

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

## 2022 年半年度报告

## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

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

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

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

否

十、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，敬请查阅第三节经营情况讨论与分析中关于公司未来发展的讨论与分析中可能面对的风险的内容。

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.....	12
第五节	环境与社会责任.....	14
第六节	重要事项.....	16
第七节	股份变动及股东情况.....	21
第八节	优先股相关情况.....	23
第九节	债券相关情况.....	23
第十节	财务报告.....	24

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2022年半年度报告全文

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

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

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

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

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	顾生明	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	dhzygsm@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	309,439,732.68	356,623,851.11	-13.23
归属于上市公司股东的净利润	-6,369,679.48	-4,104,751.73	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	-11,545,762.39	-22,669,179.77	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-18,079,938.41	-42,992,224.97	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	613,044,774.70	616,058,754.18	-0.49
总资产	1,576,164,051.86	1,587,544,580.37	-0.72

## (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)	-0.0121	-0.0078	不适用
稀释每股收益(元/股)	-0.0121	-0.0078	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	-0.0219	-0.0430	不适用
加权平均净资产收益率(%)	-1.04	-0.67	不适用
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	-1.88	-3.72	不适用

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 九、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	102,482.60	
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	4,860,693.68	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		

受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,198,453.01	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	-89,462.82	
少数股东权益影响额（税后）	-1,896,083.56	
合计	5,176,082.91	

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项目的情况说明

适用 不适用

## 十、其他

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

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

报告期内，公司种子产业营业收入占公司总收入 72.81%；食品与贸易营业收入占总收入 21.08%，其他营业收入占总收入 6.11%。

#### （2）经营模式

种子产业，报告期公司主要以自有知识产权品种经营和代繁制种相结合，进一步加大自有品种生产经营工作力度，公司种子产业已由代繁为主向自有品种经营为主转变。

食品与贸易产业，报告期内脱水菜、番茄粉产品主要以出口为主，叶菜主要销往粤港澳大湾区和上海市场，贸易类农副产品主要面向国内企业进行交易。

### 二、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

### 三、经营情况的讨论与分析

种子产业：报告期内，种子产业整体依然面临经营品种多、品种更新换代快，库存量大，市场竞争激烈的经营形势。针对以上情况，公司紧紧围绕 2022 年度生产经营计划，切实加强计划推进、实施管理，积极推进科研、生产、销售等各项工作，切实加大库存种子消化，持续加强控制成本，降低费用，全面实施精细化管理，成效显著。公司种子产业较上年同期经营质量明显提高，种子产业上半年整体实现盈利。种子产业上半年实现营业收入 22,529.6 万元，较上年同期增加 1,818.4 万元，实现净利润 4,499.5 万元，较上年同期增加 1,875.38 万元，增长 71.47%。

食品与贸易产业：报告期内，食品与贸易产业由于受新冠疫情及俄乌战争的影响，国内销售遭受较大冲击，脱水洋葱、番茄粉等产品海外销售受到海运费涨价、销售、结算受阻等因素的影响较大，尤其是公司鲜菜产品由于疫情影响销售不畅、销售价格持续低迷。报告期内，针对上述困难，公司严格把控采购环节，狠抓节能降耗，强化加工成本控制和费用控制，切实加强精细化管理，积极克服困难，适时调整营销策略，抢抓销售时机，多渠道拓展销路。报告期内，公司食品与贸易产业实现营业收入 6,523.6 万元，比上年同期减少 1,153.36 万元，实现净利润-868.07 万元，较上年同期减亏 624.66 万元。

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

适用 不适用

#### 四、报告期内主要经营情况

##### (一) 主营业务分析

##### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	309,439,732.68	356,623,851.11	-13.23
营业成本	210,484,100.75	268,023,050.95	-21.47
销售费用	20,359,817.91	26,564,110.45	-23.36
管理费用	48,032,996.45	48,501,614.36	-0.97
财务费用	6,945,702.32	11,593,385.89	-40.09
研发费用	5,530,180.87	5,730,211.69	-3.49
经营活动产生的现金流量净额	-18,079,938.41	-42,992,224.97	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-5,985,712.70	-2,550,039.25	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	70,815,522.90	-18,772,590.66	不适用

营业收入变动原因说明：公司棉花产品销量同比减少，导致营业收入同比减少。

营业成本变动原因说明：公司营业收入同比减少，导致营业成本同比减少。

销售费用变动原因说明：公司营业收入同比减少，导致销售费用同比减少。

财务费用变动原因说明：公司借贷资金实际占用减少、汇兑收益增加，导致财务费用同比减少。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：公司种子产业预收款增加，导致经营活动产生的现金流量净额同比增加。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：公司资产处置收到的现金净额同比减少，导致投资活动产生的现金流量净额同比减少。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：公司取得借款收到的现金同比增加，导致筹资活动产生的现金流量净额同比增加。

##### 2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

##### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

##### (三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

##### 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数 占总资产的 比例 (%)	上年期末数	上年期末数 占总资产的 比例 (%)	本期期末 金额较上 年期末变 动比例 (%)	情况说明
应收账款	61,381,308.97	3.89	102,113,627.14	6.43	-39.89	公司应收账款按期收回，导



						致报告期金额较上年末有所减少。
预付款项	140,542,060.53	8.92	12,406,251.92	0.78	1,032.83	公司按合同约定预付制种款，导致报告期金额较上年末有所增加。
存货	187,258,124.94	11.88	302,063,461.71	19.03	-38.01	公司按照合同约定交付商品实现销售，导致报告期金额较上年末有所减少。
其他流动资产	6,086,412.84	0.39	16,344,186.43	1.03	-62.76	公司按规定申请收到留抵退税，导致报告期金额较上年末有所减少。
开发支出	1,755,137.00	0.11	1,319,112.00	0.08	33.05	公司开发支出增加，导致报告期金额较上年末有所增加。
其他非流动资产	2,709,249.40	0.17	771,300.30	0.05	251.26	公司资本性预付增加，导致报告期金额较上年末有所增加。
应付账款	32,437,781.46	2.06	89,166,355.73	5.62	-63.62	公司按合同约定支付采购款，导致报告期金额较上年末有所减少。
一年内到期的非流动负债	465,660.00	0.03	7,079,000.00	0.45	-93.42	公司按合同约定支付土地租赁款，导致报告期金额较上年末有所减少。
其他流动负债	3,396,620.77	0.22	188,146.46	0.01	1,705.31	公司按照合同约定预收货款，导致报告期金额较上年末有所增加。
预计负债	1,581,912.00	0.10	23,197,278.22	1.46	-93.18	公司按照合同约定及时销售结算，导致报告期金额较上年有所减少。

少数股东权益	70,022,229.96	4.44	46,215,655.45	2.91	51.51	子公司实现盈利，导致报告期末金额较上年末有所增加。
--------	---------------	------	---------------	------	-------	---------------------------

其他说明

## 2. 境外资产情况

适用 不适用

## 3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

详见附注七、81 “所有权受限的资产”

## 4. 其他说明

适用 不适用

## (四) 投资状况分析

### 1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

#### (1) 重大的股权投资

适用 不适用

#### (2) 重大的非股权投资

适用 不适用

#### (3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

## (五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

## (六) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位：万元

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	资产规模	净利润
河北敦煌种业有限公司	种子销售	不再分类的包装种子、农业机械、仪器仪表、农副产品的批发零售	1,000.00	2,425.21	-36.67
武汉敦煌种业有限公司	种子销售	农作物种子选育、繁殖销售、农产品收购、加工、批发	10,000.00	1,063.00	-47.24
甘肃省敦煌种业果蔬制品有限公司	果蔬制品加工	果蔬制品的加工和销售	3,350.00	7,815.93	248.04

酒泉佰易投资有限公司	投资管理与资讯	投资管理与资讯业务	20,000.00	4,939.78	-76.17
敦煌种业先锋良种有限公司	玉米种子	玉米种子的生产、加工、销售、研发及提供与此相关的服务	6,246.96	38,199.56	5,635.52
酒泉敦煌种业百佳食品有限公司	果蔬加工	生产加工脱水果蔬、可食用植物及其种子在内的各种调味品、食品和食品配料以及相关产品的国内收购、加工、销售和国际贸易进、出口业务	4,386.00	10,950.56	-66.78
酒泉敦煌种业农产品仓储有限公司	仓库租赁	场地、仓库及仓储设备租赁；蔬菜、果品、农副产品（不含原粮）的储存、收购、销售	3,000.00	2,157.94	-96.77
张掖市敦煌种业有限公司	种子生产销售	粮食、瓜果、蔬菜、花卉、牧草、甜菜、油料、棉花等中子的引进、培育、繁殖、生产、加工销售	6,000.00	6,907.18	-233.87
武威市敦煌种业种子有限公司	种子生产销售	粮食、瓜类、蔬菜及油料作物种子的生产和销售	13,000.00	8,972.98	-457.26
玉门拓璞科技开发有限责任公司	啤酒花制品加工销售	酒花制品、精细化工产品的开发、生产、销售、电子产品、办公自动化设备、清洗剂、建材的零售。	4,000.00	3,168.70	-103.59
甘肃省敦煌种业农产品贸易有限公司	仓储贸易	棉花及其副产品的收购、销售；农作物、农副产品、农资、土特产品的批发、零售；货物的仓储服务；货物运输服务；货物的进出口业务。	1,000.00	416.01	-54.04
甘肃省敦煌种业集团金昌金从玉农业科技有限公司	食用农产品销售	农产品的种植、加工、销售及技术服务(不含种子及国家法律法规限制禁止品种);农业新技术的开发及咨询,农业土地开发投资,货物进出口贸易(凭有效《进出口商品备案证》经营)。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)***	5,000.00	8,168.52	-949.24
瓜州敦种棉业有限公司	籽棉的收购、加工与销售	棉花的收购、加工、储藏、销售;小麦、大麦、棉花、瓜菜、花卉、向日葵种子生产、批发、零售(以上经营范围以	2,000.00	4,673.97	-39.65

		许可证为准);化肥、地膜的销售;其它农产品收购、加工、销售(原粮除外):棉油、棉饼、棉壳的加工、销售(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)***			
甘肃省敦种作物种子研究有限公司	农作物种子研究和推广	农作物种子种苗的研究、生产和销售;农作物品种权转让、授权经营及授权第三方相关技术的使用权;农业技术研发、推广、咨询、培训、转让;农业质量标准与检测技术服务;化肥、地膜销售;进出口贸易;会议及展览服务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可经营)***	2,000.00	1,143.69	-135.38

**(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

一是市场风险。

种子产业:品种更新步伐加快,市场竞争激烈,供大于求的矛盾依然存在。

对策:公司将充分发挥公司种子研究院和各类科技创新平台的功能,尤其是即将成立的甘肃省玉米种业研究院,切实加快品种研发,提高自有品种经营规模,创新品种营销手段,通过增量增效提升种子产业竞争能力。

二是新冠肺炎疫情影响。新冠肺炎疫情对公司食品加工产品的出口销售造成很大影响。

对策:随时关注疫情变化,适时抓好产品外销,最大努力的积极拓展国内销售。

三是库存种子对公司的影响。

对策:继续采取各种有效措施,加大力度消化种子库存。

**(二) 其他披露事项**

□适用 √不适用

**第四节 公司治理****一、股东大会情况简介**

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
------	------	----------------	-----------	------

