

公司代码：600354

公司简称：敦煌种业

甘肃省敦煌种业集团股份有限公司 2018 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、公司全体董事出席董事会会议。

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）武兴旺声明：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，2018年度公司实现净利润-264,737,494.88元，其中归属于上市公司股东的净利润为-217,577,170.29元，加年初未分配利润-541,241,598.55元，报告期末累计未分配利润为-758,818,768.84元。

母公司 2018年度盈利18,178,894.90元，加年初未分配利润 -929,136,403.11元，报告期末母公司累计未分配利润为-910,957,508.21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

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

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、重大风险提示

公司已在本报告种详细描述可能存在的相关风险，敬请查阅第四节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.....	8
第四节	经营情况讨论与分析.....	9
第五节	重要事项.....	27
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	42
第七节	优先股相关情况.....	47
第八节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	48
第九节	公司治理.....	54
第十节	公司债券相关情况.....	56
第十一节	财务报告.....	57
第十二节	备查文件目录.....	204

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、敦煌种业	指	甘肃省敦煌种业集团股份有限公司
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所、交易所	指	上海证券交易所
甘肃证监局	指	中国证券监督管理委员会甘肃监管局
酒泉市国资委	指	酒泉市人民政府国有资产监督管理委员会
元、万元	指	人民币元、人民币万元，货币金额除特殊说明外，通常指人民币金额元
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
上海公司	指	敦煌种业农业科技（上海）有限公司

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

公司的中文名称	甘肃省敦煌种业集团股份有限公司	
公司的中文简称	敦煌种业	
公司的外文名称	GansuDunhuangSeedGroupCo., Ltd.	
公司的外文名称缩写		
公司的法定代表人	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	dhzygsm@163.com	dhzyyj@163.com

三、 基本情况简介

公司注册地址	甘肃省酒泉市肃州区肃州路28号
--------	-----------------

公司注册地址的邮政编码	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	dhzyyj@163.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	张海英 魏才香

七、近三年主要会计数据和财务指标

（一）主要会计数据

单位：元币种：人民币

主要会计数据	2018年	2017年	本期比上年同期增减(%)	2016年
营业收入	767,469,079.12	485,178,519.19	58.18	655,137,590.83
归属于上市公司股东的净利润	-217,577,170.29	25,605,572.71	不适用	-254,038,598.98
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-227,796,061.12	-329,936,161.10	不适用	-306,095,934.95
经营活动产生的现金流量净额	-82,786,226.17	-261,711,449.92	不适用	-287,835,390.98
	2018年末	2017年末	本期末	2016年末

			比上年 同期末 增减(%)	
归属于上市公司股东的净资产	698,785,599.97	916,362,770.26	-23.74	895,733,994.98
总资产	2,125,305,447.14	2,767,011,074.73	-23.19	3,031,331,225.56

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2018年	2017年	本期比上年同 期增减(%)	2016年
基本每股收益(元/股)	-0.4122	0.0485	不适用	-0.4813
稀释每股收益(元/股)	-0.4122	0.0485	不适用	-0.4813
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.4316	-0.6251	不适用	-0.5799
加权平均净资产收益率(%)	-26.94	2.82	不适用	-24.88
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-28.21	-36.32	不适用	-29.98

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、2018 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	85,648,657.53	120,470,822.17	160,387,625.76	400,961,973.66
归属于上市公司股东的净利润	-41,371,356.91	-38,186,628.84	-44,376,609.40	-93,642,575.14
归属于上市公司股东	-42,443,400.75	-42,329,634.51	-40,723,932.46	-102,299,093.40

的扣除非经常性损益后的净利润				
经营活动产生的现金流量净额	122,863,643.08	-17,196,575.76	-711,348.02	57,985,340.69

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	2018 年金额	附注（如适用）	2017 年金额	2016 年金额
非流动资产处置损益	3,376,360.21		14,783,943.80	940,657.33
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	11,346,579.46		8,283,188.01	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	-5,768,197.42		340,663,825.32	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	505,471.78			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,081,294.33		-3,037,362.62	4,343,935.07
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	-3,069,066.04		-4,939,570.57	-666,031.18
所得税影响额	1,746,448.51		-212,290.13	-241,272.80
合计	10,218,890.83		355,541,733.81	52,057,335.97

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	1,435,499.00	662,323.75	-773,175.25	4,241,943.04
权益工具投资	25,362,146.52	15,680,527.45	-9,681,619.07	-10,010,140.46
合计	26,797,645.52	16,342,851.20	-10,454,794.32	-5,768,197.42

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

(1) 主要业务公司目前主要从事各类农作物种子的研发、生产、加工、销售和脱水菜、番茄粉、啤酒花制品的和高品质果蔬鲜品的生产、加工、销售；棉花及其副产品及其它特色大宗农产品的收购、加工、仓储、贸易；食用农产品，预包装食品采购与销售。

报告期内，公司种子产业营业收入占公司总收入 44.11%；食品与贸易营业收入占公司总收入 53.73%，其他营业收入占公司总收入 2.16%。

(2) 经营模式

种子产业，报告期主要仍以自有知识产权品种经营和代繁制种相结合，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，公司正在加大自有知识产权品种选育力度。

食品与贸易产业，报告期内主要是脱水菜、番茄粉、啤酒花制品、果蔬产品的生产、加工、销售和棉花、其副产品及其他大宗农产品的收购、仓储、贸易；脱水菜、番茄粉产品主要以出口为主，啤酒花制品主要供应国内大型啤酒企业，果蔬产品主要销往长三角和珠三角高端消费地区，贸易类农副产品主要面向国内企业进行交易和开展一定量的国储棉代储业务。

(3) 行业情况说明:

报告期内种子行业现状: 受国家取消玉米临时收储制度以及国家实施种植业结构调整政策持续影响, 2018 年国内玉米种植面积和制种面积继续调减, 据资料显示, 2018 年玉米种植面积 52500 万亩, 比去年减少 700 万亩, 减幅 1.3%, 2018 年全国杂交玉米制种收获面积 237 万亩, 同比减少 19.69%, 为近 15 年的最低水平; 随着 2017 年新的品种审定办法的实施, 开启了种业自由公平竞争的新局面, 但是也导致新品种的“井喷”和“海啸”。全国玉米种子市场推广的合法品种 3000 多个, 数量大幅增加。老品种迅速萎缩, 新品种五花八门、鱼龙混杂, 导致种子生产、经营风险急剧扩大。

报告期内食品与贸易行业现状: 我国宏观经济持续保持稳定发展态势, 居民收入水平和消费能力持续提高, 食品行业市场需求的巨大空间。但由于食品、农产品同质化、企业竞争不断加剧以及经营成本的不断抬升, 受到成本上升和价格下降的双重挤压, 食品初加工出口企业利润微薄。以往低原料价格、低劳动力成本的竞争优势已不复存在, 加之对美出口的部分农产品关税增加, 国际上愈加严苛的食品安全准入条款, 出口环境相对恶化。目前, 食品产业链各环节的发展水平不尽相同, 为摆脱依靠同质化、价格战为主的终端竞争, 食品行业各细分领域的集中度也在不断提高, 食品与贸易企业积极创新推动产业转型升级, 依靠精细化、智能化、信息化、网络化重构企业商业模式, 整合优化产业链。未来十年, 中国食品消费将增长 50%, 价值超过 1 万亿美元。随着中产阶级消费群体的增加, 加之 80、90 后成为消费主体, 老年群体消费需求及二胎效应都将带动未来食品市场增长和消费趋势转变, 消费趋势由数量驱动逐渐转化为价值驱动, 尤其是对特色食品、绿色有机食品、功能性食品的需求愿望进一步增强, 公司发展果蔬食品产业不会受到市场容量的限制, 市场空间巨大。

公司所处行业地位: 公司是农业部核准的具有全国农作物种子经营许可资质的“育繁推一体化”种子企业, 农业产业化国家重点龙头企业, 甘肃省高新技术企业。

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

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

种子产业: 报告期内, 种子产业依然受经营品种多、品种更新换代快, 库存量大, 市场竞争激烈等不利因素的影响, 公司通过加强制种成本控制、费用控制, 加强种子营销, 积极清理库存、清收应收账款, 及时转商处理不合格种子, 2018 年种子产业实现收入 33,857.09 万元, 较上年增加了 8,542.02 万元。

食品与贸易产业: 报告期内, 因响应环保要求, 部分食品与贸易企业进行锅炉“煤改气”工程改造, 又因生产加工季天然气的价格一直居高不下且又严重供应不足, 造成成本大幅上涨。加之受到中美贸易战影响, 部分出口产品的关税增加, 客户订单都有不同程度的减少, 销售价格竞争力下降。全年实现营业收入 41,233.30 万元, 比上年增加了 18,775.27 万元。

品种研发情况: 报告期内, 公司共有 31 个玉米新品种完成了申报和晋级, 其中有 6 个新品种完成了国家试验程序, 3 个新品种完成了省级试验程序。有 2 个品种完成了备案登记, 有 27 个自交系及新品种完成申请保护。

盘活、处置不良资产情况: 报告期内, 公司围绕《公司发展战略及五年发展规划》, 多举措盘活不良资产。一是抢抓瓜州棉花种植面积大幅回升的有利时机, 瓜州棉花公司全面开展棉花收购、加工业务, 收购籽棉 11,123 吨, 加工皮棉 4,560 吨, 实现销售收入 1,481 万元。二是将 7

家分子公司的 21 处闲置资产对外出租，报告期内加工、租赁收入 532.21 万元。通过上述方式，有效盘活了部分公司闲置资产。

二、报告期内主要经营情况

种子产业：2018 年，公司共落实各类农作物制种面积 5.73 万亩，产种 2,665.9 万公斤。其中玉米制种 4.58 万亩，较上年减少 1.88 万亩，产种 1,999 万公斤，较上年减少 508 万公斤，玉米制种平均亩产 427.4 公斤，比上年平均亩产减少 12.4 公斤。小麦、水稻、油菜及其他作物制种 1.15 万亩。

全年共销售各类农作物种子 3,980 万公斤，较上年增加 1,259 万公斤。其中：销售玉米种子 3,250.7 万公斤，较上年增加 973.7 万公斤。销售小麦种子 551.7 万公斤，较上年增加 242.6 万公斤。瓜菜、油菜实现销售 33.55 万公斤，较上年减少 8.35 万公斤；种子产业货款回笼率 86.79%，较上年增加 18.69%。

食品与贸易产业，报告期内，公司全年采购洋葱鲜品 1.07 万吨，半成品 3,860 吨，较上年减少 2,625 吨；采购番茄酱 4,471 吨，较上年增加 133 吨；全年加工生产番茄粉 1,811 吨、各类脱水蔬菜制品 4,250 吨；销售番茄酱 2,116 吨，较上年增加 833 吨；番茄粉 1,830 吨，较上年增加 120 吨；脱水蔬菜制品 4,793 吨，较上年减少 1,814 吨，贸易类农产品全年销售 17,277 吨。

（一） 主营业务分析

1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位:元币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	767,469,079.12	485,178,519.19	58.18
营业成本	681,407,412.42	432,692,700.09	57.48
销售费用	101,986,892.08	108,208,895.14	-5.75
管理费用	138,942,241.12	162,767,374.30	-14.64
研发费用	10,573,762.63	14,933,292.14	-29.19
财务费用	34,593,717.95	59,207,892.31	-41.57
经营活动产生的现金流量净额	-82,786,226.17	-261,711,449.92	不适用
投资活动产生的现金流量净额	344,902,687.87	586,366,791.91	-41.18
筹资活动产生的现金流量净额	-398,507,076.16	-174,783,455.38	不适用

2. 收入和成本分析

√适用 □不适用

报告期内，公司实现营业收入 76,746.91 万元，比上年同期的 48,517.85 万元增加 28,229.06 万元，上升了 58.18；发生营业成本 68,140.74 万元，比上年同期的 43,269.27 万元，上升了 57.48；实现销售毛利 8,606.17 万元，比上年同期的 5,248.58 元增加了 3,357.58 万元，毛利率由上年的 10.82 上升到 11.21，上升了 0.39 个百分点。

种子产业报告期营业收入 33,857.09 万元，比上年同期的 25,315.07 万元增加 8,542.02 万元，上升 33.74；发生成本 28,122.99 万元，比上年同期的 21,796.70 万元增加 6,326.30 万元，上升 29.02；实现毛利 5,734.10 万元，比上年同期的 3,518.38 万元增加 2,215.72 万元，上升 62.98，平均毛利率 16.94，比上年同期的 13.90，上升 3.04 个百分点。本期子公司敦种先锋加强新品种销售和公司加大了去库存力度，致使报告期营业收入增长幅度高于营业成本增长，毛利较上期有一定幅度的提升。

食品与贸易产业报告期内营业收入 41,233.30 万元，比上年同期的 22,458.34 万元增加

18,775.27 万元，增长 83.60；营业成本 38,677.51 万元，比上年同期的 20,707.68 万元，增加 17,969.83 万元，增长 86.78；实现毛利 2,555.79 万元，比上年同期的 1,750.66 万元增加 805.13 万元，毛利率 6.20，比上年同期的 7.79 下降 1.59。本期子公司上海公司开展业务新增营业收入，酒泉敦种百佳食品有限公司受人民币升值影响营业收入、毛利较上年同期有所减少；致使食品与贸易产业报告期营业成本增长幅度高于营业收入增长，毛利率较上期有一定幅度的下降。

其它产业报告期内营业收入 1,656.52 万元，较上年同期 744.75 万元增加 911.77 万元，上升 122.43；营业成本 1,340.24 万元，比上年同期的 764.90 万元，增加 575.34 万元，上升 75.22；实现毛利 316.28 万元，比上年同期 -20.15 万元增加 336.43 万元；毛利率 19.09，较上年同期 -2.71 上升 21.80。本期公司重新启动瓜州棉花公司棉花收购、加工业务，致使该产业报告期营业收入、营业成本、毛利较上期有较大幅度的增长。

(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	338,570,901.99	281,229,916.32	16.94	33.74	29.02	增加 3.04 个百分点
食品与贸易	412,332,980.83	386,775,130.58	6.20	83.60	86.78	减少 1.59 个百分点
其他	16,565,196.30	13,402,365.52	19.09	122.43	75.22	增加 21.80 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
种子	338,570,901.99	283,576,593.10	16.24	33.64	30.10	增加 2.28 个百分点
食品	146,486,521.08	130,776,070.28	10.72	-6.75	-2.93	减少 3.52 个百分点
棉花	71,820,984.18	68,842,087.93	4.15	13.53	-2.22	增加 15.44 个百分点
果蔬	206,009,684.98	198,967,615.14	3.42	100.00	100.00	增加 3.42 个百分点
其他	4,580,986.89	1,591,722.75	65.25	-60.09	-83.42	增加 48.90 个百分点

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	2,666	3,980	5,191	-1.66%	46.27%	-21.53%
食品	655	1,112	863	-55.23%	29.30%	-31.25%
棉花	1,365	1,222	1,069	19.74%	-43.40%	15.44%
其他	1,186	600	586			

产销量情况说明

上表生产量中未含本公司外购半成品数量；单位均为万公斤。

(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	营业成本	281,229,916.32	41.27	217,966,953.13	50.37	29.02	本期加大种子产品去库存力度
食品与贸易	营业成本	386,775,130.58	56.76	207,076,787.37	47.86	86.78	上海公司全面开展业务
其他	营业成本	13,402,365.52	1.97	7,648,959.59	1.77	75.22	本年公司恢复籽棉收购、加工业务
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
种子	营业成本	281,229,916.32	41.27	217,966,953.13	50.37	29.02	本期加大种子产品去库存力度
食品	营业成本	130,776,070.28	19.19	134,717,709.65	31.13	-2.93	
棉花	营业成本	68,842,087.93	10.10	70,406,920.81	16.27	2.22	
果蔬	营业成本	198,967,615.14	29.20				上海公司全面开展业务
其他	营业成本	1,591,722.75	0.23	9,601,116.50	2.22	-83.42	

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 17,484.31 万元，占年度销售总额 22.78%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 4,035.78 万元，占年度销售总额 5.26%。

前五名供应商采购额 16,339.82 万元，占年度采购总额 28.19%；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

3. 费用

适用 不适用

3.1 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额	变动比率
职工薪酬	28,243,725.31	33,217,961.56	-14.97%
运杂费	21,465,484.50	22,771,660.09	-5.74%
特许权使用费	17,945,263.84	8,967,066.28	100.12%
业务宣传费	9,394,727.09	20,792,329.43	-54.82%
差旅费	5,897,780.01	5,529,126.66	6.67%
包装费	2,764,284.44	479,389.23	476.63%
仓储保管费	1,700,836.00	3,251,386.37	-47.69%
办公、水电费	1,637,118.22	1,829,130.14	-10.50%
业务招待费	1,521,807.90	1,154,649.09	31.80%
其他	11,415,864.77	10,216,196.29	11.74%
合计	101,986,892.08	108,208,895.14	-5.75%

3.2 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额	变动比率
职工薪酬	54,879,247.58	55,227,116.40	-0.63%
折旧、摊销费	38,754,528.37	38,755,736.05	0.00%
存货报废或盘亏	7,778,228.47	14,713,547.03	-47.14%
专门服务费	8,844,864.09	14,428,989.48	-38.70%
咨询、法律、中介费	7,849,423.51	14,192,907.14	-44.69%
办公、差旅费	5,661,896.97	7,078,407.01	-20.01%
车辆费	2,489,273.60	3,237,913.27	-23.12%
业务招待费	1,823,506.48	2,209,276.97	-17.46%
其他	10,861,272.05	12,923,480.95	-15.96%
合计	138,942,241.12	162,767,374.30	-14.64%

3.3 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额	变动比率
利息支出	42,002,972.17	61,696,467.75	-31.92%
减：利息收入	6,586,490.83	5,401,734.74	-21.93%

减：汇兑收益	962,717.68	-2,767,114.02	不适用
手续费	139,379.29	145,876.88	-4.45%
其他	575.00	168.40	241.45%
合计	34,593,717.95	59,207,892.31	-41.57%

4. 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	17,929,978.32
本期资本化研发投入	2,563,914.99
研发投入合计	20,493,893.31
研发投入总额占营业收入比例 (%)	
公司研发人员的数量	56
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	
研发投入资本化的比重 (%)	12.51%

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；公司已获人力资源和社会保障部及全国博士后管理委员会批准，设立博士后科研工作站；同时在甘肃酒泉、黑龙江呼兰、吉林公主岭、河南新乡、四川成都、海南三亚建立了6个育种站，建设试验用地529.8亩、科研办公及生活场所4,200多平方米，配套试验设施设备220多台（套）；已建成农业部机械化生产玉米品种创制重点实验室、杂交玉米育繁国家地方联合工程实验室、甘肃省玉米育繁重点实验室、甘肃省杂交玉米育繁推工程技术研究中心、甘肃省种业物联网工程实验室等创新平台7个；在自主研发的基础上，与中国农业大学、中国农科院、西北农林科技大学、山东省农科院、黑龙江省农科院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，以及生物技术合作，加快公司新品种研发步伐。

报告期内，公司共有31个玉米新品种完成了申报和晋级，其中有6个新品种完成了国家试验程序，3个新品种完成了省级试验程序。有2个品种完成了备案登记，有27个自交系及新品种完成申请保护。

5. 现金流

√适用 □不适用

项目	本期数	上年同期数	变动比例
经营活动产生的现金净流量	-82,786,226.17	-261,711,449.92	不适用
投资活动产生的现金净流量	344,902,687.87	586,366,791.91	-41.18%
筹资活动产生的现金净流量	-398,507,076.16	-174,783,455.38	不适用

经营活动产生的现金净流量同比增加主要系销售收入同比增加及应收账款回笼及时；投资活动产生的现金净流量同比减少主要系本年收回投资同比减少所致；筹资活动产生的现金净流量同比增加主要系本期支付到期中期银行票据和敦种先锋支付少数股东红利。

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	499,159,771.64	23.49	634,564,255.61	22.93	-21.34	详见其他说明注 1
应收票据及应收账款	190,706,386.11	8.97	191,602,506.33	6.92	-0.47	详见其他说明注 2
预付款项	98,590,844.73	4.64	86,015,669.77	3.11	14.62	详见其他说明注 3
存货	459,231,286.37	21.61	580,136,356.11	20.96	-20.84	详见其他说明注 4
其他流动资产	91,182,873.34	4.29	251,867,790.82	9.1	-63.80	详见其他说明注 5
可供出售金融资产	17,700,000.00	0.83	17,700,000.00	0.64		
在建工程	16,413,257.62	0.77	11,087,289.15	0.4	48.04	详见其他说明注 6
递延所得税资产	6,072,176.72	0.29	1,290,343.35	0.05	370.59	详见其他说明注 7
其他非流动资产	24,687,812.31	1.16	28,622,404.24	1.03	-13.75	详见其他说明注 8
应付票据及应付账款	130,770,603.95	6.15	178,306,872.82	6.44	-26.66	详见其他说明注 9
其他应付款	102,105,134.49	4.80	115,537,378.61	4.18	-11.63	详见其他说明注 10
长期应付款	13,044,651.14	0.61	30,865,228.63	1.12	-57.74	详见其他说明注 11

