

公司代码：600354

公司简称：敦煌种业



甘肃省敦煌种业股份有限公司 2015 年年度报告

二〇一六年四月十五日



重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，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、未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
董事	刘兆明	工作原因	马宗海

三、瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人马宗海、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）刘国荣声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）审计，2015 年度公司实现净利润 56,133,756.05 元，其中归属于上市公司股东的净利润为 22,345,246.14 元，加年初未分配利润 -335,153,818.42 元，报告期末可供股东分配的利润为-312,808,572.28 元。

母公司 2015 年度盈利 202,185,089.65 元，加年初未分配利润 -850,981,571.04 元，报告期末母公司累计未分配利润为-648,796,481.39 元。根据公司章程，本期不进行利润分配。

六、前瞻性陈述的风险声明

公司年度报告中公司经营计划和发展战略等涉及未来计划的前瞻性陈述，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、重大风险提示

公司已在本报告种详细描述可能存在的相关风险，敬请查阅第四节董事会报告中关于公司未来发展的讨论与分析中可能面对的风险之内容。

十、其他



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	公司业务概要.....	8
第四节	管理层讨论与分析.....	9
第五节	重要事项.....	18
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	25
第七节	优先股相关情况.....	29
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	30
第九节	公司治理.....	35
第十节	公司债券相关情况.....	39
第十一节	财务报告.....	40
第十二节	备查文件目录.....	173



第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、敦煌种业	指	甘肃省敦煌种业股份有限公司
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证监局
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
敦种先锋	指	敦煌种业先锋良种有限公司
油脂企业	指	甘肃敦煌种业油脂有限公司及其子公司新疆敦煌种业玛纳斯油脂有限公司
新三板	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司

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	甘肃省敦煌种业股份有限公司
公司的中文简称	敦煌种业
公司的外文名称	Gansu Dunhuang Seed Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	
公司的法定代表人	马宗海

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	dhzyzqb@sina.com	dhzyyj@163.com

三、 基本情况简介

公司注册地址	甘肃省酒泉市肃州区肃州路28号
公司注册地址的邮政编码	735000
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	dhzyzqb@sina.com

四、 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体名称	上海证券报、证券时报、证券日报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn



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

五、 公司股票简况

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

六、 其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层
	签字会计师姓名	秦宝 潘存君
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	信达证券股份有限公司
	办公地址	北京市西城区闹市口大街9号院1号楼
	签字的保荐代表人姓名	杨升 史学婷
	持续督导的期间	2014年10月8日至2016年12月31日



七、近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2015年	2014年		本期比上年同期增减 (%)	2013年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
营业收入	1,304,026,666.04	1,255,860,454.79	1,255,860,454.79	3.84	1,874,811,756.60	1,874,811,756.60
归属于上市公司股东的净利润	22,345,246.14	-333,008,627.33	-324,057,597.63	不适用	11,976,738.57	17,337,411.97
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-145,135,034.04	-352,487,901.88	-343,585,187.08	不适用	-9,334,024.82	-4,023,219.23
经营活动产生的现金流量净额	307,415,663.01	472,165,581.55	472,165,581.55	-34.89	205,683,274.67	205,683,274.67
	2015年末	2014年末		本期末比上年同期末增减 (%)	2013年末	
		调整后	调整前		调整后	调整前
归属于上市公司股东的净资产	1,148,083,911.41	660,443,407.97	674,755,111.07	73.84	993,452,035.30	998,812,708.70
总资产	3,527,360,525.09	3,700,819,389.16	3,686,225,621.04	-4.69	4,121,594,370.38	4,104,677,568.99
期末总股本	527,802,080.00	447,802,080.00	447,802,080.00	17.87	447,802,080.00	447,802,080.00

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2015年	2014年		本期比上年同期增减 (%)	2013年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
基本每股收益 (元 / 股)	0.0485	-0.7437	-0.7237	不适用	0.0267	0.0387
稀释每股收益 (元 / 股)	0.0485	-0.7437	-0.7237	不适用	0.0267	0.0387
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	-0.3147	-0.7872	-0.7673	不适用	-0.0208	-0.0090
加权平均净资产收益率 (%)	3.33	-40.27	-38.73	不适用	1.21	1.75
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	-21.61	-42.63	-41.06	不适用	-0.94	-0.41

**八、境内外会计准则下会计数据差异****(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况**适用 不适用**(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况**适用 不适用**(三) 境内外会计准则差异的说明：**

九、2015 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	168,030,370.00	152,207,150.58	190,234,549.67	792,580,706.92
归属于上市公司股东的净利润	-51,160,960.42	-52,472,442.40	-31,854,344.87	157,832,993.83
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-51,338,550.72	-52,594,253.20	-31,057,892.79	-10,144,337.33
经营活动产生的现金流量净额	-55,099,890.81	68,580,476.72	3,363,509.40	289,730,902.34

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用**十、非经常性损益项目和金额**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2015 年金额	附注(如适用)	2014 年金额	2013 年金额
非流动资产处置损益	740,589.44		21,619,307.68	13,805,681.53
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	13,161,381.35		6,686,666.67	12,939,702.00
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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	161,191,023.39		679,720.89	2,868,559.15
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,936,980.45		-10,082,309.05	-7,350,688.00
少数股东权益影响额	162,389.17		820,226.11	-345,287.23
所得税影响额	161,877.28		-244,337.75	-607,204.06



合计	167,480,280.18		19,479,274.55	21,310,763.39
----	----------------	--	---------------	---------------

十一、 采用公允价值计量的项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动	对当期利润的影响金额
合计				

十二、 其他

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

公司目前主要从事各类农作物种子的繁育、生产、加工、销售和棉花的收购、加工、销售以及棉油、番茄酱、番茄粉、啤酒花制品的加工、销售。报告期内，种子产业营业收入占公司总收入 66.71%；食品产业营业收入占总收入 25.92%；棉花产业营业收入占总收入 7.01%。

种子产业，主要以代繁制种和自有知识产权品种经营相结合，由于自有知识产权品种数量少、区域小、代繁制种业务仍在种子产业占有较大比重；食品产业，主要以番茄、洋葱、啤酒花等农副产品收购加工销售为主，番茄酱、番茄粉、脱水菜主要以出口为主，啤酒花制品主要供应国内啤酒企业，油脂生产加工业务已于 2015 年全面停止收购加工；棉花产业，因区域内棉花资源萎缩，收购加工业务大幅缩减，目前主要以国储棉代储、皮棉调销经营为主。

2015 年，种子产业库存高企、供大于求的状况仍未得到有效缓解，受国家推动现代种业发展的政策驱动，国内种业并购重组步伐加快，行业竞争加剧；同时，受国内玉米高库存和临时收储价格调整的影响，商品玉米市场价格出现大幅下跌，对未来玉米种子需求和供给将产生一定影响。食品产业，由于全球经济复苏曲折乏力，国内经济下行压力持续加大，国际需求依然趋弱，产品出口和市场开拓难度加大；棉花产业，皮棉成本长期倒挂，市场价格一路下行，国内棉花种植面积持续缩减，整体产业经营风险日趋加剧。

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

其中：境外资产 _____（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 _____%。

三、报告期内核心竞争力分析

1、品种、研发优势：公司合资公司先玉系列品种，虽然经过多年经营，市场竞争力有所减弱，但依然具有明显优势，同时公司在原有吉祥 1 号、飞天 358 等主推玉米品种的基础上，2015 年合作选育品种敦玉 213 通过黑龙江省审定，并有一大批自主选育和合作选育品种申报进入国家和省级品种审定通道，并利用国家“育繁推一体化”种子企业政策条件，正式启动了国家品种审定绿色通道，与多家科研院所开展品种合作选育，公司科研育种能力大幅提升，新品种审定步伐明显加快。

2、生产加工规模优势：截止目前公司控股子公司敦种先锋已建成 8 条全自动化的玉米种子加工生产线，2012 年公司在武威、酒泉各建成了 1 条全自动化玉米种子加工生产线，加之原有加工中心产能，能够确保满足公司自有玉米品种的生产加工。

3、制种基地地缘优势：甘肃河西走廊作为国家级杂交玉米制种基地，截至目前公司在酒泉、武威、张掖均设立了子公司，专门从事玉米种子繁殖生产加工和销售业务，通过多年的持续业务开展，已形成 15 万亩左右稳定的玉米制种基地。



4、合资企业优势：合资企业敦煌种业先锋良种有限公司在原有主打品种先玉 335 之外还拥有先玉 508、420 等区域性优势品种，加之新审定的先玉 1111、1225、1219 品种，能够确保合资企业在未来市场竞争中始终保持品种优势，保障合资企业利润稳定增长。

5、股权投资预期：公司参股企业东海证券股份有限公司已在新三板挂牌，转让价格保持在 8 至 12 元区间，公司仍持有其 3050 万股股份；持有 870 万股的新疆九圣禾种业股份有限公司在积极推进上市；全资子公司投资 1000 万参与的天津昆仑天创合资合伙企业 2016 年 4 月 1 日已收回投资成本及固定收益，后续将实现超额收益分配。对外投资带来的超额回报可期，将有望改善公司资产结构并逐步形成收益。

第四节 管理层讨论与分析

一、管理层讨论与分析

报告期内，针对 2014 年度巨额亏损的现状，公司以“聚焦主业，做强做大种子产业”这一核心战略为引领，加快推进公司产业结构调整。种子产业，面对库存高企、竞争加剧的市场形势，公司适度扩大了代繁制种生产面积，严把品种、合同、客户关，防范经营风险；同时根据市场需求合理安排自有品种生产，以消化库存为重点，进一步加强营销工作力度，促进种子销售，对库存较大的吉祥 1 号适度降价促销，以降低库存风险，但由于主推品种自身缺陷和局限性加之市场恶性竞争，销售未能达到预期；此外聚集公司人力、资本等资源，持续加大种子产业在科研体系建设、营销网络建设等方面的投入，为培育和打造公司种子产业竞争优势奠定了良好基础。食品产业，果断停止了油脂企业的收购加工业务，有效遏制了亏损；大力开拓国际市场，积极推进番茄制品、脱水蔬菜产品出口销售，除番茄酱受国际市场价格下跌影响，销量和利润有所下降外，番茄粉和脱水蔬菜产品保持平稳发展。棉花产业，由于市场价格持续疲软，区域内棉花种植面积持续萎缩，为规避经营风险，公司棉花经营企业均未开展棉花收购加工业务，主要做好国储棉代储和安全管理，着力消化库存产品，适度开展皮棉调销经营，继续盘活闲置资产。

报告期内，公司集中力量完成了定向增发，有效缓解了公司资金压力，改善了公司财务结构，同时适时决策转让部分金融股权，实现投资收益。全年实现主营业务收入 130,402.67 万元，较上年同期增加 4,816.62 万元；营业利润 8,798.04 万元，较上年减亏 33,169.93 万元；归属于母公司股东的净利润 2,234.52 万元，实现了公司扭亏为盈的目标。

二、报告期内主要经营情况

报告期内在具体经营管理工作中，突出抓了调整产业布局、加强经营计划管控、强化层级管理、加大科研开发等方面的工作，主营业务收入没有完成计划目标，主营业务仍出现了较大亏损。

种子产业，主要着力落实新年度生产计划，继续加强营销网络建设和团队调整，本年较大幅度的增加了生产面积，但是由于库存高企、品种同质化严重，非法转基因品种冲击，私繁、套牌依旧，市场竞争进一步加剧，加之田间生产阶段，由于持续高温造成杂交授粉结实不良，产量大幅降低，导致制种成本大幅上升，种子产业经营效果很不理想，远没有实现预期的目标，实现营业收入 87,030.11 万元，净利润亏损 2,763.73 万元，较上年减亏 1,165.83 万元；

食品产业，油脂企业停止收购加工后着力销售库存，寻求油脂企业资产处置途径，果蔬制品、番茄酱、脱水蔬菜企业继续挖潜降耗，加速改善产品结构，加强高附加值产品营销推广，由于国际国内经济下行压力，外贸出口下降，仅果蔬制品和脱水蔬菜企业微利，食品产业总体实现营业收入 33,771.27 万元，净利润亏损 630.95 万元，较上年减亏 18,094.25 亿元；

棉花产业，调配整合现有资源，加强仓储安全管理，积极寻求资产处置途径和办法，由于区域内棉花种植面积大面积萎缩，收购成本高企，公司收购加工业务急速缩减，棉花产业总体实现营业收入 8,821.48 万元，净利润亏损 2,028.69 万元，较上年减亏 221.58 万元；

面对严峻形势，公司管理层适时决策通过股转系统协议转让东海证券股份 1,950 万股，实现投资收益 15,690.04 万元，为公司 2015 年度确保业绩扭亏为赢起到了关键作用。

(一) 主营业务分析

利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	1,304,026,666.04	1,255,860,454.79	3.84



营业成本	914,399,353.10	819,957,206.57	11.52
销售费用	182,681,513.25	194,346,621.59	-6.00
管理费用	180,967,936.34	179,710,694.26	0.70
财务费用	67,723,688.14	72,964,809.46	-7.18
经营活动产生的现金流量净额	307,415,663.01	472,165,581.55	-34.89
投资活动产生的现金流量净额	-393,708,709.14	-65,869,726.45	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-223,074,300.50	-346,922,824.72	不适用
研发支出	10,373,783.53	8,128,196.29	27.63

1. 收入和成本分析

报告期内,公司实现营业收入130,402.67万元,比上年同期的125,586.05万元增加4,816.62万元,增长了3.84%;发生营业成本91,439.93万元,比上年同期的81,995.72万元增加9,444.21万元,增长了11.52%;实现毛利38,962.73万元,比上年同期的43,590.32万元减少了4,627.59万元,毛利率由上年的34.71%下降到29.88%,下降了4.83个百分点。

1)、种子产业报告期内销售收入87,030.11万元,比上年同期的85,262.71万元增加1767.40万元,增长2.07%;发生成本53,890.10万元,比上年同期的46,439.17万元,增加7,450.94万元,增长16.04%;实现毛利33,140.00万元,比上年同期的38,823.55万元减少5,683.55万元,下降14.64%,平均毛利率38.08%,比上年同期的45.53%,下降7.45个百分点。收入增加的主要原因是种子市场的供求关系没有根本改变,公司经营的老品种如先玉335等销售市场已经饱和,新审定的品种经营正在市场推广当中,销售数量有所增加;销售毛利率下降主要是因气候灾害造成玉米种子单产下降15-20%导致成本快速上升,销售价格因市场供大于求涨价不明显。

2)、棉花产业报告期内销售收入8,821.48万元,比上年同期的9,140.53万元减少了319.05万元,下降3.49%;成本8,342.96万元,比上年同期的8,161.33万元,增加181.63万元,上升2.23%;实现毛利478.52万元,比上年同期的979.21万元减少500.69万元,毛利率5.42%,比上年同期的10.71%减少5.29个百分点,收入减少的主要原因是国家停止国家储备皮棉收购后,皮棉收购加工成本倒挂,市场价格一路下行,公司为规避风险,15/16收购期主动暂停了籽棉的收购和加工,也减少了皮棉的调销数量。成本增长的主要原因是公司上期生产的皮棉部分在本报告期销售。

3)、食品加工业报告期内销售收入33,771.27万元,比上年同期的30,591.15万元增加3,180.12万元,增长10.4%;成本29,085.72万元,比上年同期的27,227.73万元,增长1,857.99万元,增长6.82%;实现毛利4,685.55万元,比上年同期的3,363.42万元增加1,322.13万元,毛利率13.87%,比上年同期的10.99%提高2.88个百分点。收入增长的主要原因是:子公司酒泉敦煌种业百佳食品销售收入较上期增加324.78万元,增长3.26%,子公司敦煌种业油脂公司销售收入较上期增加3,637.06万元,增长23.55%,子公司番茄制品公司收入较上期下降905.94万元,下降60.28%,果蔬制品公司销售收入增加616.11万元,增长19.42%,这四个企业的毛利率分别是16.93%、10.71%、3.12%、23.89%;子公司敦煌种业油脂公司年初已停产、存货已销售完,百佳食品、果蔬制品和西域番茄公司的产品主要是定单生产,出口销售,受惠出口退税政策和汇率波动,业务发展平稳。

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
种子	873,453,457.30	538,901,036.32	38.30	1.57	15.07	-15.90
棉花	88,214,780.12	83,429,627.67	5.42	-3.49	2.23	-49.36



食品	337,712,687.73	290,857,211.55	13.87	12.28	8.38	28.71
其他	3,671,852.02	1,211,477.56	67.01	-1.51	-27.67	21.66
合计	1,303,052,777.17	914,399,353.10	29.83	3.76	11.52	-14.07
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)

主营业务分行业、分产品、分地区情况的说明

(2). 产销量情况分析表

主要产品	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减 (%)	销售量比上年增减 (%)	库存量比上年增减 (%)
种子	5,029	6,284	5,750	24.3%	15.7%	7.5%
棉花	10,320	8,486	10,231	13.9%	15.7%	9.7%
食品	10,468	92,806	10,352	-90%	5.4%	-88.5%

产销量情况说明

供应商前五名

供应商名称	采购额	占年度采购总额的比例
客户 1	17,703,521.98	2.99%
客户 2	11,296,248.00	1.91%
客户 3	9,900,000.00	1.67%
客户 4	8,876,094.00	1.50%
客户 5	7,104,700.00	1.20%
合计	54,880,563.98	9.27%

销售前五名

客户名称	销售额	占年度销售总额的比例
客户 1	47,829,840.72	3.67%
客户 2	34,107,587.24	2.62%
客户 3	26,283,237.14	2.02%
客户 4	20,243,811.50	1.55%
客户 5	16,935,903.05	1.30%
合计	145,400,379.65	11.16%

(3). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比	本期金额较上年同期	情况说明



					例 (%)	变动比例 (%)	
种子	主营业务成本	538,901,036.32	58.94	458,619,864.60	56.85	17.50	
棉花	主营业务成本	83,429,627.67	9.12	57,653,159.29	7.15	44.71	
食品	主营业务成本	290,857,211.55	31.81	289,303,624.40	35.87	0.54	
其他	主营业务成本	1,211,477.56	0.13	1,054,551.91	0.13	14.88	
合计		914,399,353.10	100.00	806,631,200.20	100.00	13.36	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明

成本分析其他情况说明

2. 费用

1)、销售费用

项目	本期	上期	变动比例
职工薪酬	36,085,634.78	28,338,742.15	27.3%
包装费	4,598,209.45	1,429,022.89	221.8%
差旅费	10,305,555.04	12,057,906.84	-14.5%
仓储保管费	6,418,882.97	9,846,400.87	-34.8%
业务宣传费	22,132,255.54	24,215,389.21	-8.6%
运杂费	37,993,218.53	41,261,412.00	-7.9%
办公、水电费	2,434,181.69	2,368,654.19	2.8%
业务招待费	1,409,516.65	1,359,280.61	3.7%
特许权使用费	46,019,643.94	58,947,017.20	-21.9%
其他	15,284,414.66	14,522,795.63	5.2%
合计	182,681,513.25	194,346,621.59	-6.0%

分析说明：销售费用下降的原因是子公司敦煌种业先锋良种有限公司销售收入下降、特许权使用费减少，以及种子本期退货不退库使运输仓储等费用减少。

2)、管理费用

项目	本期	上期	变动比例
职工薪酬	51,575,665.25	57,746,371.17	-10.7%
办公、差旅费	11,611,876.65	12,954,438.11	-10.4%
咨询、诉讼、中介费	8,726,410.88	10,304,660.05	-15.3%
折旧、摊销费	33,476,105.21	32,627,787.26	2.6%
业务招待费	2,769,583.18	3,257,734.82	-15.0%
车辆费	5,280,096.35	5,549,893.97	-4.9%
税金	9,360,555.46	12,311,991.42	-24.0%



存货盘盈或盘亏	19,479,885.28	8,595,738.96	126.6%
研究开发费	5,014,579.81	7,554,246.29	-33.6%
专门服务费	20,272,030.07	19,456,402.81	4.2%
其他	13,401,148.20	9,351,429.40	43.3%
合计	180,967,936.34	179,710,694.26	0.7%

分析说明：管理费用增加的主要原因是报告期内存货报废盘亏增加了 1,088.41 万元。

3)、财务费用

项目	本期	上期	变动比例
利息支出	102,884,040.18	101,653,303.93	1.2%
利息收入	-33,608,103.68	-28,796,940.73	16.7%
汇兑损失	-689,453.20	36,173.48	-2006.0%
汇兑收益	-2,029,494.29	-209,217.35	870.0%
手续费	1,166,699.13	261,490.13	346.2%
其他		20,000.00	-100.0%
合计	67,723,688.14	72,964,809.46	-7.2%

