

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 2026 年半年度报告

重要提示

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

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 本半年度报告未经审计。

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

五、 董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、 前瞻性陈述的风险声明

☒适用 ☐不适用

本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半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、 重大风险提示

公司已在本报告中描述公司可能存在的相关风险，详见本报告第三节第五条第（一）款“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..... 4

第二节 公司简介和主要财务指标.....4

第三节 管理层讨论与分析 7

第四节 公司治理、环境和社会 12

第五节 重要事项 13

第六节 股份变动及股东情况 19

第七节 债券相关情况 22

第八节 财务报告 23

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2026年半年度报告全文
	报告期内在中国证监会指定信息披露媒体上披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、敦煌种业	指	甘肃省敦煌种业集团股份有限公司
甘肃省国资委	指	甘肃省人民政府国有资产监督管理委员会
酒钢集团	指	酒泉钢铁（集团）有限责任公司
研究院	指	甘肃省敦煌种业集团股份有限公司研究院
敦种先锋	指	敦煌种业先锋良种有限公司
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
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
股东会	指	甘肃省敦煌种业集团股份有限公司股东会
董事会	指	甘肃省敦煌种业集团股份有限公司董事会
公司章程	指	甘肃省敦煌种业集团股份有限公司章程
报告期	指	2026 年 1 月 1 日至 2026 年 6 月 30 日

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	Gansu Dunhuang Seed Group Co.,Ltd.
公司的外文名称缩写	-
公司的法定代表人	周彪

二、联系人和联系方式

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

三、基本情况变更简介

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

四、信息披露及备置地点变更情况简介

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

五、公司股票简况

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

六、其他有关资料

□适用 √不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	868,146,484.65	717,921,031.99	20.93
利润总额	333,413,942.96	191,300,954.20	74.29
归属于上市公司股东的净利润	144,671,536.13	54,453,988.77	165.68
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	141,912,965.01	49,240,158.11	188.21
经营活动产生的现金流量净额	19,607,934.81	7,076,223.97	177.10
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	845,883,348.59	701,211,812.46	20.63
总资产	1,755,216,697.91	2,125,860,180.42	-17.43

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.2741	0.1032	165.60
稀释每股收益(元/股)	0.2741	0.1032	165.60
扣除非经常性损益后的基本每股收 益(元/股)	0.2689	0.0933	188.21
加权平均净资产收益率(%)	18.70	8.02	10.68个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净 资产收益率(%)	18.35	7.25	11.10个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

本期利润总额、归属于上市公司股东的净利润、归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润、基本每股收益同比增加，主要系公司自有核心优势品种销量稳步攀升，销售毛利增加所致。

八、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

九、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	5,883.50	
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	1,464,883.82	

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
补助除外		
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		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,330,368.58	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	831,357.91	
少数股东权益影响额（税后）	1,211,206.87	
合计	2,758,571.12	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

☐适用 ☒不适用

十、 存在股权激励、员工持股计划的公司可选择披露扣除股份支付影响后的净利润

☐适用 ☒不适用

十一、 其他

☐适用 ☒不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

（一）主要业务

公司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他农产品的收购、加工、仓储、贸易业务。

（二）经营模式

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

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

（三）行业情况

1.库存压力小幅缓解，行业结构性供需矛盾依然突出。2026 年上半年，随着制种端主动调减产能，行业前期高库存压力有所缓解，但整体供需格局未实现根本性改善。种业市场分化态势明显，同质化品种低价竞争、价格下行，优质、多抗、区域适配性强的品种市场供给依然偏紧。高位库存占用企业流动资金，叠加资产减值预期与市场竞争双重挤压，行业“去库存、调结构、提品质”仍是现阶段种业发展的核心任务。

2.政策红利持续释放，原始创新导向愈发鲜明。《“十五五”规划纲要》对种业振兴作出系统性纵深部署，重点围绕种质资源精准鉴定、商业化育种体系搭建、种源核心技术联合攻关等关键领域发力，持续夯实种源安全保障根基。新修订的《植物新品种保护条例》正式实施，通过拓宽保护边界、延长保护周期、严惩侵权行为，构筑起全方位种业知识产权保护体系；同时，“仿种子”常态化清理、实质性派生品种（EDV）制度落地，有效破解种业市场“优质不优价”痛点。政策端持续发力倒逼行业破除仿制路径依赖，引导行业研发资源向原始创新集中，推动种业发展由“跟随模仿”向自主可控、创新引领加速跨越。

3.生物育种产业化提质升级，行业格局重塑步伐持续加快。截至目前，农业农村部累计审定转基因玉米品种 160 个、转基因大豆品种 19 个，产业化试点覆盖全国 13 个核心产区，部分区域市场渗透率突破 30%。行业政策导向由前期试点扩面转向全面提质增效，市场竞争由单一品种性能比拼转变为“技术研发+农艺服务+品牌渠道”的综合实力竞争。行业头部企业凭借深厚的研发积淀、充足的品种储备、完善的渠道布局，市场占有率稳步提升，部分依赖单品种突围、创新能力薄弱的中小种企加速出清，产业优质资源加速向优势龙头企业集聚，行业优胜劣汰效应进一步显现。

4.玉米种植底盘基本稳固，品种迭代迈入“抗逆稳产”新阶段。2026 年上半年，全国玉米播种面积稳中有升，粮食种植基本盘持续夯实。受极端天气常态化影响，干旱、高温等农业灾害频发多发，种植端需求由“单纯高产”向“抗逆稳产、宜机收、高品质”多维跃迁，育种研发方向加速向矮秆、多抗、中小穗型切换，传统老旧大穗品种逐步淘汰出清，耐密抗逆、综合农艺性状优良的新品种快速抢占市场。需求侧的全面升级倒逼供给侧研发模式变革，企业育种研发从经验育种向精准设计育种转型，适配高标准农田建设与现代化规模化耕作的产业发展需求。

5.食品产业多重承压，市场竞争日益激烈。2026 年上半年，番茄酱、番茄粉、脱水菜等精深加工品类成本端压力持续凸显，原料采购、人工成本及国际海运各项费用同步上行，利润空间受到明显挤压。叠加全球地缘冲突加剧、贸易壁垒增多、汇率波动频繁等外部因素，外贸业务不确定性持续上升，海外市场经营风险加大。同时，伴随行业新增主体不断涌入，行业产能持续扩张，市场供过于求，整体经营压力持续加大。

报告期内公司新增重要非主营业务的说明

☐适用 ☒不适用

二、经营情况的讨论与分析

报告期内，公司锚定战略发展目标及年度经营计划，积极应对市场复杂形势带来的不利影响，持续深化精细化管理，多措并举提质增效，生产经营质效稳步提升。报告期内，公司实现营业收入

入 86,814.65 万元，较上年同期增加 15,022.55 万元，增幅 20.93%；归属于上市公司股东的净利润 14,467.15 万元，较上年同期增加 9,021.75 万元，增幅 165.68%。

种子产业：报告期内，公司持续优化产品销售策略，依托精准市场定位与多渠道推广举措，自有核心优势品种销售稳步攀升。种子产业实现营业收入 77,455.47 万元，较上年同期增加 20,164.91 万元，增幅 35.20%；实现净利润 29,830.21 万元，较上年同期增加 15,098.18 万元，增幅 102.49%。

食品产业：报告期内，受外贸环境波动、消费需求走弱、行业周期调整等多重因素叠加影响，食品产业整体承压，市场竞争日趋激烈。公司立足市场导向，优化供应链管理，强化质量管控，深挖降本增效潜力，积极拓展销售市场，板块经营平稳运行。上半年，食品产业实现营业收入 8,013.76 万元，较上年同期减少 1,611.35 万元，降幅 16.74%；实现净利润 359.48 万元，较上年同期减少 167.48 万元，降幅 31.78%。

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

☐适用 ☒不适用

三、报告期内核心竞争力分析

☒适用 ☐不适用

种子产业：

一是产业体系完善。种子产业是公司的主导产业，经过多年的发展，已建立起了集科研育种、生产加工、营销服务为一体的完整产业体系，是全国首批育繁推一体化种子企业、中国种业 AAA 信用企业，并入选国家农作物种业（玉米）补短板阵型企业。

二是基地优势明显。甘肃河西走廊是国家级玉米繁育制种基地，依托优越的自然资源条件及地缘优势，公司在甘肃酒泉、张掖、武威等地建立优质良种繁育基地约 15 万亩，与基地乡镇、村组建立了长期稳定的合作关系，拥有制种技术和田间管理经验丰富的生产团队，并建立了一整套科学的生产组织模式和质量控制规程，实现了制种生产全过程的精准管控。

三是加工能力突出。公司拥有种子加工中心 4 个（敦种先锋、玉米公司、张掖公司、武威公司），选用一流的种子加工设备，采用科学的生产流程和加工工艺，对种子烘干、脱粒、分级、精选、包衣、包装、仓储、运输全过程进行科学控制，种子生产加工能力和设施条件处在行业先进水平，年加工销售各类农作物种子约 6000 万公斤。

四是研发体系健全。公司依托敦煌种业研究院，建成覆盖全国玉米主产区的“一院六站”商业化育种体系，建立了 1900m² 的标准化种质资源库，玉米种质资源保存数量 9.85 万份；建成生物育种实验室和单倍体工程化育种平台，开发了具有自主知识产权的商业化育种管理系统，实现了科研育种全过程信息化管理。围绕新品种研发，组建了院士专家工作站和博士后科研工作站，以及农业农村部机械化生产玉米品种创制重点实验室、杂交玉米育繁国家地方联合工程实验室、甘肃省玉米种质资源与育繁推一体化企业创新联合体、甘肃省玉米种业研究院等国家级、省级创新平台，搭建起了较为完善的科研育种创新体系。

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

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1、 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	868,146,484.65	717,921,031.99	20.93
营业成本	446,149,640.65	426,408,915.63	4.63
销售费用	31,721,822.71	22,008,981.77	44.13
管理费用	51,270,387.59	68,215,757.74	-24.84
财务费用	523,480.83	1,073,828.74	-51.25

研发费用	8,129,740.12	7,423,104.49	9.52
经营活动产生的现金流量净额	19,607,934.81	7,076,223.97	177.10
投资活动产生的现金流量净额	-8,175,151.21	-9,921,239.93	17.60
筹资活动产生的现金流量净额	-227,471,178.98	-117,106,957.48	-94.24

销售费用变动原因说明：本期销售投入较上年同期增加所致。

财务费用变动原因说明：本期借款利息费用较上年同期减少所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期销售商品收到的现金同比增加所致。

2、本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

☐适用 ☒不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

☐适用 ☒不适用

(三) 资产、负债情况分析

☒适用 ☐不适用

1、资产及负债状况

单位：元 币种：人民币

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
预付款项	88,267,402.34	5.03	2,079,792.99	0.10	4,144.05	主要系按约预付本期生产资金所致。
其他应收款	9,708,638.47	0.55	6,064,594.12	0.29	60.09	主要系本期代收授权品种权使用费所致。
存货	246,591,150.48	14.05	512,898,325.49	24.13	-51.92	主要系本期销售增加所致。
其他流动资产	16,398,666.22	0.93	8,995,583.36	0.42	82.30	主要系本期预估退货增加所致。
递延所得税资产	64,737,719.65	3.69	20,643,960.43	0.97	213.59	主要系本期预计负债增加所致。
其他非流动资产	5,555,322.81	0.32	1,514,409.00	0.07	266.83	主要系本期预付资本性支出增加所致。
短期借款	31,755,599.16	1.81	154,419,786.11	7.26	-79.44	主要系本期偿还贷款所致。
预收款项	8,035,059.52	0.46	5,227,986.68	0.25	53.69	主要系本期按约收取地租所致。
合同负债	168,609,285.08	9.61	785,671,196.98	36.96	-78.54	主要系本期按约发货实现销售所致。
应交税费	24,799,087.20	1.41	19,075,371.77	0.90	30.01	主要系本期代扣代缴企业所得税增加所致。
其他应付款	121,444,469.82	6.92	57,570,828.48	2.71	110.95	主要系本期计

						提特许权使用费等待付费用增加所致。
预计负债	140,690,425.04	8.02	21,034,896.59	0.99	568.84	主要系本期计提销售折扣增加所致。

2、 境外资产情况

☐适用 ☒不适用

3、 截至报告期末主要资产受限情况

☒适用 ☐不适用

主要资产受限情况见附注“七（三十一）、所有权或使用权受限资产”。

4、 其他说明

☐适用 ☒不适用

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

☐适用 ☒不适用

(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

(五) 重大资产和股权出售

☐适用 ☒不适用

(六) 主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
敦煌种业先锋良种有限公司	子公司	玉米种子的生产、加工、销售、研发及提供与此相关的服务	800万美元	91,158.22	55,138.77	69,636.22	33,662.57	29,783.28

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(七) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

☒适用 ☐不适用

1. 行业竞争加剧风险

公司所处的种业及食品行业竞争日趋激烈。种子行业供大于求、库存高企，市场竞争激烈，同时代繁业务利润空间持续收窄；食品行业受下游需求波动及同行低价竞争等多重影响，核心产品售价持续承压。

应对措施：持续加大科研投入，增强自有品种选育与商业化能力，打造差异化竞争优势；深化精益管理，推行全链条降本增效；聚焦核心优势产品，优化业务结构和市场销售渠道，稳步提升市场占有率。

2. 自然灾害与气候变化风险

公司制种业务受自然条件和灾害性气候变化影响较大。极端天气事件可能导致制种产量下降、种子质量管控难度增加，加之近年来异常气候频发，受高（低）温、旱涝、霜冻等自然灾害的影响，制种生产风险加大。