其他说明

注:1、货币资金减少主要系同期偿还到期银行中期票据所致。

注:2、应收票据及应收账款减少主要系兑付到期银行承兑票据所致。

注:3、预付账款增加主要系子公司敦煌种业农业科技(上海)有限公司新增存货采购款1185万元所致。

注:4、存货减少主要系本期销售增加所致。

注:5、其他流动资产减少主要系敦种先锋购买银行理财产品同比减少所致。

注:6、在建工程增加主要系子公司酒泉敦煌种业农业科技有限公司建设农业科技产业园项目增加在建工程所致。

注:7、递延所得税资产增减主要系子公司可抵扣暂时性差异增加相应了计提的递延所得税资产所致。

注:8、其他非流动资产减少主要系预付工程款项转入在建工程所致。

注:9、应付票据及应付账款减少主要系公司种子行业、食品行业支付应付采购款所致。

注:10、其他应付款减少主要系公司支付上期计提的银行中期票据利息2457.42万元所致。

注:11、长期应付款减少主要系公司支付应付远东国际租赁有限公司售后回租款项1782.06万元所致。

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

(四) 行业经营性信息分析

适用 不适用

行业经营性信息分析详见本报告第三节中“报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明”及第四节“公司未来发展的讨论与分析”中“行业竞争格局和发展趋势”的相关说明。

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

种子产业: 镰刀湾地区玉米结构调整指导意见以及玉米临储政策取消,导致玉米种植面积缩减较大,对玉米杂交种需求形成制约。2018年市场启动明显放缓,对公司玉米杂交种销售影响较大。

食品与贸易产业: 为落实《甘肃省2018年大气污染防治工作方案》的各项要求,部分企业对主要加工设备进行“煤改气”工程改造建设,加工期又因天然气的价格不但高昂还供不应求,致使造成产品生产成本增加,销售价格无任何竞争力;报告期内由于受到中美贸易战影响,部分出口产品被列入增收关税清单内,关税的增加对产品出口产生了较大的不利影响。

(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。被中国种子协会评定为“AAA”级信用企业。

科研优势

科研人才优势

公司专业从事农作物新品种和新技术研发的独立研发机构,现有专职研发人员56人,其中具有高级职称的育种人才12人,硕士研究生7人,1人入选国家百千万人才工程。具有强有力的科研团队。

政策优势

公司是国家育繁推一体化企业,拥有国家品种审定绿色通道、省级品种审定绿色通道、国家玉米产业技术体系科企联合体、国家玉米良种协作公关联合体等品种审认定通道。

地域优势

通过多年的持续业务开展,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,并有稳定的玉米植种基地,地缘优势明显。

产品质量优势

公司多年进行各类农作物种子的制种繁育，培养了一批玉米、蔬菜、瓜类、葵花等种子繁育的专家，掌握各类品种的制种技术，同时拥有多条先进的生产加工线，生产加工能力领先，产品质量具有领先优势。

竞争劣势：公司科研起步较晚，现有自育品种缺乏优势明显品种；公司地处西北，远离东华北、黄淮海区大玉米种植区域；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；棉花及其副产品的仓储贸易。主要经营业务包括种子、食品与贸易产业。

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：目前公司食品加工处于原料采购（果蔬生产）、加工、销售以及订单生产阶段，原料（生产）基地以及销售渠道有待公司努力形成一定的掌控，以提升公司食品产业盈利能力和抗风险能力；农产品相关贸易仓储业务已初步形成规模。

(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
农作物种子生产经营许可证： A(甘)农种许字（2017）第 0003号	2022年10月17日	无
农作物种子生产经营许可证： C/D(甘酒)农种许字（2018） 第0002号	2023年1月28日	无
农作物种子生产经营许可证 （主证）E（农）农种许字 （2018）第（0109）号	2023年11月29日	无
粮食收购许可证	2020年11月29日	无
犹太认证	2019年11月30日	无
ISO9001 认证	2021年3月28日	无
ISO14001 认证	2019年3月9日	无
HACCP 认证	2021年4月7日	无
HALAL 质量认证	2019年12月31日	无
印尼哈拉认证	2020年3月6日	新增

(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

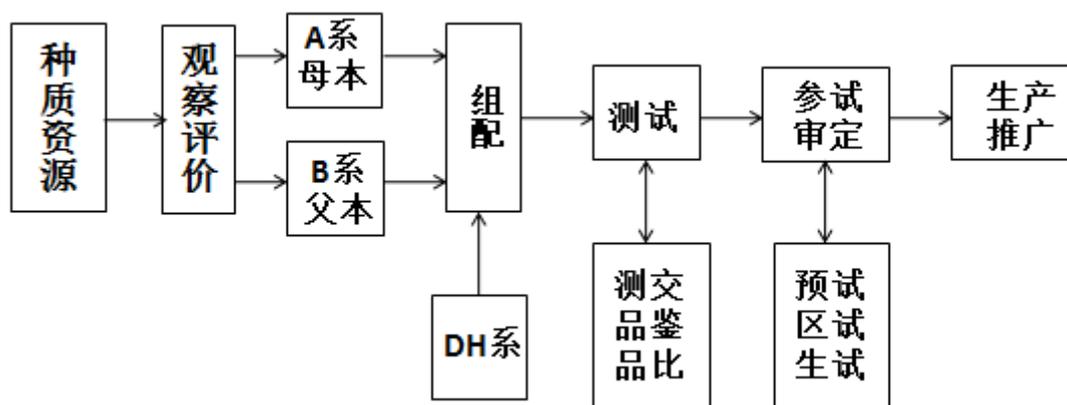
上针对油菜制种父母本头对头授粉不充分，结实差的难题，公司经过反复研究将蔬菜去雄制取花粉技术应用在油菜制种上，取得重大突破。

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：

农作物育种周期分为 3 个阶段，一是自交系选育阶段，二是杂交种组配与初测阶段。三是区试、评价生产试验的审定。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、省级品种审定绿色通道、省级品种审定联合体七个审定渠道。

食品生产加工技术：

公司拥有脱水洋葱、番茄粉、番茄酱先进生产线及 2018 年 9 月建成并投产的高品质“果蔬果蔬”戈壁生态农业园项目，拥有世界最先进的温室生产技术和设备以及选取国外优质番茄等品种，通过一整套现代化管理技术完成工厂化生产，致力于打造绿色、生态、无公害的高端特色农产品，成为行业知名龙头企业，同时拥有多元次选别机、果蔬切片装置、高架种植啤酒花专用运输车等实用新型专利 38 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：种子业务分两大类。一是代繁业务：以国内外具有自主知识产权品种的种子企业为依托，签订代繁代制合同，赚取代繁代制种服务费；二是自营业务：生产、经营自有知识产权的品种，从品种开发到生产、经营、销售及售后服务，全部有本企业自主完成。自营与代繁生产同样

采用“基地+农户”模式。加工、精选、包衣、包装后，代繁种子按合同要求交给委托公司销售。自营品种主要采用代理商销售模式和经纪人模式；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，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：食品部分企业主要采用订单、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，公司计划从原料种植合作、精深加工和销售渠道等方面寻找突破。公司新兴培育的高品质现代化设施果蔬产业，并引进国外优质果蔬品种，主要通过规模化订单生产，采取自主销售与集团公司供粤港澳销售平台相结合的利益连接机制，逐步实现功能交易完善的网络销售一体化全产业链经营。

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196个，一级零售商2,242个，二级零售商223个，村级服务站1,868个，直营店220个。

公司自有知识产权品种销售渠道，现有销售经理3名，代理商197个，一级零售商2,000个左右，直营店3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

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

5.1 政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
戈壁农业产业园智能化玻璃连体	7,000,000.00	递延收益	77,778.00

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
温室建设项目			
杂交玉米育繁国家地方联合工程实验室	5,000,000.00	递延收益	84,720.00
2016 年现代种业发展资金	2,000,000.00	递延收益	
甘肃省玉米育繁重点实验室(培育基地)	800,000.00	递延收益	280,000.00
玉米新品种水肥一体化关键技术示范与应用	300,000.00	递延收益	52,000.00
玉米良种育繁关键技术研究与示范	310,000.00	递延收益	120,000.00
极早熟适宜机收新品种培育及推广体系构建	155,649.00	递延收益	255,280.00
国审玉米新品种敦玉 328 产业化示范推广	150,000.00	递延收益	75,000.00
玉米种质资源繁衍鉴定及组合配制	100,000.00	递延收益	50,000.00
日光温室扶持资金	3,000,000.00	其他收益	3,000,000.00
外贸发展专项资金	790,000.00	其他收益	790,000.00
出疆棉补贴	738,900.00	其他收益	738,900.00
商务局补贴资金	699,170.00	其他收益	699,170.00
税收返还手续费	555,991.47	其他收益	555,991.47
财政局 2018 年外贸转型升级基地建设及品牌培育(农产品)项目资金	500,000.00	其他收益	500,000.00
品牌项目补助资金	300,000.00	其他收益	300,000.00
2016 年小升规补助资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
农机补贴款	185,000.00	其他收益	185,000.00
酒泉市商务局 2018 年第六批外经贸项目资金	162,000.00	其他收益	162,000.00
外贸稳增长调结构项目资金	150,000.00	其他收益	150,000.00
小升规奖励资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
小微企业转型升级规上企业奖励资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
其他	121,519.00	其他收益	121,519.00
政府养老金补助款	126,448.00	营业外收入	126,448.00
稳岗补贴	59,706.31	营业外收入	59,706.31
酒泉市科技局专利激励资金	2,000.00	营业外收入	2,000.00

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；与资产相关的戈壁农业产业园智能化玻璃连体温室建设项目、杂交玉米育繁国家地方联合工程实验室、2016 年现代种业发展资金、甘肃省玉米育繁重点实验室（培育基地）、玉米新品种水肥一体化关键技术示范与应用、国审玉米新品种敦玉 328 产业化示范推广、玉米种质资源繁衍鉴定及组合配制补助资金已全部到位，对公司未来不具有影响；玉米良种育繁关键技术研究与示范、极早熟适宜机收新品种培育及推广体系构建具有持续性，对公司的未来影响金额分别为 29 万元和 50 万元。

5.2 税收优惠

(1) 增值税

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

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自2012年7月1日起农产品增值税进项税采用核定扣除。

根据财政部、国家税务总局《关于农业生产资料征免增值税政策的通知》（财税[2001]113号）以及财政部、国家税务总局《关于免征蔬菜流通环节增值税有关问题的通知》（财税[2001]137号）的规定，本公司之子公司酒泉敦煌种业农业科技有限公司蔬菜流通免缴增值税。

（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缴2018年企业所得税。

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

本公司之子公司甘肃省敦煌种业西域番茄有限公司、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日起免缴企业所得税。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第一项“企业从事蔬菜、谷物、薯类……的种植，农作物新品种选育……农、林、牧、渔服务业项目所得免征企业所得税”的规定，本公司之子公司酒泉敦煌种业农业科技有限公司从事的蔬菜种植所得免缴企业所得税。

②享受西部大开发优惠政策的

本公司根据《中华人民共和国企业所得税法》中华人民共和国主席令第63号第二十八条第二款国家需要重点扶持的高新技能企业，减按15%的税率征收企业所得税，2018年度减按15%优惠税率缴纳企业所得税。

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。

6 其他说明

适用 不适用

公司属于农业企业，农产品的生产销售有较强季节性，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，受季节性和近年行业市场环境影响，库存占用资金量大；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，对资金需求量较大；预付账款主要为制种前期垫付的农资（生产资料包括亲本种子、地膜、农药化肥等）、水费和农户预借款，从每年3月份开始9月份收货前结束，第四季度陆续开始收购结算，周期明显，全年占用一定数额的预付资金；经营现金流量与生产周期的季节性特征显著，经营性资金回笼主要在10月到次年3月份。因此四季度经营现金流较多，主要是当期实现销售结算收到经营性现金流也较好；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，公司采取短期流动资金借款、中期票据、融资租赁等多渠道的长短期融资结构，全年信贷融资需求保持在合理水平，并按运用计划分散在不同月份，来解决资金需求和防范偿债违约风险。

(五) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

适用 不适用

公司于2018年2月3日召开的七届董事会第四次临时会议审议通过了《关于拟投资设立敦煌种业农业科技有限公司的议案》。会议同意公司现金出资2000万元成立全资子公司，酒泉敦煌种业农业科技有限公司工商登记手续在报告期内已完成，并取得了酒泉市工商行政管理局颁发的《营业执照》。

(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

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	1,700.78	308.54

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	3,609.31	-3,258.25
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	1,235.47	-1,096.19
甘肃省敦煌种业果蔬制品有限公司	果蔬制品加工	果蔬制品的加工和销售	3,350.00	5,620.71	116.74
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	350.71	-64.21
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	6,000.00	5,173.15	-808.17
敦煌种业先锋良种有限公司	玉米种子	玉米种子的生产、加工、销售、研发及提供与此相关的服务	6,246.96	53,071.57	-3,318.71
酒泉敦煌种业百佳食品有限公司	果蔬加工	生产加工脱水果蔬、可食用植物及其种子在内的各种调味品、食品和食品配料以及相关产品的国内收购、加工、销售和国际贸易进、出口业务	4,386.00	16,702.38	-2,943.90
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	2,315.42	40.47
张掖市敦煌种业有限公司	种子生产销售	粮食、瓜果、蔬菜、花卉、牧草、甜菜、油料、棉花等中子的引进、培育、繁殖、生产、加工销售	6,000.00	5,810.52	289.57
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	11,087.39	-774.27
玉门拓璞科技开发有限责任公司	啤酒花制品加工销售	酒花制品、精细化工产品的开发、生产、销售、电子产品、办公自动化设备、清洗剂、建材的零售。	4,000.00	5,589.86	-1081.51

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	4,232.51	-8.31
甘肃省敦煌种业蔬菜种苗有限公司	蔬菜种子生产销售	农作物种子的选育、生产、加工、销售；化肥、地膜销售；农业综合服务；农业基地建设和现代化农业管理、服务；农业机械设备、园林机械设备的引进、推广、租赁、销售；瓜果、蔬菜、花卉、向日葵、牧草、园艺作物、绿化苗木的生产、销售；园艺绿化、园林绿化、市政公用工程的设计、施工；农业观光旅游、城市绿地养护、园林养护服务；农作物种子进出口贸易农	3,000.00	1,621.56	-608.50
敦煌种业农业科技（上海）有限公司	食用农产品销售	从事农业科技领域的技术开发、技术转让、技术咨询、技术服务，食品流通，食用农产品的销售，化肥经营，机械设备、农具、花卉、苗木、盆景的批发、零售，从事货物进出口及技术进出口业务，园林绿化工程施工，自有设备租赁，农产品收购，粮食收购。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	1,800.00	7,328.82	222.38

酒泉敦煌种业农业科技有 限公司	食用农产品 销售	种子、种苗的生产、 销售；蔬菜、食用 菌、花卉的种植、 加工、销售；肥料 的销售；农产品的 仓储、销售、配送、 物流服务；农业技 术培训；展览、展 会的策划、承办。 （依法须经批准的 项目，经相关部门 批准后方可开展经 营活动）***	2,000.00	11,119.22	163.99
--------------------	-------------	---	----------	-----------	--------

（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

国家十五部委联合印发《关于扩大生物燃料乙醇生产和推广使用乙醇汽油的实施方案》，将提振种业市场，有效促进粮食作物种植面积的提升和粮食作物种子需求量的增加。农业物联网、种业大数据等将有效快速推动种业种子质量管理、市场规范运行和服务质量提升。随着农业机械化水平的提高、土地流转政策的不断推出、国家农业产业园区建设逐渐完善，农业规模化趋势也将加强，农业的适度规模化经营将会成为大势所趋。农产品消费已进入更注重质量和品牌的历史发展时期。2019 年中共中央、国务院发布《关于坚持农业农村优先发展做好“三农”工作的若干意见》文件提到，确保粮食播种面积稳定在 16.5 亿亩。稳定完善扶持粮食生产政策举措，挖掘品种、技术、减灾等稳产增产潜力，保障农民种粮基本收益。同时，国家将水稻、玉米、小麦三大粮食作物制种纳入中央财政农业保险保险费补贴目录，对于稳定制种基地，调动老百姓科学制种的积极性有很强的推动作用。国家倡导发挥粮食主产区优势，完善粮食主产区利益补偿机制，健全产粮大县奖补政策。都能促进我国种子行业长期可持续发展，稳定主要粮食作物种子供给，保障国家粮食安全。从总需求看，2018 年玉米商品粮价格上涨、玉米种植效益明显提升，农户种植玉米意愿普遍增强；2018 年河南、山东、安徽等省部分地区大豆减产导致效益下降，按目前态势，综合考虑中美贸易摩擦等因素影响，预计 2019 年玉米种植面积回升基本成为定局，部分地区或有强劲反弹，预计商品种子需求量在 11 亿公斤左右，期末库存将下降到 5—6 亿公斤左右。从市场走势看，种子市场将有所回暖。预计品牌化、宜机收、区域特色强、耐热性好、市场综合表现稳定的品种的溢价效应将凸显。

农业农村部副部长张桃林强调：我国农业农村发展已经进入了新的历史阶段，面对新形势、新任务、新要求，要加快构建以企业为主体、政产学研结合的中国特色种业创新体系，加快培育推广高产稳产、绿色生态、优质专用的新品种。加快构建以市场为导向、育繁推一体化的现代种业产业体系，形成布局合理、大中小各具特色的种业企业发展格局。加快构建政府支持、制度完善的现代种业治理体系，进一步释放“放管服”改革活力。一系列政策为种业发展指明了方向，提供了动力。我国种业迎来了大发展的改革新机遇。

食品与贸易产业：未来十年，中国食品消费将增长 50%，价值超过 1 万亿美元。随着中产阶级消费群体的增加，加之 80、90 后成为消费主体，老年群体消费需求及二胎效应都将带动未来食

品市场增长和消费趋势转变，消费趋势由数量驱动逐渐转化为价值驱动，尤其是对特色食品、绿色有机食品、功能性食品的需求愿望进一步增强，公司发展果蔬食品产业不会受到市场容量的限制，市场空间巨大。

(二) 公司发展战略

√适用 □不适用

报告期内，公司坚持《敦煌种业发展战略及五年发展规划（2017-2021）》，着力对内部资源整合调整，全面提升资源配置效率，重点做好了蔬菜全产业链布局，响应省市农业产业发展意见，投资试点建设戈壁农业产业园项目并实现当年试运营，通过合资新设在上海、广州设立了蔬菜贸易平台公司，收购金从玉股权方式获取高原夏菜种植运营团队和销售渠道资源，同时深入调研和考察论证，确立了融资新建“20万㎡智能化连栋温室及其配套设施建设项目”和“3万亩功能性高原夏菜现代农业产业化项目”推动以绿色、高端果蔬为重点的戈壁农业和高原夏菜项目规模化、品牌化、产业化发展，实现蔬菜种植全产业链经营的战略目标。

2018年依照五年战略规划“前两年打基础，后三年大发展”的要求，组织公司种子、食品与贸易和资产管理三个板块企业和相关部门，研究制定了各产业2019-2021年战略落地实施方案，明确了未来三年经营发展的思路、目标任务和实施措施，为公司未来实现扭亏增盈和跨越发展确定了实现路径和努力方向，公司将继续坚持“坚守和拓展种子产业，大力发展食品与贸易，积极盘活闲置资产”的战略定位，坚守农业，依托新建项目重点发展多品类特色食品及功能性农产品，内生外延并举，努力成为现代高效农业产业化发展的国有龙头企业，提升公司业务整体盈利能力，实现公司经营业绩扭亏增盈。

(三) 经营计划

√适用 □不适用

2019年，公司的生产经营要紧紧围绕三年战略实施方案确定的年度目标任务，认真落实各项管理措施。继续强化计划、预算管理，控制成本、控制费用，全面实施精细化管理；种子产业要切实抓好增量增效；食品贸易产业在切实抓好原有产业提质增效的同时，重点抓好新型产业的培育和经营；资产管理板块要积极通过合作、租赁和出售等途径盘活资产，实现效益；要全力抓好20万平方米智能连栋温室和3万亩露地蔬菜两个重大项目的建设，通过项目的建设推动新型产业的快速发展；通过体制机制的转变，加快公司商业化育种步伐，提升种子产业的核心竞争力；下决心解决种子库存、应收账款问题；切实加强以审计监督为重点的内控管理，确保公司经营管理高质量运行。通过扎实有效的工作，确保公司主营业务盈利能力提升，努力实现主营业务扭亏增盈。

(四) 可能面对的风险

√适用 □不适用

一是市场风险，种子产业：市场竞争激烈，品种井喷，供大于求的矛盾依然存在；食品贸易产业：汇率波动、人力成本上升、原料和产品价格波动等因素影响程度依然很大。

对策：公司将通过产业内部加快新品种、新产业开发，控制成本、控制费用，全面开展精细化管理，积极推进全产业链经营，通过重大项目建设和加快新业务的拓展，努力克服经营中存在的困难，确保经营目标的如期实现。

