

公司代码：600354

公司简称：敦煌种业

甘肃省敦煌种业股份有限公司

2016 年半年度报告

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、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、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人马宗海、主管会计工作负责人周秀华及会计机构负责人（会计主管人员）刘国荣声明：保证半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
无

六、前瞻性陈述的风险声明

公司半年度报告中公司经营计划和发展战略等涉及未来计划的前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、其他

目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介.....	3
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	4
第四节	董事会报告.....	6
第五节	重要事项.....	13
第六节	股份变动及股东情况.....	16
第七节	优先股相关情况.....	18
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	18
第九节	公司债券相关情况.....	19
第十节	财务报告.....	20
第十一节	备查文件目录.....	127

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、敦煌种业	指	甘肃省敦煌种业股份有限公司
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所、交易所	指	上海证券交易所
甘肃证监局	指	中国证券监督管理委员会甘肃证监局
元、万元	指	人民币元、人民币万元，货币金额除特殊说明外，通常指人民币金额元
敦种先锋	指	敦煌种业先锋良种有限公司
油脂企业	指	甘肃敦煌种业油脂有限公司及其子公司新疆敦煌种业玛纳斯油脂有限公司

第二节 公司简介

一、 公司信息

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

二、 联系人和联系方式

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

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	甘肃省酒泉市肃州区肃州路28号
公司注册地址的邮政编码	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	dhzyzb@sina.com
报告期内变更情况查询索引	

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报、证券时报、证券日报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	本公司董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	

五、公司股票简况

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

六、公司报告期内注册变更情况

注册登记日期	1998年12月28日
注册登记地点	甘肃省酒泉市肃州区肃州路28号
企业法人营业执照注册号	916200007102487488
税务登记号码	916200007102487488
组织机构代码	916200007102487488
报告期内注册变更情况查询索引	

七、其他有关资料

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业收入	135,201,721.07	320,237,520.58	-57.78
归属于上市公司股东的净利润	-103,265,299.12	-103,633,402.82	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-119,899,883.46	-103,932,803.92	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-193,064,925.91	13,480,585.91	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减 (%)
归属于上市公司股东的净资产	1,044,818,612.29	1,148,083,911.41	-8.99
总资产	2,948,764,576.86	3,527,360,525.09	-16.40

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	-0.1957	-0.2305	不适用
稀释每股收益(元/股)	-0.1957	-0.2305	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	-0.2272	-0.2306	不适用
加权平均净资产收益率(%)	-9.42%	-16.52	不适用
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	-10.94%	-16.57	不适用

公司主要会计数据和财务指标的说明

二、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

三、 非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如 适用)
非流动资产处置损益	3,987,310.93	
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	558,121.68	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、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	10,459,517.89	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		

对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,085,168.57	
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	-432,941.01	
所得税影响额	-22,593.72	
合计	16,634,584.34	

四、其他

第四节 董事会报告

一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

报告期内：公司坚持以“聚焦主业，做强做大种子产业”这一核心战略为引领，着力加强品种研发工作、提升管理水平、调整产业布局、加强营销去库存。在具体经营管理工作中，进一步强化年度生产计划管理，种子产业落实生产面积，强化田间管理；食品产业进行进一步资源整合，提升食品产业产能利用率，加速改善产品结构，进一步加强高附加值产品开发和营销推广，同时大力推进油脂企业资产盘活利用；棉花产业调配整合现有资源，加强仓储安全管理，深入探索以资产设备租赁、劳务输出等灵活方式减亏增效。公司上下凝心聚力，为公司战略转型打基础。

报告期内，公司实现主营业务收入 13,520.17 万元，较上年同期减少 18,503.58 万元；营业利润-14,398.37 万元，亏损较上年同期增加 1,740.43 万元；归属于母公司股东的净利润-10,326.53 万元，较上年同期减亏 36.81 万元。

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	135,201,721.07	320,237,520.58	-57.78
营业成本	122,408,889.15	260,577,252.48	-53.02
销售费用	42,378,527.96	51,487,118.82	-17.69
管理费用	82,567,959.23	81,064,732.29	1.85
财务费用	20,886,380.14	38,471,519.58	-45.71
经营活动产生的现金流量净额	-193,064,925.91	13,480,585.91	不适用
投资活动产生的现金流量净额	157,318,409.06	-15,205,550.55	不适用

筹资活动产生的现金流量净额	-235,569,167.25	-285,071,583.43	不适用
研发支出			

营业收入变动原因说明:较上年同期大幅下降,主要系油脂企业 2015 年停止收购加工业务,存货 2015 年已销售完毕,本年度无收入,较上年同比减少 9,125 万元,敦种先锋减少 2,314 万元、母公司种子业务较上年减少 6,460 万元;

营业成本变动原因说明:收入下降,营业成本同步下降;