应对措施：持续优化制种基地布局，提升优质基地占比，逐步淘汰高风险低产地块；加强品种抗逆性筛选与测试，从源头增强品种对极端气候的适应能力。

3. 食品产业经营波动风险

公司食品产业面临内外销双重压力。国内市场方面，行业竞争加剧、产品价格波动，产品盈利空间收窄；国际市场方面，受地缘政治、国际航运运力紧张等因素影响，出口订单交付存在不确定性，新客户拓展进度不及预期。

应对措施：强化成本管控，优化排产与错峰采购，有效对冲原料价格波动；调整产品结构，提升高附加值产品比重，降低低毛利业务占比；积极拓展多元化国际市场与国内新渠道，分散市场集中风险；建立稳定的物流保障体系，提升出口履约能力；优化定价机制，增强议价能力。

(二) 其他披露事项

☐适用 ☒不适用

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、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	变动原因说明
龚海云	董事	离任	工作调动	详见临2026-016公告

公司董事、高级管理人员变动的情况说明

√适用 □不适用

因工作变动原因，龚海云先生于 2026 年 5 月 19 日申请辞去公司第九届董事会董事职务。

二、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

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

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

□适用 √不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

员工持股计划情况

□适用 √不适用

其他激励措施

□适用 √不适用

四、纳入环境信息依法披露企业名单的上市公司及其主要子公司的环境信息情况

√适用 □不适用

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

其他说明

□适用 √不适用

五、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

√适用 □不适用

报告期内，公司紧扣巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接工作要求，坚守社会责任，立足种子、食品产业经营，统筹推进产业帮扶与科技赋能，下沉技术队伍开展农技实训，上半年培训农户 4500 余人次，提升农户种养技术与创收能力；依托产业链吸纳本地群众 6400 余人次季节性用工，以产业稳就业、以实业促增收赋能乡村振兴。

第五节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	解决同业竞争	酒泉钢铁（集团）有限责任公司	注（1）	2023	否	无限期	是	不适用	不适用
	解决关联交易	酒泉钢铁（集团）有限责任公司	注（2）	2023	否	无限期	是	不适用	不适用
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（3）	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（4）	2015	否	无限期	是	不适用	不适用
	其他	公司	注（5）	2015	否	无限期	是	不适用	不适用

注（1）本次收购完成后，酒钢集团保证不会利用对敦煌种业的控股关系，损害敦煌种业及其下属企业的利益；无论何种原因，如酒钢集团（包括本公司将来成立的子公司和其他受本公司控制的企业）获得可能与上市公司构成同业竞争的业务机会，酒钢集团将及时告知上市公司，并将尽最大努力促使该等业务机会转移给上市公司。若该等业务机会尚不具备转让给上市公司的条件，或因其他原因导致上市公司暂无法取得上述业务机会，上市公司有

权要求本公司采取法律、法规、中国证券监督管理委员会及上海证券交易所许可的其他方式加以解决；本承诺函在酒钢集团作为上市公司直接/间接控股股东期间持续有效。酒钢集团保证严格履行本承诺函中各项承诺，如因违反该等承诺并因此给上市公司造成损失的，本公司将承担相应的赔偿责任。

注（2）酒钢集团已就规范关联交易的安排出具如下承诺：1、本次收购完成后，酒钢集团及其控制的企业将继续依照相关法律法规及敦煌种业关联交易内控制度的规定规范与敦煌种业及其下属企业的关联交易。若发生必要且不可避免的关联交易，酒钢集团及其控制的企业将与敦煌种业及其下属企业按照公平、公正、公开的原则依法签订协议，履行合法程序，保证关联交易价格的公允性。2、酒钢集团保证下属公司将依照相关法律法规及敦煌种业公司章程等内控制度的规定行使相关股东权利，承担相应义务。不利用股东地位谋取不正当利益，不利用关联交易非法转移敦煌种业及其下属企业的资金、利润，不利用关联交易恶意损害敦煌种业其他股东的合法权益。3、本承诺函在酒钢集团作为上市公司直接/间接控股股东期间持续有效。酒钢集团保证严格履行本承诺函中各项承诺，如因违反该等承诺并因此给上市公司造成损失的，酒钢集团将承担相应的赔偿责任。

注（3）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（4）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，江苏融卓投资有限公司（以下简称“江苏融卓”）及其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。凡江苏融卓所控制的公司、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，江苏融卓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，江苏融卓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。如江苏融卓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（5）敦煌种业不直接或间接使用已公开发行股票、非公开发行股票、发行可转换公司债券、发行公司债券等方式募集的资金买卖股票等交易性金融资产，也不变相使用募集资金买卖交易性金融资产。

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

三、违规担保情况

☐适用 ☒不适用

四、半年报审计情况

☐适用 ☒不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

☐适用 ☒不适用

六、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

☒本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 ☐本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

☒适用 ☐不适用

事项概述及类型	查询索引
公司就与敦煌市继辰企业管理有限责任公司合资、合作开发房地产合同纠纷一案向人民法院提起诉讼。目前酒泉市肃州区人民法院已受理，尚未开庭审理。	《公司重大诉讼公告》（编号：临 2026-019）。

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

☐适用 ☒不适用

(三) 其他说明

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

☐适用 ☒不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☒适用 ☐不适用

关联人	关联关系	关联交易类别	关联交易定价原则	关联交易金额（万元）	占同类业务的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	披露日期	披露索引
甘 肃 祁 牧乳 业 有 限 责任 公 司	受同一母公司控制	向关联人销售产品、商品	市 场 价	320.69	18.11%	2,030.00	否	2026 年 4 月 30 日	《 关 于 2025 年 度 日 常 关 联 交 易 确 认 及 2026 年 度 日 常 关 联 交 易 预 计 的 公 告 》（ 临 2026-010）
酒 钢 （ 集 团 ） 宏 联 自 控 有 限 责 任 公 司	受同一母公司控制	接受关联人提供的劳务	市 场 价	-	-	120.00	否		
酒 泉 钢 铁 （ 集 团 ） 有 限 责 任 公 司	受同一母公司控制	向关联人购销商品	市 场 价	6.00	0.15%	260.00	否		

司 及 所 属 公 司									
酒 泉 钢 铁 (集团)有 限 责 任 公 司 及 其 所 属 公 司	受 同 一 母 公 司 控 制	接 受 关 联 人 提 供 的 劳 务	市 场 价	7.13	1.26%	150.00	否		
酒 钢 集 团 甘 肃 工 程 技 术 有 限 责 任 公 司	受 同 一 母 公 司 控 制	接 受 关 联 人 提 供 的 劳 务	市 场 价	-	-	60.00	否		
合 计	/	/	/	333.82		2,620	/	/	/

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

☐适用 ☒不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、 临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

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

☒适用 ☐不适用

1、 存款业务

☐适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	每日最高存款限额	存款利率范围	期初余额	本期发生额		期末余额
					本期合计存入金额	本期合计取出金额	
酒钢集团财务有限公司	受同一母公司控制	30,000,000.00	0.35%-1.85%	28,224,495.85	30,006,858.43	28,231,354.28	30,000,000.00
合计	/	/	/	28,224,495.85	30,006,858.43	28,231,354.28	30,000,000.00

2、 贷款业务

☐适用 ☒不适用

3、 授信业务或其他金融业务

☐适用 ☒不适用

4、 其他说明

☐适用 ☒不适用

(六) 其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

(七) 其他

☐适用 ☒不适用

十一、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

☐适用 ☒不适用

(二) 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）															
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）															
公司对子公司的担保情况															
报告期内对子公司担保发生额合计							600								
报告期末对子公司担保余额合计（B）							800								
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）							800								
担保总额占公司净资产的比例(%)							0.95								
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）							800								
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）							800								
未到期担保可能承担连带清偿责任说明															
担保情况说明															

(三) 其他重大合同

☐适用 ☒不适用

十二、募集资金使用进展说明

☐适用 ☒不适用

十三、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、 股份变动情况说明

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

(二) 限售股份变动情况

☐适用 ☒不适用

二、股东情况

(一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	55,015
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	0

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

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内 增减	期末持股数 量	比例(%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押、标记或冻结 情况		股东性 质
					股份状态	数量	
酒泉钢铁 （集团）有 限责任公 司	0	58,216,600	11.03	0	无	0	国有法 人
江 苏 融 卓 投 资 有 限 公 司	0	41,898,959	7.94	0	质押	23,500,000	境内非 国有法 人
敦 煌 沙 州 能 源 （ 集 团 ） 有 限 责 任 公 司	26,500,000	26,500,000	5.02	0	无	0	国有法 人

酒泉地区现代农业（控股集团）有限责任公司	0	14,465,062	2.74	0	无	0	国有法人
金塔县供销合作联社	0	6,579,180	1.25	0	无	0	境内非国有法人
敦煌市供销专业合作社	26,500,000	3,068,876	0.58	0	无	0	境内非国有法人
广发证券股份有限公司－鹏华国证粮食产业交易型开放式指数证券投资基金	2,532,600	2,885,400	0.55	0	无	0	其他
韦顶先	239,200	2,675,300	0.51	0	无	0	境内自然人
高盛国际－自有资金	243,427	2,522,864	0.48	0	无	0	其他
罗明星	0	2,360,800	0.45	0	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
酒泉钢铁（集团）有限责任公司	58,216,600	人民币普通股	58,216,600				
江苏融卓投资有限公司	41,898,959	人民币普通股	41,898,959				
敦煌沙州能源（集团）有限责任公司	26,500,000	人民币普通股	26,500,000				
酒泉地区现代农业（控股集团）有限责任公司	14,465,062	人民币普通股	14,465,062				
金塔县供销合作联社	6,579,180	人民币普通股	6,579,180				
敦煌市供销专业合作社	3,068,876	人民币普通股	3,068,876				
广发证券股份有限公司－鹏华国证粮食产业交易型开放式指数证券投资基金	2,885,400	人民币普通股	2,885,400				
韦顶先	2,675,300	人民币普通股	2,675,300				
高盛国际－自有资金	2,522,864	人民币普通股	2,522,864				
罗明星	2,360,800	人民币普通股	2,360,800				
前十名股东中回购专户情况说明	无						

上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	上述股东中酒泉钢铁（集团）有限责任公司与酒泉地区现代农业（控股集团）有限责任公司、金塔县供销合作联社、敦煌市供销专业合作社签署了表决权委托协议。
上述股东关联关系或一致行动的说明	鉴于酒泉地区现代农业（控股集团）有限责任公司、金塔县供销合作联社、敦煌市供销专业合作社与酒泉钢铁（集团）有限责任公司签署了表决权委托协议，根据《上市公司收购管理办法》相关规定，上述三家股东与酒泉钢铁（集团）有限责任公司构成一致行动关系，互为一致行动人。
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无

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

☐适用 ☒不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

☐适用 ☒不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

☐适用 ☒不适用

（三）战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

☐适用 ☒不适用

三、董事和高级管理人员情况

（一）现任及报告期内离任董事和高级管理人员持股变动情况

☐适用 ☒不适用

其它情况说明

☐适用 ☒不适用

（二）董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

☐适用 ☒不适用

（三）其他说明

☐适用 ☒不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

☐适用 ☒不适用

五、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

第七节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

☐适用 ☒不适用

二、可转换公司债券情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2026 年 6 月 30 日

编制单位：甘肃省敦煌种业集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		804,820,541.11	1,020,090,179.17
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		34,449,674.81	46,412,534.68
应收款项融资			
预付款项		88,267,402.34	2,079,792.99
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		9,708,638.47	6,064,594.12
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		246,591,150.48	512,898,325.49
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		16,398,666.22	8,995,583.36
流动资产合计		1,200,236,073.43	1,596,541,009.81
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		2,727,014.62	2,807,462.79
其他权益工具投资		16,866,091.54	16,866,091.54
其他非流动金融资产			
投资性房地产		6,179,346.34	6,436,933.24
固定资产		280,530,634.12	296,362,796.58
在建工程		1,292,677.36	-
生产性生物资产			
油气资产			

使用权资产		33,549,710.01	36,428,305.70
无形资产		102,076,824.47	105,325,033.37
其中：数据资源			
开发支出		9,785,394.31	9,617,894.31
其中：数据资源			
商誉		584,464.73	584,464.73
长期待摊费用		31,095,424.52	32,731,818.92
递延所得税资产		64,737,719.65	20,643,960.43
其他非流动资产		5,555,322.81	1,514,409.00
非流动资产合计		554,980,624.48	529,319,170.61
资产总计		1,755,216,697.91	2,125,860,180.42
流动负债：			
短期借款		31,755,599.16	154,419,786.11
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		56,581,001.01	66,599,033.33
预收款项		8,035,059.52	5,227,986.68
合同负债		168,609,285.08	785,671,196.98
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		32,269,341.55	32,791,429.78
应交税费		24,799,087.20	19,075,371.77
其他应付款		121,444,469.82	57,570,828.48
其中：应付利息			
应付股利		3,200,000.00	3,200,000.00
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		1,495,671.02	6,558,121.23
其他流动负债		277,916.55	257,200.88
流动负债合计		445,267,430.91	1,128,170,955.24
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		32,114,271.19	32,598,291.59
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		140,690,425.04	21,034,896.59
递延收益		39,990,637.61	37,243,785.30
递延所得税负债			

其他非流动负债			
非流动负债合计		212,795,333.84	90,876,973.48
负债合计		658,062,764.75	1,219,047,928.72
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		527,802,080.00	527,802,080.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		954,623,776.50	954,623,776.50
减：库存股			
其他综合收益		8,166,091.54	8,166,091.54
专项储备			
盈余公积		30,845,504.62	30,845,504.62
一般风险准备			
未分配利润		-675,554,104.07	-820,225,640.20
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		845,883,348.59	701,211,812.46
少数股东权益		251,270,584.57	205,600,439.24
所有者权益（或股东权益）合计		1,097,153,933.16	906,812,251.70
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,755,216,697.91	2,125,860,180.42