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。

对策：公司通过统筹兼顾、强化计划预算管理、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。

三是公司历史包袱较重。公司历史形成应收账款多，闲置资产体量大，种子库存量大，对公司经营形成一定压力。

对策：2019年公司将切实采取各种有效措施，下决心清收应收账款，消化种子库存，对闲置资产积极采取租赁、合作、经营和处置等途径盘活资产，减轻企业经营压力。

(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

公司在《公司章程》相关条款中明确规定了本公司的分配政策，包括利润分配的原则、利润分配方式、利润分配条件及最低分红比例、利润分配决策程序以及利润分配方案调整条件与程序等，2017年4月26日公司六届五次董事会审议通过了公司《未来三年(2017-2019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。

(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 (%)
2018 年	0	0	0	0	-217,577,170.29	0
2017 年	0	0	0	0	25,605,572.71	0
2016 年	0	0	0	0	-254,038,598.98	0

(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	解决同业竞争	酒泉地区现代农业(控股)	注(1)	无限期	否	是	不适用	不适用

承诺		集团)有限责任公司						
	其他	公司	注(2)	无限期	是	是	不适用	不适用
与再融资相关的承诺	解决同业竞争	江苏融卓投资有限公司	注(3)	无限期	是	是	不适用	不适用
	股份限售	江苏融卓投资有限公司	注(4)	2018年10月19日	是	是	不适用	不适用
	股份限售	甘肃星利达投资管理有限公司	注(5)	2018年10月19日	是	是	不适用	不适用

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

注(2)：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。

注(3)：本次敦煌种业非公开发行股票完成后,在作为敦煌种业持股5%以上的主要股东期间,本公司及本公司所控制、企业和其他经济组织将积极避免与敦煌种业产生同业竞争,不以任何方式(包括但不限于单独经、合资、合作和联营)直接或间接从事与敦煌种业及其控股子公司主营业务相同、相似并构成或可能构成实质性竞争关系的业务和经营活动。凡本公司或本公司所控制的公司、企业和其他经济组织获得与敦煌种业及其控股子公司主营业务相同、相似并构成或可能构成实质性竞争关系的新业务机会,本公司将立即通知敦煌种业,并将该新业务机会优先提供给敦煌种业,以确保敦煌种业全体股东利益不受损害。如果敦煌种业认为该商业机会暂时不符合上市公司要求决定放弃该等商业机会,本公司方可自行取得该新业务机会,但敦煌种业随时有权要求收购该等新业务中的任何股权、资产及其他权益。如本公司拟出售该等新业务中的任何股权、资产及其他权益的,敦煌种业享有优先购买权。

注(4)：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。

注(5)：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) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用 不适用

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

1、2018年6月15日，财政部发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司按照该规定编制了2018年度报表，并采用追溯调整法调整上期相关财务报表列报，具体如下：

A、合并资产负债表：

原列报报表项目及金额		原新报报表项目及金额	
应收票据	550,000.00	应收票据及应收账款	191,602,506.33
应收账款	191,052,506.33		
应收利息	1,841,436.64	其他应收款	19,626,153.47
其他应收款	17,784,716.83		
应付账款	178,306,872.82	应付票据及应付账款	178,306,872.82
应付利息	27,016,684.45	其他应付款	115,537,378.61
应付股利	3,200,000.00		
其他应付款	85,320,694.16		
长期应付款	30,445,228.63	长期应付款	30,865,228.63
专项应付款	420,000.00		
管理费用	177,700,666.44	管理费用	162,767,374.30
		研发费用	14,933,292.14

B、母公司资产负债表

原列报报表项目及金额		原新报报表项目及金额	
应收账款	74,787,907.44	应收票据及应收账款	74,787,907.44
应收利息	1,518,000.00	其他应收款	298,921,426.12
其他应收款	297,403,426.12		
应付账款	96,150,124.82	应付票据及应付账款	96,150,124.82
应付利息	26,443,012.03	其他应付款	52,737,722.18
其他应付款	26,294,710.15		
管理费用	90,367,890.05	管理费用	78,421,300.02
		研发费用	11,946,590.03

2、2017年，财政部修订了《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》，《企业会计准则第37号——金融工具列报》（上述准则以下统称“新金融工具准则”），并要求境内上市公司自2019年1月1日起施行。经本公司第七届董事会第七次临时会议决议公告会议于2019年1

月 17 日决议通过，本公司将于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，并将依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。在新金融工具准则下所有已确认金融资产其后续均按摊余成本或公允价值计量。

在新金融工具准则施行日，以公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

公司报告期无重要会计估计变更。

(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	93
境内会计师事务所审计年限	10
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）	57
财务顾问		
保荐人		

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

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

(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

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

2019年3月28日，甘肃省敦煌种业集团股份有限公司（以下简称“公司”）七届董事会第三次会议审议通过了《关于子公司敦煌种业农业科技（上海）有限公司与上海秋生农业科技有公司关联交易的议案》，子公司关联交易进展情况详见公司《子公司日常关联交易公告》（公告编号：2019-015）。

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	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	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）													
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）													
公司及其子公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计						12,900							
报告期末对子公司担保余额合计（B）						12,900							
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）						12,900							
担保总额占公司净资产的比例（%）						18.46							
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）						12,900							
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）						0							
上述三项担保金额合计（C+D+E）						12,900							
未到期担保可能承担连带清偿责任说明													
担保情况说明													

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

1. 委托理财情况

(1) 委托理财总体情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类型	资金来源	发生额	未到期余额	逾期未收回金额
银行理财	集团及控股子公司自有资金	1,097,900,000	69,900,000	0

上述银行理财为公司或控股子公司自有资金滚动使用。

其他情况

□适用 √不适用

(2) 单项委托理财情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

受托人	委托理财类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	资金来源	资金投向	报酬确定方式	年化收益率	预期收益(如有)	实际收益或损失	实际收回情况	是否经过法定程序	未来是否有委托理财计划	减值准备计提金额(如有)
浦发银行兰州分行	银行理财	68,000,000.00	2018-2-7	2018-3-15	自有		浮动收益型	4.1%	244,427.40	244,427.40	已收回	是	否	
浦发银行兰州分行	银行理财	50,000,000.00	2018-2-13	2018-4-2	自有		保本浮动收益	4%	263,013.70	263,013.70	已收回	是	否	0
交通银行酒泉分行	银行理财	50,000,000.00	2018-4-5	2018-5-9	自有		保本浮动收益	4.20%	195,616.44	195,616.44	已收回	是	否	0
浦发银行兰州分行	银行理	80,000,000.00	2018-5-25	2018-7-9	自有		保本浮动收益	4.20%	414,246.58	414,246.58	已收回	是	否	0

	财													
浦发银行兰州分行	银行理财	45,000,000.00	2018-8-3	2018-9-25	自有	非保本浮动收益	4.15%	254,404.11	254,404.11	已收回	是	否	0	
浦发银行兰州分行	银行理财	55,000,000.00	2018-9-28	2018-12-25	自有	保本浮动收益	4.35%	576,821.92	576,821.92	已收回	是	否	0	
农业银行	银行理财	60,000,000.00	2018-10-12	2018-12-20	自有	保本浮动收益	4.05%	459,369.86	459,369.86	已收回	是	否	0	
农业银行	银行理财	20,000,000.00	2018-11-30	2019-1-15	自有	非保本浮动收益	3.70%	91,232.88	91,232.88	未收回	是	否	0	
农业银行	银行理财	180,000,000.00	2018-2-9	2018-5-20	自有	保本浮动收益	4.50%	1,997,260.27	1,997,260.27	已收回	是	否	0	
农业银行	银行理财	10,000,000.00	2018-2-27	2018-5-20	自有	保本浮动收益	4.70%	136,493.15	136,493.15	已收回	是	否	0	
农业银行	银行理财	150,000,000.00	2018-5-24	2018-8-22	自有	非保本浮动收益	4.70%	1,738,356.16	1,738,356.16	已收回	是	否	0	
农业银行	银行理财	150,000,000.00	2018-8-29	2018-11-27	自有	非保本浮动收	4.60%	1,701,369.86	1,701,369.86	已收回	是	否	0	

	财					益								
农业银行	银行理财	40,000,000.00	2018-11-7	2019-2-27	自有	非保本浮动收益	4.00%	499,726.03	499,726.03	未收回	是	否	0	
建设银行	银行理财	30,000,000.00	2018-12-3	2018-12-18	自有	非保本浮动收益	3.99%	47,741.10	47,741.10	已收回	是	否	0	
建设银行	银行理财	50,000,000.00	2018-12-5	2018-12-19	自有	非保本浮动收益	4.22%	80,931.51	80,931.51	已收回	是	否	0	
建设银行	银行理财	50,000,000.00	2018-12-5	2018-12-26	自有	非保本浮动收益	4.22%	121,397.25	121,397.25	已收回	是	否	0	
建设银行	银行理财	9,900,000.	2018-12-17	2019-2-22	自有	非保本浮动收益	3.60%	61,533.19	61,533.19	已收回	是	否	0	

其他情况

适用 不适用

(3) 委托理财减值准备

□适用 √不适用

2. 委托贷款情况**(1) 委托贷款总体情况**

□适用 √不适用

其他情况

□适用 √不适用

(2) 单项委托贷款情况

□适用 √不适用

其他情况

□适用 √不适用

(3) 委托贷款减值准备

□适用 √不适用

3. 其他情况

□适用 √不适用

(四) 其他重大合同

□适用 √不适用

十六、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

1. 精准扶贫规划

√适用 □不适用

(1) 落实一户一策精准脱贫巩固脱贫成果计划。按照省、市一户一策、精准施策、持续巩固脱贫成果的统一要求，进一步与农户对接巩固脱贫成果措施，逐户完善帮扶措施，做好政策、技术指导和措施落实。(2) 宣传党的路线、方针、政策和国家法律法规等重大决策部署、发展战略、发展思路和重点工作，结合乡情、村情，有针对性地为群众提供科技知识、实用技术、信息等方面的服务，大力宣传国家和省市强农惠民政策。加强思想引导，克服“等、靠、要”思想，树立勤劳致富、自主择业、科学耕作和规范化养殖的观念。(3) 强化村级班子建设，建立和完善帮扶工作责任、述职、评议等制度，完善村务公开、民主管理、民主议事、民主决策、民主监督等制度。(4) 助推基础设施建设。结合全市农村环境综合整治行动，以打造环境整治示范村为突破口，积极协调项目，争取资金，助推乡村道路、水利、农业、文化、教育、信息等基础设施内

容建设,美化人居环境,改善落实面貌,促进经济发展。(5)探索产业化发展路子,引导支持农户大力发展特色种植业、养殖业和林果业,进一步优化产业结构,形成“合作社+贫困户”、“公司+基地+农户”等模式,促进农业增收。以公司为依托,以项目为支撑,帮助当地积极发展农业产业化经营项目,提高产业脱贫能力。加大科技培训力度,加大村民技能培训,全面提高农民特别是贫困农民的科技文化综合素质,教育和指导农民进行科学种植、养殖、增加收入,加快脱贫致富步伐。

2. 年度精准扶贫概要

适用 不适用

实施精准脱贫一号工程。针对5户实际,按照一户一策、精准施策、持续巩固脱贫成果的统一要求,逐户完善帮扶措施,分户制定《甘肃省已脱贫建档立卡贫困户“一户一策”巩固提高计划》;加大政策宣传,有针对性地为群众提供科技知识、实用技术、信息等方面的服务,宣传国家和省市强农惠民政策;引导支持农户大力发展特色种植业、养殖业,进一步优化产业结构,帮助村委会和村民建立种养殖合作社的路子,以项目为支撑,帮助当地积极发展农业产业化经营项目,提高产业脱贫能力,促进农民增收。

帮助农村环境综合整治。在巩固上年整治成果基础上,重点实施了清水镇西二村农村环境综合整治,完成投资14万元,提供价值2万元的书籍、沙发、电脑、打印机等设备,完成了村民文化中心部分设施配套;完成西二村中心广场硬化3200平方米。

实施敦煌种业戈壁农业产业园帮扶项目。项目位于酒泉市肃州区总寨戈壁农业产业示范园区,总投资8000万元,规划总面积960亩。项目于2018年3月20日开工,计划建成连体温室2栋、8400平方米,科技示范大棚10座,日光温室大棚183座,综合科研培训楼2400平方米,交易中心3000平方米、3万吨的保鲜库和物流仓储,以及员工餐厅、员工宿舍、锅炉房、配电室、保鲜库、分拣包装车间、园区中心景观、园区三通等基础设施。

3. 精准扶贫成效

适用 不适用

单位:万元币种:人民币

指标	数量及开展情况
一、总体情况	11,060.89
其中:1.资金	11,056.49
2.物资折款	4.4
3.帮助建档立卡贫困人口脱贫数(人)	34
二、分项投入	
1.产业发展脱贫	
其中:1.1产业扶贫项目类型	<input checked="" type="checkbox"/> 农林产业扶贫 <input type="checkbox"/> 旅游扶贫 <input type="checkbox"/> 电商扶贫 <input type="checkbox"/> 资产收益扶贫 <input type="checkbox"/> 科技扶贫 <input type="checkbox"/> 其他
1.2产业扶贫项目个数(个)	1

1.3 产业扶贫项目投入金额	11,031.49
1.4 帮助建档立卡贫困人口脱贫数(人)	0
2. 转移就业脱贫	
其中: 2.1 职业技能培训投入金额	0
2.2 职业技能培训人数(人/次)	0
2.3 帮助建档立卡贫困户实现就业人数(人)	34
3. 易地搬迁脱贫	
其中: 3.1 帮助搬迁户就业人数(人)	0
4. 教育脱贫	
其中: 4.1 资助贫困学生投入金额	0
4.2 资助贫困学生人数(人)	2
4.3 改善贫困地区教育资源投入金额	0
5. 健康扶贫	
其中: 5.1 贫困地区医疗卫生资源投入金额	0
6. 生态保护扶贫	
其中: 6.1 项目名称	<input type="checkbox"/> 开展生态保护与建设 <input type="checkbox"/> 建立生态保护补偿方式 <input type="checkbox"/> 设立生态公益岗位 <input checked="" type="checkbox"/> 其他
6.2 投入金额	0
7. 兜底保障	
其中: 7.1 帮助“三留守”人员投入金额	0
7.2 帮助“三留守”人员数(人)	0
7.3 帮助贫困残疾人投入金额	0
7.4 帮助贫困残疾人数(人)	0
8. 社会扶贫	
其中: 8.1 东西部扶贫协作投入金额	0
8.2 定点扶贫工作投入金额	0
8.3 扶贫公益基金	0
9. 其他项目	
其中: 9.1 项目个数(个)	0
9.2 投入金额	0
9.3 帮助建档立卡贫困人口脱贫数(人)	0
9.4 其他项目说明	无
三、所获奖项(内容、级别)	
由于在少数民族地区精准脱贫工作中成绩突出,在2019年1月4日召开的酒泉市第六次民族团结进步表彰大会上,公司被授予酒泉市民族团结进步模范集体称号,并有2名公司管理人员被评为模范个人,受到表彰奖励。	

4. 后续精准扶贫计划

√适用 □不适用

1、认真落实一户一策精准脱贫巩固脱贫成果计划。在2018年工作的基础上,按照全省一户一策、精准施策、持续巩固脱贫成果的统一要求,下足“绣花式”功夫,进一步与农户对接巩固脱贫成果措施,逐户完善帮扶措施,做好政策、技术指导和措施落实,争取2019年脱贫对象人均纯收入比上年增长10%以上。

2、进一步加大政策宣传。积极宣传党的路线、方针、政策和国家法律法规等重大决策部署、发展战略、发展思路和重点工作，宣传十九大精神，结合乡情、村情、户情，有针对性地为群众提供政策、科技知识、实用技术、信息、法律等方面的服务，大力宣传国家和省市强农惠农政策。加强思想引导，定期下基层，经常和帮扶对象进行思想交流沟通，帮助他们克服“等、靠、要”思想，帮助树立勤劳致富、自主择业、科学耕作和规范化养殖的观念。

3、助力村基础设施建设。结合全市农村环境综合整治行动，以打造环境整治示范村为突破口，发挥牵头部门职能作用和本公司自身条件，积极协调项目，争取资金，助推乡村道路、水利、农业、文化、教育、信息等基础设施内容建设，美化人居环境，改善落实面貌，促进经济发展。利用公司条件，为帮扶村提供美化用花卉种子、种植技术指导等服务。积极帮助村上壮大集体经济，提高自我发展能力。

4、推进产业化帮扶。结合村民以养羊、种植枸杞为主的实际，引导支持农户大力发展特色种植业、养殖业和林果业，进一步优化产业结构。帮助村委会和村民研究探索建立种养殖合作社的路子，努力形成“合作社+贫困户”、“公司+基地+农户”等模式，促进农业增收，2019年争取完成搭建羊圈2座、温室大棚1座。充分依托“信息直通车”网络服务平台，帮助农户利用电商平台扩大生产，加大对枸杞等特色农产品的宣传销售力度。探索以公司为依托，以帮扶项目为支撑，帮助当地积极发展温室大棚、环境美化、农业产业化经营项目，提高村环境美化程度和产业脱贫能力。加大科技培训力度，针对村民种植和养殖技术的短缺，加大村民技能培训，提高其种植、养殖技术，全面提高农民特别是贫困农民的科技文化综合素质，教育和指导农民进行学科学种植、养殖、增加收入，加快脱贫致富步伐。

5、积极帮办实事。紧紧围绕群众生产、生活和实际情况，2019年落实帮办实事5件以上。

（二）社会责任工作情况

√适用 □不适用

公司在长期经营发展过程中，坚持履行企业社会责任，形成了“安全、健康、和谐、尊重、自我价值体现和良好职业道德”的以人为本价值观和“诚信为本,以质取胜,服务至上,互利共赢”经营理念，坚持“按照《公司法》规范运作，以高层次、高起点、高科技、高效益的农业综合开发，实现农业的现代化管理、现代化经营，以科学、高效的管理，促进公司的不断发展，努力使全体股东的投资安全、增值，使企业稳步而迅速地发展，使全体股东获得良好的经济效益”的宗旨，在努力为股东、为客户、为员工创造最大价值的同时，根据自身行业特点和实际，通过参与精准扶贫、产业帮扶、环境整治、慈善捐助、志愿服务等行动，积极践行核心价值观，履行社会责任义务。自上市以来，坚持守法依规经营，始终是当地纳税大户，坚持在酒泉市及周边地区开展制种及新产品试验、农产品收购等基地化农业产业化经营，惠及农户10余万户；积极参与甘肃省酒泉市玉门独山子东乡族乡精准扶贫脱贫一号工程，确保了当地精准扶贫脱贫任务的实施；参与酒泉市肃州区总寨镇、清水镇农村环境综合整治、捐资边远贫困乡村、民族乡村改善农村基础条件，在各基地开展环保等志愿服务行动，积极参与社会公益事业，努力使全体股东的投资安全、增值，使企业稳步发展，使全体股东获得良好的经济效益，使公司在社会上具有良好形象。

(三) 环境信息情况**1. 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明**

□适用 √不适用

2. 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

√适用 □不适用

公司严格执行国家各项环保法律、法规，积极落实环保管理责任，加强环保设施与各种排放的管理。

报告期内，公司认真贯彻《甘肃省 2017 大气污染防治工作方案》的各项要求，果蔬制品，百佳公司、种子加工中心的天然气锅炉、燃煤锅炉及配套烟气脱硫、除尘系统运行正常，西域番茄制品燃煤锅炉烟气 CEMS 项目完工并通过验收，以上公司排污指标均符合国家相关标准和地方环保要求。

3. 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

□适用 √不适用

4. 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

□适用 √不适用

(四) 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

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
江苏融卓投资有限公司	60,000,000	60,000,000	60,000,000	0	非公开发行限售	2018-10-22
甘肃星利达投资管理有限责任公司	20,000,000	20,000,000	20,000,000	0	非公开发行限售	2018-10-22
合计	80,000,000	80,000,000	80,000,000	0	/	/

二、证券发行与上市情况

(一) 截至报告期内证券发行情况

□适用 √不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

□适用 √不适用

(二) 公司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)	60,904
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	60,081
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、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况						
股东名称	报告期内增	期末持股数	比例	持	质押或冻结情况	股东

