

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

2016 年年度报告

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、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
独立董事	赵荣春	工作原因	刘志军

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，2016 年度公司实现净利润-322,133,619.84 元，其中归属于上市公司股东的净利润为-254,038,598.98 元，加年初未分配利润-312,808,572.28 元，报告期末可供股东分配的利润-566,847,171.26 元。

母公司 2016 年度亏损 290,105,836.82 元，加年初未分配利润-648,796,481.39 元，报告期末母公司累计未分配利润为-938902318.21 元。根据公司章程，本期不进行利润分配。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

适用 不适用

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，敬请查阅第四节经营情况讨论与分析中关于公司未来发展的讨论与分析中可能面对的风险的内容。

十、 其他

适用 不适用

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	公司业务概要.....	9
第四节	经营情况讨论与分析.....	9
第五节	重要事项.....	26
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	36
第七节	优先股相关情况.....	41
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	42
第九节	公司治理.....	49
第十节	公司债券相关情况.....	52
第十一节	财务报告.....	53
第十二节	备查文件目录.....	170

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
玉门拓璞	指	玉门拓璞科技有限公司
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
敦种百佳	指	敦煌种业百佳食品有限公司
敦种番茄	指	甘肃敦煌种业西域番茄制品有限公司
吉翱番茄	指	酒泉市吉翱番茄制品有限公司
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	无

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	潘存君 张海英
公司聘请的会计师事务所（境外）	名称	
	办公地址	
	签字会计师姓名	
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
报告期内履行持续督导职责的财务顾问	名称	
	办公地址	
	签字的财务顾问主办人姓名	
	持续督导的期间	

七、近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2016年	2015年	本期比上年同	2014年

			期增减 (%)	
营业收入	655,137,590.83	1,304,026,666.04	-49.76%	1,255,860,454.79
归属于上市公司股东的净利润	-254,038,598.98	22,345,246.14	不适用	-333,008,627.33
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-306,095,934.95	-145,135,034.04	不适用	-352,487,901.88
经营活动产生的现金流量净额	-287,835,390.98	307,415,663.01	不适用	472,165,581.55
	2016年末	2015年末	本期末比上年同期末增减(%)	2014年末
归属于上市公司股东的净资产	895,733,994.98	1,148,083,911.41	-21.98%	660,443,407.97
总资产	3,031,331,225.56	3,527,360,525.09	-14.06%	3,700,819,389.16

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2016年	2015年	本期比上年同期增减(%)	2014年
基本每股收益(元/股)	-0.4813	0.0485	不适用	-0.7437
稀释每股收益(元/股)	-0.4813	0.0485	不适用	-0.7437
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.5781	-0.3141	不适用	-0.7872
加权平均净资产收益率(%)	-24.88%	3.33	不适用	-40.27
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-29.98%	-21.61	不适用	-42.63

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

□适用 √不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明：

□适用 √不适用

九、2016 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	106,698,860.58	28,502,860.49	79,439,879.38	440,495,990.38
归属于上市公司股东的净利润	-59,690,931.73	-43,574,367.39	-73,071,067.23	-78,667,421.73
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-64,999,837.94	-54,900,045.52	-73,277,073.92	-113,884,166.67
经营活动产生的现金流量净额	-221,352,682.24	28,287,756.33	-167,578,435.36	72,807,970.29

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	2016 年金额	附注（如适用）	2015 年金额	2014 年金额
非流动资产处置损益	940,657.33		740,589.44	21,619,307.68
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	7,471,249.32		13,161,381.35	6,686,666.67
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	40,208,798.23		161,191,023.39	679,720.89
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	4,343,935.07		-7,936,980.45	-10,082,309.05
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
少数股东权益影响额	-666,031.18		161,877.28	820,226.11
所得税影响额	-241,272.80		162,389.17	-244,337.75
合计	52,057,335.97		167,480,280.18	19,479,274.55

十一、 采用公允价值计量的项目

适用 不适用

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
衍生金融资产	707,875.00	1,393,071.00	685,196.00	1,473,489.67
交易性债券投资		10,030,733.17	10,030,733.17	30,052.60
权益工具投资		19,170,457.67	19,170,457.67	-1,048,311.45
合计	707,875.00	30,594,261.84	29,886,386.84	455,230.82

十二、 其他

适用 不适用

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、销售和脱水菜、番茄粉、番茄酱、啤酒花制品的加工、销售以及棉花及其副产品的收购、加工、仓储、贸易。报告期内，种子产业营业收入占公司总收入 64.45%；食品产业营业收入占总收入 25.69%；棉花产业及其他营业收入占总收入 9.87%。

种子产业，报告期主要仍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，脱水菜、番茄粉、番茄酱产品主要以出口为主，啤酒花制品主要供应国内啤酒企业，油脂业务已于 2015 年全面停止收购加工，2016 年已完全退出油脂产业；棉花产业，因区域内棉花资源严重萎缩，报告期收购加工业务也已全面停止，目前仅开展国储棉代储业务、探索转型发展包括皮棉、棉籽在内的农、副产品仓储贸易。

报告期公司所处种子行业尤其是玉米杂交种受国家取消玉米临储以及调减“镰刀湾”玉米种植面积政策影响，导致商品玉米价格持续下跌，加之 2015 年国内玉米杂交种库存高企，种子市场启动缓慢，销售全面下降。食品加工业务产能扩大，产品销售稳中有升。

针对公司主要业务和行业情况以及主业生产经营规模持续下滑的局面，报告期公司认真对公司发展战略作出重新定位和规划，进一步明确公司未来发展的方向和奋斗的目标，公司 2017-2021 战略规划将成为公司未来发展的指引。

二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

1、公司收购控股子公司敦煌种业先锋良种有限公司宁夏工厂。

详见公司 2016 年 8 月 27 日发布于上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 的《拟购买子公司资产的公告》(临 2016-24 号公告)

2、以敦种百佳为主体换股吸收合并敦种番茄(含其全资子公司)，吸收合并完成后，敦种百佳、敦种番茄继续存在，吉翱番茄法人主体资格依法予以注销，敦种百佳作为经营主体对换股吸收的全部资产和业务进行管理。

详见公司 2016 年 8 月 27 日发布于上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 的《公司六届董事会第十三次临时董事会决议公告》(临 2016-021 号)

其中：境外资产 0 (单位：元 币种：人民币)，占总资产的比例为 0%。

三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

第四节 经营情况讨论与分析

一、经营情况讨论与分析

报告期内，公司继续以“聚焦主业，做强做大种子产业”这一核心战略为引领，坚守种子产业，进一步加大科研投入，开展品种合作开发，加大库存种子销售力度，消化库存降低风险，同时适度调减了新年度繁种面积，强化营销模式创新，但效果尚不明显。因政策因素传导，玉米杂交种市场启动缓慢，公司种子销量剧减。食品产业，油脂业务已全面停止，敦种百佳吸收合并了番茄酱业务子公司，集中优势进一步提升脱水菜生产加工能力，销售收入有所提升，番茄粉生产加工订单也较上年有所增长，食品业务稳中有增，但局限于订单和产能，食品产业对公司营收和

利润贡献不足，尚不能成为公司的支柱产业；棉花产业，由于区域内棉花种植面积急剧萎缩，公司棉花经营企业停止了棉花收购加工业务，仍以国储棉代储为主，着力消化库存产品，少量调销皮棉，收入继续萎缩。

报告期内，面对主业发展的严峻形势，公司一方面积极寻求与公司种子产业、食品产业契合度高、协同性强的上下游企业，谋求合作共赢；一方面加速内部资源整合梳理，重新定位公司战略发展方向，下决心从机制、体制、产业结构上进行大的调整，坚决遏制主业经营持续下滑、盈利能力不足的问题。

报告期，种子产业受市场因素影响，销售收入大幅下降，全年实现主营业务收入 65,513.76 万元，较上年同期下降 49.76%；归属于母公司股东的净利润-25,500.38 万元，形成巨额亏损。

形成亏损的主要原因是：

种子产业，由于玉米临储政策取消以及种植面积调减双重因素导致玉米价格大幅下跌，玉米杂交种依然高企的库存加之需种量和玉米种植意愿下降导致了 2016 年玉米杂交种市场启动缓慢，销售大幅萎缩，玉米杂交种整体销售不畅；公司迫于库存压力，降价销售部分自有品种，形成一定损失；同时合资公司敦种先锋处置宁夏工厂，形成大额减值损失；总体上种子产业仅实现销售收入 41,855.75 万元，较上年下降 51.91%，毛利率下降 11.93 个百分点，亏损 1.67 亿元。

食品产业，实现销售收入 16,998.23 万元，同比下降 49.67%，但剔除上年油脂存货销售 1.9 亿元的影响，食品产业销售收入有所增长，毛利率也提高了 4.37 个百分点，亏损 0.19 亿元。

棉花产业，由于近两年区域内棉花种植面积急剧缩减，棉花市场整体环境也不利于收购加工型企业的生存，报告期公司全面停止了棉花收购加工业务，仅代储国储棉业务和销售部分存货，实现销售收入 6,015.25 万元，较上年下降 46.65%，业务继续萎缩，亏损 0.20 亿元。

二、报告期内主要经营情况

报告期内在具体经营管理工作，公司着力调整产业布局、加强经营计划管控、加大科研开发等，但经营结果极不理想，主营业务收入没有完成计划目标，出现较大亏损。

种子产业，公司共落实各类农作物制种面积 12.4 万亩，产种 4,447 万公斤，其中玉米制种 11.1 万亩，较上年减少 1.91 万亩，产种 4,239 万公斤，较上年减少 557.2 万公斤，玉米制种平均亩产 382 公斤，比上年平均亩产增加 13 公斤。小麦、水稻、油葵及其他作物制种 1.3 万亩；全年共销售各类农作物种子 4,088.5 万公斤，较上年减少 2,195.4 万公斤。其中：销售玉米种子 3,924 万公斤，较上年减少 2,021.6 万公斤（其中自有品种实现销售 356 万公斤，比上年减少 140 万公斤；敦种先锋销售 482 万公斤，比上年减少 1,118 万公斤）。代繁种子产销率达 52.47%，较上年下降 3.43%；销售库存种子 2,050 万公斤，较上年增加 340 万公斤。瓜菜、油葵实现销售 58.3 万公斤，较上年减少 16.5 万公斤；货款回笼率 51.85%，较上年减少 8.65%。

食品产业，全年收购番茄原料 9,752 吨，较上年减少 1.89 万吨；采购洋葱鲜品 4,597 吨，半成品 7,158 吨，较上年增加 983 吨；采购番茄酱 5,388 吨，较上年增加 1,191 吨；全年加工生产番茄酱 1,082 吨、番茄粉 2,078 吨、各类脱水蔬菜制品 5,935 吨；销售番茄酱 5,162 吨，较上年增加 3,996 吨；番茄粉 2,053 吨，较上年增加 413 吨；脱水蔬菜制品 5,862 吨，较上年减少 833 吨。

棉花产业，实现销售收入 6,015.25 万元。

(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	655,137,590.83	1,304,026,666.04	-49.76%
营业成本	502,787,486.10	914,399,353.10	-45.01%
销售费用	129,012,655.00	182,681,513.25	-29.38%
管理费用	193,909,304.70	180,967,936.34	7.15%
财务费用	55,166,314.73	67,723,688.14	-18.54%
经营活动产生的现金流量净额	-287,835,390.98	307,415,663.01	-193.63%

投资活动产生的现金流量净额	-193,824,552.02	-393,708,709.14	50.77%
筹资活动产生的现金流量净额	-46,982,499.34	-223,074,300.50	78.94%
研发支出	23,162,162.19	10,373,783.53	123.27%

1. 收入和成本分析

√适用 □不适用

报告期内,公司实现营业收入 65,513.76 万元,比上年同期的 130,402.67 万元减少 64,888.91 万元,下降了 49.76%;发生营业成本 50,320.97 万元,比上年同期的 91,439.93 万元减少 41,118.96 万元,下降了 44.97%;实现销售毛利 15,192.79 万元,比上年同期的 38,962.73 万元减少了 23,769.94 万元,毛利率由上年的 29.88%下降到 23.19%,下降了 6.69 个百分点。

1)、种子产业报告期内销售收入 41,855.75 万元,比上年同期的 87,030.11 万元减少 45,174.36 万元,下降 51.91%;发生成本 31,057.49 万元,比上年同期的 53,890.10 万元减少 22,832.61 万元,下降 42.37%;实现毛利 10,798.26 万元,比上年同期的 33,341.00 万元减少 22,341.74 万元,下降 67.42%,平均毛利率 25.80%,比上年同期的 38.08%,下降 12.28 个百分点。营业收入下降的主要原因是受国家种植业结构调整,玉米杂交种供大于求和玉米商品粮价格持续低弥的影响,营业收入下降幅度高于营业成本下降幅度 9.54%以及毛利率下降 12.28%的主要原因是同期种植成本普遍上升了 10%以及本期高毛利率产品先玉系列销售锐减所致。

2)、食品产业报告期内销售收入 16,998.23 万元,比上年同期的 33,771.27 万元减少 16,773.04 万元,下降 49.67%;成本 13,943.16 万元,比上年同期的 29,085.72 万元,下降 15,142.56 万元,下降 52.06%;实现毛利 3,055.07 万元,比上年同期的 4,685.55 万元减少 1,630.48 万元,毛利率 17.97%,比上年同期的 13.87%提高 4.1 个百分点。收入下降的主要原因是子公司敦煌种业油脂公司本期无产品销售,上期销售收入 19,078.07 万元。子公司酒泉敦煌种业百佳食品销售收入较上期增加 1,671.68 万元,上涨 16.25%,子公司果蔬制品公司销售收入增加 735.87 万元,增长 19.43%,子公司番茄制品公司收入较上期减少 290.36 万元,下降 48.63%,玉门拓璞公司销售收入增加 148.76 万元,增长 701.46%,这四个企业的毛利率分别为 15%、29.39%、-23.25%、-9.04%较上年 16.93%、23.89%、3.12%、-105.76%,分别上升-1.93%、5.5%、-26.36%、96.72%。果蔬制品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,持续盈利,业务发展平稳。番茄酱受大宗农产品价格影响,下半年纳入了百佳食品合并报表,造成本期利润下降,因其是定单生产,出口销售,受惠出口退税政策和汇率波动,业务发展比较平稳。玉门拓璞处于回复生产和市场拓展阶段,销售收入有所上长,但毛利率明显上升。

3)、棉花产业报告期内销售收入 6,015.25 万元,比上年同期的 8,821.48 万元减少了 2,806.23 万元,下降 46.65%;成本 5,218.51 万元,比上年同期的 8,342.96 万元,减少 3,124.45 万元,下降 59.87%;实现毛利 796.74 万元,比上年同期的 478.52 万元增加 318.22 万元;毛利率 13.25%,比上年同期的 5.42%增长 7.82 个百分点,收入减少的主要原因是国家停止皮棉储备后,公司为规避风险,本期减少了皮棉的调销数量。销售收入下降幅度低于销售成本下降幅度及毛利率增加的原因是,本期棉花销售价格温和上涨以及上年库存本年实现了全部销售。

(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	422,224,211.85	310,152,758.96	26.54%	-51.71%	-42.45%	-11.83%
食品	168,282,599.85	137,578,314.45	18.25%	-50.17%	-52.70%	4.37%

棉花	59,865,883.46	52,185,140.07	12.83%	-32.14%	-37.45%	7.41%
其它	4,764,895.67	2,871,272.62	39.74%	29.77%	137.01%	-27.27%
合计	655,137,590.83	503,209,674.75	23.19%	-49.76%	-44.97%	-6.69%
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