分析说明：财务费用下降的主要原因是利息收入增加以及汇率上升汇兑收益增加所致。

3. 研发投入

研发投入情况表

单位：元

本期费用化研发投入	10,373,783.53
本期资本化研发投入	
研发投入合计	10,373,783.53
研发投入总额占营业收入比例 (%)	0.80
公司研发人员的数量	33
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	3.37
研发投入资本化的比重 (%)	

情况说明

4. 现金流

	本期数	上年同期数	变动比例
经营活动产生现金流量净额	307,415,663.01	472,165,581.55	-34.89
投资活动产生现金流净额	-393,708,709.14	-65,869,726.45	不适用
筹资活动产生现金流量净额	-223,074,300.50	-346,922,824.72	不适用

情况说明：经营活动产生的现金流量净额同期减少，主要原因是销售商品收到的现金同期减少。投资活动产生的现金流量净额同期增加，主要是敦种先锋向杜邦中国集团有限公司发放委托贷款 2 亿元和公司购买银行理财所致。筹资活动产生的现金流量净额同期减少，主要是股票增发所致。

(二)非主营业务导致利润重大变化的说明

√适用 □不适用

2015 年 7 月，公司参股企业东海证券股份有限公司在新三板挂牌上市，经 2015 年 12 月 15 日六届十一次临时董事会批准，公司以不低于 9.00 元/股 的价格，通过股转系统择机协议转让持有的东海证券股份 1,950 万股。扣除成本后，获得投资收益约 15,725.97 万元（未扣除相关税费），截止 2015 年 12 月 31 日，公司尚持有东海证券 3,050 万股，占其股份总数的 1.83%。详见上海证券交易所（www.sse.com.cn）公司 2015 年 12 月 31 日《关于出售可供出售金融资产进展情况公告》。



(三) 资产、负债情况分析

资产及负债变动状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	707,875.00	0.02%	37,961.64	0.00%	1764.71%	期货保证金增加
预付款项	26,059,255.40	0.74%	86,420,884.04	2.34%	-69.85%	系本期兑付制种款所致
应收利息	6,112,150.22	0.17%	4,152,298.45	0.11%	47.20%	系本期购买银行理财产品金额增加相应计提的应收利息增加。
存货	556,384,112.19	15.77%	813,239,055.51	21.97%	-31.58%	主要是库存销售所致，同时油脂停产后存货已销售、无库存。
其他流动资产	246,407,602.83	6.99%	7,221,452.50	0.20%	3312.16%	系本期购买银行理财产品比上期增加 1.98 亿元和待抵扣进项税增加 1,803.61 万元。
可供出售金融资产	52,651,600.00	1.49%	71,700,000.00	1.94%	-26.57%	出售东海证券 1950 万股所致
在建工程	4,607,046.69	0.13%	3,425,507.74	0.09%	34.49%	系公司子公司武威公司公租房项目所致
长期待摊费用	5,055,892.12	0.14%	2,675,356.46	0.07%	88.98%	本期新增无产权的科研用地及附着物 276.84 万元和本期摊销 38.79 万元所致
其他非流动资产	211,109,375.81	5.98%	13,268,403.27	0.36%	1491.07%	系本期子公司敦种先锋通过汇丰银行 [上海] 分行向杜邦中国集团有限公司发放委托贷款 2 亿元所致
短期借款	842,800,000.00	23.89%	1,718,053,708.33	46.42%	-50.94%	主要为归还借款、发行中票和油脂停产无银行借款所致
预收款项	70,168,270.89	1.99%	133,188,640.01	3.60%	-47.32%	系销售结算所致
应交税费	92,937,599.77	2.63%	62,425,691.22	1.69%	48.88%	一是受子公司敦种先锋企业所得税影响，企业所得税税率由原 15% 回归 25%；二是将待抵扣增值税全部列报于此项目所致
应付利息	25,744,866.03	0.07%	3,764,119.74	0.10%	583.95%	主要是受银行短期借款减少所致

其他说明



(四) 行业经营性信息分析

(五) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

(1) 持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资金额(元)	持有数量(股)	占该公司股权比例(%)	期末账面价值(元)	报告期损益(元)	报告期所有者权益变动(元)	会计核算科目	股份来源
东海证券	50,000,000	50,000,000	2.99	30,500,000	159,900,428.55	-19,500,000	可供出售金融资产	受让
合计	50,000,000	50,000,000	/	30,500,000	159,900,428.55	-19,500,000	/	/

(1) 重大的股权投资

1、2015年4月10日，经公司年度股东大会审议，同意部分变更“脱水蔬菜深加工生产线项目”募集资金6000万元，分别用于全资子公司武威市敦煌种业种子有限公司增资3000万元、全资子公司张掖市敦煌种业有限公司增资3000万元。增资完成后，武威市敦煌种业种子有限公司注册资本变更为1.3亿元，张掖市敦煌种业有限公司增资完成后，注册资本变更为6,000万元。详见上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)公司2015年3月20日《关于变更募集资金投向的公告》。

2、2015年8月27日，经公司六届八次临时董事会审议，同意以0.30元/股受让原拓璞公司第二大股东酒泉广厦建业有限责任公司持有的916.21万股公司股份。协议受让完成后，公司持有拓璞公司股份2,130.00万股，占拓璞公司总股本53.25%，成为拓璞公司控股股东。详见上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)公司2015年8月29日《关于拟受让参股子公司部分股权的公告》。

3、2015年12月15日，经公司六届十一次临时董事会审议，同意对北京爱种网络有限公司增资600万元。公司作为爱种网出资人之一，为更好地促进种子线上销售，根据其发展规划，出资600万元增资爱种网，增资完成后敦煌种业共计出资900万元，占爱种网股权比例7.5%。详见上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)公司2015年12月16日《六届十一次临时董事会决议公告》。

(2) 重大的非股权投资

无

(3) 以公允价值计量的金融资产

(六) 重大资产和股权出售

2015年7月，公司参股企业东海证券股份有限公司在新三板挂牌上市，经2015年12月15日六届十一次临时董事会批准，以不低于9.00元/股的价格，通过股转系统择机协议转让持有的东海证券股份1,950万股。扣除成本后，获得投资收益约15,725.97万元(未扣除相关税费)，截止2015年12月31日，公司尚持有东海证券3,050万股，占其股份总数的1.83%。详见上海证券交易所(www.sse.com.cn)公司2015年12月31日《关于出售可供出售金融资产进展情况公告》。

(七) 主要控股参股公司分析

单位：万元 币种：人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	资产规模	净利润
河北敦煌种业有限	种子销	不再分类的包装种子、农业机	1,000.00	1,130.97	-152.24



公司	售	械、仪器仪表、农副产品的批发零售			
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	3,000.00	14,595.34	-760.21
甘肃敦煌种业油脂有限公司	油料加工	棉籽及其他油料的收购加工及其产品棉蛋白、棉粕等产品销售	21,900.00	6,692.61	-831.55
甘肃省敦煌种业果蔬制品有限公司	果蔬制品加工	果蔬制品的加工和销售	3,350.00	5,263.24	356.75
甘肃省敦煌种业西域番茄制品有限公司	番茄加工	番茄酱、果蔬的生产、销售及出口业务；原料收购	2,516.00	5,156.89	-681.63
甘肃省敦煌种业包装有限公司	包装产品	包装产品的生产和销售	800.00	376.18	-104.92
酒泉佰易投资有限公司	投资管理与咨询	投资管理与资讯业务	3,000.00	2,332.94	160.92
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	140,523.36	8,287.06
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	3,000.00	13,771.50	166.28
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	2,399.60	3.39
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	5,544.46	-414.51
武威敦煌种业有限公司	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	16,263.09	-1,126.13
玉门拓朴科技股份有限公司	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	5,082.96	-256.45

(八) 公司控制的结构化主体情况

2015年8月27日，经公司六届八次临时董事会审议，同意以0.30元/股价格，协议受让原玉门拓璞科技开发有限公司（以下简称“拓璞公司”）第二大股东酒泉广厦建业有限责任公司持有的916.21万股拓璞公司股份。协议受让完成后，公司持有拓璞公司股份2,130.00万股，占拓璞公司总股本53.25%，成为拓璞公司控股股东。

公司2015年9月与酒泉广厦建业有限责任公司签署转让的协议，以0.30元/股价格，出资274.86万元受让拓璞公司916.21万股股份，工商变更登记已于2015年10月完成。公司自2015年10月起成为拓璞公司控股股东。



三、公司关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业竞争格局和发展趋势

2016 年，是国家“十三五”规划的开局之年，也是新《种子法》正式实施的第一年。今年，国内经济下行压力持续加大，中央经济工作会议将推进供给侧结构性改革作为主要工作任务，中央 1 号文件提出：实施种植业结构调整规划，稳定水稻和小麦生产，适当调减非优势区玉米种植；按照市场定价、价补分离的原则，积极稳妥推进玉米收储制度改革，建立玉米生产者补贴制度；推动粮经饲统筹，扩大粮改饲试点等。受政策影响，今年玉米市场价格下行压力加大，玉米种植面积将有所减少，种子行业竞争将进一步加剧，品种争夺和并购整合成为主题。面临宏观经济下行，产业政策调整及公司产业竞争力弱等不利因素，公司种子产业经营仍具有潜在优势和发展空间。公司是国家育繁推一体化经营企业、国家级杂交玉米育繁工程实验室、省级高新技术企业、省级杂交玉米技术中心，公司与多个国家和省级科研院所进行合作，是甘肃省战略性新兴产业总体攻坚战骨干企业，已形成育繁推一体化的产业模式，符合国家产业发展支持政策。

(二) 公司发展战略

持续坚持在“聚焦主业，做大做强种子产业”的同时，积极调整产业结构，收缩盈利性差的产业经营规模，培育和引入前景好、盈利性强的产业，协同主业，共同发展，逐步提升和增强公司的盈利能力和抗风险能力。在具体策略上，坚持外引内生，双轮驱动，改革创新，提质增效，促进公司持续快速发展。外引方面，充分利用资本市场，努力引入发展前景好、盈利能力强的优质资产和培育发展新兴产业，壮大经营规模，提升盈利能力。内生方面，以做大做强种子产业为引领，进一步加大科研和品种投入，多渠道、多方式培育和获取优质品种，大力推进生产加工、质量控制、科研育种、营销服务四大体系建设，提升种子产业发展动能；同时，想方设法盘活闲置资产，强化资金统筹使用与监管，加强应收账款清收，深化管理体制机制改革，提高发展的质量和效率。

(三) 经营计划

围绕公司发展目标，加快实施战略发展布局，推进产业结构调整，推动公司快速持续发展。进一步加大科研品种投入，加快培育和获取一批竞争力强、优势明显的拳头品种，有力支撑种子产业做大做强。持续推进四大体系建设，进一步完善种子生产加工、质量控制、科研育种和营销服务四大体系，提升种业竞争优势。通过产业转型、合资合作、资产置换、转让租赁等方式，盘活公司现有闲置资产，减轻企业负担，进一步清理存货和应收账款，最大限度减少损失。深化管理体制机制改革，坚持因势利导，管放结合，在合理管控、科学考绩、权责匹配的基础上，探索通过承包经营、合作经营、股权激励、员工持股等方式，进一步放活各分子公司经营自主权，激活内在发展动力。积极开展以企业核心价值观为主的企业文化建设，坚持以人为本，切实维护员工利益，有效激发工作的积极性和工作活力。

(四) 可能面对的风险

一是市场风险，种子产业，从历史上看，受下游需求和库存形势的左右，种业呈现出明显的周期性波动特征，基本上 3~4 年一个周期，继 2007/2008 年经历去库存高峰期后，2013/2014 年又进入新一轮去库存期，2015/2016 年库存玉米杂交种依然高企，供大于求的矛盾依然存在，库存压力仍是种子产业面临的最大的市场风险；棉花产业整体市场低迷，棉花收购加工企业经营风险存在不可预见性；食品产业，受汇率波动、人力成本上升、产品价格波动等因素影响，番茄酱、脱水菜、果蔬制品企业经营业绩会受到明显影响。

二是财务风险，由于农业产品经营的季节性强、集中度高，特别是原料收购期对资金需求量大且集中，一旦收购资金不足，直接影响产品收购；同时还面临产品积压、库存消化对公司现金流的影响，较高的资金成本不仅会提升财务成本，将直接影响公司盈利水平。

三是公司历史累计包袱太重。公司产业门类多，企业数量多，摊子大，点多面广，管理的体制机制不活，从公司实际经营情况看，存在历史形成应收账款多，闲置资产体量大，种子库存量大，每年计提的坏账和存货跌价准备非常大，再加上资金沉淀严重，贷款占用量大，财务负担较高，对公司经营形成压力。

**(五) 其他****四、公司因不适用准则规定或特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明**

□适用 √不适用

第五节 重要事项**一、普通股利润分配或资本公积金转增预案****(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况**

为完善和健全公司科学、持续、稳定的分红决策和监督机制，积极回报投资者，根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（证监发[2012]37号）、甘肃证监局《关于进一步落实上市公司现金分红有关要求的通知》（甘证监函字[2012]136号）等相关文件的要求，公司2012年对《公司章程》利润分配相关条款作了修订，拟定了公司现金分红政策。

根据中国证监会《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》和甘肃证监局《关于上市公司现金分红有关问题的通知》（甘证监发字【2014】48号）文件精神以及《上海证券交易所现金分红指引》等相关文件规定，并结合公司的实际情况，2014年公司进一步修订完善《公司章程》利润分配相关条款，同时公司董事会拟制定《未来三年（2014-2016年）股东回报规划》。更好的完善和健全公司科学、持续、稳定的分红决策和监督机制，积极回报股东，引导股东树立长期投资和理性投资理念。

报告期公司未对现金分红政策及《未来三年（2014-2016年）股东回报规划》做调整。

详细内容请参见上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）2014年《公司章程》修订稿及公司《未来三年（2014-2016年）股东回报规划》

(二) 公司近三年（含报告期）的普通股利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每10股送红股数(股)	每10股派息数(元)(含税)	每10股转增数(股)	现金分红的数额(含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2015年	0	0	0	0	-312,808,572.28	不适用
2014年	0	0	0	0	-335,153,818.42	不适用
2013年	0	0	0	0	-2,145,191.09	不适用

(三) 以现金方式要约回购股份计入现金分红的情况

单位：元 币种：人民币

(四) 报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正，但未提出普通股现金利润分配预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

□适用 √不适用

二、承诺事项履行情况

√适用 □不适用

(一) 公司、股东、实际控制人、收购人、董事、监事、高级管理人员或其他关联方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

1、大股东避免同业竞争承诺：



公司首发上市时大股东酒泉地区现代农业(控股集团)有限责任公司承诺: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。截止目前现代农业出具的《避免同业竞争承诺函》的切实履行确保了公司全体股东利益不受损害。

2、2010年8月21日公司承诺:

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。公司按照《募集资金使用管理办法》严格履行募集资金使用程序,未发生违反承诺情况。

3、2015年公司非公开发行股票,2015年4月17日公司发行对象江苏融卓投资有限公司承诺:

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。截止目前未发生违反承诺情况。

4、2015年公司非公开发行股票,2015年5月8日酒泉地区现代农业(控股集团)有限责任公司承诺:

本公司持有敦煌种业股份68,170,168股,占敦煌种业总股本的15.22%。在敦煌种业本次非公开发行完成后12个月内,本公司将保持敦煌种业控股股东及实际控制人地位不变。截止目前未发生违反承诺情况。

5、2015年公司非公开发行股票,2015年5月8日发行对象江苏融卓投资有限公司承诺:

1)在本次发行后12个月以内,本公司、本公司实际控制人及一致行动人没有继续增加在敦煌种业中拥有权益的股份的计划。

2)在本次发行后12个月以内,本公司没有对敦煌种业现有董事、监事、高管人员进行调整的计划。

3)在本次发行后12个月以内,本公司没有对敦煌种业业务发展规划(包括主营业务等)作出重大调整的计划。

4)本公司与敦煌种业之间除参与本次发行外,在业务、财务、人员等方面无其他安排。

截止目前未发生违反承诺情况。

6、2015年公司非公开发行股票,投资对象限售期承诺:

公司2015年非公开发行8,000万股股份,于2015年10月20日登记发行,特定发行对象江苏融卓投资有限公司与甘肃星利达投资管理有限公司履行法定限售期承诺:限售期为36个月,限售期截止日为2018年10月19日。

(二) 公司资产或项目存在盈利预测,且报告期仍处在盈利预测期间,公司就资产或项目

否达到原盈利预测及其原因作出说明

详见上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)2015年4月15日公告的《公司2015年度募集资金存放与使用情况报告》。

三、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

四、董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

**(二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明**适用 不适用**(三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明**适用 不适用

甘肃省敦煌种业股份有限公司（以下简称“公司”）于 2016 年 2 月 2 日召开第六届董事会第十二次临时会议审议通过了《关于前期会计差错更正及追溯调整的议案》，根据《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》、中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号—财务信息的更正及相关披露》的有关规定和要求，公司对 2013 年、2014 年财务报告中的会计差错予以更正并进行追溯调整，不对 2013 年度及 2014 年度业绩方向产生影响。详见上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）公司 2016 年 3 月 18 日《关于前期会计差错更正及追溯调整的公告》。

五、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	62
境内会计师事务所审计年限	7
境外会计师事务所名称	
境外会计师事务所报酬	
境外会计师事务所审计年限	

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）	38
财务顾问		
保荐人	信达证券股份有限公司	300

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

不适用

六、面临暂停上市风险的情况**(一) 导致暂停上市的原因以及公司采取的消除暂停上市情形的措施****七、破产重整相关事项**适用 不适用**八、重大诉讼、仲裁事项**适用 不适用



九、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、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

十、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

报告期内，公司及公司控股股东、实际控制人诚信状况良好，不存在未履行法院生效判决或所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励情况及其影响

适用 不适用

(一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

事项概述	查询索引
2011 年 8 月 18 日公司五届董事会第二次会议审议通过《公司限制性股票激励方案（草案）》、《公司股权激励计划实施考核办法》及《公司限制性股票回购管理办法》，公司拟实施限制性股票股权激励计划。董事会审议后报国资委获得批复过程中，未能获明确答复意见，搁置一年后，公司放弃了该股权激励计划的继续推进实施。	详见 2011 年 8 月 20 日公司《敦煌种业五届董事会第二次会议决议公告》、《敦煌种业限制性股票股权激励方案（草案）》等公告。

(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

(三) 员工持股计划情况

适用 不适用

(四) 其他激励措施

适用 不适用

(五) 报告期公司激励事项相关情况说明

十二、重大关联交易

适用 不适用

十三、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

(二) 担保情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）	0
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	0
公司及其子公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	39,500
报告期末对子公司担保余额合计（B）	11,000
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	11,000



担保总额占公司净资产的比例 (%)	9.58
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)	11,000
担保总额超过净资产50%部分的金额 (E)	0
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	11,000

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况



(四)

1、委托理财情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

受托人	委托理财产品类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	报酬确定方式	实际收回本金金额	实际获得收益	是否经过法定程序	计提减值准备金额	是否关联交易	是否涉诉	关联关系
交通银行酒泉分行	“蕴通财富·日增利”	5,000	2015/11/17	2016/02/24	保本预计收益3.90%	尚未到期	尚未到期	是	否	否	否	母公司
浦发银行兰州分行	“利多多结构性存款”2015年JG1044期	5,000	2015/12/04	2016/03/04	保本预计收益3.25%	尚未到期	尚未到期	是	否	否	否	母公司
浦发银行兰州分行	“利多多财富班车2号”2015年JG1045期	10,000	2015/11/24	2016/11/23	保本预期收益7%	尚未到期	尚未到期	是	否	否	否	母公司
中国银行酒泉分行营业室	人民币“千溢宝”产品	1,000	2015/03/13	2016/03/13	保本预期收益5%	尚未到期	尚未到期	是	否	否	否	控股子公司
中国建设银行酒泉分行营业室	保本理财产品	10,000	2015/12/04	2016/01/21	保本预期收益3.3%	尚未到期	尚未到期	是	否	否	否	控股子公司
合计	/	31,000	/	/	/			/		/	/	/
逾期未收回的本金和收益累计金额(元)							0					
委托理财的情况说明												

2、委托贷款情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

借款	委托	贷款	贷款	借款	抵押	是否	是否	是否	是否	关联	投资
----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----	----