(全称)	减	量	(%)	有 有 有限 售 条 件 股 份 数 量	股 份 状 态	数 量	性 质
酒泉地区现代农业(控股集团)有限责任公司	0	68,170,168	12.92	0	质押	32,000,000	国有法人
江苏融卓投资有限公司	0	60,000,000	11.37	0	质押	60,000,000	境内非 国有法人
敦煌市供销合作社联合社	0	29,568,876	5.60	0	无	0	境内非 国有法人
甘肃星利达投资管理有限责任公司	0	20,000,000	3.79	0	质押	20,000,000	境内非 国有法人
金塔县供销合作联社	0	7,714,480	1.46	0	无	0	境内非 国有法人
酒泉市农业科学研究所	0	4,511,494	0.85	0	无	0	国有法人
姚婧	2,854,700	2,854,700	0.54	0	无	0	未知
北京鼎盛新元环保装饰技术开发有限公司	2,453,626	2,453,626	0.46	0	无	0	未知
罗明星	484,100	1,665,400	0.32	0	无		未知
韦顶先	97,300	1,362,400	0.26	0	无		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	68,170,168		人民币普通股	68,170,168			
江苏融卓投资有限公司	60,000,000		人民币普通股	60,000,000			
敦煌市供销合作社联合社	29,568,876		人民币普通股	29,568,876			
甘肃星利达投资管理有限责任公司	20,000,000		人民币普通股	20,000,000			
金塔县供销合作联社	7,714,480		人民币普通股	7,714,480			
酒泉市农业科学研究所	4,511,494		人民币普通股	4,511,494			
姚婧	2,854,700		人民币普通股	2,854,700			
北京鼎盛新元环保装饰技术开发有限公司	2,453,626		人民币普通股	2,453,626			
罗明星	1,665,400		人民币普通股	1,665,400			
韦顶先	1,362,400		人民币普通股	1,362,400			

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

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 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	景方元
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

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

(二) 实际控制人情况

1 法人

适用 不适用

名称	酒泉市国资委
----	--------

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

酒泉市国资委	
	95.24%
酒泉市经济开发投资（集团）有限责任公司	
	100.00%
酒泉地区现代农业（控股集团）有限责任公司	
	12.92%
甘肃省敦煌种业集团股份有限公司	

6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

适用 不适用

五、其他持股在百分之十以上的法人股东

适用 不适用

单位：万元币种：人民币

法人股东名称	单位负责人或法定代表人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理活动等情况
江苏融卓投资有限公司	宋子明	2011年8月19日	58045993-3	48,000	注

情况说明	
------	--

注：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）。

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	56	2017-07-03	2020-07-03	0	0	0		40.45	否
景方元	董事	男	46	2017-07-03	2020-07-03	0	0	0		0	否
张绍平	副董事长、总经理	男	54	2017-07-03	2020-07-03	2,772	2,772	0		35.51	否
周永海	董事	男	55	2017-07-03	2020-07-03	0	0	0		0	否
魏其新	董事	男	53	2017-07-03	2020-07-03	0	0	0		3.03	否
王成基	董事	男	62	2017-07-03	2020-07-03	3,000	3,000	0		3.03	否
王建华	独立董事	女	56	2017-07-03	2020-07-03	0	0	0		6.32	否
刘志军	独立董事	女	47	2017-07-03	2020-07-03	0	0	0		6.32	否
石金星	独立董事	男	63	2017-07-03	2020-07-03	0	0	0		6.32	否
石晓忠	监事会主	男	53	2017-07-03	2020-07-03	0	0	0		0	否

	席			3	3						
马燕君	监事	男	57	2017-07-03	2020-07-03	0	0	0		0	否
胡炯	监事	男	43	2017-07-03	2020-07-03	0	0	0		14.98	否
周秀华	副总经理、财务总监	女	51	2017-07-03	2020-07-03	0	0	0		30	否
万建元	副总经理	男	56	2017-07-03	2020-07-03	0	0	0		26	否
高德银	副总经理	男	55	2017-07-03	2020-07-03	0	0	0		31.28	否
李福兴	种子营销总监	男	52	2017-07-03	2020-07-03	0	0	0		28.67	否
闫治斌	品种研发总监	男	50	2017-07-03	2020-07-03	0	0	0		30.67	否
王善广	品种管理总监	男	55	2017-07-03	2020-07-03	4,840	4,840	0		28.87	否
顾生明	董事会秘书	男	54	2017-07-03	2020-07-03	0	0	0		29.27	否
毛志军	副总经理	男	59	2017-04-25	2020-07-03					65.72	
耿素平	总经理助理	男	46	2017-04-25	2020-07-03	0	0	0		70.59	否
合计	/	/	/	/	/	10,612	10,612	0	/	457.03	/

姓名	主要工作经历
马宗海	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，高级农艺师，高级职业经理。曾任原酒泉市上坝乡团委书记、副乡长、党委副书记、乡长、党委书记、原酒泉市农机局局长、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、敦煌种业党委副书记、董事长。
景方元	大学学历，农学学士。曾任酒泉市农牧局办公室副主任、酒泉市农牧局疫病防制科科长、酒泉市农牧局畜牧业生产管理科科长、酒泉市农牧局办公室主任。现任酒泉市农业发展集团有限公司董事长、酒泉地区现代农业（控股集团）有限责任公司董事长，敦煌种业董

	事。
张绍平	研究生学历，清华大学人文学院企业经营管理高级研修班结业，香港理工大学工商管理硕士。曾任敦煌市农技中心技术员、敦煌市农业局农业股股长、敦煌市种子分公司副经理、敦煌种业敦煌市种子分公司经理、敦煌种业董事、总经理助理、副总经理兼董事会秘书。现任敦煌种业副董事长、总经理。
周永海	大学本科学历，曾先后在敦煌市农机局、统计局、法制办、政府办、工信局、市场管理局工作，历任敦煌市市政府法制办副主任、主任，工信局副局长、市场管理局局长。现任敦煌市供销合作社联合社主任，敦煌种业董事。
魏其新	研究生学历，工商管理硕士，高级工程师。曾任甘肃省涂料工业公司技术开发科副科长、精细化工厂厂长，西北永新集团公司董事、总经理，西北永新化工股份有限公司董事长，甘肃天虹化工有限公司总经理、董事长，甘肃陇达期货有限公司董事长，中国中材股份有限公司甘肃祁连山建材控股有限公司董事、党委书记，甘肃祁连山水泥集团股份有限公司董事、党委书记。现任国丰科技集团股份有限公司董事长，敦煌种业董事。
王成基	大学本科学历，高级会计师。曾任兰州市供销社财务科副科长、财审处处长、供销社副主任，兰州市第一商业局财会处处长，兰州百货大楼副经理，兰州百货大楼股份有限公司董事长，兰州民百（集团）股份有限公司副总经理、财务总监，兼任兰州百货大楼股份有限公司董事长、兰州银行发展规划部副总经理、董事会办公室主任、上市办公室主任等职务、广东南粤银行董事会办公室主任、监事会办公室主任、职工监事等职务，兼任华龙证券股份有限公司监事，2017年2月退休。现任敦煌种业董事。
王建华	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，曾任万向德农独立董事，现任敦煌种业独立董事。
刘志军	经济学博士，兰州财经大学教授，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年至今在兰州财经大学金融学院任教。现任兰州财经大学金融学院教授、亚盛集团独立董事、佛慈制药独立董事、长城电工独立董事、庄园牧场（01533.HK）独立董事、敦煌种业独立董事。
石金星	1983年毕业于西北政法大学法律专业、法学学士，1998年毕业于兰州大学经济法专业、法学硕士，一级律师。曾任职于甘肃省司法厅、兰州融通律师事务所（副主任），甘肃省人大常委会立法顾问、甘肃省律师协会直属分会副会长、甘肃省企业法律顾问协会理事，三毛派神、陇神戎发独立董事，现任甘肃金致诚律师事务所主任，佛慈制药、敦煌种业独立董事。
石晓忠	本科学历，经济师。曾任酒泉地区供销合作联社信息产业科副科长，酒泉市供销合作联社业务科科长，酒泉市供销合作联社综合业务科科长，现任酒泉市经济开发投资集团公司董事长，兼任甘肃省股权交易中心董事、敦煌铁路有限责任公司监事，敦煌种业监事会主席。
马燕君	大专学历。曾任金塔县羊井子湾移民开发基地筹备委员会副主任、羊井子湾乡副乡长，金塔县金塔镇副镇长、金塔乡人大副主席、金塔县金塔乡党委副书记、人大主席，金塔县住房资金管理中心党支部书记，金塔县城市管理监察大队大队长、城市管理执法局副局长，现任金塔县供销合作联社主任，敦煌种业监事。
胡炯	大学本科学历。2000年至今在敦煌种业工作，曾任敦煌种业核算中心稽核、敦煌种业张掖分公司财务负责人、敦煌种业投资管理部副部长、玉门拓璞科技开发有限责任公司副总经理兼财务总监，现任敦煌种业审计监察部部长、职工代表监事。
周秀华	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。
万建元	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，敦煌种业玉米原种场场长、敦煌种业地区种子公司经理，现任敦煌种业副总经理。
高德银	研究生学历，高级畜牧师。曾任酒泉种鸡场副厂长、厂长，敦煌种业股份有限公司棉花事业部部长、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、敦煌种业副总经理。
李福兴	本科学历，农艺师。曾任酒泉市农牧局畜牧股股长、敦煌种业酒泉玉米原种场副场长、场长、敦煌种业先锋良种有限公司副总经理、敦煌种业种子营销总监、敦煌种业副总经理。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	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公司经理、敦煌种业研究院副院长、敦煌种业总经理助理。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、敦煌种业品种研发总监。
王善广	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、敦煌种业总经理助理，现任敦煌种业品种管理总监。
顾生明	研究生学历，曾任金塔县政府办公室副主任，金塔县政府驻兰州办事处主任，金塔县棉花公司副经理，酒泉敦煌种业棉蛋白油脂有限公司经理，敦煌种业办公室主任兼铁路发运协调办公室主任。现任敦煌种业董事会秘书。
毛志军	大专学历，工程师。曾任新疆昌吉水泥制品公司车间主任，新疆昌吉屯河水泥厂车间主任、生产办主任、销售科长，新疆屯河股份公司驻深圳、北京办事处主任，四川屯河埃尔油品公司总经理，新疆屯河股份公司国内销售公司副总经理，新疆生命红科技有限公司董事长、总经理，兼任新疆屯河股份公司北庭、昌吉番茄制品公司总经理。2005 年 8 月进入敦煌种业工作，现任甘肃省敦煌种业果蔬制品有限公司总经理、酒泉敦煌种业百佳食品有限公司董事长，敦煌种业副总经理。
耿素平	MBA 学历，曾任先正达种子中国区蔬菜种子生产经理、先正达种子中国区供应链经理、先正达种子中国供应链总监、先正达种子中国和 NEA（东北亚）种子生产和加工总监、先正达亚太区蔬菜种子生产总监和中国区大田作物供应链总监，现任敦煌种业蔬菜种苗有限公司总经理，敦煌种业总经理助理。

其它情况说明

√适用 □不适用

2018 年 4 月 25 日公司召开了第七届董事会第二次会议，聘任毛志军为公司副总经理、耿素平为公司总经理助理。

(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	2017年6月18日	
景方元	酒泉地区现代农业(控股集团)有限责任公司	董事长	2017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	
马燕君	金塔县供销合作联社	主任	2017年2月24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
魏其新	国丰科技集团股份有限公司董事长	董事长		
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		
石金星	甘肃金致诚律师事务所	主任		
石晓忠	酒泉市经济开发投资集团公司	董事长		
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《敦煌种业高级管理人员薪酬试行方案》及年终考评结果,结合年度利润和各项任务完成情况,董事会薪酬与考评委员会审议考评、审定兑现方案予以兑现。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	详见第七节一、(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	367.9 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
毛志军	副总经理	聘任	董事会聘任
耿素平	总经理助理	聘任	董事会聘任

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	387
主要子公司在职员工的数量	432
在职员工的数量合计	819
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	15
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	225
销售人员	150
技术人员	246
财务人员	57
行政人员	141
合计	819
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士研究生	30
本科	225
大专	354
中专	149
高中及以下	61
合计	819

(二) 薪酬政策

适用 不适用

报告期内公司严格执行《劳动合同法》等国家法律法规，为实现公司战略目标，根据公司所在地劳动力市场价格和对标企业工资水平，考虑物价上涨幅度，对公司核心团队员工工资进行调整。其他员工继续执行公司核定的工资标准。公司进一步完善高管层绩效考核办法、分子公司管

理层个人绩效考核和总部员工绩效考核办法，并严格按照考核办法进行绩效考核兑现，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和监管部门要求，组织开展各类相关培训。公司总部组织重点开展了财税、安全生产、内部审计、质量体系、信息化体系、企业文化等各类培训。各分子公司也根据业务需求，开展各类专业技术培训。

(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

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

2、关于控股股东与上市公司

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

3、关于董事与董事会。公司董事会现由9名董事组成，其中独立董事3名，公司各位董事能够按照《董事会议事规则》、《独立董事制度》等制度，认真出席董事会会议，勤勉尽责地履行各自的职责。报告期内共召开了4次董事会会议。公司董事会下设战略委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考评委员会等四个专门委员会，并制订了各个专门委员会的工作规则。各委员会认真履行职责，发挥专业优势，确保董事会高效运作和科学决策。董事会的召集召开程序、提案审议程序、决策程序均符合相关规定。

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

5、绩效评价与激励约束机制

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

6、利益相关者

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

7、信息披露与透明度

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

8、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。

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	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2017 年年度股东大会	2018 年 5 月 17 日	www. sse. com. cn	2018 年 5 月 18 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	4	4	2	0	0	否	1
景方元	否	4	4	2	0	0	否	1
张绍平	否	4	4	2	0	0	否	1
周永海	否	4	4	3	0	0	否	1
魏其新	否	4	4	2	0	0	否	0
王成基	否	4	4	2	0	0	否	0
王建华	是	4	3	3	1	0	否	0
刘志军	是	4	4	3	0	0	否	0
石金星	是	4	4	3	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	4
其中：现场会议次数	2
通讯方式召开会议次数	2
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

报告期内公司严格执行《公司高级管理人员薪酬试行方案》，经公司薪酬与考评委员会组织对公司高管层人员进行绩效考核和兑现，落实高管层人员薪酬和绩效考核制度。

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 2019 年 3 月 30 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《甘肃省敦煌种业集团股份有限公司 2018 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 2019 年 3 月 30 日在上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）披露的《甘肃省敦煌种业集团股份有限公司 2018 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

甘肃省敦煌种业集团股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了甘肃省敦煌种业集团股份有限公司（以下简称“敦煌种业”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了敦煌种业 2018 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2018 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于敦煌种业，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）存货跌价准备

1、事项描述

如后附的财务报表附注六、6 所述，截至 2018 年 12 月 31 日，敦煌种业存货余额 59,469.40 万元、跌价准备金额 13,546.27 万元、账面价值 45,923.13 万元，占 2018 年 12 月 31 日资产总额的 21.58%。由于存货跌价准备的计提是否充分对财务报表影

响较为重大，且管理层在确定存货可变现净值时需要运用重要会计估计和判断，因此我们将存货跌价准备确定为关键审计事项。

2、审计应对

针对敦煌种业存货跌价准备事项我们所实施的主要审计程序包括：

(1) 了解和评价管理层与存货跌价准备相关的内部控制制度的设计和运行的有效性；

(2) 获取年末存货明细表，通过存货实施监盘程序和检查种子检验报告、了解存货的库龄等情况；

(3) 对存货跌价准备进行重新计算，并将计算结果与公司提供的存货跌价准备计算表进行比较；

(4) 向管理层了解公司未来期间的经营计划和期末存货在未来的销售情况，分析存货跌价准备计提是否充分。

(二) 应收账款的坏账准备

1、事项描述

如后附的财务报表附注六、3所述，截至2018年12月31日，敦煌种业应收账款余额42,085.06万元，坏账准备22,779.61万元，应收账款账面价值19,305.45万元，占2018年12月31日资产总额的9.07%。由于若应收账款不能按期收回或者无法收回对财务报表的影响较为重大，且管理层在确定应收账款预计可收回金额时需要运用重要会计估计和判断，因此我们将应收账款的坏账准备确定为关键审计事项。

2、审计应对

针对敦煌种业的应收账款坏账准备事项我们所实施的主要审计程序包括：

(1) 了解和评价管理层与应收账款管理相关内部控制制度设计和执行的有效性；

(2) 通过查阅销售合同、检查历史贷款的回收情况、与管理层沟通等程序了解和评价管理层对应收账款坏账准备计提的会计估计是否合理；

(3) 复核对应收账款坏账准备的计提过程，包括按账龄分析法进行计提以及单项计提的坏账准备；

(4) 对应收账款期末余额选取样本执行函证程序；

(5) 检查与客户期末应收账款余额的对账情况，并对主要客户的期后回款情况进行检查；

(6) 比较前期坏账准备的计提数和实际发生数，评价本期应收账款坏账准备计提的合理性。

四、其他信息

敦煌种业管理层对其他信息负责。其他信息包括敦煌种业 2018 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督敦煌种业的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就敦煌种业中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

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

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师
（项目合伙人）：
张海英

中国·北京 中国注册会计师：
魏才香

二、财务报表

合并资产负债表

2018 年 12 月 31 日

编制单位：甘肃省敦煌种业集团股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	499,159,771.64	634,564,255.61
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	七、2	16,342,851.20	26,797,645.52
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	七、4	190,706,386.11	191,602,506.33
其中：应收票据			550,000.00

应收账款		190,706,386.11	191,052,506.33
预付款项	七、5	98,590,844.73	86,015,669.77
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、6	20,010,560.25	19,626,153.47
其中：应收利息		141,957.22	1,841,436.64
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、7	459,231,286.37	580,136,356.11
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	七、10		200,000,000.00
其他流动资产	七、11	91,182,873.34	251,867,790.82
流动资产合计		1,375,224,573.64	1,990,610,377.63
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产		17,700,000.00	17,700,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	七、19	491,158,771.33	512,610,219.11
在建工程	七、20	16,413,257.62	11,087,289.15
生产性生物资产	七、21	82,513.50	170,124.90
油气资产			
无形资产	七、23	183,363,532.05	194,662,663.41
开发支出	七、24	738,856.86	
商誉	七、25	584,464.73	584,464.73
长期待摊费用	七、26	9,279,488.38	9,673,188.21
递延所得税资产	七、27	6,072,176.72	1,290,343.35
其他非流动资产	七、28	24,687,812.31	28,622,404.24
非流动资产合计		750,080,873.50	776,400,697.10
资产总计		2,125,305,447.14	2,767,011,074.73
流动负债：			
短期借款	七、29	797,316,833.13	700,987,205.96
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款	七、32	130,770,603.95	178,306,872.82
预收款项	七、33	91,924,086.64	91,839,856.86

合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、35	22,084,520.18	20,566,548.04
应交税费	七、36	5,920,540.43	6,411,216.07
其他应付款	七、37	102,105,134.49	115,537,378.61
其中：应付利息		2,099,409.46	27,016,684.45
应付股利		3,200,000.00	3,200,000.00
应付分保账款			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、39		300,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,150,121,718.82	1,413,649,078.36
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	七、41	79,260,000.00	260,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	七、43	13,044,651.14	30,865,228.63
长期应付职工薪酬			
预计负债	七、45	4,143,356.06	4,143,356.06
递延收益	七、46	27,341,261.95	15,081,457.63
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		123,789,269.15	50,350,042.32
负债合计		1,273,910,987.97	1,463,999,120.68
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、48	527,802,080.00	527,802,080.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、50	898,956,784.19	898,956,784.19
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、54	30,845,504.62	30,845,504.62
一般风险准备			
未分配利润	七、55	-758,818,768.84	-541,241,598.55
归属于母公司所有者权益合计		698,785,599.97	916,362,770.26
少数股东权益		152,608,859.20	386,649,183.79
所有者权益（或股东权益）合计		851,394,459.17	1,303,011,954.05
负债和所有者权益（或股东权益）总计		2,125,305,447.14	2,767,011,074.73

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：武兴旺

母公司资产负债表

2018 年 12 月 31 日

编制单位:甘肃省敦煌种业集团股份有限公司

单位:元币种:人民币

项目	附注	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
流动资产:			
货币资金		154,029,588.25	409,710,145.55
交易性金融资产			583,400.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十七、1	47,449,618.53	74,787,907.44
其中:应收票据			
应收账款		47,449,618.53	74,787,907.44
预付款项		17,500,269.53	10,563,779.01
其他应收款	十七、2	247,633,107.35	298,921,426.12
其中:应收利息			1,518,000.00
应收股利			
存货		186,863,824.33	220,346,019.43
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		7,653,152.85	97,475,407.26
流动资产合计		661,129,560.84	1,112,388,084.81
非流动资产:			
债权投资			
可供出售金融资产		17,700,000.00	17,700,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	411,790,794.42	378,795,601.33
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		186,996,544.80	203,097,148.44
在建工程		5,720,254.00	2,244,113.55
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		145,068,201.80	157,929,365.06
开发支出		738,856.86	
商誉			
长期待摊费用		6,651,114.57	7,155,825.16
递延所得税资产			
其他非流动资产		24,244,712.31	26,668,414.24
非流动资产合计		798,910,478.76	793,590,467.78
资产总计		1,460,040,039.60	1,905,978,552.59
流动负债:			