适用 不适用

(2). 产销量情况分析表

适用 不适用

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	4,467.9	4,119.4	6,099	-11.16%	-34.45%	6.06%
食品	9,254.85	13,128.6	6,478.25	-11.59%	-85.85%	-37.42%
棉花	21,994	12,771.7	19,453.3	113.12%	50.50%	90.14%

产销量情况说明

备注：上表生产量中不含本公司外购半成品数量，棉花产业数据主要为调销棉花及其副产品量。

(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例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
种子	主营业务成本	31,057.49	61.72%	53,890.14	58.93%	-42.37%	子公司敦种先锋下降
食品	主营业务成本	5,218.51	10.37%	8,342.96	9.12%	-37.45%	子公司油脂无产品销售
棉花	主营业务成本	13,757.83	27.34%	29,085.72	31.81%	-52.70%	本年无收购加工业务
其他	主营业务成本	287.13	0.57%	121.15	0.13%	137.01%	啤酒花销售较上年增加
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	本期金额较上年同	情况说明

			(%)		比例(%)	期变动比例(%)	

成本分析其他情况说明

适用 不适用

(4). 主要销售客户及主要供应商情况

适用 不适用

前五名客户销售额 13,775.68 万元，占年度销售总额 22.01%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0 %。

前五名供应商采购额 5,596.30 万元，占年度采购总额 8.95%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

其他说明

无

2. 费用

适用 不适用

1)、销售费用

项目	本期	上期	变动比例
职工薪酬	33,863,792.26	36,085,634.78	-6.16%
包装费	1,102,246.99	4,598,209.45	-76.03%
差旅费	6,485,342.46	10,305,555.04	-37.07%
仓储保管费	5,211,100.70	6,418,882.97	-18.82%
业务宣传费	15,998,011.86	22,132,255.54	-27.72%
运杂费	29,884,420.18	37,993,218.53	-21.34%
办公、水电费	2,474,448.35	2,434,181.69	1.65%
业务招待费	1,283,816.71	1,409,516.65	-8.92%
特许权使用费	15,174,882.89	46,019,643.94	-67.03%
其他	17,534,592.60	15,284,414.66	14.72%
合计	129,012,655.00	182,681,513.25	-29.38%

分析说明：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大幅下降，特许权使用费、运杂费、业务宣传费、差旅减少所致。

2)、管理费用

项目	本期	上期	变动比例
职工薪酬	53,703,715.20	51,575,665.25	4.13%
办公、差旅费	6,594,303.29	11,611,876.65	-43.21%
咨询、诉讼、中介费	9,945,549.01	8,726,410.88	13.97%
折旧、摊销费	43,907,194.03	33,476,105.21	31.16%
业务招待费	2,291,451.15	2,769,583.18	-17.26%

车辆费	3,222,255.54	5,280,096.35	-38.97%
税金		9,360,555.46	-100.00%
存货盘盈或盘亏	19,890,657.71	19,479,885.28	2.11%
研究开发费	23,162,162.19	5,014,579.81	361.90%
专门服务费	19,766,198.05	20,272,030.07	-2.50%
其他	11,425,818.53	13,401,148.20	-14.74%
合计	193,909,304.70	180,967,936.34	7.15%

分析说明：增加的主要原因是报告期加大了品种研发、绿色通道试验、联合体试验、品种备案审定力度，造成研发费用较上期增加 1814.75 万元所致。

3)、财务费用

项目	本期	上期	变动比例
利息支出	61,948,629.98	102,884,040.18	-39.79%
减：利息收入	3,890,389.72	33,608,103.68	-88.42%
汇兑损失		-689,453.20	-100.00%
减：汇兑收益	3,160,767.02	2,029,494.29	55.74%
手续费	266,971.49	1,166,699.13	-77.12%
其他	1,870.00		
合计	55,166,314.73	67,723,688.14	-18.54%

分析说明：财务费用减少主要是同期短期借款占用额度减少、贷款利息同期减少 4,093.54 万元，存款利息收入由定期存单偏向购买银行理财减少了 2,971.77 万元，因汇率变动同期汇兑收益增加了 113.13 万元。

3. 研发投入

研发投入情况表

√适用 □不适用

单位：元

本期费用化研发投入	23,162,162.19
本期资本化研发投入	
研发投入合计	23,162,162.19
研发投入总额占营业收入比例 (%)	3.54%
公司研发人员的数量	65
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	4%
研发投入资本化的比重 (%)	

情况说明

√适用 □不适用

公司设立了敦煌种业研究院，以此为平台开展研发工作。此外，公司设立了院士专家工作站，聘请玉米遗传育种专家、中国工程院院士、中国农业大学农学与生物技术学院教授戴景瑞为公司首席专家，并聘请了国内一批知名专家担任公司育种技术顾问，提升公司育种研发能力和水平；同时在甘肃酒泉、吉林梨树、河南荥阳、海南三亚、北京通州建立了标准化的育种试验站，建设试验用地 524.8 亩、科研办公及生活场所 4,200 多平方米，配套试验设施设备 210 多台（套）；已建成甘肃省杂交玉米“育繁推一体化”工程技术研究中心、甘肃省玉米繁育工程实验室，并积极申报国家级玉米“育繁推一体化”工程技术研究中心、农业部生物育种及制种技术重点实验室；在自主研发的基础上，与中国农科院、中国农业大学、河南农业大学、河南省农科院、西北农林

科技大学、甘肃农业大学等科研机构建立了长期稳定的合作关系，积极开展农作物新品种的合作选育和联合开发，加快公司新品种研发步伐。

公司 2016 年申报和晋级的玉米新品种总计达到 46 个，其中进入国家和省级试验程序的新品种共 32 个（生产性试验 1 个，区试 9 个，预试 22 个）；参试国家绿色通道的新品种 7 个；参加科企联合体的新品种 7 个。经过 2016 年试验，审定杂交玉米新品种 1 个（敦玉 328），进入 2017 年国家和省级生产试验的 7 个（其中国家 2 个，分别为敦玉 323、敦玉 758，省级 5 个。），进入国家和省级区试第二年试验的品种 4 个（敦玉 758、27、20、706，且均为区试和生产性试验同步进行。），进入国家和省级区域第一年试验 5 个（敦玉 251、26、28、105、623。）。同时，结合新品种选育工作，2016 年共申请保护自交系及新品种 11 个，其中获得受理通知书 4 个，2016 年新提交资料 7 个。

2016 年争取和承担科研项目 6 个，其中国家 1 个，省内 3 个，报告期内，5 个项目（结题）顺利通过验收。报告期在研项目如下：

序号	项目名称	项目来源	主持单位
1	基于物联网的杂交玉米种子可追溯系统	国家发改委	敦煌种业
2	甘肃省战略新兴产业第三批骨干企业	甘肃省发改委、甘肃省科技厅等	敦煌种业
3	敦玉系列玉米新品种制种及高效生产关键技术示范应用	国家科技部	甘肃省农科院
4	海外赤子助推我国制种产业发展甘肃河西科技智力行	国家人社部	敦煌种业
5	机收玉米新品种选育及机械化生产技术研发与物联网技术应用	甘肃省科技重大专项	敦煌种业
6	高粱高效制种及加工生产技术研究及示范	甘肃省科技重大专项	甘肃省农科院
7	甘肃省玉米育繁重点实验室（培育基地）	甘肃省重点实验室	敦煌种业
8	杂交玉米生物育种技术研究与产业化开发	甘肃省农牧厅生物技术研究与应用开发项目	敦煌种业
9	甘肃省杂交玉米育繁推工程技术研究中心	甘肃省工程技术研究中心	敦煌种业
10	河西地区优势知识产权企业培育	甘肃省科技厅	敦煌种业

4. 现金流

√适用 □不适用

	本期数	上年同期数	变动比例
经营活动产生现金流量净额	-287,835,390.98	307,415,663.01	-193.63%
投资活动产生现金流量净额	-193,824,552.02	-393,708,709.14	-50.77%
筹资活动产生现金流量净额	-46,982,499.34	-223,074,300.50	-78.94%

情况说明：经营活动现金流减少的主要原因是销售收入下降同期销售货款收到的现金减少 547,350,804.19 元。投资活动现金流减少的主要原因是上期有 2 亿元委托贷款。筹资活动现金流入减少的主要原因有：资金流入方面上期有股票增发 4.8 亿元、发行中票 3 亿元，短期借款本期

较上期减少 1.99 亿元，本期有售后回租赁借款 0.53 亿元而上期无此项流入；资金流出方面归还借款较上期减少 10.25 亿、支付利息和少数股东分红较上期减少 0.78 亿。

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

√适用 □不适用

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”）宁夏工厂投建于 2009 年，2011 年投入使用。敦种先锋出售的宁夏工厂坐落于宁夏贺兰县农产品物流中心，土地面积 126,139 平方米，厂房设备成新率较高，总投资 20,697.22 万元，全部为固定资产和土地，截止 2015 年 12 月 31 日，已提折旧和摊销 7,970.5 万元，净值 12,726.73 万元。由于敦种先锋 2011 年制种面积扩大到 10.9 万亩，此后因市场调整，制种面积逐步下降，基本稳定在 4 至 7 万亩，酒泉工厂的加工能力 3.5 万吨，最大可以满足 8 至 9 万亩制种面积时的生产加工，已经能保证敦种先锋的生产需求，预计未来敦种先锋宁夏工厂将无法安排生产。经过双方股东沟通，同意敦种先锋处置宁夏工厂（含剩余人员安置）全部资产。鉴于敦种先锋宁夏工厂加工设备较为先进，公司在自有知识产权品种生产加工上尚有进一步扩大产能的需求和计划，公司最终以 3500 万元的价格整体收购敦种先锋宁夏工厂全部资产，剩余未安置人员由公司安置。收购后，敦种先锋总体形成账面损失 0.83 亿元，对公司本期合并利润影响 0.42 亿元。

(三) 资产、负债情况分析

√适用□不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	484,335,633.95	15.98%	1,134,678,076.30	32.17%	-57.32%	注：1
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	30,594,261.84	1.01%	707,875.00	0.02%	4221.99%	注：2
应收账款	205,223,792.86	6.77%	289,071,522.65	8.20%	-29.01%	注：3
预付款项	46,729,208.97	1.54%	26,059,255.40	0.74%	79.32%	注：4
应收利息	11,917,734.72	0.39%	6,112,150.22	0.17%	94.98%	注：5
其他应收款	33,447,632.19	1.11%	48,746,650.90	1.38%	-31.26%	注：6
其他流动资产	515,970,211.8	17.01%	246,407,602.83	6.99%	109.17%	注：7
在建工程	6,344,157.32	0.21%	4,607,046.69	0.13%	37.71%	注：8
长期待摊费用	8,395,094.82	0.28%	5,055,892.12	0.14%	66.05%	注：9
递延所得税资产	53,189,367.38	1.75%	38,308,222.83	1.09%	38.81%	注：10
应交税费	11,188,143.12	0.35%	92,937,599.77	2.63%	-88.57%	注：11
其他应付款	42,244,493.08	4.69%	223,587,663.36	6.34%	-36.38%	注：12
未分配利润	-566,847,171.26	-18.73%	-312,808,572.28	-8.87%	81.52%	注：13

其他说明

注：1、主要系本期营收下降收到的货款较上期减少了 54,735.08 万元、同期短期借款减少 4,990.00 万元和利息收入减少 2802.75 万元所致；

2、主要系购买债券 1000 万元, 股票和基金 1917 万元;

3、主要系收回货款和计提坏账准备所致;

4、主要系本期原料收购资金结算放缓形成;

5、主要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所致;

6、主要系本期收回和结算垫付款项以及计提坏账准备所致;

7、系本期购买银行理财产品比上期增加 26,685.00 万元和待抵扣进项税增加 214.49 万元;

8、系子公司厂区改造和甜菊糖苷生产线建设项目投入所致;

9、主要系本期新增无产权的科研用地及附着物 398.89 万元和本期摊销 64.97 万元所致;

10、增加原因系子公司敦种先锋未弥补亏损;

11、主要是子公司敦种先锋本期亏损无企业所得税和汇算缴纳 15 年企业所得税所致;

12、系子公司敦种先锋同期销售收入大幅下降而预计销售折让折扣同期减少了 6,149.37 万元、销货退回同期减少了 501.57 万元、特许权使用权同期减少了 2504.44 万元、服务费同期增加了 324.59 万元以及公司职工集资建房款同期增加 1,180.83 万元所致;

13、系亏损形成;

2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

3. 其他说明

适用 不适用

报告期末, 公司总资产 303,133.12 万元, 比报告期初 352,736.05 万元减少 49,602.93 万元; 总负债 163,522.50 万元, 比报告期初 181,697.87 万元减少 18,175.37 万元; 资产负债率 53.94%, 比上期末的 51.51%上升了 2.43%, 表明公司长期偿债能力略有下降、但承担财务风险的能力还是较强。

(四) 行业经营性信息分析

适用 不适用

农林牧渔行业经营性信息分析

1 行业和公司基本情况

(1). 行业政策及对公司影响

√适用□不适用

镰刀湾地区玉米结构调整指导意见以及 2016 年玉米临储政策取消，玉米种植面积缩减较大，对玉米杂交种需求形成制约，2016 年市场启动明显放缓，对公司玉米杂交种销售影响较大。公司食品企业主要以出口为主，汇率政策变动对公司生产经营有一定影响。

(2). 公司行业地位及竞争优势

√适用□不适用

公司是国内首批育繁推一体化种子企业，农业产业化国家重点龙头企业。

竞争优势：目前公司拥有多条先进的生产加工线，生产加工能力领先；在国家级杂交玉米制种基地甘肃河西走廊的酒泉、张掖、武威均设有公司，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，地缘优势明显；合资公司敦种先锋经营的先玉系列优势品种依然具有较强竞争力，销售模式的创新变革有望再次引领行业发展。

竞争劣势：母公司自身研发能力不足，现有自有品种缺乏优势明显品种；种子营销没有形成完善体系和成熟模式，自有品种经营没有形成规模，种子业务仍以代繁为主受制于人。

(3). 公司经营模式及行业上下游情况

√适用□不适用

公司主要产品包括玉米、小麦、瓜类、蔬菜、花卉、甜菜、油料、牧草、棉花等农作物种子；脱水洋葱片（粉）、番茄粉、番茄酱、啤酒花颗粒等加工产品；棉花及棉花加工的副产品。主要经营业务包括种子、食品、棉花三大产业。

种子产业：公司采取“公司+农户+基地”方式

种子行业产业链具有独特性，不具有标准意义上的上下游行业。公司始终坚持与科研机构加强合作，同时探索与商品玉米的需求者之间形成协作的模式。

食品产业：目前公司处于原料采购、加工、销售以及订单生产阶段，原料基地以及销售渠道有待公司努力形成一定的掌控，提升公司食品产业盈利能力和抗风险能力。

(4). 生产经营资质

√适用□不适用

生产经营资质	有效期限	报告期内新增或变化情况
公司取得种子生产经营许可证、食品生产许可证等公司涉及业务完备的经营资质，并及时报备更新资料，同时取得了犹太认证、ISO9001 认证、ISO14001 认证、HACCP 认证等质量认证证书。		

(5). 主要技术

√适用□不适用

制种技术：

公司玉米制种生产主要根据各组合的亲本血缘、品种特征特性、选育地域、制种区域气候特点，制定严密科学的制种技术规程，技术规程主要项目包括播种时间、播种密度、父母本搭配比例、父母本错期时间、去杂、抽雄等。对于生产过程中最关键的去雄授粉环节，公司采用带叶摸苞抽雄技术，并派技术人员和质量抽检员层层把关以确保产品质量。

公司其他制种技术包括瓜菜、油葵、番茄等。瓜菜制种根据作物和组合不同制定相应的制种技术规程，西瓜、甜瓜制种采用去雄套标记环技术，对西瓜、甜瓜制种质量起到很好的保障作用。公司在番茄制种上率先发起使用去雄撕萼片技术，解决了番茄制种去雄标记的难题。在油葵制种