2022 年第一次临时股东大会	2022-1-26	上海 证 券 交 易 所 (www.sse.com.cn)	2022-1-27	审议通过了关于补选公司第八届董事会非独立董事的议案。
2021 年年度股东大会	2022-4-18	上海 证 券 交 易 所 (www.sse.com.cn)	2022-4-19	1、审议通过了 2021 年度董事会工作报告。2、审议通过了 2021 年度财务决算报告。3、审议 2021 年年度报告及摘要。4、审议通过了 2021 年度利润分配预案。5、审议通过了关于公司未弥补亏损达到实收资本总额三分之一的议案。6、审议通过了关于审批公司 2022 年度贷款额度并授权董事长在贷款额度内签署相关法律文书的议案。7、审议通过了关于审批公司 2022 年度担保额度并授权董事长在担保额度内签署相关法律文书的议案。8、审议通过了关于续聘大信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2022 年度审计机构的议案。9、审议通过了关于修订《公司章程》部分条款的议案。10、审议通过了关于修订《股东大会议事规则》部分条款的议案。11、审议通过了关于修订《董事会议事规则》的议案。12、审议通过了关于修订《独立董事制度》的议案。

#### 表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

#### 股东大会情况说明

适用 不适用

#### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
马宗海	董事长	离任
刘兴斌	董事长	选举
毛志军	副总经理	离任

#### 公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

**三、利润分配或资本公积金转增预案****半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案**

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数(元)（含税）	0
每 10 股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	

**四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响****(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的**

适用 不适用

**(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况**

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

**第五节 环境与社会责任****一、环境信息情况****(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明**

适用 不适用

**(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明**

适用 不适用

报告期内，公司严格贯彻《中华人民共和国环境保护法》、《甘肃省环境保护条例》、《环境保护行政处罚办法》、《建设项目环境保护管理条例》等法律法规的要求，积极落实环保管理责任，加强环保设备、设施投入，加强对烟气、污水、粉尘、噪声排放的管理。公司下属子公司百佳食品（上坝厂区）25 吨燃煤锅炉也按最新规定安装脱硫、除尘装置并安装在线监测，通过第三方验收达标并在环保部门备案；张掖市敦煌种业有限公司对厂区烘干线进行天然气燃烧器更换改造，达到环保部门要求。污水排放方面，下属分、子公司均按环保要求建设有污水处理装置，达到国家标准和地方排放标准，按规定完成排污税缴纳。

**1. 因环境问题受到行政处罚的情况**

适用 不适用

**2. 参照重点排污单位披露其他环境信息**适用 不适用**3. 未披露其他环境信息的原因**适用 不适用**(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明**适用 不适用**(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息**适用 不适用**(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果**适用 不适用

为减少碳排放，公司下属分、子公司百佳食品、果蔬制品已接入园区公共蒸汽气源。敦种先锋、玉米分公司（加工中心）计划今年对原有设备进行更换，接入园区公共蒸汽热源。

**二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况**适用 不适用

报告期内，公司巩固脱贫攻坚成果、乡村振兴工作内容如下：

继续落实巩固脱贫成果计划。继续按照巩固脱贫攻坚任务要求，2次深入帮扶村和农户，与农户对接巩固脱贫成果任务和产业致富措施，完善帮扶内容，积极协调各相关单位落实帮扶政策措施，促进完成2021年巩固脱贫成果年度增收目标，确保5户帮扶对象共28人2022年人均纯收入比上年增长10%以上。

积极开展科技帮扶。结合公司优势和当地实际，以科技帮扶为突破口，上半年在玉门独山子乡金泉村重点组织实施了敦煌种业移民区促农丰收优质高产饲草生产新品种示范推广项目，上半年落实饲用玉米新品种、苜蓿新品种示范和甜高粱共5个新品种示范点2个，种植面积45亩，带动种植2000亩。

积极落实产业帮扶政策。坚持依托公司种子、食品产业推进乡村振兴，为当地农民提供就业机会2770个，人均增收2100元，有效带动了当地农民增收和乡村振兴。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

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

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

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

注（3）：敦煌种业不直接或间接使用已公开发行股票、非公开发行股票、发行可转换公司债券、发行公司债券等方式募集的资金买卖股票等交易性金融资产，也不变相使用募集资金买卖交易性金融资产。



二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

**四、半年报审计情况**

适用 不适用

**五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况**

适用 不适用

**六、破产重整相关事项**

适用 不适用

**七、重大诉讼、仲裁事项**

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

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

适用 不适用

**九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明**

适用 不适用

**十、重大关联交易**

**(一) 与日常经营相关的关联交易**

**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

**3、临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易**

**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

**3、临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况**

适用 不适用

**(三) 共同对外投资的重大关联交易**

**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

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

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

## 2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）																
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	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																4,000
报告期末对子公司担保余额合计（B）																5,900
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）																
担保总额（A+B）																5,900
担保总额占公司净资产的比例（%）																9.29
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）																5,900
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）																5,900
未到期担保可能承担连带清偿责任说明																
担保情况说明																

**3 其他重大合同**

□适用 √不适用

**十二、其他重大事项的说明**

□适用 √不适用

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

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

**2、 股份变动情况说明**

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

**4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容**

□适用 √不适用

**(二) 限售股份变动情况**

□适用 √不适用

**二、 股东情况****(一) 股东总数：**

截至报告期末普通股股东总数(户)	82,540
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	0

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

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 (%)	持有 有限 售条 件股 份数 量	质押、标记或 冻结情况	股东性质	
					股份状态	数量	
酒泉地区现代 农业（控股集 团）有限责任 公司	0	68,170,168	12.92	0	质押	53,854,500	国有法人

江苏融卓投资有限公司	0	55,000,000	10.42	0	无	0	境内非国有法人
敦煌市供销合作社联合社	0	29,568,876	5.6	0	无	0	境内非国有法人
金塔县供销合作联社	0	7,579,180	1.44	0	无	0	境内非国有法人
酒泉市农业科学研究院	0	4,511,494	0.85	0	无	0	国有法人
罗明星	353,600	2,304,400	0.44	0	无	0	境内自然人
赵广莲	1,725,694	1,725,694	0.33	0	无	0	境外自然人
田立群	400,000	1,700,000	0.32	0	无	0	境内自然人
胡志斌	-661,600	1,526,000	0.29	0	无	0	境内自然人
刘丹	-470,000	1,418,200	0.27	0	无	0	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量			股份种类及数量			
				种类	数量		
酒泉地区现代农业(控股集团)有限责任公司	68,170,168			人民币普通股	68,170,168		
江苏融卓投资有限公司	55,000,000			人民币普通股	55,000,000		
敦煌市供销合作社联合社	29,568,876			人民币普通股	29,568,876		
金塔县供销合作联社	7,579,180			人民币普通股	7,579,180		
酒泉市农业科学研究院	4,511,494			人民币普通股	4,511,494		
罗明星	2,304,400			人民币普通股	2,304,400		
赵广莲	1,725,694			人民币普通股	1,725,694		
田立群	1,700,000			人民币普通股	1,700,000		
胡志斌	1,526,000			人民币普通股	1,526,000		
刘丹	1,418,200			人民币普通股	1,418,200		
前十名股东中回购专户情况说明	无						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无						
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中酒泉地区现代农业(控股集团)有限责任公司与其他发起法人股股东、社会公众股东之间不存在关联关系,也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人;除此之外,本公司未知上述流通股股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无						

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、 审计报告

□适用 √不适用

### 二、 财务报表

#### 合并资产负债表

2022 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	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		561,908,541.01	514,983,656.84
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		61,381,308.97	102,113,627.14
应收款项融资			
预付款项		140,542,060.53	12,406,251.92
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		24,673,451.28	22,392,307.29
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		187,258,124.94	302,063,461.71
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		6,086,412.84	16,344,186.43
流动资产合计		981,849,899.57	970,303,491.33
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资		15,943,209.16	15,943,209.16
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		368,126,370.98	384,609,695.75
在建工程		4,140,489.84	5,763,422.07
生产性生物资产			
油气资产			



使用权资产		56,021,321.89	58,682,023.61
无形资产		125,580,229.79	128,679,939.87
开发支出		1,755,137.00	1,319,112.00
商誉		584,464.73	584,464.73
长期待摊费用		9,215,312.68	10,711,514.35
递延所得税资产		10,238,366.82	10,176,407.20
其他非流动资产		2,709,249.40	771,300.30
非流动资产合计		594,314,152.29	617,241,089.04
资产总计		1,576,164,051.86	1,587,544,580.37
<b>流动负债：</b>			
短期借款		539,870,583.32	460,062,452.91
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		32,437,781.46	89,166,355.73
预收款项		8,997,910.82	8,857,437.84
合同负债		124,547,306.77	149,994,337.58
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		15,829,174.27	20,643,666.96
应交税费		8,356,888.80	9,167,783.15
其他应付款		74,749,379.57	74,327,438.37
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		465,660.00	7,079,000.00
其他流动负债		3,396,620.77	188,146.46
流动负债合计		808,651,305.78	819,486,619.00
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		51,064,592.58	49,614,463.50
长期应付款		420,000.00	420,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债		1,581,912.00	23,197,278.22
递延收益		31,379,236.84	32,551,810.02
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		84,445,741.42	105,783,551.74

负债合计		893,097,047.20	925,270,170.74
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		527,802,080.00	527,802,080.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		954,623,776.50	951,268,076.50
减：库存股			
其他综合收益		-1,756,790.84	-1,756,790.84
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		-898,469,795.58	-892,100,116.10
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		613,044,774.70	616,058,754.18
少数股东权益		70,022,229.96	46,215,655.45
所有者权益（或股东权益）合计		683,067,004.66	662,274,409.63
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,576,164,051.86	1,587,544,580.37

公司负责人：刘兴斌 主管会计工作负责人：周秀华

会计机构负责人：武兴旺

### 母公司资产负债表

2022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	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		270,071,927.66	72,711,238.87
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		13,696,743.35	35,427,949.91
应收款项融资			
预付款项		40,434,804.62	6,805,323.92
其他应收款		94,126,718.64	95,969,399.74
其中：应收利息			
应收股利			
存货		51,830,988.99	88,919,271.52
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		293,478.50	545,834.90
流动资产合计		470,454,661.76	300,379,018.86
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			

其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		408,696,029.49	408,696,029.49
其他权益工具投资		15,943,209.16	15,943,209.16
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		139,046,961.36	144,875,645.37
在建工程		1,645,039.84	1,260,016.07
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		94,633,342.43	96,801,086.10
开发支出		1,705,447.00	1,309,662.00
商誉			
长期待摊费用		684,297.47	784,530.57
递延所得税资产			
其他非流动资产		2,114,335.40	771,300.30
非流动资产合计		664,468,662.15	670,441,479.06
资产总计		1,134,923,323.91	970,820,497.92
<b>流动负债：</b>			
短期借款		450,401,944.44	302,016,603.85
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		4,758,120.21	45,184,740.17
预收款项		8,254,069.22	7,842,875.04
合同负债		44,688,963.61	12,977,253.16
应付职工薪酬		5,300,686.46	8,424,421.49
应交税费		510,214.24	670,779.76
其他应付款		86,817,121.93	35,157,848.61
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			
流动负债合计		600,731,120.11	412,274,522.08
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		18,776,842.67	19,551,427.37
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计		18,776,842.67	19,551,427.37
负债合计		619,507,962.78	431,825,949.45
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		527,802,080.00	527,802,080.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		958,796,202.76	955,440,502.76
减：库存股			
其他综合收益		-1,756,790.84	-1,756,790.84
专项储备			
盈余公积		30,845,504.62	30,845,504.62
未分配利润		-1,000,271,635.41	-973,336,748.07
所有者权益（或股东权益）合计		515,415,361.13	538,994,548.47
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,134,923,323.91	970,820,497.92