短期借款		695,000,000.00	633,600,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款		64,153,206.33	96,150,124.82
预收款项		51,318,609.13	46,527,057.83
合同负债			
应付职工薪酬		10,891,035.32	9,285,509.22
应交税费		667,944.53	1,160,265.01
其他应付款		66,708,071.03	52,737,722.18
其中：应付利息		18,748,743.28	26,443,012.03
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			500,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		888,738,866.34	1,339,460,679.06
非流动负债：			
长期借款		260,000.00	260,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		12,624,651.14	30,445,228.63
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		6,932,815.61	2,507,833.29
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		19,817,466.75	33,213,061.92
负债合计		908,556,333.09	1,372,673,740.98
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		527,802,080.00	527,802,080.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		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		-910,957,508.21	-929,136,403.11
所有者权益（或股东权益）合计		551,483,706.51	533,304,811.61
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,460,040,039.60	1,905,978,552.59

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：武兴旺

合并利润表
2018 年 1—12 月

单位:元币种:人民币

项目	附注	2018 年度	2017 年度
一、营业总收入		767,469,079.12	485,178,519.19
其中:营业收入	七、56	767,469,079.12	485,178,519.19
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,050,654,175.92	872,302,442.24
其中:营业成本	七、56	681,407,412.42	432,692,700.09
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	七、57	10,169,675.52	10,619,285.99
销售费用	七、58	101,986,892.08	108,208,895.14
管理费用	七、59	138,942,241.12	162,767,374.30
研发费用	七、60	10,573,762.63	14,933,292.14
财务费用	七、61	34,593,717.95	59,207,892.31
其中:利息费用		42,002,972.17	61,696,467.75
利息收入		6,586,490.83	5,401,734.74
资产减值损失	七、62	72,980,474.20	83,873,002.27
信用减值损失			
加:其他收益	七、64	11,158,425.15	6,580,200.01
投资收益(损失以“-”号填列)	七、65	7,259,278.47	343,371,130.87
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	七、67	-8,882,227.22	-4,146,764.29
资产处置收益(损失以“-”号填列)	七、68	3,376,360.21	12,777,316.40
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-270,273,260.19	-28,542,040.06
加:营业外收入	七、69	6,200,475.86	5,695,039.17
减:营业外支出	七、70	3,931,027.22	7,730,091.94
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-268,003,811.55	-30,577,092.83
减:所得税费用	七、71	-3,266,316.67	54,630,480.16
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-264,737,494.88	-85,207,572.99
(一)按经营持续性分类			
1.持续经营净利润(净亏损以		-264,737,494.88	-85,207,572.99

“—”号填列)			
2. 终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润		-217,577,170.29	25,605,572.71
2. 少数股东损益		-47,160,324.59	-110,813,145.70
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) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 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		-264,737,494.88	-85,207,572.99
归属于母公司所有者的综合收益总额		-217,577,170.29	25,605,572.71
归属于少数股东的综合收益总额		-47,160,324.59	-110,813,145.70
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.4122	0.04851
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.4122	0.04851

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：武兴旺

母公司利润表
2018 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2018 年度	2017 年度
一、营业收入	十七、4	146,285,912.64	139,868,780.84
减：营业成本	十七、4	131,730,596.02	115,340,783.24

税金及附加		3,766,782.60	4,587,589.46
销售费用		28,941,857.54	28,832,152.85
管理费用		66,499,794.87	78,421,300.02
研发费用		9,083,362.66	11,946,590.03
财务费用		9,198,681.31	32,121,632.56
其中：利息费用		38,109,394.68	61,851,972.40
利息收入		28,958,037.31	29,786,058.84
资产减值损失		90,801,538.74	200,852,032.90
信用减值损失			
加：其他收益		2,427,343.79	2,082,066.68
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	207,530,375.94	332,085,868.57
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		37,720.00	-110,920.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-294,401.87	10,056,652.38
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		15,964,336.76	11,880,367.41
加：营业外收入		3,297,929.09	1,147,923.10
减：营业外支出		878,269.87	1,031,208.93
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		18,383,995.98	11,997,081.58
减：所得税费用		205,101.08	2,231,166.48
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		18,178,894.90	9,765,915.10
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		18,178,894.90	9,765,915.10
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		18,178,894.90	9,765,915.10
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.0344	0.0185

(二) 稀释每股收益(元/股)		0.0344	0.0185
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: 武兴旺	

合并现金流量表
2018 年 1—12 月

单位: 元币种: 人民币

项目	附注	2018年度	2017年度
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		820,413,734.53	497,480,216.41
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		1,349,948.73	8,515,337.68
收到其他与经营活动有关的现金	七、73	44,785,510.59	66,769,152.26
经营活动现金流入小计		866,549,193.85	572,764,706.35
购买商品、接受劳务支付的现金		662,600,193.99	536,019,898.34
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		100,373,367.94	120,893,105.82
支付的各项税费		14,039,901.80	24,509,689.47
支付其他与经营活动有关的现金	七、73	172,321,956.29	153,053,462.64
经营活动现金流出小计		949,335,420.02	834,476,156.27
经营活动产生的现金流量净额		-82,786,226.17	-261,711,449.92
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		353,000,000.00	545,010,775.92
取得投资收益收到的现金		8,958,757.89	348,912,928.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,250,000.00	13,682,283.43
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			2,707,305.55
收到其他与投资活动有关的现金	七、73	200,000,000.00	
投资活动现金流入小计		566,208,757.89	910,313,293.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		28,406,070.02	41,312,248.71

投资支付的现金		192,900,000.00	282,634,252.68
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		221,306,070.02	323,946,501.39
投资活动产生的现金流量净额		344,902,687.87	586,366,791.91
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		9,120,000.00	1,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		9,120,000.00	1,000,000.00
取得借款收到的现金		1,246,000,000.00	705,987,205.96
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	七、73	3,625,580.29	6,404,000.00
筹资活动现金流入小计		1,258,745,580.29	713,391,205.96
偿还债务支付的现金		1,370,670,372.83	797,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		262,337,020.84	60,334,738.71
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		196,000,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金	七、73	24,245,262.78	29,939,922.63
筹资活动现金流出小计		1,657,252,656.45	888,174,661.34
筹资活动产生的现金流量净额		-398,507,076.16	-174,783,455.38
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		-136,390,614.46	149,871,886.61
加：期初现金及现金等价物余额		630,938,675.32	481,066,788.71
六、期末现金及现金等价物余额		494,548,060.86	630,938,675.32

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：武兴旺

母公司现金流量表

2018年1—12月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2018年度	2017年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		171,357,133.09	157,099,674.08
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		69,412,665.65	29,973,046.84
经营活动现金流入小计		240,769,798.74	187,072,720.92
购买商品、接受劳务支付的现金		158,896,624.33	209,109,312.79
支付给职工以及为职工支付的现金		37,080,790.66	40,242,009.34
支付的各项税费		5,048,510.47	9,377,833.09
支付其他与经营活动有关的现金		39,536,886.91	81,276,988.30
经营活动现金流出小计		240,562,812.37	340,006,143.52
经营活动产生的现金流量净额		206,986.37	-152,933,422.60
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		353,000,000.00	245,664,308.45
取得投资收益收到的现金		206,272,548.68	338,768,355.64
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			13,351,447.40
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		559,272,548.68	597,784,111.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,429,568.54	10,065,250.69
投资支付的现金		289,530,000.00	176,352,269.95
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		295,959,568.54	186,417,520.64
投资活动产生的现金流量净额		263,312,980.14	411,366,590.85
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		1,067,000,000.00	633,600,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			2,640,000.00
筹资活动现金流入小计		1,067,000,000.00	636,240,000.00
偿还债务支付的现金		1,505,600,000.00	700,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		60,966,971.81	61,118,651.45
支付其他与筹资活动有关的现金		21,682,554.43	26,314,342.34
筹资活动现金流出小计		1,588,249,526.24	787,432,993.79
筹资活动产生的现金流量净额		-521,249,526.24	-151,192,993.79
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		-257,729,559.73	107,240,174.46
加：期初现金及现金等价物余额		409,710,145.55	302,469,971.09
六、期末现金及现金等价物余额		151,980,585.82	409,710,145.55

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：武兴旺

合并所有者权益变动表
2018 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	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	527,802,080.00				898,956,784.19				30,845,504.62		-541,241,598.55	386,649,183.79	1,303,011,954.05
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				898,956,784.19				30,845,504.62		-541,241,598.55	386,649,183.79	1,303,011,954.05
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)											-217,577,170.29	-234,040,324.59	-451,617,494.88
(一)综合收益总额											-217,577,170.29	-47,160,324.59	-264,737,494.88
(二)所有者投入和减少资本												9,120,000.00	9,120,000.00
1.所有者投入的普通股												9,120,000.00	9,120,000.00
2.其他权益工具持有者投入资本													

2018 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												-196,000,000.00	-196,000,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配												-196,000,000.00	-196,000,000.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
(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				898,956,784.19			30,845,504.62		-758,818,768.84	152,608,859.20		851,394,459.17

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

2018 年年度报告

	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				903,933,581.62				30,845,504.62		-566,847,171.26	500,372,244.56	1,396,106,239.54
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				903,933,581.62				30,845,504.62		-566,847,171.26	500,372,244.56	1,396,106,239.54
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-4,976,797.43						25,605,572.71	-113,723,060.77	-93,094,285.49
（一）综合收益总额											25,605,572.71	-110,813,145.70	-85,207,572.99
（二）所有者投入和减少资本					-4,976,797.43							-2,909,915.07	-7,886,712.50
1. 所有者投入的普通股					-4,976,797.43							-2,909,915.07	-7,886,712.50
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													

3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（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				898,956,784.19				30,845,504.62		-541,241,598.55	386,649,183.79	1,303,011,954.05

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：武兴旺

母公司所有者权益变动表

2018 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	永续	其他							

2018 年年度报告

		股	债							
一、上年期末余额	527,802,080.00			903,793,630.10				30,845,504.62	-929,136,403.11	533,304,811.61
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	-929,136,403.11	533,304,811.61
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									18,178,894.90	18,178,894.90
（一）综合收益总额									18,178,894.90	18,178,894.90
（二）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者（或股东）的分配										
3. 其他										
（四）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期末余额	527,802,080.00			903,793,630.10				30,845,504.62	-910,957,508.21	551,483,706.51

项目	上期
----	----

2018 年年度报告

	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	-938,902,318.21	523,538,896.51
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	-938,902,318.21	523,538,896.51
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										9,765,915.10	9,765,915.10
（一）综合收益总额										9,765,915.10	9,765,915.10
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											

2018 年年度报告

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	-929,136,403.11	533,304,811.61

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：武兴旺

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

甘肃省敦煌种业集团股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），原名甘肃省敦煌种业股份有限公司，是经甘肃省人民政府《关于设立甘肃省敦煌种业股份有限公司的批复》（甘政函[1998]92号）批准，由酒泉地区现代农业（控股集团）有限责任公司、敦煌市供销合作联合社、金塔县供销合作联合社、瓜州县供销合作联合社、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。2018年4月12日，本公司名称由甘肃省敦煌种业股份有限公司变更为甘肃省敦煌种业集团股份有限公司。

本公司统一社会信用代码：916200007102487488；注册资本：人民币伍亿贰仟柒佰捌拾万贰仟零捌拾元整；法定代表人：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、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、战略投资部、审计监察部、党委办公室、综合管理部、人力资源部、种子事业部、食品与贸易事业部、资产管理事业部、计划财务部、资金管理部等11个部门，目前主要从事各类种子的生产、收购、销售，脱水蔬菜、番茄粉、番茄酱的生产、加工、销售，棉花的收购、加工、储藏、销售以及农副产品贸易。本财务报表业经本公司董事会第七届第二次会议于2019年3月29日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 23 户，详见本附注九“在其他主体中的权益”；本公司本年度合并范围比上年度增加 2 户，详见本附注八“合并范围的变更”。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

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 42 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，详见本附注五 34“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注五、41“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

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 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

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

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

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、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. 应收票据及应收账款

(1). 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

(2). 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 500 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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。

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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组合计提方法

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收计提比例(%)
1年以内（含1年，下同）	2	2
1-2年	5	5
2-3年	10	10
3-4年	20	20
4-5年	40	40
5年以上	100	100

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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。

(3) 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. 其他应收款

(1). 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 500 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

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	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

项目	确定组合的依据
风险特征的组合	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。

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

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组合计提方法

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收计提比例(%)
1 年以内（含 1 年，下同）	2	2
1-2 年	5	5
2-3 年	10	10
3-4 年	20	20
4-5 年	40	40
5 年以上	100	100

③ 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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。

（3）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。

13. 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。

14. 合同资产

(1). 合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

15. 债权投资

(1). 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

16. 其他债权投资

(1). 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

17. 长期应收款

(1). 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

18. 持有待售资产

适用 不适用

19. 长期股权投资

适用 不适用

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

20. 投资性房地产

不适用

21. 固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

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

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	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

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

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

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√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。

22. 在建工程

√适用 □不适用

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、27“长期资产减值”。

23. 借款费用

√适用 □不适用

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

24. 生物资产

适用 不适用

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

生产性生物资产在达到预定生产经营目的后采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。如果生产性生物资产改变用途，作为消耗性生物资产，其改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定；若生产性生物资产改变用途作为公益性生物资产，则按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》规定考虑是否发生减值，发生减值时先计提减值准备，再按计提减值准备后的账面价值确定。

25. 油气资产

适用 不适用

26. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

√适用 □不适用

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、27 “长期资产减值”。

(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。

27. 长期资产减值

适用 不适用

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

28. 长期待摊费用

适用 不适用

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

29. 合同负债

(1). 合同负债的确认方法

适用 不适用

30. 职工薪酬

(1). 短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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

(2). 离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利主要包括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。

(3). 辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

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

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

(4). 其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

31. 预计负债

适用 不适用

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

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

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

32. 股份支付

适用 不适用

33. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

34. 收入

(1). 收入确认和计量所采用的会计政策

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：

①利息收入金额，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。

(2). 同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

35. 合同成本

适用 不适用

36. 政府补助

适用 不适用

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政

扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

已确认的政府补助需要退回时，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；属于其他情况的，直接计入当期损益。

37. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递

延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

38. 租赁

（1）经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同

的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2). 融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

(2) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

39. 其他重要的会计政策和会计估计

□适用 √不适用

40. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
2018年6月15日，财政部发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司按照该规定编制了2018年度报表，并采用追溯调整法调整上期相关财务报表列报。		见其他说明

--	--	--

其他说明

2018年6月15日，财政部发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司按照该规定编制了2018年度报表，并采用追溯调整法调整上期相关财务报表列报，具体如下：

C、 合并报表：

原列报报表项目及金额		原新报报表项目及金额	
应收票据	550,000.00	应收票据及应收账款	191,602,506.33
应收账款	191,052,506.33		
应收利息	1,841,436.64	其他应收款	19,626,153.47
其他应收款	17,784,716.83		
应付账款	178,306,872.82	应付票据及应付账款	178,306,872.82
应付利息	27,016,684.45	其他应付款	115,537,378.61
应付股利	3,200,000.00		
其他应付款	85,320,694.16		
长期应付款	30,445,228.63	长期应付款	30,865,228.63
专项应付款	420,000.00		
管理费用	177,700,666.44	管理费用	162,767,374.30
		研发费用	14,933,292.14

D、 母公司报表

原列报报表项目及金额		原新报报表项目及金额	
应收账款	74,787,907.44	应收票据及应收账款	74,787,907.44
应收利息	1,518,000.00	其他应收款	298,921,426.12
其他应收款	297,403,426.12		
应付账款	96,150,124.82	应付票据及应付账款	96,150,124.82
应付利息	26,443,012.03	其他应付款	52,737,722.18
其他应付款	26,294,710.15		
管理费用	90,367,890.05	管理费用	78,421,300.02
		研发费用	11,946,590.03

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 首次执行新金融工具准则或新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

适用 不适用

(4). 首次执行新金融工具准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

41. 其他

适用 不适用

重大会计判断和估计

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) 存货跌价准备计提

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	棉花及其副产品按产品销售收入计算销项税额	11%、10%
消费税		
营业税		
城市维护建设税	应交增值税、营业税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
增值税	番茄酱、番茄粉按产品销售收入计算销项税额	17%、16%
教育费附加	应交增值税、营业税税额	3%
地方教育费附加	应交增值税、营业税税额	2%

本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 17%、11% 税率。根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税[2018]32 号）规定，自 2018 年 5 月 1 日起，适用税率调整为 16%、10%。

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缴增值税。

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自 2012 年 7 月 1 日起农产品增值税进项税采用核定扣除。

根据财政部、国家税务总局《关于农业生产资料征免增值税政策的通知》（财税[2001]113 号）以及财政部、国家税务总局《关于免征蔬菜流通环节增值税有关问题的通知》（财税[2001]137 号）的规定，本公司之子公司酒泉敦煌种业农业科技有限公司蔬菜流通免缴增值税。

（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缴 2018 年企业所得税。

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

本公司之子公司甘肃省敦煌种业西域番茄有限公司、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 日起免缴企业所得税。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第一项“企业从事蔬菜、谷物、薯类……的种植，农作物新品种选育……农、林、牧、渔服务业项目所得免征企业所得税”的规定，本公司之子公司酒泉敦煌种业农业科技有限公司从事的蔬菜种植所得免缴企业所得税。

②享受西部大开发优惠政策的

本公司根据《中华人民共和国企业所得税法》中华人民共和国主席令第 63 号第二十八条第二款国家需要重点扶持的高新技能企业，减按 15% 的税率征收企业所得税，2018 年度减按 15% 优惠税率缴纳企业所得税。

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	6,264.21	20,437.77
银行存款	494,518,225.29	627,111,311.30
其他货币资金	4,635,282.14	7,432,506.54
合计	499,159,771.64	634,564,255.61
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

年末货币资金中的受限情况见附注七、76。

2、交易性金融资产

适用 不适用

3、衍生金融资产

□适用 √不适用

4、应收票据及应收账款**总表情况****(1). 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
应收票据		550,000.00
应收账款	190,706,386.11	191,052,506.33
合计	190,706,386.11	191,602,506.33

其他说明：

□适用 √不适用

应收票据**(2). 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		550,000.00
商业承兑票据		
合计		550,000.00

(3). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(4). 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

(5). 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

(6). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(7). 坏账准备的情况

适用 不适用

(8). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	23,456,240.00	5.57	23,456,240.00	100.00		24,135,899.02	5.86	24,135,899.02	100.00	
其中：										

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	23,456,240.00	5.57	23,456,240.00	100.00		24,135,899.02	5.86	24,135,899.02	100.00	
按组合计提坏账准备	397,394,311.21	94.43	206,687,925.10	52.01	190,706,386.11	387,997,309.14	94.14	196,944,802.81	50.76	191,052,506.33
其中：										

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	397,394,311.21	94.43	206,687,925.10	52.01	190,706,386.11	387,997,309.14	94.14	196,944,802.81	50.76	191,052,506.33
合计	420,850,551.21	100.00	230,144,165.10	54.13	190,706,386.11	412,133,208.16	100.00	221,080,701.83	53.64	191,052,506.33

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
山东中棉棉业有限责任公司	4,262,000.00	4,262,000.00	100.00	预计无法收回
河南鹿邑任学习	3,967,000.00	3,967,000.00	100.00	预计无法收回
湖北钟祥常青	3,738,000.00	3,738,000.00	100.00	预计无法收回
河南商丘窦敏轩	2,783,000.00	2,783,000.00	100.00	预计无法收回
湖北省监利县沈业新	2,613,240.00	2,613,240.00	100.00	预计无法收回
河南周口王新昌	2,167,000.00	2,167,000.00	100.00	预计无法收回
河南省淮阳市一岳万丽	1,317,000.00	1,317,000.00	100.00	预计无法收回
四川隆昌鑫龙纺织有限公司	1,239,000.00	1,239,000.00	100.00	预计无法收回
乐山市金源纺织有限公司	1,370,000.00	1,370,000.00	100.00	预计无法收回
合计	23,456,240.00	23,456,240.00	100.00	/

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目:按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

单位：元币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	146,025,821.88	2,920,516.43	2.00
1 至 2 年	16,251,318.73	812,565.94	5.00
2 至 3 年	9,886,086.57	988,608.66	10.00
3 至 4 年	26,206,019.74	5,241,203.95	20.00
4 至 5 年	3,833,390.29	1,533,356.12	40.00
5 年以上	195,191,674.00	195,191,674.00	100.00
合计	397,394,311.21	206,687,925.10	

按组合计提坏账的确认标准及说明：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用**(3). 坏账准备的情况**适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项金额不重大但单独计提坏账准备	24,135,899.02	-679,659.02			23,456,240.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	196,944,802.81	12,229,901.93		2,486,779.64	206,687,925.10
合计	221,080,701.83	11,550,242.91		2,486,779.64	230,144,165.10

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用**(4). 本期实际核销的应收账款情况**适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	2,486,779.64

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

年末按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 72,134,210.25 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 17.14%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 17,266,141.80 元。