方名称	贷款金额	期限	利率	用途	物或担保人	逾期	关联交易	展期	涉诉	关系	盈亏

委托贷款情况说明

敦煌种业先锋良种有限公司通过汇丰银行（中国）有限公司上海分行向杜邦中国集团有限公司发放委托贷款 200,000,000.00 元，其中：100,000,000.00 元期限自 2015 年 10 月 21 日至 2018 年 10 月 22 日，年化收益率 3.10%；100,000,000.00 元期限自 2015 年 11 月 17 日至 2018 年 11 月 17 日，年化收益率 3.10%，每半年结息一次。委托贷款不涉及关联交易、诉讼、逾期、展期。

3、其他投资理财及衍生品投资情况

适用 不适用

(五) 其他重大合同

无

十四、其他重大事项的说明

适用 不适用

1、公司 2014 年 9 月 16 日停牌正式启动股票非公开发行工作，公司非公开发行股票相关议案经公司六届董事会第一次临时会议审议通过，于 2014 年 9 月 26 日复牌并披露《公司 2014 年非公开发行股票预案》，2015 年 1 月 5 日收到证监会申请文件受理通知。2015 年 6 月 3 日和 7 月 2 日对证监会反馈问题进行了补充答复，6 月 17 日非公开发行股票申请获得证监会发审委会议审核通过，2015 年 8 月 10 日收到证监会《关于核准甘肃省敦煌种业股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可[2015]1865 号)，2015 年 10 月 20 日完成股份登记发行。(非公开发行相关公告详见上海证券交易所网站 www.sse.com.cn) 此次定向增发共计发行股票 8,000 万股，其中江苏融卓投资有限公司认购 6,000 万股、甘肃星利达投资管理有限责任公司认购 2,000 万股，发行价格 6.00 元/股，募集资金总额 48,000 万元，扣除各项发行费用后的募集资金净额为人民币 46,529.53 万元，募集资金全部用于补充流动资金。发行后，公司总股本由发行前的 44,780.208 万股增加至 52,780.208 万股，融卓投资的持股比例为 11.37%，星利达投资的持股比例为 3.79%，原第一大股东现代农业的持股比例稀释至 12.92%，公司第一大股东及实际控制人未发生变化。

前次及本次募集资金存放与使用情况详见 2015 年度《募集资金年度存放与实际使用情况的专项报告》。

2、2015 年 12 月 15 日，公司因筹划购买资产重大事项，公司股票自 2015 年 12 月 15 日起停牌，该资产对公司构成重大资产重组，并于 2015 年 12 月 22 日进入重大资产重组程序。购买资产标的系与本公司无关联关系的第三方资产，为农业相关行业，交易方式初步确定为发行股票购买资产。2016 年 1 月 19 日，由于涉及重大资产重组标的方资产盈利性存在不确定性，公司认为此次重大资产重组条件尚不成熟，经董事会决议公司终止该项重大资产重组。

十五、积极履行社会责任的工作情况

(一) 社会责任工作情况

(二) 属于国家环境保护部门规定的重污染行业的上市公司及其子公司的环保情况说明

否

十六、可转换公司债券情况

适用 不适用



第六节 普通股股份变动及股东情况

一、普通股股本变动情况

(一) 普通股股份变动情况表

1、普通股股份变动情况表

单位：万股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	0	0	8,000				8,000	8,000	15.16
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股			8,000				8,000	8,000	15.16
其中：境内非国有法人持股	0	0	8,000				8,000	8,000	15.16
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	44,780.21	100						44,780.21	84.84
1、人民币普通股	44,780.21	100						44,780.21	84.84
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、普通股股份总数	44,780.21	100	8,000				8,000	52,780.21	100

2、普通股股份变动情况说明

公司 2015 年 8 月 10 收到证监会《关于核准甘肃省敦煌种业股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2015]1865 号），2015 年 10 月 20 日公司完成本次非公开发行 8000 万股股票的登记发行。新增 8000 万股股票锁定期 36 个月，限售期截止日为 2018 年 10 月 19 日。

3、普通股股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

(二) 限售股份变动情况

√适用 □不适用

单位：万股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
江苏融卓投资有限公司	0	0	6000	6,000	定向增发法定限售	2018 年 10 月 20 日
甘肃星利达投资管理有限责任公司	0	0	2,000	2,000	定向增发法定限售	2018 年 10 月 20 日
合计	0	0	8,000	8,000	/	/

**二、证券发行与上市情况****(一) 截至报告期内证券发行情况**

单位：万股 币种：人民币

股票及其衍生证券的种类	发行日期	发行价格(或利率)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
普通股股票类						
人民币普通股	2003年12月28日	5.68	7,500	2004年1月15日	7,500	
人民币普通股	2011年2月11日	25.00	1,758	2012年2月11日	1,758	
人民币普通股	2015年10月20日	6.00	8,000	2018年10月20日	8,000	
可转换公司债券、分离交易可转债、公司债类						
其他衍生证券						

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

(二) 公司普通股股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

公司 2015 年 8 月 10 收到证监会《关于核准甘肃省敦煌种业股份有限公司非公开发行股票批复》(证监许可[2015]1865 号)，2015 年 10 月 20 日公司完成本次非公开发行 8000 万股股票的登记发行。发行后，公司总股本由发行前的 44,780.208 万股增加至 52,780.208 万股，融卓投资的持股比例为 11.37%，星利达投资的持股比例为 3.79%，原第一大股东现代农业的持股比例稀释至 12.92%，公司第一大股东及实际控制人未发生变化。资产负债率由发行前 66.41% 降至 51.51%。

(三) 现存的内部职工股情况

单位：股 币种：人民币

内部职工股的发行日期	内部职工股的发行价格（元）	内部职工股的发行数量
现存的内部职工股情况的说明		

三、股东和实际控制人情况**(一) 股东总数**

截止报告期末普通股股东总数(户)	47,896
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	52,720

(二) 截止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：万股

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	6,817.02	12.92		质押	3200	国有法人
江苏融卓投资有限公司	6,000	6,000.00	11.37	6,000	质押	6,000	境内非国有法人
敦煌市供销合作社联合社	0	2,956.89	5.60		无		境内非国有法人



甘肃星利达投资管理有限责任公司	2,000	2,000.00	3.79	2,000	无	境内非国有法人
金塔县供销合作联社	-353.90	751.45	1.42		无	境内非国有法人
酒泉市农业科学研究所	0	451.15	0.85		无	国有法人
北京祥云万盛投资管理有限公司	未知	360.00	0.68		未知	未知
陈锦明(国信证券信用担保户)	未知	299.6	0.57		未知	未知
方韵婷(华泰证券信用担保户)	未知	291.34	0.55		未知	未知
张吉昌(中信证券信用担保户)	未知	270.00	0.51		未知	未知

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	6,817.02	人民币普通股	6,817.02
敦煌市供销合作社联合社	2,956.89	人民币普通股	2,956.89
金塔县供销合作联社	751.45	人民币普通股	751.45
酒泉市农业科学研究所	451.15	人民币普通股	451.15
北京祥云万盛投资管理有限公司	360.00	人民币普通股	360.00
陈锦明(国信证券信用担保户)	299.60	人民币普通股	299.60
方韵婷(华泰证券信用担保户)	291.34	人民币普通股	291.34
张吉昌(中信证券信用担保户)	270.00	人民币普通股	270.00
洪晓霞(中投证券信用担保户)	263.22	人民币普通股	263.22
张楠(招商证券信用担保户)	251.93	人民币普通股	251.93

上述股东关联关系或一致行动的说明 上述股东中酒泉地区现代农业(控股集团)有限责任公司与其他发起人股股东、社会公众股东之间不存在关联关系,也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人;除此之外,本公司未知上述流通股股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。

表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:万股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	江苏融卓投资有限公司	6000	2018.10.20	6,000	增发锁定
2	甘肃星利达投资管理有限责任公司	2,000	2018.10.20	2,000	增发锁定
上述股东关联关系或一致行动的说明		上述股东不存在关联关系,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;			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1 法人

名称	酒泉地区现代农业(控股集团)有限责任公司
单位负责人或法定代表人	刘兆明



成立日期	1998 年 11 月 18 日
主要经营业务	现代农业主要作为敦煌种业上市出资平台公司，敦煌种业上市后其主要资产即敦煌种业股权，不存在其他经营管理。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无
其他情况说明	现代农业主要作为敦煌种业上市出资平台公司，敦煌种业上市后其主要资产即敦煌种业股权，不存在其他经营管理业务。

2 自然人

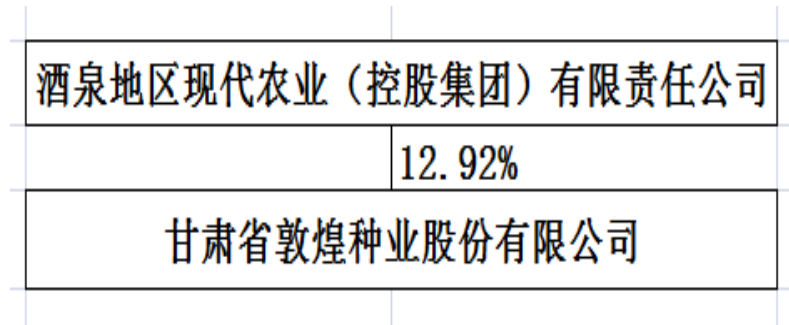
3 公司不存在控股股东情况的特别说明

无

4 报告期内控股股东变更情况索引及日期

报告期内，公司无控股股东变更情况。

5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图



(二) 实际控制人情况

1 法人

名称	酒泉市行政事业单位国有资产管理局
单位负责人或法定代表人	-
成立日期	-
主要经营业务	-
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	-
其他情况说明	-

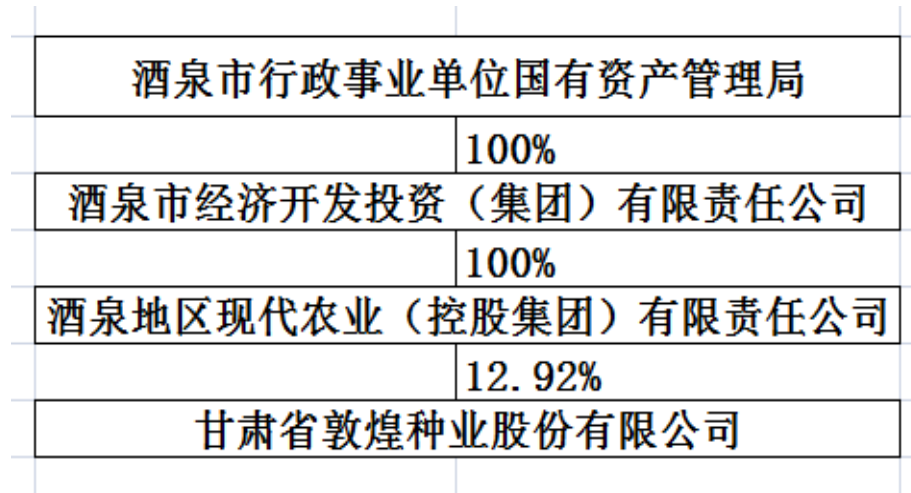
2 公司不存在实际控制人情况的特别说明

3 报告期内实际控制人变更情况索引及日期

无



4 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



5 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

无

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

无

五、其他持股在百分之十以上的法人股东

单位：万元 币种：人民币

法人股东名称	单位负责人或法定代表人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理活动等情况
江苏融卓投资有限公司	宋子明	2011 年 8 月 19 日	32010500 0143711	36,000	: 许可经营项目：无。一般经营项目：实业投资；受委托资产管理；投资管理、投资咨询（不含证券、期货）；电子产品、机电产品、塑料制品、化工产品（除危险品）销售；企业管理咨询；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口商品和技术的除外）。
情况说明					

六、股份限制减持情况说明

√适用 □不适用

截止报告期末，股东江苏融卓投资有限公司持有公司股份 6,000 万股，全部为限售股，限售期自 2015 年 10 月 20 日登记发行起至 2018 年 10 月 19 日，限售期 36 个月；股东甘肃星利达投资管理有限公司持有公司股份 2,000 万股，全部为限售股，限售期自 2015 年 10 月 20 日登记发行起至 2018 年 10 月 19 日止，限售期 36 个月。报告期内，上述股东均未减持公司股份。

第七节 优先股相关情况

□适用 √不适用



第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、持股变动情况及报酬情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额(万元)	是否在公司关联方获取报酬
马宗海	董事长	男	53	2014年6月23日	2017年6月23日					32.66	否
姜泉庆	副董事长	男	58	2014年6月23日	2017年6月23日					25.39	否
张绍平	董事、总经理	男	51	2014年6月23日	2017年6月23日					27.87	否
王建现	董事、副总经理	男	53	2014年6月23日	2017年6月23日					23.05	否
刘兆明	董事	男	55	2014年6月23日	2017年6月23日					0	是
周永海	董事	男	52	2014年6月23日	2017年6月23日					0	是
刘天喜	董事	男	54	2014年6月23日	2017年6月23日					0	是
赵荣春	独立董事	男	55	2014年6月23日	2017年6月23日					6.32	否
宋华	独立董事	女	52	2014年6月23日	2017年6月23日					6.32	否
王建华	独立董事	女	53	2014年6月23日	2017年6月23日					6.32	否
刘志军	独立董事	女	44	2014年6月23日	2017年6月23日					6.32	否
李萍	监事会主席	女	53	2014年6月23日	2017年6月23日					0	否
王军林	监事	男	54	2014年6月23日	2017年6月23日					0	是
程志国	监事	男	51	2014年6月23日	2015年10月13日					0	是
王吉刚	职工监事	男	54	2014年6月23日	2017年6月23日					11.13	否
李铭元	职工监事	男	44	2014年6月23日	2017年6月23日					8.15	否
孙志祥	副总经理	男	54	2014年6月23日	2017年6月23日					23.09	否
高德银	副总经理	男	52	2014年6月23日	2017年6月23日					23.25	否
周秀华	副总经理、财务总监	女	48	2014年6月23日	2017年6月23日					23.25	否



李福兴	副总经理	男	50	2014年6月23日	2017年6月23日					23.29	否
闫治斌	总经理助理	男	48	2014年6月23日	2017年6月23日					17.49	否
王善广	总经理助理	男	53	2014年6月23日	2017年6月23日					17.97	否
顾生明	董事会秘书	男	52	2014年8月26日	2017年6月23日					16.86	否
合计	/	/	/	/	/	-	-	-	/	298.73	/



姓名	主要工作经历

其它情况说明

马宗海，男，1963 年出生，中共党员，大学本科学历，中国政法大学研究生，美国利伯提大学工商管理学硕士，高级职业经理。曾任酒泉市上坝乡团委书记、副乡长、党委副书记、乡长、党委书记、酒泉市农机局局长、敦煌种业副总经理、总经理。现任酒泉地区现代农业（控股集团）有限责任公司总经理、敦煌种业董事长。

刘兆明，男，1961 年出生，中共党员，本科学历，曾先后任解放军装甲部队某团排长、连职干事、政治指导员、政治处组织股股长，解放军装甲部队某师组织科副营职干事、正营职干事、政治部保卫科科长、政治部秘书群联科科长、政治部副主任，解放军嘉峪关区人民武装部政委，酒泉市社保局副局长、调研员。现任酒泉地区现代农业（控股集团）有限责任公司董事长、酒泉市经济开发投资（集团）有限责任公司副总经理、敦煌种业董事。

周永海，男，1964 年生，中共党员，大学本科学历，曾先后在敦煌市农机局、统计局、法制办、政府办、工信局、市场管理局工作，历任敦煌市市政府法制办副主任、主任，工信局副局长，市场管理局局长。现任敦煌市供销合作社联合社主任、敦煌种业董事。

刘天喜，男，1962 年出生，中共党员，大专学历，曾先后担任金塔县政府办公室秘书、办公室副主任、机关事务局局长、招待所所长，金塔县法制办主任。现任金塔县供销合作联社主任、敦煌种业董事。

姜泉庆，男，1958 年出生，中共党员，研究生学历，高级政工师。曾先后任甘肃省酒泉市种子公司副经理，酒泉地区体改委副科级秘书、秘书科副科长、秘书科科长、体改委副主任、酒泉地区物资局党委书记、酒泉天宏糖业有限公司党委书记兼副董事长、敦煌种业董事、总经理，现任酒泉地区现代农业（控股集团）有限责任公司董事，敦煌种业党委书记、副董事长。

张绍平，男，1965 年出生，中共党员，研究生学历。清华大学人文学院企业经营管理高级研修班结业，香港理工大学工商管理硕士。曾任甘肃省敦煌市农技中心技术员、甘肃省敦煌市农业局农业股股长、甘肃省敦煌市种子公司副经理、敦煌种业敦煌市种子公司经理、敦煌种业董事、总经理助理、副总经理兼董事会秘书。现任敦煌种业董事、总经理。

王建现，男，1963 年出生，中共党员，大专学历，农艺师。曾在酒泉市上坝乡农业中学任教，曾任酒泉市玉米原种场场长、酒泉市农技中心副主任、酒泉地区种子公司副经理、敦煌种业总经理助理，现任敦煌种业董事、副总经理。

独立董事简历：

赵荣春，男，中共党员，1961 年出生，北京大学法律系硕士研究生毕业，受聘兰州大学法学院客座教授，甘肃省人民政府、中国证监会甘肃监管局、甘肃省财政厅、甘肃省人民政府金融工作办公室、甘肃省人民政府国有资产监督管理委员会和长城电工、荣华实业、皇台酒业、三毛派神、兰光科技、亚盛集团、大禹节水等数十家政府机关、上市公司的法律顾问。现任中华全国律师协会常务理事、甘肃省律师协会会长、甘肃省上市公司协会副会长、甘肃正天合律师事务所主任、党支部书记、海默科技独立董事、敦煌种业独立董事。

宋华，女，1964 年出生，中共党员，兰州大学经济系毕业，研究生学历，教授、硕士生导师。曾主持和参与了多项省级、国家级课题和省内外十几家国有企业的改制、股份公司的设立、企业的资本运作和财务、成本制度的重新设计工作，曾担任海龙科技、祁连山独立董事。现在兰州商学院经济学院任教，任佛慈制药独立董事、敦煌种业独立董事。

王建华，女，1963 年出生，中共党员，农学硕士与种子科学硕士，中国农业大学博导、种子科学与技术研究中心副主任。现主持农业部主要农作物活力种子生产关键技术研究示范专项，现任万向德农独立董事、敦煌种业独立董事。

刘志军，女，1972 年出生，经济学博士，兰州商学院教授，金融学硕士研究生导师。中国注册会计师、中国注册税务师。1996 年至今在兰州商学院金融学院任教。现任兰州商学院金融学院教授、亚盛集团独立董事、敦煌种业独立董事。

监事简历：



李萍，女，1963 年出生，中共党员，大学学历，甘肃省财贸学校财政专业毕业，曾任酒泉地区财政处预算科科长、基建科副科长、科长。现任市直会计集中支付结算中心总会计师、敦煌种业监事会主席。

王军林，男，1962 年出生，中共党员，大专学历，曾在在敦煌市农牧局、敦煌市委老干部局、敦煌市委办公室工作，1993 年后先后担任敦煌市七里镇政府镇长助理、副镇长、敦煌市杨家桥乡纪委书记、党委副书记、敦煌市杨家桥乡人大主席、党委副书记。现任敦煌市供销合作社联合社党委书记，敦煌种业监事。

王吉刚：男，1962 年出生，中共党员，大学本科学历，农艺师。1984 年参加工作，长期从事种子生产、经营和技术管理工作，曾任原酒泉地区种子分公司副经理，敦煌种业酒泉地区种子分公司总农艺师、质控部经理、敦煌种业亲本繁育中心主任。现任敦煌种业种子营销公司副经理、敦煌种业职工代表监事。

李铭元：男，1972 年出生，中共党员，高级会计师，北京大学经济管理学院财务总监高级研修班结业。曾在酒泉汽车配件公司担任会计工作，2000 年至今在敦煌种业工作，曾任敦煌种业核算中心主任，计划财务部副部长。现任敦煌种业审计监察部部长，敦煌种业职工代表监事。

高管简历

孙志祥，男，1962 年出生，中共党员，本科学历。曾任甘肃省安西县农副公司、果品公司科员、甘肃省安西县供销社团总支部书记、工会副主席、安西县棉花公司经理。现任敦煌种业副总经理。

高德银，男，1964 年出生，中共党员，研究生学历，高级畜牧师，曾任酒泉种鸡场副厂长、厂长，甘肃省敦煌种业股份有限公司棉花事业部部长、甘肃省敦煌种业棉花销售公司经理。现任甘肃敦煌种业油脂有限公司董事长兼总经理、新疆敦煌种业玛纳斯油脂有限公司执行董事、敦煌种业副总经理。