销售费用变动原因说明:销售费用下降主要系销售收入下降,发运费等支出下降所致;

管理费用变动原因说明:管理费用较上年同期未发生大额变动,略有增加主要系研发费用同比增加;

财务费用变动原因说明:财务费用降低,系同期银行借款减少和本期理财产品收益增加所致;

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系本期支付上年制种款,销售减少回款下降,以及敦种先锋因税率调整年初补缴 2013 年和 2014 年企业所得税所致;

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:系本期金融理财、定期存单到期收回及取得天津昆仑天创股权投资固定收益和分红,收回天津昆仑天创股权投资成本。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:系同期银行借款额度减少,本期没有发行中票,敦种先锋本期没有分配利润;

研发支出变动原因说明:_____

_____变动原因说明:_____

2 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

(2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

(3) 经营计划进展说明

(4) 其他

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、 主营业务分行业、分产品情况

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 (%)
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	营业成本	毛利率比

			(%)	比上年增 减 (%)	比上年增 减 (%)	上年增减 (%)
种子	40,632,539.53	42,353,472.81	-4.24%	-70.92%	-61.02%	-26.48%
棉花	18,908,771.12	17,591,236.98	6.97%	15.24%	23.45%	-6.19%
食品	74,698,192.14	61,995,198.42	17.01%	-51.78%	-54.24%	4.46%
其他	966,031.36	468,980.94	51.45%	-27.37%	23.06%	-19.89%
合计	135,205,534.15	122,408,889.15	9.46%	-56.72%	-52.70%	-7.70%

主营业务分行业和分产品情况的说明

2、 主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)

主营业务分地区情况的说明

(三) 核心竞争力分析

1、品种、研发优势：公司拥有目前已在市场推广和后续即将不断进入市场的先玉系列优势品种，同时已拥有吉祥 1 号、东方红 1 号、飞天 358、敦玉 328、敦玉 12、敦玉 13、敦玉 15、龙 213 等具有发展潜力的主推玉米品种，同时通过近几年努力，已初步建立起以公司研究院为主导，符合自身发展实际的品种研发体系，种质资源保存量丰富，新品种选育能力、选育规模得到大幅提升，2016 年已有 45 个玉米杂交新品种进入试验审定程序，新品种自主选育步伐不断加快。

2、生产加工规模优势：截止目前公司已建成种子加工中心 5 个，种子加工生产线 17 条，其中高标准、全自动化玉米种子加工生产线 10 条，加工技术及工艺处于国际领先水平，能够确保满足高品质玉米种子的生产加工需要。

3、地缘优势：甘肃河西走廊作为国家级杂交玉米制种基地，截至目前公司在酒泉、武威、张掖均设立了种子公司，专门从事玉米种子繁殖生产加工和销售业务，通过多年的持续业务开展，已形成 15 万亩左右稳定的玉米制种基地；同时河西走廊气候特征独特，区域内特色农副产品资源丰富，有利于公司食品加工企业开发利用和产品升级。

4、合资企业优势：合资企业不仅能够带来持续不断的品种更新优势，而且能够带来先进的行业管理经验。

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

(1) 证券投资情况

适用 不适用

(2) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

(3) 持有金融企业股权情况

√适用 □不适用

所持对象名称	最初投资金额 (元)	期初持股比例 (%)	期末持股比例 (%)	期末账面价值 (元)	报告期损益 (元)	报告期所有者 权益变动 (元)	会计核算科目	股份来源
东海证券	50,000,000.00	30,500,000.00	1.83	30,500,000	3,050,000	0	可供出售金融资产	受让
合计	50,000,000	/	/	30,500,000	3,050,000	0	/	/

持有金融企业股权情况的说明

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

合作方名称	委托理财产品类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	报酬确定方式	预计收益	实际收回本金金额	实际获得收益	是否经过法定程序	计提减值准备金额	是否关联交易	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集资金	关联关系
浦发银行兰州分行	理财产品	10000	2015/11/24	2016/11/23	保证收益型	629.04	/	/	是	/	否	否	否	/
浦发银行兰州分行	理财产品	10000	2016/1/27	2017/1/26	保证收益型	648.22	/	/	是	/	否	否	否	/
合计	/	20000	/	/	/	1277.26	/	/	/	/	/	/	/	/
逾期未收回的本金和收益累计金额(元)						0								
委托理财的情况说明														