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

5、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	77,307,273.40	78.41	76,308,921.40	88.72
1至2年	12,141,014.39	12.31	8,345,103.11	9.70
2至3年	7,993,421.41	8.11	416,498.06	0.48
3年以上	1,149,135.53	1.17	945,147.20	1.10
合计	98,590,844.73	100.00	86,015,669.77	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

按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 43,295,983.00 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 43.91%。

其他说明

□适用 √不适用

6、其他应收款**总表情况****(1). 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
应收利息	141,957.22	1,841,436.64

应收股利		
其他应收款	19,868,603.03	17,784,716.83
合计	20,010,560.25	19,626,153.47

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(2). 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	141,957.22	1,841,436.64
委托贷款		
债券投资		
合计	141,957.22	1,841,436.64

(3). 重要逾期利息

适用 不适用

(4). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(5). 应收股利

适用 不适用

(6). 重要的账龄超过1年的应收股利

适用 不适用

(7). 坏账准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(8). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	8,216,482.51
1 年以内小计	8,216,482.51
1 至 2 年	2,240,084.60
2 至 3 年	7,325,919.25
3 年以上	
3 至 4 年	2,131,821.56
4 至 5 年	2,315,975.38
5 年以上	54,900,957.04
合计	77,131,240.34

(9). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	56,193,418.59	53,513,643.27
员工借款	7,776,054.61	8,704,224.74
押金保证金	6,888,920.18	6,745,220.94
租金	539,845.82	1,131,512.50
其他	5,733,001.14	4,108,526.72
合计	77,131,240.34	74,203,128.17

(10). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(11). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
按账龄分析法	56,418,411.34	1,114,012.34		269,786.37	57,262,637.31

计提坏账准备					
合计	56,418,411.34	1,114,012.34		269,786.37	57,262,637.31

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(12). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	269,786.37

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

(13). 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
远东国际租赁有限公司	往来款	6,000,000.00	2-3年	7.78	600,000.00
酒泉市国有资产运营中心	种子款	2,000,000.00	5年以上	2.59	2,000,000.00
金中622102196505150438	往来款	1,543,273.37	5年以上	2.00	1,543,273.37
科研部离职员工陈明	往来款	1,468,528.70	4-5年；5年以上	1.90	1,438,528.70
肃州区金佛寺镇小庄村村民委员会	往来款	1,370,844.93	5年以上	1.78	1,370,844.93
合计	/	12,382,647.00	/	16.05	6,952,647.00

(14). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(15). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

(16). 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

7、存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 /合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	84,627,949.56	4,941,217.57	79,686,731.99	104,848,187.85	785,897.97	104,062,289.88
在产品	92,284,411.88	23,018,483.46	69,265,928.42	141,200,265.00	22,146,607.90	119,053,657.10
库存商品	407,367,979.58	106,278,081.33	301,089,898.25	416,561,897.83	80,887,101.34	335,674,796.49
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
包装物及低值易耗品	5,113,368.07	949,210.33	4,164,157.74	3,931,277.39	949,210.33	2,982,067.06

发出商品	5,300,266.75	275,696.78	5,024,569.97	18,639,242.36	275,696.78	18,363,545.58
合计	594,693,975.84	135,462,689.47	459,231,286.37	685,180,870.43	105,044,514.32	580,136,356.11

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	785,897.97	5,070,463.26		915,143.66		4,941,217.57
在产品	22,146,607.90	871,875.56				23,018,483.46
库存商品	80,887,101.34	54,373,880.13		28,982,900.14		106,278,081.33
周转材料						
消耗性生物资产						
合同履约成本						
包装物及低值易耗品	949,210.33					949,210.33
发出商品	275,696.78					275,696.78
合计	105,044,514.32	60,316,218.95		29,898,043.80		135,462,689.47

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

□适用 √不适用

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

□适用 √不适用

其他说明

√适用 □不适用

存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	成本高于其可变现净值		本年销售
在产品	成本高于其可变现净值		

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
库存商品	成本高于其可变现净值		本年销售、报废
包装物及低值易耗品	成本高于其可变现净值		
发出商品	成本高于其可变现净值		

年末存货的受限情况见附注七、76。

8、合同资产

(1). 合同资产情况

适用 不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3). 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

9、持有待售资产

适用 不适用

10、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资		
一年内到期的其他债权投资		200,000,000.00
合计		200,000,000.00

期末重要的债权投资和其他债权投资：

适用 不适用

其他说明

11、其他流动资产

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

合同取得成本		
应收退货成本		
理财产品	69,900,000.00	230,000,000.00
待抵扣进项税	17,116,166.25	18,313,601.16
预交税费	4,166,707.09	3,554,189.66
合计	91,182,873.34	251,867,790.82

其他说明

其他流动资产中理财产品共 69,900,000.00 元：

(1) 2018 年 11 月 30 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理财 20,000,000.00 元。

(2) 2018 年 11 月 2 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理财 40,000,000.00 元。

(3) 2018 年 12 月 17 日，本公司之子公司敦煌种业先锋良种有限公司购买中国银行理财 9,900,000.00 元。

12、 债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

13、 其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

14、长期应收款**(1). 长期应收款情况**

□适用 √不适用

(2). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

□适用 √不适用

(3). 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

(4). 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

15、长期股权投资

□适用 √不适用

16、其他权益工具投资**(1). 其他权益工具投资情况**

□适用 √不适用

(2). 非交易性权益工具投资的情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

17、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

18、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

19、固定资产**总表情况****(1). 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
----	------	------

固定资产	491,158,771.33	512,610,219.11
固定资产清理		
合计	491,158,771.33	512,610,219.11

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产**(2). 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	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	575,342,642.97	591,857,601.44	21,569,343.00	33,665,485.64	20,674,548.93	1,243,109,621.98
2. 本期增加金额	12,097,814.06	14,195,600.80	821,346.25	2,122,829.98	2,568,287.11	31,805,878.20
（1）购置	10,312,447.20	13,172,132.80	821,346.25	2,122,829.98	2,445,287.11	28,874,043.34
（2）在建工程转入	1,785,366.86	1,023,468.00			123,000.00	2,931,834.86
（3）企业合并增加						
3. 本期减少金额	3,761,180.99	18,576,068.35	981,734.12	1,113,588.82	1,467,115.74	25,899,688.02
（1）处置或报废	3,761,180.99	18,576,068.35	981,734.12	1,113,588.82	1,467,115.74	25,899,688.02
4. 期末余额	583,679,276.04	587,477,133.89	21,408,955.13	34,674,726.80	21,775,720.30	1,249,015,812.16
二、累计折旧						
1. 期初余额	218,827,726.67	352,663,646.36	13,499,779.15	26,852,037.60	12,877,762.60	624,720,952.38
2. 本期增加金额	21,646,873.80	23,064,991.36	1,595,251.57	1,692,944.74	1,147,809.48	49,147,870.95
（1）计提	21,646,873.80	23,064,991.36	1,595,251.57	1,692,944.74	1,147,809.48	49,147,870.95

3. 本期减少金额	1,508,329.45	17,436,792.22	250,420.67	1,229,195.97	1,365,494.68	21,790,232.99
(1) 处置或报废	1,508,329.45	17,436,792.22	250,420.67	1,229,195.97	1,365,494.68	21,790,232.99
4. 期末余额	238,966,271.02	358,291,845.50	14,844,610.05	27,315,786.37	12,660,077.40	652,078,590.34
三、减值准备						
1. 期初余额	36,124,190.59	68,029,497.55	230,224.90	116,236.65	1,278,300.80	105,778,450.49
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	36,124,190.59	68,029,497.55	230,224.90	116,236.65	1,278,300.80	105,778,450.49
四、账面价值						
1. 期末账面价值	308,588,814.43	161,155,790.84	6,334,120.18	7,242,703.78	7,837,342.10	491,158,771.33
2. 期初账面价值	320,390,725.71	171,164,457.53	7,839,338.95	6,697,211.39	6,518,485.53	512,610,219.11

(3). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(5). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(6). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

年末固定资产中的受限情况见附注七、76

固定资产清理

□适用 √不适用

20、 在建工程**总表情况****(1). 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
在建工程	16,413,257.62	11,087,289.15
工程物资		
合计	16,413,257.62	11,087,289.15

其他说明：

□适用 √不适用

在建工程**(2). 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
公租房项目	6,358,942.02		6,358,942.02	6,358,942.02		6,358,942.02
厂区改造	2,794,128.55		2,794,128.55	2,184,709.43		2,184,709.43
脱水菜项目	1,672,030.37		1,672,030.37	175,370.55		175,370.55
戈壁农业产业园项目	1,374,577.97		1,374,577.97			
加工车间及试验田建设	1,294,620.00		1,294,620.00	817,120.00		817,120.00
甜菊糖苷生产线建设	1,111,788.94		1,111,788.94	1,171,222.90		1,171,222.90
污水处理工程	457,021.43		457,021.43			
酒花项目	407,074.69		407,074.69			
烘干线改造	397,073.65		397,073.65			
其他零星工程项目	546,000.00		546,000.00	379,924.25		379,924.25

合计	16,413,257.62		16,413,257.62	11,087,289.15		11,087,289.15
----	---------------	--	---------------	---------------	--	---------------

(3). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
公租房项目	8,335,100.00	6,358,942.02				6,358,942.02	76.29					自筹、拨款
厂区改造		2,184,709.43	1,575,508.00	850,000.00	116,088.88	2,794,128.55						自筹
脱水菜项目		175,370.55	1,619,659.82	123,000.00		1,672,030.37						自筹
戈壁农业产业园项目	156,600,000.00		2,316,077.97	819,400.00	122,100.00	1,374,577.97	12.36	12.36	1,125,278.19	1,125,278.19	100.00	自筹、借款

加工车间及试验田建设	1,580,540.00	817,120.00	477,500.00			1,294,620.00	51.70					自筹
甜菊糖苷生产线建设		1,171,222.90			59,433.96	1,111,788.94	0.47					自筹
污水处理工程			457,021.43			457,021.43						自筹
酒花项目			407,074.69			407,074.69						自筹
烘干线改造			397,073.65			397,073.65						自筹
其他零星工程项目		379,924.25	1,501,761.39	1,139,434.86	196,250.78	546,000.00						自筹
合计	166,515,640.00	11,087,289.15	8,751,676.95	2,931,834.86	493,873.62	16,413,257.62	/	/	1,125,278.19	1,125,278.19	/	/

(4). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

工程物资

(5). 工程物资情况

□适用 √不适用

21、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	706,024.43								706,024.43
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	793,635.83								793,635.83
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	82,513.50							82,513.50
2. 期初账面价值	170,124.90							170,124.90

(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

22、油气资产

□适用 √不适用

23、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	土地使用权	品种权	专利权	非专利技术	计算机	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	215,226,027.09	86,332,388.68	67,961.17		8,306,520.10	309,932,897.04
2. 本期增加金额	4,601,538.48	200,000.00				4,801,538.48
(1) 购置	4,601,538.48	200,000.00				4,801,538.48
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	5,409,907.87					5,409,907.87
(1) 处置	5,409,907.87					5,409,907.87

4. 期末余额	214,417,657.70	86,532,388.68	67,961.17		8,306,520.10	309,324,527.65
二、累计摊销						
1. 期初余额	52,062,195.41	57,950,963.99	566.32		4,641,883.34	114,655,609.06
2. 本期增加金额	5,020,281.16	5,979,168.87	6,795.84		656,985.45	11,663,231.32
(1) 计提	5,020,281.16	5,979,168.87	6,795.84		656,985.45	11,663,231.32
3. 本期减少金额	972,469.35					972,469.35
(1) 处置	972,469.35					972,469.35
4. 期末余额	56,110,007.22	63,930,132.86	7,362.16		5,298,868.79	125,346,371.03
三、减值准备						
1. 期初余额	614,624.57					614,624.57
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	614,624.57					614,624.57
四、账面价值						
1. 期末账面价值	157,693,025.91	22,602,255.82	60,599.01		3,007,651.31	183,363,532.05
2. 期初账面价值	162,549,207.11	28,381,424.69	67,394.85		3,664,636.76	194,662,663.41

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

年末无形资产中的受限情况见附注七、76。

24、开发支出

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额			本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他		确认为无形资产	转入当期损益	
种子研发项目		8,986,219.52				8,247,362.66	738,856.86
合计		8,986,219.52				8,247,362.66	738,856.86

其他说明

25、商誉**(1). 商誉账面原值**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
玉门拓璞科技开发有限责任公司	6,475,311.72					6,475,311.72
河北敦煌种业有限公司	1,338,911.48					1,338,911.48
甘肃省敦煌种业果蔬制品有限公司	584,464.73					584,464.73
甘肃省敦煌种业包装有限公司	322,941.24					322,941.24
甘肃敦煌种业油脂有限公司	123,745.51					123,745.51
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		
玉门拓璞科技开发有限责任公司	6,475,311.72					6,475,311.72

河北敦煌种业有限公司	1,338,911.48					1,338,911.48
甘肃省敦煌种业包装有限公司	322,941.24					322,941.24
甘肃敦煌种业油脂有限公司	123,745.51					123,745.51
合计	8,260,909.95					8,260,909.95

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

(5). 商誉减值测试的影响

□适用 √不适用

其他说明

√适用 □不适用

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，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。

26、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
科研用土地及附着物	9,673,188.21	573,200.00	966,899.83		9,279,488.38
合计	9,673,188.21	573,200.00	966,899.83		9,279,488.38

其他说明：

27、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	12,593,055.79	3,148,263.95	3,977,444.29	994,361.07

内部交易未实现利润	10,557,496.40	2,571,058.19	1,144,451.21	171,667.68
可抵扣亏损	1,411,418.33	352,854.58	828,763.98	124,314.60
合计	24,561,970.52	6,072,176.72	5,950,659.48	1,290,343.35

(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

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	896,982,158.04	680,987,755.53
公允价值变动损益	362,735.72	96,120.00
资产减值准备	518,705,070.54	487,792,251.34
合计	1,416,049,964.30	1,168,876,126.87

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2018 年度		21,531,879.14	
2019 年度	44,187,853.89	44,187,853.89	
2020 年度	44,449,649.36	44,449,649.36	
2021 年度	233,342,747.52	233,342,747.52	
2022 年度	337,475,625.62	337,475,625.62	
2023 年度	237,526,281.65		
合计	896,982,158.04	680,987,755.53	/

其他说明：

□适用 √不适用

28、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合同取得成本						
合同履约						

成本						
应收退货成本						
合同资产						
预付工程款	4,687,812.31		4,687,812.31	8,622,404.24		8,622,404.24
酒泉胡杨农业产业并购基金中心（有限合伙）股权投资	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
委托贷款				200,000,000.00		200,000,000.00
一年内到期部分（见附注七、10）				-200,000,000.00		-200,000,000.00
合计	24,687,812.31		24,687,812.31	28,622,404.24		28,622,404.24

其他说明：

29、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	95,000,000.00	103,600,000.00
保证借款	80,000,000.00	45,000,000.00
信用借款	622,316,833.13	552,387,205.96
合计	797,316,833.13	700,987,205.96

短期借款分类的说明：

①本公司子公司酒泉敦煌种业百佳食品有限公司向交通银行股份有限公司酒泉分行取得保证借款 8,000.00 万元，其中 5,000.00 万元由甘肃省敦煌种业集团股份有限公司提供担保、3,000.00 万元由甘肃省敦煌种业果蔬制品有限公司提供担保。

②抵押借款的抵押物情况见附注七、76。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

30、交易性金融负债

适用 不适用

31、衍生金融负债

适用 不适用

32、应付票据及应付账款

总表情况

(1). 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
应付票据		
应付账款	130,770,603.95	178,306,872.82
合计	130,770,603.95	178,306,872.82

其他说明：

适用 不适用

应付票据

(2). 应付票据列示

适用 不适用

应付账款

(3). 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	52,086,436.69	151,582,690.86
1 至 2 年	58,211,736.25	7,042,240.81
2 至 3 年	3,725,989.77	3,201,683.30
3 年以上	16,746,441.24	16,480,257.85
合计	130,770,603.95	178,306,872.82

(4). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

账龄 1 年以上的应付账款主要为尚未结算支付的种子繁育款项。

33、预收款项

(1). 预收账款项列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	66,644,349.21	78,594,493.89
1 至 2 年	15,311,325.15	1,987,703.33
2 至 3 年	1,064,194.06	978,199.29
3 年以上	8,904,218.22	10,279,460.35
合计	91,924,086.64	91,839,856.86

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

账龄 1 年以上的预收账款主要为收款后尚未发货的结算尾款。

34、合同负债**(1). 合同负债情况**

□适用 √不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

35、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	17,502,282.83	84,565,034.62	86,136,363.21	15,930,954.24
二、离职后福利-设定提存计划	911,957.20	11,465,353.81	11,392,669.38	984,641.63
三、辞退福利	2,152,308.01	4,342,979.51	1,326,363.21	5,168,924.31
四、一年内到期的其他福利				
合计	20,566,548.04	100,373,367.94	98,855,395.80	22,084,520.18

(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	13,081,920.42	67,557,263.62	69,384,327.07	11,254,856.97
二、职工福利费		3,231,068.15	3,231,068.15	
三、社会保险费	158,376.96	4,489,943.69	4,459,363.68	188,956.97
其中：医疗保险费	132,172.82	3,802,995.63	3,775,309.14	159,859.31
工伤保险费	6,353.10	389,284.60	387,772.04	7,865.66
生育保险费	19,851.04	297,663.46	296,282.50	21,232.00
四、住房公积金	696,023.23	8,508,131.68	8,383,182.60	820,972.31
五、工会经费和职工教育经费	3,565,962.22	778,627.48	678,421.71	3,666,167.99
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	17,502,282.83	84,565,034.62	86,136,363.21	15,930,954.24

(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	802,038.18	10,999,828.56	10,929,345.65	872,521.09
2、失业保险费	109,919.02	465,525.25	463,323.73	112,120.54
3、企业年金缴费				
合计	911,957.20	11,465,353.81	11,392,669.38	984,641.63

其他说明：

√适用 □不适用

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 19%、0.7%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

36、 应交税费

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,583,924.90	2,590,900.33
消费税		
营业税		
企业所得税	2,230,354.14	894,704.82
个人所得税		
城市维护建设税	138,584.83	128,347.88
房产税	214,006.76	168,757.08
教育费附加	60,500.43	66,033.77
地方教育费附加	38,060.53	18,264.86
土地增值税		660,000.00
其他	1,655,108.84	1,884,207.33
合计	5,920,540.43	6,411,216.07

其他说明：

37、 其他应付款

总表情况

(1). 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
应付利息	2,099,409.46	27,016,684.45
应付股利	3,200,000.00	3,200,000.00
其他应付款	96,805,725.03	85,320,694.16
合计	102,105,134.49	115,537,378.61

其他说明：

适用 不适用**应付利息****(2). 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
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		24,574,166.66
短期借款应付利息	2,099,409.46	2,442,517.79
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	2,099,409.46	27,016,684.45

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**应付股利****(3). 分类列示**适用 不适用

单位：元币种：人民币

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

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

年末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，因资金紧张未支付。

其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待付费用	38,231,918.21	28,975,626.07
销售折扣折让	25,256,564.65	22,328,387.81
预计销售退货	12,963,191.36	17,871,705.92
特许权使用费	7,805,279.97	5,041,084.01
服务费	3,612,215.27	4,653,532.44
履约保证金	2,433,766.60	1,242,336.22
职工集资建房款	1,067,193.34	937,884.42
仓储费	124,328.23	359,598.36
其他	5,311,267.40	3,910,538.91
合计	96,805,725.03	85,320,694.16

(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

38、持有待售负债

适用 不适用

39、1 年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款		
1 年内到期的应付债券		300,000,000.00
1 年内到期的长期应付款		
合计		300,000,000.00

其他说明：

1 年内到期的应付债券情况见附注七、42。

40、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

41、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	79,000,000.00	
信用借款	260,000.00	260,000.00
合计	79,260,000.00	260,000.00

长期借款分类的说明：

本公司子公司酒泉敦煌种业农业科技有限公司向中国农业发展银行酒泉市肃州区支行取得保证借款 7,900.00 万元，担保人为甘肃省敦煌种业集团股份有限公司。

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

42、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
一年内到期部分年末余额（附注七、39）		-300,000,000.00
合计		0.00

(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

(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

43、长期应付款

总表情况

(1). 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
长期应付款	12,624,651.14	30,445,228.63
专项应付款	420,000.00	420,000.00
合计	13,044,651.14	30,865,228.63

其他说明:

适用 不适用

长期应付款

(2). 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	12,624,651.14	30,445,228.63

其他说明:

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;年末租赁总额余额为13,163,552.00元,未确认融资费用538,900.86元。

专项应付款

(3). 按款项性质列示专项应付款

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

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

其他说明：

44、长期应付职工薪酬

适用 不适用

45、预计负债

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼	4,143,356.06	4,143,356.06	详见附注十四、2 诉讼事项
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
应付退货款			
其他			
合计	4,143,356.06	4,143,356.06	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

46、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	15,081,457.63	15,815,649.00	3,555,844.68	27,341,261.95	
合计	15,081,457.63	15,815,649.00	3,555,844.68	27,341,261.95	/