公司负责人：刘兴斌 主管会计工作负责人：周秀华

会计机构负责人：武兴旺

### 合并利润表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入		309,439,732.68	356,623,851.11
其中：营业收入		309,439,732.68	356,623,851.11
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		294,529,833.33	363,437,707.15
其中：营业成本		210,484,100.75	268,023,050.95
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		3,177,035.03	3,025,333.81
销售费用		20,359,817.91	26,564,110.45
管理费用		48,032,996.45	48,501,614.36
研发费用		5,530,180.87	5,730,211.69
财务费用		6,945,702.32	11,593,385.89
其中：利息费用		10,099,109.11	13,218,672.64
利息收入		2,930,325.98	2,010,934.03
加：其他收益		4,560,693.68	4,439,236.48
投资收益（损失以“－”号填			83,224.04

列)			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-4,218,176.52	-2,571,633.07
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-1,307,830.04
资产处置收益（损失以“-”号填列）		848,829.33	12,085,282.79
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		16,101,245.84	5,914,424.16
加：营业外收入		2,941,468.11	5,021,800.36
减：营业外支出		1,189,361.83	253,727.36
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		17,853,352.12	10,682,497.16
减：所得税费用		416,457.09	299,633.12
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		17,436,895.03	10,382,864.04
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		17,436,895.03	10,382,864.04
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）		-6,369,679.48	-4,104,751.73
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		23,806,574.51	14,487,615.77
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			
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-6,369,679.48	-4,104,751.73
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		23,806,574.51	14,487,615.77
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.0121	-0.0078
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.0121	-0.0078

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

公司负责人：刘兴斌 主管会计工作负责人：周秀华

会计机构负责人：武兴旺

### 母公司利润表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业收入		52,915,971.14	51,909,335.43
减：营业成本		38,514,130.25	39,257,716.57
税金及附加		1,497,386.04	1,380,381.70
销售费用		5,617,692.90	5,935,226.46
管理费用		18,812,287.69	20,997,016.37
研发费用		3,925,238.06	3,520,749.73
财务费用		5,783,470.98	4,498,114.58
其中：利息费用		7,273,633.79	9,163,506.23
利息收入		1,516,790.27	4,685,566.56
加：其他收益		2,540,465.94	1,457,801.94
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			

信用减值损失（损失以“-”号填列）		-8,208,890.43	-28,900,315.18
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-326,274.62
资产处置收益（损失以“-”号填列）		10,146.77	12,006,837.95
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-26,892,512.50	-39,441,819.89
加：营业外收入		350,703.70	21,477.92
减：营业外支出		393,078.54	182,810.04
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-26,934,887.34	-39,603,152.01
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-26,934,887.34	-39,603,152.01
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-26,934,887.34	-39,603,152.01
（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		-26,934,887.34	-39,603,152.01
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

公司负责人：刘兴斌 主管会计工作负责人：周秀华

会计机构负责人：武兴旺

## 合并现金流量表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年半年度	2021年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		290,086,671.19	245,744,326.81
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		5,605,678.70	2,685,247.80
收到其他与经营活动有关的现金		7,803,803.66	8,640,940.72
经营活动现金流入小计		303,496,153.55	257,070,515.33
购买商品、接受劳务支付的现金		222,715,080.76	217,451,147.00
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		54,714,218.35	43,085,455.04
支付的各项税费		8,281,162.18	5,274,907.83
支付其他与经营活动有关的现金		35,865,630.67	34,251,230.43
经营活动现金流出小计		321,576,091.96	300,062,740.30
经营活动产生的现金流量净额		-18,079,938.41	-42,992,224.97
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			33,000,000.00
取得投资收益收到的现金			83,224.04
处置固定资产、无形资产和其		247,369.68	12,045,343.57



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			
投资活动现金流入小计		247,369.68	45,128,567.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,233,082.38	14,678,606.86
投资支付的现金			33,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		6,233,082.38	47,678,606.86
投资活动产生的现金流量净额		-5,985,712.70	-2,550,039.25
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		407,960,000.00	307,958,680.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,100,000.00	200,000.00
筹资活动现金流入小计		409,060,000.00	308,158,680.00
偿还债务支付的现金		325,891,031.00	315,012,760.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,353,446.10	11,918,510.66
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		338,244,477.10	326,931,270.66
筹资活动产生的现金流量净额		70,815,522.90	-18,772,590.66
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		46,749,871.79	-64,314,854.88
六、期末现金及现金等价物余额		483,121,175.51	495,926,779.79
		529,871,047.30	431,611,924.91

公司负责人：刘兴斌 主管会计工作负责人：周秀华

会计机构负责人：武兴旺

## 母公司现金流量表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年半年度	2021年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			

销售商品、提供劳务收到的现金		102,309,544.83	50,514,922.99
收到的税费返还		514,008.16	
收到其他与经营活动有关的现金		121,605,051.49	14,891,959.88
经营活动现金流入小计		224,428,604.48	65,406,882.87
购买商品、接受劳务支付的现金		74,228,171.86	92,106,175.23
支付给职工及为职工支付的现金		17,052,200.42	16,156,835.66
支付的各项税费		2,485,515.68	1,691,383.33
支付其他与经营活动有关的现金		73,575,893.50	20,228,646.30
经营活动现金流出小计		167,341,781.46	130,183,040.52
经营活动产生的现金流量净额		57,086,823.02	-64,776,157.65
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		149,427.93	12,006,837.95
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		149,427.93	12,006,837.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,087,268.96	2,147,784.16
投资支付的现金			
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		2,087,268.96	2,147,784.16
投资活动产生的现金流量净额		-1,937,841.03	9,859,053.79
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		350,000,000.00	229,437,800.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,100,000.00	4,226,654.13
筹资活动现金流入小计		351,100,000.00	233,664,454.13
偿还债务支付的现金		199,437,800.00	172,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,450,493.20	9,236,138.64
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		208,888,293.20	181,236,138.64
筹资活动产生的现金流		142,211,706.80	52,428,315.49

量净额			
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		197,360,688.79	-2,488,788.37
加：期初现金及现金等价物余额		44,580,209.77	184,297,405.36
六、期末现金及现金等价物余额		241,940,898.56	181,808,616.99

公司负责人：刘兴斌 主管会计工作负责人：周秀华

会计机构负责人：武兴旺

## 合并所有者权益变动表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2022 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											小计			
	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		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	527,802,080.00				951,268,076.50		-1,756,790.84		30,845,504.62		-892,100,116.10		616,058,754.18	46,215,655.45	662,274,409.63
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	527,802,080.00				951,268,076.50		-1,756,790.84		30,845,504.62		-892,100,116.10		616,058,754.18	46,215,655.45	662,274,409.63
三、本期增减变动金额（减少以					3,355,700.00						-6,369,679.48		-3,013,979.48	23,806,574.51	20,792,595.03





备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他				3,355,700.00							3,355,700.00		3,355,700.00	
四、本期末余额	527,802,080.00			954,623,776.50		-1,756,790.84		30,845,504.62		-898,469,795.58	613,044,774.70	70,022,229.96	683,067,004.66	

项目	2021 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		
优先股		永续债	其他											
一、上年期末余额	527,802,080.00			951,268,076.50				30,845,504.62		-899,229,747.96		610,685,913.16	14,048,796.44	624,734,709.60
加：会计政策变更										-1,921,508.74		-1,921,508.74	-823,503.76	-2,745,012.50
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本	527,802,080.00			951,268,076.50				30,845,504.62		-901,151,256.70		608,764,404.42	13,225,292.68	621,989,697.10

年期初 余额														
三、本 期增 减 变 动 金 额（减 少以 “－” 号填 列）						-1,756,790.84				9,051,140.60		7,294,349.76	32,990,362.77	40,284,712.53
（一） 综合收 益总额						-1,756,790.84				9,051,140.60		7,294,349.76	32,990,362.77	40,284,712.53
（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. 提取 一般风 险准备																
3. 对所 有者 （或股 东）的 分配																
4. 其他																
（四） 所有者 权益内 部结转																
1. 资本 公积转 增资本 （或股 本）																
2. 盈余 公积转 增资本 （或股 本）																
3. 盈余 公积弥 补亏损																
4. 设定 受益计 划变动 额结转 留存收 益																
5. 其他																

综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	527,802,080.00				951,268,076.50		-1,756,790.84		30,845,504.62		-892,100,116.10		616,058,754.18	46,215,655.45 662,274,409.63

公司负责人：刘兴斌 主管会计工作负责人：周秀华

会计机构负责人：武兴旺

### 母公司所有者权益变动表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2022 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				955,440,502.76		-1,756,790.84		30,845,504.62	-973,336,748.07	538,994,548.47
加：会计政策变更											

前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	527,802,080.00			955,440,502.76		-1,756,790.84	30,845,504.62	-973,336,748.07	538,994,548.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）				3,355,700.00				-26,934,887.34	-23,579,187.34
（一）综合收益总额								-26,934,887.34	-26,934,887.34
（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				3,355,700.00					3,355,700.00
四、本期期末余额	527,802,080.00			958,796,202.76		-1,756,790.84	30,845,504.62	-1,000,271,635.41	515,415,361.13

项目	2021 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				955,440,502.76				30,845,504.62	-929,273,598.20	584,814,489.18
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	527,802,080.00				955,440,502.76				30,845,504.62	-929,273,598.20	584,814,489.18
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-1,756,790.84			-44,063,149.87	-45,819,940.71
（一）综合收益总额							-1,756,790.84			-44,063,149.87	-45,819,940.71
（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				955,440,502.76		-1,756,790.84		30,845,504.62	-973,336,748.07	538,994,548.47

公司负责人：刘兴斌 主管会计工作负责人：周秀华

会计机构负责人：武兴旺

### 三、 公司基本情况

#### 1. 公司概况

适用 不适用

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

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

公司的经营范围：粮食、瓜类、蔬菜、花卉、油料、牧草、棉花等农作物种子的引进、选育、繁殖、加工、储藏、销售；棉花的收购、加工、储藏、销售，其他农产品的收购、加工，农科产品的开发和推广、农业技术的引进、示范、推广、应用和咨询服务；果树、桑树、进出口；投资管理咨询；化肥、地膜等农业生产资料的销售，农机产品的销售，商品粮的收购销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可经营）。

#### 2. 合并财务报表范围

适用 不适用

本公司报告期纳入合并范围的子公司共23户，详见本附注九“在其他主体中的权益”；本公司报告期合并范围与上年度没有变化，详见本附注八“合并范围的变更”。

### 四、 财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

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

#### 2. 持续经营

适用 不适用

本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

### 五、 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

适用 不适用

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

#### 1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

### 6. 合并财务报表的编制方法

适用 不适用

#### 1. 投资主体的判断依据

本公司为投资性主体，判断依据如下：

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

## 2. 合并财务报表范围

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

## 3. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

## 4. 合并财务报表抵销事项

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

## 5. 合并取得子公司会计处理

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

## 6. 处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

### 1. 合营安排的分类



合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

## 2. 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。

本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

## 3. 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

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

## 9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

### 1. 外币业务折算

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

## 2. 外币财务报表折算

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

## 10. 金融工具

√适用□不适用

### 1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

#### (1) 金融资产

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

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

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

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

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

## （2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；不属于前两种情形的财务担保合同，以及不属于第一种情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺，以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

## 2. 金融工具的计量

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

### （1）金融资产

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

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

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

④指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

### （2）金融负债

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

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

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

### 3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

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

### 4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

#### (1) 金融资产

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

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的,且保留了对该金融资产控制的,按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的,将以下两项金额的差额计入当期损益:①被转移金融资产在终止确认日的账面价值;②因转移金融资产而收到的对价,与原直接计入其他综合收益

的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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