周秀华，女，1968 年出生，中共党员，研究生学历，甘肃农业大学农业经济管理专业毕业，香港理工大学工商管理硕士，高级会计师职称。曾在酒泉地区农业广播电视学校从事教师、会计和办公室管理工作；1999 年 7 月抽调到现代农业工作，参加了现代农业和敦煌种业的筹办组建工作，曾任敦煌种业主管会计、资金管理中心负责人，敦煌种业审计监察部部长。现任敦煌种业副总经理兼财务总监。

李福兴，男，1966 年出生，中共党员，本科学历，农艺师，曾任酒泉市农牧局畜牧股股长、敦煌种业酒泉玉米原种场副场长、场长、敦煌种业先锋良种有限公司副总经理、敦煌种业种子营销总监。现任敦煌种业种子营销分公司经理、敦煌种业副总经理。

闫治斌，男，1968 年出生，中共党员，硕士研究生，研究员，百千万人才工程国家级人选、国家有突出贡献的中青年专家，被甘肃省人民政府推荐为享受国务院特殊津贴专家。曾任敦煌种业玉门市种子分公司经理、甘肃省敦煌种业研究院副院长。现任甘肃省玉米育繁推工程技术研究中心主任，甘肃省玉米育繁重点工程实验室主任，敦煌种业研究院院长、总经理助理。

王善广，男，1963 年出生，中共党员，大专学历，农艺师，曾任安西县农技推广中心副主任、安西县种子分公司经理、敦煌种业新品种示范中心副主任、敦煌种业种子营销公司经理、敦煌种业市场拓展部经理。现任敦煌种业总经理助理。

顾生明，男，1964 年出生，中共党员，研究生学历。1986 年至 1993 年先后在金塔县企业局和金塔县政府办公室工作，曾任金塔县政府办公室副主任，金塔县政府驻兰州办事处主任，金塔县棉花公司副经理，酒泉敦煌种业棉蛋白油脂有限公司经理，敦煌种业办公室主任兼铁路发运协调办公室主任。现任敦煌种业董事会办公室主任、董事会秘书。

(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

二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

(一) 在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
马宗海	酒泉地区现代农业（控股集	董事、总经理	2014 年 6 月 18 日	-



	团) 有限责任公司			
姜泉庆	酒泉地区现代农业(控股集团) 有限责任公司	董事	2005 年 6 月 18 日	-
刘兆明	酒泉地区现代农业(控股集团) 有限责任公司	董事长	2014 年 6 月 18 日	-
周永海	敦煌市供销合作联社	主任	2013 年 9 月 29 日	-
刘天喜	金塔县供销合作联社	主任	2012 年 4 月 6 日	-
王军林	敦煌市供销合作联社	书记	2006 年 11 月 16 日	-
在股东单位任职情况的说明				

(二) 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
赵荣春	甘肃正天合律师事务所	主任、党支部书记	-	-
宋 华	兰州商学院	教授、硕士生导师	-	-
王建华	中国农业大学农学与生物技术学院、中国农业大学种子科学与研究中心	教授、副主任	-	-
刘志军	兰州商学院金融学院	教授	-	-
李 萍	市直会计集中支付结算中心	会计师	-	-
在其他单位任职情况的说明				

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事、监事、高级管理人员报酬的决策董事会薪酬与考评委员会、董事会、经股东大会审定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司依据《高级管理人员年薪制试行方案》及年终考评结果结合年度利润和各项任务完成情况, 董事会薪酬与考评委员会审议拟定兑现方案, 提交董事会审议确定董事、监事、高级管理人员报酬。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	详见第七节一、(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况表
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	298.73 万元

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
程志国	监事	离任	申请辞职

详见上海证券交易所 (www.sse.com.cn) 公司 2015 年 10 月 15 日发布的《关于监事辞职的公告》(2015-045 号)

五、近三年受证券监管机构处罚的情况说明

□适用 √不适用



六、母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	490
主要子公司在职员工的数量	488
在职员工的数量合计	978
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	232
销售人员	188
技术人员	285
财务人员	70
行政人员	203
合计	978
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
本科以上	264
大专学历	439
中专学历	117
中专以下	158
合计	978

(二) 薪酬政策

公司严格执行《劳动合同法》等国家法律法规，根据公司所在地劳动力市场价格和公司员工工资水平，对全公司员工工资进行调整，并规范完善员工绩效考核办法，提高员工工作积极性。

(三) 培训计划

报告期内，总公司和各分子公司根据业务实际，组织开展证监会要求的相关培训、财税管理、薪酬与绩效管理、品种研发、内部审计、质量体系、信息化体系、企业文化等各类培训。

(四) 劳务外包情况

劳务外包的工时总数	
劳务外包支付的报酬总额	

七、其他

第九节 公司治理

一、公司治理相关情况说明

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》和中国证监会、上海证券交易所的相关要求，不断完善公司治理结构，规范公司运作，加强信息披露工作。目前公司股东大会、董事会、监事会及公司高管层权责清晰，运作规范，形成了权责分明、各司其职、有效制衡、协调运作的法人治理结构。公司董事会认为公司治理的实际状况基本符合《公司法》和中国证监会相关规定的要求，不存在差异：

1、关于股东与股东大会



公司依据法律法规制定有明确的《股东大会议事规则》并切实执行，股东大会职责清晰，严格按照相关规定规范会议召集、召开和表决程序，会议通知规范，记录详细，聘请律师现场见证，通过网络投票充分保障所有股东特别是中小股东享有平等的权利，维护了股东的合法权益。

2、关于控股股东与上市公司

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

3、关于董事与董事会

公司董事会按照《公司法》、《董事会议事规则》等有关要求规范运作。董事会召集、召开、通知时间、授权委托符合相关法律、法规的要求。会议记录完整，保存安全，董事会决议进行了及时充分的披露。董事会决策均在《公司章程》规定的权限范围之内。公司董事会下设四个专门委员会能有效运行，开展实质性工作，促进董事会发挥监督、决策职能。董事会成员结构合理，董事具备履行职务所必须的知识、技能和素质，具有丰富的实践和管理经验，全体董事勤勉履职，按时出席会议，审议各项议案，并能对所议事项表达明确意见，不存在违背法律、法规和《公司章程》有关规定的情形。未出现受监管部门稽查、处罚、通报批评、公开谴责等情形。

4、关于监事和监事会

公司监事会能认真履行职责，对公司的经营决策、财务状况、重大决策事项以及董事、高级管理人员履职的合法合规进行监督。监事会构成和职工代表监事人数符合《公司法》和相关法律法规的规定，监事为会计和管理方面专业人士，履职能力较强。

5、绩效评价与激励约束机制

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

6、利益相关者

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

7、信息披露与透明度

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

8、关于内幕信息及知情人登记管理

公司已建立了《内幕信息知情人登记管理制度》，并严格按照制度规定的内幕信息知情人登记备案要求执行，督促重大信息相关人员履行信息保密职责，报告期公司进一步加强了公司内幕信息管理，严格执行内幕信息知情人登记程序，在内幕信息发生的各个环节对内幕信息知情人进行登记及报备，杜绝内幕交易，维护信息披露的公平性。报告期没有发生内幕信息知情人违规买卖公司股票的情况。

公司治理与中国证监会相关规定的要求是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因
公司法人治理结构完善，符合中国证监会相关规定的要求。

二、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
2014 年年度股东大会	2015 年 4 月 10 日	www.sse.com.cn	2015 年 4 月 11 日
2015 年第一次临时股东大会	2015 年 10 月 16 日	www.sse.com.cn	2015 年 10 月 17 日

股东大会情况说明



三、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
马宗海	否	9	9		0	0	否	2
姜泉庆	否	9	9		0	0	否	2
张绍平	否	9	9		0	0	否	2
王建现	否	9	8		1	0	否	2
刘兆明	否	9	8		1	0	否	0
周永海	否	9	9		0	0	否	2
刘天喜	否	9	8		1	0	否	2
赵荣春	是	9	9	1	0	0	否	0
宋华	是	9	9	1	0	0	否	0
王建华	是	9	7		1	1	否	0
刘志军	是	9	9	1	0	0	否	0

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

年内召开董事会会议次数	9
其中：现场会议次数	2
通讯方式召开会议次数	7
现场结合通讯方式召开会议次数	9

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事姓名	独立董事提出异议的有关事项内容	异议的内容	是否被采纳	备注

独立董事对公司有关事项提出异议的说明
无

(三) 其他

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议，存在异议事项的，应当披露具体情况

报告期内，公司董事会下设专门委员会积极开展工作，认真履行职责，促进了公司各项经营活动的顺利开展。董事会审计委员会主要开展的工作有公司定期报告编制监督、审议等，在年审会计师事务所现场审计过程中，审计委员会与会计师及时有效沟通，并形成了书面意见；董事会薪酬与考核委员会开展了董事及高管人员履职情况、绩效考核、年度报酬的审议工作。

报告期内，公司独立董事按时参加公司董事会，严格依照相关法律法规和《公司章程》、《董事会议事规则》、《独立董事工作细则》、《独立董事年报工作制度》等有关规定，工作勤勉尽责，对公司生产经营、财务管理等重大事项通过听取汇报、沟通审阅等方式进行了解，积极运用专业知识献计献策，对公司重大事项发表了客观、公正的独立意见，维护了公司合法权益，确保了公司股东的合法权益。



五、监事会发现公司存在风险的说明

报告期内，公司监事会对公司定期报告、财务状况、资金筹措使用等工作履行了监督职责。监事会认为：公司上述行为均严格按照《公司法》、《公司章程》及相关法律法规规范运作，决策程序符合法律法规的要求，没有发生损害公司和股东权益的情况，监事会未发现存在重大风险的事项。

六、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面能够确保独立，不存在不能保证独立性或不能保持自主经营能力的情况。

存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划

公司与第一大股东、实际控制人之间均不存在同业竞争情况。

七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

报告期内，依据公司《高级管理人员年薪制试行方案》以及公司薪酬管理制度的规定，董事会薪酬与考评委员会对高级管理人员进行年度述职考核评价，结合公司经济效益和考核指标完成情况兑现年薪和绩效奖励。

八、是否披露内部控制自我评价报告

适用 不适用

根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他内部控制监管要求（以下简称“企业内部控制规范体系”），结合本公司（以下简称“公司”）内部控制制度和评价办法，在内部控制日常监督和专项监督的基础上，我们对公司截至 2015年12月31日（内部控制评价报告基准日）的内部控制有效性进行了评价。

1、重要声明

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。经理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会及全体董事保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司内部控制的目的是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

2、内部控制评价结论

根据公司财务报告内部控制重大缺陷的认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司不存在财务报告内部控制重大缺陷，董事会认为，公司已按照企业内部控制规范体系和相关规定的要求在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

根据公司非财务报告内部控制重大缺陷认定情况，于内部控制评价报告基准日，公司不存在非财务报告内部控制重大缺陷。



自内部控制评价报告基准日至内部控制评价报告发出日之间未发生对内部控制评价结论产生实质性影响的内部控制的重大变化。

3、内部控制评价工作情况

公司董事会是内部控制评价的最高决策机构，下属审计委员会负责领导公司内部控制工作，各级管理层负责执行内部控制工作。审计监察部具体负责公司内控监督、检查、管理工作。公司继续聘请瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)对公司2015年度内部控制的有效性进行了独立审计。

公司按照风险导向原则确定纳入评价范围的主要单位、业务和事项以及高风险领域。纳入评价范围的单位涵盖了公司种子、棉花、食品三大核心产业所属分公司、控股子公司、全资子公司的主要业务和事项。纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的100%，营业收入合计占公司合并财务报表营业收入总额的100 %。

纳入评价范围的主要业务和事项包括:组织架构、发展战略、人力资源、社会责任、企业文化、资金活动、采购业务、资产管理、销售业务、工程项目、担保业务、财务报告、全面预算、合同管理、内部信息传递、信息系统等。重点关注的高风险领域主要包括:政策环境风险、销售风险、资金风险、安全管理风险、采购风险、资产管理风险、合同管理风险、法律纠纷风险、关联交易、重大投资及信息披露等事项。

上述纳入评价范围的单位、业务和事项以及高风险领域涵盖了公司经营管理的主要方面，不存在重大遗漏。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

九、内部控制审计报告的相关情况说明

具体内容详见公司 2016 年 4 月 15 日在上海证券交易所网站 (www. sse. com. cn) 披露的《2015 年度内部控制审计报告》

是否披露内部控制审计报告: 是

十、其他

第十节 公司债券相关情况

适用 不适用



第十一节 财务报告

一、审计报告

√适用 □不适用

审计报告

瑞华审字[2016]62030004 号

甘肃省敦煌种业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的甘肃省敦煌种业股份有限公司的财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2015 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是甘肃省敦煌种业股份有限公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了甘肃省敦煌种业股份有限公司 2015 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2015 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：秦宝

中国·北京

中国注册会计师：潘存君

二〇一六年四月十三日

二、财务报表



合并资产负债表

2015 年 12 月 31 日

编制单位：甘肃省敦煌种业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	1,134,678,076.30	1,343,045,422.92
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	六、2	707,875.00	37,961.64
衍生金融资产			
应收票据	六、3	300,000.00	9,310,000.00
应收账款	六、4	289,071,522.65	289,101,057.05
预付款项	六、5	26,059,255.40	86,420,884.04
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	六、6	6,112,150.22	4,152,298.45
应收股利			
其他应收款	六、7	48,746,650.90	58,267,866.23
买入返售金融资产			
存货	六、8	556,384,112.19	813,239,055.51
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、9	246,407,602.83	7,221,452.50
流动资产合计		2,308,467,245.49	2,610,795,998.34
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产	六、10	52,651,600.00	71,700,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、11		9,432,961.38
投资性房地产			
固定资产	六、12	694,330,238.46	734,804,426.93
在建工程	六、13	4,607,046.69	3,425,507.74
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产	六、14	345,347.70	
油气资产			
无形资产	六、15	211,901,091.26	217,329,794.75
开发支出			
商誉	六、16	584,464.73	584,464.73
长期待摊费用	六、17	5,055,892.12	2,675,356.46
递延所得税资产	六、18	38,308,222.83	36,802,475.56
其他非流动资产	六、19	211,109,375.81	13,268,403.27
非流动资产合计		1,218,893,279.60	1,090,023,390.82
资产总计		3,527,360,525.09	3,700,819,389.16



流动负债：			
短期借款	六、20	842,800,000.00	1,718,053,708.33
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、21		22,000,000.00
应付账款	六、22	220,879,963.81	219,555,990.23
预收款项	六、23	70,168,270.89	133,188,640.01
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、24	22,327,875.53	22,185,329.54
应交税费	六、25	92,937,599.77	62,425,691.22
应付利息	六、26	25,744,866.03	3,764,119.74
应付股利	六、27	3,200,000.00	3,200,000.00
其他应付款	六、28	223,587,663.36	261,958,753.83
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,501,646,239.39	2,446,332,232.90
非流动负债：			
长期借款	六、29	260,000.00	260,000.00
应付债券	六、30	300,000,000.00	
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款	六、31	420,000.00	420,000.00
预计负债			
递延收益	六、32	14,652,424.32	10,690,324.33
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		315,332,424.32	11,370,324.33
负债合计		1,816,978,663.71	2,457,702,557.23
所有者权益			
股本	六、33	527,802,080.00	447,802,080.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、34	902,244,899.07	516,949,641.77
减：库存股			
其他综合收益			



专项储备			
盈余公积	六、35	30,845,504.62	30,845,504.62
一般风险准备			
未分配利润	六、36	-312,808,572.28	-335,153,818.42
归属于母公司所有者权益合计		1,148,083,911.41	660,443,407.97
少数股东权益		562,297,949.97	582,673,423.96
所有者权益合计		1,710,381,861.38	1,243,116,831.93
负债和所有者权益总计		3,527,360,525.09	3,700,819,389.16

法定代表人：马宗海

主管会计工作负责人：周秀华

会计机构负责人：刘国荣

母公司资产负债表

2015 年 12 月 31 日

编制单位：甘肃省敦煌种业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		492,578,030.97	298,749,720.59
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		707,875.00	
衍生金融资产			
应收票据		200,000.00	310,000.00
应收账款	十四、1	109,213,043.51	125,510,764.93
预付款项		7,406,440.62	50,302,348.35
应收利息		796,369.86	
应收股利			
其他应收款	十四、2	409,259,390.56	211,698,968.07
存货		262,870,270.97	290,975,240.94
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		229,713,558.88	2,008,843.12
流动资产合计		1,512,744,980.37	979,555,886.00
非流动资产：			
可供出售金融资产		42,200,000.00	61,700,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	351,666,218.90	295,341,850.21
投资性房地产			
固定资产		207,099,151.76	220,952,039.70
在建工程		227,863.55	175,370.55
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		153,606,872.73	161,680,960.30
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		3,041,240.61	2,527,673.73



递延所得税资产			
其他非流动资产		8,157,150.62	10,551,656.26
非流动资产合计		765,998,498.17	752,929,550.75
资产总计		2,278,743,478.54	1,732,485,436.75
流动负债：			
短期借款		730,000,000.00	1,195,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		132,219,272.18	124,490,424.84
预收款项		44,171,448.44	73,767,482.42
应付职工薪酬		8,716,867.38	9,179,545.82
应交税费		2,011,557.62	-4,736,877.52
应付利息		25,059,680.65	2,425,501.42
应付股利			
其他应付款		20,403,807.87	50,541,640.06
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		962,582,634.14	1,450,667,717.04
非流动负债：			
长期借款		200,449,444.42	260,000.00
应付债券		300,000,000.00	
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			135,000,000.00
递延收益		2,066,666.65	393,333.33
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		502,516,111.07	135,653,333.33
负债合计		1,465,098,745.21	1,586,321,050.37
所有者权益：			
股本		527,802,080.00	447,802,080.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		903,793,630.10	518,498,372.80
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		30,845,504.62	30,845,504.62
未分配利润		-648,796,481.39	-850,981,571.04
所有者权益合计		813,644,733.33	146,164,386.38
负债和所有者权益总计		2,278,743,478.54	1,732,485,436.75



法定代表人：马宗海
 会计机构负责人：刘国荣

主管会计工作负责人：周秀华

合并利润表
 2015 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		1,304,026,666.04	1,255,860,454.79
其中：营业收入	六、37	1,304,026,666.04	1,255,860,454.79
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,375,627,754.45	1,492,882,741.17
其中：营业成本	六、37	914,399,353.10	819,957,206.57
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	六、38	864,731.75	2,742,549.27
销售费用	六、39	182,681,513.25	194,346,621.59
管理费用	六、40	180,967,936.34	179,710,694.26
财务费用	六、41	67,723,688.14	72,964,809.46
资产减值损失	六、42	28,990,531.87	223,160,860.02
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	六、43	189,200.00	-608.05
投资收益（损失以“－”号填列）	六、44	159,392,256.61	-6,696,066.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-425,683.79	-2,732,658.50
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		87,980,368.20	-243,718,961.09
加：营业外收入	六、45	17,289,258.53	34,678,191.42
其中：非流动资产处置利得		2,135,202.14	22,179,999.13
减：营业外支出	六、46	11,324,268.19	16,454,526.12
其中：非流动资产处置损失		1,394,612.70	560,691.45
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		93,945,358.54	-225,495,295.79
减：所得税费用	六、47	37,811,602.49	47,706,129.78
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		56,133,756.05	-273,201,425.57
归属于母公司所有者的净利润		22,345,246.14	-333,008,627.33
少数股东损益		33,788,509.91	59,807,201.76
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后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净负债或净资产的变动			



2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
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		56,133,756.05	-273,201,425.57
归属于母公司所有者的综合收益总额		22,345,246.14	-333,008,627.33
归属于少数股东的综合收益总额		33,788,509.91	59,807,201.76
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.0485	-0.744
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.0485	-0.744

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。

法定代表人：马宗海

主管会计工作负责人：周秀华

会计机构负责人：刘国荣

母公司利润表

2015 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十四、4	323,447,111.22	272,522,947.17
减：营业成本	十四、4	267,850,743.21	226,901,955.22
营业税金及附加		552,072.98	2,420,707.32
销售费用		43,009,726.28	33,063,169.10
管理费用		73,159,257.94	83,907,513.45
财务费用		65,646,917.41	57,665,045.84
资产减值损失		26,893,594.67	326,347,695.00
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		189,200.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	220,281,759.16	115,607,966.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-425,683.79	-2,732,658.50
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		66,805,757.89	-342,175,172.15
加：营业外收入		141,258,416.06	29,819,637.09
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		5,879,084.30	139,214,436.55
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		202,185,089.65	-451,569,971.61
减：所得税费用			8,000.00