(2) 委托贷款情况

□适用 √不适用

(3) 其他投资理财及衍生品投资情况

□适用 √不适用

3、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

(4) 其他

募集资金使用情况详见公司 2016 年半年度募集资金存放与使用情况专项报告

4、主要子公司、参股公司分析

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	1,132.98	-101.84
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	13,917.20	-1,427.11
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	5,213.85	-964.49
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	5,818.25	255.46
甘肃省敦煌种 业西域番茄制 品有限公司	番茄加工	番茄酱、果蔬的生产、销售及出口业务；原料收购	2,516	4,413.31	-259.53
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	353.17	-55.50
酒泉佰易投资 有限公司	投资管理 与资讯	投资管理与咨询业务	3,000	3,375.14	1042.20
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	6246.96	126,934.69	-5,161.70
酒泉敦煌种业 百佳食品有限	果蔬加工	生产加工脱水果蔬、可食用植物及其种子在内的	3,000	12,495.35	-328.55

公司		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			
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	2,325.97	-69.41
张掖市敦煌种业股份有限公司	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	4,991.76	-195.72
武威市敦煌种业种子有限公司	种子生产销售	粮食、瓜类、蔬菜及油料作物种子的生产和销售	13,000	15,340.88	-322.94
玉门拓扑科技股份有限公司	啤酒花制品加工销售	酒花制品、精细化工产品的开发、生产、销售、电子产品、办公自动化设备、清洗剂、建材的零售。	4,000	4,789.61	-221.70

5、非募集资金项目情况

适用 不适用

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

(二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

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

三、其他披露事项

(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用 不适用

(二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

(三) 其他披露事项

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

二、破产重整相关事项

适用 不适用

三、资产交易、企业合并事项

□适用 √不适用

四、公司股权激励情况及其影响

□适用 √不适用

五、重大关联交易

□适用 √不适用

六、重大合同及其履行情况**1 托管、承包、租赁事项**

□适用 √不适用

2 担保情况

√适用 □不适用

单位：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）													
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计						500							
报告期末对子公司担保余额合计（B）						7,500							
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）						7,500							
担保总额占公司净资产的比例（%）						7.18							
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）													
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）													
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）													
上述三项担保金额合计（C+D+E）													
未到期担保可能承担连带清偿责任说明													
担保情况说明													

3 其他重大合同或交易

七、承诺事项履行情况

适用 不适用

(一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与股改相关的承诺								
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺								
与重大资产重组相关的承诺								
与首次公开发行相关的承诺								
与再融资相关的承诺								
与股权激励相关的承诺								
其他承诺								

公司、持股 5%以上的股东及实际控制人承诺事项详见公司《2015 年年度报告》，目前该等承诺事项仍在持续履行中，报告期无新增承诺事项。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

适用 不适用

九、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

十、可转换公司债券情况

适用 不适用

十一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规和证监会、上交所发布的有关公司治理的规范性文件的要求，结合公司实际情况，建立健全公司法人治理结构，持续推动公司治理结构的优化，不断完善公司风险管理体系，规范公司运作，努力提

升公司的治理水平和经营实效，以确保公司股东利益的最大化；公司持续加强内部控制建设，完善公司治理机制；严格执行内幕信息知情人登记管理规定，对定期报告和临时公告重要事项的信息披露进行了内幕信息知情人登记和备案。公司法人治理的实际状况符合《公司法》、《上市公司治理准则》和中国证监会相关规定的要求，不存在差异。

十二、其他重大事项的说明

(一) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

(二) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

(三) 其他

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

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

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	46,009
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

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

单位:万股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股 数量	比例 (%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押或冻结情况		股东性质
					股份状 态	数量	
酒泉地区现代农业（控股集 团）有限责任公司	0	6,817.02	12.92		质押	3,200	国有法人
江苏融卓投资有限公司	0	6,000.00	11.37	6,000	质押	6,000	境内非国 有法人

敦煌市供销合作社联合社	0	2,956.89	5.60		无		境内非国有法人
甘肃星利达投资管理有限责任公司	0	2,000.00	3.79	2,000	质押	1,400	境内非国有法人
金塔县供销合作联社	0	751.45	1.42		无		境内非国有法人
酒泉市农业科学研究所	0	451.15	0.85		无		国有法人
北京神州牧投资基金管理有限公司—泽赢神州牧4号证券投资基金	未知	289.65	0.55		未知		未知
中欧盛世资产—工商银行—上善神州牧3号资产管理计划	未知	253.84	0.48		未知		未知
广东泽泉投资管理有限公司—泽泉涨乐8号基金	未知	252.27	0.48		未知		未知
北京神州牧投资基金管理有限公司—红炎神州牧基金(西南证券信用担保户)	未知	239.09	0.45		未知		未知
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称		持有无限售条件流通股的数量		股份种类及数量			
				种类	数量		
酒泉地区现代农业(控股集团)有限责任公司		6,817.02		人民币普通股	6,817.02		
敦煌市供销合作社联合社		2,956.89		人民币普通股	2,956.89		
金塔县供销合作联社		751.45		人民币普通股	751.45		
酒泉市农业科学研究所		451.15		人民币普通股	451.15		
北京神州牧投资基金管理有限公司—泽赢神州牧4号证券投资基金		289.65			289.65		
中欧盛世资产—工商银行—上善神州牧3号资产管理计划		253.84			253.84		
广东泽泉投资管理有限公司—泽泉涨乐8号基金		252.27			252.27		
北京神州牧投资基金管理有限公司—红炎神州牧基金(西南证券信用担保户)		239.09			239.09		
李希(招商证券信用担保户)		210.54			210.54		
上海沪旭投资管理有限公司		200.01			200.01		
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