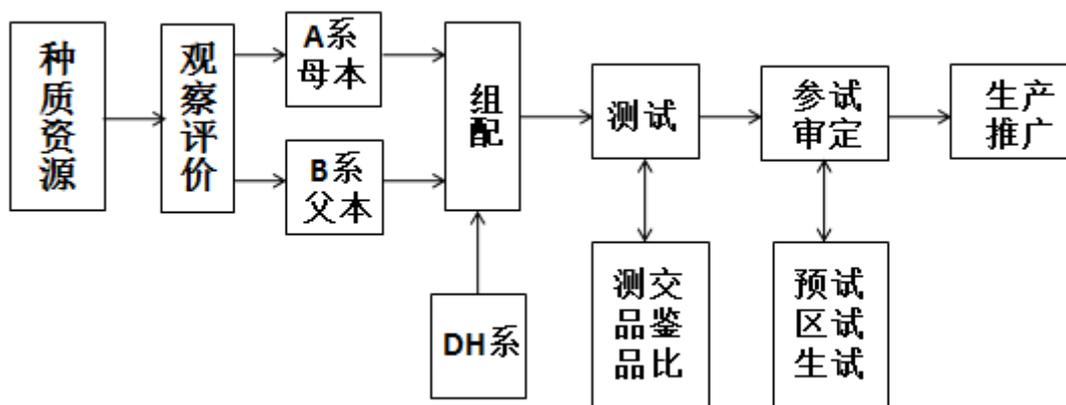
上针对油葵制种父母本头对头授粉不充分，结实差的难题，公司经过反复研究将蔬菜去雄制取花粉技术应用在油葵制种上，取得重大突破。

种子加工技术：

目前公司所采用的农作物制种技术处在国内先进水平。在种子生产环节，公司拥有种子加工生产线 17 条，种子脱粒、烘干、精选、分级、包衣包装生产线 13 条，果穗烘干线 4 条，加工技术处于国际领先水平。

育种流程：

公司育种主要作物是玉米，玉米育种流程如下：



育种周期：

玉米育种周期分为 2 个阶段，一是自交系选育阶段，二是杂交种组配与试验阶段。自交系选育阶段主要应用常规育种和单倍体诱导两种方式，常规育种一般需要 6-8 代选育过程，利用南繁北育需要 3-4 年的时间；单倍体诱导一般 2 代就可完成选育过程，需要 1-2 年时间。杂交种组配与试验阶段一般需要 7-8 年时间，其中组配需要 1 年，测交 1 年，品鉴 1 年，品比 1 年，预试 1 年，区试 2 年，生产试验 1 年。

审定渠道：

公司目前拥有包括国家农作物品种审定试验、省级农作物品种审定试验、国家玉米产业技术体系科企联合体、国家玉米良种协作攻关联合体、国家品种审定绿色通道五个审定渠道。

食品加工技术：

公司拥有脱水洋葱、番茄粉、番茄酱先进生产线，同时拥有多元次选别机等实用新型专利 15 项，以及“由 β 酸生产四氢异构化 α 酸的方法”“黄腐酚提取工艺方法”等发明专利 11 项。

(6). 使用的农场或基地等的所有制形式及取得方式

适用 不适用

通过承包或租赁方式取得土地或水域

适用 不适用

2 主要产品生产、销售情况

(1). 主要产品生产与销售模式

适用 不适用

种子：公司种子生产销售主要有三种情况。代繁业务生产销售以代繁合同为依托，类订单生产；自有品种生产与代繁生产同样采用“基地+农户”模式，加工、精选、包衣、包装后，主要采用代理商销售模式；敦种先锋生产品种保留分区域设立省、市总经销商，由经销商通过县、乡零售商的渠道销售到终端农户的模式，占总销售额的 98%，同时正在探索创新新的直营模式，目前仅占销售额的 2%左右。

食品加工：食品企业主要采用订单、原料收购、加工的生产模式，原料价格与产品价格波动对公司生产经营影响较大，有待从原料控制、精深加工和销售渠道掌握方面寻找突破。

存在与农户合作生产模式的

适用 不适用

(2). 主要产品销售情况

适用 不适用

采用经销模式的

适用 不适用

敦种先锋自有品种销售渠道，现有市县级经销商数量 190 个，一级零售商 2243 个，二级零售商 1298 个，直营店 182 个。

公司自有知识产权品种销售渠道，现有销售经理 7 名，代理商 263 个，一级零售商 2500 个左右，直营店 1 个。

客户规模小且较分散的

适用 不适用

有线上销售业务的

适用 不适用

3 按细分行业划分的公司经营信息

(1). 从事农业业务公司的经营信息

适用 不适用

从事种业业务

适用 不适用

玉米杂交种制种玉米田间种植需要父本、母本间隔种植，母本生育期需抽雄，授粉结束后父本需割除，制种玉米亩产正常年份保持在平均 430 公斤/亩，不同品种特性差异较大。

从事土地出租业务

适用 不适用

(2). 从事林业业务公司的经营信息

适用 不适用

(3). 从事畜牧业业务公司的经营信息

适用 不适用

(4). 从事渔业业务公司的经营信息

适用 不适用

从事水产养殖业务

适用 不适用

从事水产捕捞业务

适用 不适用

4 行业会计政策和财务信息

适用 不适用

5 政府补助与税收优惠

适用 不适用

1) 2016 年主要政府补助

政府补助的主要内容	报告期收到的金额	补助类型
收贷款贴息	22,208.34	与收益相关

出疆棉铁路运费补贴	211,100.00	与收益相关
外经贸发展专项资金	50,000.00	与收益相关
知识产权补助	11,860.00	与收益相关
商务局提升国际化经营能力项目	40,000.00	与收益相关
科技进步奖奖金	8,000.00	与收益相关
区财政局出口脱水产品生产线技术改造补助	50,000.00	与收益相关
第四批科技支撑计划财政补助	1,000,000.00	与收益相关
肃州区国家现代农业示范区以奖代补项目资金	120,000.00	与收益相关
市级技术创新平台建设奖励补助	80,000.00	与收益相关
市科技局中小企业技术创新基金	240,000.00	与收益相关
农产办拨付农产品加工项目扶持资金	200,000.00	与收益相关
玉门市财政局补助资款	20,000.00	与收益相关
稳岗补贴	1,824.30	与收益相关
林木补偿款	342,639.00	与收益相关
“海外赤子为国服务行动计划”补贴	150,000.00	与收益相关
饲用甜高粱种质创新及栽培饲用技术与示范	400,000.00	与收益相关
肃州区就业服务局失业保险稳岗补贴	21,451.00	与收益相关
酒泉市科技进步奖	40,000.00	与收益相关
与收益相关小计	3,009,082.64	
2016 年现代种业发展资金	1,000,000.00	与资产相关
公租房项目	570,000.00	与资产相关
敦玉系列玉米新品种制种及高效生产关键技术示范应用	800,000.00	与资产相关
机收玉米新品种选育及机械化生产技术研发与物联网技术应用（重大专项）	2,500,000.00	与资产相关
东方红 1 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	与资产相关
酒泉市玉米种业物联网	100,000.00	与资产相关
高产机收玉米新品种选育及机械化生产技术研发与集成研究与应用	300,000.00	与资产相关
与资产相关小计	5,470,000.00	
合计	8,479,082.64	

与收益相关的政府补助没有持续性，对公司的影响具有不确定性；与资产相关的公租房项目、敦玉系列玉米新品种制种及高效生产关键技术示范应用、东方红 1 号玉米新品种高校制种技术集成研究与产业化开发、酒泉市玉米种业物联网已结束，对公司未来不具有影响，现代种业发展资金、机收玉米新品种选育及机械化生产技术研发与物联网技术应用（重大专项）、高产机收玉米新品种选育及机械化生产技术研发与集成研究与应用具有持续性，对公司的影响金额具有不确定性。

2) 2016 年公司税收优惠政策

(1) 增值税方面

种子产业根据财政部、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。销售的农作物种子免征增值税对公司是长期受益的，具有稳定性。

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。因甘肃敦煌种业油

脂有限公司和新疆敦煌种业玛纳斯油脂有限公司自 2015 年以来停产,此农产品增值税进项税采用核定扣除办法对公司不具有影响。

(2) 所得税方面

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 2016 年企业所得税。因免征企业所得税的公司亏损,不具有影响。

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

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。因本年公司亏损,不具有影响

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。对公司是长期受益的,具有稳定性,此税收政策对本年净利润的影响金额约为 32 万元。

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。对公司是长期受益的，具有稳定性，此税收政策对本年净利润的影响金额约为 28.30 万元。

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。公司本期亏损，不具有影响。

（3）城镇土地使用税方面

根据国家、省有关部门减免土地使用税的有关规定，经各公司申请，2016 年共计减免城镇土地使用税 1,076,333.36 元，这项税收优惠政策对公司不具有长期影响。其中：

甘肃敦煌种业油脂有限公司依经开地税 税通【2016】5135 号减征城镇土地使用税 338,205.84 元。

甘肃省敦煌种业股份有限公司玉门市种子分公司依玉地征收 税通【2016】375 号免征城镇土地使用税 302,096.80 元。

玉门拓璞科技开发有限责任公司依玉地征收 税通【2016】1312 号减免征城镇土地使用税 375,460.00 元。

酒泉敦煌种业农产品仓储有限公司依据<关于继续实施物流企业大宗商品仓储设施用地城镇土地使用税优惠政策的通知财税(2015)98 号>减征 60,570.72 元。

6 其他说明

√适用□不适用

公司属于农业企业，农产品的生产销售存在季节性，一般为当年 7 月份至次年的 6 月份为一个经营周期。

从公司近年来各季度情况看，*存货*与季节性有关，但受季节性的影响不明显，年度内基本处于一个衡稳状态，占用资金量大；公司*应付账款*主要为制种款，付款集中在元旦后和春节前支付，季节性显著，对资金的依赖性较强；*预付账款*主要为制种垫付的农资、水电费和农户预借款，从每年 3 月份开始 9 月份结束，第四季度陆续开始收购结算，季节性明显，全年占用一定量的资金；*经营现金流量*与生产经营的季节性特征较显著，同时大量的销售在 11-12 月份完成。因此四季度经营现金流较好，一季度随着大量制种款兑现经营现金出现较大负值，二、三季度随着销售结算收现经营现金流也较好；虽然公司生产经营季节性明显，但在人员安排上，年初公司会根据生产、加工、销售计划全盘统筹安排人员需求，不会出现人员需求过剩或短缺。在营运资金的安排上，公司采取中期票据、融资租赁、短期流动资金借款等多渠道、多银行贷款的长短期结合方式，全年信贷融资保持在合理水平并分散在不同月份，来解决季节性资金需求压力和偿债违约风险。

(五) 投资状况分析**1、 对外股权投资总体分析**

□适用 √不适用

(1) 重大的股权投资

□适用 √不适用

(2) 重大的非股权投资

□适用 √不适用

(3) 以公允价值计量的金融资产

□适用 √不适用

(六) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(七) 主要控股参股公司分析

√适用□不适用

单位：万元 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
河北敦煌种业有限公司	种子销售	不再分类的包装种子、农业机械、仪器仪表、农副产品的批发零售	1,000.00	1,132.33	-149.47
武汉敦煌种业有限公司	种子销售	农作物种子选育、繁殖销售、农产品收购、加工、批发	10,000.00	11,147.09	-5,203.14
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	6,049.8	-1,817.7
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	6,279.93	266.98
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	347.33	-91.35
酒泉佰易投资有限公司	投资管理与资讯	投资管理与资讯业务	3,000.00	3,212.40	676.78
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	116,007.29	-7,907.48
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 and 食品配料以及相关产品的国内收购、加工、销售和国际贸易进、出口业务	4,386.00	18,066.52	-287.49
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	2,357.08	-47.11
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	4,900.29	-266.21

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	14,645.51	-2,291.68
玉门拓璞科技股份有限公司	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	5,311.43	-659.662
甘肃省敦煌种业农产品贸易有限公司	仓储贸易	棉花及其副产品的收购、销售；农作物、农副产品、农资、土特产品的批发、零售；货物的仓储服务；货物运输服务；货物的进出口业务。	1,000.00	5,209.06	-95.51

(八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

三、公司关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业格局和趋势

适用 不适用

种子产业：玉米种植面积缩减、玉米临储政策取消带动玉米价格走低、玉米库存高企的共同影响下，未来 2-3 年行业内企业将面临较大压力；加之玉米杂交种近年品种同质化严重，新一代玉米杂交种呼之欲出，玉米杂交种行业挑战机遇并存。种子行业竞争日趋激烈，品种为王、并购整合仍将是主旋律，公司作为行业内为数不多的综合实力较强的大型种子企业，仍然具有很大的优势和机会。

食品产业：随着中国经济由外需向内需驱动力的转换，未来的食品、农产品需求增长，与经济总体增长相类似，即由数量驱动逐渐转化为价值驱动，食品消费需求由多转优，特色食品、绿色有机食品、功能性食品具有更加广阔的发展前景。公司食品产业目前处于二级原料生产商的状态，专注于几个单一品种的生产，在单一品种中具有一定技术优势，打通单一品类上下游，做优做精优势单品，开拓发展甘肃、新疆区域内优势特色副产品的精深加工和贸易对于发展食品产业而言，公司也具有很多可挖掘的潜力。

棉花及油脂产业：公司以于 2016 年全面停止油脂业务，2016 年棉花业务也已全面停止收购加工，消化库存、盘活资产、转型贸易仍将是重点工作。

(二) 公司发展战略

适用 不适用

聚焦“一带一路”核心区甘肃与新疆，基于区位优势及政策优势深耕种子产业与特色食品产业，外延、内生，实现产融互动：做强做大种子产业、扶持发展食品产业、协同发展供应链金融。种子产业走机制市场化、经营专业化、品种多元化、营销服务化、种植合作化路子；食品产业基于区域内资源优势，构建市场占领资源，做精单品扩充品类；协同银行等金融机构，达成战略合作，围绕种子产业、食品产业供应链及上下游企业，设计搭建以敦煌种业为核心的“共享供应链金融圈”，以供应链金融为纽带，加快推动从田间到餐桌的农业产业新格局；加速对棉花、油脂资产进行整体处置或盘活，回收现金，重新构建战略与财务管控型管理总部，简政放权，逐步实现对业务公司的分类、分层管理。将敦煌种业打造成为“一带一路”核心区农业产业化领袖企业。

(三) 经营计划

适用 不适用

财务目标：到 2021 年，总公司实现总收入 30 亿元以上，净利润 2.5 亿元；其中种子产业实现收入 15 亿元，净利润 1 亿元；食品与贸易产业实现收入 10 亿元，净利润 8000 万元；供应链金融实现利息收入 5 亿元，净利润 7000 万元；市值突破百亿。

非财务目标：到 2021 年，力争五家子公司挂牌新三板；参控专业交易市场 5 家；引进优秀专业人才 100 名；自主研发或合作育种推出 8-10 个市场反应好的玉米杂交新品种；自主研发蔬菜种子 10 个市场反应好的品种；食品研发新增 10 个以上核心产品。

(四) 可能面对的风险

适用 不适用

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，2016 年库存玉米杂交种依然超 12 亿公斤，供大于求的矛盾突出，库存压力仍是种子产业面临的最大的市场风险；食品产业，受汇率波动、人力成本上升、原料和产品价格波动等因素影响，番茄酱、脱水菜、果蔬制品、啤酒花制品企业经营业绩会受到明显影响；棉花产业整体市场低迷，棉花及其副产品价格波动风险犹存。