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

## （2）金融负债

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

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

## 11. 应收票据

### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

#### 1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款、进行减值会计处理并确认损失准备。

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

#### （1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

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

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

### (2) 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

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

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

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

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

### ②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

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

### (3) 其他金融资产计量损失准备的方法

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

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

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

### 2. 预期信用损失的会计处理方法

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

## 12. 应收账款

### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

#### 1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款、进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：

（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

#### （1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

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

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

#### （2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

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

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

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

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

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

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

### (3) 其他金融资产计量损失准备的方法

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

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

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

### 2. 预期信用损失的会计处理方法

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

## 13. 应收款项融资

适用 不适用

## 14. 其他应收款

### 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

#### 预期信用损失的确定方法

##### 1、预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款、进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：

（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

##### （1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

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

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

##### （2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

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

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

应收票据 1	银行承兑汇票
--------	--------



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

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

②包含重大融资成分的应收款项和租赁应收款。

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

(3) 其他金融资产计量损失准备的方法

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

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

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

## 2. 预期信用损失的会计处理方法

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

## 15. 存货

适用  不适用

### 1. 存货的分类

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

### 2. 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法、个别计价法确定其发出的实际成本。

### 3. 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备。

### 4. 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

## 16. 合同资产

### (1). 合同资产的确认方法及标准

适用  不适用

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

**(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

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

**17. 持有待售资产**

适用 不适用

**18. 债权投资****债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

**19. 其他债权投资****其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

**20. 长期应收款****长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

**21. 长期股权投资**

适用 不适用

**1. 初始投资成本确定**

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

**2. 后续计量及损益确认方法**

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

**3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据**

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

## 22. 投资性房地产

不适用

## 23. 固定资产

### (1). 确认条件

适用 不适用

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

### (2). 折旧方法

适用 不适用

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

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用 不适用

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

## 24. 在建工程

适用 不适用

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

## 25. 借款费用

适用 不适用

### 1. 借款费用资本化的确认原则

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

### 2. 资本化金额计算方法

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

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出

超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

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

## 26. 生物资产

适用 不适用

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

生产性生物资产在达到预定生产经营目的后采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

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

## 27. 油气资产

适用 不适用

## 28. 使用权资产

适用 不适用

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

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

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

## 29. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

#### 1. 无形资产的计价方法

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

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

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

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

## 2. 使用寿命不确定的判断依据

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

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

## (2). 内部研究开发支出会计政策

√适用□不适用

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

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 30. 长期资产减值

√适用□不适用

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

**31. 长期待摊费用**

√适用 □不适用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

**32. 合同负债****合同负债的确认方法**

√适用 □不适用

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

**33. 职工薪酬****(1)、短期薪酬的会计处理方法**

√适用 □不适用

**1. 短期薪酬**

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

**(2)、离职后福利的会计处理方法**

√适用 □不适用

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

**(3)、辞退福利的会计处理方法**

√适用 □不适用

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

**(4)、其他长期职工福利的会计处理方法**

√适用 □不适用

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

**34. 租赁负债**

√适用 □不适用

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

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

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

### 35. 预计负债

适用 不适用

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### 36. 股份支付

适用 不适用

### 37. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### 38. 收入

#### (1). 收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

公司收入确认的具体方法如下：

#### 1. 销售商品合同

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

#### 2. 提供服务合同

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

#### 可变对价

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

#### 销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，本公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转

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

#### 质保义务

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

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

## (2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

### 39. 合同成本

适用 不适用

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

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

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

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

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

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

### 40. 政府补助

适用 不适用

#### 1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。



与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

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

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

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

## 2. 政府补助确认时点

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

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

## 41. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用  不适用

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

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

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

## 42. 租赁

### (1). 经营租赁的会计处理方法

适用  不适用

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益。

### (2). 融资租赁的会计处理方法

适用  不适用

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

## (3). 新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

## 43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

## 44. 重要会计政策和会计估计的变更

## (1). 重要会计政策变更

适用 不适用

## (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

## 45. 其他

适用 不适用

## 六、税项

## 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

## 2. 税收优惠

适用 不适用

## (1) 增值税

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

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

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

## （2）所得税

### ① 享受农产品免税政策情况

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

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

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

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

### ② 享受西部大开发优惠政策情况

本公司之子公司甘肃省敦煌种业果蔬制品有限公司所从事的番茄粉加工和销售产业属于西部地区鼓励发展的产业，产品列入《产业结构调整指导目录（2005年本）》（国发[2005]40号）中第一类“鼓励类”第一项“农林业”第32条“农林牧渔产品储运、保鲜、加工及综合利用”，主营业务收入达100%。根据财政部税务总局和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。

本公司之子公司酒泉敦煌种业百佳食品有限公司所从事的洋葱、番茄、辣椒脱水蔬菜产业属于当前国家西部地区鼓励发展的产业，产品列入《产业结构调整指导目录（2005年本）》（国发[2005]40号）中第一类“鼓励类”第一项“农林业”第32条“农林牧渔产品储运、保鲜、加工及综合利用”，主营业务收入达99%。根据财政部税务总局和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。

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

## 3. 其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金		
银行存款	529,871,047.30	483,120,188.65
其他货币资金	28,135,610.79	28,844,616.18
应收利息	3,901,882.92	3,018,852.01
合计	561,908,541.01	514,983,656.84
其中：存放在境外的款项总额		

**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) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据**

□适用 √不适用

**(5) 按坏账计提方法分类披露**

□适用 √不适用

**(6) 坏账准备的情况**

□适用 √不适用

**(7) 本期实际核销的应收票据情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**5、应收账款****(1) 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	45,176,181.89
1 至 2 年	10,526,248.50
2 至 3 年	5,060,172.08
3 年以上	
3 至 4 年	1,509,378.92
4 至 5 年	2,245,094.38
5 年以上	245,210,379.67
合计	309,727,455.44

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	59,737,425.14	19.29	59,737,425.14	100	0.00	59,737,425.14	17.13	59,737,425.14	100	0.00
其中：										
按组合计提坏账准备	249,990,030.30	80.71	188,608,721.33	75.45	61,381,308.97	288,951,298.42	82.87	186,837,671.28	64.66	102,113,627.14

其中：										
帐龄组合	249,990,030.30	80.71	188,608,721.33	75.45	61,381,308.97	288,951,298.42	82.87	186,837,671.28	64.66	102,113,627.14
合计	309,727,455.44	/	248,346,146.47	/	61,381,308.97	348,688,723.56	/	246,575,096.42	/	102,113,627.14

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
其他零星客户合 计	22,938,910.84	22,938,910.84	100.00	预计无法收回
合计	59,737,425.14	59,737,425.14	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：以账龄为类似信用风险特征的组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	45,176,181.89	903,523.64	2.00
1 至 2 年	10,526,248.50	526,312.42	5.00
2 至 3 年	5,060,172.08	506,017.21	10.00
3 至 4 年	1,509,378.92	301,875.78	20.00
4 至 5 年	2,245,094.38	898,037.75	40.00
5 年以上	185,472,954.53	185,472,954.53	100.00
合计	249,990,030.30	188,608,721.33	75.45

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

## (3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项评估计提坏账准备	59,737,425.14					59,737,425.14
按组合计提坏账准备的应收账款	186,837,671.28	1,771,050.05				188,608,721.33
合计	246,575,096.42	1,771,050.05				248,346,146.47

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

## (4). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用□不适用

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
天水高鹏纺织有限公司	26,678,507.42	8.61	26,678,507.42
吉林省平安种业有限公司	16,846,385.30	5.44	16,846,385.30
辽宁华玉种子有限公司	10,360,163.75	3.34	10,360,163.75
BCFoods Europe BV	8,113,276.16	2.62	162,265.52
吉林省富民种业有限公司	6,063,105.14	1.96	121,262.10
合计	68,061,437.77	21.97	54,168,584.10

## (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

## (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 6、应收款项融资

□适用 √不适用

**7、预付款项****(1). 预付款项按账龄列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	137,248,458.15	97.66	10,050,746.84	81.02
1至2年	1,051,194.41	0.75	734,503.39	5.92
2至3年	134,228.41	0.10	928,356.84	7.48
3年以上	2,108,179.56	1.50	692,644.85	5.58
合计	140,542,060.53	100.00	12,406,251.92	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

期末无账龄超过1年的大额预付款

**(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

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
板桥镇西湾村村民委员会二支	4,813,000.00	3.42
肃州区清水镇上寨村股份经济合作社	3,950,000.00	2.81
张掖谷大种子有限公司	3,795,700.00	2.70
沁阳市大禾种业有限公司(孟凡金)	3,700,860.60	2.63
临泽县板桥镇西湾村村民委员会	3,633,500.00	2.59
合计	19,893,060.60	14.15

其他说明

□适用 √不适用

**8、其他应收款****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	24,673,451.28	22,392,307.29
合计	24,673,451.28	22,392,307.29

其他说明：

□适用 √不适用

**应收利息****(1). 应收利息分类**

□适用 √不适用



## (2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

## (3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 应收股利

## (1). 应收股利

□适用 √不适用

## (2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□适用 √不适用

## (3). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 其他应收款

## (4). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	11,239,095.59
1 至 2 年	10,074,064.18
2 至 3 年	150,685.04
3 年以上	
3 至 4 年	2,567,226.92
4 至 5 年	3,165,630.96
5 年以上	55,150,655.79
合计	82,347,358.48

## (5). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	71,567,984.43	67,013,397.63
借款及备用金	10,314,114.15	8,310,377.34
押金保证金	47,748.00	790,341.13
租金	24,000.00	1,492,195.92
其他	393,511.90	12,776.00
合计	82,347,358.48	77,619,088.02

## (6). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	331,247.52	42,064,088.99	12,831,444.22	55,226,780.73
2022年1月1日余额在本期	331,247.52	42,064,088.99	12,831,444.22	55,226,780.73
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		2,553,592.09		2,553,592.09
本期转回	106,465.62			106,465.62
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2022年6月30日余额	224,781.90	44,617,681.08	12,831,444.22	57,673,907.20

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

## (7). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	55,226,780.73	2,553,592.09	106,465.62			57,673,907.20
合计	55,226,780.73	2,553,592.09	106,465.62			57,673,907.20

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

## (8). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

## (9). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
应收土地款	往来款	6,215,591.08	1年以内	7.55	124,311.82
酒泉金博房地产开发有限公司	往来款	5,719,996.04	1-2年	6.95	285,999.80
先锋中国商业信托	往来款	4,445,133.95	1年以内、2-3年	5.40	176,057.40
吉林省国丰种业有限公司	往来款	2,074,433.94	1-2年、5年以上	2.52	1,854,488.68
酒泉市国有资产运营中心	往来款	2,000,000.00	5年以上	2.43	2,000,000.00
合计	/	20,455,155.01	/	24.84	4,440,857.70

## (10). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (11). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (12). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 9、存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	38,565,957.65	1,916,146.28	36,649,811.37	51,629,985.94	3,813,764.95	47,816,220.99
在产品	18,416,196.79	139,240.01	18,276,956.78	17,685,144.37	242,892.27	17,442,252.10
库存商品	131,597,314.96	27,705,668.41	103,891,646.55	226,377,491.14	38,054,878.45	188,322,612.69
周转材料						
消耗性生物资产						

合同履约成本						
包装物及低值易耗品	5,031,750.92		5,031,750.92	4,472,408.58		4,472,408.58
发出商品	23,407,959.32		23,407,959.32	44,009,967.35		44,009,967.35
合计	217,019,179.64	29,761,054.70	187,258,124.94	344,174,997.38	42,111,535.67	302,063,461.71

## (2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,813,764.95			1,897,618.67		1,916,146.28
在产品	242,892.27			103,652.26		139,240.01
库存商品	38,054,878.45			10,349,210.04		27,705,668.41
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
合计	42,111,535.67			12,350,480.97		29,761,054.70