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售	有限售条件股份可上市交易情况	限售条件
----	-----------	--------	----------------	------

		条件股 份数量	可上市交易 时间	新增可上 市交易股 份数量	
1	江苏融卓投资有限公司	6,000	2018.10.20	6,000	增发锁定
2	甘肃星利达投资管理有限责任公司	2,000	2018.10.20	2,000	增发锁定
3					
4					
5					
6					
7					
8					
9					
10					
上述股东关联关系 或一致行动的说明		上述股东不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管 理办法》中规定的一致行动人；			

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东适用 不适用**三、控股股东或实际控制人变更情况**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、高级管理人员情况****一、持股变动情况****(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况**适用 不适用**(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况**适用 不适用**二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况**适用 不适用**三、其他说明**

第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2016 年 6 月 30 日

编制单位：甘肃省敦煌种业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		741,162,392.19	1,134,678,076.30
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		214,150.40	707,875.00
衍生金融资产			
应收票据		455,000.00	300,000.00
应收账款		151,894,083.11	289,071,522.65
预付款项		49,832,782.35	26,059,255.40
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息		9,607,424.66	6,112,150.22
应收股利			
其他应收款		39,831,507.04	48,746,650.90
买入返售金融资产			
存货		559,752,227.89	556,384,112.19
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		219,440,356.38	246,407,602.83
流动资产合计		1,772,189,924.02	2,308,467,245.49
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产		48,200,000.00	52,651,600.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产		658,524,110.73	694,330,238.46
在建工程		6,248,385.09	4,607,046.69
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产		301,542.00	345,347.70
油气资产			
无形资产		206,020,814.69	211,901,091.26

开发支出			
商誉		584,464.73	584,464.73
长期待摊费用		5,009,322.66	5,055,892.12
递延所得税资产		37,930,676.29	38,308,222.83
其他非流动资产		213,755,336.65	211,109,375.81
非流动资产合计		1,176,574,652.84	1,218,893,279.60
资产总计		2,948,764,576.86	3,527,360,525.09
流动负债：			
短期借款		648,000,000.00	842,800,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		42,587,358.83	220,879,963.81
预收款项		78,740,132.80	70,168,270.89
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		18,742,612.05	22,327,875.53
应交税费		8,548,832.46	92,937,599.77
应付利息		13,977,209.81	25,744,866.03
应付股利		3,200,000.00	3,200,000.00
其他应付款		240,773,098.00	223,587,663.36
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,054,569,243.95	1,501,646,239.39
非流动负债：			
长期借款		260,000.00	260,000.00
应付债券		300,000,000.00	300,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款		420,000.00	420,000.00
预计负债			
递延收益		15,442,351.98	14,652,424.32
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		316,122,351.98	315,332,424.32
负债合计		1,370,691,595.93	1,816,978,663.71
所有者权益			

股本		527,802,080.00	527,802,080.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		902,244,899.07	902,244,899.07
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
一般风险准备			
未分配利润		-416,073,871.40	-312,808,572.28
归属于母公司所有者权益合计		1,044,818,612.29	1,148,083,911.41
少数股东权益		533,254,368.64	562,297,949.97
所有者权益合计		1,578,072,980.93	1,710,381,861.38
负债和所有者权益总计		2,948,764,576.86	3,527,360,525.09

法定代表人：马宗海

主管会计工作负责人：周秀华

会计机构负责人：刘国荣

母公司资产负债表

2016年6月30日

编制单位：甘肃省敦煌种业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		194,748,610.34	492,578,030.97
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		214,150.40	707,875.00
衍生金融资产			
应收票据			200,000.00
应收账款		57,282,827.88	109,213,043.51
预付款项		22,117,552.84	7,406,440.62
应收利息		7,043,493.15	796,369.86
应收股利			
其他应收款		425,100,831.48	409,259,390.56
存货		218,484,442.66	262,870,270.97
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		204,774,886.24	229,713,558.88
流动资产合计		1,129,766,794.99	1,512,744,980.37
非流动资产：			
可供出售金融资产		48,200,000.00	42,200,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		351,666,218.90	351,666,218.90
投资性房地产			
固定资产		200,369,734.93	207,099,151.76
在建工程		227,863.55	227,863.55