四、净利润（净亏损以“-”号填列）		202,185,089.65	-451,577,971.61
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后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净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		202,185,089.65	-451,577,971.61
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：马宗海

主管会计工作负责人：周秀华

会计机构负责人：刘国荣

合并现金流量表

2015 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,279,413,324.84	1,526,832,667.98
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			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
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			
收到的税费返还		7,943,224.75	5,695,051.26
收到其他与经营活动有关的现金	六、48	48,398,188.06	38,547,839.70
经营活动现金流入小计		1,335,754,737.65	1,571,075,558.94
购买商品、接受劳务支付的现金		601,596,096.72	641,579,215.75
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			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		119,629,720.44	121,549,770.63
支付的各项税费		39,274,484.60	68,210,560.45
支付其他与经营活动有关的现金	六、48	267,838,772.88	267,570,430.56
经营活动现金流出小计		1,028,339,074.64	1,098,909,977.39
经营活动产生的现金流量净额		307,415,663.01	472,165,581.55
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		28,253,947.56	14,712,266.71
取得投资收益收到的现金		160,394,045.48	1,982,780.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,937,182.55	20,414,278.90
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		194,585,175.59	37,109,325.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		32,009,005.11	77,282,027.50
投资支付的现金		231,910,547.50	23,697,024.76
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		2,674,332.11	
支付其他与投资活动有关的现金	六、48	321,700,000.01	2,000,000.00
投资活动现金流出小计		588,293,884.73	102,979,052.26
投资活动产生的现金流量净额		-393,708,709.14	-65,869,726.45
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		480,000,000.00	
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		1,032,317,107.51	1,913,003,244.45
发行债券收到的现金		300,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	六、48	26,496,000.00	10,200,000.00
筹资活动现金流入小计		1,838,813,107.51	1,923,203,244.45
偿还债务支付的现金		1,907,570,815.84	2,036,516,940.71
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		139,611,849.47	214,159,128.46
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		58,800,000.00	112,553,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	六、48	14,704,742.70	19,450,000.00
筹资活动现金流出小计		2,061,887,408.01	2,270,126,069.17
筹资活动产生的现金流量净额		-223,074,300.50	-346,922,824.72
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		-309,367,346.63	59,373,030.38
加：期初现金及现金等价物余额		1,319,076,577.68	1,259,703,547.30
六、期末现金及现金等价物余额		1,009,709,231.05	1,319,076,577.68



法定代表人：马宗海
 会计机构负责人：刘国荣

主管会计工作负责人：周秀华

母公司现金流量表
 2015 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		317,304,390.13	433,716,672.77
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		27,876,936.68	16,311,401.09
经营活动现金流入小计		345,181,326.81	450,028,073.86
购买商品、接受劳务支付的现金		197,201,900.25	265,499,532.28
支付给职工以及为职工支付的现金		45,287,977.67	39,566,873.18
支付的各项税费		5,581,266.73	18,343,142.85
支付其他与经营活动有关的现金		292,126,182.56	181,345,261.72
经营活动现金流出小计		540,197,327.21	504,754,810.03
经营活动产生的现金流量净额		-195,016,000.40	-54,726,736.17
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		28,211,565.01	
取得投资收益收到的现金		221,284,156.08	118,340,625.11
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,977,690.49	19,185,111.49
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		253,473,411.58	137,525,736.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,985,057.97	32,638,638.56
投资支付的现金		294,501,953.00	3,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			2,000,000.00
投资活动现金流出小计		305,487,010.97	37,638,638.56
投资活动产生的现金流量净额		-52,013,599.39	99,887,098.04
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		480,000,000.00	
取得借款收到的现金		1,055,000,000.00	1,370,000,000.00
发行债券收到的现金		300,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		11,400,000.00	9,350,000.00
筹资活动现金流入小计		1,846,400,000.00	1,379,350,000.00
偿还债务支付的现金		1,320,000,000.00	1,378,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		62,637,347.13	67,037,078.07
支付其他与筹资活动有关的现金		14,704,742.70	6,200,000.00
筹资活动现金流出小计		1,397,342,089.83	1,451,237,078.07
筹资活动产生的现金流量净额		449,057,910.17	-71,887,078.07



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		202,028,310.38	-26,726,716.20
加：期初现金及现金等价物余额		290,530,875.35	317,257,591.55
六、期末现金及现金等价物余额		492,559,185.73	290,530,875.35

法定代表人：马宗海

主管会计工作负责人：周秀华

会计机构负责人：刘国荣



合并所有者权益变动表
2015 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	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		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	447,802,080.00				516,949,641.77				30,845,504.62		-335,153,818.42	582,673,423.96	1,243,116,831.93
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	447,802,080.00				516,949,641.77				30,845,504.62		-335,153,818.42	582,673,423.96	1,243,116,831.93
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	80,000,000.00				385,295,257.30						22,345,246.14	-20,375,473.99	467,265,029.45
(一) 综合收益总额											22,345,246.14	33,788,509.91	56,133,756.05
(二)所有者投入和减少资本	80,000,000.00				385,295,257.30							4,636,016.10	469,931,273.40
1. 股东投入的普通股	80,000,000.00				385,295,257.30								465,295,257.30
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												4,636,016.10	4,636,016.10
(三) 利润分配												-58,800,000.00	-58,800,000.00



												00.00	00.00	
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者（或股东）的分配												-58,800,000.00	-58,800,000.00	
4. 其他														
(四)所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 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				902,244,899.07				30,845,504.62			-312,808,572.28	562,297,949.97	1,710,381,861.38

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	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
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	447,802,080.00				516,949,641.77				30,845,504.62		3,215,482.31	640,569,673.12	1,639,382,381.82
加：会计政策变更													
前期差错更正											-5,360,673.40	-5,150,450.92	-10,511,124.32
同一控制下企业合并													
其他													



二、本年期初余额	447,802,080.00				516,949,641.77				30,845,504.62		-2,145,191.09	635,419,222.20	1,628,871,257.50
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											-333,008,627.33	-52,745,798.24	-385,754,425.57
(一) 综合收益总额											-333,008,627.33	59,807,201.76	-273,201,425.57
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
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												-112,553,000.00	-112,553,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配												-112,553,000.00	-112,553,000.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 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	447,802,080.00				516,949,641.77				30,845,504.62		-335,153,655.66	582,673,423.96	1,243,116,831.93



	,080.00				,641.77				504.62		3,818.42	23.96	,831.93
--	---------	--	--	--	---------	--	--	--	--------	--	----------	-------	---------

法定代表人：马宗海

主管会计工作负责人：周秀华

会计机构负责人：刘国荣

母公司所有者权益变动表

2015 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期										
	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	447,802,080.00				518,498,372.80				30,845,504.62	-850,981,571.04	146,164,386.38
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	447,802,080.00				518,498,372.80				30,845,504.62	-850,981,571.04	146,164,386.38
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	80,000,000.00				385,295,257.30					202,185,089.65	667,480,346.95
（一）综合收益总额										202,185,089.65	202,185,089.65
（二）所有者投入和减少资本	80,000,000.00				385,295,257.30						465,295,257.30
1. 股东投入的普通股	80,000,000.00				385,295,257.30						465,295,257.30
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. 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				903,793,630.10			30,845,504.62	-648,796,481.39	813,644,733.33

项目	上期										
	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	447,802,080.00				518,498,372.80				30,845,504.62	-399,403,599.43	597,742,357.99
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	447,802,080.00				518,498,372.80				30,845,504.62	-399,403,599.43	597,742,357.99
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										-451,577,971.61	-451,577,971.61
(一) 综合收益总额										-451,577,971.61	-451,577,971.61
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
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. 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	447,802,080.00			518,498,372.80				30,845,504.62	-850,981,571.04	146,164,386.38

法定代表人：马宗海

主管会计工作负责人：周秀华

会计机构负责人：刘国荣



三、公司基本情况

1. 公司概况

甘肃省敦煌种业股份有限公司（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。经中国证券监督管理委员会证监发行字[2003]126号文件核准，本公司于2003年12月29日在上海证券交易所首次公开发行7,500万股人民币A股股票，并于2004年1月15日起在上海证券交易所上市交易，股票简称“敦煌种业”，股票代码“600354”。本公司于2011年1月26日向特定五家投资者非公开发行人民币普通股（A股）1,758万股，于2012年5月4日以资本公积244,255,680.00元转增股本，于2015年10月14日向特定投资者非公开发行人民币普通股（A股）8,000万股，变更后注册资本为人民币527,802,080.00元。

本公司营业执照注册号：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：马宗海；公司住所：甘肃省酒泉市肃州区肃州路28号；公司的经营范围：粮食、瓜类、蔬菜、花卉、甜菜、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（仅限分公司经营）、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，房地产开发（凭资质证经营）、商品房销售（凭许可证经营）；投资管理及咨询；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。（依法必须批准的项目，经相关部门批准后方可经营）。

本公司设董事会办公室、战略发展部、党委办公室、行政办公室、人力资源部、经营管理部、审计监察部、计划财务部、资金管理部、投资管理部、种子生产管理部、安全管理部、质量控制中心、品种管理部、信息中心和兰州办事处等职能部门，目前主要从事各类种子的生产、收购、销售和棉花的收购、加工、销售以及棉油、番茄酱、番茄粉的加工、销售。本公司2015年度纳入合并范围的子公司共19户，详见本附注八“在其他主体中的权益”；本公司本年度合并范围比上年度增加2户，详见本附注七“合并范围的变更”。

本财务报表业经本公司董事会第六届第四次会议于2016年4月13日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围

本公司2015年度纳入合并范围的子公司共19户，详见本附注八“在其他主体中的权益”；本公司本年度合并范围比上年度增加2户，详见本附注七“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编制基础。



2. 持续经营

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

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：

本公司及各子公司从事种子的生产、收购、销售和棉花的收购、加工、销售以及棉油、番茄酱、番茄粉的加工、销售等经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、22“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、27“重大会计判断和估计”。

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。

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2015 年 12 月 31 日的财务状况及 2015 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）有关财务报表及其附注的披露要求。

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

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。



5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

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

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部



分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、11“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6. 合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

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



其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、11“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、11、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。



7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

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

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的当期平均汇率



折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10. 金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃



市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。



可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

有客观证据表明可供出售金融资产公允价值发生较大幅度下降，并预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资



的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债



分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同

不属于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财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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



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

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

11. 应收款项

(1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	

本公司将金额为人民币 500 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据:

项目	确定组合的依据
以账龄为类似信用风险特征的组合	根据以前年度与之相同或相似的按账龄段划分的信用风险组合的历史损失率为基础，结合现时情况确定类似信用风险特征组合及坏账准备计提比例，计提坏账准备。

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法:

项目	计提方法
以账龄为类似信用风险特征的组合	账龄分析法



组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	2	2
其中：1 年以内分项，可添加行		
1—2 年	5	5
2—3 年	10	10
3 年以上		
3—4 年	20	20
4—5 年	40	40
5 年以上	100	100

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	
坏账准备的计提方法	

本公司对于单项金额虽不重大但与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项，以及已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

12. 存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、低值易耗品、包装物、在产品、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。



在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

(4) 存货的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

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13. 划分为持有待售资产

14. 长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

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

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。



不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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

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

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

（2）后续计量及损益确认方法

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

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发



放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。



④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

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

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



的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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

15. 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

16. 固定资产

(1). 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2). 折旧方法

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

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废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。

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

17. 在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。

18. 借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。



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

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

19. 生物资产

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。

20. 油气资产

21. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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



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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

各类无形资产的摊销年限如下：

类别	摊销年限
土地使用权	按土地使用权证记载的使用年限，一般为 35-50 年
种子品种权	按受益年限和保护年限孰短摊销，一般为 1-15 年
其他	按受益年限摊销，不超过 10 年

(2). 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、19“长期资产减值”。



22. 长期资产减值

23. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括主要包括科研用土地及附着物。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

24. 职工薪酬

- (1)、短期薪酬的会计处理方法
- (2)、离职后福利的会计处理方法
- (3)、辞退福利的会计处理方法
- (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

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

离职后福利主要包括设定提存计划及设定受益计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

25. 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。



在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

26. 股份支付

27. 优先股、永续债等其他金融工具

28. 收入

（1）销售商品

销售商品收入，同时满足下列条件时予以确认：已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；相关的经济利益很可能流入本公司；相关的收入和成本能够可靠的计量。

公司销售商品收入确认的具体原则如下：

①国内销售

公司根据与客户签订的销售合同，由仓库配货后将货物发运或者由客户直接提货，客户对货物数量和质量进行确认无异议；销售收入金额已经确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；销售商品的成本能够可靠的计量。

②出口销售

公司根据与客户的销售合同组织发运，经检验合格后通过海关报关出口，取得出口报关单；销售收入金额已经确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；销售商品的成本能够可靠的计量。

（2）提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认。按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

②已发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入本公司，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

② 息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。



29. 政府补助

(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于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预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

30. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税



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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销



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

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

31. 租赁

(1)、经营租赁的会计处理方法

(2)、融资租赁的会计处理方法

融资租赁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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。



32. 其他重要的会计政策和会计估计

33. 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

本报告期无会计政策变更。

(2)、重要会计估计变更

适用 不适用

本报告期无会计估计变更。

34. 其他

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

(2) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

(3) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存



货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（5）持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

（6）持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

（7）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（8）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。



当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（9）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（10）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

（11）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（12）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（13）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履



行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

六、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	本公司为增值税一般纳税人。棉花及其副产品按产品销售收入 13% 的税率计算销项税额，并按扣除当期允许抵扣的进项税额（主要为棉花收购依规定的收购完税凭证计算扣除的进项税额）后的差额缴纳增值税。番茄酱、番茄粉按产品销售收入的 17% 的税率计算销项税额，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税。本公司之子公司甘肃省敦煌种业果蔬制品有限公司、甘肃省敦煌种业西域番茄制品有限公司、酒泉敦煌种业百佳食品有限公司自营出口自产产品，出口货物适用免抵退税收管理办法。	
消费税	无	
营业税	按照属营业税征缴范围的服务收入的 5% 计缴。	
城市维护建设税	按应交增值税、营业税税额的 7% 计缴。	
企业所得税	按应纳税所得额的 25% 计缴	
教育费附加	按应交增值税、营业税税额的 3% 计缴。	
地方教育费附加	按应交增值税、营业税税额的 2% 计缴。	

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

(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征免增值税政策的通知》（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征增值税。

根据财政部、国家税务总局《关于在部分行业试行农产品增值税进项税额核定扣除办法的通知》（财税[2012]38号）文件规定，本公司之子公司甘肃敦煌种业油脂有限公司与新疆敦煌种业玛纳斯油脂有限公司自2012年7月1日起农产品增值税进项税采用核定扣除。

（2）所得税

①享受农产品免税政策的

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征2015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股份有限公司所从事的农作物新品种选育所得免征企业所得税，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、酒泉市吉翔番茄制品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，并于2011年8月29日在甘肃省国家税务局备案，自2011年1月1日起免征企业所得税。

②享受西部大开发优惠政策的

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《中华人民共和国企业所得税法》第二十五条、财政部、海关总署、国家税务总局《关于深入实施西部大



开发战略有关税收政策问题的通知》（财税[2011]58号）第二条、国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告2012年第12号）第三条、甘肃省国家税务局《关于贯彻西部大开发企业所得税政策有关问题的通知》（甘国税函[2012]92号）第二条规定，经甘肃省酒泉市肃州区国家税务局审核同意，自2015年1月1日至2020年12月31日期间减按15%优惠税率缴纳企业所得税。

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《中华人民共和国企业所得税法》第二十五条、财税[2011]58号文件第二条、国家税务总局公告2012年第12号第三条、甘国税函[2012]92号第二条规定，经甘肃省酒泉市肃州区国家税务局审核同意，自2015年1月1日至2020年12月31日期间减按15%优惠税率缴纳企业所得税。

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

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	353,520.28	244,678.13
银行存款	1,121,862,718.28	1,314,777,662.50
其他货币资金	12,461,837.74	28,023,082.29
合计	1,134,678,076.30	1,343,045,422.92
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

截至2015年12月31日，银行存款中受限资金121,700,000.01元系定期存单，其他货币资金中受限资金为3,268,845.24元系借款保证金。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币



项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	707,875.00	37,961.64
其中：债务工具投资		
权益工具投资		36,150.00
衍生金融资产	707,875.00	1,811.64
其他		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		
合计	707,875.00	37,961.64

其他说明：

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司交易性金融资产为期货投资。

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	300,000.00	9,310,000.00
商业承兑票据		
合计	300,000.00	9,310,000.00

(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

其他说明

(2) 年末已质押的应收票据情况

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司无质押的应收票据。

(3) 年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司不存在已背书转让或贴现且未到期的应收票据

(4) 年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据



截至 2015 年 12 月 31 日，本公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

5、 应收账款

(1). 应收账款分类披露

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	10,670,879.95	2.31	10,670,879.95	100.00	-	10,670,879.95	2.36	10,670,879.95	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	449,037,350.29	97.30	159,965,827.64	35.62	289,071,522.65	438,429,396.46	97.13	149,328,339.41	34.06	289,101,057.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,783,671.53	0.39	1,783,671.53	100.00		2,286,754.82	0.51	2,286,754.82	100.00	
合计	461,491,901.77	/	172,420,379.12	/	289,071,522.65	451,387,031.23	/	162,285,974.18	/	289,101,057.05

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
西安瑞福油脂有限公司	10,670,879.95	10,670,879.95	100.00%	预计无法收回
合计	10,670,879.95	10,670,879.95	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			



1 年以内小计	213,156,241.59	4,263,124.84	2.00
1 至 2 年	20,930,023.48	1,046,501.17	5.00
2 至 3 年	40,519,699.88	4,051,969.99	10.00
3 年以上			
3 至 4 年	3,522,165.89	704,433.18	20.00
4 至 5 年	35,015,701.65	14,006,280.66	40.00
5 年以上	135,893,517.80	135,893,517.80	100.00
合计	449,037,350.29	159,965,827.64	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

余额百分比	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
合计			

确定该组合依据的说明

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 10,014,439.11 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	78,625.00

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 101,438,979.75 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 21.98%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 27,434,648.08 元。



(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

其他说明:

6、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

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	18,886,216.89	72.47	63,940,816.29	73.99
1 至 2 年	3,547,814.31	13.61	8,531,562.63	9.87
2 至 3 年	2,114,763.48	8.12	4,301,178.60	4.98
3 年以上	1,510,460.72	5.80	9,647,326.52	11.16
合计	26,059,255.40	100.00	86,420,884.04	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 8,186,566.46 元, 占预付账款年末余额合计数的比例为 31.42%。

其他说明

7、应收利息

√适用 □不适用

(1). 应收利息分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款		
委托贷款		
债券投资		
定期存款和短期理财产品	6,112,150.22	4,152,298.45
合计	6,112,150.22	4,152,298.45

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用



其他说明：

8、 应收股利

适用 不适用



9、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	103,305,551.98	98.71	55,183,419.77	53.42	48,122,132.21	111,600,096.35	97.01	54,472,595.32	48.81	57,127,501.03
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,346,465.08	1.29	721,946.39	53.62	624,518.69	3,442,489.64	2.99	2,302,124.44	66.87	1,140,365.20
合计	104,652,017.06	/	55,905,366.16	/	48,746,650.90	115,042,585.99	/	56,774,719.76	/	58,267,866.23



期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

其他应收款 (按单位)	期末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例	
合计			/	/

组合中，按账龄分析法计提坏帐准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	14,363,201.80	287,264.03	2.00
1 至 2 年	15,605,142.35	780,257.13	5.00
2 至 3 年	11,341,823.35	1,134,182.33	10.00
3 年以上			
3 至 4 年	1,906,883.63	381,376.72	20.00
4 至 5 年	12,480,268.82	4,992,107.53	40.00
5 年以上	47,608,232.03	47,608,232.03	100.00
合计	103,305,551.98	55,183,419.77	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏帐准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

余额百分比	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
合计			

确定该组合依据的说明：

组合中，采用其他方法计提坏帐准备的其他应收款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏帐准备情况：

本期计提坏帐准备金额 0 元；本期收回或转回坏帐准备金额 1,918,827.31 元。



其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	441,655.55

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
胡万忠	货款	300,000.00	无法收回	公司总经理办公会决议	否
张永强	货款	141,655.55	无法收回	公司总经理办公会决议	否
合计	/	441,655.55	/	/	/