公司将通过产业内部整合提升企业活力，通过供应链金融链接上下游，增强对上游资源的掌握，加强对销售端的把控，增强公司定价话语权，降低市场风险影响程度。

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成本，将直接影响公司盈利水平。

公司统筹兼顾、强化计划管理、创新拓宽融资渠道，开源节流不断提升资金使用效率，着力降低财务成本，将财务风险降到最低。

三是公司历史累计包袱太重。公司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。

公司将设立专职部门，下大力气清收处置非盈利性资产，一企一策加速减轻企业包袱，轻装上阵，为公司战略目标实现打好基础。

(五) 其他

适用 不适用

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

适用 不适用

第五节 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

适用 不适用

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作调整，重新拟定了《未来三年(2017-2019 年)股东回报规划》。

详细内容请参见上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 2017 年 4 月 28 日披露的公司《未来三年 (2017-2019 年) 股东回报规划》。

(二) 公司近三年 (含报告期) 的普通股股利分配方案或预案、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普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率 (%)
2016 年	0	0	0	0	-567,812,360.36	不适用
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

(三) 以现金方式要约回购股份计入现金分红的情况

适用 不适用

(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方案预案的, 公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

二、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与股改相关的承诺	解决同业竞争	酒泉地区现代农业 (控股集团) 有限责任公司	控股股东及控股股东控制的关联企业今后将以任何方式 (包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司	无限期	否	是	不适用	不适用

			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。					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺								
与重大资产重组相关的承诺								
与首次公开发行相关的承诺								
与再融资相关的承诺								
与股权激励相关的承诺								
其他对公司中小股东所作承诺								

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 12.92%。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，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到 未达到 不适用

三、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

四、公司对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用 不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用 不适用

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用 不适用

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用 不适用

(四) 其他说明

适用 不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	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	8
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

经公司六届董事会审计委员会提议，董事会六届五次会议审议，2016 年年度股东大会审议通过，决定继续聘任瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2017 年度财务报告审计机构和内部控制审计机构。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

七、面临暂停上市风险的情况

(一) 导致暂停上市的原因

适用 不适用

(二) 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

八、面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

九、破产重整相关事项

适用 不适用

十、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

十一、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

十二、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

十三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

十四、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 其他

适用 不适用

十五、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、托管情况

适用 不适用

2、承包情况

适用 不适用

3、租赁情况

适用 不适用

(二) 担保情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）

担保方	担保人与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计(不包括对子公司的担保)						0							
报告期末担保余额合计(A)(不包括对子公司的担保)						0							
公司及其子公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计						8,490							
报告期末对子公司担保余额合计(B)						6,990							
公司担保总额情况(包括对子公司的担保)													
担保总额(A+B)						6,990							
担保总额占公司净资产的比例(%)						7.8%							
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)						6,990							
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)						6,990							
未到期担保可能承担连带清偿责任说明													
担保情况说明													

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

1、委托理财情况

√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

浦发银行兰州分行	“利多多财富班车8号”2015年JG1046期	10,000.0	2016/1/21	2017/1/20	保证收益型		670.83	是	0	否	否	其他
浦发银行兰州分行	“利多多财富班车8号”2015年JG1046期	10,000.0	2016/10/11	2017/10/9	保证收益型		154.89	是	0	否	否	其他
中国农业银行肃州区支行	安心得利34天理财产品	10,000.0	2016/12/15	2017/1/19	保证收益型		31.63	是	0	否	否	其他
中国农业银行肃州区支行	安心得利34天理财产品	9,000.0	2016/12/28	2017/1/31	保证收益型		28.08	是	0	否	否	其他
合计	/	39,000.0	/	/	/		885.43	/	/	/	/	/
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	委托贷款金额	贷款	贷款利	借款	抵押	是否	是否	是否	是否	关联	投资
----	--------	----	-----	----	----	----	----	----	----	----	----

方名称		期限	率	用途	物或 担保人	逾期	关联 交易	展期	涉诉	关系	盈亏
杜邦 中国 集团 有限 公司	100,000,000.00	3	3.10%								
杜邦 中国 集团 有限 公司	100,000,000.00	3	3.10%								

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

(四) 其他重大合同

适用 不适用

十六、其他重大事项的说明

适用 不适用

十七、积极履行社会责任的工作情况

(一) 上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 社会责任工作情况

适用 不适用

(三) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其子公司的环保情况说明

适用 不适用

(四) 其他说明

适用 不适用

十八、可转换公司债券情况

(一) 转债发行情况

适用 不适用

(二) 报告期转债持有人及担保人情况

适用 不适用

(三) 报告期转债变动情况适用 不适用

报告期转债累计转股情况

适用 不适用**(四) 转股价格历次调整情况**适用 不适用**(五) 公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排**适用 不适用**(六) 转债其他情况说明**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**

报告期内，公司普通股股份总数及股本结构未发生变化。

2、普通股股份变动情况说明适用 不适用**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）**适用 不适用**4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容**适用 不适用**(二) 限售股份变动情况**适用 不适用**二、证券发行与上市情况****(一) 截至报告期内证券发行情况**适用 不适用

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）：

适用 不适用

(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

适用 不适用

(三) 现存的内部职工股情况

适用 不适用

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数

截止报告期末普通股股东总数(户)	55,563
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	52,379
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

(二) 截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%	0	质押	3,200	国有法人
江苏融卓投资有限公司	0	6,000	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%	0	无		境内非国有法人
甘肃星利达投资管理有限责任公司	0	2,000	3.79%	2,000	质押	1,400	境内非国有法人
金塔县供销合作联社	0	751.45	1.42%	0	无		境内非国有法人
酒泉市农业科学研究所	0	451.15	0.85%	0	无		国有法人

桂林(信用证券账户 340.47 万股)	0	340.47	0.65%	0	未知	未知
中国农业银行股份有限公司—工银瑞信农业产业股票型证券投资基金	0	300	0.57%	0	未知	未知
招商证券资管—广发证券—招商汇智之中新融创定增 2 号集合资产管理计划	0	160.32	0.30%	0	未知	未知
叶国英(信用证券账户 136 万股)	0	155	0.29%	0	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			
桂林(信用证券账户 340.47 万股)	340.47	人民币普通股	340.47			
中国农业银行股份有限公司—工银瑞信农业产业股票型证券投资基金	300	人民币普通股	300			
招商证券资管—广发证券—招商汇智之中新融创定增 2 号集合资产管理计划	160.32	人民币普通股	160.32			
叶国英(信用证券账户 136 万股)	155	人民币普通股	155			
孙怡萍	154.58	人民币普通股	154.58			
周珠林(信用证券账户 136.92 万股)	136.92	人民币普通股	136.92			
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	无					

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件
 适用 不适用

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	6,000	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
3					
4					
5					
6					
7					
8					
9					
10					
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

□适用 √不适用

四、控股股东及实际控制人情况**(一) 控股股东情况****1 法人**

√适用 □不适用

名称	酒泉地区现代农业（控股集团）有限责任公司
单位负责人或法定代表人	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	

2 自然人

□适用 √不适用

3 公司不存在控股股东情况的特别说明

□适用 √不适用

4 报告期内控股股东变更情况索引及日期

□适用 √不适用

5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

√适用 □不适用



(二) 实际控制人情况

1 法人

√适用 □不适用

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 自然人

□适用 √不适用

3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

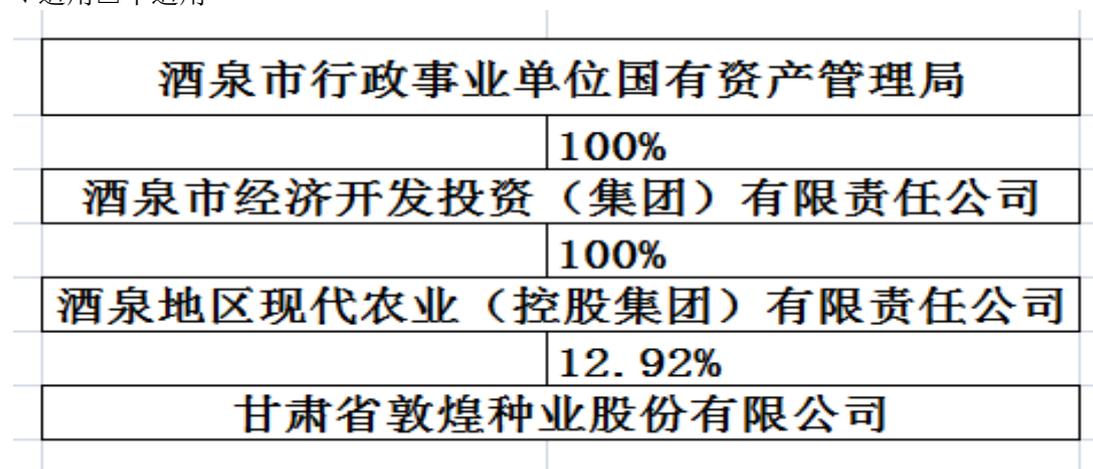
□适用 √不适用

4 报告期内实际控制人变更情况索引及日期

□适用 √不适用

5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

√适用 □不适用



6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司适用 不适用**(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍**适用 不适用**五、其他持股在百分之十以上的法人股东**适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

法人股东名称	单位负责人或法定代表人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理活动等情况
江苏融卓投资有限公司	宋子明	2011年8月19日	320105000143711	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**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	54	2014年6月23日	2017年6月23日	0	0	0	0	30.71	否
姜泉庆	副董事长	男	59	2014年6月23日	2017年6月23日	0	0	0	0	23.09	否
张绍平	董事、总经理	男	52	2014年6月23日	2017年6月23日	0	0	0	0	26.23	否
王建现	董事、副总经理	男	54	2014年6月23日	2017年6月23日	0	0	0	0	21.05	否
刘兆明	董事	男	56	2014年6月23日	2017年6月23日	0	0	0	0	0	是
周永海	董事	男	53	2014年6月23日	2017年6月23日	0	0	0	0	0	是
刘天喜	董事	男	55	2014年6月23日	2017年6月23日	0	0	0	0	0	是
赵荣春	独立董事	男	56	2014年6月23日	2017年6月23日	0	0	0	0	6.32	否
宋华	独立董事	女	53	2014年6月23日	2017年6月23日	0	0	0	0	6.32	否
王建华	独立董事	女	54	2014年6月23日	2017年6月23日	0	0	0	0	6.32	否
刘志军	独立董事	女	45	2014年6月23日	2017年6月23日	0	0	0	0	6.32	否

2016 年年度报告

				月 23 日	月 23 日						
李萍	监事会主席	女	54	2014 年 6 月 23 日	2017 年 6 月 23 日	0	0	0	0	0	否
王军林	监事	男	55	2014 年 6 月 23 日	2017 年 6 月 23 日	0	0	0	0	0	是
王吉刚	职工监事	男	55	2014 年 6 月 23 日	2017 年 6 月 23 日	0	0	0	0	9.39	否
李铭元	职工监事	男	45	2014 年 6 月 23 日	2017 年 6 月 23 日	0	0	0	0	11.59	否
孙志祥	副总经理	男	55	2014 年 6 月 23 日	2017 年 6 月 23 日	0	0	0	0	20.98	否
高德银	副总经理	男	53	2014 年 6 月 23 日	2017 年 6 月 23 日	0	0	0	0	21.11	否
周秀华	副总经理、财务总监	女	49	2014 年 6 月 23 日	2017 年 6 月 23 日	0	0	0	0	21.25	否
李福兴	种子营销总监	男	51	2014 年 6 月 23 日	2017 年 6 月 23 日	0	0	0	0	20.78	否
闫治斌	品种研发总监	男	49	2014 年 6 月 23 日	2017 年 6 月 23 日	0	0	0	0	19.97	否
王善广	品种管理总监	男	54	2014 年 6 月 23 日	2017 年 6 月 23 日	0	0	0	0	19.91	否
顾生明	董事会秘书	男	53	2014 年 8 月 26 日	2017 年 6 月 23 日	0	0	0	0	19.95	否
万建元	副总经理	男	54	2017 年 4 月 26 日	2017 年 6 月 23 日	0	0	0	0	0	否
合计	/	/	/	/	/	-	-	-	/	291.29	/

姓名	主要工作经历
马宗海	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	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, 历任敦煌市人民政府法制办副主任、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	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、酒泉天宏糖业有限责任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, 现已退休, 不再担任公司任何职务。
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。

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。

其它情况说明

√适用 □不适用

其它情况说明

马宗海，男，1963 年出生，中共党员，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，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、酒泉天宏糖业有限责任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、甘肃省敦煌市种子副经理、敦煌种业敦煌市种子经理、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、酒泉地区种子副经理、敦煌种业总经理助理，现已退休，不再担任公司任何职务。

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书记、工会副主席、安西县棉花公司经理。现已退休，不再担任公司任何职务。

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、敦煌种业种子营销总监。

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，享受国务院特殊津贴专家，甘肃省领军人才。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、总经理助理。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、品种研发总监。

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。现任敦煌种业品种管理总监。

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。

万建元，男，1963 年出生，大专学历，农艺师，曾任酒泉地区种子公司（管理站）办公室主任、经营科长，副经理，现任敦煌种业玉米原种场场长、敦煌种业地区种子公司经理、敦煌种业副总经理。

(二) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

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（控股集团）有限责任公司	董事、总经理	2014 年 6 月 18 日	-
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

√适用 □不适用

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由董事会薪酬与考评委员会、董事会、股东大会审定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司依据股东大会审定的《高级管理人员薪酬方案》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考评、拟定兑现方案。
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	291.29 万元

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
王建现	董事、副总经理	离任	退休
孙志祥	副总经理	离任	退休
万建元	副总经理	聘任	新聘

详见上海证券交易所（www.sse.com.cn）公司 2017 年 1 月 19 日发布的《关于董事、高管辞职的公告》（2017-01 号）、2017 年 4 月 28 日《甘肃省敦煌种业股份有限公司第六届董事会第五次会议决议公告》（2017-04）。

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	479
主要子公司在职员工的数量	449
在职员工的数量合计	928
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	212
销售人员	162
技术人员	291
财务人员	65
行政人员	198
合计	928
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科以上	233
大专学历	421
中专学历	109
中专以下	165
合计	928

(二) 薪酬政策

适用 不适用

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

适用 不适用

报告期内，总公司和各分子公司根据业务实际，组织开展监管部门要求的相关培训、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

适用 不适用

七、其他

适用 不适用

第九节 公司治理

一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

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

适用 不适用

二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定	决议刊登的披露日期
------	------	---------	-----------

		网站的查询索引	
2015 年年度股东大会	2016 年 5 月 6 日	www. sse. com. cn	2016 年 5 月 7 日
2016 年第一次临时股东大会	2016 年 9 月 12 日	www. sse. com. cn	2016 年 9 月 13 日
2016 年第二次临时股东大会	2016 年 12 月 23 日	www. sse. com. cn	2016 年 12 月 24 日

股东大会情况说明

适用 不适用

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	5	5	4	0	0	否	3
姜泉庆	否	5	5	4	0	0	否	3
张绍平	否	5	5	4	0	0	否	2
王建现	否	5	5	4	0	0	否	2
刘兆明	否	5	4	4	1	0	否	0
周永海	否	5	5	4	0	0	否	3
刘天喜	否	5	5	4	0	0	否	3
赵荣春	是	5	5	4	0	0	否	0
宋华	是	5	5	5	0	0	否	0
王建华	是	5	5	5	0	0	否	0
刘志军	是	5	5	5	0	0	否	0

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	5
其中：现场会议次数	1
通讯方式召开会议次数	4
现场结合通讯方式召开会议次数	0

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

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

适用 不适用

五、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

八、是否披露内部控制自我评价报告

适用 不适用

具体内容详见公司 2017 年 4 月 28 日在上海证券交易所网站（www. sse. com. cn）披露的《2016 年度内部控制评价报告》

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

适用 不适用

具体内容详见公司 2017 年 4 月 28 日在上海证券交易所网站（www. sse. com. cn）披露的《2016 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