工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		149,640,112.05	153,606,872.73
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,883,710.21	3,041,240.61
递延所得税资产			
其他非流动资产		9,330,147.17	8,157,150.62
非流动资产合计		762,317,786.81	765,998,498.17
资产总计		1,892,084,581.80	2,278,743,478.54
流动负债：			
短期借款		560,000,000.00	730,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		7,741,215.99	132,219,272.18
预收款项		53,539,984.95	44,171,448.44
应付职工薪酬		6,375,101.46	8,716,867.38
应交税费		605,741.74	2,011,557.62
应付利息		13,201,784.81	25,059,680.65
应付股利			
其他应付款		21,587,693.17	20,403,807.87
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		663,051,522.12	962,582,634.14
非流动负债：			
长期借款		200,260,000.00	200,449,444.42
应付债券		300,000,000.00	300,000,000.00
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		2,632,794.31	2,066,666.65
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		502,892,794.31	502,516,111.07
负债合计		1,165,944,316.43	1,465,098,745.21
所有者权益：			
股本		527,802,080.00	527,802,080.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		903,793,630.10	903,793,630.10
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		30,845,504.62	30,845,504.62
未分配利润		-736,300,949.35	-648,796,481.39
所有者权益合计		726,140,265.37	813,644,733.33
负债和所有者权益总计		1,892,084,581.80	2,278,743,478.54

法定代表人：马宗海

主管会计工作负责人：周秀华 会计机构负责人：刘国荣

合并利润表

2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		135,201,721.07	320,237,520.58
其中：营业收入		135,201,721.07	320,237,520.58
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		299,698,562.85	450,244,445.61
其中：营业成本		122,408,889.15	260,577,252.48
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		654,464.08	728,823.03
销售费用		42,378,527.96	51,487,118.82
管理费用		82,567,959.23	81,064,732.29
财务费用		20,886,380.14	38,471,519.58
资产减值损失		30,802,342.29	17,914,999.41
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-186,240.00	-90,025.14
投资收益（损失以“－”号填列）		20,699,411.03	3,517,579.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-143,983,670.75	-126,579,370.89
加：营业外收入		8,754,453.42	3,336,497.95
其中：非流动资产处置利得		4,957,436.63	
减：营业外支出		2,123,852.24	5,474,925.14
其中：非流动资产处置损失		970,125.7	599,343.57
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-137,353,069.57	-128,717,798.08
减：所得税费用		213,810.88	940,185.57
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-137,566,880.45	-129,657,983.65
归属于母公司所有者的净利润		-103,265,299.12	-103,633,402.82
少数股东损益		-34,301,581.33	-26,024,580.83
六、其他综合收益的税后净额			

归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-137,566,880.45	-129,657,983.65
归属于母公司所有者的综合收益总额		-103,265,299.12	-103,633,402.82
归属于少数股东的综合收益总额		-34,301,581.33	-26,024,580.83
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		-0.196	-0.231
（二）稀释每股收益(元/股)		-0.196	-0.231

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

法定代表人：马宗海

主管会计工作负责人：周秀华 会计机构负责人：刘国荣

母公司利润表

2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		79,927,217.25	152,778,663.00
减：营业成本		62,639,360.42	110,307,852.38
营业税金及附加		534,511.03	529,757.39
销售费用		11,663,714.65	15,245,122.11
管理费用		35,555,967.99	32,014,300.59
财务费用		19,248,178.51	37,916,657.55
资产减值损失		53,592,470.02	16,942,526.80
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-186,240.00	-107,000.00
投资收益（损失以“－”号填列）		10,239,893.14	63,889,977.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-93,253,332.23	3,605,423.87
加：营业外收入		6,441,241.01	1,554,784.09
其中：非流动资产处置利得		4,948,503.16	
减：营业外支出		688,390.34	1,389,226.49
其中：非流动资产处置损失		128,268.00	599,139.92
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-87,500,481.56	3,770,981.47

减：所得税费用		3,986.40	15,598.00
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-87,504,467.96	3,755,383.47
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-87,504,467.96	3,755,383.47
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		-0.166	0.008
（二）稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：马宗海

主管会计工作负责人：周秀华 会计机构负责人：刘国荣

合并现金流量表

2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		262,838,538.47	419,153,789.27
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		6,178,940.80	261,213.15
收到其他与经营活动有关的现金		33,432,025.93	20,904,720.98
经营活动现金流入小计		302,449,505.20	440,319,723.40
购买商品、接受劳务支付的现金		284,994,467.82	249,677,544.65
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			