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

## (4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 10、合同资产

## (1). 合同资产情况

□适用 √不适用

## (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

## (3). 本期合同资产计提减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 11、持有待售资产

□适用 √不适用

**12、一年内到期的非流动资产**适用 不适用**13、其他流动资产**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本		
应收退货成本		
待抵扣进项税	5,946,245.62	13,142,742.33
预缴税费	140,167.22	589,042.46
其他		2,612,401.64
合计	6,086,412.84	16,344,186.43

**14、债权投资****(1). 债权投资情况**适用 不适用**(2). 期末重要的债权投资**适用 不适用**(3). 减值准备计提情况**适用 不适用**15、其他债权投资****(1). 其他债权投资情况**适用 不适用**(2). 期末重要的其他债权投资**适用 不适用**(3). 减值准备计提情况**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**16、长期应收款****(1). 长期应收款情况**适用 不适用**(2). 坏账准备计提情况**适用 不适用**(3). 因金融资产转移而终止确认的长期应收款**适用 不适用**(4). 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**17、长期股权投资**适用 不适用

## 18、其他权益工具投资

## (1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
九圣禾种业股份有限公司	11,188,039.78	11,188,039.78
北京爱种网络科技有限公司	4,755,169.38	4,755,169.38
合计	15,943,209.16	15,943,209.16

## (2). 非交易性权益工具投资的情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 19、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

## 20、投资性房地产

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	368,126,370.98	384,609,695.75
固定资产清理		
合计	368,126,370.98	384,609,695.75

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	508,779,899.91	524,269,499.67	28,803,125.57	18,121,877.25	17,842,288.88	1,097,816,691.28
2. 本期增加金额	2,315,203.88	4,106,739.28	61,300.32	270,939.56	493,348.20	7,247,531.24
(1) 购置	70,519.00	642,688.96	61,300.32	253,310.99	220,278.77	1,248,098.04
(2) 在建工程转入	2,244,684.88	3,464,050.32		17,628.57	273,069.43	5,999,433.20
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	4,972,584.15	634,376.62	772,821.12	283,135.00		6,662,916.89

(1) 处置 或报废	2,176,164.51	142,500.00	262,969.00	64,935.00		2,646,568.51
(2) 出售 减少	2,796,419.64	341,176.62	509,852.12	218,200.00		3,865,648.38
(3) 其它 减少		150,700.00				150,700.00
4. 期末余额	506,122,519.64	527,741,862.33	28,091,604.77	18,109,681.81	18,335,637.08	1,098,401,305.63
二、累计折旧						
1. 期初余额	253,287,090.92	383,820,625.36	26,521,479.85	14,257,289.06	9,087,968.61	686,974,453.80
2. 本期增加 金额	9,647,319.25	10,210,932.01	418,924.56	622,181.06	317,841.64	21,217,198.52
(1) 计提	9,647,319.25	10,210,932.01	418,924.56	622,181.06	317,841.64	21,217,198.52
3. 本期减少 金额	2,623,825.98	569,474.60	658,601.08	270,371.20		4,122,272.86
(1) 处置 或报废	1,360,270.91	326,896.11	381,394.55	63,081.20		2,131,642.77
(2) 出售 减少	1,263,555.07	96,120.25	277,206.53	207,290.00		1,844,171.85
(3) 其它 减少		146,458.24				146,458.24
4. 期末余额	260,310,584.19	393,462,082.77	26,281,803.33	14,609,098.92	9,405,810.25	704,069,379.46
三、减值准备						
1. 期初余额		25,821,058.65	72,915.58	14,287.25	324,280.25	26,232,541.73
2. 本期增加 金额						
(1) 计提						
3. 本期减少 金额		25,426.54		1,560.00		26,986.54
(1) 处置 或报废						
4. 期末余额		25,795,632.11	72,915.58	12,727.25	324,280.25	26,205,555.19
四、账面价值						
1. 期末账面 价值	245,811,935.45	108,484,147.45	1,736,885.86	3,487,855.64	8,605,546.58	368,126,370.98
2. 期初账面 价值	255,492,808.99	114,627,815.66	2,208,730.14	3,850,300.94	8,430,040.02	384,609,695.75

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 固定资产清理

□适用 √不适用

## 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	4,140,489.84	5,763,422.07
工程物资		
合计	4,140,489.84	5,763,422.07

## 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
厂区改造						
甜菊糖苷生产线建设	1,111,788.94	1,111,788.94		1,111,788.94	1,111,788.94	
种子生产加工线-张掖公司	1,679,870.00		1,679,870.00	4,357,406.00		4,357,406.00
种子生产加工线-玉米分公司	889,887.00		889,887.00	889,887.00		889,887.00
敦煌种业实验楼种质资源库建设项目	444,978.84		444,978.84	370,129.07		370,129.07
其他零星工程项目				146,000.00		146,000.00
食堂装修工程	30,174.00		30,174.00			
实验楼硬化及附属工程	200,000.00		200,000.00			
实验楼多功能展厅装饰	80,000.00		80,000.00			
安装工程	815,580.00		815,580.00			
合计	5,252,278.78	1,111,788.94	4,140,489.84	6,875,211.01	1,111,788.94	5,763,422.07



## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
种子生产加工线-张掖公司	6,540,000.00	4,357,406.00	3,175,897.20	5,853,433.20		1,679,870.00	25.69	25.69				自筹
种子生产加工线-玉米分公司		889,887.00				889,887.00						自筹
敦煌种业实验楼种质资源库建设项目	740,000.00	370,129.07	74,849.77			444,978.84	60.13	60.13				自筹
其他零星工程项目		146,000.00		146,000.00								自筹
食堂装修工程	600,000.00		30,174.00			30,174.00	5.03	5.03				自筹
实验楼硬化及附属工程	440,000.00		200,000.00			200,000.00	45.45	45.45				自筹 37.01万元,政府补助7.48万元
实验楼多功能展厅装饰	940,000.00		80,000.00			80,000.00	8.51	8.51				自筹
安装工程	2,718,600.00		815,580.00			815,580.00	30.00	30.00				自筹
合计	11,978,600.00	5,763,422.07	4,376,500.97	5,999,433.20		4,140,489.84	/	/			/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 工程物资

□适用 √不适用

## 23、生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	种植业		畜牧养殖业		林业		水产业		合计
	类别	类别	类别	类别	类别	类别	类别	类别	
一、账面原值									
1. 期初余额	876,149.33								876,149.33
2. 本期增加金额									
(1) 外购									
(2) 自行培育									
3. 本期减少金额									
(1) 处置									
(2) 其他									
4. 期末余额	876,149.33								876,149.33
二、累计折旧									
1. 期初余额	876,149.33								876,149.33
2. 本期增加金额									
(1) 计提									
3. 本期减少金额									
(1) 处置									
(2) 其他									
4. 期末余额	876,149.33								876,149.33
三、减值准备									
1. 期初余额									
2. 本期增加金额									
(1) 计提									
3. 本期减少金额									
(1) 处置									
(2) 其他									
4. 期末余额									
四、账面价值									
1. 期末账面价值									
2. 期初账面价值									

## (2). 采用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

□适用 √不适用

## 25、使用权资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	87,501,933.37	87,501,933.37
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	87,501,933.37	87,501,933.37
二、累计折旧		
1. 期初余额	28,819,909.76	28,819,909.76
2. 本期增加金额	2,660,701.72	2,660,701.72
(1) 计提	2,660,701.72	2,660,701.72
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额	31,480,611.48	31,480,611.48
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	56,021,321.89	56,021,321.89
2. 期初账面价值	58,682,023.61	58,682,023.61

## 26、无形资产

## (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	品种权	专利权	计算机软件	非专利技术	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	165,704,961.86	95,963,587.00	2,206,549.81	8,052,230.56	368,801.68	272,296,130.91
2. 本期增加金额				80,000.00	387,366.50	467,366.50
(1) 购置				80,000.00	387,366.50	467,366.50
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						

(1) 处置						
4. 期末 余额	165,704,96 1.86	95,963,587 .00	2,206,549. 81	8,132,230. 56	756,168. 18	272,763,497. 41
二、累计摊销						
1. 期 初余额	55,212,141 .02	77,664,141 .70	1,256,245. 39	6,275,581. 46	57,908.8 1	140,466,018. 38
2. 本 期增加金 额	2,029,907. 49	944,358.84	185,297.88	142,567.74	264,944. 63	3,567,076.58
(1) ) 计提	2,029,907. 49	944,358.84	185,297.88	142,567.74	264,944. 63	3,567,076.58
3. 本 期减少金 额						
(1) 处 置						
4. 期 末余额	57,242,048 .51	78,608,500 .54	1,441,543. 27	6,418,149. 20	322,853. 44	144,033,094. 96
三、减值准备						
1. 期 初余额		3,150,172. 66				3,150,172.66
2. 本 期增加金 额						
(1) ) 计提						
3. 本 期减少金 额						
(1) 处 置						
4. 期 末余额		3,150,172. 66				3,150,172.66
四、账面价值						
1. 期 末账面价 值	108,462,91 3.35	14,204,913 .80	765,006.54	1,714,081. 36	433,314. 74	125,580,229. 79
2. 期 初账面价 值	110,492,82 0.84	15,149,272 .64	950,304.42	1,776,649. 10	310,892. 87	128,679,939. 87

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

期末无形资产中的受限情况详见合并财务报表项目注释“七（八十一）所有权或使用权受到限制的资产”。

## 27、开发支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额			期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益		
种子研发项目	1,319,112.00	504,436.00				68,411.00		1,755,137.00
合计	1,319,112.00	504,436.00				68,411.00		1,755,137.00

## 28、商誉

### (1). 商誉账面原值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

### (2). 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

## (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

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

适用 不适用

## (5). 商誉减值测试的影响

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 29、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	7,128,475.10	81,500.00	1,328,630.22		5,881,344.88
地租及育种站建设	2,792,514.00		150,164.94		2,642,349.06
科研用土地及附着物	176,666.66		1,666.68		174,999.98
种质资源库改造	194,307.86		25,907.72		168,400.14
彩板房搭建及道路维修改造工程	402,671.00		67,111.86		335,559.14
其他	16,879.73		4,220.25		12,659.48
合计	10,711,514.35	81,500.00	1,577,701.67		9,215,312.68

## 30、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	11,480,053.02	2,738,366.82	11,233,996.93	2,676,407.20
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	30,000,000.00	7,500,000.00	30,000,000.00	7,500,000.00
合计	41,480,053.02	10,238,366.82	41,233,996.93	10,176,407.20

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

适用 不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

□适用 √不适用

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 31、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付长期资产购置款	2,709,249.40		2,709,249.40	771,300.30		771,300.30
合计	2,709,249.40		2,709,249.40	771,300.30		771,300.30

## 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	25,000,000.00	10,000,000.00
抵押借款	10,000,000.00	30,000,000.00
保证借款	49,000,000.00	108,500,000.00
信用借款	455,360,000.00	308,791,031.00
短期借款应付利息	510,583.32	2,771,421.91
合计	539,870,583.32	460,062,452.91

## (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

## 34、衍生金融负债

□适用 √不适用

## 35、应付票据

□适用 √不适用

**36、应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	4,797,675.41	62,608,500.38
1年以上	27,640,106.05	26,557,855.35
合计	32,437,781.46	89,166,355.73

**(2). 账龄超过1年的重要应付账款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
江苏盐城庆丰种子站	2,230,323.00	尚未结算支付的种子款
曹思洲	1,971,147.10	尚未结算支付的种子款
杨凌三秦种业有限公司	1,372,130.52	尚未结算支付的种子款
合计	5,573,600.62	/