公司负责人：周彪 主管会计工作负责人：武兴旺 会计机构负责人：王吉刚

母公司资产负债表

2026 年 6 月 30 日

编制单位：甘肃省敦煌种业集团股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年 6 月 30 日	2025 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		123,672,936.17	135,220,770.83
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			2,771,430.81
应收款项融资			
预付款项		22,074,410.29	711,758.32
其他应收款		22,950,027.95	33,345,797.60
其中：应收利息			
应收股利			
存货		44,796,988.38	75,498,342.22
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		421,063.05	509,014.30

流动资产合计		213,915,425.84	248,057,114.08
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		393,126,941.06	391,577,389.23
其他权益工具投资		16,866,091.54	16,866,091.54
其他非流动金融资产			
投资性房地产		6,179,346.34	6,436,933.24
固定资产		124,979,099.73	131,028,448.63
在建工程		975,937.51	-
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		69,572,489.56	71,794,202.56
其中：数据资源			
开发支出		4,430,394.31	4,122,894.31
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		28,023,197.33	29,363,594.01
递延所得税资产			
其他非流动资产		891,300.30	891,300.30
非流动资产合计		645,044,797.68	652,080,853.82
资产总计		858,960,223.52	900,137,967.90
流动负债：			
短期借款		2,000,703.33	80,056,441.67
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		5,180,386.08	6,391,539.69
预收款项		4,912,780.86	4,682,674.27
合同负债		24,024,479.66	38,888,246.20
应付职工薪酬		8,190,978.81	9,757,430.50
应交税费		275,613.44	699,221.96
其他应付款		178,799,952.39	198,490,228.89
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			707.50
流动负债合计		223,384,894.57	338,966,490.68
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			
递延收益		29,563,486.85	26,059,047.03
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		29,563,486.85	26,059,047.03
负债合计		252,948,381.42	365,025,537.71
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		527,802,080.00	527,802,080.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		958,796,202.76	958,796,202.76
减：库存股			
其他综合收益		8,166,091.54	8,166,091.54
专项储备			
盈余公积		30,845,504.62	30,845,504.62
未分配利润		-919,598,036.82	-990,497,448.73
所有者权益（或股东权益）合计		606,011,842.10	535,112,430.19
负债和所有者权益（或股东权益）总计		858,960,223.52	900,137,967.90

公司负责人：周彪

主管会计工作负责人：武兴旺

会计机构负责人：王吉刚

合并利润表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业总收入		868,146,484.65	717,921,031.99
其中：营业收入		868,146,484.65	717,921,031.99
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		541,456,546.77	529,694,563.85
其中：营业成本		446,149,640.65	426,408,915.63
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		3,661,474.87	4,563,975.48
销售费用		31,721,822.71	22,008,981.77
管理费用		51,270,387.59	68,215,757.74
研发费用		8,129,740.12	7,423,104.49

财务费用		523,480.83	1,073,828.74
其中：利息费用		2,384,792.54	5,034,786.06
利息收入		2,621,005.81	3,730,081.03
加：其他收益		3,400,399.08	6,421,812.61
投资收益（损失以“-”号填列）		-80,448.17	-1,279,046.01
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-80,448.17	-1,443,273.73
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		67,802.09	-3,650,395.13
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-386,008.83
资产处置收益（损失以“-”号填列）		5,883.50	19,173.33
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		330,083,574.38	189,352,004.11
加：营业外收入		3,792,638.11	2,287,020.82
减：营业外支出		462,269.53	338,070.73
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		333,413,942.96	191,300,954.20
减：所得税费用		45,072,261.50	59,067,812.98
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		288,341,681.46	132,233,141.22
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		288,341,681.46	132,233,141.22
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）		144,671,536.13	54,453,988.77
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		143,670,145.33	77,779,152.45
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			

(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		288,341,681.46	132,233,141.22
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		144,671,536.13	54,453,988.77
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		143,670,145.33	77,779,152.45
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.2741	0.1032
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.2741	0.1032

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

公司负责人：周彪

主管会计工作负责人：武兴旺

会计机构负责人：王吉刚

母公司利润表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026 年半年度	2025 年半年度
一、营业收入		40,051,470.98	26,816,596.60
减：营业成本		32,147,334.77	20,848,808.92
税金及附加		1,420,340.12	1,541,262.13
销售费用		5,275,856.99	3,119,269.76
管理费用		21,579,674.55	28,713,374.25
研发费用		4,617,014.60	4,338,836.55
财务费用		-35,783.81	796,242.54
其中：利息费用		485,478.42	2,046,399.41
利息收入		681,427.07	1,277,759.30
加：其他收益		2,409,812.38	4,008,518.18
投资收益（损失以“-”号填列）		101,919,551.83	115,097,798.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-80,448.17	-1,443,273.73
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-8,511,176.07	535,143.21

资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		70,865,221.90	87,100,262.27
加：营业外收入		75,956.30	20,063.47
减：营业外支出		41,766.29	219,397.87
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		70,899,411.91	86,900,927.87
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		70,899,411.91	86,900,927.87
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		70,899,411.91	86,900,927.87
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		70,899,411.91	86,900,927.87
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：周彪

主管会计工作负责人：武兴旺

会计机构负责人：王吉刚

合并现金流量表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026年半年度	2025年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		387,425,660.87	297,451,423.27
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		2,994,935.89	5,896,244.03
收到其他与经营活动有关的现金		26,729,443.03	64,194,839.87
经营活动现金流入小计		417,150,039.79	367,542,507.17
购买商品、接受劳务支付的现金		209,807,953.59	178,142,167.77
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		62,794,407.90	58,634,799.97
支付的各项税费		95,575,203.78	74,707,674.05
支付其他与经营活动有关的现金		29,364,539.71	48,981,641.41
经营活动现金流出小计		397,542,104.98	360,466,283.20
经营活动产生的现金流量净额		19,607,934.81	7,076,223.97
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			250,000,000.00
取得投资收益收到的现金			253,835.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,883.50	19,213.33
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		5,883.50	250,273,048.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,181,034.71	6,234,288.85
投资支付的现金		-	253,960,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		8,181,034.71	260,194,288.85
投资活动产生的现金流量净额		-8,175,151.21	-9,921,239.93

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		131,390,000.00	159,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		131,390,000.00	159,000,000.00
偿还债务支付的现金		253,930,000.00	203,490,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		100,928,057.75	69,671,088.94
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		98,000,000.00	63,700,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		4,003,121.23	2,945,868.54
筹资活动现金流出小计		358,861,178.98	276,106,957.48
筹资活动产生的现金流量净额		-227,471,178.98	-117,106,957.48
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		1,004,620,780.78	795,876,848.03
六、期末现金及现金等价物余额		788,582,385.40	675,924,874.59

公司负责人：周彪

主管会计工作负责人：武兴旺

会计机构负责人：王吉刚

母公司现金流量表

2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2026年半年度	2025年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		42,468,223.45	37,359,657.58
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		14,625,563.92	109,064,254.79
经营活动现金流入小计		57,093,787.37	146,423,912.37
购买商品、接受劳务支付的现金		28,156,887.85	31,665,849.56
支付给职工及为职工支付的现金		18,621,361.44	19,191,687.66
支付的各项税费		2,018,397.47	2,075,832.52
支付其他与经营活动有关的现金		42,518,277.03	88,718,308.78
经营活动现金流出小计		91,314,923.79	141,651,678.52
经营活动产生的现金流量净额		-34,221,136.42	4,772,233.85
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			250,000,000.00
取得投资收益收到的现金		102,000,000.00	66,553,835.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		37,865,276.82	10,223,238.12
投资活动现金流入小计		139,865,276.82	326,777,073.71

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,378,550.82	3,176,562.22
投资支付的现金		-	253,960,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		1,630,000.00	100,000.00
支付其他与投资活动有关的现金		35,642,207.48	7,333,476.00
投资活动现金流出小计		38,650,758.30	264,570,038.22
投资活动产生的现金流量净额		101,214,518.52	62,207,035.49
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		100,000,000.00	100,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		100,000,000.00	100,000,000.00
偿还债务支付的现金		178,000,000.00	100,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		541,216.76	1,827,666.70
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		178,541,216.76	101,827,666.70
筹资活动产生的现金流量净额		-78,541,216.76	-1,827,666.70
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		-11,547,834.66	65,151,602.64
加：期初现金及现金等价物余额		122,220,770.83	125,477,881.26
六、期末现金及现金等价物余额		110,672,936.17	190,629,483.90

公司负责人：周彪

主管会计工作负责人：武兴旺

会计机构负责人：王吉刚

合并所有者权益变动表
2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2026 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	527,802,080.00				954,623,776.50		8,166,091.54		30,845,504.62		-820,225,640.20		701,211,812.46	205,600,439.24	906,812,251.70
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		8,166,091.54		30,845,504.62		-820,225,640.20		701,211,812.46	205,600,439.24	906,812,251.70
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											144,671,536.13		144,671,536.13	45,670,145.33	190,341,681.46
（一）综合收益总额											144,671,536.13		144,671,536.13	143,670,145.33	288,341,681.46
（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													-98,000,000.00	-98,000,000.00	
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配													-98,000,000.00	-98,000,000.00	
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	527,802,080.00				954,623,776.50		8,166,091.54		30,845,504.62		-675,554,104.07		845,883,348.59	251,270,584.57	1,097,153,933.16

项目	2025 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	527,802,080.00				954,623,776.50		5,954,762.19		30,845,504.62		-867,476,230.03		651,749,893.28	178,331,523.72	830,081,417.00
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	527,802,080.00				954,623,776.50		5,954,762.19		30,845,504.62		-867,476,230.03		651,749,893.28	178,331,523.72	830,081,417.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											54,453,988.77		54,453,988.77	14,079,152.45	68,533,141.22
（一）综合收益总额											54,453,988.77		54,453,988.77	77,779,152.45	132,233,141.22
（二）所有者投入和减少资本															
1．所有者投入的普通股															
2．其他权益工具持有者投入资本															
3．股份支付计入所有者权益的金额															
4．其他															
（三）利润分配														-63,700,000.00	-63,700,000.00
1．提取盈余公积															

2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配														-63,700,000.00	-63,700,000.00
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	527,802,080.00				954,623,776.50		5,954,762.19		30,845,504.62		-813,022,241.26		706,203,882.05	192,410,676.17	898,614,558.22

公司负责人：周彪

主管会计工作负责人：武兴旺

会计机构负责人：王吉刚

母公司所有者权益变动表
2026 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2026 年半年度
----	-----------

	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	527,802,080.00				958,796,202.76		8,166,091.54		30,845,504.62	-990,497,448.73	535,112,430.19
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		8,166,091.54		30,845,504.62	-990,497,448.73	535,112,430.19
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										70,899,411.91	70,899,411.91
（一）综合收益总额										70,899,411.91	70,899,411.91
（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		8,166,091.54		30,845,504.62	-919,598,036.82	606,011,842.10

项目	2025 年半年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	527,802,080.00				958,796,202.76		5,954,762.19		30,845,504.62	-1,009,897,843.62	513,500,705.95
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	527,802,080.00				958,796,202.76		5,954,762.19		30,845,504.62	-1,009,897,843.62	513,500,705.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										86,900,927.87	86,900,927.87
（一）综合收益总额										86,900,927.87	86,900,927.87
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											

4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	527,802,080.00				958,796,202.76		5,954,762.19		30,845,504.62	-922,996,915.75	600,401,633.82

公司负责人：周彪

主管会计工作负责人：武兴旺

会计机构负责人：王吉刚

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、瓜州县供销合作社联合社、酒泉市农业科学研究院等五家单位发起设立的股份有限公司，于1998年12月28日在甘肃省工商行政管理局办理工商注册登记。本公司统一社会信用代码：916200007102487488；注册资本：人民币伍亿贰仟柒佰捌拾万贰仟零捌拾元整；法定代表人：周彪；注册地址及总部地址：甘肃省酒泉市肃州区肃州路28号。

（二）企业实际从事的主要经营活动

公司主要从事各类农作物种子的研发、生产、加工、销售和脱水菜、番茄粉、番茄酱的生产、加工、销售；棉花及其副产品和其他农产品的收购、加工、仓储、贸易业务。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定（2023年修订）》的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除其他权益工具投资以公允价值计量外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

√适用 □不适用

本公司对报告期末起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

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2026年6月30日的财务状况及2026年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2023年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

√适用 □不适用

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、 重要性标准确定方法和选择依据

√适用 □不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	金额 100 万元以上
重要应收款项坏账准备收回或转回	金额 100 万元以上
账龄超过 1 年以上的预付款项	金额 100 万元以上
重要的在建工程项目	金额 200 万元以上
重要的资本化研发项目	金额 50 万元以上
账龄超过 1 年以上的预收款项	金额 300 万元以上
账龄超过 1 年以上的重要应付账款及其他应付款	金额 300 万元以上
账龄超过 1 年以上的重要合同负债	金额 300 万元以上
重要的非全资子公司情况	收入占合并总收入的 5%以上，且金额大于 5,000.00 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) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、6“合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期

股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。其中，本公司享有现时权利使本公司目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本公司是否实际行使该权利，视为本公司拥有对被投资方的权力；本公司自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本公司以主要责任人身份行使决策权的，视为本公司有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本公司享有的权利是否使本公司目前有能力主导被投资方的相关活动；本公司是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本公司是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本公司与其他方的关系等。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、13“长期股权投资”或本附注四、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注四、13“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”

（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

8、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、13“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

9、 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、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）发生外币交易时折算汇率的确定方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额。

（2）在资产负债表日对外币货币性项目采用的折算方法和汇兑损益的处理方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。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。