其他应收款核销说明：

(4). 其他应收款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
合计		

(5). 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
1	往来款	8,000,000.00	1-2年	7.64	400,000.00
2	往来款	5,300,000.00	4-5年	5.06	2,120,000.00
3	往来款	3,881,975.31	2-5年	3.71	948,917.63
4	借款/种子款	3,832,637.80	0-2年	3.66	145,131.89
5	往来款	2,000,000.00	5年以上	1.92	2,000,000.00
合计	/	23,014,613.11	/	21.99	5,614,049.52

(6). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用



(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额:

其他说明:

10、 存货

(1). 存货分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	70,546,043.70	1,856,518.51	68,689,525.19	105,303,556.61	18,068,521.36	87,235,035.25
在产品	29,069,953.43		29,069,953.43	91,774,398.60		91,774,398.60
库存商品	469,486,008.66	51,319,890.76	418,166,117.90	679,175,248.15	96,041,281.56	583,133,966.59
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
包装物及低值易耗品	16,463,206.75	1,740,688.65	14,722,518.10	17,019,801.84	2,583,119.17	14,436,682.67
发出商品	26,392,346.05	656,348.48	25,735,997.57	40,171,390.12	3,512,417.72	36,658,972.40
合计	611,957,558.59	55,573,446.40	556,384,112.19	933,444,395.32	120,205,339.81	813,239,055.51

(2). 存货跌价准备

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	18,068,521.36	1,158,584.94		17,370,587.79		1,856,518.51
在产品						
库存商品	96,041,281.56	12,553,302.44	6,777,453.86	64,052,147.10		51,319,890.76
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
包装物及低值易耗品	2,583,119.17	217,880.28		1,060,310.80		1,740,688.65
发出商品	3,512,417.72	413,077.90		3,269,147.14		656,348.48
合计	120,205,339.81	14,342,845.56	6,777,453.86	85,752,192.83		55,573,446.40



(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明:

(4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况:

适用 不适用

11、划分为持有待售的资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

单位: 元 币种: 人民币

其他说明

13、其他流动资产

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	23,257,602.83	5,221,452.50
理财产品	223,150,000.00	2,000,000.00
合计	246,407,602.83	7,221,452.50

其他说明

本公司其他流动资产中理财产品共 22,315 万元:

①2015 年 11 月 19 日, 本公司购买交通银行“蕴通财富·日增利 98 天”理财产品 5000 万元, 理财计划代码 2171154061, 投资期限自 2015 年 11 月 19 日至 2016 年 02 月 25 日, 共计 98 天, 固定投资收益率 3.90%。

②2015 年 12 月 4 日, 本公司购买上海浦东发展银行利多多对公结构性存款理财产品 5000 万元, 产品代码 1101159444, 投资期限自 2015 年 12 月 4 日至 2016 年 3 月 4 日, 共计 89 天, 固定投资收益率 3.25%。

③2015 年 12 月 8 日, 本公司以 10,000 万元购买上海浦东发展银行利多多财富班车 2 号理财产品, 产品代码 2101137340, 投资期限自 2015 年 12 月 9 日至 2016 年 12 月 8 日, 共计 365 天, 固定投资收益率 7%。

④其余理财产品 2,315 万元为本公司购买的农业银行“安心快线·步步高”系列开放式人民币理财产品, 为非保本浮动收益型, 产品每个工作日开放申购、赎回。

14、可供出售金融资产

适用 不适用

(1). 可供出售金融资产情况

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
可供出售债务工具:						
可供出售权益工具:	52,651,600.00		52,651,600.00	71,700,000.00		71,700,000.00



按公允价值计量的						
按成本计量的	52,651,600.00		52,651,600.00	71,700,000.00		71,700,000.00
合计	52,651,600.00		52,651,600.00	71,700,000.00		71,700,000.00

(2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

适用 不适用

(3).



(4). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
东海证券股份有限公司	50,000,000.00		19,500,000.00	30,500,000.00					1.83	3,000,000.00
天津昆仑天创股权投资企业(有限合伙)	10,000,000.00	451,600.00		10,451,600.00					3.80	
九圣禾种业股份有限公司	8,700,000.00			8,700,000.00					1.89	119,070.00
北京爱种网络科技有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00					3.00	
合计	71,700,000.00	451,600.00	19,500,000.00	52,651,600.00					/	3,119,070.00

(5). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

□适用 √不适用

(6). 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明:

□适用 √不适用

其他说明

**15、持有至到期投资**

□适用 √不适用

(1). 持有至到期投资情况：

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
合计						

(2). 期末重要的持有至到期投资：

□适用 √不适用

单位：元 币种：人民币

债券项目	面值	票面利率	实际利率	到期日
合计		/	/	/

(3). 本期重分类的持有至到期投资：

其他说明：

16、长期应收款

□适用 √不适用



17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
玉门拓璞科技开发有限责任公司	9,432,961.38			-425,683.79					-9,007,277.59		
小计	9,432,961.38			-425,683.79					-9,007,277.59		
合计	9,432,961.38			-425,683.79					-9,007,277.59		

其他说明

注：长期股权投资本年其他减少，原因系因增持股权变成子公司，纳入合并范围，见附注七、1。

18、投资性房地产

□适用 √不适用



19、固定资产

(1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	583,330,674.86	597,999,614.01	12,865,739.70	39,522,235.09	18,340,849.48	1,252,059,113.14
2. 本期增加金额	30,010,459.19	26,526,513.00	6,574,801.71	1,343,741.71	2,390,833.38	66,846,348.99
(1) 购置	3,081,999.32	1,520,967.84	2,812,854.22	775,082.78	1,446,506.41	9,637,410.57
(2) 在建工程转入	10,628,736.26	-1,463,050.40	3,218,505.81		736,275.67	13,120,467.34
(3) 企业合并增加	16,299,723.61	26,468,595.56	543,441.68	568,658.93	208,051.30	44,088,471.08
3. 本期减少金额	8,927,707.59	4,907,935.78	216,465.00	6,102,482.60	889,389.90	21,043,980.87
(1) 处置或报废	8,927,707.59	4,907,935.78	216,465.00	6,102,482.60	889,389.90	21,043,980.87
4. 期末余额	604,413,426.46	619,618,191.23	19,224,076.41	34,763,494.20	19,842,292.96	1,297,861,481.26
二、累计折旧						
1. 期初余额	165,743,056.50	246,638,630.06	9,225,938.88	24,499,616.22	10,374,016.87	456,481,258.53
2. 本期增加金额	29,262,437.81	62,944,133.91	2,025,714.40	3,923,530.34	1,864,833.84	100,020,650.30
(1) 计提	24,153,479.34	46,591,786.73	1,521,814.90	3,425,664.43	1,715,656.92	77,408,402.32



(2) 企业合并增加	5,108,958.47	16,352,347.18	503,899.50	497,865.91	149,176.92	22,612,247.98
3. 本期减少金额	5,231,346.17	2,870,995.76	205,641.75	3,250,935.62	751,135.54	12,310,054.84
(1) 处置或报废	5,231,346.17	2,870,995.76	205,641.75	3,250,935.62	751,135.54	12,310,054.84
4. 期末余额	189,774,148.14	306,711,768.21	11,046,011.53	25,172,210.94	11,487,715.17	544,191,853.99
三、减值准备						
1. 期初余额	17,973,699.49	42,311,779.73	290,461.58	162,704.41	34,782.47	60,773,427.68
2. 本期增加金额		76,762.79				76,762.79
(1) 计提		76,762.79				76,762.79
3. 本期减少金额		1,510,801.66				1,510,801.66
(1) 处置或报废		1,510,801.66				1,510,801.66
4. 期末余额	17,973,699.49	40,877,740.86	290,461.58	162,704.41	34,782.47	59,339,388.81
四、账面价值						
1. 期末账面价值	396,665,578.83	272,028,682.16	7,887,603.30	9,428,578.85	8,319,795.32	694,330,238.46
2. 期初账面价值	399,613,918.87	309,049,204.22	3,349,339.24	14,859,914.46	7,932,050.14	734,804,426.93

(2).



(3). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(4). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

(5). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(6). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

其他说明：

本年对固定资产计提减值准备 76,762.79 元。本年固定资产中的受限情况见附注六、50。

20、在建工程

适用 不适用

(1). 在建工程情况

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	115,966.43		115,966.43	790,162.94		790,162.94
酒泉加工检验中心基建	2,615,926.41	1,242,963.21	1,372,963.20	2,485,926.41	1,242,963.21	1,242,963.20
脱水菜项目	175,370.55		175,370.55	175,370.55		175,370.55
先锋改造项目	112,715.50		112,715.50	1,125,533.55		1,125,533.55
公租房项目	2,372,307.50		2,372,307.50	91,477.50		91,477.50
萃取二车间	373,223.51		373,223.51			
仓储公司污水处理工程	46,000.00		46,000.00			
玉米种子生产基地项目	38,500.00		38,500.00			
合计	5,850,009.90	1,242,963.21	4,607,046.69	4,668,470.95	1,242,963.21	3,425,507.74

(2).



(3). 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
厂区改造		790,162.94	465,966.43	534,057.64	606,105.30	115,966.43						
酒泉加工检验中心基建	3,815,926.41	2,485,926.41	130,000.00			2,615,926.41	68.55	87.00				自筹
脱水菜项目		175,370.55	1,765,107.70	1,635,092.70	130,015.00	175,370.55						
先锋改造项目		1,125,533.55	3,015,043.19	3,980,361.24	47,500.00	112,715.50						
公租房项目	8,003,600.00	91,477.50	2,280,830.00			2,372,307.50	29.64	49.00				自筹、拨款
萃取二车间			373,223.51			373,223.51						
仓储公司污水处理工程			46,000.00			46,000.00						
玉米种子生产基地项目			7,009,455.76	6,970,955.76		38,500.00						
合计	11,819,526.41	4,668,470.95	15,085,626.59	13,120,467.34	783,620.30	5,850,009.90	/	/			/	/





(4). 本期计提在建工程减值准备情况:

适用 不适用

其他说明

21、工程物资

适用 不适用

22、固定资产清理

适用 不适用

23、生产性生物资产

适用 不适用

(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									
2. 本期增加金额	876,149.33								876,149.33
(1) 外购									
(2) 自行培育									
企业合并增加	876,149.33								876,149.33
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									
2. 本期增加金额	530,801.63								530,801.63
(1) 计提	21,902.85								21,902.85
企业合并增加	508,898.78								508,898.78
3. 本期减少金额									
(1) 处置									
(2) 其他									
4. 期末余额	530,801.63								530,801.63
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	345,347.70								345,347.70
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

24、油气资产

□适用 √不适用

25、无形资产**(1). 无形资产情况**

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	品种权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	219,057,880.25		5,031,584.24	75,243,600.00	299,333,064.49
2. 本期增加金额	7,574,000.00		1,773,242.86	300,000.00	9,647,242.86
(1) 购置			1,773,242.86	300,000.00	2,073,242.86
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加	7,574,000.00				7,574,000.00
3. 本期减少金额	1,499,078.00				1,499,078.00
(1) 处置	1,499,078.00				1,499,078.00
4. 期末余额	225,132,802.25		6,804,827.10	75,543,600.00	307,481,229.35
二、累计摊销					
1. 期初余额	39,348,347.15		2,708,145.44	39,946,777.15	82,003,269.74
2. 本期增加金额	6,855,614.50		707,830.35	6,481,441.48	14,044,886.33



(1) 计提	4,598,035.85		707,830.35	6,481,441.48	11,787,307.68
(2) 企业合并增加	2,257,578.65				2,257,578.65
3. 本期减少金额	468,017.98				468,017.98
(1) 处置	468,017.98				468,017.98
4. 期末余额	45,735,943.67		3,415,975.79	46,428,218.63	95,580,138.09
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	179,396,858.58		3,388,851.31	29,115,381.37	211,901,091.26
2. 期初账面价值	179,709,533.10		2,323,438.80	35,296,822.85	217,329,794.75

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 _____

(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:

26、开发支出

适用 不适用

27、商誉

适用 不适用

(1). 商誉账面原值

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		



河北敦煌种业有限 公司	1,338,911. 48					1,338,911.48
甘肃敦煌种业油脂 有限公司	123,745.51					123,745.51
甘肃省敦煌种业果 蔬制品有限公司	584,464.73					584,464.73
甘肃省敦煌种业包 装有限公司	322,941.24					322,941.24
玉门拓璞科技开发 有限责任公司		6,475,311.72				6,475,311.72
合计	2,370,062. 96	6,475,311.72				8,845,374.68

(2). 商誉减值准备

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		
河北敦煌种业有 限公司	1,338,911.48					1,338,911.48
甘肃敦煌种业油 脂有限公司	123,745.51					123,745.51
甘肃省敦煌种业 包装有限公司	322,941.24					322,941.24
玉门拓璞科技开 发有限责任公司		6,475,311.72				6,475,311.72
合计	1,785,598.23	6,475,311.72				8,260,909.95

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

本公司年末对商誉进行了减值测试。本公司分别将甘肃省敦煌种业果蔬制品有限公司、玉门拓璞科技开发有限责任公司采用未来的现金流量进行预测折现，然后与可辨认净资产公允价值加上商誉相比较，发现玉门拓璞科技开发有限责任公司未来现金流量预测折现的现值小于零，对其全额计提了减值准备；甘肃省敦煌种业果蔬制品有限公司未来现金流量预测折现的现值大于可辨认净资产公允价值加上商誉，不存在减值。

其他说明

28、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
科研用土地 及附着物	2,675,356.46	2,768,468.42	387,932.76		5,055,892.12
合计	2,675,356.46	2,768,468.42	387,932.76		5,055,892.12

其他说明：

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

□适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备				
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
合计				

(2). 未经抵销的递延所得税负债

□适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
可供出售金融资产公允价值变动				
合计				

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

□适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产				
递延所得税负债				

(4). 未确认递延所得税资产明细

□适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损		
合计		



(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

□适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
合计			/

其他说明：

(1) 递延所得税资产明细

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	10,008,627.05	2,416,000.10	3,677,679.04	707,382.95
应付职工薪酬	2,876,391.84	719,097.96	3,542,710.10	885,677.52
未支付的特许权使用费和精量播种项目款	43,988,136.99	10,997,034.25	64,149,618.70	16,037,404.68
固定资产折旧	9,544,759.48	2,386,189.87	6,830,872.42	1,707,718.1
存货损失			5,614,565.17	1,403,641.3
销售折扣	87,159,602.61	21,789,900.65	64,242,604.04	16,060,651.01
合计	153,577,517.97	38,308,222.83	148,058,049.47	36,802,475.56

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异		
资产减值准备	341,490,863.39	396,361,782.39
可抵扣亏损	304,266,242.41	464,386,097.34

30、其他非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	11,109,375.81	13,268,403.27
委托贷款	200,000,000.00	
合计	211,109,375.81	13,268,403.27

其他说明：

委托贷款：本公司之子公司敦煌种业先锋良种有限公司通过汇丰银行（中国）有限公司上海分行向杜邦中国集团有限公司发放委托贷款 200,000,000.00 元，其中：100,000,000.00 元期限自 2015 年 10 月 21 日至 2018 年 10 月 22 日，年化收益率 3.10%；100,000,000.00 元期限自 2015 年 11 月 17 日至 2018 年 11 月 17 日，年化收益率 3.10%，每半年结息一次。

**31、短期借款**

√适用 □不适用

(1). 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		155,000,000.00
抵押借款	212,800,000.00	463,200,000.00
保证借款	100,000,000.00	318,000,000.00
信用借款	530,000,000.00	625,000,000.00
信托贷款		150,000,000.00
出口发票融资		6,853,708.33
合计	842,800,000.00	1,718,053,708.33

短期借款分类的说明：
_____**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**

□适用 √不适用

其他说明
_____**32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

□适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
交易性金融负债		
其中：发行的交易性债券		
衍生金融负债		
其他		
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		
合计		

其他说明：
_____**33、衍生金融负债**

□适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合计		

其他说明：

**34、应付票据**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票		22,000,000.00
合计		22,000,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为_____元。

35、应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内	192,538,122.27	189,185,517.66
1至2年	12,464,294.21	10,008,959.76
2至3年	3,385,687.15	8,135,777.06
3年以上	12,491,860.18	12,225,735.75
合计	220,879,963.81	219,555,990.23

(2). 账龄超过1年的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明

账龄一年以上的应付账款主要为尚未结算支付的种子繁育款项。

36、预收款项**(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内	50,149,065.21	111,733,440.63
1至2年	7,112,459.64	11,091,091.62
2至3年	4,013,940.85	3,251,129.93
3年以上	8,892,805.19	7,112,977.83
合计	70,168,270.89	133,188,640.01

(2). 账龄超过1年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：

□适用 √不适用

其他说明

账龄一年以上的预收账款主要为收款后尚未发货的结算尾款。

**37、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	14,507,481.89	105,263,680.41	101,437,507.39	18,333,654.91
二、离职后福利-设定提存计划	708,666.97	14,329,531.71	13,832,806.47	1,205,392.21
三、辞退福利	6,969,180.68	64,879.37	4,245,231.64	2,788,828.41
四、一年内到期的其他福利				
合计	22,185,329.54	119,658,091.49	119,515,545.50	22,327,875.53

(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	10,479,145.67	85,548,940.34	82,295,517.87	13,732,568.14
二、职工福利费	12,382.08	3,856,729.07	3,869,111.15	
三、社会保险费	129,857.95	5,948,085.79	5,867,161.90	210,781.84
其中: 医疗保险费	105,661.30	4,658,955.54	4,581,117.25	183,499.59
工伤保险费	10,949.48	792,129.31	793,415.73	9,663.06
生育保险费	13,247.17	497,000.94	492,628.92	17,619.19
四、住房公积金	613,250.60	8,623,825.15	8,507,327.38	729,748.37
五、工会经费和职工教育经费	3,272,845.59	1,286,100.06	898,389.09	3,660,556.56
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	14,507,481.89	105,263,680.41	101,437,507.39	18,333,654.91

(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	633,814.31	13,263,749.74	12,802,368.73	1,095,195.32
2、失业保险费	74,852.66	1,065,781.97	1,030,437.74	110,196.89
3、企业年金缴费				



合计	708,666.97	14,329,531.71	13,832,806.47	1,205,392.21
----	------------	---------------	---------------	--------------

其他说明：

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 20%、2% 每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

38、应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	737,851.90	-11,192,694.21
消费税		
营业税	365,084.49	150,485.00
企业所得税	87,908,081.47	70,864,531.68
个人所得税		
城市维护建设税	626,854.61	538,105.23
房产税	707,783.87	375,137.04
教育费附加	270,699.70	6,209.37
地方教育费附加	15,426.55	205.25
其他各税合计	2,305,817.18	1,683,711.86
合计	92,937,599.77	62,425,691.22

其他说明：

39、应付利息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息	23,445,083.33	
短期借款应付利息	2,299,782.70	3,764,119.74
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	25,744,866.03	3,764,119.74

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

其他说明：

**40、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		
合计	3,200,000.00	3,200,000.00

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

截至2015年12月31日，本公司超过一年以上的应付股利为3,200,000.00元，系本公司之子公司武汉敦煌种业有限公司应付少数股东的股利，因公司资金紧张未支付

41、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
销售折扣折让	90,340,611.94	131,365,239.11
预计销售退货	33,507,137.01	
特许权使用费	42,380,277.94	49,578,030.39
服务费	6,754,145.32	15,090,101.15
职工集资建房款	774,276.99	14,315,938.61
履约保证金	3,349,750.00	11,000,000.00
仓储费	2,013,251.22	2,989,621.69
其他	44,468,212.94	37,619,822.88
合计	223,587,663.36	261,958,753.83

(2). 账龄超过1年的重要其他应付款

□适用 √不适用

其他说明

42、划分为持有待售的负债

□适用 √不适用

43、1年内到期的非流动负债

□适用 √不适用

**44、其他流动负债**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
合计		

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

45、长期借款适用 不适用**(1). 长期借款分类**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	260,000.00	260,000.00
合计	260,000.00	260,000.00

长期借款分类的说明：

其他说明，包括利率区间：

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司无已逾期未偿还的长期借款。

46、应付债券适用 不适用**(1). 应付债券**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
15 敦煌种业 MTN001 中期票据	300,000,000.00	
合计	300,000,000.00	

(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

单位：元 币种：人民币



债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
15 敦煌种业 MTN0 01	300,000,000.00	2015-01-09	3 年	300,000,000.00		300,000,000.00	23,445,083.33			323,445,083.33
合计	/	/	/	300,000,000.00		300,000,000.00	23,445,083.33			323,445,083.33