其他说明：

□适用 √不适用

**37、预收款项****(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	799,921.43	1,885,820.15
1年以上	8,197,989.39	6,971,617.69
合计	8,997,910.82	8,857,437.84

**(2). 账龄超过1年的重要预收款项**

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

期末无账龄超过1年的大额预收账款。

**38、合同负债****(1). 合同负债情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
销售合同相关的合同负债	124,547,306.77	149,994,337.58
合计	124,547,306.77	149,994,337.58

**(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**

□适用 √不适用

其他说明：



适用 不适用

### 39、应付职工薪酬

#### (1). 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	19,821,163.41	44,004,940.66	49,146,962.55	14,679,141.52
二、离职后福利-设定提存计划	473,952.95	4,830,325.92	4,525,096.12	779,182.75
三、辞退福利	348,550.60	54,862.12	32,562.72	370,850.00
四、一年内到期的其他福利				
合计	20,643,666.96	48,890,128.70	53,704,621.39	15,829,174.27

#### (2). 短期薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	17,290,242.18	34,929,928.82	40,245,950.88	11,974,220.12
二、职工福利费		1,848,977.58	1,568,848.62	280,128.96
三、社会保险费	115,966.46	2,231,265.97	2,229,616.84	117,615.59
其中：医疗保险费	83,068.89	1,972,415.42	1,983,806.47	71,677.84
工伤保险费	5,359.96	182,908.33	170,835.35	17,432.94
生育保险费	27,537.61	75,942.22	74,975.02	28,504.81
四、住房公积金	447,041.86	4,523,645.45	4,621,665.00	349,022.31
五、工会经费和职工教育经费	1,967,912.91	471,122.84	480,881.21	1,958,154.54
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	19,821,163.41	44,004,940.66	49,146,962.55	14,679,141.52

#### (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	392,243.79	4,637,847.48	4,343,856.26	686,235.01
2、失业保险费	81,709.16	192,478.44	181,239.86	92,947.74
3、企业年金缴费				

合计	473,952.95	4,830,325.92	4,525,096.12	779,182.75

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	1,973,469.53	1,414,219.95
消费税		
营业税		
企业所得税	4,781,736.05	6,200,642.57
个人所得税	1,144,640.46	
城市维护建设税	82,661.34	105,331.64
房产税	54,977.79	55,718.36
教育费附加	35,624.77	45,766.93
地方教育费附加	22,824.42	29,585.86
土地使用税	36,888.92	36,888.92
其他税费	224,065.52	1,279,628.92
合计	8,356,888.80	9,167,783.15

#### 41、其他应付款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	3,200,000.00	3,200,000.00
其他应付款	71,549,379.57	71,127,438.37
合计	74,749,379.57	74,327,438.37

应付利息

适用 不适用

应付股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

优先股\永续债股利-XXX		
应付股利-XXX		
应付股利-XXX		
合计	3,200,000.00	3,200,000.00

**其他应付款****(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待摊费用	11,721,382.03	28,108,308.50
特许权使用费	25,895,114.42	33,192,994.47
往来款	30,052,117.28	745,277.33
服务费	413,649.72	
履约保证金	729,730.72	1,719,116.03
其他	2,737,385.40	7,361,742.04
合计	71,549,379.57	71,127,438.37

**(2). 账龄超过1年的重要其他应付款**

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

期末无账龄超过1年的大额其他应付款项。

**42、持有待售负债**

□适用 √不适用

**43、1年内到期的非流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款		
1年内到期的应付债券		
1年内到期的长期应付款		
1年内到期的租赁负债	465,660.00	7,079,000.00
合计	465,660.00	7,079,000.00

**44、其他流动负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税	3,396,620.77	188,146.46
合计	3,396,620.77	188,146.46

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，包括利率区间:

适用 不适用

#### 46、应付债券

##### (1). 应付债券

适用 不适用

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

适用 不适用

##### (3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

##### (4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

#### 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	69,707,960.00	76,321,300.00
减：未确认融资费用	18,177,707.42	19,627,836.50
减：一年内到期的租赁负债	465,660.00	7,079,000.00
合计	51,064,592.58	49,614,463.50

其他说明:

本报告期未发生计入当期损益的未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额。

**48、长期应付款****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

**长期应付款**

□适用 √不适用

**专项应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

**49、长期应付职工薪酬**

□适用 √不适用

**50、预计负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼			
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
应付退货款			
其他			
预估销售退货款	5,877,962.27		按退货率预估退货款
预估销售折扣款	17,319,315.95	1,581,912.00	预估销售折扣款
合计	23,197,278.22	1,581,912.00	/

**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
政府补助	32,551,810.02	5,700,000.00	6,872,573.18	31,379,236.84	政府补助

合计	32,551,810.02	5,700,000.00	6,872,573.18	31,379,236.84	/
----	---------------	--------------	--------------	---------------	---

涉及政府补助的项目：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
甘肃省玉米种业产业链关键技术联合攻关与示范项目	5,981,267.00	4,000,000.00		475,702.50	4,100,000.00	5,405,564.50	与收益相关
抗旱机收玉米新品种选育项目	3,268,595.00			417,470.14	750,000.00	2,101,124.86	与收益相关
甘肃省拔尖领军人才	668,950.22			9,559.92		659,390.30	与收益相关
耐密宜机收玉米新品种筛选与评价项目	150,000.00			8,000.00		142,000.00	与收益相关
其他（与收益相关）	437,396.00			129,664.72		307,731.28	与收益相关
杂交玉米育繁国家地方联合工程实验室	4,391,021.31	1,100,000.00		274,800.00		5,216,221.31	与资产相关
肃州水务项目资金	3,496,000.00					3,496,000.00	与资产

							相关与资产相关
现代种业发展资金	3,000,000.00			67,866.66		2,932,133.34	与资产相关
农副产品质量安全检测能力提升项目	2,293,557.70			30,948.48		2,262,609.22	与资产相关
公租房项目	2,218,103.04			100,500.00		2,117,603.04	与资产相关
啤酒花精深加工项目资金拨款	2,076,500.00			46,915.95		2,029,584.05	与资产相关
双湾镇产业强镇建设项目	891,500.00			48,309.05		843,190.95	与资产相关
金川区2021年果菜茶有机肥替代化肥建设项目	990,000.00			16,828.02		973,171.98	与资产相关
肃州区国家现代农业产业园敦煌种业试验基地建设项目	682,819.00			35,914.50		646,904.50	与资产相关
敦煌种业研究院酒泉生物育种核心基地(种质资源库)建设项目	465,766.01			99,065.00		366,701.01	与资产相关
其他(与资产相关)	1,540,334.74			157,238.24		1,383,096.50	与资产相

							关 与 收 益 相 关
新型研发机构		500,000.00		103,790.00		396,210.00	
抗旱玉米新品种培育及绿色丰产技术集成应用		100,000.00				100,000.00	与 收 益 相 关
合计	32,551,810.02	5,700,000.00		2,022,573.18	4,850,000.00	31,379,236.84	

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	951,268,076.50	3,355,700.00		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	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-1,756,790.84						-1,756,790.84
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							
其他权益工具投资公允价值变动	-1,756,790.84						-1,756,790.84
企业自身信用风险公允价值变动							
二、将重分类进损							

益的其他综合收益								
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额								
其他综合收益合计	-1,756,790.84							-1,756,790.84

#### 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	-892,100,116.10	-899,229,747.96
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-1,921,508.74
调整后期初未分配利润	-892,100,116.10	-901,151,256.70
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-6,369,679.48	9,051,140.60
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	-898,469,795.58	-892,100,116.10

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	300,558,746.05	205,419,219.59	348,388,678.36	263,232,228.97
其他业务	8,880,986.63	5,064,881.16	8,235,172.75	4,790,821.98
合计	309,439,732.68	210,484,100.75	356,623,851.11	268,023,050.95

**(2). 合同产生的收入的情况**

□适用 √不适用

**(3). 履约义务的说明**

□适用 √不适用

**(4). 分摊至剩余履约义务的说明**

□适用 √不适用

**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	79,655.92	47,419.42
教育费附加	37,346.26	20,268.15
资源税		
房产税	1,232,314.99	1,223,813.29
土地使用税	1,539,136.62	1,507,385.46
车船使用税		
印花税	228,452.37	183,246.17
地方教育费附加	19,326.65	12,681.96
其他	40,802.22	30,519.36
合计	3,177,035.03	3,025,333.81

### 63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,828,720.60	16,243,721.77
运杂费	747,726.93	166,319.00
特许权使用费		
差旅费	882,477.85	594,420.35
业务宣传费	158,031.90	1,793,725.85
仓储保管费	191,221.80	254,608.78
办公、水电费	351,763.41	509,080.04
业务招待费	166,251.55	347,462.70
包装费	258,151.20	103,269.66
其他	3,775,472.67	6,551,502.30
合计	20,359,817.91	26,564,110.45

### 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	22,075,322.93	20,920,252.24
折旧、摊销费	16,669,791.06	16,947,499.78
咨询、法律、中介费	4,529,727.44	4,499,076.33
专门服务费	64,663.85	197,662.82
空地费	1,019,790.44	1,687,481.76
办公、差旅费	920,605.63	1,076,110.44
车辆费	527,952.71	494,294.54
业务招待费	501,649.59	559,808.88
存货报废或盘亏	-216,787.78	
其他	1,940,280.58	2,119,427.57
合计	48,032,996.45	48,501,614.36

**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
玉米种子新品种研发	2,382,378.03	2,343,157.04
玉米良种育繁关键技术与示范		20,622.50
西北中部灌区耐密高产抗旱玉米新品种培育	306,104.69	158,277.80
基于物联网杂交玉米种子可追溯系统		3,000.00
甘肃省杂交玉米育繁推工程技术研究中心		19,237.54
甘肃省玉米育繁重点实验室（培育基地）	3,390.00	47,759.80
敦玉系列玉米新品种制种及高效生产关键技术示范应用		3,500.00
适宜东北中晚熟春玉米区的抗虫转基因玉米 CM8101 自交系创制		30,924.00
水稻研发项目	42,285.48	61,605.48
甘肃国家级玉米制种基地全产业链关键技术集成研究与示范	4,202.00	29,407.60
甘肃省拔尖领军人才	1,500.00	560,636.87
院士专家工作站		48,500.00
省级技术转移示范机构		2,985.44
甘肃省国家级玉米制种基地关键技术集成研究与示范	371,002.50	100,000.00
哈尔滨银川研发站费用	683,749.30	1,382,167.80
敦玉 735、810 制种技术公关	230.00	
甘肃海智基地酒泉敦煌种业工作站	1,668.00	
玉米优异种质资源表型精准鉴定和遗传鉴定分析	54,950.00	
番茄粉精深加工技术集成研究与产业化	34,581.73	
热风干燥法生产出口型洋葱粉重点关键设备集成创新与工艺开发	101,018.14	
耐密宜机收玉米新品种筛选与评价	8,000.00	
其他	1,535,121.00	918,429.82
合计	5,530,180.87	5,730,211.69

**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	10,099,109.11	13,218,672.64
减：利息收入	2,930,325.98	2,010,934.03
汇兑损失	-1,764,936.64	337,726.98
手续费支出	91,726.75	47,920.30
其它	1,450,129.08	
合计	6,945,702.32	11,593,385.89