（3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相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。外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

11、金融工具

√适用 □不适用

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司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，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为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。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，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。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(4) 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

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

(5) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金

融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

(7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

12、 应收票据

√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

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
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
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

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单项计提判断标准

√适用 □不适用

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

13、 应收账款

√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

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
----	---------

应收账款：	
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
关联方组合	纳入合并范围的关联方

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

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

14、 应收款项融资

☐适用 ☒不适用

15、 其他应收款

☒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

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项目	确定组合的依据
保证金、押金	依据客户业务确定，收取的工程保证金
关联方款项	依据客户性质确定，主要为本公司关联方
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

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

☒适用 ☐不适用

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

16、 存货

☒适用 ☐不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

☒适用 ☐不适用

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、低值易耗品、包装物、在产品、库存商品、发出商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法或个别认定法计价。

(3) 存货的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于领用时按一次摊销法摊销。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

☒适用 ☐不适用

存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时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。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。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。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。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

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

对于不含重大融资成分的合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的合同资产和租赁应收款，本公司依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

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

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注四、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差

额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。

本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算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。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、6“合并财务报表编制的方法”

（3）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

20、 投资性房地产

（1）如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

21、 固定资产

(1) 确认条件

√适用 □不适用

固定资产是指为生产商品、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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 折旧方法

√适用 □不适用

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

22、 在建工程

√适用 □不适用

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产，其中所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

23、 借款费用

√适用 □不适用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去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予以资本化；一般借款根据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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

24、 生物资产

□适用 √不适用

25、 油气资产

□适用 √不适用

26、 无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

√适用 □不适用

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本公司所有的无形资产主要包括土地使用权，以土地使用权证书上的使用年限为使用寿命；品种权，以预期能够给本公司带来经济利益的年限作为使用寿命。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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，在进行减值测试时，将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

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

29、 合同负债

√适用 □不适用

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。本公司将客户尚未支付合同对价，但本公司已经依据合同履行了履约义务，且不属于无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收款的权利，在资产负债表中列示为合同资产。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

30、 职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，离职后福利计划分类为设定提存计划。采用设定提存计划的，本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本企业提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费，相应支出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

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

(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，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

31、 预计负债

√适用 □不适用

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

（3）质量保证

根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项产生的义务满足上述预计负债的确认条件时，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

对于不属于单项履约义务的保证类质量保证，按确定的预计负债金额，计入主营业务成本或其他业务成本等科目。

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

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，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。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业

就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本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。

（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

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，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《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当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，对超出部分计提减值准备并确认资产减值损失：（一）因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；（二）为转让该相关商品估计将要发生的成本。当以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款（一）减（二）的差额高于该资产账面价值时，转回原已计提的资产减值准备，计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

36、 政府补助

☒适用 ☐不适用

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

政府补助采用总额法。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：①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，本公司选择按照下列方法进行会计处理：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。以借款的公允价值作为借款的入账价值并按照实际利率法计算借款费用，实际收到的金额与借款公允价值之间的差额确认为递延收益。递延收益在借款存续期内采用实际利率法摊销，冲减相关借款费用。②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。

37、递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债（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除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产（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除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

(4) 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是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及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

38、 租赁

☒适用 ☐不适用

租赁是指本公司让渡或取得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或支付对价的合同。在一项合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或包含租赁。

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

对于短期租赁和低价值资产租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

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，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指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。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

①经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

39、 其他重要的会计政策和会计估计

☐适用 ☒不适用

40、 重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

(3) 2026 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	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
消费税	按应交增值税税额计缴。	7%、5%
营业税	按应交增值税税额计缴。	3%
城市维护建设税	按应交增值税税额计缴。	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴。	25%、20%、15%、免税

存在不同企业所得税税率纳税主体的,披露情况说明

√适用 □不适用

纳税主体名称	所得税税率(%)
敦煌种业先锋良种有限公司	25%
河北敦煌种业有限公司	25%
绵阳敦煌种业有限公司	25%
酒泉佰易投资有限公司	25%
酒泉敦煌种业农产品仓储有限公司	25%
甘肃省敦煌种业农产品贸易有限公司	25%
甘肃省敦种作物种子研究有限公司	25%
海南经济特区敦种作物种子研究院有限公司	25%
成都敦种作物农业科技有限公司	25%
敦煌种业集团金塔瓜菜种苗有限公司	25%
甘肃省玉米种业研究院有限公司	25%
甘肃省敦煌种业集团农业服务有限公司	25%
玉门拓璞科技开发有限责任公司	25%
玉门连连啤酒花种植农民专业合作社	25%
酒泉百佳农业科技有限公司	20%
甘肃省敦煌种业集团股份有限公司	15%
张掖市敦煌种业有限公司	15%
酒泉敦煌种业百佳食品有限公司	15%
武威市敦煌种业种子有限公司	15%
甘肃省敦煌种业果蔬制品有限公司	15%
武汉敦煌种业有限公司	免税
甘肃省敦煌种业西域番茄制品有限公司	免税
甘肃省敦煌种业集团金昌金从玉农业科技有限公司	免税
瓜州敦种棉业有限公司	免税

2、 税收优惠

√适用 □不适用

(1) 增值税

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

根据《财政部税务总局关于先进制造业企业增值税加计抵减政策的公告》(财政部、税务总局公告2023年第43号),自2023年1月1日至2027年12月31日,允许先进制造业企业按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳增值税税额。本公司之子公司酒泉敦煌种业百佳食品有限公司、甘肃省敦煌种业果蔬制品有限公司可按照当期可抵扣进项税额加计5%抵减应纳增值税税额。

根据财政部、国家税务总局《中华人民共和国增值税暂行条例实施细则》“第三十五条规定的部分免税项目的范围,限定如下:(一)第一款第(一)项所称农业,是指种植业、养殖业、

林业、牧业、水产业。”本公司之子公司甘肃省敦煌种业集团金昌金从玉农业科技有限公司蔬菜种植销售免缴增值税。

（2）所得税

①享受农产品免税政策情况

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

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条第一款第二项等相关规定，本公司之子公司武汉敦煌种业股份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

本公司之子公司张掖市敦煌种业股份有限公司、武威市敦煌种业种子有限公司所从事的种子生产、加工产业属于西部地区鼓励发展的产业，产品列入《产业结构调整指导目录（2024年本）》（中华人民共和国国家发展和改革委员会令 第7号）中第一类“鼓励类”第一项“农林业”第5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、国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告（财政部公告2020年第23号），自2021年1月1日至2030年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。

③享受小型微利企业优惠政策情况

根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告2022年第13号）：“对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。”及《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部税务总局公告2023年第6号）：“对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。”的规定，本公司之子公司酒泉百佳农业科技有限公司适用该政策。

④享受高新技术企业优惠政策情况

2023年10月16日，本公司甘肃省敦煌种业集团股份有限公司取得了甘肃省科学技术厅、甘肃省财政厅、国家税务总局甘肃省税务局联合批准的编号为GR202362000351的《高新技术企业证书》，依据相关政策规定，甘肃省敦煌种业集团股份有限公司2023年度至2025年度享受国家关于高新技术企业的税收优惠政策，企业所得税按15%的优惠税率计缴。

2024年10月28日，本公司之子公司甘肃省敦煌种业果蔬制品有限公司取得了甘肃省科学技术厅、甘肃省财政厅、国家税务总局甘肃省税务局联合批准的编号为GR202462000307的《高

新技术企业证书》，依据相关政策规定，甘肃省敦煌种业果蔬制品有限公司 2024 年度至 2026 年度享受国家关于高新技术企业的税收优惠政策，企业所得税按 15%的优惠税率计缴。

2025 年 12 月 30 日，本公司之子公司酒泉敦煌种业百佳食品有限公司取得了甘肃省科学技术厅、甘肃省财政厅、国家税务总局甘肃省税务局联合批准的编号为 GR202562000451 的《高新技术企业证书》，依据相关政策规定，酒泉敦煌种业百佳食品有限公司 2025 年度至 2027 年度享受国家关于高新技术企业的税收优惠政策，企业所得税按 15%的优惠税率计缴。

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	758,580,389.48	976,394,289.01
应收利息	3,236,062.50	2,467,305.55
其他货币资金	13,004,089.13	13,004,088.76
存放财务公司存款	30,000,000.00	28,224,495.85
合计	804,820,541.11	1,020,090,179.17
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

受限货币资金详见附注七、（三十一）所有权或使用权受限的资产。

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

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(6) 本期实际核销的应收票据情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收票据核销情况：

☐适用 ☒不适用

应收票据核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

5、 应收账款

(1) 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	34,511,368.87	47,220,975.69
1 至 2 年	1,829,245.10	904,979.92
2 至 3 年	604,311.40	2,206,207.57
3 年以上		
3 至 4 年	1,815,907.57	4,384,713.00
4 至 5 年	4,384,713.00	1,411,887.10
5 年以上	249,801,755.72	249,141,607.12
合计	292,947,301.66	305,270,370.40

(2) 按坏账计提方法分类披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按 单 项 计 提 坏 账 准 备	62,346,617.61	21.28	62,346,617.61	100.00		62,346,617.61	20.42	62,346,617.61	100.00	
其中：										
按 组 合 计 提 坏 账 准 备	230,600,684.05	78.72	196,151,009.24	85.06	34,449,674.81	242,923,752.79	79.58	196,511,218.11	80.89	46,412,534.68
其中：										
账龄组合	230,600,684.05	78.72	196,151,009.24	85.06	34,449,674.81	242,923,752.79	79.58	196,511,218.11	80.89	46,412,534.68
合计	292,947,301.66	/	258,497,626.85	/	34,449,674.81	305,270,370.40	/	258,857,835.72	/	46,412,534.68

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
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
王新昌	2,167,000.00	2,167,000.00	100.00	预计无法收回
徐述德	1,911,447.93	1,911,447.93	100.00	预计无法收回
越南出口	1,617,688.40	1,617,688.40	100.00	预计无法收回
酒泉火炎焱商贸有限公司	1,359,729.97	1,359,729.97	100.00	预计无法收回
岳万丽	1,317,000.00	1,317,000.00	100.00	预计无法收回
司宏伟	1,300,201.17	1,300,201.17	100.00	预计无法收回
其他零星客户	15,875,035.84	15,875,035.84	100.00	预计无法收回
合计	62,346,617.61	62,346,617.61	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☒适用 ☐不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	34,511,368.87	1,035,341.06	3.00
1 至 2 年	1,829,245.10	914,622.55	50.00
2 至 3 年	60,000.00	51,000.00	85.00
3 至 4 年	1,000,489.00	950,464.55	95.00
4 至 5 年	4,384,713.00	4,384,713.00	100.00
5 年以上	188,814,868.08	188,814,868.08	100.00
合计	230,600,684.05	196,151,009.24	

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	258,857,835.72	826,599.05	1,186,807.92			258,497,626.85
坏账准备						
合计	258,857,835.72	826,599.05	1,186,807.92			258,497,626.85

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(4) 本期实际核销的应收账款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收账款核销情况

☐适用 ☒不适用

应收账款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
天水高鹏纺织有限公司	26,678,507.42		26,678,507.42	9.11	26,678,507.42
吉林省平安种业有限公司	16,846,385.30		16,846,385.30	5.75	16,846,385.30
成都智维种业有限责任公司	15,571,227.01		15,571,227.01	5.32	15,571,227.01
巴州同庆丰棉业有限公司	14,510,272.90		14,510,272.90	4.95	14,510,272.90
辽宁华玉种子有限公司	10,360,163.75		10,360,163.75	3.54	10,360,163.75
合计	83,966,556.38		83,966,556.38	28.67	83,966,556.38

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
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	87,353,145.65	98.96	1,570,448.81	75.51
1 至 2 年	480,768.77	0.55	65,478.90	3.15
2 至 3 年			60,745.97	2.92
3 年以上	433,487.92	0.49	383,119.31	18.42
合计	88,267,402.34	/	2,079,792.99	/

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(%)
新疆登海农业科技有限公司	6,280,000.00	7.11
伊犁秋丰种业有限责任公司	5,774,000.00	6.54
山东登海先锋种业有限公司	5,298,000.00	6.00
酒泉金太阳农业开发有限责任公司	4,711,060.00	5.34
肃州区上坝镇光辉村集体经济组织	4,000,000.00	4.53
合计	26,063,060.00	29.52

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	9,708,638.47	6,064,594.12
合计	9,708,638.47	6,064,594.12

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息

(1) 应收利息分类

□适用 √不适用

(2) 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备☐适用 ☒不适用**(5) 坏账准备的情况**☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用**(6) 本期实际核销的应收利息情况**☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用**应收股利****(1) 应收股利**☐适用 ☒不适用**(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利**☐适用 ☒不适用**(3) 按坏账计提方法分类披露**☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用**(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**☐适用 ☒不适用**(5) 坏账准备的情况**☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用**(6) 本期实际核销的应收股利情况**☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用**其他应收款****(1) 按账龄披露**☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

1 年以内（含 1 年）	9,933,094.89	5,903,923.16
1 年以内小计	9,933,094.90	5,903,923.16
1 至 2 年	100,841.36	145,366.51
2 至 3 年	125,906.51	84,595.64
3 年以上		
3 至 4 年	84,595.64	5,048,321.51
4 至 5 年	5,041,470.45	6,578,466.63
5 年以上	64,653,526.08	58,242,310.35
合计	79,939,434.93	76,002,983.80

(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	67,528,078.70	64,382,597.98
借款及备用金	8,728,352.54	9,719,290.44
押金保证金	1,880,250.90	1,754,850.90
代扣代缴款项		53,311.02
其他	1,802,752.79	92,933.46
合计	79,939,434.93	76,002,983.80