支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		56,971,859.49	62,555,875.01
支付的各项税费		91,051,179.02	32,658,161.15
支付其他与经营活动有关的现金		62,496,924.78	81,947,556.68
经营活动现金流出小计		495,514,431.11	426,839,137.49
经营活动产生的现金流量净额		-193,064,925.91	13,480,585.91
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		177,895,434.00	5,982,306.00
取得投资收益收到的现金		14,262,843.32	3,917,715.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,980,000.00	
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		121,700,000.01	
投资活动现金流入小计		316,838,277.33	9,900,021.58
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,533,518.87	18,183,677.63
投资支付的现金		149,986,349.40	6,921,894.50
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		159,519,868.27	25,105,572.13
投资活动产生的现金流量净额		157,318,409.06	-15,205,550.55
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		278,000,000.00	487,308,995.40
发行债券收到的现金			299,100,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,070,000.00	35,796,000.00
筹资活动现金流入小计		279,070,000.00	822,204,995.40
偿还债务支付的现金		472,800,000.00	971,840,288.85
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		41,839,167.25	105,436,289.98
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			30,000,000.00
筹资活动现金流出小计		514,639,167.25	1,107,276,578.83
筹资活动产生的现金流量净额		-235,569,167.25	-285,071,583.43
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		-271,315,684.10	-286,796,548.07
加：期初现金及现金等价物余额		1,009,709,231.05	1,319,076,577.68
六、期末现金及现金等价物余额		738,393,546.95	1,032,280,029.61

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：刘国荣

母公司现金流量表

2016 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		121,665,157.41	113,276,946.56
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		13,926,782.96	41,314,997.02
经营活动现金流入小计		135,591,940.37	154,591,943.58
购买商品、接受劳务支付的现金		150,511,564.54	133,401,258.90
支付给职工以及为职工支付的现金		21,959,313.63	19,673,620.84
支付的各项税费		4,046,502.54	2,843,404.95
支付其他与经营活动有关的现金		66,155,421.72	81,940,761.20
经营活动现金流出小计		242,672,802.43	237,859,045.89
经营活动产生的现金流量净额		-107,080,862.06	-83,267,102.31
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		167,443,834.00	2,982,306.00
取得投资收益收到的现金		3,992,769.85	64,380,227.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,980,000.00	814,000.00
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		174,416,603.85	68,176,533.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,935,771.76	1,578,223.87
投资支付的现金		149,800,109.40	63,464,670.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		151,735,881.16	65,042,893.87
投资活动产生的现金流量净额		22,680,722.69	3,133,640.11
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		250,000,000.00	724,100,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			4,200,000.00
筹资活动现金流入小计		250,000,000.00	728,300,000.00
偿还债务支付的现金		420,000,000.00	695,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		43,429,281.26	26,550,804.62
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		463,429,281.26	721,550,804.62
筹资活动产生的现金流量净额		-213,429,281.26	6,749,195.38
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		-297,829,420.63	-73,384,266.82
加: 期初现金及现金等价物余额		492,559,185.73	290,530,875.35
六、期末现金及现金等价物余额		194,729,765.10	217,146,608.53

法定代表人: 马宗海

主管会计工作负责人: 周秀华 会计机构负责人: 刘国荣

合并所有者权益变动表
2016 年 1—6 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				902,244,899.07				30,845,504.62		-312,808,572.28	562,297,949.97	1,710,381,861.38
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并 其他													
二、本年期初余额	527,802,080.00				902,244,899.07				30,845,504.62		-312,808,572.28	562,297,949.97	1,710,381,861.38
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											-103,265,299.12	-29,043,581.33	-132,308,880.45
(一) 综合收益总额											-103,265,299.12	-34301581.33	-137,566,880.45
(二)所有者投入和减少资本												5,258,000.00	5,258,000.00
1. 股东投入的普通股												5,258,000.00	5,258,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													

(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	527,802,080.00				902,244,899.07				30,845,504.62		-416,073,871.40	533,254,368.64	1,578,072,980.93

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	447,802,080.00				516,949,641.77				30,845,504.62		-335,153,818.42	582,673,423.96	1,243,116,831.93
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													

二、本年期初余额	447,802,080.00				516,949,641.77				30,845,504.62		-335,153,818.42	582,673,423.96	1,243,116,831.93
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	80,000,000.00				385,295,257.30						22,345,246.14	-20,375,473.99	467,265,029.45
(一) 综合收益总额											22,345,246.14	33788509.91	56133756.05
(二) 所有者投入和减少资本	80,000,000.00				385,295,257.30							4,636,016.1	469,931,273.4
1. 股东投入的普通股	80,000,000.00				385,295,257.30								465,295,257.30
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他												4,636,016.10	4,636,016.10
(三) 利润分配												-58,800,000.00	-58,800,000.00
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配												-58,800,000.00	-58,800,000.00
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本(或股本)													
2. 盈余公积转增资本(或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五) 专项储备													

1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六) 其他													
四、本期期末余额	527,802,080.00				902,244,899.07				30,845,504.62		-312,808,572.28	562,297,949.97	1,710,381,861.38