适用 不适用

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[2017]62070002 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 2016 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2016 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，但目的并非对内部控制的有
效性发表意见。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 2016 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2016 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：张海英

中国·北京

中国注册会计师：潘存君

二〇一七年四月二十六日

二、财务报表

合并资产负债表

2016 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	484,335,633.95	1,134,678,076.30
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	30,594,261.84	707,875.00
衍生金融资产			
应收票据	六、3	200,000.00	300,000.00
应收账款	六、4	205,223,792.86	289,071,522.65
预付款项	六、5	46,729,208.97	26,059,255.40
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	11,917,734.72	6,112,150.22
应收股利			
其他应收款	六、7	33,447,632.19	48,746,650.90
买入返售金融资产			
存货	六、8	598,829,881.11	556,384,112.19
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	515,970,211.80	246,407,602.83
流动资产合计		1,927,248,357.44	2,308,467,245.49
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
可供出售金融资产	六、10	48,200,000.00	52,651,600.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	六、11	569,566,749.81	694,330,238.46
在建工程	六、12	6,344,157.32	4,607,046.69
工程物资 895,733,994.98			
固定资产清理			
生产性生物资产	六、13	257,736.30	345,347.70
油气资产			
无形资产	六、14	205,861,093.82	211,901,091.26
开发支出			
商誉	六、15	584,464.73	584,464.73
长期待摊费用	六、16	8,395,094.82	5,055,892.12
递延所得税资产	六、17	53,189,367.38	38,308,222.83
其他非流动资产	六、18	211,684,203.94	211,109,375.81
非流动资产合计		1,104,082,868.12	1,218,893,279.60
资产总计		3,031,331,225.56	3,527,360,525.09

流动负债：			
短期借款	六、19	792,900,000.00	842,800,000.00
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			
应付账款	六、20	190,621,113.19	220,879,963.81
预收款项	六、21	78,913,023.12	70,168,270.89
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、22	20,843,292.56	22,327,875.53
应交税费	六、23	11,188,143.12	92,937,599.77
应付利息	六、24	26,224,663.31	25,744,866.03
应付股利	六、25	3,200,000.00	3,200,000.00
其他应付款	六、26	142,244,493.08	223,587,663.36
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		1,266,134,728.38	1,501,646,239.39
非流动负债：			
长期借款	六、27	260,000.00	260,000.00
应付债券	六、28	300,000,000.00	300,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	六、29	53,350,000.00	
长期应付职工薪酬			
专项应付款	六、30	420,000.00	420,000.00
预计负债			
递延收益	六、31	15,060,257.64	14,652,424.32
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		369,090,257.64	315,332,424.32
负债合计		1,635,224,986.02	1,816,978,663.71
所有者权益			
股本	六、32	527,802,080.00	527,802,080.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、33	903,933,581.62	902,244,899.07
减：库存股			
其他综合收益			

专项储备			
盈余公积	六、34	30,845,504.62	30,845,504.62
一般风险准备			
未分配利润	六、35	-566,847,171.26	-312,808,572.28
归属于母公司所有者权益合计		895,733,994.98	1,148,083,911.41
少数股东权益		500,372,244.56	562,297,949.97
所有者权益合计		1,396,106,239.54	1,710,381,861.38
负债和所有者权益总计		3,031,331,225.56	3,527,360,525.09

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

2016 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		302,488,816.33	492,578,030.97
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		1,393,071.00	707,875.00
衍生金融资产			
应收票据			200,000.00
应收账款	十四、1	75,313,357.30	109,213,043.51
预付款项		20,760,283.29	7,406,440.62
应收利息		8,200,487.07	796,369.86
应收股利			
其他应收款	十四、2	368,372,536.3	409,259,390.56
存货		229,655,390.29	262,870,270.97
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		204,878,599.044	229,713,558.88
流动资产合计		1,211,062,540.62	1,512,744,980.37
非流动资产：			
可供出售金融资产		48,200,000.00	42,200,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、3	359,666,220.90	351,666,218.90
投资性房地产			
固定资产		218,380,258.53	207,099,151.76
在建工程		1,731,863.55	227,863.55
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		161,619,454.20	153,606,872.73
开发支出			
商誉			

长期待摊费用		5,814,711.81	3,041,240.61
递延所得税资产			
其他非流动资产		7,113,030.78	8,157,150.62
非流动资产合计		802,525,539.77	765,998,498.17
资产总计		2,013,588,080.39	2,278,743,478.54
流动负债：			
短期借款		700,000,000.00	730,000,000.00
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		131,291,281.27	132,219,272.18
预收款项		27,846,178.26	44,171,448.44
应付职工薪酬		9,295,241.74	8,716,867.38
应交税费		63,196.20	2,011,557.62
应付利息		25,709,691.08	25,059,680.65
应付股利			
其他应付款		40,283,695.36	20,403,807.87
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		934,489,283.91	962,582,634.14
非流动负债：			
长期借款		200,260,000.00	200,449,444.42
应付债券		300,000,000.00	300,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		53,350,000.00	
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		1,949,899.97	2,066,666.65
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		555,559,899.97	502,516,111.07
负债合计		1,490,049,183.88	1,465,098,745.21
所有者权益：			
股本		527,802,080.00	527,802,080.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		903,793,630.10	903,793,630.10
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		-938,902,318.21	-648,796,481.39
所有者权益合计		523,538,896.51	813,644,733.33

负债和所有者权益总计		2,013,588,080.39	2,278,743,478.54
------------	--	------------------	------------------

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

合并利润表
2016 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		655,137,590.83	1,304,026,666.04
其中：营业收入	六、36	655,137,590.83	1,304,026,666.04
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,041,445,040.45	1,375,627,754.45
其中：营业成本	六、36	502,787,486.10	914,399,353.10
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			
税金及附加	六、37	11,112,732.13	864,731.75
销售费用	六、38	129,012,655.00	182,681,513.25
管理费用	六、39	193,909,304.70	180,967,936.34
财务费用	六、40	55,166,314.73	67,723,688.14
资产减值损失	六、41	149,456,547.79	28,990,531.87
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、42	-1,135,231.09	189,200.00
投资收益（损失以“-”号填列）	六、43	40,208,798.23	159,392,256.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-425,683.79
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-347,233,882.48	87,980,368.20
加：营业外收入	六、44	19,113,053.95	17,289,258.53
其中：非流动资产处置利得	六、44	4,404,278.65	2,135,202.14
减：营业外支出	六、45	6,357,212.23	11,324,268.19
其中：非流动资产处置损失	六、45	3,463,621.32	1,394,612.70
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-334,478,040.76	93,945,358.54
减：所得税费用	六、46	-12,344,420.92	37,811,602.49
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-322,133,619.84	56,133,756.05
归属于母公司所有者的净利润		-254,038,598.98	22,345,246.14
少数股东损益		-68,095,020.86	33,788,509.91
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		-322,133,619.84	56,133,756.05
归属于母公司所有者的综合收益总额		-254,038,598.98	22,345,246.14
归属于少数股东的综合收益总额		-68,095,020.86	33,788,509.91
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)	十五、2	-0.4813	0.0485
(二) 稀释每股收益(元/股)	十五、2	-0.4813	0.0485

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

2016 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	225,506,145.56	323,447,111.22
减：营业成本	十四、4	192,337,561.86	267,850,743.21
税金及附加		4,511,548.27	552,072.98
销售费用		28,713,556.43	43,009,726.28
管理费用		87,879,554.89	73,159,257.94
财务费用		36,159,554.76	65,646,917.41
资产减值损失		192,944,302.08	26,893,594.67
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-116,000.00	189,200.00
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、5	17,733,610.80	220,281,759.16

其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-425,683.79
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-299,422,321.93	66,805,757.89
加：营业外收入		10,895,009.19	141,258,416.06
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		1,569,784.08	5,879,084.30
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-290,097,096.82	202,185,089.65
减：所得税费用		8,740.00	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-290,105,836.82	202,185,089.65
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		-290,105,836.82	202,185,089.65
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

2016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		732,062,520.65	1,279,413,324.84
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		11,367,903.30	7,943,224.75
收到其他与经营活动有关的现金	六、47	11,961,772.91	48,398,188.06
经营活动现金流入小计		755,392,196.86	1,335,754,737.65
购买商品、接受劳务支付的现金		644,356,933.27	601,596,096.72
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		120,945,072.35	119,629,720.44
支付的各项税费		104,447,280.48	39,274,484.60
支付其他与经营活动有关的现金	六、47	173,478,301.74	267,838,772.88
经营活动现金流出小计		1,043,227,587.84	1,028,339,074.64
经营活动产生的现金流量净额	六、48	-287,835,390.98	307,415,663.01
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		210,451,600.00	28,253,947.56
取得投资收益收到的现金		32,804,681.02	160,394,045.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,631,544.31	5,937,182.55
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	六、47	121,700,000.01	
投资活动现金流入小计		370,587,825.34	194,585,175.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		36,310,757.71	32,009,005.11
投资支付的现金		528,101,619.65	231,910,547.50
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、47		321,700,000.01
投资活动现金流出小计		564,412,377.36	588,293,884.73
投资活动产生的现金流量净额		-193,824,552.02	-393,708,709.14
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		6,258,000.00	480,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		6,258,000.00	
取得借款收到的现金		886,250,000.00	1,032,317,107.51
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、47	7,370,000.00	26,496,000.00
筹资活动现金流入小计		899,878,000.00	1,838,813,107.51
偿还债务支付的现金		882,800,000.00	1,907,570,815.84
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		61,560,499.34	139,611,849.47

其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			58,800,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	六、47	2,500,000.00	14,704,742.70
筹资活动现金流出小计		946,860,499.34	2,061,887,408.01
筹资活动产生的现金流量净额		-46,982,499.34	-223,074,300.50
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		-528,642,442.34	-309,367,346.63
加：期初现金及现金等价物余额	六、48	1,009,709,231.05	1,319,076,577.68
六、期末现金及现金等价物余额	六、48	481,066,788.71	1,009,709,231.05

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

母公司现金流量表

2016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		229,390,705.63	317,304,390.13
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		27,679,713.04	27,876,936.68
经营活动现金流入小计		257,070,418.67	345,181,326.81
购买商品、接受劳务支付的现金		205,093,340.40	197,201,900.25
支付给职工以及为职工支付的现金		45,818,772.54	45,287,977.67
支付的各项税费		7,602,172.48	5,581,266.73
支付其他与经营活动有关的现金		109,761,217.48	292,126,182.56
经营活动现金流出小计		368,275,502.90	540,197,327.21
经营活动产生的现金流量净额		-111,205,084.23	-195,016,000.40
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		200,000,000.00	28,211,565.01
取得投资收益收到的现金		10,329,493.59	221,284,156.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		5,384,068.40	3,977,690.49
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		215,713,561.99	253,473,411.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		45,154,724.77	10,985,057.97
投资支付的现金		214,801,198.00	294,501,953.00
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			
投资活动现金流出小计		259,955,922.77	305,487,010.97
投资活动产生的现金流量净额		-44,242,360.78	-52,013,599.39
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		753,350,000.00	1,055,000,000.00
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		3,300,000.00	11,400,000.00
筹资活动现金流入小计		756,650,000.00	1,846,400,000.00
偿还债务支付的现金		730,000,000.00	1,320,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		61,291,769.63	62,637,347.13
支付其他与筹资活动有关的现金			14,704,742.70
筹资活动现金流出小计		791,291,769.63	1,397,342,089.83
筹资活动产生的现金流量净额		-34,641,769.63	449,057,910.17
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		-190,089,214.64	202,028,310.38
加：期初现金及现金等价物余额		492,559,185.73	290,530,875.35
六、期末现金及现金等价物余额		302,469,971.09	492,559,185.73

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

2016 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	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
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并其他													
二、本年期初余额	527,802,080.00				902,244,899.07				30,845,504.62		-312,808,572.28	562,297,949.97	1,710,381,861.38
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					1,688,682.55						-254,038,598.98	-61,925,705.41	-314,275,621.84
(一) 综合收益总额											-254,038,598.98	-68,095,020.86	-322,133,619.84
(二) 所有者投入和减少资本					1,688,682.55							6,169,315.45	7,857,998.00
1. 股东投入的普通股					1,688,682.55							6,169,315.45	7,857,998.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													

2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 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				903,933,581.62				30,845,504.62		-566,847,171.26	500,372,244.56	1,396,106,239.54

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		-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

2016 年年度报告

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
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

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
2016 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	527,802,080.00				903,793,630.10				30,845,504.62	-648,796,481.39	813,644,733.33
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	527,802,080.00				903,793,630.10				30,845,504.62	-648,796,481.39	813,644,733.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-290,105,836.82	-290,105,836.82
（一）综合收益总额										-290,105,836.82	-290,105,836.82
（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											

2016 年年度报告

(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	-938,902,318.21	523,538,896.51

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	-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											

2016 年年度报告

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

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

√适用□不适用

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。

2. 合并财务报表范围

√适用□不适用

本公司2016年度纳入合并范围的子公司共19户，报告期内本公司新设甘肃省敦煌种业农产品贸易有限公司，并将其纳入合并财务报表合并范围。

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

√适用□不适用

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：

√适用 □不适用

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。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

√适用□不适用

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

√适用□不适用

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的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、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

√适用□不适用

（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

适用 不适用

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

适用 不适用

(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

√适用□不适用

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。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

√适用 □不适用

单项金额重大的判断依据或金额标准	500 万元以上
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。

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。

(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

√适用 □不适用

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）		
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：

适用 不适用

单项计提坏账准备的理由	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。
坏账准备的计提方法	

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

√适用□不适用

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、低值易耗品、包装物、在产品、库存商品等。

(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

适用 不适用

14. 长期股权投资

适用 不适用

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为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

(1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

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

√适用 □不适用

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

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	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

√适用□不适用

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。

17. 在建工程

√适用□不适用

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

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

√适用□不适用

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

√适用□不适用

生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括经济林、薪炭林、产畜和役畜等。生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行

营造或繁殖的生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

生产性生物资产在达到预定生产经营目的后采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

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

20. 油气资产

适用 不适用

21. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

(1) 无形资产

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

适用 不适用

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益

22. 长期资产减值

适用 不适用

23. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用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

适用 不适用

(2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

(3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

(5)、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：

(6)、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。

(7)、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。

(8)、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。

(9)、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）。

(10)、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

适用 不适用

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

26. 股份支付

适用 不适用

27. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

28. 收入

适用 不适用

（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：

- a) 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

适用 不适用

(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

适用 不适用

(3)、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。

(4)、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。

(5)、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。

(6)、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）。

(7)、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

√适用□不适用

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本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，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

适用 不适用

（2）、融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

（3）、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。

（4）、（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

（5）、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。

（6）、（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

- (7)、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。
- (8)、(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务
- (9)、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。
- (10)、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。
- (11)、(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务
- (12)、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。
- (13)、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

适用 不适用

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

(2)、重要会计估计变更

适用 不适用

34. 其他

适用 不适用

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

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	本公司为增值税一般纳税人。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

适用 不适用

（1）增值税

根据财政部、国家税务总局《关于若干农业生产资料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

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	16,309.34	353,520.28
银行存款	474,318,340.20	1,121,862,718.28
其他货币资金	10,000,984.41	12,461,837.74
合计	484,335,633.95	1,134,678,076.30
其中:存放在境外的款项总额		

其他说明

无

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	30,594,261.84	707,875.00
其中:债务工具投资	10,030,733.17	
权益工具投资	19,170,457.67	
衍生金融资产	1,393,071.00	707,875.00
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	30,594,261.84	707,875.00

其他说明:

截至2016年12月31日，本公司交易性金融资产中衍生金融资产为期货投资，交易性债券投资为购买的国债，权益工具投资为购买的股票和基金。

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	200,000.00	300,000.00
商业承兑票据		
合计	200,000.00	300,000.00

(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

适用 不适用

(2) 年末已质押的应收票据情况

截至2016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2016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2016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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	10,670,879.95	2.66	10,670,879.95	100.00		10,670,879.95	2.31	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	388,875,379.21	97.06	183,651,586.35	47.23	205,223,792.86	449,037,350.29	97.30	159,965,827.64	35.62	289,071,522.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,132,793.82	0.28	1,132,793.82	100.00		1,783,671.53	0.39	1,783,671.53	100.00	
合计	400,679,052.98	100.00	195,455,260.12	48.78	205,223,792.86	461,491,901.77	100.00	172,420,379.12	37.36	289,071,522.65

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
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			/	/

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	139,205,203.23	2,784,104.08	2.00
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	139,205,203.23	2,784,104.08	2.00
1 至 2 年	37,645,149.24	1,882,257.47	5.00
2 至 3 年	15,140,068.98	1,514,006.90	10.00
3 年以上			
3 至 4 年	22,790,237.70	4,558,047.54	20.00
4 至 5 年	1,969,249.50	787,699.80	40.00
5 年以上	172,125,470.56	172,125,470.56	100.00
合计	388,875,379.21	183,651,586.35	

确定该组合依据的说明：

无

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

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

(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 23,040,556.00 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	5,675.00

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用 应收账款核销说明：

适用 不适用

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

适用 不适用

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 88,784,817.03 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 22.16%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 57,828,511.36 元。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

适用 不适用

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

6、预付款项**(1). 预付款项按账龄列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	43,545,830.46	93.18	18,886,216.89	72.47
1 至 2 年	764,124.67	1.64	3,547,814.31	13.61
2 至 3 年	1,570,426.76	3.36	2,114,763.48	8.12
3 年以上	848,827.08	1.82	1,510,460.72	5.80
合计	46,729,208.97	100.00	26,059,255.40	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：

√适用 □不适用

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 30,157,705.24 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 64.54%

其他说明

□适用 √不适用

7、应收利息**(1). 应收利息分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款	11,917,734.72	6,112,150.22
委托贷款		
债券投资		
合计	11,917,734.72	6,112,150.22

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

8、应收股利**(1). 应收股利**

□适用 √不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利：

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用**9、其他应收款****(1). 其他应收款分类披露**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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	91,224,639.29	99.55	57,717,766.96	63.27	33,506,872.33	103,305,551.98	98.71	55,183,419.77	53.42	48,122,132.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	408,608.31	0.45	408,608.31	100.00		1,346,465.08	1.29	721,946.39	53.62	624,518.69
合计	91,633,247.60	100.00	58,126,375.27	63.43	33,506,872.33	104,652,017.06	100.00	55,905,366.16	53.42	48,746,650.90

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

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

	期末余额
--	------

账龄	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	16,146,157.38	318,170.17	1.97
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	16,146,157.38	318,170.17	1.97
1 至 2 年	5,293,636.22	260,794.69	4.93
2 至 3 年	7,916,747.38	783,674.73	9.90
3 年以上			
3 至 4 年	5,921,563.48	1,180,712.70	19.94
4 至 5 年	1,221,866.93	484,746.77	39.67
5 年以上	54,724,667.90	54,689,667.90	99.94
合计	91,224,639.29	57,717,766.96	63.27

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

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 2,370,714.41 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

坏账准备转回或收回金额	转回或收回原因	是否重要

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

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
银联五交化公司	押金	98,000.00	无法收回	公司总经理办公会决议	否
北京小罗西公司	押金	15,000.00	无法收回	公司总经理办公会决议	否
合计	/	113,000.00	/	/	/

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

□适用 √不适用

(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
往来款-清河县精棉棉业有限责任公司		7,141,700.00	2-3年	7.79	714,170.00
保证金-远东国际租赁有限公司		6,000,000.00	1年以内	6.55	120,000.00
种子款-酒泉大业种业有限公司		5,300,000.00	5年以上	5.78	5,300,000.00
往来款-河南新科种业有限公司		2,012,908.33	3-4年	2.20	402,581.67
往来款-酒市国有资产运营中心		2,000,000.00	5年以上	2.18	2,000,000.00
合计		22,454,608.33		24.50	8,536,751.67

(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:

□适用 √不适用

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

10. 存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	104,881,805.58	3,673,618.87	101,208,186.71	70,546,043.70	1,856,518.51	68,689,525.19
在产品	114,440,752.73		114,440,752.73	29,069,953.43		29,069,953.43
库存商品	438,587,492.77	79,404,031.21	359,183,461.56	469,486,008.66	51,319,890.76	418,166,117.90

周转材料	9,375,375.63	1,284,688.53	8,090,687.10	16,463,206.75	1,740,688.65	14,722,518.10
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
发出商品	16,182,489.79	275,696.78	15,906,793.01	26,392,346.05	656,348.48	25,735,997.57
合计	683,467,916.50	84,638,035.39	598,829,881.11	611,957,558.59	55,573,446.40	556,384,112.19

(2). 存货跌价准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,856,518.51	2,963,057.43		1,145,957.07		3,673,618.87
在产品						
库存商品	51,319,890.76	39,978,315.69		11,894,175.24		79,404,031.21
周转材料	1,740,688.65			456,000.12		1,284,688.53
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
发出商品	656,348.48	32,426.20		413,077.90		275,696.78
合计	55,573,446.40	42,973,799.32		13,909,210.33		84,638,035.39

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：

□适用 √不适用

(4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

□适用 √不适用

其他说明

□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

□适用 √不适用

13、其他流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	25,302,517.37	23,257,602.83
预交税费	667,694.71	
理财产品	489,999,999.72	223,150,000.00
合计	515,970,211.80	246,407,602.83

其他说明

本公司其他流动资产中理财产品共 489,999,999.72 元：

①2016 年 1 月 13 日，本公司之子公司敦煌种业先锋良种有限公司购买建设银行保本理财产品 100,000,000.00 元，投资期限自 2016 年 1 月 13 日至 2017 年 1 月 13 日。

②2016 年 12 月 14 日，本公司之子公司敦煌种业先锋良种有限公司购买农业银行保本浮动收益型人民币理财产品 100,000,000.00 元，投资期限自 2016 年 12 月 16 日至 2017 年 1 月 19 日。

③2016 年 12 月 28 日，本公司之子公司敦煌种业先锋良种有限公司购买农业银行保本浮动收益型人民币理财产品 89,999,999.72 元，投资期限自 2016 年 12 月 29 日至 2017 年 2 月 1 日。

④2016 年 1 月 21 日，本公司购买上海浦东发展银行保本理财产品 100,000,000.00 元，投资期限自 2016 年 1 月 21 日至 2017 年 1 月 20 日。

⑤2016 年 10 月 11 日，本公司购买上海浦东发展银行保本理财产品 100,000,000.00 元，投资期限自 2016 年 10 月 11 日至 2017 年 10 月 10 日。

14、可供出售金融资产

(1). 可供出售金融资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	48,200,000.00		48,200,000.00	52,651,600.00		52,651,600.00

按公允价值计量的						
按成本计量的	48,200,000.00		48,200,000.00	52,651,600.00		52,651,600.00
合计	48,200,000.00		48,200,000.00	52,651,600.00		52,651,600.00

(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). 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	30,500,000.00			30,500,000.00					1.83	3,050,000.00
天津昆仑天创股权投资企业(有限合伙)	10,451,600.00		10,451,600.00							
九圣禾种业股份有限公司	8,700,000.00			8,700,000.00					1.89	
北京爱种网络科技有限公司	3,000,000.00	6,000,000.00		9,000,000.00					6.00	
合计	52,651,600.00	6,000,000.00	10,451,600.00	48,200,000.00						3,050,000.00

(4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

□适用 √不适用

(5). 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

□适用 √不适用

15、持有至到期投资

(1). 持有至到期投资情况：

□适用 √不适用

(2). 期末重要的持有至到期投资：

□适用 √不适用

(3). 本期重分类的持有至到期投资：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况：

□适用 √不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

17、长期股权投资

□适用 √不适用

(1). 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

18、固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	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
2. 本期增加金额	21,274,858.78	24,309,681.08	1,045,193.45	2,462,051.67	752,258.54	49,844,043.52
(1) 购置	17,678,022.87	18,852,772.30	1,045,193.45	752,232.12	497,301.42	38,825,522.16
(2) 在建工程转入	3,596,835.91	5,456,908.78		1,709,819.55	254,957.12	11,018,521.36
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	66,460,159.50	127,851,700.97	392,829.76	2,372,962.61	4,353,282.55	201,430,935.39
(1) 处置或报废	66,460,159.50	127,851,700.97	392,829.76	2,372,962.61	4,353,282.55	201,430,935.39
4. 期末余额	559,228,125.74	516,076,171.34	19,876,440.10	34,852,583.26	16,241,268.95	1,146,274,589.39
二、累计折旧						
1. 期初余额	189,774,148.14	306,711,768.21	11,046,011.53	25,172,210.94	11,487,715.17	544,191,853.99
2. 本期增加金额	23,829,654.74	36,258,804.88	1,300,801.13	3,124,661.27	1,678,599.69	66,192,521.71
(1) 计提	23,829,654.74	36,258,804.88	1,300,801.13	3,124,661.27	1,678,599.69	66,192,521.71
3. 本期减少金额	20,586,484.43	68,178,457.28	349,822.06	2,021,016.30	3,093,018.59	94,228,798.66

(1) 处置或报废	20,586,484.43	68,178,457.28	349,822.06	2,021,016.30	3,093,018.59	94,228,798.66
4. 期末余额	193,017,318.45	274,792,115.81	11,996,990.60	26,275,855.91	10,073,296.27	516,155,577.04
三、减值准备						
1. 期初余额	17,973,699.49	40,877,740.86	290,461.58	162,704.41	34,782.47	59,339,388.81
2. 本期增加金额	1,242,963.21					1,242,963.21
(1) 计提	1,242,963.21					1,242,963.21
3. 本期减少金额				30,089.48		30,089.48
(1) 处置或报废				30,089.48		30,089.48
4. 期末余额	19,216,662.70	40,877,740.86	290,461.58	132,614.93	34,782.47	60,552,262.54
四、账面价值						
1. 期末账面价值	346,994,144.59	200,406,314.67	7,588,987.92	8,444,112.42	6,133,190.21	569,566,749.81
2. 期初账面价值	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). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

2、年初账面价值	396,665,578.83	272,028,682.16	7,887,603.30	9,428,578.85	8,319,795.32	694,330,238.46
----------	----------------	----------------	--------------	--------------	--------------	----------------

本年固定资产减值准备增加为在建工程计提的减值本期完工转固，对应的减值准备同时转入固定资产减值准备。本年固定资产中的受限情况见附注六、49。

19、在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
车间扩建工程	308,970.87		308,970.87			
厂区改造	1,672,459.43		1,672,459.43	115,966.43		115,966.43
酒泉加工检验中心基建				2,615,926.41	1,242,963.21	1,372,963.20

脱水菜项目	175,370.55		175,370.55	175,370.55		175,370.55
先锋改造项目	163,742.50		163,742.50	112,715.50		112,715.50
公租房项目	2,377,477.50		2,377,477.50	2,372,307.50		2,372,307.50
萃取二车间	373,223.51		373,223.51	373,223.51		373,223.51
仓储公司污水处理工程	146,000.00		146,000.00	46,000.00		46,000.00
玉米种子生产基地项目				38,500.00		38,500.00
甜菊糖苷生产线建设项目	1,095,587.96		1,095,587.96			
磅房地坪	31,325.00		31,325.00			
合计	6,344,157.32		6,344,157.32	5,850,009.90	1,242,963.21	4,607,046.69

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
车间扩建工程	310,000.00		308,970.87			308,970.87	98.00	98.00				自筹
厂区改造		115,966.43	1,556,493.00			1,672,459.43						
酒泉加工检验中心基建	3,815,926.41	2,615,926.41	171,000.00	2,786,926.41			100.00	100.00				自筹
脱水菜项目		175,370.55	387,236.80	387,236.80		175,370.55						
先锋改造项目	6,422,861.30	112,715.50	8,197,818.88	7,787,888.15	358,903.73	163,742.50						
公租房项目	8,003,600.00	2,372,307.50	5,170.00			2,377,477.50	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	100,000.00			146,000.00						
玉米种子生产基地项目		38,500.00		38,500.00								
甜菊糖苷生产线建设项目	250,000,000.00		1,095,587.96			1,095,587.96	0.44	5.00				自筹
脱硫塔改造	17,970.00		17,970.00	17,970.00			100.00	100.00				自筹
磅房地坪			31,325.00			31,325.00						
合计	268,570,357.71	5,850,009.90	11,871,572.51	11,018,521.36	358,903.73	6,344,157.32	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

20、工程物资

□适用 √不适用

21、固定资产清理

□适用 √不适用

22、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	种植业		畜牧养殖业		林业		水产业		合计
	类别	类别	类别	类别	类别	类别	类别	类别	
一、账面原值									
1. 期初余额		876,149.33							876,149.33
2. 本期增加金额									
(1) 外购									
(2) 自行培育									
3. 本期减少金额									
(1) 处置									
(2) 其他									
4. 期末余额		876,149.33							876,149.33
二、累计折旧									
1. 期初余额		530,801.63							530,801.63
2. 本期增加金额		87,611.40							87,611.40
(1) 计提		87,611.40							87,611.40
3. 本期减少金额									
(1) 处置									
(2) 其他									
4. 期末余额		618,413.03							618,413.03
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		257,736.30							257,736.30
2. 期初账面价值		345,347.70							345,347.70

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

23、油气资产

□适用 √不适用

24、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术		合计
一、账面原值					
1. 期初余额	225,132,802.25	75,543,600.00	6,804,827.10		307,481,229.35
2. 本期增加金额	12,269,844.02	2,000,000.00	1,448,043.00		15,717,887.02
(1) 购置	12,269,844.02	2,000,000.00	1,448,043.00		15,717,887.02
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	13,062,869.00				13,062,869.00
(1) 处置	13,062,869.00				13,062,869.00
4. 期末余额	224,339,777.27	77,543,600.00	8,252,870.10		310,136,247.37
二、累计摊销					
1. 期初余额	45,735,943.67	46,428,218.63	3,415,975.79		95,580,138.09
2. 本期增	4,678,784.80	5,646,329.94	686,774.80		11,011,889.54

加金额					
(1) 计提	4,678,784.80	5,646,329.94	686,774.80		11,011,889.54
3. 本期减少金额	2,316,874.08				2,316,874.08
(1) 处置	2,316,874.08				2,316,874.08
4. 期末余额	48,097,854.39	52,074,548.57	4,102,750.59		104,275,153.55
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	176,241,922.88	25,469,051.43	4,150,119.51		205,861,093.82
2. 期初账面价值	179,396,858.58	29,115,381.37	3,388,851.31		211,901,091.26

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

25、开发支出

适用 不适用

26、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
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	8,845,374.68					8,845,374.68

(2). 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
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	8,260,909.95					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

√适用 □不适用

本公司年末对商誉进行了减值测试。本公司对甘肃省敦煌种业果蔬制品有限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

□适用 √不适用

27、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	5,055,892.12	3,988,940.50	649,737.80		8,395,094.82

及附着物				
合计	5,055,892.12	3,988,940.50	649,737.80	8,395,094.82

其他说明:

28、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	1,859,057.15	351,683.49	10,008,627.05	2,416,000.10
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
应付职工薪酬	5,066,293.00	998,573.25	2,876,391.84	719,097.96
未支付的特许权使用费和精量播种项目款	15,174,883.00	3,793,720.75	43,988,136.99	10,997,034.25
固定资产折旧	10,901,703.00	2,725,425.75	9,544,759.48	2,386,189.87
存货损失	10,504,941.00	2,626,235.25		
销售折扣	20,597,305.00	5,149,326.25	87,159,602.61	21,789,900.65
未弥补亏损	150,118,370.39	37,529,592.60		
合计	214,222,552.54	53,174,557.34	153,577,517.97	38,308,222.83

(2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债:

适用 不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

适用 不适用

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

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	396,912,876.17	341,490,863.39
可抵扣亏损	184,722,618.88	304,266,242.41

29、其他非流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	11,684,203.94	11,109,375.81
委托贷款	200,000,000.00	200,000,000.00
合计	211,684,203.94	211,109,375.81

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。

30、短期借款**(1). 短期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	173,000,000.00	212,800,000.00
保证借款	69,900,000.00	100,000,000.00
信用借款	550,000,000.00	530,000,000.00
合计	792,900,000.00	842,800,000.00

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

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0 元

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

31、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

32、衍生金融负债

□适用 √不适用

33、应付票据

□适用 √不适用

34、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	162,215,968.95	192,538,122.27
1至2年	7,907,932.56	12,464,294.21
2至3年	7,670,218.87	3,385,687.15
3年以上	12,826,992.81	12,491,860.18
合计	190,621,113.19	220,879,963.81

(2). 账龄超过1年的重要应付账款

□适用 √不适用 账龄超过1年的重要应付账款

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

其他说明

□适用 √不适用

35、预收款项**(1). 预收账款列示**

√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	61,829,010.10	50,149,065.21
1至2年	3,833,031.39	7,112,459.64
2至3年	3,876,188.73	4,013,940.85
3年以上	9,374,792.90	8,892,805.19
合计	78,913,023.12	70,168,270.89

(2). 账龄超过1年的重要预收款项

□适用 √不适用

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。

(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

□适用 √不适用

36、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	18,333,654.91	104,881,614.96	106,211,870.68	17,003,399.19
二、离职后福利-设定提存计划	1,205,392.21	13,778,790.61	13,650,867.46	1,333,315.36
三、辞退福利	2,788,828.41	115,601.50	397,851.90	2,506,578.01
四、一年内到期的其他福利				
合计	22,327,875.53	118,776,007.07	120,260,590.04	20,843,292.56

(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	13,732,568.14	86,011,089.07	87,155,971.83	12,587,685.38
二、职工福利费		3,940,667.02	3,940,667.02	
三、社会保险费	210,781.84	5,432,693.95	5,464,233.98	179,241.81
其中: 医疗保险费	183,499.59	4,595,330.38	4,621,462.19	157,367.78
工伤保险费	9,663.06	541,027.19	547,475.45	3,214.80
生育保险费	17,619.19	296,336.38	295,296.34	18,659.23
四、住房公积金	729,748.37	8,408,159.32	8,470,955.06	666,952.63
五、工会经费和职工教育经费	3,660,556.56	1,089,005.60	1,180,042.79	3,569,519.37
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	18,333,654.91	104,881,614.96	106,211,870.68	17,003,399.19

(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	1,095,195.32	12,880,851.58	12,767,522.23	1,208,524.67
2、失业保险费	110,196.89	897,939.03	883,345.23	124,790.69

3、企业年金缴费				
合计	1,205,392.21	13,778,790.61	13,650,867.46	1,333,315.36

其他说明：

适用 不适用

37、应交税费

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,515,611.44	737,851.90
消费税		
营业税	156,074.57	365,084.49
企业所得税	5,112,883.10	87,908,081.47
个人所得税		
城市维护建设税	130,925.62	626,854.61
房产税	260,632.54	707,783.87
教育费附加	68,097.12	270,699.70
地方教育费附加	18,957.93	15,426.55
其他各税合计	2,924,960.80	2,305,817.18
合计	11,188,143.12	92,937,599.77

其他说明：

38、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	24,242,083.33	23,445,083.33
短期借款应付利息	1,982,579.98	2,299,782.70
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	26,224,663.31	25,744,866.03

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

39、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2016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。

40、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	28,846,884.38	90,340,611.94
预计销售退货	28,491,366.04	33,507,137.01
特许权使用费	17,335,903.13	42,380,277.94
服务费	10,000,102.18	6,754,145.32
职工集资建房款	12,582,758.11	774,276.99
履约保证金	3,735,039.28	3,349,750.00
仓储费	1,919,252.28	2,013,251.22
其他	39,333,187.68	44,468,212.94
合计	142,244,493.08	223,587,663.36

(2). 账龄超过1年的重要其他应付款

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

41、划分为持有待售的负债

□适用 √不适用

42、1年内到期的非流动负债

□适用 √不适用

43、其他流动负债

其他流动负债情况

□适用 √不适用

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

44、长期借款

(1). 长期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
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：

截至 2016

15 敦煌种业 MTN001 中期票据	300,000,000.00	300,000,000.00
---------------------	----------------	----------------

年 12 月 31 日，本公司无已逾期未偿还的长期借款。

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

45、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

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	300,000,000.00
合计	300,000,000.00	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 MTN001	300,000,000.00	2015-01-09	3 年	300,000,000.00	300,000,000.00		24,242,083.33			324,242,083.33

减：一年内到期部分年末余额							24,242,083.33			-24,242,083.33
合计	300,000,000.00			300,000,000.00	300,000,000.00					300,000,000.00

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明：

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明：

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

46、长期应付款**(1) 按款项性质列示长期应付款：**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额
融资租赁款	53,350,000.00	
合计	55,000,000.00	

其他说明：

适用 不适用

2016年12月19日公司与远东国际租赁有限公司签订了售后回租赁所有权转让协议，租赁期限自2016年12月19日至2019年12月19日，租赁总额58,310,656.00元，未确认融资费用4,960,656.00元。

47、长期应付职工薪酬

适用 不适用

48、专项应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
----	------	------	------	------	------

34 号科技型 中小企业技术 创新基金	420,000.00			420,000.00	
合计	420,000.00			420,000.00	/

其他说明：

49、预计负债

适用 不适用

50、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	14,652,424.32	4,870,000.00	4,462,166.68	15,060,257.64	拨款形成
合计	14,652,424.32	4,870,000.00	4,462,166.68	15,060,257.64	/

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入营业 外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
2016 年现代种业发展资金		1,000,000.00			1,000,000.00	与资产相关
公租房项目	1,596,000.00	570,000.00			2,166,000.00	与资产相关
基地建设资金	220,000.00		50,000.00		170,000.00	与资产相关
生产污水处理回收利用技改项目专项资金	966,666.67		100,000.00		866,666.67	与资产相关
2000 亩啤酒花种植项目	630,000.00		56,000.00		574,000.00	与资产相关
啤酒花中生物活性成份黄腐	81,000.00		18,000.00		63,000.00	与资产相关

酚的生产技术研究						
啤酒花精深加工项目资金拨款	3,385,500.00		201,000.00		3,184,500.00	与资产相关
科技型中小企业技术创新基金无偿资助项目	572,000.00		78,000.00		494,000.00	与资产相关
机采棉加工设备补贴	366,666.65		26,666.68		339,999.97	与资产相关
脱水蔬菜干燥节能改造项目	2,240,000.00		420,000.00		1,820,000.00	与资产相关
脱水蔬菜节能设备和生产技术升级改造项目	2,894,591.00		122,400.00		2,772,191.00	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	1,500,000.00		1,500,000.00			与资产相关
敦玉系列玉米新品种制种及高效生产关键技术示范应用		800,000.00	533,000.00		267,000.00	与资产相关
机收玉米新品种选育及机械化生产技术研发与物联网技术应用(重大专项)		1,900,000.00	900,000.00		1,000,000.00	与资产相关
东方红1号玉米新品种高校制种技术集成研究与		200,000.00	133,300.00		66,700.00	与资产相关

产业化开发						
酒泉市玉米种业物联网		100,000.00	36,800.00		63,200.00	与资产相关
高产机收玉米新品种选育及机械化生产技术集成研究与应用		300,000.00	87,000.00		213,000.00	与资产相关
合计	14,652,424.32	4,870,000.00	4,462,166.68		15,060,257.64	

其他说明：

适用 不适用

51、其他非流动负债

适用 不适用

52、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

其他说明：

53、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

54、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	904,770,341.08			904,770,341.08
其他资本公积	-2,525,442.01	1,688,682.55		-836,759.46
合计	902,244,899.07	1,688,682.55		903,933,581.62

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本公司之子公司于 2016 年收购少数股东股权增加资本公积 2,254,342.35 元

55、库存股

□适用 √不适用

56、其他综合收益

□适用 √不适用

57、专项储备

□适用 √不适用

58、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

59、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-312,808,572.28	-335,153,818.42
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	-312,808,572.28	-335,153,818.42

加：本期归属于母公司所有者的净利润	-254,038,598.98	22,345,246.14
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	-566,847,171.26	-312,808,572.28

调整期初未分配利润明细：

60、营业收入和营业成本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	625,780,637.60	490,946,576.54	1,279,588,454.25	901,730,065.66
其他业务	29,356,953.23	11,840,909.56	24,438,211.79	12,669,287.44
合计	655,137,590.83	502,787,486.10	1,304,026,666.04	914,399,353.10

61、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税	100,437.67	301,329.73
城市维护建设税	342,476.28	313,099.68
教育费附加	158,894.45	171,460.52
资源税		
房产税	4,456,803.38	
土地使用税	5,280,098.11	
车船使用税		
印花税	594,284.08	
地方教育附加	60,342.83	78,009.62
其他	119,395.33	832.20
合计	11,112,732.13	864,731.75

其他说明：

62、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	33,863,792.26	36,085,634.78

包装费	1,102,246.99	4,598,209.45
差旅费	6,485,342.46	10,305,555.04
仓储保管费	5,211,100.70	6,418,882.97
业务宣传费	15,998,011.86	22,132,255.54
运杂费	29,884,420.18	37,993,218.53
办公、水电费	2,474,448.35	2,434,181.69
业务招待费	1,283,816.71	1,409,516.65
特许权使用费	15,174,882.89	46,019,643.94
其他	17,534,592.60	15,284,414.66
合计	129,012,655.00	182,681,513.25

其他说明：

63、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	53,703,715.20	51,575,665.25
办公、差旅费	6,594,303.29	11,611,876.65
咨询、诉讼、中介费	9,945,549.01	8,726,410.88
折旧、摊销费	43,907,194.03	33,476,105.21
业务招待费	2,291,451.15	2,769,583.18
车辆费	3,222,255.54	5,280,096.35
税金		9,360,555.46
存货盘盈或盘亏	19,890,657.71	19,479,885.28
研究开发费	23,162,162.19	5,014,579.81
专门服务费	19,766,198.05	20,272,030.07
其他	11,425,818.53	13,401,148.20
合计	193,909,304.70	180,967,936.34

其他说明：

64、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	61,948,629.98	102,884,040.18
减：利息收入	-3,890,389.72	-33,608,103.68
汇兑损失		-689,453.20
减：汇兑收益	-3,160,767.02	-2,029,494.29
手续费	266,971.49	1,166,699.13
其他	1,870.00	
合计	55,166,314.73	67,723,688.14

其他说明：

65、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	25,470,510.55	8,095,611.80
二、存货跌价损失	43,204,549.70	14,342,845.56
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	80,166,862.97	76,762.79
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
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	614,624.57	
十三、商誉减值损失		6,475,311.72
十四、其他		
合计	149,456,547.79	28,990,531.87

其他说明：

66、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	-1,135,231.09	189,200.00
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	-1,135,231.09	189,200.00

其他说明：

67、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
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		
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	1,473,489.67	-1,062,585.54
持有至到期投资在持有期间的投资收益	25,237,543.56	861,027.39
可供出售金融资产等取得的投资收益	3,050,000.00	3,119,070.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	10,447,765.00	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	40,208,798.23	159,392,256.61

其他说明：

68、营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	4,404,278.65	2,135,202.14	4,404,278.65
其中：固定资产处置利得	4,404,278.65	2,127,152.96	4,404,278.65
无形资产处置利得		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	7,471,249.32	13,161,381.35	7,471,249.32
其他	7,237,525.98	1,992,675.04	7,237,525.98
合计	19,113,053.95	17,289,258.53	19,113,053.95

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	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	与资产相关
油脂深加工改扩建项目补助		3,200,000.00	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
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	100,000.00	33,333.33	与资产相关
进出口持续增长贴息		70,000.00	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	78,000.00	83,750.00	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	22,208.34	96,543.74	与收益相关
啤酒花精深加工项目资金拨款	201,000.00	50,350.00	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	18,000.00	4,600.00	与资产相关
2000 亩啤酒花种植项目拨入资金	56,000.00	14,300.00	与资产相关
酒花基地扶持款		150,000.00	与收益相关
收就业社保补贴		7,764.60	与收益相关
机采棉加工设备补贴	26,666.68	26,666.68	与资产相关
出疆棉铁路运费补贴	211,100.00	994,200.00	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	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	50,000.00	100,000.00	与收益相关
知识产权补助	11,860.00	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	40,000.00	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
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	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	200,000.00	与资产相关
物联网玉米种子安全可追溯系统	1,500,000.00	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
科技进步奖奖金	8,000.00	40,000.00	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研究与示范		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
区财政局出口脱水产品生产线技术改造补助	120,000.00		与收益相关
第四批科技支撑计划财政补助	1,000,000.00		与收益相关

肃州区国家现代农业示范区管理办公室(肃州区国家现代农业示范区以奖代补项目资金)	50,000.00		与收益相关
市级技术创新平台建设奖励补助	80,000.00		与收益相关
市科技局中小企业技术创新基金	240,000.00		与收益相关
农产办拨付农产品加工项目扶持资金	200,000.00		与收益相关
玉门市财政局补助资金	20,000.00		与收益相关
稳岗补贴	1,824.30		与收益相关
林木补偿款	342,639.00		与收益相关
“海外赤子为国服务行动计划”补贴	150,000.00		与收益相关
饲用甜高粱种质创新及栽培饲用技术与示范	400,000.00		与收益相关
敦玉系列玉米新品种制种及高效生产关键技术示范应用	533,000.00		与资产相关
机收玉米新品种选育及机械化生产技术研发与物联网技术应用(重大专项)	900,000.00		与资产相关
东方红1号玉米新品种高校制种技术集成研究与产业化开发	133,300.00		与资产相关
酒泉市玉米种业物联网	36,800.00		与资产相关
高产机收玉米新品种选育及机械化生产技术研发集成研究与应用	87,000.00		与资产相关
肃州区就业服务局失业保险稳岗补贴	21,451.00		与收益相关
酒泉市科技进步奖	40,000.00		与收益相关
合计	7,471,249.32	13,161,381.35	

其他说明:

适用 不适用

69、营业外支出

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益
----	-------	-------	------------

			的金额
非流动资产处置损失合计	3,463,621.32	1,394,612.70	3,463,621.32
其中：固定资产处置损失	3,463,621.32	1,394,612.70	3,463,621.32
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	403,650.00	129,353.20	403,650.00
罚没	136,733.25	1,034,107.11	136,733.25
其他	2,353,207.66	8,766,195.18	2,353,207.66
合计	6,357,212.23	11,324,268.19	6,357,212.23

其他说明：

70、所得税费用

(1) 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,536,723.63	39,317,349.76
递延所得税费用	-14,881,144.55	-1,505,747.27
合计	-12,344,420.92	37,811,602.49

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	-334,478,040.76
按法定/适用税率计算的所得税费用	-83,619,510.19
子公司适用不同税率的影响	-473,252.96
调整以前期间所得税的影响	-716,022.06
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	9,311,186.65
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	264,478.91
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	62,888,698.73
所得税费用	-12,344,420.92

其他说明：

适用 不适用

71、其他综合收益

适用 不适用

72、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金:

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,009,082.64	6,505,981.34
利息收入	5,580,589.07	33,608,103.68
其他	3,372,101.20	8,284,103.04
合计	11,961,772.91	48,398,188.06

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:

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
办公、差旅、水电费	18,290,853.89	26,340,542.99
运杂费	29,884,420.18	34,441,276.20
业务招待费	3,575,267.86	4,179,099.83
广告宣传费	15,692,301.45	22,686,813.24
仓储、租赁费	8,507,744.47	6,418,882.97
包装费	1,102,246.99	4,598,209.45
咨询、诉讼、中介费	9,945,549.01	9,026,410.88
研究开发费	23,038,916.28	10,373,783.53
特许权使用费	15,174,882.89	46,019,643.94
专门服务费	19,766,198.05	19,744,320.85
其他	28,499,920.67	84,009,789.00
合计	173,478,301.74	267,838,772.88

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

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回的定期存款	121,700,000.01	
合计	121,700,000.01	

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

√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
委托贷款		200,000,000.00
投资理财		121,700,000.01
合计		321,700,000.01

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到与资产相关的政府补助	4,870,000.00	5,796,000.00
收回到期的保证金	2,500,000.00	20,700,000.00
售后回租赁借款		
合计	7,370,000.00	26,496,000.00

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付的保证金	2,500,000.00	
股票增发费用		14,704,742.70
合计	2,500,000.00	14,704,742.70

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

73、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-322,133,619.84	56,133,756.05
加：资产减值准备	149,456,547.79	28,990,531.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	66,192,521.71	77,430,305.17
无形资产摊销	11,011,889.54	11,787,307.68
长期待摊费用摊销	649,737.80	387,932.76
处置固定资产、无形资产和其他长期	-940,657.33	-740,589.44

资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	1,135,231.09	-189,200.00
财务费用（收益以“-”号填列）	61,948,629.98	102,884,040.18
投资损失（收益以“-”号填列）	-40,208,798.23	-159,392,256.61
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-14,881,144.55	-1,505,747.27
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）	-71,967,239.74	235,734,643.90
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	34,784,401.53	67,697,475.26
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-158,405,972.26	-105,173,803.21
其他	-4,476,918.47	-6,628,733.33
经营活动产生的现金流量净额	-287,835,390.98	307,415,663.01
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	481,066,788.71	1,009,709,231.05
减：现金的期初余额	1,009,709,231.05	1,319,076,577.68
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	-528,642,442.34	-309,367,346.63

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

适用 不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

74、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

75、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	3,268,845.24	见附注六、1
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产		
合计		/

其他说明：

注（1）截至 2016 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 3,000,000.00 元，本公司之子公司酒泉敦煌种业百佳食品有限公司以 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 39,900,000.00 元。

注（2）截至 2016 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 39,900,000.00 元。

76、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目：

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元			
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
应收账款			
其中：美元			
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			
人民币			
人民币			

其他说明：

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	941,112.74		6,528,499.08
其中：美元	941,112.74	6.9370	6,528,499.08
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
应收账款	4,921,809.90		34,142,595.28
其中：美元	4,921,809.90	6.9370	34,142,595.28
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			
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

77、套期

□适用 √不适用

78、其他

□适用 √不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

(1). 本期发生的非同一控制下企业合并

适用 不适用

报告期内本公司新设甘肃省敦煌种业农产品贸易有限公司，并将其纳入合并财务报表合并范围

(2). 合并成本及商誉

适用 不适用

(3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

适用 不适用

(4). 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

(5). 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

适用 不适用

(6). 其他说明:

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

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：

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
河北敦煌种业有限公司	石家庄	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	51.10		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	100.00		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	68.88		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
武威市敦煌种业种子有限公司	武威	武威市凉州区武南工业园区	种子生产销售	100.00		投资设立
玉门拓璞科技开发有限责任公司	玉门	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

公司						
甘肃省敦煌种业农产品贸易公司	酒泉	甘肃省酒泉市肃州区肃州路 28 号	棉花加工销售	80.00		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		100.00	投资设立
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		100.00	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		100.00	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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
河北敦煌种业	10.00	-149,474.22		-241,881.54

有限公司				
武汉敦煌种业 有限公司	48.90	-24,459,976.32		-10,828,931.52
甘肃省敦煌种 业农产品贸易 公司	20.00	-191,015.32		1,608,984.68
甘肃省敦煌种 业果蔬制品有 限公司	7.00	186,883.80		3,847,156.37
敦煌种业先锋 良种有限公司	49.00	-38,746,674.66		495,012,460.03
酒泉敦煌种业 百佳食品有限 公司	31.12	-127,923.56		10,643,020.70
玉门拓璞科技 开发有限责任 公司	46.75	-3,083,888.63		353,206.59

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

子 公 司 名 称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负 债	负债合计	流 动 资 产	非 流 动 资 产	资 产 合 计	流 动 负 债	非 流 动 负 债	负 债 合 计
武 汉 敦 煌 种 业 有 限 公 司	100,075, 265.27	22,522,2 69.08	122,597,5 34.35	132,472, 368.38	1,000,0 00.00	133,472, 368.38						
甘 肃 敦 煌 种 业	5,408,41 2.16	9,861,09 5.09	15,269,50 7.25	216,864, 619.97		216,864, 619.97						

油脂有限公司																			
甘肃省敦煌种业果蔬制品有限公司	38,642,284.87	24,156,973.02	62,799,257.89	7,839,881.17		7,839,881.17													
敦煌种业先锋良种有限公司	602,837,992.89	557,234,951.47	1,160,072,944.36	149,843,434.08		149,843,434.08													
酒泉敦煌种业百佳食品有限公司	110,114,107.58	49,012,305.24	159,126,412.82	117,570,383.55	4,592,191.00	122,162,574.55													

子	本期发生额	上期发生额
---	-------	-------

公司名称	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	3,076,743.36	-51,205,603.97		12,877,308.13	51,776,647.33	-7,602,103.25		-15,720,920.00
甘肃敦煌种业油脂有限公司	250,888.65	-87,904,550.72		11,488,469.64	192,241,715.40	-8,315,486.01		384,435,631.85
甘肃省敦煌种业果蔬制品有限公司	45,236,103.83	2,669,768.61		1,740,648.01	37,945,310.66	3,567,519.17		4,702,322.82
敦	176,971,88	-79,074,84		-203,929,03	516,324,00	82,870,58		164,263,13

煌种业先锋良种有限公司	7.00	6.24		3.88	6.05	0.04		7.71
酒泉敦煌种业百佳食品有限公司	100,688,019.52	998,224.76		-10,479,940.34	102,871,858.68	1,662,802.47		10,912,284.73

其他说明：

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十、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

2016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

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
酒泉地区现	酒泉市盘	投资管理	14,481.58	12.92	12.92

代农业(控股集团)有限责任公司	旋东路 10 号				

本企业的母公司情况的说明

本企业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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

(8). 其他关联交易

适用 不适用

截至 2016 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

(1). 应收项目

适用 不适用

(2). 应付项目

适用 不适用

7、 关联方承诺

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

适用 不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

5、其他

适用 不适用

十四、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

截至 2016 年 12 月 31 日，本公司不存在应披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(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 817.34 万元，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 751.97 万元及利息 75.13 万元，共计 827.10 万元。2016 年 7 月收到法院执行款 65.01 万元，2016 年 6 月、8 月、10 月共收到种子拍卖款 247.26 万元，2016 年共计收到诉讼款项 312.27 万元，剩余部分尚未执行。

(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，2016 年 3 月已收到法院的执行款 85.83 万元，其余尚在执行当中。

(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，2016 年 5 月 25 日，酒泉市中级人民法院作出（2015）酒二民初字第 44 号民事判决，判决大业种业返还货款 530 万元及资金占用期间的利息 25.92 万元，判决生效后 15 日内付清，大业种业不服次判决，向甘肃省高级人民法院提出上诉，2016 年 9 月 7 日，甘肃省高级人民法院出具了（2016）甘民终 339 号民事判决书，驳回上诉，维持原判。

(4) 本公司之子公司酒泉百佳农业科技有限公司与刘国军签订《种子购销合同》，2012 年至 2013 年度，刘国军共向酒泉百佳农业科技有限公司购买价值 48.44 万元的种子，但未支付货款。2015 年 10 月酒泉百佳农业科技有限公司向肃州区人民法院提起诉讼，2016 年 1 月 28 日肃州区人民法院作出（2015）酒肃民一初第 1185 号民事判决书，判决刘国军支付百佳公司种子款及违约金共计 55.27 万元。

(5) 本公司之子公司酒泉百佳农业科技有限公司与李生贤签订《种子购销合同》，2015-2016 年度，李生贤共购买价值 71.63 万元的种子，但未支付货款。2016 年 11 月 23 日酒泉百佳农业科技有限公司起诉至民乐县人民法院，截至本财务报表批准报出日，尚未判决。

(6) 本公司之子公司酒泉百佳农业科技有限公司与张永东签订《种子购销合同》，2013 至 2014 年度，张永东共购买价值 37.15 万元的种子，但未支付货款，2016 年 12 月 28 日酒泉百佳农业科技有限公司起诉至肃州区人民法院，截至本财务报表批准报出日，尚未判决。

(7) 本公司之子公司张掖市敦煌种业有限公司（以下简称“张掖公司”）于 2015 年 3 月 26 日及 2015 年 12 月 27 日与河南中原中农良种有限责任公司（以下简称“河

南中原”) 签订种子结算协议, 销售种子 133.19 万公斤, 之后河南中农违约拒收该批种子且拒绝支付剩余货款。2016 年 7 月 28 日张掖公司向甘肃省张掖市中级人民法院提起民事诉讼, 追讨种款、仓储费及运费共计 484.52 万元。甘肃省张掖市中级人民法院于 2016 年 9 月 5 日下发了 (2016) 甘 07 民初 88 号《民事调解书》, 双方约定河南中原于 2016 年 9 月 30 日前支付 35 万元, 2016 年 11 月 30 日前支付 165 万元, 剩余款项于 2017 年 4 月 30 日前付清。公司仅在 2017 年 1 月 26 日收到赔偿款 26.74 万元, 截至本财务报表批准报出日, 剩余款项尚未收到。

除上述事项外, 截至 2016 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:

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十五、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

适用 不适用

2、 利润分配情况

适用 不适用

3、 销售退回

适用 不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

2017 年 3 月 25 日, 公司与常州投资集团有限公司签署《股权转让协议》, 转让持有东海证券股份计 3,050 万股, 转让股份的每股平均价格为 11.50 元, 转让总价款为 35,075 万元。截至本财务报表批准报出日, 相关交易已完成。

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

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、 债务重组

适用 不适用

3、 资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用

(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、 年金计划

适用 不适用

5、 终止经营

适用 不适用

6、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策:

适用 不适用

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为 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). 报告分部的财务信息

适用 不适用

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

适用 不适用

(4). 其他说明:

适用 不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用

子公司股权激励

经本公司之子公司甘肃省敦煌种业果蔬制品有限公司五届六次董事会审议通过了甘肃省敦煌种业果蔬制品有限公司股权激励方案，拟实施股权激励计划，激励对象 12 人，股票期权总额 268 万股，行权价格 1 元/每股。行权条件为 2013 年至 2017 年累计净利润达到 539.39 万元。经公司 2013 年第八次总经理办公会会议讨论并审议通过了甘肃省敦煌种业果蔬制品有限公司的股权激励方案。本期本公司之子公司甘肃省敦煌种业果蔬制品有限公司累计净利润已达到行权条件，公司确认了职工薪酬、资本公积各 268 万元。

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：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	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										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	229,286,092.51	99.90	153,972,735.21	67.15	75,313,357.30	241,159,961.46	99.44	131,946,917.95	54.71	109,213,043.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	227,712.65	0.10	227,712.65	100.00		1,360,635.16	0.56	1,360,635.16	100.00	
合计	229,513,805.16	100.00	154,200,447.86	67.19	75,313,357.30	242,520,596.62	100.00	133,307,553.11	54.97	109,213,043.51

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

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	45,082,101.76	901,642.05	2.00
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	45,082,101.76	901,642.05	2.00

1 至 2 年	25,953,704.21	1,297,685.22	5.00
2 至 3 年	2,339,090.00	233,909.00	10.00
3 年以上			
3 至 4 年	4,410,479.80	882,095.96	20.00
4 至 5 年	1,405,522.94	562,209.18	40.00
5 年以上	150,095,193.80	150,095,193.80	100.00
合计	229,286,092.51	153,972,735.21	67.15

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

组合中,采用其他方法计提坏账准备的应收账款:

适用 不适用

(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 20,892,894.75 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).

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

适用 不适用

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

适用 不适用

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露:

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
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	574,850,602.15	100.00	83,413,635.32	14.51	491,436,966.83	463,821,121.54	100.00	54,561,730.98	11.76	409,259,390.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	574,850,602.15	100.00	83,413,635.32	14.51	491,436,966.83	463,821,121.54	100.00	54,561,730.98	11.76	409,259,390.56

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

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	198,747,852.03	3,974,957.07	2.00
其中：1年以内分项			
1年以内小计	198,747,852.03	3,974,957.07	2.00
1至2年	267,563,704.40	13,378,185.23	5.00
2至3年	21,828,848.86	2,182,884.87	10.00
3年以上			
3至4年	22,785,537.71	4,557,107.55	20.00
4至5年	7,673,597.59	3,069,439.04	40.00
5年以上	56,251,061.56	56,251,061.56	100.00
合计	574,850,602.15	83,413,635.32	14.51

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

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 **28,851,904.34** 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 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

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

□适用 √不适用

(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
	子公司往来	213,354,645.41	0-3年	37.11	10,290,015.37
	子公司往来	77,890,835.93	0-4年	13.55	6,330,412.47
	子公司往来	57,902,669.79	0-2年	10.07	1,466,734.44
	子公司往来	34,069,665.31	0-2年	5.93	1,343,712.21
	子公司往来	30,000,000.00	1年以内	5.22	600,000.00
合计		413,217,816.44		71.88	20,030,874.49

(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:

□适用 √不适用

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

3、长期股权投资

□适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	616,808,617.50	257,142,396.60	359,666,220.90	608,808,615.50	257,142,396.60	351,666,218.90
对联营、合营企业投资						
合计	616,808,617.50	257,142,396.60	359,666,220.90	608,808,615.50	257,142,396.60	351,666,218.90

(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	2.00		216,007,802.00		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	14,000,000.00		36,500,000.00		
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	57,136,019.08			57,136,019.08		27,136,019.08
武威市敦煌种业种子有限公司	130,000,000.00			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
甘肃省敦煌种业农产品贸易公司		8,000,000.00		8,000,000.00		
合计	608,808,615.50	22,000,002.00	14,000,000.00	616,808,617.50		257,142,396.60

(2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

其他说明：

4、营业收入和营业成本：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	212,559,608.26	184,919,180.25	310,849,037.79	264,993,820.80
其他业务	12,946,537.30	7,418,381.61	12,598,073.43	2,856,922.41
合计	225,506,145.56	192,337,561.86	323,447,111.22	267,850,743.21

其他说明：

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		61,200,000.00
权益法核算的长期股权投资收益		-425,683.79
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	1,473,489.67	-1,373,082.99
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	13,210,121.13	861,027.39
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	3,050,000.00	3,119,070.00
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	17,733,610.80	220,281,759.16

6、其他

适用 不适用

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	940,657.33	
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）	7,471,249.32	
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	40,208,798.23	
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	4,343,935.07	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-241,272.80	
少数股东权益影响额	-666,031.18	
合计	52,057,335.97	

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

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-24.88	-0.4831	-0.4831
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-29.98	-0.5799	-0.5818

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

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：2017 年 4 月 28 日

修订信息

适用 不适用