(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)	
2026年1月1日余额	177,117.70	58,923,202.93	10,838,069.05	69,938,389.68
2026年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	120,875.15	171,531.63		292,406.78
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2026年6月30日余额	297,992.85	59,094,734.56	10,838,069.05	70,230,796.46

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	69,938,389.68	292,406.78				70,230,796.46
合计	69,938,389.68	292,406.78				70,230,796.46

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

☐适用 ☒不适用

其他应收款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
山东登海先锋种业有限公司	9,592,806.00	12.00	往来款	1 年以内	287,784.18
先锋中国商业信托	4,765,473.15	5.96	往来款	4-5 年、5 年以上	4,765,473.15
吉林省国丰种业有限公司	2,074,433.94	2.60	往来款	5 年以上	2,074,433.94
酒泉市国有资产运营中心	2,000,000.00	2.50	往来款	5 年以上	2,000,000.00
吉林平安种业有限公司	1,978,637.50	2.48	往来款	5 年以上	1,978,637.50
合计	20,411,350.59	25.54	/	/	11,106,328.77

(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

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	100,036,410.70	1,688,059.31	98,348,351.39	78,664,080.46	2,389,793.40	76,274,287.06
在产品	45,910,401.61	6,259,131.95	39,651,269.66	143,889,704.18	7,041,156.05	136,848,548.13
库存商品	120,981,854.78	21,924,491.38	99,057,363.40	213,268,404.87	25,115,318.49	188,153,086.38

周转材料	7,088,753.81		7,088,753.81	6,712,567.33		6,712,567.33
消耗性生物资产						
合同履约成本						
发出商品	2,445,412.22		2,445,412.22	104,909,836.59		104,909,836.59
合计	276,462,833.12	29,871,682.64	246,591,150.48	547,444,593.43	34,546,267.94	512,898,325.49

(2) 确认为存货的数据资源

☐适用 ☒不适用

(3) 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,389,793.40			701,734.09		1,688,059.31
在产品	7,041,156.05			782,024.10		6,259,131.95
库存商品	25,115,318.49			3,190,827.11		21,924,491.38
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
发出商品						
合计	34,546,267.94			4,674,585.30		29,871,682.64

本期转回或转销存货跌价准备的原因

☒适用 ☐不适用

本公司计提存货跌价准备主要依据可变现净值低于成本原则进行测算，本期转销存货跌价准备主要系销售结转成本所致。

按组合计提存货跌价准备

☐适用 ☒不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

☐适用 ☒不适用

(4) 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

☐适用 ☒不适用

(5) 合同履约成本本期摊销金额的说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

11、持有待售资产

☐适用 ☒不适用

12、一年内到期的非流动资产

☐适用 ☒不适用

一年内到期的债权投资

☐适用 ☒不适用

一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

13、其他流动资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本	8,862,674.74	1,396,462.94
补偿性资产		
待抵扣进项税额	7,391,544.30	7,449,313.42
预缴企业所得税	139,788.70	139,828.65
其他	4,658.48	9,978.35
合计	16,398,666.22	8,995,583.36

补偿性资产相关信息

☐适用 ☒不适用

14、 债权投资

(1) 债权投资情况

☐适用 ☒不适用

债权投资减值准备本期变动情况

☐适用 ☒不适用

(2) 期末重要的债权投资

☐适用 ☒不适用

(3) 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

☐适用 ☒不适用

(4) 本期实际的核销债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

债权投资的核销说明：

☐适用 ☒不适用

15、 其他债权投资

(1) 其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

☐适用 ☒不适用

(2) 期末重要的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

(3) 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

(4) 本期实际核销的其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

其他债权投资的核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

(2) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(3) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的长期应收款核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

17、长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初 余额（账面 价值）	减值 准备 期初 余额	本期增减变动								期末 余额（账面 价值）	减值准 备期末 余额
			追加投资	减少 投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业												
中以（酒泉）绿色生态产业园有限公司	2,807,462.79				-80,448.17						2,727,014.62	
小计	2,807,462.79				-80,448.17						2,727,014.62	
二、联营企业												
小计												
合计	2,807,462.79				-80,448.17						2,727,014.62	

(2) 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

18、其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初 余额	本期增减变动					期末 余额	本期 确认 的股	累计计入其 他综合收益 的利得	累计计 入其他 综合收	指定为以公 允价值计量 且其变动计
		追加 投资	减少投 资	本期计入 其他综合	本期计入 其他综合	其他					

				收益的利 得	收益的损 失			利收 入		益的损 失	入其他综合 收益的原因
九圣禾种业股份 有限公司	16,866,091.54						16,866,091.54		8,166,091.54		基于战略目 的长期持有
合计	16,866,091.54						16,866,091.54		8,166,091.54		/

(2) 本期存在终止确认的情况说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

19、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	715,000.00	11,117,713.25	11,832,713.25
2.本期增加金额			
(1) 外购			
(2) 存货\固定资产\在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.期末余额	715,000.00	11,117,713.25	11,832,713.25
二、累计折旧和累计摊销			
1.期初余额	475,749.59	4,920,030.42	5,395,780.01
2.本期增加金额	11,321.34	246,265.56	257,586.90
(1) 计提或摊销	11,321.34	246,265.56	257,586.90
3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.期末余额	487,070.93	5,166,295.98	5,653,366.91
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	227,929.07	5,951,417.27	6,179,346.34
2.期初账面价值	239,250.41	6,197,682.83	6,436,933.24

(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	280,399,668.82	296,241,317.07
固定资产清理	130,965.30	121,479.51
合计	280,530,634.12	296,362,796.58

其他说明：

固定资产**(1) 固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	517,188,444.58	522,874,033.61	20,360,895.94	16,430,464.86	18,924,602.61	1,095,778,441.60
2.本期增加金额	757,585.50	116,755.00		359,499.00	132,255.20	1,366,094.70
(1) 购置	757,585.50	116,755.00		359,499.00	132,255.20	1,366,094.70
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	39,160.94	394,850.00	176,800.00			610,810.94
(1) 处置或报废		394,850.00	176,800.00			571,650.00
(2) 其他减少	39,160.94					39,160.94
4.期末余额	517,906,869.14	522,595,938.61	20,184,095.94	16,789,963.86	19,056,857.81	1,096,533,725.36
二、累计折旧						
1.期初余额	320,732,805.84	414,285,409.33	18,826,465.61	13,585,324.73	11,569,391.86	778,999,397.37
2.本期增加金额	8,311,130.41	7,653,130.53	239,857.70	417,081.98	539,495.60	17,160,696.22
(1) 计提	8,311,130.41	7,653,130.53	239,857.70	417,081.98	539,495.60	17,160,696.22
3.本期减少金额		386,964.21	176,800.00			563,764.21
(1) 处置或报废		386,964.21	176,800.00			563,764.21
4.期末余额	329,043,936.25	421,551,575.65	18,889,523.31	14,002,406.71	12,108,887.46	795,596,329.38
三、减值准备						
1.期初余额		20,142,091.33	72,915.58		322,720.25	20,537,727.16
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额		20,142,091.33	72,915.58		322,720.25	20,537,727.16
四、账面价值						
1.期末账面价值	188,862,932.89	80,902,271.63	1,221,657.05	2,787,557.15	6,625,250.10	280,399,668.82
2.期初账面价值	196,455,638.74	88,446,532.95	1,461,514.75	2,845,140.13	7,032,490.50	296,241,317.07

(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
房屋及建筑物	1,600.00	
机器设备	129,217.81	121,332.02
电子设备	147.49	147.49
合计	130,965.30	121,479.51

22、在建工程**项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,292,677.36	
工程物资		
合计	1,292,677.36	

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
数字化升级改造项目	105,336.29		105,336.29			
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	
生产管理平台优化开发项目	525,528.30		525,528.30			
农情监测平台模型开发项目	450,409.21		450,409.21			
用友数智化升级	211,403.56		211,403.56			
合计	2,404,466.30	1,111,788.94	1,292,677.36	1,111,788.94	1,111,788.94	

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

□适用 √不适用

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

(4) 在建工程的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

□适用 √不适用

23、生产性生物资产**(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

□适用 √不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

24、 油气资产

(1) 油气资产情况

☐适用 ☒不适用

(2) 油气资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

25、 使用权资产

(1) 使用权资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1.期初余额	83,649,398.10	83,649,398.10
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	83,649,398.10	83,649,398.10
二、累计折旧		
1.期初余额	47,221,092.40	47,221,092.40
2.本期增加金额	2,878,595.69	2,878,595.69
(1)计提	2,878,595.69	2,878,595.69
3.本期减少金额		
(1)处置		
4.期末余额	50,099,688.09	50,099,688.09
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	33,549,710.01	33,549,710.01
2.期初账面价值	36,428,305.70	36,428,305.70

(2) 使用权资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

26、 无形资产

(1) 无形资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	品种权	计算机软件	合计
一、账面原值						

1.期初余额	149,367,609.68	20,770,802.69	1,932,452.83	93,824,113.78	11,662,326.56	277,557,305.54
2.本期增加金额				600,000.00	78,000.00	678,000.00
(1)购置					78,000.00	78,000.00
(2)内部研发				600,000.00		600,000.00
(3)企业合并增加						
3.本期减少金额						
(1)处置						
4.期末余额	149,367,609.68	20,770,802.69	1,932,452.83	94,424,113.78	11,740,326.56	278,235,305.54
二、累计摊销						
1.期初余额	63,478,307.34	17,620,628.33	990,766.66	77,578,932.96	8,469,839.05	168,138,474.34
2.本期增加金额	1,729,340.76	286,652.35	97,680.96	1,483,268.40	329,266.43	3,926,208.90
(1) 计提	1,729,340.76	286,652.35	97,680.96	1,483,268.40	329,266.43	3,926,208.90
3.本期减少金额						
(1)处置						
4.期末余额	65,207,648.10	17,907,280.68	1,088,447.62	79,062,201.36	8,799,105.48	172,064,683.24
三、减值准备						
1.期初余额		499,834.48		3,593,963.35		4,093,797.83
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		499,834.48		3,593,963.35		4,093,797.83
四、账面价值						
1.期末账面价值	84,159,961.58	2,363,687.53	844,005.21	11,767,949.07	2,941,221.08	102,076,824.47
2.期初账面价值	85,889,302.34	2,650,339.88	941,686.17	12,651,217.47	3,192,487.51	105,325,033.37

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例0.22%

(2) 确认为无形资产的数据资源

☐适用 ☒不适用

(3) 未办妥产权证书的土地使用权情况

☐适用 ☒不适用

(4) 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

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	其他	处置	其他	
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

名称	所属资产组或组合的构成及依据	所属经营分部及依据	是否与以前年度保持一致
玉门拓璞科技开发有限责任公司	固定资产、无形资产	属于食品与贸易类，根据公司实际经营业务划分	是
河北敦煌种业有限公司	固定资产、无形资产	属于种子类，根据公司实际经营业务划分	是
甘肃省敦煌种业果蔬制品有限公司	固定资产、无形资产、长期待摊费用	属于食品与贸易类，根据公司实际经营业务划分	是

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
土地平整改良	27,756,041.22		695,880.15		27,060,161.07
改造费	2,785,765.23		340,101.25		2,445,663.98
装修费	2,190,012.47		600,413.00		1,589,599.47
合计	32,731,818.92		1,636,394.40		31,095,424.52

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	48,511,960.69	11,469,690.39	62,162,353.94	11,804,508.62
销售折扣	113,034,140.75	28,258,535.19	16,828,398.69	4,124,515.67
预计销售退货	27,656,284.29	6,914,071.07	4,206,497.90	1,051,624.48
预提费用	81,244,366.74	20,311,091.69	16,049,709.59	4,012,427.40
租赁负债及预付租金	3,112,232.69	778,058.17	3,258,437.49	814,609.38
合计	273,558,985.16	67,731,446.51	102,505,397.61	21,807,685.55

(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	8,862,674.74	2,215,668.69	1,396,462.94	349,115.74
使用权资产	3,112,232.69	778,058.17	3,258,437.49	814,609.38
合计	11,974,907.43	2,993,726.86	4,654,900.43	1,163,725.12

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	2,993,726.86	64,737,719.65	1,163,725.12	20,643,960.43
递延所得税负债	2,993,726.86		1,163,725.12	

(4) 未确认递延所得税资产明细

□适用 √不适用

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	4,932,214.11		4,932,214.11	891,300.30		891,300.30
预交土地增值税	623,108.70		623,108.70	623,108.70		623,108.70
合计	5,555,322.81		5,555,322.81	1,514,409.00		1,514,409.00

补偿性资产相关信息

☐适用 ☒不适用

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				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	13,002,093.21	13,002,093.21	冻结	账户冻结。	13,002,092.84	13,002,092.84	冻结	账户冻结。
固定资产	32,310,124.70	7,084,260.09	抵押	见其他说明1	32,310,124.70	7,894,360.35	抵押	见其他说明1
无形资产	813,966.64	533,059.09	抵押	见其他说明1	813,966.64	542,329.69	抵押	见其他说明1
无形资产	144,610.15	106,271.56	抵押	见其他说明2	144,610.15	108,966.52	抵押	见其他说明2
无形资产	344,772.88	172,076.28	抵押	见其他说明3	344,772.88	177,264.54	抵押	见其他说明3
固定资产	5,610,000.00	3,822,210.16	抵押	见其他说明4	5,610,000.00	3,995,222.08	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4
合计	52,225,567.58	24,719,970.39	/	/	87,225,567.21	60,720,236.02	/	/

其他说明：

1. 2025 年，酒泉敦煌种业百佳食品有限公司以其持有的不动产（甘（2018）肃州区不动产权第 0015164 号）及附属的房屋建筑物向交通银行酒泉分行抵押借款 2,000 万元。2026 年，酒泉敦煌种业百佳食品有限公司以其持有的不动产（甘（2018）肃州区不动产权第 0015164 号）及附属的房屋建筑物向交通银行酒泉分行抵押借款 1,700 万元。