涉及政府补助的项目：

适用 不适用

单位：元币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
戈壁农业产业园智能化		7,000,000.00		77,778.00		6,922,222.00	与资产相关

玻璃连体温室建设项目							
杂交玉米育繁国家地方联合工程实验室		5,000,000.00		84,720.00		4,915,280.00	与资产相关
2016年现代种业发展资金	1,000,000.00	2,000,000.00				3,000,000.00	与资产相关
啤酒花精深加工项目资金拨款	2,880,500.00			201,000.00		2,679,500.00	与资产相关
农副产品质量安全检测能力提升项目	2,649,791.00			122,400.00		2,527,391.00	与资产相关
公租房项目	2,280,000.00					2,280,000.00	与资产相关
污水处理项目	1,400,000.00			420,000.00		980,000.00	与资产相关
番茄酱生产污水处理回收利用技改项目	766,666.67			100,000.00		666,666.67	与资产相关

2000亩啤 酒花植 种项目	616,000.00			56,000.00		560,000.00	与资产 相关
甘肃 省玉 米育 繁重 点实 验室 (培 育基 地)		800,000.00		280,000.00		520,000.00	与资产 相关
科技 型中 小企 业技 术创 新基 金无 偿资 助项 目拨 款	446,000.00			80,000.00		366,000.00	与资产 相关
脱水 蔬菜 生产 线建 设项 目	396,666.67			40,000.00		356,666.67	与资产 相关
机采 棉加 工机 器设 备	313,333.29			26,666.68		286,666.61	与资产 有关
玉米 新品 种水 肥一 体化 关键 技术 示范 与应 用		300,000.00		52,000.00		248,000.00	与资产 相关
玉米 良种 育繁 关键		310,000.00		120,000.00		190,000.00	与资产 相关

技术研究 与示范							
极早熟 适宜机 收新品 种培育 及推广 体系构 建	270,000.00	155,649.00		255,280.00		170,369.00	与资产 相关
吉祥 一号 玉米 新品 种产 业化 关键 技术 集成 与示 范	417,000.00			250,000.00		167,000.00	与资产 相关
互联 网+ 智慧 种业 大数 据公 共服 务平 台研 究与 应用	333,000.00			200,000.00		133,000.00	与资产 相关
优质 紫花 苜蓿 新品 种引 进选 育及 高效 生产 技术 集成 研究 与示 范	250,000.00			160,000.00		90,000.00	与资产 相关

甘肃道地中药材新品种引进筛选及示范推广	237,500.00			150,000.00		87,500.00	与资产相关
国审玉米新品种敦玉328产业化示范推广		150,000.00		75,000.00		75,000.00	与资产相关
玉米种质资源繁衍鉴定及组合配制		100,000.00		50,000.00		50,000.00	与资产相关
2011年基地建设项目	60,000.00			20,000.00		40,000.00	与资产相关
2010年转变外贸发展方式项目资金	60,000.00			30,000.00		30,000.00	与资产相关
机收玉米新品种选育及机械化生产技术研究	600,000.00			600,000.00			与收益相关

发与物联网技术应用							
高产机收玉米新品种选育及机械化生产技术研究与应用	63,000.00			63,000.00			与收益相关
杂交玉米生物育种技术与产业化开发	24,000.00			24,000.00			与收益相关
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			18,000.00			与收益相关

其他说明：

适用 不适用

47、其他非流动负债

适用 不适用

48、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：

49、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

50、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)	899,793,543.65			899,793,543.65
其他资本公积	-836,759.46			-836,759.46
合计	898,956,784.19			898,956,784.19

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

51、库存股

□适用 √不适用

52、其他综合收益

□适用 √不适用

53、专项储备

□适用 √不适用

54、 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：

55、 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	-541,241,598.55	-566,847,171.26
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	-541,241,598.55	-566,847,171.26
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-217,577,170.29	25,605,572.71
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	-758,818,768.84	-541,241,598.55

调整期初未分配利润明细：

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

56、 营业收入和营业成本**(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	755,147,915.18	677,342,383.24	449,354,899.37	409,369,639.98
其他业务	12,321,163.94	4,065,029.18	35,823,619.82	23,323,060.11

合计	767,469,079.12	681,407,412.42	485,178,519.19	432,692,700.09
----	----------------	----------------	----------------	----------------

(2). 合同产生的收入的情况

□适用 √不适用

合同产生的收入说明：

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

57、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	1,135,905.90	683,819.35
教育费附加	490,872.50	422,200.67
资源税		
房产税	3,094,753.58	3,252,698.13
土地使用税	4,315,488.58	4,874,201.90
车船使用税		
印花税	410,171.85	334,469.30
地方教育费附加	718,038.69	121,798.30
土地增值税		808,571.43
其他	4,444.42	121,526.91
合计	10,169,675.52	10,619,285.99

其他说明：

58、销售费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	28,243,725.31	33,217,961.56
运杂费	21,465,484.50	22,771,660.09
特许权使用费	17,945,263.84	8,967,066.28
业务宣传费	9,394,727.09	20,792,329.43
差旅费	5,897,780.01	5,529,126.66
包装费	2,764,284.44	479,389.23
仓储保管费	1,700,836.00	3,251,386.37
办公、水电费	1,637,118.22	1,829,130.14

业务招待费	1,521,807.90	1,154,649.09
其他	11,415,864.77	10,216,196.29
合计	101,986,892.08	108,208,895.14

其他说明：

59、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	54,879,247.58	55,227,116.40
折旧、摊销费	38,754,528.37	38,755,736.05
存货报废或盘亏	7,778,228.47	14,713,547.03
专门服务费	8,844,864.09	14,428,989.48
咨询、法律、中介费	7,849,423.51	14,192,907.14
办公、差旅费	5,661,896.97	7,078,407.01
车辆费	2,489,273.60	3,237,913.27
业务招待费	1,823,506.48	2,209,276.97
其他	10,861,272.05	12,923,480.95
合计	138,942,241.12	162,767,374.30

其他说明：

60、研发费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
研究院玉米种子新品种研发	4,880,912.28	7,460,414.76
集团品种权开发费	836,000.00	440,210.90
吉祥一号玉米新品种产业化关键技术集成与示范	619,189.82	78,162.00
极早熟适宜机收新品种培育及推广体系构建	585,643.85	152,110.00
玉米新品种研究开发项目	486,447.41	1,756,986.50
优质紫花苜蓿新品种引进选育及高效生产技术集成研究与示范	359,978.28	19,340.00
甘肃道地中药材新品种引进筛选及示范推广	321,674.68	48,235.50
机收玉米新品种选育及机械化生产技术研究与物联网技术应用	308,117.66	2,225,634.72
基于物联网杂交玉米种子可追溯系统		238,583.00
高粱高效制种及加工生产技术研究		572,893.00
敦玉系列玉米新品种制种及高效生产关键技术示范应用		351,914.00
其他	2,175,798.65	1,588,807.76
合计	10,573,762.63	14,933,292.14

其他说明：

61、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	42,002,972.17	61,696,467.75
利息收入	-6,586,490.83	-5,401,734.74
汇兑收益	-962,717.68	2,767,114.02
手续费	139,379.29	145,876.88
其他	575.00	168.40
合计	34,593,717.95	59,207,892.31

其他说明：

62、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	12,664,255.25	25,549,412.46
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	60,316,218.95	58,323,589.81
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		
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		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	72,980,474.20	83,873,002.27

其他说明：

63、信用减值损失

□适用 √不适用

64、其他收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
递延收益转入	3,555,844.68	3,132,800.01
日光温室扶持资金	3,000,000.00	

外贸发展专项资金	790,000.00	929,000.00
出疆棉补贴	738,900.00	844,400.00
商务局补贴资金	699,170.00	150,000.00
税收返还手续费	555,991.47	
财政局 2018 年外贸转型升级 基地建设及品牌培育（农产 品）项目资金	500,000.00	
品牌项目补助资金	300,000.00	
2016 年小升规补助资金	200,000.00	100,000.00
农机补贴款	185,000.00	
酒泉市商务局 2018 年第六批 外经贸项目资金	162,000.00	
外贸稳增长调结构项目资金	150,000.00	200,000.00
小升规奖励资金	100,000.00	
小微企业转型升级规上企业 奖励资金	100,000.00	
创新平台建设奖励基金		500,000.00
农产品加工项目扶持		450,000.00
2017 年科技创新若干措施专 项资金		200,000.00
其他	121,519.00	74,000.00
合计	11,158,425.15	6,580,200.01

其他说明：

65、投资收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收 益		2,707,305.55
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	3,114,029.80	-1,556,521.37
持有至到期投资在持有期间的投 资收益		
处置持有至到期投资取得的投资 收益		
可供出售金融资产等取得的投资 收益		
处置可供出售金融资产取得的投 资收益		319,539,731.25
丧失控制权后，剩余股权按公允 价值重新计量产生的利得		
交易性金融资产持有期间取得的		

投资收益		
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		
债权投资持有期间取得的利息收入		
其他债权投资持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
理财收益及委托贷款利息收入	4,145,248.67	22,680,615.44
合计	7,259,278.47	343,371,130.87

其他说明：

66、净敞口套期收益

适用 不适用

67、公允价值变动收益

适用 不适用

单位：元币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-8,882,227.22	-4,146,764.29
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	-8,882,227.22	-4,146,764.29

其他说明：

68、资产处置收益

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产收益	3,589,394.40	602,767.65
处置无形资产收益	-213,034.19	12,174,548.75
合计	3,376,360.21	12,777,316.40

其他说明：

69、营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	188,154.31	1,702,988.00	188,154.31
财产保险赔款	1,826,610.00		1,826,610.00
侵权赔偿款	1,600,000.00		1,600,000.00
种子赔偿款	1,274,306.00		1,274,306.00
预收及应付款核销转入	740,092.96		740,092.96
罚款收入	342,025.00		342,025.00
其他	229,287.59	3,992,051.17	229,287.59
合计	6,200,475.86	5,695,039.17	6,200,475.86

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
政府养老金补助款	126,448.00		与收益相关
稳岗补贴	59,706.31		与收益相关
酒泉市科技局专利激励资金	2,000.00		与收益相关
环境保护专项资金		480,000.00	与收益相关
外贸转方式调结构项目资金、中小企业国际市场开拓资金		331,000.00	与收益相关
2017年农业产业化农产品加工项目扶持资金		300,000.00	与收益相关
2017年国际市场开拓资金		200,000.00	与收益相关
2016年度外贸转方式调结构项目资金		80,000.00	与收益相关
外贸发展基金		70,000.00	与收益相关
财政局扶持资金		52,900.00	与收益相关
科技局拨付番茄粉		50,000.00	与收益相关

精深加工工程技术研究中心补助款			
其他		139,088.00	与收益相关

其他说明：

适用 不适用

70、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	304,050.81	700,678.15	304,050.81
其中：固定资产处置损失	304,050.81	700,678.15	304,050.81
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	140,000.00	144,000.00	140,000.00
赔偿款	1,848,481.78		1,848,481.78
罚没支出	493,616.20	4,223,868.40	493,616.20
其他	1,144,878.43	2,661,545.39	1,144,878.43
合计	3,931,027.22	7,730,091.94	3,931,027.22

其他说明：

71、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	1,515,516.70	2,731,456.13
递延所得税费用	-4,781,833.37	51,899,024.03
合计	-3,266,316.67	54,630,480.16

(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	-268,003,811.55

按法定/适用税率计算的所得税费用	-67,000,952.89
子公司适用不同税率的影响	-124,789.84
调整以前期间所得税的影响	257,584.97
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,618,520.97
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-651,028.16
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	61,793,459.36
额外可扣除费用的影响(研发费用加计扣除)	-1,159,111.08
所得税费用	-3,266,316.67

其他说明:

适用 不适用

72、其他综合收益

适用 不适用

73、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	23,606,383.78	4,670,388.00
利息收入	6,586,490.83	5,401,734.74
其他	14,592,635.98	56,697,029.52
合计	44,785,510.59	66,769,152.26

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
运杂费	21,465,484.50	22,771,660.09
广告宣传费	9,394,727.09	21,491,563.43
办公、差旅、水电费	13,196,795.20	17,048,652.83
研究开发费	10,573,762.63	16,783,315.96
专门服务费	8,844,864.09	14,428,989.48
咨询、诉讼、中介费	7,849,423.51	14,192,907.14
特许权使用费	17,945,263.84	8,967,066.28
业务招待费	3,345,314.38	3,363,926.06
仓储、租赁费	1,700,836.00	3,251,386.37
包装费	2,764,284.44	479,389.23
往来款及其他	75,241,200.61	30,274,605.77
合计	172,321,956.29	153,053,462.64

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
收回委托贷款	200,000,000.00	
合计	200,000,000.00	

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

(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		3,154,000.00
收回到期的保证金	3,625,580.29	3,250,000.00
合计	3,625,580.29	6,404,000.00

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	4,611,710.78	3,625,580.29
支付售后回租本金及利息	19,633,552.00	26,314,342.34
合计	24,245,262.78	29,939,922.63

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

74. 现金流量表补充资料

(1). 现金流量表补充资料

√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	-264,737,494.88	-85,207,572.99
加：资产减值准备	72,980,474.20	83,873,002.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	49,235,482.35	53,042,842.15
无形资产摊销	11,663,231.32	12,450,201.38
长期待摊费用摊销	966,899.83	894,756.61
处置固定资产、无形资产和其他长	-3,376,360.21	-12,777,316.40

期资产的损失（收益以“－”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	304,050.81	700,678.15
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	8,882,227.22	4,146,764.29
财务费用（收益以“－”号填列）	42,965,689.85	61,696,467.75
投资损失（收益以“－”号填列）	-7,259,278.47	-343,371,130.87
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-4,781,833.37	51,899,024.03
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）	90,486,894.59	5,804,792.44
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-16,111,040.94	-97,483,592.36
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-74,638,380.34	5,752,433.64
其他	10,633,211.87	-3,132,800.01
经营活动产生的现金流量净额	-82,786,226.17	-261,711,449.92
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	494,548,060.86	630,938,675.32
减：现金的期初余额	630,938,675.32	481,066,788.71
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	-136,390,614.46	149,871,886.61

(2). 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3). 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4). 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	494,548,060.86	630,938,675.32
其中：库存现金	6,264.21	20,437.77
可随时用于支付的银行存款	494,518,225.29	627,111,311.30
可随时用于支付的其他货币	23,571.36	3,806,926.25

资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	494,548,060.86	630,938,675.32
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

适用 不适用

75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

76、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	4,611,710.78	详见注（1）
应收票据		
存货	312,671,600.00	详见注（2）
固定资产	44,943,940.17	详见注（3）
无形资产	8,546,041.69	详见注（3）
合计	370,773,292.64	/

其他说明：

注：（1）年末其他货币资金中受限资金为 4,611,710.78 元，其中 86,744.42 元系本公司之分公司甘肃省敦煌种业集团股份有限公司玉米种子分公司房管局保证金，2,323.89 元系酒泉佰易投资有限公司交易保证金，其他 4,522,642.47 元系期货保证金。

（2）年末本公司以存货作抵押物，以评估价值 31,267.16 万元向中国农业银行酒泉市肃州区支行取得借款 5,000.00 万元。

（3）年末本公司子公司酒泉敦煌种业百佳食品有限公司以其所持有的房屋建筑物及土地使用权抵押借款 2,000.00 万元，其中房屋及建筑物账面价值为

10,561,632.92 元、土地（甘（2018）肃州区不动产权第 0015164 号）账面价值为 670,763.40 元。

年末本公司在 2018 年 1 月以其所持有的房屋建筑物、土地使用权向中国建设银行股份有限公司酒泉分行肃州支行办理抵押借款 2,500 万元，其中房屋建筑物、土地使用权年末账面价值分别为 34,382,307.25 元、7,875,278.29 元。

77、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	12,051.62	6.8632	82,712.68
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
应收账款			
其中：美元	3,429,445.65	6.8632	23,536,971.39
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			
外币核算-XXX			
人民币			
人民币			

其他说明：

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

适用 不适用

78、套期

适用 不适用

79、政府补助

(1). 政府补助基本情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
戈壁农业产业园智能化玻璃连体温室建设项目	7,000,000.00	递延收益	77,778.00
杂交玉米育繁国家地方联合工程实验室	5,000,000.00	递延收益	84,720.00
2016年现代种业发展资金	2,000,000.00	递延收益	
甘肃省玉米育繁重点实验室(培育基地)	800,000.00	递延收益	280,000.00
玉米新品种水肥一体化关键技术示范与应用	300,000.00	递延收益	52,000.00
玉米良种育繁关键技术研究及示范	310,000.00	递延收益	120,000.00
极早熟适宜机收新品种培育及推广体系构建	155,649.00	递延收益	255,280.00
国审玉米新品种敦玉328产业化示范推广	150,000.00	递延收益	75,000.00
玉米种质资源繁衍鉴定及组合配制	100,000.00	递延收益	50,000.00
日光温室扶持资金	3,000,000.00	其他收益	3,000,000.00
外贸发展专项资金	790,000.00	其他收益	790,000.00
出疆棉补贴	738,900.00	其他收益	738,900.00
商务局补贴资金	699,170.00	其他收益	699,170.00
税收返还手续费	555,991.47	其他收益	555,991.47
财政局2018年外贸转型升级基地建设及品牌培育(农产品)项目资金	500,000.00	其他收益	500,000.00
品牌项目补助资金	300,000.00	其他收益	300,000.00
2016年小升规补助资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
农机补贴款	185,000.00	其他收益	185,000.00
酒泉市商务局2018年第六批外经贸项目资金	162,000.00	其他收益	162,000.00
外贸稳增长调结构项目资金	150,000.00	其他收益	150,000.00
小升规奖励资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
小微企业转型升级规模以上企业奖励资金	100,000.00	其他收益	100,000.00
其他	121,519.00	其他收益	121,519.00
政府养老金补助款	126,448.00	营业外收入	126,448.00

稳岗补贴	59,706.31	营业外收入	59,706.31
酒泉市科技局专利激励资金	2,000.00	营业外收入	2,000.00

(2). 政府补助退回情况

□适用 √不适用

其他说明：

80、其他

□适用 √不适用

八、合并范围的变更**1、非同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

2、同一控制下企业合并

√适用 □不适用

(1). 本期发生的同一控制下企业合并

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
酒泉敦煌种业农业科技有限公司	100%		2018年2月13日		0	0	0	0
广州飞天固鲜科技有限公司	51%		2018年12月7日		0	0	0	0

其他说明：

(2). 合并成本

□适用 √不适用

(3). 合并日被合并方资产、负债的账面价值

□适用 √不适用

其他说明：

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	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	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	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	果蔬制品加工	100.00		投资设立
甘肃省敦煌种业包装有限公司	酒泉	酒泉市	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	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	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	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	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	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	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	酒花制品生产加工销售	53.25		购买
甘肃省敦	酒泉	酒泉市	棉花加工销	80.00		投资设立

煌种业农产品贸易公司			售			
甘肃省敦煌种业蔬菜种苗有限公司	酒泉	酒泉市	蔬菜种子生产销售	65.00		投资设立
敦煌种业农业科技(上海)有限公司	上海	上海市	食用农产品销售	51.00		投资设立
酒泉敦煌种业农业科技有限公司	酒泉	酒泉市	种子、种苗生产销售	100.00		投资设立
甘肃省敦煌种业西域番茄制品有限公司	酒泉	酒泉市	番茄加工		100.00	投资设立
酒泉市吉翱番茄制品有限公司	酒泉	酒泉市	番茄加工		100.00	购买
绵阳敦煌种业有限公司	绵阳	绵阳市	农副产品购销		100.00	投资设立
兰州敦煌种业投资有限公司	兰州	兰州市	投资管理与咨询		100.00	投资设立
酒泉百佳农业科技有限公司	酒泉	酒泉市	种子购销		100.00	投资设立
玉门连连啤酒花种植农民专业合作社	玉门	玉门市	啤酒花种植加工销售		100.00	购买
广州飞天固鲜科技有限公司	广州	广州市	科技推广和运用服务业		51.00	投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

确定公司是代理人还是委托人的依据:

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 有限公司	10.00	308,535.63		100,923.87
武汉敦煌种业 有限公司	48.90	-15,932,846.34		-57,543,082.59
甘肃省敦煌种 业农产品贸易 公司	20.00	-16,612.30		-281,942.64
敦煌种业先锋 良种有限公司	49.00	-16,261,681.38		214,238,296.06
酒泉敦煌种业 百佳食品有限 公司	31.12	-9,161,429.76		-4,084,762.94
玉门拓璞科技 开发有限责任 公司	46.75	-5,056,039.55		-8,231,280.91
甘肃敦煌种业 蔬菜种苗公司	35.00	-2,129,738.33		-1,798,779.09
敦煌种业农业 科技(上海) 有限公司	49.00	1,089,675.11		9,909,675.11