**67、其他收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
递延收益转入（与收益相关）	1,215,755.56	2,086,334.67
递延收益转入（与资产相关）	806,817.62	
新品种研发奖补资金	1,120,000.00	50,000.00
人社局奖补资金		1,000.00
第九批省级科技小巨人培育资金		500,000.00
高新技术奖补资金		300,000.00
外贸发展专项资金		824,000.00
工业和信息化厅拨付工业转型和信息发展（专精特新）专项资金		50,000.00
金川区农业农村局农家肥快速腐熟社会化服务项目补贴款		340,000.00
金川区农业局项目补贴款		220,000.00
环保局“环保项目”专项补助	200,000.00	
中小企业发展资金	478,000.00	
科技发展补助	100,000.00	
经开区管委会 2021 年度经济发展扶持奖励资金	83,500.00	
加计抵减收益	16,634.15	
玉门市财政局科技奖补资金	100,000.00	
稳岗补贴	201,990.08	
个税手续费返还	107,555.35	
税费返还及免缴税款	376.80	
新型项目主体补助	120,000.00	
其他	10,064.12	67,901.81
合计	4,560,693.68	4,439,236.48

**68、投资收益**

□适用 √不适用

**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		-21,200.00
应收账款坏账损失	1,771,050.05	2,627,966.56
其他应收款坏账损失	2,447,126.47	-35,133.49
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合同资产减值损失		
合计	4,218,176.52	2,571,633.07

## 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、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		1,307,830.04
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		1,307,830.0

## 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）	848,829.33	12,085,282.79
合计	848,829.33	12,085,282.79

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	88,200.00	49,029.12	88,200.00
其中：固定资产处置利得	88,200.00	49,029.12	88,200.00
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	300,000.00	663,646.31	300,000.00
预收及应付款核销转入	11,972.26	4,309,124.93	11,972.26
侵权补偿款			
罚款收入			
其他	2,541,295.85		2,541,295.85
合计	2,941,468.11	5,021,800.36	2,941,468.11

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

其他说明：

适用 不适用**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	834,546.73	7,528.84	834,546.73



其中：固定资产处置损失	834,546.73	7,528.84	834,546.73
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	76,519.00	28,700.00	76,519.00
罚没支出	20,462.09	39.90	20,462.09
案件诉讼赔偿			
存货报废			
其他	257,834.01	217,458.62	257,834.01
合计	1,189,361.83	253,727.36	1,189,361.83

## 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	477,969.12	382,649.83
递延所得税费用	-61,512.03	-83,016.71
合计	416,457.09	299,633.12

### (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、57

## 78、现金流量表项目

### (1). 收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	4,600,000.00	2,552,901.81
利息收入	2,930,325.98	2,010,934.03
其他	273,477.68	4,077,104.88
合计	7,803,803.66	8,640,940.72

## (2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付的各项费用	26,851,252.87	30,362,519.75
往来款及其他	9,014,377.80	3,888,710.68
合计	35,865,630.67	34,251,230.43

## (3). 收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

## (4). 支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

## (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到与资产相关的政府补助	1,100,000.00	200,000.00
合计	1,100,000.00	200,000.00

## (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

□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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	17,436,895.03	10,382,864.04
加：资产减值准备		1,307,830.04
信用减值损失	4,218,176.52	2,571,633.07
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,217,198.52	21,331,072.93
使用权资产摊销	2,660,701.72	
无形资产摊销	3,567,076.58	4,642,866.69
长期待摊费用摊销	1,577,701.67	1,672,736.86
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）	-848,829.33	-12,085,282.79
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	834,546.73	7,528.84
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	10,099,109.11	13,218,672.64

投资损失（收益以“-”号填列）		-83,224.04
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-61,959.62	57,553.86
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）	114,815,336.77	169,104,107.22
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-87,547,874.55	-14,756,867.20
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-106,048,017.56	-240,363,717.13
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-18,079,938.41	-42,992,224.97
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	529,871,047.30	431,611,924.91
减：现金的期初余额	483,121,175.51	495,926,779.79
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	46,749,871.79	-64,314,854.88

## (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	529,871,047.30	483,121,175.51
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	529,870,060.44	483,120,188.65
可随时用于支付的其他货币资金	986.86	986.86
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	529,871,047.30	483,121,175.51
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

适用 不适用

#### 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、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	28,135,610.79	资金冻结
应收票据		
存货		
固定资产	14,251,008.16	见其他说明 1
无形资产	922,432.67	见其他说明 1
股权	35,000,000.00	见其他说明 2
合计	78,309,051.62	/

其他说明：

##### 1、受限无形资产、固定资产的说明：

(1)、受限的无形资产金额为 305,938.19 元：酒泉敦煌种业农产品仓储有限公司以其持有的不动产（甘（2018）肃州区不动产权第 0018666 号）向中国农业发展银行酒泉市肃州区支行抵押借款 500 万元；

(2)、受限的无形资产金额为 616,494.48 元，固定资产金额 14,251,008.16 元：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）、不动产（甘（2018）肃州区不动产权第 0015164 号）向交通银行股份有限公司抵押借款 2,000 万元；

##### 2、受限股权的说明：

根据甘肃省敦煌种业集团股份有限公司与甘肃金控金昌融资担保有限公司签订的反担保合同（JC-2021-ZY-0056-01），甘肃省敦煌种业集团股份有限公司将持有的甘肃省敦煌种业集团金昌金从玉农业科技有限公司 70%股权质押给甘肃金控金昌融资担保有限公司，向金昌农村商业银行股份有限公司借款 1,000 万元；

#### 82、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	1,335,609.73	6.7114	8,963,811.14
其中：美元	1,335,609.73	6.7114	8,963,811.14
欧元			
港币			
应收账款	4,261,409.20	6.7114	28,600,021.72
其中：美元	4,261,409.20	6.7114	28,600,021.72
欧元			
港币			
长期借款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			

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

适用 不适用

### 83、套期

适用 不适用

### 84、政府补助

#### 1. 政府补助基本情况

适用 不适用

#### 2. 政府补助退回情况

适用 不适用

其他说明

### 85、其他

适用 不适用

## 八、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

### 2、同一控制下企业合并

适用 不适用

### 3、反向购买

适用 不适用

#### 4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 5、 其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

#### 6、 其他

适用 不适用

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1) 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
河北敦煌种业有限公司	石家庄市	石家庄	种子销售	90.00		投资设立
武汉敦煌种业有限公司	武汉市	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	酒泉市	酒泉	果蔬制品加工	100.00		投资设立
酒泉佰易投资有限公司	酒泉市	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	酒泉市	酒泉	玉米种子	51.00		投资设立
酒泉敦煌种业百佳食品有限公司	酒泉市	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	酒泉市	酒泉	仓库租赁	100.00		投资设立
张掖市敦煌种业有限公司	临泽县	张掖	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	武威市	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	玉门市	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公司	酒泉市	酒泉	棉花销售	100.00		投资设立
甘肃省敦煌种业集团金昌金从玉农业	金昌市	金昌	农产品的种植、加工、销售及技术服务	70.00		购买

科技有限公司						
瓜州敦种棉业有限公司	酒泉市	酒泉	棉花的收购、加工、仓储、销售	100.00		投资设立
甘肃省敦种作物种子研究有限公司	酒泉市	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	酒泉市	酒泉	番茄加工		100.00	投资设立
绵阳敦煌种业有限公司	绵阳市	绵阳	农副产品购销		100.00	投资设立
兰州敦煌种业投资有限公司	兰州市	兰州	投资管理与咨询		100.00	投资设立
酒泉百佳农业科技有限公司	酒泉市	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	玉门市	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	海南	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	邛崃市	邛崃市	农作物种子种苗的研究开发		100.00	投资设立
河北敦亿农业开发有限公司	石家庄市	石家庄市	粮食销售		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
-------	-------------	--------------	----------------	------------



河北敦煌种业有限公司	10%	-36,671.93		410,470.31
武汉敦煌种业有限公司	48.90%	-231,003.74		-69,857,555.24
敦煌种业先锋良种有限公司	49%	27,614,062.88		162,628,802.70
酒泉敦煌种业百佳食品有限公司	31.12%	-207,819.49		-4,195,049.96
玉门拓璞科技开发有限责任公司	46.75%	-484,274.27		-18,670,188.12
甘肃省敦煌种业集团金昌金从玉农业科技有限公司	30%	-2,847,718.94		-294,249.73

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
河北敦煌种业有限公司	19,779,725.85	4,472,373.51	24,252,099.36	20,147,396.31		20,147,396.31	16,899,524.89	4,513,326.59	21,412,851.48	16,941,429.13		16,941,429.13
武汉敦煌种业有限公司	48,561.78	10,581,481.21	10,630,042.99	117,388,029.16	3,000,000.00	120,388,029.16	789,046.84	12,321,469.84	13,110,516.68	119,396,102.56	3,000,000.00	122,396,102.56
敦煌种业	317,511,470.54	64,484,080.1	381,995,550.64	48,518,122.94	1,581,912.00	50,100,034.94	415,093,206.65	68,799,584.1	483,892,790.84	185,155,227.28	23,197,278.2	208,352,505.50

业先锋良种有限公司		0						9			2	
酒泉敦煌种业百佳食品有限公司	68,585,643.56	40,919,976.69	109,505,620.25	119,806,833.52	3,179,024.38	122,985,857.90	84,440,479.10	43,576,256.26	128,016,735.36	137,512,281.55	3,316,891.04	140,829,172.59
玉门拓璞科技开发有限公司	18,741,995.00	12,945,011.48	31,687,006.48	69,197,237.75	2,426,000.00	71,623,237.75	13,312,705.86	13,516,124.79	26,828,830.65	63,134,681.13	2,594,500.00	65,729,181.13
甘肃省敦煌种业集团金昌分公司	7,052,192.47	74,633,046.00	81,685,238.47	29,349,543.32	53,316,527.58	82,666,070.90	6,687,072.77	80,365,050.19	87,052,122.96	27,044,595.41	51,495,963.50	78,540,558.91

玉 农 业 科 技 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
河北 敦 煌 种 业 有 限 公 司	2,948, 736.00	-366,719 .30	-366,719 .30	3,811,46 1.66	382,190. 00	-1,497,2 97.25	-1,497,2 97.25	-4,632,7 79.26
武 汉 敦 煌 种 业 有 限 公 司	0.00	-472,400 .29	-472,400 .29	-43,684. 30		-2,558,4 43.10	-2,558,4 43.10	105.12
敦 煌 种 业 先 锋 良 种 有	166,43 9,076. 99	56,355,2 30.36	56,355,2 30.36	-81,046, 584.01	148,829, 467.86	44,398,1 88.22	44,398,1 88.22	-3,678,9 76.56

限公司								
酒泉敦煌种业百佳食品有限公司	32,085,912.84	-667,800.42	-667,800.42	-13,937,697.56	42,081,132.01	-2,204,693.96	-2,204,693.96	30,528,056.20
玉门拓璞科技开发有限责任公司	68,141.59	-1,035,880.79	-1,035,880.79	-441,197.03	933,838.73	-4,819,261.99	-4,819,261.99	-128,885.50
甘肃省敦煌种业集团金昌金从	6,423,251.67	-9,492,396.48	-9,492,396.48	-448,942.59	6,727,477.10	-9,758,607.73	-9,758,607.73	2,801,647.06

玉 农 业 科 技 有 限 公 司								
---	--	--	--	--	--	--	--	--

**(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:**

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

**2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

□适用 √不适用

**3、 在合营企业或联营企业中的权益**

□适用 √不适用

**4、 重要的共同经营**

□适用 √不适用

**5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

□适用 √不适用

**6、 其他**

□适用 √不适用

**十、 与金融工具相关的风险**

√适用 □不适用

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

**风险管理目标和政策**

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

## 1. 市场风险

### (1) 外汇风险

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

本公司美元余额表：

单位：美元

项目	期末数	年初数
现金及现金等价物	1,335,609.73	1,858,682.80
应收账款	4,261,409.20	4,445,748.77
合计	5,597,018.93	6,304,431.57