2. 甘肃省敦煌种业西域番茄制品有限公司以其持有的不动产（甘（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。

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（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。

4. 2025 年根据甘肃省敦煌种业集团股份有限公司与甘肃金控金昌融资担保有限公司签订的反担保质押合同（JC-2024-ZY-0384-01），甘肃省敦煌种业集团股份有限公司将其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%的股权，质押给甘肃金控金昌融资担保有限公司。2026 年，甘肃省敦煌种业集团金昌金从玉农业科技有限公司与甘肃金控金昌融资担保有限公司签订的抵押合同（JC2026DY035701）向甘肃农村商业银行股份有限公司金昌中心支行抵押借款 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
抵押借款	17,000,000.00	27,000,000.00
保证借款	8,000,000.00	32,100,000.00
信用借款	6,750,000.00	85,190,000.00
未到期应付利息	5,599.16	129,786.11
合计	31,755,599.16	154,419,786.11

短期借款分类的说明：
抵押、质押借款中的抵押、质押物情况见附注“七、（三十一）所有权或使用权受限资产”，保证借款中保证情况见附注“十四、5 关联交易情况”。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

33、交易性金融负债

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

34、衍生金融负债

□适用 √不适用

35、应付票据

□适用 √不适用

36、应付账款

(1) 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币		
项目	期末余额	期初余额
应付货款及材料款	41,804,066.36	41,794,491.11
应付服务费	4,139,836.43	9,586,041.46

应付工程及设备款	8,225,358.30	8,760,761.07
应付劳务费	837,718.54	3,317,072.73
应付质保金	247,599.08	447,073.96
其他	1,326,422.30	2,693,593.00
合计	56,581,001.01	66,599,033.33

(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
预收租金及其他款项	8,035,059.52	5,227,986.68
合计	8,035,059.52	5,227,986.68

(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
预收货款	168,609,285.08	785,671,196.98
合计	168,609,285.08	785,671,196.98

(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	31,592,281.10	54,282,890.81	54,363,380.11	31,511,791.80
二、离职后福利-设定提存计划	850,393.68	7,785,856.45	8,227,455.38	408,794.75
三、辞退福利	348,755.00			348,755.00
四、一年内到期的其他福利				

合计	32,791,429.78	62,068,747.26	62,590,835.49	32,269,341.55
----	---------------	---------------	---------------	---------------

(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	29,140,415.06	41,957,747.31	41,860,626.63	29,237,535.74
二、职工福利费		2,024,699.85	2,024,699.85	
三、社会保险费	394,940.57	3,814,166.53	4,068,849.12	140,257.98
其中：医疗保险费	323,174.53	3,338,232.51	3,558,580.20	102,826.84
工伤保险费	42,278.86	394,418.40	428,753.30	7,943.96
生育保险费	29,487.18	81,515.62	81,515.62	29,487.18
四、住房公积金	294,529.34	4,940,104.00	4,940,104.00	294,529.34
五、工会经费和职工教育经费	1,762,396.13	823,813.39	746,740.78	1,839,468.74
六、其他短期薪酬		722,359.73	722,359.73	
七、短期利润分享计划				
合计	31,592,281.10	54,282,890.81	54,363,380.11	31,511,791.80

(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	753,589.73	6,945,427.10	7,368,481.36	330,535.47
2、失业保险费	96,803.95	296,429.35	314,974.02	78,259.28
3、企业年金缴费		544,000.00	544,000.00	
合计	850,393.68	7,785,856.45	8,227,455.38	408,794.75

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,074,963.12	2,019,087.57
消费税		
营业税		
企业所得税	12,747,872.59	13,593,315.96
个人所得税	1,093,183.41	1,082,917.20
城市维护建设税	79,816.28	115,410.44
房产税	54,977.79	54,977.79
土地使用税	36,318.20	36,318.20
教育费附加	35,004.17	52,264.84
地方教育费附加	22,313.95	33,693.47
印花税	84,496.76	284,398.32
代扣代缴企业所得税	9,570,140.93	1,802,987.98
合计	24,799,087.20	19,075,371.77

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	118,244,469.82	54,370,828.48
合计	121,444,469.82	57,570,828.48

(2) 应付利息

□适用 √不适用

(3) 应付股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

其他说明，包括重要的超过1年末支付的应付股利，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	26,450,636.42	32,540,339.64
特许权使用费	36,869,370.01	14,384,378.60
品种权使用费	44,374,996.73	
履约保证金	1,982,427.90	2,076,832.00
往来款		75,094.50
其他	8,567,038.76	5,294,183.74
合计	118,244,469.82	54,370,828.48

账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
酒泉市中级人民法院	6,227,019.08	未达到结算期
孟学义	4,101,482.30	未达到结算期
合计	10,328,501.38	/

其他说明：

□适用 √不适用

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、一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
一年内到期的长期借款		

一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
一年内到期的租赁负债	1,495,671.02	6,558,121.23
合计	1,495,671.02	6,558,121.23

其他说明：

44、其他流动负债

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税额	277,916.55	257,200.88
合计	277,916.55	257,200.88

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	37,110,000.00	43,255,000.00

减：未确认融资费用	3,500,057.79	4,098,587.18
减：一年内到期的租赁负债	1,495,671.02	6,558,121.23
合计	32,114,271.19	32,598,291.59

48、长期应付款**项目列示**

□适用 √不适用

长期应付款

□适用 √不适用

专项应付款

□适用 √不适用

49、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

50、预计负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	形成原因
预估销售折扣款	113,034,140.75	16,828,398.69	预估销售折扣款
预估销售退货款	27,656,284.29	4,206,497.90	按退货率预估退货款
合计	140,690,425.04	21,034,896.59	/

51、递延收益**递延收益情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
敦煌种业育种创新能力提升建设项目	8,635,552.39		292,849.32	8,342,703.07	资产相关
肃州区玉米制种大县敦煌种业集团股份公司玉米加工中心改造建设项目	3,907,723.66		153,846.16	3,753,877.50	资产相关
杂交玉米育繁国家地方联合工程实验室	3,366,023.55		126,144.72	3,239,878.83	资产相关
现代种业发展基金	3,000,000.00			3,000,000.00	资产相关
肃州水务项目资金	2,097,600.00		174,800.00	1,922,800.00	资产相关
公租房项目	1,970,515.20		30,948.48	1,939,566.72	资产相关
肃州区种子产业服务站捡穗扒皮工段修建工程补助资金	1,633,337.00		66,666.00	1,566,671.00	资产相关
农副产品质量安全检测能力提升项目	1,406,201.87		90,722.26	1,315,479.61	资产相关
啤酒花精深加工项目资金拨款	1,272,500.00		100,500.00	1,172,000.00	资产相关

农机补贴	1,053,665.04		63,353.14	990,311.90	资 产 相关
数字种业创新应用基地 建设项目（玉米制种） 省级专项资金	861,532.61		68,597.28	792,935.33	资 产 相关
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	842,840.00		459,730.48	383,109.52	资 产 相关
玉米制种大县加工能力 提升专项补贴	717,091.20		42,086.40	675,004.80	资 产 相关
金川区 2021 年果菜茶 有机肥替代化肥建设项 目	550,000.00		55,000.00	495,000.00	资 产 相关
肃州区国家现代农业产 业园敦煌种业试验基地 建设项目	548,194.84		16,828.02	531,366.82	资 产 相关
双湾镇产业强镇建设项 目	495,277.76		49,527.78	445,749.98	资 产 相关
其他（与资产相关）	674,202.16		75,577.04	598,625.12	资 产 相关
玉米抗病虫高产基因资 源挖掘与利用	1,539,917.76		442,325.37	1,097,592.39	收 益 相关
甘肃省拔尖领军人才	545,094.19		156,542.92	388,551.27	收 益 相关
规模化不育化制种技术 中试示范	401,338.93		22,131.50	379,207.43	收 益 相关
玉米抗病虫高产优异基 因环境检测和育种效应 评价	252,720.90		5,870.50	246,850.40	收 益 相关
玉米优异抗虫基因的育 种效应评价及新种质、 亲本材料创制	203,091.37		1,885.00	201,206.37	收 益 相关
科技局国家数字种业创 新应用基地建设项目	200,000.00			200,000.00	收 益 相关
玉米种质资源规模化发 掘利用及突破性品种选 育与示范	198,828.70		190,760.40	8,068.30	收 益 相关
甘肃省国家级玉米制种 基地种质资源共享利用 与全产业链发展模式创 新	143,258.30		73,082.59	70,175.71	收 益 相关
西北灌区超高产耐逆广 适玉米品种培育与示范	134,094.82		10,344.77	123,750.05	收 益 相关
优异自交系生物育种性 状快速导入与新品种培 育	70,481.94		52,815.00	17,666.94	收 益 相关
玉米抗病虫高产基因挖 掘与利用-省级配套		5,430,000.00		5,430,000.00	收 益 相关
其他（与收益相关）	522,701.11		30,212.56	492,488.55	收 益 相关

玉米种质资源鉴定评价与抗茎腐病新种质创制		170,000.00		170,000.00	收 益 相关
合计	37,243,785.30	5,600,000.00	2,853,147.69	39,990,637.61	/

其他说明：

☐适用 ☒不适用

52、其他非流动负债

☐适用 ☒不适用

53、股本

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	527,802,080.00						527,802,080.00

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

☐适用 ☒不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

☐适用 ☒不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

55、资本公积

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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

56、库存股

☐适用 ☒不适用

57、其他综合收益

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益	8,166,091.54							8,166,091.54

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	
的其他 综合收 益								
其中：重 新计 量设 定受 益计 划变 动额								
权益法 下不 能转 损其 他综 合收 益								
其他 权益 工具 投资 公允 价值 变动	8,166,091.54							8,166,091.54
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								

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	
分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资减值准备								
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	8,166,091.54							8,166,091.54

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

60、未分配利润

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	-820,225,640.20	-867,476,230.03
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-820,225,640.20	-867,476,230.03
加：本期归属于母公司所有者的净利润	144,671,536.13	47,250,589.83

减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-675,554,104.07	-820,225,640.20

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	848,149,194.40	435,502,641.01	697,335,258.60	415,485,339.62
其他业务	19,997,290.25	10,646,999.64	20,585,773.39	10,923,576.01
合计	868,146,484.65	446,149,640.65	717,921,031.99	426,408,915.63

(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	合计	
	营业收入	营业成本
按业务类型分		
种子业务	774,554,650.59	372,192,997.64
食品行业	75,788,052.99	60,958,347.42
棉花业务		
其他	17,803,781.07	12,998,295.60
按商品转让的时间分类		
在某一时点转让	859,247,139.28	442,099,263.10
在某一时段内转让	8,899,345.37	4,050,377.55
合计	868,146,484.65	446,149,640.65

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	67,623.82	569,580.29
教育费附加	32,869.06	244,416.34
资源税		
房产税	1,439,962.65	1,381,570.93
土地使用税	1,727,468.07	1,780,319.49
车船使用税		
印花税	345,802.52	393,956.88
地方教育费附加	22,137.30	162,754.65
其他	25,611.45	31,376.90
合计	3,661,474.87	4,563,975.48

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	17,671,832.67	13,124,934.47
运杂费	1,029.00	240.00
诉讼咨询中介费	6,499,270.70	
差旅费	2,157,162.42	3,382,360.63
业务宣传费	1,319,742.21	739,131.57
仓储保管费	25,877.92	37,981.03
办公、水电费	744,032.29	1,829,668.08
业务招待费	211,250.94	207,639.43
包装费	1,045.50	2,792.46
其他	3,090,579.06	2,684,234.10
合计	31,721,822.71	22,008,981.77

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	28,658,705.13	41,614,900.16
折旧、摊销费	12,892,282.49	12,697,774.58
咨询、法律、中介费	3,802,806.56	6,225,654.42
办公、差旅费	1,054,588.98	1,742,089.54
车辆费	123,181.15	311,109.91
业务招待费	102,319.58	158,961.85
其他	4,636,503.70	5,465,267.28
合计	51,270,387.59	68,215,757.74

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,315,545.63	3,281,533.09
实验检验费	853,843.34	134,402.00
咨询、中介费	180,000.00	317,000.00
临时季节性用工工资	512,654.20	494,888.68

材料费	227,514.35	206,407.24
折旧、摊销费	1,918,242.09	2,009,858.62
差旅费	358,720.07	360,724.22
租赁费		47,619.20
其他	763,220.44	570,671.44
合计	8,129,740.12	7,423,104.49

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	2,384,792.54	5,034,786.06
减：利息收入	2,621,005.81	3,730,081.03
汇兑损失	680,555.89	-287,614.48
手续费支出	79,138.21	56,738.19
合计	523,480.83	1,073,828.74

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
政府补助（与资产相关）	1,867,177.08	1,767,431.10
政府补助（与收益相关）	1,464,883.82	4,583,015.81
个税手续费返还	68,338.18	71,365.70
合计	3,400,399.08	6,421,812.61

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	-80,448.17	-1,443,237.73
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		164,191.72
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	-80,448.17	-1,279,046.01

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

□适用 √不适用

71、信用减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	360,208.87	-2,055,558.84
其他应收款坏账损失	-292,406.78	-1,594,836.29
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	67,802.09	-3,650,395.13

72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

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）	5,883.50	19,173.33
合计	5,883.50	19,173.33

其他说明：

□适用 √不适用

74、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	1,327.43	62,782.30	1,327.43
其中：固定资产处置利得	1,327.43	62,782.30	1,327.43
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			