法定代表人：马宗海 主管会计工作负责人：周秀华 会计机构负责人：刘国荣

母公司所有者权益变动表
2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	527,802,080.00				903,793,630.10				30,845,504.62	-648,796,481.39	813,644,733.33
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	527,802,080.00				903,793,630.10				30,845,504.62	-648,796,481.39	813,644,733.33
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-87,504,467.96	-87,504,467.96
（一）综合收益总额										-87,504,467.96	-87,504,467.96
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											

4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	527,802,080.00				903,793,630.10			30,845,504.62	-736,300,949.35	726,140,265.37	

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	447,802,080.00				518,498,372.80				30,845,504.62	-850,981,571.04	146,164,386.38
加：会计政策变更											0.00
前期差错更正											0.00
其他											0.00
二、本年期初余额	447,802,080.00				518,498,372.80				30,845,504.62	-850,981,571.04	146,164,386.38
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	80,000,000				385,295,257.30					202,185,089.65	667,480,346.95
(一) 综合收益总额										202,185,089.65	202,185,089.65

										089.65	89.65
(二) 所有者投入和减少资本	80,000,000				385,295,257.30						465,295,257.3
1. 股东投入的普通股	80,000,000				385,295,257.30						465,295,257.3
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	527,802,080.00				903,793,630.10				30,845,504.62	-648,796,481.39	813,644,733.33

法定代表人：马宗海

主管会计工作负责人：周秀华

会计机构负责人：刘国荣

三、公司基本情况

1. 公司概况

甘肃省敦煌种业股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是经甘肃省人民政府《关于设立甘肃省敦煌种业股份有限公司的批复》（甘政函[1998]92号）批准，由酒泉地区现代农业（控股集团）有限责任公司、敦煌市供销合作联合社、金塔县供销合作联合社、瓜州县供销联合社、甘肃省酒泉地区农业科学研究所等五家单位发起设立的股份有限公司，于1998年12月28日在甘肃省工商行政管理局办理工商注册登记。经中国证券监督管理委员会证监发行字[2003]126号文件核准，本公司于2003年12月29日在上海证券交易所首次公开发行7,500万股人民币A股股票，并于2004年1月15日起在上海证券交易所上市交易，股票简称“敦煌种业”，股票代码“600354”。本公司于2011年1月26日向特定五家投资者非公开发行了人民币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，变更后注册资本为人民币447,802,080.00元。

本公司营业执照注册号：620000000012665；注册资本：人民币肆亿肆仟柒佰捌拾万贰仟零捌拾元整；法定代表人：马宗海；公司住所：甘肃省酒泉市肃州区肃州路28号；公司的经营范围：粮食、瓜类、蔬菜、花卉、甜菜、油料、牧草、棉花等农作物种子的引进、选育、繁殖、加工、储藏、销售；棉花的收购、加工（仅限分公司经营）、储藏、销售，其他农产品的收购、加工，农科产品的开发和推广、农业技术的引进、示范、推广、应用和咨询服务；果树、桑树、进出口，房地产开发（凭资质证经营）、商品房销售（凭许可证经营）。

本公司设董事会办公室、战略发展部、党委办公室、行政办公室、人力资源部、经营管理部、审计监察部、计划财务部、资金管理部、投资管理部、种子生产部、安全管理部、质量控制中心、品种管理部、信息中心和兰州办事处等职能部门，目前主要从事各类种子的生产、收购、销售和棉花的收购、加工、销售以及棉油、番茄酱、番茄粉的加工、销售。本公司2016年度纳入合并范围的子公司共13户，详见本附注八“在其他主体中的权益”；本公司本期合并范围与上年度相比无增减。

本财务报表已经本公司董事会六届第十三次临时会议于2016年8月25日决议批准报出。

2. 合并财务报表范围

本公司2016年度纳入合并范围的子公司共13户，详见本附注八“在其他主体中的权益”；本公司本期合并范围与上年度相比无增减。

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，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、

于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2. 持续经营

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本公司及各子公司从事种子的生产、收购、销售和棉花的收购、加工、销售以及棉油、番茄酱、番茄粉的加工、销售等经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、21“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、26“重大会计判断和估计”。

1. 遵循企业会计准则的声明

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

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2016 年 6 月 30 日的财务状况及 2016 年上半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

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

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

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

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

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控

制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

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

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

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

8. 现金及现金等价物的确定标准

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

9. 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）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；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③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。

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，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；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即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

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

10. 金融工具

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

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

(2) 金融资产的分类、确认和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

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

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

②持有至到期投资

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

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

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

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

③贷款和应收款项

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

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

④可供出售金融资产

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

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，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

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

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控制。

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

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

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

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

(5) 金融负债的分类和计量

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

②其他金融负债

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

③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

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

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

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

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

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

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

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

(9) 权益工具

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

11. 应收款项

(1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	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。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

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

12. 存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、低值易耗品、包装物、在产品、产成品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