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明:

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明:

适用 不适用

其他说明:

47、长期应付款

适用 不适用

(1). 按款项性质列示长期应付款:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	期末余额

其他说明:

48、长期应付职工薪酬

适用 不适用

(1) 长期应付职工薪酬表

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利		
三、其他长期福利		
合计		

**(2) 设定受益计划变动情况**

□适用 √不适用

其他说明：
_____**49、专项应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

其他说明：
_____**50、预计负债**

□适用 √不适用

51、递延收益

√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	10,690,324.33	10,617,500.00	6,655,400.01	14,652,424.32	拨款形成
合计	10,690,324.33	10,617,500.00	6,655,400.01	14,652,424.32	/

涉及政府补助的项目：

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	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
中小企业发展专项基金	510,000.00		510,000.00			与资产相关
2013 年国家工业中小企业技术改造项目资金	640,000.00		640,000.00			与资产相关
油脂深加工改扩建项目补助	3,200,000.00		3,200,000.00			与资产相关
公租房项目		1,596,000.00			1,596,000.00	与资产相关



基地建设 资金	270,000.00		50,000.00		220,000.00	与资产相关
生产污水 处理回收 利用技改 项目专项 资金		1,000,000.00	33,333.33		966,666.67	与资产相关
2000 亩啤 酒花种植 项目		644,300.00	14,300.00		630,000.00	与资产相关
啤酒花中 生物活性 成份黄腐 酚的生产 技术研究		85,600.00	4,600.00		81,000.00	与资产相关
啤酒花精 深加工项 目资金拨 款		3,435,850.00	50,350.00		3,385,500.00	与资产相关
科技型中 小企业技 术创新基 金无偿资 助项目		655,750.00	83,750.00		572,000.00	与资产相关
机采棉加 工设备补 贴	393,333.33		26,666.68		366,666.65	与资产相关
脱水蔬菜 干燥节能 改造项目	2,660,000.00		420,000.00		2,240,000.00	与资产相关
脱水蔬菜 节能设备 和生产技 术升级改 造项目	3,016,991.00		122,400.00		2,894,591.00	与资产相关
甘肃省玉 米生物育 种与种子 繁育重点 实验室		200,000.00			200,000.00	与资产相关
物联网玉 米种子安 全可追溯 系统		3,000,000.00	1,500,000.00		1,500,000.00	与资产相关
合计	10,690,324.33	10,617,500.00	6,655,400.01		14,652,424.32	/

其他说明：

**52、其他非流动负债**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合计		

其他说明：
_____**53、股本**

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	447,802,080.00	80,000,000.00				80,000,000.00	527,802,080.00

其他说明：
_____**54、其他权益工具**适用 不适用**(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**
_____**(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表**

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
合计								

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：
_____其他说明：
_____**55、资本公积**

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)	519,475,083.78	385,295,257.30		904,770,341.08
其他资本公积	-2,525,442.01			-2,525,442.01



合计	516,949,641.77	385,295,257.30		902,244,899.07

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、 库存股

适用 不适用

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
合计				

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、 其他综合收益

适用 不适用

58、 专项储备

适用 不适用

59、 盈余公积

单位：元 币种：人民币

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

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、 未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-335,153,818.42	3,215,482.31
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-5,360,673.40
调整后期初未分配利润	-335,153,818.42	-2,145,191.09
加：本期归属于母公司所有者的净利润	22,345,246.14	-333,008,627.33
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	-312,808,572.28	-335,153,818.42

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_____元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润_____元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润_____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_____元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润_____元。

61、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,279,588,454.25	901,730,065.66	1,237,843,009.20	806,631,200.16
其他业务	24,438,211.79	12,669,287.44	18,017,445.59	13,326,006.41
合计	1,304,026,666.04	914,399,353.10	1,255,860,454.79	819,957,206.57

62、营业税金及附加

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	301,329.73	2,048,027.33
城市维护建设税	313,099.68	358,061.54
教育费附加	171,460.52	275,967.90
资源税		
地方教育费附加	78,009.62	26,184.71
其他	832.20	34,307.79
合计	864,731.75	2,742,549.27

其他说明：

63、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	36,085,634.78	28,338,742.15
包装费	4,598,209.45	1,429,022.89
差旅费	10,305,555.04	12,057,906.84
仓储保管费	6,418,882.97	9,846,400.87
业务宣传费	22,132,255.54	24,215,389.21
运杂费	37,993,218.53	41,261,412.00



办公、水电费	2,434,181.69	2,368,654.19
业务招待费	1,409,516.65	1,359,280.61
特许权使用费	46,019,643.94	58,947,017.20
其他	15,284,414.66	14,522,795.63
合计	182,681,513.25	194,346,621.59

其他说明：

64、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	51,575,665.25	57,746,371.17
办公、差旅费	11,611,876.65	12,954,438.11
咨询、诉讼、中介费	8,726,410.88	10,304,660.05
折旧、摊销费	33,476,105.21	32,627,787.26
业务招待费	2,769,583.18	3,257,734.82
车辆费	5,280,096.35	5,549,893.97
税金	9,360,555.46	12,311,991.42
存货盘盈或盘亏	19,479,885.28	8,595,738.96
研究开发费	5,014,579.81	7,554,246.29
专门服务费	20,272,030.07	19,456,402.81
其他	13,401,148.20	9,351,429.40
合计	180,967,936.34	179,710,694.26

其他说明：

65、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	102,884,040.18	101,653,303.93
利息收入	-33,608,103.68	-28,796,940.73
汇兑损失	-689,453.20	36,173.48
汇兑收益	-2,029,494.29	-209,217.35
手续费	1,166,699.13	261,490.13
其他		20,000.00
合计	67,723,688.14	72,964,809.46

其他说明：

66、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	8,095,611.80	47,320,391.60



二、存货跌价损失	14,342,845.56	113,183,149.49
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失	76,762.79	60,075,444.24
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		1,242,963.21
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失	6,475,311.72	1,338,911.48
十四、其他		
合计	28,990,531.87	223,160,860.02

其他说明：

67、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	189,200.00	-608.05
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	189,200.00	-608.05

其他说明：

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-425,683.79	-2,732,658.50
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		-5,836,754.16
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	-1,062,585.54	373,346.00
持有至到期投资在持有期间的投资收益	861,027.39	



可供出售金融资产等取得的投资收益	3,119,070.00	1,500,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	156,900,428.55	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	159,392,256.61	-6,696,066.66

其他说明：

69、营业外收入

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	2,135,202.14	22,179,999.13	2,151,198.66
其中：固定资产处置利得	2,127,152.96	2,225,397.26	2,143,149.48
无形资产处置利得	8,049.18	19,954,601.87	8,049.18
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	13,161,381.35	6,686,666.67	13,161,381.35
其他	1,992,675.04	5,811,525.62	1,976,678.52
合计	17,289,258.53	34,678,191.42	17,289,258.53

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
中小企业发展专项基金	510,000.00	80,000.00	与资产相关
2013年国家工业中小企业技术改造项目资金	640,000.00	80,000.00	与资产相关
油脂深加工改扩建项目补助	3,200,000.00	650,000.00	与资产相关
省级粮食规模经营(农作物种子创新)项目	1,050,000.00		与收益相关
保持外贸稳定增长贴息资金		50,000.00	与收益相关
外贸发展专项资金	293,200.00		与收益相关



外贸稳增长贴息资金	50,000.00		与收益相关
收国际市场开拓资金	270,000.00		与收益相关
外贸转方式调结构项目	260,000.00		与收益相关
收甘肃商务霍尔果斯代表处布展补助	10,000.00		与收益相关
收肃州区科技开发中心专款补助	800.00		与收益相关
基地建设资金	50,000.00	50,000.00	与资产相关
生产污水处理回收利用技改项目专项资金	33,333.33		与资产相关
收市财政局出口贴资金		60,000.00	与收益相关
2013 年农业综合开发产业化经营中央财政贷款贴息项目		100,000.00	与收益相关
进出口持续增长贴息	70,000.00	130,000.00	与收益相关
收市商务局外贸发展专项资金	200,000.00		与收益相关
科技型中小企业技术创新基金无偿资助项目拨款	83,750.00	54,000.00	与资产相关
科技进步奖金	10,000.00		与收益相关
收 2014 年经贸发展专项资金补贴款	32,500.00		与收益相关
收贷款贴息	96,543.74		与收益相关
啤酒花精深加工项目资金拨款	50,350.00	201,000.00	与资产相关
啤酒花中生物活性成份黄腐酚的生产技术研究资金拨款	4,600.00	18,000.00	与资产相关
2000 亩啤酒花种植项目拨入资金	14,300.00	56,000.00	与资产相关
酒花基地扶持款	150,000.00	200,000.00	与收益相关
烤花厂新技术改造补助款		500,000.00	与收益相关
收就业社保补贴	7,764.60		与收益相关
收专利补助款			与收益相关
机采棉加工设备补贴	26,666.68	6,666.67	与资产相关
出疆棉铁路运费补贴	994,200.00	865,600.00	与收益相关
脱水蔬菜干燥节能改造项目	420,000.00	420,000.00	与资产相关
脱水蔬菜节能设备和生产技术升级改造项目	122,400.00	122,400.00	与资产相关
商务部市场开拓资金	105,300.00		与收益相关
商务部外经贸发展专项资金	100,000.00	300,000.00	与收益相关
商务部维稳贴息资金	140,000.00		与收益相关



外经贸发展专项资金	100,000.00		与收益相关
知识产权补助	3,600.00		与收益相关
市财政局、科技局有机肥研发项目拨款	80,000.00		与收益相关
科技局 2015 年专项补贴	8,100.00		与收益相关
商务局提升国际化经营能力项目	70,000.00		与收益相关
商务局外贸转方式调结构项目资金	260,000.00		与收益相关
2015 年出口信用保险补助	150,000.00		与收益相关
2015 年外经贸项目资金	20,000.00		与收益相关
2015 年农业产业化贴息项目资金	650,000.00		与收益相关
省财政厅名牌产品奖金		50,000.00	与收益相关
工信局资金		3,000.00	与收益相关
财政局补贴		100,000.00	与收益相关
区财政贴息资金		90,000.00	与收益相关
财政局拨款		150,000.00	与收益相关
甘肃省科技进步奖	20,000.00		与收益相关
2013 年度工业发展暨项目建设考核奖励资金	50,000.00		与收益相关
省科技厅 2014 年科学技术奖励	20,000.00		与收益相关
玉米、棉花、油菜新品种规模化制种基地建设	260,000.00	220,000.00	与收益相关
甘肃省玉米生物育种与种子繁育重点实验室建设补助	200,000.00		与收益相关
物联网玉米种子安全可追溯系统	1,500,000.00		与资产相关
棉花重大专项	100,000.00		与收益相关
2015 年河西地区知识产权优势企业培育	100,000.00		- 与收益相关
2015 年科技进步奖奖金	40,000.00		- 与收益相关
甘肃省科学技术奖励奖金		80,000.00	与收益相关
陇原青年创新扶持资金		50,000.00	与收益相关
甘肃省杂交玉米育繁推工程研究中心、甘肃省百万亩棉花优质新品种引进与产业化开		900,000.00	与收益相关



发			
大宗农作物制种技术研发与产业化项目资金		100,000.00	与收益相关
孜然精深加工及副产品综合利用 948 项目资金		640,000.00	与收益相关
甘肃省杂交玉米育繁推工程技术研究项目资金		100,000.00	与收益相关
酒泉市杂交玉米育繁推工程技术研究中心建设补助		200,000.00	与收益相关
孜然精深加工及副产品综合利用关键技术引进与示范 948 项目资金		60,000.00	与收益相关
东方红一号玉米新品种高校制种技术集成研究与产业化开发	200,000.00		与收益相关
饲用甜高粱种质创新及栽培饲用技术与示范	250,000.00		与收益相关
肃州区财政局外贸发展专项资金	15,400.00		与收益相关
商务局对外经贸补贴	60,000.00		与收益相关
商务局城乡市场监测扶持资金	8,573.00		与收益相关
合计	13,161,381.35	6,686,666.67	/

其他说明：

70、营业外支出

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	1,394,612.70	560,691.45	1,394,612.70
其中：固定资产处置损失	1,394,612.70	560,691.45	1,394,612.70
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	129,353.20	73,000.00	129,353.20



罚没支出	1,034,107.11	4,934,999.30	1,034,107.11
其他	8,766,195.18	10,885,835.37	8,766,195.18
合计	11,324,268.19	16,454,526.12	11,324,268.19

其他说明：

71、所得税费用

(1) 所得税费用表

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	39,317,349.76	38,645,330.23
递延所得税费用	-1,505,747.27	9,060,799.55
合计	37,811,602.49	47,706,129.78

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	93,945,358.54
按法定/适用税率计算的所得税费用	23,486,339.63
子公司适用不同税率的影响	-2,669,727.99
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	10,720,614.56
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-302,733.67
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	6,577,109.96
所得税费用	37,811,602.49

其他说明：

72、其他综合收益

详见附注

73、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	6,505,981.34	5,277,600.00
利息收入	33,608,103.68	28,817,443.30



其他	8,284,103.04	4,452,796.40
合计	48,398,188.06	38,547,839.70

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
办公、差旅、水电费	26,340,542.99	30,707,526.11
运杂费	34,441,276.20	41,261,412.00
业务招待费	4,179,099.83	4,617,015.43
广告宣传费	22,686,813.24	23,390,571.49
仓储、租赁费	6,418,882.97	10,623,972.64
包装费	4,598,209.45	1,429,022.89
咨询、诉讼、中介费	9,026,410.88	10,304,660.05
研究开发费	10,373,783.53	8,128,196.29
特许权使用费	46,019,643.94	57,359,147.34
专门服务费	19,744,320.85	24,857,998.37
其他	84,009,789.00	54,890,907.95
合计	267,838,772.88	267,570,430.56

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
合计		

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
委托贷款	200,000,000.00	
定期存单	121,700,000.01	2,000,000.00
合计	321,700,000.01	2,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

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	5,796,000.00	500,000.00
收回到期的保证金	20,700,000.00	9,700,000.00
合计	26,496,000.00	10,200,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付的保证金		19,450,000.00
股票增发费用	14,704,742.70	
合计	14,704,742.70	19,450,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

74、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	56,133,756.05	-273,201,425.57
加：资产减值准备	28,990,531.87	223,160,860.02
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	77,430,305.17	80,167,730.48
无形资产摊销	11,787,307.68	12,118,098.71
长期待摊费用摊销	387,932.76	134,848.81
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）	-740,589.44	-21,623,050.87
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		3,743.19
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-189,200.00	608.05
财务费用（收益以“-”号填列）	102,884,040.18	101,653,303.93
投资损失（收益以“-”号填列）	-159,392,256.61	6,696,066.66
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,505,747.27	9,073,299.55
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）	235,734,643.90	22,827,412.87
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	67,697,475.26	198,343,832.28
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-105,173,803.21	114,612,653.44
其他	-6,628,733.33	-1,802,400.00
经营活动产生的现金流量净额	307,415,663.01	472,165,581.55
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹		



资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,009,709,231.05	1,319,076,577.68
减：现金的期初余额	1,319,076,577.68	1,259,703,547.30
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	-309,367,346.63	59,373,030.38

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	

其他说明：
_____**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

□适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	

其他说明：
_____**(4) 现金和现金等价物的构成**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------



一、现金	1,009,709,231.05	1,319,076,577.68
其中：库存现金	353,520.28	244,678.13
可随时用于支付的银行存款	1,000,162,718.27	1,314,777,662.50
可随时用于支付的其他货币资 金	9,192,992.50	4,054,237.05
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	1,009,709,231.05	1,319,076,577.68
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：

75、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：

76、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	124,968,845.25	见附注六、1
应收票据		
存货	见注（1）	见注（1）
固定资产	见注（2）	见注（2）
无形资产	见注（3）	见注（3）
合计		/

其他说明：

注（1）截至 2015 年 12 月 31 日，本公司以评估价值 163,560,000.00 元的玉米种子作为抵押物向中国农业发展银行股份有限公司贷款 50,000,000.00 元。

注（2）截至 2015 年 12 月 31 日，本公司以评估价值 415,457,300.00 的土地作抵押向中国建设银行份有限公司肃州支行贷款 150,000,000.00 元，本公司之子公司酒泉敦煌种业百佳食品有限公司以评估价值 10,138,700.00 元的土地作抵押向交通银行股份有限公司酒泉分行贷款 10,000,000.00 元。

注（3）截至 2015 年 12 月 31 日，本公司之子公司武汉敦煌种业有限公司以评估价值 4,560,820.00 元的固定资产作抵押向华夏银行股份有限公司水果湖支行贷款



2,800,000.00 元，本公司之子公司酒泉敦煌种业百佳食品有限公司以 27,520,500.00 元的固定资产作抵押向交通银行股份有限公司酒泉分行贷款 10,000,000.00 元。

77、 外币货币性项目

适用 不适用

(1). 外币货币性项目：

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	501,747.44		3,258,154.17
其中：美元	501,735.83	6.4936	3,258,071.79
欧元	11.61	7.0952	82.38
港币			
人民币			
人民币			
应收账款	4,389,377.20		28,502,859.79
其中：美元	4,389,377.20	6.4936	28,502,859.79
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
人民币			
人民币			

其他说明：

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

适用 不适用

78、 套期

适用 不适用

按照套期类别披露套期项目及相关套期工具、被套期风险的相关的定性和定量信息：

79、 其他



八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

√适用 □不适用

(1). 本期发生的非同一控制下企业合并

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
玉门拓璞科技开发有限责任公司	2015/10/16	11,755,907.59	53.25	购买	2015/10/16	注	212,073.84	-2,564,536.64

其他说明：

注：企业合并协议已获交易双方内部权力机构通过；参与合并各方已办理了必要的财产权交接手续；本公司已支付了全部购买价款；本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，享有相应的收益并承担相应的风险。

分步实现企业合并且在本年取得控制权的情况

取得股权时点	取得成本	取得比例 (%)	取得方式
2010/12/24	17,559,644.00	30.34	购买
2015/10/16	2,748,630.00	22.91	购买

(2).