政府补助			
侵权补偿款	3,693,112.14	2,123,216.35	3,693,112.14
罚款收入	8,150.00		8,150.00
无法支付的款项	47,633.01		47,633.01
其他	42,415.53	101,022.17	42,415.53
合计	3,792,638.11	2,287,020.82	3,792,638.11

其他说明：

☐适用 ☒不适用

75、营业外支出

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		29,178.63	
其中：固定资产处置损失		29,178.63	
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
罚没支出	24,155.14	997.67	24,155.14
赔偿款			
其他	438,114.39	307,894.43	438,114.39
合计	462,269.53	338,070.73	462,269.53

其他说明：

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	89,166,020.72	58,219,426.32
递延所得税费用	-44,093,759.22	848,386.66
合计	45,072,261.50	59,067,812.98

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

77、其他综合收益

☒适用 ☐不适用

详见附注七、54 其他综合收益

78、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	6,079,995.13	3,802,028.62

利息收入	4,343,269.70	7,831,815.77
其他	16,306,178.20	52,560,995.48
合计	26,729,443.03	64,194,839.87

支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付的各项费用	25,782,841.97	39,013,044.03
往来款及其他	3,581,697.74	9,968,597.38
合计	29,364,539.71	48,981,641.41

(2) 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
结构性存款收到的本金和利息		250,253,835.59
合计		250,253,835.59

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
结构性存款支付的本金		250,000,000.00
合计		250,000,000.00

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	4,003,121.23	2,945,868.54
其中：融资租赁支付的租金	4,003,121.23	2,945,868.54
合计	4,003,121.23	2,945,868.54

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	154,419,786.11	131,390,000.00	1,706,992.03	255,761,178.98		31,755,599.16
应付	3,200,000.00		98,000,000.00	98,000,000.00		3,200,000.00

股利						
租赁负债	32,598,291.59				484,020.40	32,114,271.19
一年内到期的租赁负债	6,558,121.23		1,082,549.79	5,100,000.00	1,045,000.00	1,495,671.02
合计	196,776,198.93	131,390,000.00	100,789,541.82	358,861,178.98	1,529,020.40	68,565,541.37

(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	288,341,681.46	132,233,141.22
加：资产减值准备		386,008.83
信用减值损失	-67,802.09	3,650,395.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,160,696.23	17,660,177.74
使用权资产摊销	2,878,595.69	3,328,143.54
无形资产摊销	3,926,208.90	3,935,682.92
长期待摊费用摊销	1,636,394.40	1,918,295.80
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）	-5,883.50	-19,173.33
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		-33,603.67
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,384,792.54	5,034,786.06
投资损失（收益以“-”号填列）	80,448.17	1,279,046.01
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-44,093,759.22	848,386.66

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）	266,307,175.01	271,353,547.24
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-85,271,876.70	-63,428,639.13
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-433,668,736.08	-381,869,970.08
其他		10,799,999.03
经营活动产生的现金流量净额	19,607,934.81	7,076,223.97
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	788,582,385.40	675,924,874.59
减：现金的期初余额	1,004,620,780.78	795,876,848.03
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	-216,038,395.38	-119,951,973.44

(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	788,582,385.40	1,004,620,780.78
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	788,580,389.48	1,004,618,784.86
可随时用于支付的其他货币资金	1,995.92	1,995.92
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	788,582,385.40	1,004,620,780.78
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

□适用 √不适用

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	理由
应收利息	3,236,062.50	2,467,305.55	定期存款应收利息

其他货币资金	13,002,093.21	13,002,092.84	账户冻结
合计	16,238,155.71	15,469,398.39	/

其他说明：

☐适用 ☒不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

☐适用 ☒不适用

81、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	
其中：美元	10,825.37	6.8209	73,838.77
欧元			
港币			
应收账款	-	-	
其中：美元	2,599,773.97	6.8209	17,732,798.27
欧元			
港币			
其他应收款	-	-	
其中：美元	698,657.53	6.8209	4,765,473.15
欧元			
港币			

其他说明：

(2) 货币缺乏可兑换性的性质及其财务影响、所采用的即期汇率及其估计过程，以及企业因货币缺乏可兑换性而面临的风险

☐适用 ☒不适用

(3) 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

(4) 境外经营的记账本位币与企业的列报货币之间缺乏可兑换性的情况

☐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	680,067.34
与租赁相关的总现金流出	6,834,056.95

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6,834,056.95(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	2,028,008.80	
土地租赁收入	4,283,646.91	
设备租赁收入	7,079.64	
合计	6,318,735.35	

作为出租人的融资租赁

☐适用 ☒不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

☐适用 ☒不适用

未来五年未折现租赁收款额

☐适用 ☒不适用

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

☐适用 ☒不适用

83、数据资源

☐适用 ☒不适用

84、其他

☐适用 ☒不适用

八、研发支出

1、按费用性质列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
实验检验费	1,161,343.34	1,130,464.00
职工薪酬	3,315,545.63	3,218,147.59
折旧、摊销费	1,918,242.09	2,009,858.62
合作育种费	460,000.00	
临时季节性用工工资	512,654.20	494,888.68
差旅费	358,720.07	360,724.22
咨询、中介费	180,000.00	317,000.00
材料费	227,514.35	206,407.24
租赁费		47,619.20
其他	763,220.44	634,056.94
合计	8,897,240.12	8,419,166.49
其中：费用化研发支出	8,129,740.12	7,423,104.49
资本化研发支出	767,500.00	996,062.00

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	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	余额
H658	2,000,000.00					2,000,000.00
京 2416K	2,000,000.00					2,000,000.00
敦研 308	1,404,700.00					1,404,700.00
龙单 340	500,000.00					500,000.00
敦研 628	300,000.00	300,000.00		600,000.00		0.00
敦科 079	294,030.00					294,030.00
敦单 198	158,100.00					158,100.00
敦单 206	140,000.00					140,000.00
敦研 661	125,000.00					125,000.00
敦研 672	125,000.00					125,000.00
敦研 677	125,000.00					125,000.00
敦单 196	40,000.00	100,000.00				140,000.00
敦单 205	40,000.00					40,000.00
敦研 688		60,000.00				60,000.00
其他	2,366,064.31	307,500.00				2,673,564.31
合计	9,617,894.31	767,500.00		600,000.00		9,785,394.31

重要的资本化研发项目

√适用 □不适用

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

龙单 340	通过初审	2026 年 12 月	生 产 经 营 权 转 让	2025 年	《甘 肃 省 敦 煌 种 业 股 份 有 限 公 司 种 子 研 究 开 发 费 用 管 理 制 度》、《企业 会 计 准 则 第 6 号 -- 无 形 资 产》
--------	------	-------------	------------------	--------	---

开发支出减值准备

☐适用 ☒不适用

3、 重要的外购在研项目

☐适用 ☒不适用

九、合并范围的变更

1、 非同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

2、 同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

3、 反向购买

☐适用 ☒不适用

4、 处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

5、 其他原因的合并范围变动

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

☐适用 ☒不适用

6、 其他

☐适用 ☒不适用

十、在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
河北敦煌种业有限公司	石家庄	1,000.00	石家庄	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	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	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	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	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	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	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	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	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有限公司	酒泉	1,000.00	酒泉	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	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	瓜州县	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	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	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	农副产品购销		100.00	投资设立
酒泉百佳农业科技有限公司	酒泉	200.00	酒泉	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	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	三亚	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	500.00	邛崃	农作物种子种苗的研究开发		100.00	投资设立
甘肃省玉米种业研究院有限公司	酒泉	10,000.00	酒泉	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	农业机械服务	100.00		投资设立

(2) 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
敦煌种业先锋良种有限公司	49.00	145,938,066.44	98,000,000.00	270,179,971.67

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
敦煌种业先锋	811,160,825.01	100,421,373.88	911,582,198.89	219,504,076.57	140,690,425.04	360,194,501.61	1,166,112,846.71	56,585,623.34	1,222,698,470.05	748,934,504.83	20,209,056.59	769,143,561.42

良种有限公司												
--------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

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	696,362,167.62	297,832,788.65	297,832,788.65	1,979,521.70	513,473,816.87	164,271,565.44	164,271,565.44	-65,866,463.65

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

(1) 重要的合营企业或联营企业

☒适用 ☐不适用

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
中以(酒泉)绿色生态产业园有限公司	酒泉	酒泉	农产品生产、销售	33.00		权益法

(2) 重要合营企业的主要财务信息

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

	期末余额/本期发生额		期初余额/上期发生额	
	中以(酒泉)绿色生态产业园有限公司	中以(酒泉)绿色生态产业园有限公司	中以(酒泉)绿色生态产业园有限公司	中以(酒泉)绿色生态产业园有限公司
流动资产	4,304,286.34		4,490,918.30	
其中: 现金和现金等价物	18,697.19		164,328.81	
非流动资产	7,330,860.41		7,425,964.47	
资产合计	11,635,146.75		11,916,882.77	
流动负债	1,371,466.09		1,621,438.43	
非流动负债	2,000,000.00		2,668,892.02	
负债合计	3,371,466.09		4,290,330.45	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	8,263,680.66		7,626,552.32	
按持股比例计算的净资产份额	2,727,014.62		2,516,762.27	
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				

对合营企业权益投资的账面价值	2,727,014.62		2,516,762.27	
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				
营业收入		49,000.00		65,000.00
财务费用		-26,162.07		88.33
所得税费用				
净利润		-243,782.34		537,405.95
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额		-243,782.34		537,405.95
本年度收到的来自合营企业的股利				

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

☐适用 ☒不适用

(4) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

☐适用 ☒不适用

(5) 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

☐适用 ☒不适用

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损

☐适用 ☒不适用

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺

☐适用 ☒不适用

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

☐适用 ☒不适用

4、 重要的共同经营

☐适用 ☒不适用

5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

☐适用 ☒不适用

6、 其他

☐适用 ☒不适用

十一、政府补助

1、 报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、 涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	33,032,257.28			1,867,177.08		31,165,080.20	与资产相关
递延收益	4,211,528.02	5,600,000.00		985,970.61		8,825,557.41	与收益相关
合计	37,243,785.30	5,600,000.00	-	2,853,147.69	-	39,990,637.61	/

3、计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	1,867,177.08	1,767,431.10
与收益相关	1,464,883.82	4,583,015.81
合计	3,332,060.90	6,350,446.91

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

√适用 □不适用

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

风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其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汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。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。于 2026 年 6 月 30 日，本公司的外币货币性项目余额参见本附注七、81“外币货币性项目”。

汇率风险的敏感性分析见下表，反映了在其他变量不变的假设下，以下所列外币汇率发生合理、可能的变动时，由于货币性资产和货币性负债的公允价值变化将对净利润和股东权益产生的影响。

单位：元 币种：人民币

项目	本年		上年	
	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
人民币对美元汇率升值 10%	2,257,211.02	2,257,211.02	2,587,135.47	2,587,135.47

人民币对美元汇率贬值 10%	-2,257,211.02	-2,257,211.02	-2,587,135.47	-2,587,135.47
----------------	---------------	---------------	---------------	---------------

②利率风险

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。本公司的利率风险产生于银行借款。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

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

2026 年 6 月 30 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保。

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

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

(3) 流动性风险

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

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

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

3、金融资产转移

(1) 转移方式分类

☐适用 ☒不适用

(2) 因转移而终止确认的金融资产

☐适用 ☒不适用

(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

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第1层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第2层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第2层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第3层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

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
其他权益工具投资			16,866,091.54	16,866,091.54
资产合计			16,866,091.54	16,866,091.54

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

本公司持续第三层次公允价值计量项目为无法采用可比公司乘数法的非上市公司权益投资，通过收益法并对未来5年自由现金流量进行折现来对公允价值进行恰当估计。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

□适用 √不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

□适用 √不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

□适用 √不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

□适用 √不适用

9、其他

□适用 √不适用

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
-------	-----	------	------	-----------------	------------------

酒泉钢铁（集团）有限责任公司	甘肃省嘉峪关市	钢铁制品	1,458,979.50	11.03	15.82
----------------	---------	------	--------------	-------	-------

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是甘肃省人民政府国有资产监督管理委员会。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

详见附注十、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

√适用 □不适用

本公司重要的合营和联营企业详见附注十、3、在合营企业或联营企业中的权益。

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

√适用 □不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
中以（酒泉）绿色生态产业园有限公司	合营企业

其他说明

√适用 □不适用

4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
酒钢（集团）宏联自控有限责任公司	同一最终母公司
酒钢集团甘肃工程技术有限责任公司	同一最终母公司
甘肃祁牧乳业有限责任公司	同一最终母公司
酒泉钢铁（集团）有限责任公司及其所属公司	同一最终母公司

其他说明

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
酒泉钢铁（集团）有限责任公司及所属公司	购买商品	55,793.10	2,600,000.00	否	17,648.00
酒泉钢铁（集团）有限责任公司及其所属公司	接受劳务	71,290.00	1,500,000.00	否	

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
甘肃祁牧乳业有限责任公司	向关联人销售产品、商品	3,206,897.46	3,948,590.77
酒泉钢铁（集团）有限责任公司及其所属公司	向关联人销售产品、商品	4,180.00	82,088.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

☐适用 ☒不适用

(2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

☐适用 ☒不适用

关联托管/承包情况说明

☐适用 ☒不适用

本公司委托管理/出包情况表:

☐适用 ☒不适用

关联管理/出包情况说明

☐适用 ☒不适用

(3) 关联租赁情况

本公司作为出租方:

☐适用 ☒不适用

本公司作为承租方:

☐适用 ☒不适用

关联租赁情况说明

☐适用 ☒不适用

(4) 关联担保情况

本公司作为担保方

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
酒泉敦煌种业百佳食品有限公司	8,000,000.00	2025/12/26	2029/12/26	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	139.73	171.32