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

单位：元币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
河北敦煌种业 有限公司	14,186,915.34	2,820,922.32	17,007,837.66	15,998,598.89	-	15,998,598.89	11,820,296.91	704,617.28	12,524,914.19	14,601,031.76		14,601,031.76
武汉	22,164,2	13,928,9	36,093,1	113,524,	7,143,35	120,668,	41,707,4	15,216,4	56,923,8	136,872,	5,143,35	142,016,

敦煌种业有限公司	09.5 9	30.0 4	39.6 3	799. 08	6.06	155. 14	07.4 9	07.8 3	15.3 2	966. 92	6.06	322. 98
甘肃省敦煌种业农产品贸易公司	42,3 18,2 10.1 4	6,84 9.74	42,3 25,0 59.8 8	43,7 34,7 73.1 2	-	43,7 34,7 73.1 2	32,2 90,5 44.8 9	7,93 0.34	32,2 98,4 75.2 3	33,6 25,1 26.9 5		33,6 25,1 26.9 5
敦煌种业先锋良种有限公司	443, 936, 239. 31	86,7 79,4 84.5 3	530, 715, 723. 84	93,4 94,7 11.4 8	-	93,4 94,7 11.4 8	872, 692, 777. 91	98,5 38,0 00.6 2	971, 230, 778. 53	100, 822, 661. 31		100, 822, 661. 31
酒泉敦煌种业百佳食品有限公司	109, 117, 425. 66	57,9 06,3 75.5 4	167, 023, 801. 20	175, 128, 921. 79	5,02 0,72 4.34	180, 149, 646. 13	192, 306, 589. 33	62,0 01,6 82.7 2	254, 308, 272. 05	232, 241, 950. 99	5,75 3,12 4.34	237, 995, 075. 33
玉门	36,7 74,8	19,1 23,7	55,8 98,6	69,9 00,1	3,60 5,50	73,5 05,6	36,0 99,0	21,3 35,4	57,4 34,5	60,2 66,0	3,96 0,50	64,2 26,5

拓璞科技开发有限责任公司	47.65	92.75	40.40	58.40	0.00	58.40	90.54	81.50	72.04	32.17	0.00	32.17
甘肃敦煌种业蔬菜种苗公司	9,671,283.31	6,544,288.83	16,215,572.14	3,716,890.74		3,716,890.74	12,001,770.39	121,918.22	12,123,688.61	6,535,233.63		6,535,233.63
敦煌种业农业科技(上海)有限公司	72,994,740.23	293,426.79	73,288,167.02	53,063,498.77		53,063,498.77						

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
河北	25,322,191.20	3,085,356.34	3,085,356.34	25,322,191.20	15,646,179.98	342,697.77	342,697.77	-1,167,130.21

敦煌种业有限公司								
武汉敦煌种业有限公司	304,712.30	-32,582,507.85	-32,582,507.85	304,712.30	17,956,662.02	-62,947,453.43	-62,947,453.43	17,759,031.82
甘肃省敦煌种业农产品贸易公司	55,916,408.84	-83,061.52	-83,061.52	55,916,408.84	56,562,637.75	-9,371,575.11	-9,371,575.11	6,658,765.90
敦煌种业先锋良种有限公司	128,026,218.21	-33,187,104.86	-33,187,104.86	128,026,218.21	25,751,354.61	-139,776,962.96	-139,776,962.96	-142,574,993.82

酒泉敦煌种业百佳食品有限公司	92,637,033.27	-29,439,041.65	-29,439,041.65	92,637,033.27	120,516,351.97	-17,886,741.27	-17,886,741.27	30,080,648.38
玉门拓璞科技开发有限责任公司	16,737,465.69	-10,815,057.87	-10,815,057.87	16,737,465.69	8,463,626.31	-7,547,482.24	-7,547,482.24	2,395,085.03
甘肃敦煌种业蔬菜种苗公司	3,067,321.71	-6,084,966.67	-6,084,966.67	-14,176,887.65	6,040,711.54	-1,911,545.02	-1,911,545.02	889,998.14
敦煌种业	205,928,429.08	2,223,826.75	2,223,826.75	3,067,321.71				

农业科技 (上海) 有限公司								
----------------------	--	--	--	--	--	--	--	--

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

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

本公司美元余额表：

项目	年末数	年初数
现金及现金等价物	82,712.68	66,242.92
应收账款	23,536,971.39	5,322,968.37
合计	23,619,684.07	5,389,211.29

外汇风险敏感性分析：

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

项目	汇率变动	本年度		上年度	
		对利润的影响	对股东权益的影响	对利润的影响	对股东权益的影响
美元	对人民币升值 10%	2,361,968.41	2,361,968.41	538,921.13	538,921.13
	对人民币贬值 10%	-2,361,968.41	-2,361,968.41	-538,921.13	-538,921.13

(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

2018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

单位:元币种:人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产	16,342,851.20			16,342,851.20
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	16,342,851.20			16,342,851.20
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	15,680,527.45			15,680,527.45
(3) 衍生金融资产	662,323.75			662,323.75
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				

持续以公允价值计量的资产总额	16,342,851.20			16,342,851.20
(六) 交易性金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
(七) 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

对于存在活跃市场的投资品种，如资产负债表日有成交市价，以当日收盘价作为公允价值；如资产负债表日无成交市价、且最近交易日后经济环境未发生重大变化的，以最近交易日的收盘价作为公允价值。

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

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

适用 不适用

7、 本期内发生的估值技术变更及变更原因

□适用 √不适用

8、 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

□适用 √不适用

9、 其他

□适用 √不适用

十二、 关联方及关联交易**1、 本企业的母公司情况**

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

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

本企业的母公司情况的说明

企业最终控制方是酒泉市人民政府国有资产监督管理委员会。

其他说明：

2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

详见附注九、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

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
上海秋生农业科技有限公司	本公司重要子公司的少数股东、董事控制的其他公司

其他说明

5、关联交易情况**(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易**

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海秋生农业科技有限公司	销售商品	40,357,834.97	

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

单位：万元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	417.62 万元	207.96 万元

(8). 其他关联交易

□适用 √不适用

6、 关联方应收应付款项

(1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海秋生农业科技有 限公司	3,175,618.40	63,512.37		

(2). 应付项目

□适用 √不适用

7、 关联方承诺

□适用 √不适用

8、 其他

□适用 √不适用

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

□适用 √不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

□适用 √不适用

5、其他

适用 不适用

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

2、 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(1) 本公司之分公司甘肃省敦煌种业股份有限公司金塔县棉花公司（以下简称“金塔棉花公司”）于 2015 年度向四川省隆昌鑫龙纺织有限公司（以下简称“鑫龙纺织公司”）发运皮棉 94.5586 吨，货款总金额 126.92 万元。金塔棉花公司多次催收鑫龙纺织公司归还欠款未果，于 2017 年 6 月 15 日向四川省隆昌县人民法院立案，启动司法诉讼追讨程序。2017 年 7 月 7 日四川省隆昌县人民法院下发(2017)川 1028 民初 1980 号《民事裁定书》，判决鑫龙纺织公司支付金塔棉花公司货款 123.90 万元、承担违约金 6.21 万元，总计 130.11 万元。截至 2018 年 12 月 31 日金塔棉花公司未收到还款。

(2) 本公司之分公司甘肃省敦煌种业股份有限公司金塔县棉花公司（以下简称“金塔棉花公司”）于 2015 年度向乐山市金源纺织有限公司（以下简称“金源纺织公司”）签订三份《皮棉购销合同》。截至 2016 年 3 月 28 日，金源纺织公司向金塔棉花公司尚有 160.00 万元货款尚未支付，金塔棉花公司启动司法诉讼追讨程序，于 2017 年 6 月 13 日向四川省乐山市金口河区人民法院立案。2017 年 7 月 18 日四川省乐山市金口河区人民法院下发（2017）川 1113 民初 228 号《民事裁定书》，判决金源纺织公司支付金塔棉花公司皮棉货款 160.00 万元，并支付拖欠皮棉货款产生的 2017 年 7 月 18 日前的利息损失 10.27 万元，总计 170.27 万元。截至 2018 年 12 月 31 日，剩余 137.00 万元款项未归还。

(3) 本公司之分公司甘肃省敦煌种业股份有限公司金塔县棉花公司（以下简称“金塔棉花公司”）与天水高鹏纺织有限公司（以下简称“高鹏公司”）尚有棉花款 2,733.00 万元未结算，并于 2013 年 6 月 20 日高鹏公司签订了一份《欠款偿还及保证担保协议》。该协议明确约定：该笔款项由高鹏公司于 2013 年 12 月至 2018 年年底共支付款项 2,200.00 万，并由高鹏公司及实际控制人高国强提供连带保证责任。但金塔棉花公司多次催收高鹏归还欠款未果，于 2018 年 6 月 5 日向甘肃省高级人民法院立案，启动司法诉讼追讨程序。2018 年 9 月 19 日甘肃省高级人民法院下发（2018）甘民初 104 号《民事裁定书》，判决高鹏公司支付金塔棉花公司货款 2,733.00 万元，以及货款利息 1,560.00 万元，共计 4,293.00 万元。截止 2018 年 12 月 31 日金塔棉花公司未收到货款。

(4) 本公司之子公司甘肃省敦煌种业包装有限公司（以下简称“包装公司”）与酒泉市威鸣塑业有限公司（以下简称“威鸣塑业公司”）2012年8月22日签订租赁协议一份。协议约定租期为2012年9月1日至2022年8月31日，租金每年5万元，从第三年开始每年递增5%，每年8月31日一次性支付下一年租金。截止2018年8月31日，威鸣塑业公司已欠付包装公司租金145.23万元，利息26.66万元。包装公司多次催收威鸣塑业公司归还欠款未果，于2018年11月28日向甘肃省酒泉市肃州区人民法院立案，启动司法诉讼追讨程序。2018年12月28日甘肃省酒泉市肃州区人民法院下发（2018）甘0902民初5548号《民事裁定书》，判决威鸣塑业公司支付包装公司欠付租金32.73万元，违约金6.55万元以及2019年8月31日之前的租金62.50万元，总计101.78万元。截止2018年12月31日，剩余53.57万元未归还。

(5) 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，向河南中原销售种子133.19万公斤，之后河南中原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35.00万元，2016年11月30日前支付165.00万元，剩余款项于2017年4月30日前付清。公司于2018年累计收到货款24.50万元，截至本财务报表批准报出日，剩余款项364.34万元尚未收到。

(6) 本公司之子公司武汉敦煌种业有限公司（以下简称“武汉公司”）于2015年前通过经销商湖南湘杂种业有限公司（以下简称“湘杂种业”）将吉祥1号玉米杂交种子销售给湖南省楚源农业科技有限公司（以下简称“楚源农业”）。2015年10月楚源农业发现所种植吉祥1号玉米出现大面积死亡、倒伏。2017年3月，楚源农业向湖南省安乡县人民法院提起诉讼要求湘杂种业与武汉公司赔偿其损失2,237.16万元。湖南省安县人民法院于2017年11月2日出具（2017）湘0721民初188号判决书，一审判决湘杂种业赔偿楚源农业经济损失410.37万元，武汉公司对此债务承担连带责任，湘杂种业与武汉公司共同承担案件受理费3.96万元。其后武汉公司向湖南省常德市中级人民法院提起上诉，申请本案移交湖北省武汉市中级人民法院进行审理，法院认为该案件标的额未达到中级人民法院级别管辖标的额，且其侵权结果地发生在安乡县，未涉及到其他区县（市），因此法院驳回公司上诉，维持（2017）湘0721民初188号判决。武汉公司在2017年12月31日已按赔偿金额414.33万元确认预计负债。截止2018年12月31日武汉公司尚未支付该笔赔偿款。

(7) 本公司之子公司武汉敦煌种业有限公司（以下简称“武汉公司”），于 2018 年 3 月 2 日收到武汉市洪山区人民法院送达的民间借贷合同纠纷案诉讼文书，股东刘燕、孟学义、刘新民诉讼请求武汉公司偿还本金 321.08 万元、利息 127.31 万元，截止 2019 年 3 月 7 日，法院尚未作出判决。

(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

1、资产负债表日后重大资产收购

公司于 2019 年 1 月 17 日召开了第七届董事会第七次临时会议，审议并以全票通过了《关于拟受让金昌市金从玉农业科技发展有限公司部分股权的议案》，敦煌种业公司拟出资 3,380 万元，受让杨健尊持有的金昌市金从玉农业科技发展有限公司 70% 股权，受让完成后，金昌市金从玉农业科技发展有限公司成为本公司的控股子公司。

2、2019 年 1 月 1 日起执行新会计准则的影响

财政部于 2017 年 3 月 31 日分别发布了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量（2017 年修订）》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移（2017 年修订）》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计（2017 年修订）》（财会〔2017〕9 号），于 2017 年 5 月 2 日发布了《企业会计准则第 37 号——金融工具列报（2017 年修订）》（财会〔2017〕14 号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”），并要求境内上市公司自 2019 年 1 月 1 日起施行。经本公司第七届董事会第七次临时会议决议通过，本公司将于 2019 年 1 月 1 日起执行上述新金融工具准则，并将依据上述新金融工具准则的规定对相关会计政策进行变更。

以下为所涉及的会计政策变更的主要内容及影响：

在新金融工具准则下所有已确认金融资产其后续均按摊余成本或公允价值计量。

在新金融工具准则施行日，以本公司该日既有事实和情况为基础评估管理金融资产的业务模式、以金融资产初始确认时的事实和情况为基础评估该金融资产上的合同现金流量特征，将金融资产分为三类：按摊余成本计量、按公允价值计量且其变动计入其他综合收益及按公允价值计量且其变动计入损益。其中，对于按公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

在新金融工具准则下，本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、合同资产及财务担保合同计提减值准备并确认信用减值损失。

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3个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及

评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了 3 个报告分部，分别为种子业务、食品与贸易业务及其他业务。这些报告分部是以经营不同产品为基础确定的。

(2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	种子	食品与贸易	其他	分部间抵销	合计
营业收入	338,570,901.99	412,332,980.83	16,565,196.30		767,469,079.12
营业成本	281,229,916.32	386,775,130.58	13,402,365.52		681,407,412.42
资产总额	1,935,538,969.43	430,251,612.06	316,587,954.64	557,073,088.99	2,125,305,447.14
负债总额	797,757,467.31	547,478,150.02	357,226,094.66	428,550,724.02	1,273,910,987.97

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

□适用 √不适用

(4). 其他说明

□适用 √不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用 √不适用

8、其他

□适用 √不适用

十七、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据及应收账款

总表情况

(1). 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
应收票据		
应收账款	47,449,618.53	74,787,907.44

合计	47,449,618.53	74,787,907.44
----	---------------	---------------

其他说明：

适用 不适用

应收票据

(2). 应收票据分类列示

适用 不适用

(3). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(4). 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

(5). 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

(6). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备，请参照其他应收款披露：

适用 不适用

(7). 坏账准备的情况

适用 不适用

(8). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面	账面余额	坏账准备	账面

	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	价值	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	价值
按 单 项 计 提 坏 账 准 备	2,609,000. 00	1.23	2,609,000. 00	100. 00		226,862.65	0.10	226,862.65	100. 00	
其中:										
单 项 金 额 不 重 大 但 单 独 计 提 坏 账 准 备 的 应 收 账 款	2,609,000. 00	1.23	2,609,000. 00	100. 00		226,862.65	0.10	226,862.65	100. 00	
按 组 合 计 提 坏 账 准 备	208,997,06 4.43	98.7 7	161,547,44 5.90	77.3 0	47,449,61 8.53	231,943,38 5.41	99.9 0	157,155,47 7.97	67.7 6	74,787,90 7.44
其中:										

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	208,997,064.43	98.77	161,547,445.90	77.30	47,449,618.53	231,943,385.41	99.90	157,155,477.97	67.76	74,787,907.44
合计	211,606,064.43	100.00	164,156,445.90	77.58	47,449,618.53	232,170,248.06	100.00	157,382,340.62	67.79	74,787,907.44

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款

单位: 元币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	18,266,941.43	365,338.83	2.00
1 至 2 年	5,719,803.66	285,990.19	5.00
2 至 3 年	7,853,826.98	785,382.70	10.00
3 至 4 年	21,126,815.23	4,225,363.05	20.00
4 至 5 年	240,510.00	96,204.00	40.00
5 年以上	155,789,167.13	155,789,167.13	100.00
合计	208,997,064.43	161,547,445.90	

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项金额不重大但单独计提坏账准备	226,862.65	2,382,137.35			2,609,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	157,155,477.97	4,690,643.80		298,675.87	161,547,445.90
合计	157,382,340.62	7,072,781.15		298,675.87	164,156,445.90

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	298,675.87

其中重要的应收账款核销情况

□适用 √不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

年末本公司按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额 32,466,668.13 元，占应收账款年末余额合计数的比例 15.34%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额 32,466,668.13 元。

(6). 因金融资产转移而终止确认的应收账款

□适用 √不适用

(7). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

2、其他应收款**总表情况****(1). 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
应收利息		1,518,000.00
应收股利		
其他应收款	247,633,107.35	297,403,426.12
合计	247,633,107.35	298,921,426.12

其他说明：

□适用 √不适用

应收利息**(2). 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		1,518,000.00
委托贷款		
债券投资		
合计		1,518,000.00

(3). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(4). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

应收股利**(5). 应收股利**

□适用 √不适用

(6). 重要的账龄超过1年的应收股利

□适用 √不适用

(7). 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

(2). 按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	6,672,796.62	6,660,796.62
员工借款	5,119,389.37	4,588,915.05
往来款	579,717,225.43	615,652,685.62
其他	3,450,914.89	3,440,739.06
合计	594,960,326.31	630,343,136.35

(3). 坏账准备计提情况

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项金额重大并单独计提坏账准备	263,317,651.12	20,096,901.52			283,414,552.64
按信用风险特征组合计提坏账准备	69,622,059.11	-5,709,392.79			63,912,666.32
合计	332,939,710.23	14,387,508.73			347,327,218.96

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	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
酒泉敦煌种业棉蛋白油脂有限公司	往来款	192,194,389.34	4年以上	32.30	183,088,506.52
武汉敦煌种业有限公司	往来款	82,719,028.12	4年以上	13.90	82,719,028.12
酒泉敦煌种业百佳食品有限公司	往来款	57,000,000.00	2年以内	9.58	1,950,000.00
玉门拓璞科技开发有限责任公司	往来款	55,108,337.54	4年以内	9.26	17,607,018.00
敦煌种业农业科技(上海)有限公司	往来款	33,800,000.00	1年以内	5.68	676,000.00
合计	/	420,821,755.00	/	70.73	286,040,552.64

(7). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(8). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

□适用 √不适用

(9). 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	734,790,523.09	322,999,728.67	411,790,794.42	668,695,330.00	289,899,728.67	378,795,601.33

对联营、合营企业投资						
合计	734,790,523.09	322,999,728.67	411,790,794.42	668,695,330.00	289,899,728.67	378,795,601.33

(1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
敦煌种业先锋良种有限公司	31,859,496.00			31,859,496.00		
河北敦煌种业有限公司	9,000,000.00			9,000,000.00		9,000,000.00
武汉敦煌种业有限公司	18,000,000.00	33,100,000.00		51,100,000.00		51,100,000.00
甘肃敦煌种业油脂有限公司	216,007,802.00			216,007,802.00		216,007,802.00
甘肃省敦煌种业果蔬制品有限公司	37,361,712.50			37,361,712.50		
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	60,000,000.00			60,000,000.00		
酒泉敦煌种业百佳食品有限	36,500,000.00			36,500,000.00		

公司						
酒泉敦煌种业农产品仓储有限公司	29,394,392.83			29,394,392.83		
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		11,755,907.59
甘肃省敦煌种业农产品贸易公司	8,000,000.00			8,000,000.00		
敦煌种业农业科技(上海)有限公司	9,180,000.00			9,180,000.00		
甘肃省敦煌种业蔬菜种苗有限公司	6,500,000.00	12,995,193.09		19,495,193.09		
酒泉敦煌种业农业科技有限公司		20,000,000.00		20,000,000.00		
合计	668,695,330.00	66,095,193.09		734,790,523.09		322,999,728.67

(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

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位: 元币种: 人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	138,427,155.33	130,511,735.27	132,911,522.37	114,531,577.57
其他业务	7,858,757.31	1,218,860.75	6,957,258.47	809,205.67
合计	146,285,912.64	131,730,596.02	139,868,780.84	115,340,783.24

(2). 合同产生的收入的情况

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

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	204,000,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
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	2,759,327.26	-839,065.87
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		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		319,539,731.25
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
交易性金融资产持有期间取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		
债权投资持有期间取得的利息收入		
其他债权投资持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
理财收益	771,048.68	13,385,203.19
合计	207,530,375.94	332,085,868.57

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	3,376,360.21	
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）	11,346,579.46	
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	-5,768,197.42	
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	505,471.78	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,081,294.33	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	1,746,448.51	
少数股东权益影响额	-3,069,066.04	
合计	10,218,890.83	

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	-26.94	-0.4122	-0.4122
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-28.21	-0.4316	-0.4316

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

董事长：马宗海

董事会批准报送日期：2019年3月30日

修订信息

适用 不适用