外汇风险敏感性分析：

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

项目	汇率变动	本年度		上年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
美元	对人民币升值 10%	559,701.89	559,701.89	630,443.16	630,443.16
	对人民币贬值 10%	-559,701.89	-559,701.89	-630,443.16	-630,443.16

### (2) 利率风险—现金流量变动风险

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

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

## (3) 其他价格风险

无。

## 2. 信用风险

2022 年 6 月 30 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保。

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

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

## 3. 流动风险

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

## 十一、公允价值的披露

## 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			合计
	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	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资			15,943,209.16	15,943,209.16
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				

(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>			15,943,209.16	15,943,209.16
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用



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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
酒泉地区现代农业(控股集团)有限责任公司	酒泉市盘旋东路 10 号	投资管理	14,481.58	12.92	12.92

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是本企业最终控制方是酒泉市人民政府国有资产监督管理委员会。

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“九、在其他主体中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

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

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

**(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**

本公司受托管理/承包情况表:

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表:

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

**(3). 关联租赁情况**

本公司作为出租方:

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

**(5). 关联方资金拆借**

适用 不适用

**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**

适用 不适用

**(7). 关键管理人员报酬**

适用 不适用

**(8). 其他关联交易**

适用 不适用

**6、 关联方应收应付款项**

**(1). 应收项目**

适用 不适用

**(2). 应付项目**

适用 不适用

**7、 关联方承诺**

适用 不适用

**8、 其他**

适用 不适用

**十三、 股份支付**

**1、 股份支付总体情况**

适用 不适用

**2、 以权益结算的股份支付情况**

适用 不适用

**3、 以现金结算的股份支付情况**

适用 不适用

**4、 股份支付的修改、终止情况**

适用 不适用

**5、 其他**

适用 不适用

#### 十四、 承诺及或有事项

##### 1、 重要承诺事项

适用 不适用

##### 2、 或有事项

###### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

玉门拓璞科技开发与有限责任公司与玉门市自然资源局建设用地使用权出让合同纠纷案，甘肃省酒泉市中级人民法院于 2018 年 11 月 14 日作出（2018）甘 09 民初 82 号民事判决，玉门市自然资源局的诉讼请求因超过法律规定的保护期，甘肃省酒泉市中级人民法院不予支持其诉讼请求；甘肃省人民检察院于 2020 年 10 月 21 日作出甘检民监【2020】62000000007 号民事抗诉书，向甘肃省高级人民法院提起抗诉。甘肃省高级人民法院提审本案后，于 2021 年 12 月 14 日作出（2021）甘民再 47 号民事裁定书，裁定撤销（2018）甘 09 民初 82 号民事判决，发回重审。

甘肃省酒泉市中级人民法院于 2022 年 1 月 6 日立案后，依法组成合议庭公开进行审理，2022 年 6 月 27 日该院判决玉门拓璞科技开发与有限责任公司支付玉门市自然资源局土地出让金

5,365,250.00 元、延期付款违约金 799,797.08 元及案件受理费 50,544.00 元；按照判决，公司依据事项实质进行了账务处理。

之后，玉门拓璞科技开发与有限责任公司就（2022）甘 09 民初 1 号民事判决于 2022 年 8 月 12 日向甘肃省高级人民法院提起上诉，并获受理，目前暂未收到后续相关信息。

###### (2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

##### 3、 其他

适用 不适用

#### 十五、 资产负债表日后事项

##### 1、 重要的非调整事项

适用 不适用

##### 2、 利润分配情况

适用 不适用

##### 3、 销售退回

适用 不适用

##### 4、 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

#### 十六、 其他重要事项

##### 1、 前期会计差错更正

###### (1). 追溯重述法

适用 不适用

###### (2). 未来适用法

适用 不适用

**2、 债务重组**

□适用 √不适用

**3、 资产置换****(1). 非货币性资产交换**

□适用 √不适用

**(2). 其他资产置换**

□适用 √不适用

**4、 年金计划**

□适用 √不适用

**5、 终止经营**

□适用 √不适用

**6、 分部信息****(1). 报告分部的确定依据与会计政策**

√适用 □不适用

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	食品与贸易部	其他	分部间抵销	合计
营业收入	229,011,689.97	65,284,496.95	18,967,778.12	-3,824,232.36	309,439,732.68
营业成本	140,036,310.71	59,713,782.73	15,726,122.61	-4,992,115.30	210,484,100.75
资产总额	807,169,236.76	301,037,173.15	1,133,227,838.35	-665,270,196.40	1,576,164,051.86
负债总额	611,748,031.18	281,496,914.74	703,181,374.91	-703,329,273.63	893,097,047.20

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

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	5,685,292.21
1 至 2 年	5,822,436.55
2 至 3 年	4,243,265.45
3 年以上	
3 至 4 年	626,054.60
4 至 5 年	763,932.80
5 年以上	157,244,133.18
合计	174,385,114.79

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

按单项计提坏账准备	19,273,385.30	11.05	19,273,385.30	100		19,273,385.30	9.9	19,273,385.30	100	
其中：										
按组合计提坏账准备	155,111,729.49	88.95	141,414,986.14	91.17	13,696,743.35	175,360,580.22	90.1	139,932,630.31	79.8	35,427,949.91
其中：										
帐龄组合	155,111,729.49	88.95	141,414,986.14	91.17	13,696,743.35	175,360,580.22	90.1	139,932,630.31	79.8	35,427,949.91
合计	174,385,114.79	/	160,688,371.44	/	13,696,743.35	194,633,965.52	/	159,206,015.61	/	35,427,949.91

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	债务人经营出现风险，预计无力偿还
河南商都种业有限公司	2,427,000.00	2,427,000.00	100.00	账龄较长，偿还风险高
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：以账龄为类似信用风险特征的组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	5,685,292.21	113,705.84	2.00
1-2年	5,822,436.55	291,121.83	5.00
2-3年	1,816,265.45	181,626.55	10.00
3-4年	626,054.60	125,210.92	20.00
4-5年	763,932.80	305,573.12	40.00
5年以上	140,397,747.88	140,397,747.88	100.00
合计	155,111,729.49	141,414,986.14	91.17

按组合计提坏账的确认标准及说明：

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：



适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
应收账款 坏账准备	159,206,015.61	1,482,355.83				160,688,371.44
合计	159,206,015.61	1,482,355.83				160,688,371.44

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

### (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
天水高鹏纺织有限公司	26,678,507.42	15.30	26,678,507.42
吉林省平安种业有限公司	16,846,385.30	9.66	16,846,385.30
永昌金田种业公司	4,466,093.80	2.56	4,466,093.80
河南现代种业有限公司	3,530,470.03	2.02	3,530,470.03
吉林登海种业有限公司	3,485,027.93	2.00	98,052.85
合计	55,006,484.48	31.54	51,619,509.40

### (6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

### (7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 2、其他应收款

### 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		

应收股利		
其他应收款	94,126,718.64	95,969,399.74
合计	94,126,718.64	95,969,399.74

其他说明：

适用 不适用

#### 应收利息

##### (1). 应收利息分类

适用 不适用

##### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

##### (3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 应收股利

##### (4). 应收股利

适用 不适用

##### (5). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

##### (6). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 其他应收款

##### (7). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内小计	16,349,223.16
1 至 2 年	26,217,563.67
2 至 3 年	19,785,778.29
3 年以上	
3 至 4 年	47,867,326.09
4 至 5 年	4,942,034.65
5 年以上	191,288,802.14

合计	306,450,728.00

## (8). 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	301,692,678.66	296,804,717.60
员工借款	4,557,086.71	3,270,860.98
押金保证金		
租金		1,491,295.92
其它	200,962.63	
减：坏账准备	212,324,009.36	205,597,474.76
合计	94,126,718.64	95,969,399.74

## (9). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022年1月1日余额	476,295.04	108,548,435.30	96,572,744.42	205,597,474.76
2022年1月1日余额在本期	476,295.04	108,548,435.30	96,572,744.42	205,597,474.76
--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		6,875,845.18		6,875,845.18
本期转回				
本期转销	149,310.58			149,310.58
本期核销				
其他变动				
2022年6月30日余额	326,984.46	115,424,280.48	96,572,744.42	212,324,009.36

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

## (10). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款坏账准备	205,597,474.76	6,875,845.18		149,310.58		212,324,009.36
合计	205,597,474.76	6,875,845.18		149,310.58		212,324,009.36

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

## (11). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用

## (12). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
武汉敦煌种业 有限公司	借款、往来款	90,611,267.77	2-3年、5年以上	29.57	90,557,485.01
玉门拓璞科技 开发有限责任 公司	借款、往来款	54,800,840.37	1-2年、4-5年、 5年以上	17.88	38,875,882.01
酒泉敦煌种业 百佳食品有限 公司	往来款	37,941,475.66	3-4年、4-5年、 5年以上	12.38	8,198,474.16
武威市敦煌种 业种子有限公 司	往来款	30,630,643.60	1年以内、1-2 年、2-3年、3-4 年、5年以上	10.00	28,568,797.48
河北敦煌种业 有限公司	借款、往来款	15,377,083.95	1年以内、1-2 年、2-3年、3-4 年、5年以上	5.02	3,964,184.17
合计	/	229,361,311.35	/	74.84	170,164,822.83

## (13). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (14). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

## (15). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	515,687,956.16	106,991,926.67	408,696,029.49	515,687,956.16	106,991,926.67	408,696,029.49
对联营、合营企业投资						
合计	515,687,956.16	106,991,926.67	408,696,029.49	515,687,956.16	106,991,926.67	408,696,029.49

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
敦煌种业先锋良种有限公司	31,859,496.00			31,859,496.00		
河北敦煌种业股份有限公司	9,000,000.00			9,000,000.00		9,000,000.00
武汉敦煌种业股份有限公司	51,100,000.00			51,100,000.00		51,100,000.00
张掖市敦煌种业股份有限公司	57,136,019.08			57,136,019.08		27,136,019.08
甘肃省敦煌种业果蔬制品有限公司	37,361,712.50			37,361,712.50		
酒泉敦煌种业百佳食品有限公司	36,500,000.00			36,500,000.00		
酒泉佰易投资有限公司	60,000,000.00			60,000,000.00		
酒泉敦煌种业农产品仓储有限公司	29,394,392.83			29,394,392.83		
玉门拓璞科	11,755,907.59			11,755,907.59		11,755,907.59

技开发有限责任公司						
武威市敦煌种业种子有限公司	130,000,000.00			130,000,000.00		
甘肃省敦煌种业农产品贸易有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		8,000,000.00
甘肃省敦煌种业集团金昌金从玉农业科技有限公司	27,015,084.39			27,015,084.39		
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	16,445,125.83			16,445,125.83		
合计	515,687,956.16			515,687,956.16		106,991,926.67

## (2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 4、营业收入和营业成本

## (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	51,669,104.16	38,449,920.14	49,675,091.13	39,250,906.57
其他业务	1,246,866.98	64,210.11	2,234,244.30	6,810.00
合计	52,915,971.14	38,514,130.25	51,909,335.43	39,257,716.57

## (2). 合同产生的收入情况

□适用 √不适用

## (3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

## 5、 投资收益

□适用 √不适用

## 6、 其他

□适用 √不适用

## 十八、 补充资料

## 1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	102,482.60	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,860,693.68	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		

受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,198,453.01	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	-89,462.82	
少数股东权益影响额（税后）	-1,896,083.56	
合计	5,176,082.91	

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

适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-1.04	-0.0121	-0.0121
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.88	-0.0219	-0.0219

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

董事长：刘兴斌

董事会批准报送日期：2022年8月26日

## 修订信息

适用 不适用