(8) 其他关联交易

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

资金存放方	被存放单位	期末存款金额	本期利息收入	说明
甘肃省敦煌种业集团股份有限公司	酒钢集团财务有限公司	30,000,000.00	6,858.43	财务公司账户存款

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

(1) 应收项目

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	甘肃祁牧乳业有限责任公司	2,143,367.42	64,301.02	902,698.64	27,080.96
合计		2,143,367.42	64,301.02	902,698.64	27,080.96

(2) 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	酒钢（集团）宏联自控有限责任公司	302,668.80	302,668.80
其他应付款	甘肃祁牧乳业有限责任公司		23,507.00
合计		302,668.80	326,175.80

(3) 其他项目

□适用 √不适用

7、 关联方承诺

□适用 √不适用

8、 其他

□适用 √不适用

十五、股份支付**1、 各项权益工具****(1) 明细情况**

□适用 √不适用

(2) 期末发行在外的股票期权或其他权益工具

□适用 √不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

4、 本期股份支付费用

□适用 √不适用

5、 股份支付的修改、终止情况

□适用 √不适用

6、 其他

□适用 √不适用

十六、承诺及或有事项**1、 重要承诺事项**

□适用 √不适用

2、 或有事项**(1) 资产负债表日存在的重要或有事项**

□适用 √不适用

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

√适用 □不适用

3、其他

√适用 □不适用

十七、资产负债表日后事项**1、重要的非调整事项**

□适用 √不适用

2、利润分配情况

□适用 √不适用

3、销售退回

□适用 √不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

√适用 □不适用

前子公司敦煌种业农业科技（上海）有限公司（以下简称“敦种上海”）所欠债务因其少数股东出资不实,被起诉承担连带赔偿责任案。

敦种上海欠付枣庄市恒通物流有限公司（以下简称“恒通物流公司”）784.55万元。恒通物流公司于2020年向法院提起诉讼,要求本公司承担连带赔偿责任。2021年3月10日,枣庄市市中区人民法院作出(2021)鲁0402民初656号民事判决书,判决:1、敦种上海于本判决生效之日起十日内支付恒通物流公司货款784.55万元及给付之日间利息;2、赵林青对上述款项在1,000.00万元范围内承担连带清偿责任;因敦种上海及赵林青均无可供执行财产,该案件款项未履行。

2025年6月6日,公司收到枣庄市市中区人民法院送达的(2025)鲁0402民监4号民事裁定书,因枣庄市市中区人民法院提出再审检察建议,经法院审判委员会讨论认为,2021年3月10日作出(2021)鲁0402民初656号民事判决书确有错误,应予再审,再审期间原判决书中止执行。2025年8月13日,枣庄市市中区人民法院以(2025)鲁0402执保766号冻结通知书冻结公司账户资金1,300万元,冻结期限一年。

2025年11月17日,枣庄市市中区人民法院作出(2025)鲁0402民再4号民事判决书,判决敦煌种业不承担责任。

2025年11月27日,恒通物流公司不服(2025)鲁0402民再4号民事判决书,再次向枣庄市中级人民法院提起上诉。

2026年7月20日,枣庄市中级人民法院作出(2026)鲁民再6号民事判决书,驳回上诉、维持原判。2026年8月17日,公司司法冻结资金1,300万元已解冻。

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	778,945,551.66	86,327,237.54	14,816,335.53	11,942,640.08	868,146,484.65
二、营业成本	386,709,487.93	75,396,098.87	9,385,568.17	25,341,514.32	446,149,640.65
三、对联营和合营企业的投资收益			-80,448.17		-80,448.17
四、信用减值损失	154,735.55	-1,072,006.39	-11,525,137.93	-12,510,210.86	67,802.09
五、资产减值损失					
六、折旧费和摊销费	14,316,528.33	6,778,324.89	5,393,308.84	628,679.94	25,859,482.12
七、利润总额	330,647,230.98	-160,986.69	77,102,680.21	74,174,981.54	333,413,942.96
八、所得税费用	44,176,990.83	885,898.43	9,372.24		45,072,261.50
九、净利润	286,470,240.15	-1,046,885.12	77,093,307.97	74,174,981.54	288,341,681.46
十、资产总额	1,391,756,051.50	225,432,046.10	634,824,063.36	496,795,463.05	1,755,216,697.91
十一、负债总额	894,596,546.29	212,342,606.04	44,162,808.04	493,039,195.62	658,062,764.75

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

□适用 √不适用

(4) 其他说明

□适用 √不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用 √不适用

8、其他

□适用 √不适用

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）		2,827,332.47
1 年以内小计		2,827,332.47
1 至 2 年		17,310.42
2 至 3 年		
3 年以上		
3 至 4 年		405,262.00
4 至 5 年	405,262.00	717,471.80
5 年以上	159,028,326.92	159,062,593.62
合计	159,433,588.92	163,029,970.31

(2) 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	19,273,385.30	12.09	19,273,385.30	100.00		19,273,385.30	11.82	19,273,385.30	100.00	
按组合计提坏账准备	140,160,203.62	87.91	140,160,203.62	100.00		143,756,585.01	88.18	140,985,154.20	98.07	2,771,430.81
其中：										
账龄组合	140,160,203.62	87.91	140,160,203.62	100.00		143,756,585.01	88.18	140,985,154.20	98.07	2,771,430.81
合计	159,433,588.92	/	159,433,588.92	/	-	163,029,970.31	/	160,258,539.50	/	2,771,430.81

按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
吉林省平安种业有限公司	16,846,385.30	16,846,385.30	100.00	预计无法收回
河南商都种业有限公司	2,427,000.00	2,427,000.00	100.00	预计无法收回
合计	19,273,385.30	19,273,385.30	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内			3.00
1 至 2 年			50.00
2 至 3 年			85.00
3 至 4 年			95.00
4 至 5 年	405,262.00	405,262.00	100.00
5 年以上	139,754,941.62	139,754,941.62	100.00
合计	140,160,203.62	140,160,203.62	

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	
按单项计提坏账准备	19,273,385.30					19,273,385.30
按组合计提坏账准备	140,985,154.20		824,950.58			140,160,203.62
其中：账龄组合	140,985,154.20		824,950.58			140,160,203.62
合计	160,258,539.50		824,950.58			159,433,588.92

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用**(4) 本期实际核销的应收账款情况**☐适用 ☒不适用

其中重要的应收账款核销情况

☐适用 ☒不适用

应收账款核销说明：

☐适用 ☒不适用**(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况**☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
天水高鹏纺织有限公司	26,678,507.42		26,678,507.42	16.73	26,678,507.42
吉林省平安种业有限公司	16,846,385.30		16,846,385.30	10.57	16,846,385.30
成都智维种业有限责任公司	15,571,227.01		15,571,227.01	9.77	15,571,227.01

永昌金田种业有限公司	4,466,093.80		4,466,093.80	2.80	4,466,093.80
敦煌市转渠口农技服务部	3,555,413.58		3,555,413.58	2.23	3,555,413.58
合计	67,117,627.11		67,117,627.11	42.10	67,117,627.11

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	22,950,027.95	33,345,797.60
合计	22,950,027.95	33,345,797.60

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收利息

(1) 应收利息分类

☐适用 ☒不适用

(2) 重要逾期利息

☐适用 ☒不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(6) 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收股利

(1) 应收股利

☐适用 ☒不适用

(2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

(3) 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明:

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

(4) 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5) 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

(6) 本期实际核销的应收股利情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

其他应收款

(1) 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内 (含 1 年)	15,133,623.68	36,274,893.47
1 年以内小计	15,133,623.68	36,274,893.47
1 至 2 年	20,259,105.31	8,536,621.26
2 至 3 年	8,522,161.26	16,011,458.15
3 年以上		
3 至 4 年	16,011,458.15	6,042,820.62
4 至 5 年	6,042,820.62	17,848,459.93
5 年以上	206,927,362.41	189,241,921.00
合计	272,896,531.43	273,956,174.43

(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	269,248,329.71	269,337,034.81
借款及备用金	3,648,201.72	4,619,139.62
小计	272,896,531.43	273,956,174.43
减: 坏账准备	249,946,503.48	240,610,376.83

合计	22,950,027.95	33,345,797.60
----	---------------	---------------

(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)	
2026年1月1日余额	921,812.56	82,277,628.40	157,410,935.87	240,610,376.83
2026年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提		9,660,117.21	148,261.12	9,808,378.33
本期转回	472,251.68			472,251.68
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2026年6月30日余额	449,560.88	91,937,745.61	157,559,196.99	249,946,503.48

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	
按单项计提坏账准备	157,410,935.87	148,261.12				157,559,196.99
按组合计提坏账准备	83,199,440.96	9,660,117.21	472,251.68			92,387,306.49
其中：账龄组合	83,199,440.96	9,660,117.21	472,251.68			92,387,306.49
合计	240,610,376.83	9,808,378.33	472,251.68			249,946,503.48

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

其中重要的其他应收款核销情况：

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他 应收款 期末余 额合计 数的比 例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备 期末余额
武汉敦煌种业有限公司	90,632,767.77	33.21	借款、往来款	1 年以内、2-3 年、3-4 年、5 年以上	90,631,543.62
玉门拓璞科技开发有限责任公司	42,082,238.03	15.42	借款、往来款	1 年以内、1-2 年、2-3 年、5 年以上	42,082,238.03
酒泉敦煌种业百佳食品有限公司	35,000,000.00	12.83	借款	3-4 年、5 年以上	34,500,000.00
甘肃省敦煌种业集团金昌金从玉农业科技有限公司	17,560,760.40	6.43	借款、往来款	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年、4-5 年、5 年以上	17,343,103.07
酒泉敦煌种业农产品仓储有限公司	13,000,000.00	4.76	借款	1 年以内	390,000.00
合计	198,275,766.20	72.65	/	/	184,946,884.72

(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	554,363,730.33	163,963,803.89	390,399,926.44	552,733,730.33	163,963,803.89	388,769,926.44
对联营、合营企业投资	2,727,014.62		2,727,014.62	2,807,462.79		2,807,462.79
合计	557,090,744.95	163,963,803.89	393,126,941.06	555,541,193.12	163,963,803.89	391,577,389.23

(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（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
敦煌种业先锋良种有限公司	31,859,496.00						31,859,496.00	
河北敦煌种业有限公司		9,000,000.00						9,000,000.00
武汉敦煌种业有限公司		51,100,000.00						51,100,000.00
张掖市敦煌种业有限公司	30,000,000.00	27,136,019.08					30,000,000.00	27,136,019.08
甘肃省敦煌种业果蔬制品有限公司	37,361,712.50						37,361,712.50	
酒泉敦煌种业百佳食品有限公司	34,918,200.00	1,581,800.00					34,918,200.00	1,581,800.00
酒泉佰易投资有限公司	60,000,000.00						60,000,000.00	
酒泉敦煌种业农产品仓储有限公司	24,619,400.00	4,774,992.83					24,619,400.00	4,774,992.83
玉门拓璞科技开发有限责任公司		11,755,907.59						11,755,907.59
武威市敦煌种业种子有限公司	130,000,000.00						130,000,000.00	
甘肃省敦煌种业农产品贸易有限公司		8,000,000.00						8,000,000.00
甘肃省敦煌种业集团金昌金从玉农业科技有限公司		27,015,084.39						27,015,084.39
瓜州敦种棉业有限公司	10,120,217.94						10,120,217.94	

甘肃省敦种作物种子研究有限公司		20,000,000.00						20,000,000.00
敦煌种业集团金塔瓜菜种苗有限公司		3,600,000.00						3,600,000.00
甘肃省玉米种业研究院有限公司	17,390,900.00		1,630,000.00				19,020,900.00	
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	388,769,926.44	163,963,803.89	1,630,000.00				390,399,926.44	163,963,803.89

(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初 余额（账面 价值）	减值准 备期初 余额	本期增减变动								期末余额 （账面价 值）	减值准 备期末 余额
			追加 投资	减少 投资	权益法下 确认的投 资损益	其他 综合 收益 调整	其他权 益变动	宣告发 放现金 股利或 利润	计提减 值准备	其他		
一、合营企业												
中以（酒泉）绿色生态 产业园有限公司	2,807,462.79				-80,448.17						2,727,014.62	
小计	2,807,462.79				-80,448.17						2,727,014.62	
二、联营企业												
小计												
合计	2,807,462.79				-80,448.17						2,727,014.62	

(3) 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

4、营业收入和营业成本**(1) 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	36,304,909.98	31,658,022.54	23,661,946.76	20,200,359.60
其他业务	3,746,561.00	489,312.23	3,154,649.84	648,449.32
合计	40,051,470.98	32,147,334.77	26,816,596.60	20,848,808.92

(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	合计	
	营业收入	营业成本
按业务类型分		
种子业务	36,534,242.27	31,682,436.74
其他	3,517,228.71	464,898.03
按商品转让的时间分类		
在某一时点转让	229,332.29	24,414.20
在某一时段内转让	39,822,138.69	32,122,920.57
合计	40,051,470.98	32,147,334.77

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	102,000,000.00	116,300,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-80,448.17	-1,443,237.73
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		

处置交易性金融资产取得的投资收益		241,036.16
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	101,919,551.83	115,097,798.43

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	5,883.50	
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	1,464,883.82	
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		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		

项目	金额	说明
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	3,330,368.58	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	831,357.91	
少数股东权益影响额（税后）	1,211,206.87	
合计	2,758,571.12	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》未列举的项目认定为非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

2、 净资产收益率及每股收益

☒适用 ☐不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	18.70	0.2741	0.2741
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.35	0.2689	0.2689

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

法定代表人：周彪

董事会批准报送日期：2026 年 8 月 26 日

修订信息

☐适用 ☒不适用