**(3). 合并成本及商誉**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合并成本	
--现金	2,748,630.00
--非现金资产的公允价值	
--发行或承担的债务的公允价值	
--发行的权益性证券的公允价值	
--或有对价的公允价值	
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	9,007,277.59
--其他	
合并成本合计	11,755,907.59
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	5,280,595.87
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	6,475,311.72

合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明：

大额商誉形成的主要原因：

大额商誉形成的主要原因：

本公司本年收购玉门拓璞科技开发有限责任公司 22.91%的股权，加上以前年度购买的玉门拓璞科技开发有限责任公司 30.34%的股权，本公司累计持有玉门拓璞科技开发有限责任公司 53.25%的股权，形成非同一控制下的企业合并，企业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确认为合并商誉。商誉形成的主要原因系因为以前年度投资持有玉门拓璞科技开发有限责任公司 30.34%股权的投资成本高于可享有的其可辨认净资产公允价值份额所致，本次购买 22.91%股份形成商誉 476,734.20 元，原持有 30.34%股份形成商誉 5,998,577.52 元。

其他说明：

(4). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	玉门拓璞科技开发有限责任公司公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	50,840,049.64	50,840,049.64
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
流动资产	22,758,163.28	22,758,163.28
非流动资产	28,081,886.36	28,081,886.36
负债：	40,923,437.67	40,923,437.67



借款		
应付款项		
递延所得税负债		
流动负债	36,101,937.67	36,101,937.67
非流动负债	4,821,500.00	4,821,500.00
净资产	9,916,611.97	9,916,611.97
减：少数股东权益		
取得的净资产	9,916,611.97	9,916,611.97

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

企业合并中承担的被购买方的或有负债：

其他说明：

(5). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额

其他说明：

(6). 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

(7). 其他说明：

2、 同一控制下企业合并

适用 不适用

(1). 本期发生的同一控制下企业合并

适用 不适用

单位：元 币种：人民币



被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：

(2). 合并成本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

合并成本	
--现金	
--非现金资产的账面价值	
--发行或承担的债务的账面价值	
--发行的权益性证券的面值	
--或有对价	

或有对价及其变动的说明：

其他说明：

(3). 合并日被合并方资产、负债的账面价值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	XX 公司	
	合并日	上期期末
资产：		
货币资金		
应收款项		
存货		
固定资产		
无形资产		
负债：		
借款		
应付款项		
净资产		
减：少数股东权益		
取得的净资产		



企业合并中承担的被合并方的或有负债：

其他说明：

3、 反向购买

适用 不适用

交易基本信息、交易构成反向购买的依据、上市公司保留的资产、负债是否构成业务及其依据、合并成本的确定、按照权益性交易处理时调整权益的金额及其计算：



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

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

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：

6、 其他

**九、在其他主体中的权益****1、在子公司中的权益**

√适用 □不适用

(1). 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
河北敦煌种业有限公司	石家庄	石家庄市方村方兴路1号	种子销售	90.00		投资设立
武汉敦煌种业有限公司	武汉	武汉市洪山区珞狮路517号明泽大厦11楼	种子销售	60.00		投资设立
甘肃敦煌种业油脂有限公司	酒泉	酒泉市肃州区高新技术工业园区	油料加工	99.31		投资设立
甘肃省敦煌种业果蔬制品有限公司	酒泉	酒泉市肃州区高新技术工业园区	果蔬制品加工	93.00		投资设立
甘肃省敦煌种业西域番茄制品有限公司	酒泉	酒泉市肃州区上坝工业园	番茄加工	55.64		投资设立
甘肃省敦煌种业包装有限公司	酒泉	酒泉市肃州区高新技术工业园区	包装产品	100.00		投资设立
酒泉佰易投资有限公司	酒泉	酒泉市肃州区肃州路28号	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	酒泉市肃州区高新技术工业园区	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	酒泉市肃州区工业园区	果蔬加工	75.00		投资设立
酒泉敦煌种业农产品仓储有限公司	酒泉	酒泉市肃州区工业园区南园	仓库租赁	100.00		投资设立
张掖市敦煌种业有限公司	张掖	临泽县工业开发区	种子生产销售	100.00		投资设立
武威市敦煌种业种	武威	武威市凉州区武南工业	种子生产销售	100.00		投资设立



子有限公司		园区				
玉门拓璞科技开发有限责任公司	玉门	玉门市经济开发区玉关路	酒花制品生产加工销售	53.25		购买
酒泉市吉翔番茄制品有限公司	酒泉	酒泉市肃州区上坝镇营尔滩	番茄加工		100.00	购买
绵阳敦煌种业有限公司	绵阳	绵阳市农科区	农副产品购销		98.00	投资设立
兰州敦煌种业投资有限公司	兰州	兰州市城关区乾昌大厦	投资管理与咨询		51.00	投资设立
酒泉百佳农业科技有限公司	酒泉	酒泉市肃州区工业园区南园	种子购销		100.00	投资设立
新疆敦煌种业玛纳斯油脂有限公司	玛纳斯	玛纳斯县凉州户镇太阳庙村	油料加工		100.00	投资设立
玉门连连啤酒花种植农民专业合作社	玉门	玉门市经济开发区玉关路	啤酒花种植加工销售		100.00	购买

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2). 重要的非全资子公司

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	10.00	-152,243.52		-92,407.32



有限公司				
武汉敦煌种业 有限公司	40.00	-3,035,027.60		9,935,008.06
甘肃敦煌种业 油脂有限公司	0.69	-57,376.85		-1,000,458.88
甘肃省敦煌种 业果蔬制品有 限公司	7.00	249,726.34		3,472,672.57
甘肃省敦煌种 业西域番茄制 品有限公司	44.36	-3,023,460.85		5,588,362.61
敦煌种业先锋 良种有限公司	49.00	40,606,584.22	58,800,000.00	533,759,134.69
酒泉敦煌种业 百佳食品有限 公司	25.00	415,700.62		6,767,805.57
玉门拓璞科技 开发有限责任 公司	53.25	-1,198,920.88		3,437,095.22

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3).



(4). 重要非全资子公司的主要财务信息

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
武汉敦煌种业有限公司	129,265,891.15	16,687,467.95	145,953,359.10	121,225,013.28		121,225,013.28						
甘肃敦煌种业油脂有限公司	21,109,799.42	45,816,260.45	66,926,059.87	206,225,447.79		206,225,447.79						
甘肃	30,073,850.55	22,558,517.17	52,632,367.72	3,022,759.61		3,022,759.61						



省敦煌种业果蔬制品有限公司													
敦煌种业先锋良种有限公司	725,581,789.25	679,651,834.55	1,405,233,623.80	315,929,267.28		315,929,267.28							
酒泉敦煌种业	101,442,470.12	36,272,559.55	137,715,029.67	105,509,216.39	5,134,591.00	110,643,807.39							



百佳食品有限公司													
----------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

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
武汉敦煌种业有限公司	51,776,647.33	-7,602,103.25		-15,720,920.00	48,978,146.41	-5,667,972.12		32,402,066.07
甘肃敦煌种业油脂有限公司	192,241,715.40	-8,315,486.01		384,435,631.85	154,410,092.83	-191,038,043.55		105,852,658.52
甘肃省敦煌种业果蔬制品有限公司	37,945,310.66	3,567,519.17		4,702,322.82	31,716,260.89	2,264,977.71		18,377,543.94
敦煌种业先锋良种有限公司	516,324,006.05	82,870,580.04		164,263,137.71	595,968,617.02	133,797,260.395		339,390,692.88
酒泉敦煌种业百佳食品有限公司	102,871,858.68	1,662,802.47		10,912,284.73	104,872,778.06	-1,507,906.76		19,833,266.66

其他说明：

(5).



(6). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

(7). 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:

其他说明:

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

单位:元 币种:人民币

合营企业 或联营企 业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企 业或联营 企业投资 的会计处 理方法
				直接	间接	

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

持有 20%以下表决权但具有重大影响,或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据:

(2). 重要合营企业的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
			玉门拓璞科技 开发有限任 公司	
流动资产			22,147,133.49	
其中: 现金和现金等价物				
非流动资产			30,340,223.16	
资产合计			52,487,356.65	
流动负债			36,346,199.89	
非流动负债			4,821,500.00	
负债合计			41,167,699.89	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益			11,319,656.76	



按持股比例计算的净资产份额			3,434,383.86	
调整事项				
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他				
对合营企业权益投资的账面价值			3,434,383.86	
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				
营业收入				6,392,525.63
财务费用				
所得税费用				
净利润				-9,006,784.76
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额				-9,006,784.76
本年度收到的来自合营企业的股利				

其他说明

(3). 重要联营企业的主要财务信息

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
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				
少数股东权益				
归属于母公司股东权益				
按持股比例计算的净资产份额				
调整事项				
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他				
对联营企业权益投资的账面价值				



存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入				
净利润				
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额				
本年度收到的来自联营企业的股利				

其他说明

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		

其他说明

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明：

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元 币种：人民币

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期末未确认的损失（或本期分享的净利润）	本期末累积未确认的损失

其他说明



(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

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：

6、其他

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

无。

(2) 利率风险—现金流量变动风险

无。

(3) 其他价格风险

无。

2、信用风险

2015 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保。



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

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

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

十一、公允价值的披露

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

单位：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注：本公司的最终控制方是酒泉市行政事业单位国有资产管理局。
其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注
详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

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

适用 不适用



(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

适用 不适用

(4). 关联担保情况

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

截至 2015 年 12 月 31 日，本公司无关联方应收应付及其他需披露的关联方往来。

6、 关联方应收应付款项

适用 不适用

7、 关联方承诺

8、 其他

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



5、其他

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

适用 不适用

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

(1) 本公司之分公司甘肃省敦煌种业股份有限公司玉米原种场（以下简称“玉米原种场”）于 2013 年度向永昌金田种业有限责任公司（以下简称“金田种业”）生产交付玉米杂交种子 129 万公斤后遭对方违约拖欠货款，玉米原种场启动司法诉讼追讨程序，于 2015 年 1 月 21 日向酒泉市中级人民法院提交《诉前财产保全申请》，请求冻结金田种业银行存款账户 800 万元或相同价值的机器设备、土地使用权、种子等财产，酒泉市中级人民法院于 2015 年 1 月 21 日下发了（2015）酒民保字第 1 号《民事裁定书》，并于 2015 年 1 月 23 日执行了查封冻结措施；玉米原种场于 2015 年 1 月 26 日向酒泉市中级人民法院提交《民事诉讼状》，要求金田种业偿还拖欠的种子款及利息共 8,173,436.42 元，酒泉市中级人民法院于 2015 年 1 月 29 日受理此案，于 2015 年 5 月 28 日下发了(2015)酒民二初字第 9 号，判决金田种业偿还拖欠的种子款 7,519,675.80 元及利息 751,365.98 元，共计 8,271,041.78 元，目前尚未得到执行。

(2) 本公司之子公司新疆敦煌种业玛纳斯油脂有限公司于 2014 年 3 月 28 日与新疆维吾尔自治区精河县精河棉业有限责任公司（以下简称“精河棉业”）签订了《预付定金采购棉籽协议》，随后向精河棉业支付了 800 万元预付款，但精河棉业法定代表人因涉嫌挪用公款被刑拘，其全部资产被司法机关查封，因此新疆敦煌种业玛纳斯油脂有限公司提起诉讼要求解除双方签订的协议，并返还 800 万元定金、赔偿损失 28 万元等。2015 年 2 月 9 日，昌吉回族自治州中级人民法院（2014）昌中民二初字第 121 号《民事判决书》判决支持新疆敦煌种业玛纳斯油脂有限公司解除协议，并要求精河棉业返还 800 万元及赔偿 28 万元损失。该判决尚未得到执行，新疆敦煌种业玛纳斯油脂有限公司已请求法院执行相关财产保全措施，目前，昌吉回族自治州中级人民法院依法对保全的财产进行拍卖，拍卖程序正在进行中。

(3) 本公司于 2011 年 12 月 29 日与酒泉大业种业有限责任公司（以下简称“大业种业”）达成口头购买草种协议，向大业种业预付货款 530 万元，后因大业种业不能提供草种，货款一直未能收回，本公司 2015 年 11 月 18 日向酒泉市中级人民法院



院提交《民事诉讼状》，请求大业种业偿还货款及利息，酒泉市中级人民法院于 2015 年 11 月 20 日受理此案，并于 2015 年 12 月 10 日收到酒泉市中级人民法院(2015)酒二民初字第 44 号民事诉讼证据举证通知书，于 2016 年 3 月 1 日开庭审理此案，截至董事会批准报出日尚未判决。

除上述事项外，截至 2015 年 12 月 31 日，本公司不存在其他应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

3、其他

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

单位：元 币种：人民币

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行			
重要的对外投资			
重要的债务重组			
自然灾害			
外汇汇率重要变动			

2、利润分配情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	
经审议批准宣告发放的利润或股利	

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

1、2015年12月15日，公司因筹划购买资产重大事项，公司股票自2015年12月15日起停牌，该资产对公司构成重大资产重组，并于2015年12月22日进入重大资产重组程序。2016年1月19日，由于涉及重大资产重组标的方资产盈利性存在不确定性，公司认为此次重大资产重组条件尚不成熟，经董事会决议公司终止该项重大资产重组。



2、本公司之子公司酒泉佰易投资有限公司于2016年2月25日、2016年3月7日收回对天津昆仑天创股权投资企业（有限合伙）的投资成本共计1,045.16万元；2016年4月1日收到天津昆仑天创股权投资企业（有限合伙）的投资固定收益361.49万元；超额投资收益分配尚未实施。

除上述事项外，截至本财务报表批准报出日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十六、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

适用 不适用

(1). 追溯重述法

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数

(2). 未来适用法

适用 不适用

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因

本公司子公司敦煌种业先锋良种有限公司（以下简称“敦种先锋”）2013年、2014年经地方主管税务机关备案，执行西部大开发税收优惠政策，减按15%的所得税税率申报缴纳企业所得税。2016年1月，公司依据税务机关税收风险提示，对执行的税收政策进行评估检查，认为敦种先锋不在享受西部大开发税收优惠政策的产业范围内，2013、2014年度所得税应补缴；经敦种先锋申请、酒泉市肃州区国家税务局认定，敦种先锋2013、2014年度应执行25%的所得税税率。

经本公司统计并报税务主管机关确认，敦种先锋于2016年2月18日前补缴2013年度、2014年度税款合计4,265.59万元。

经本公司2016年2月2日第六届董事会第十二次（临时）会议决议，对上述会计差错进行追溯更正。

(一) 对合并资产负债表主要项目的影

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
2013年12月31日			
递延所得税资产	28,946,473.72	16,916,801.39	45,863,275.11
应交税费	30,309,523.58	27,427,925.71	57,737,449.29



项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
未分配利润	3,215,482.31	-5,360,673.40	-2,145,191.09
少数股东权益	640,569,673.12	-5,150,450.92	635,419,222.20

2014年12月31日

递延所得税资产	22,208,707.44	14,593,768.12	36,802,475.56
应交税费	19,769,760.16	42,655,931.06	62,425,691.22
未分配利润	-320,842,115.32	-14,311,703.10	-335,153,818.42
少数股东权益	596,423,883.80	-13,750,459.84	582,673,423.96

(二) 对合并利润表主要项目的影

项目	调整前金额	调整金额	调整后金额
2013年度			
所得税费用	38,475,789.83	10,511,124.32	48,986,914.15
净利润	114,478,993.85	-10,511,124.32	103,967,869.53
归属于母公司股东的净利润	17,337,411.97	-5,360,673.40	11,976,738.57
少数股东损益	97,141,581.88	-5,150,450.92	91,991,130.96
2014年度			
所得税费用	30,155,091.16	17,551,038.62	47,706,129.78
净利润	-255,650,386.95	-17,551,038.62	-273,201,425.57
归属于母公司股东的净利润	-324,057,597.63	-8,951,029.69	-333,008,627.32
少数股东损益	68,407,210.68	-8,600,008.93	59,807,201.75

2、 债务重组

□适用 √不适用

3、 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

√适用 □不适用

(1). 报告分部的确定依据与会计政策:

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 4 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 4 个报告分部，分别为种子业务、棉花业务、食品业务及其他业务。这些报告分部是以经营不同产品为基础确定的。



(2).



(3). 报告分部的财务信息

单位：元 币种：人民币

项目	种子	棉花	食品	其他	分部间抵销	合计
营业收入	874,427,346.17	88,214,780.12	337,712,687.73	3,671,852.02		1,304,026,666.04
营业成本	538,901,036.32	83,429,627.67	290,857,211.55	1,211,477.56		914,399,353.10
资产总额	3,223,726,515.37	143,267,454.15	359,671,951.11	51,087,192.61	250,392,588.15	3,527,360,525.09
负债总额	1,680,076,732.17	180,024,489.47	402,339,579.98	12,372,686.54	457,834,824.45	1,816,978,663.71

(4). 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

(5). 其他说明：

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

8、其他

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 应收账款分类披露：

单位：元 币种：人民币

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



单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	241,159,961.46	99.44	131,946,917.95	54.71	109,213,043.51	250,331,839.15	99.36	124,821,074.22	49.86	125,510,764.93
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,360,635.16	0.56	1,360,635.16	100.00		1,624,460.05	0.64	1,624,460.05	100.00	
合计	242,520,596.62	/	133,307,553.11	/	109,213,043.51	251,956,299.20	/	126,445,534.27	/	125,510,764.93

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
合计			/	/

组合中，



按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	67,889,229.79	1,357,784.59	2.00
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	67,889,229.79	1,357,784.59	2.00
1 至 2 年	5,584,040.56	279,202.02	5.00
2 至 3 年	15,913,291.49	1,591,329.15	10.00
3 年以上			
3 至 4 年	2,758,439.33	551,687.87	20.00
4 至 5 年	34,746,743.28	13,898,697.31	40.00
5 年以上	114,268,217.01	114,268,217.01	100.00
合计	241,159,961.46	131,946,917.95	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

余额百分比	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
合计			

确定该组合依据的说明：

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 6,862,018.84 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	收回或转回金额	收回方式
合计		/

其他说明

(3). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 □不适用



单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
合计	/		/	/	/

应收账款核销说明：

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 84,574,910.66 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 34.87%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 41,317,434.14 元。

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

其他说明：



2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露:

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	463,821,121.54	100.00	54,561,730.98	11.76	409,259,390.56	263,717,215.81	100.00	52,018,247.74	19.73	211,698,968.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	463,821,121.54	/	54,561,730.98	/	409,259,390.56	263,717,215.81	/	52,018,247.74	/	211,698,968.07

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
合计			/	/



组合中，



按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	341,998,361.99	6,839,967.26	2
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	341,998,361.99	6,839,967.26	2
1 至 2 年	25,590,118.97	1,279,505.96	5.00
2 至 3 年	28,805,275.57	2,880,527.56	10.00
3 年以上			
3 至 4 年	9,054,605.30	1,810,921.06	20.00
4 至 5 年	27,703,250.96	11,081,300.39	40.00
5 年以上	30,669,508.75	30,669,508.75	100.00
合计	463,821,121.54	54,561,730.98	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

□适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

余额百分比	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
合计			

确定该组合依据的说明：

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额_____元；本期收回或转回坏账准备金额 2,543,483.24 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	转回或收回金额	收回方式
合计		/

其他说明

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	



其中重要的其他应收款核销情况:

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
合计	/		/	/	/

其他应收款核销说明:

(4). 其他应收款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
合计		

(5). 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
1	子公司往来	200,776,506.11	0-2年	43.29	4,015,589.97
2	子公司往来	56,603,888.48	0-3年	12.20	2,870,887.84
3	子公司往来	39,000,000.00	1年以内	8.41	780,000.00
4	子公司往来	23,485,436.80	1年以内	5.06	469,708.74
5	子公司往来	21,991,666.52	1年以内	4.74	439,833.33
合计	/	341,857,497.91	/	73.70	8,576,019.88

(6). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
合计	/		/	/

其他说明: _____

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

其他说明: _____



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	608,808,615.50	257,142,396.60	351,666,218.90	537,052,707.91	251,143,819.08	285,908,888.83
对联营、合营企业投资				9,432,961.38		9,432,961.38
合计	608,808,615.50	257,142,396.60	351,666,218.90	546,485,669.29	251,143,819.08	295,341,850.21

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
敦煌种业先锋良种有限公司	31,859,496.00			31,859,496.00		
河北敦煌种业有限公司	9,000,000.00			9,000,000.00		
武汉敦煌种业有限公司	18,000,000.00			18,000,000.00		
甘肃敦煌种业油脂有限公司	216,007,800.00			216,007,800.00		216,007,800.00
甘肃省敦煌种业果蔬制品有限公司	31,155,000.00			31,155,000.00		
甘肃省敦煌种业西域番茄制品有限公司	14,000,000.00			14,000,000.00		
甘肃省敦煌种业包装有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		8,000,000.00
酒泉佰易投资有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
酒泉敦煌种业百佳食品有限公司	22,500,000.00			22,500,000.00		
酒泉敦煌种业农产品仓储有限公司	29,394,392.83			29,394,392.83		
张掖市敦煌种业有限公司	27,136,019.08	30,000,000.00		57,136,019.08		27,136,019.08
武威市敦煌种业种子有限公司	100,000,000.00	30,000,000.00		130,000,000.00		
玉门拓璞科技开发有限责任公司		11,755,907.59		11,755,907.59	5,998,577.52	5,998,577.52
合计	537,052,707.91	71,755,907.59		608,808,615.50	5,998,577.52	257,142,396.60



(2) 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
玉门拓璞科技开发有限责任公司	9,432,961.38			-425,683.79					-9,007,277.59		
小计	9,432,961.38			-425,683.79					-9,007,277.59		
合计	9,432,961.38			-425,683.79					-9,007,277.59		

其他说明：

4、

**5、营业收入和营业成本：**

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	310,849,037.79	264,993,820.80	260,396,090.13	220,163,365.47
其他业务	12,598,073.43	2,856,922.41	12,126,857.04	6,738,589.75
合计	323,447,111.22	267,850,743.21	272,522,947.17	226,901,955.22

其他说明：

6、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	61,200,000.00	117,147,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-425,683.79	-2,732,658.50
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	-1,373,082.99	-306,374.89
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益	861,027.39	
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	3,119,070.00	1,500,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	156,900,428.55	
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	220,281,759.16	115,607,966.61

7、其他**十八、补充资料****1、当期非经常性损益明细表**

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	740,589.44	
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）	13,161,381.35	
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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	161,191,023.39	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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	-7,936,980.45	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	161,877.28	
少数股东权益影响额	162,389.17	
合计	167,480,280.18	

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。

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	原因

2、净资产收益率及每股收益

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	3.33	0.0485	0.0485
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-21.61	-0.3147	-0.3147

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他



第十二节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表
备查文件目录	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
备查文件目录	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原件
备查文件目录	载有董事长签名的年度报告文本

董事长：马宗海

董事会批准报送日期：2016 年 4 月 15 日

修订信息

报告版本号	更正、补充公告发布时间	更正、补充公告内容