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

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

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

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

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

13. 划分为持有待售资产

14. 长期股权投资

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

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

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。

15. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

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

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

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

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

16. 固定资产

(1). 确认条件

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

(2). 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	8-35	5	2.71-11.87

机器设备	年限平均法	10-20	5	4.75-9.50
运输设备	年限平均法	6-12	5	7.91-15.83
电子设备	年限平均法	10	5	9.50
其他设备	年限平均法	20	5	4.75

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

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

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

17. 在建工程

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。

18. 借款费用

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

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

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

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

19. 生物资产

20. 油气资产

21. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

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

(2). 内部研究开发支出会计政策

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

22. 长期资产减值

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。

23. 长期待摊费用

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

24. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

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

(2)、离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，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

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

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，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

25. 预计负债

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

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

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

26. 股份支付

27. 优先股、永续债等其他金融工具

28. 收入

(1) 销售商品

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

公司销售商品收入确认的具体原则如下：

①国内销售

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

②出口销售

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

(2) 提供劳务

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

(3) 让渡资产使用权

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

a) 息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

29. 政府补助

(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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。

(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

30. 递延所得税资产/递延所得税负债

1) 当期所得税

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

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

(3) 所得税费用

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

31. 租赁

(1)、经营租赁的会计处理方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

(2)、融资租赁的会计处理方法

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

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

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

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

32. 其他重要的会计政策和会计估计

33. 重要会计政策和会计估计的变更

(1)、重要会计政策变更

适用 不适用

(2)、重要会计估计变更

适用 不适用

34. 其他

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

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

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

(1) 租赁的归类

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

(2) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款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账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）金融工具公允价值

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

（5）持有至到期投资

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

（6）持有至到期投资减值

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

（7）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财

务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、违约率和对手方的风险。

（8）非金融非流动资产减值准备

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

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

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

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

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

（9）折旧和摊销

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

（10）开发支出

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

（11）递延所得税资产

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

（12）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最

终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

六、税项

1. 主要税种及税率

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

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

2. 税收优惠

（1）增值税

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

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

（2）所得税

①享受农产品免税政策的

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条“企业的下列所得，可以免征、减征企业所得税：（一）从事农、林、牧、渔业项目的所得；……”和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条第一款“企业从事下列项目的所得，免征企业所得税：……2、农作物新品种的选育；……7、灌溉、农产品初加工、兽医、农技

推广、农机作业和维修等农、林、牧、渔服务业项目；……”及财政部、国家税务总局《关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》（财税[2008]149号）第一条第八款第一项“棉花初加工。通过轧花、剥绒等脱绒工序简单加工处理，制成的皮棉、短绒、棉籽”等相关规定，经甘肃省酒泉市肃州区地方税务局批准，本公司所从事的农作物新品种选育和棉花初加工所得免征 2015 年企业所得税。

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

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

②享受西部大开发优惠政策的

本公司之子公司敦煌种业先锋良种有限公司所从事的种子生产、加工产业属于西部地区鼓励发展的产业，产品列入《产业结构调整指导目录（2011 年本）》（国发[2005]40号）中第一类“鼓励类”第一项“农林类”第 8 条“种子生产、加工”，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]99号）第二条规定，经甘肃省酒泉市肃州区国家税务局和甘肃省酒泉市肃州区国家税务局工业园区税务分局审核同意，自 2014 年 10 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和甘肃省酒泉市肃州区国家税务局工业园区税务分局审核同意, 自 2015 年 1 月 1 日至 2015 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和甘肃省酒泉市肃州区国家税务局工业园区税务分局审核同意, 自 2015 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日期间减按 15% 优惠税率缴纳企业所得税。

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

3. 其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	402, 540. 16	353, 520. 28
银行存款	723, 593, 795. 24	1, 121, 862, 718. 28
其他货币资金	17, 166, 056. 79	12, 461, 837. 74
合计	741, 162, 392. 19	1, 134, 678, 076. 30
其中: 存放在境外的款项总额		

其他说明

截至 2016 年 6 月 30 日, 其他货币资金中受限资金为 2,768,845.24 元系借款保证金。

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	214,150.40	707,875.00
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产	214,150.40	707,875.00
其他		
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他		
合计	214,150.40	707,875.00

其他说明：

截至 2016 年 6 月 30 日，本公司交易性金融资产为期货投资。

3、衍生金融资产适用 不适用**4、应收票据****(1) 应收票据分类列示**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	455,000.00	300,000.00
商业承兑票据		
合计	455,000.00	300,000.00

(2) 期末公司已质押的应收票据适用 不适用**(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：**适用 不适用**(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据**适用 不适用

其他说明

5、应收账款**(1) 应收账款分类披露**

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面	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
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款						10,670,879.95	2.31	10,670,879.95	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	346,730,718.88	99.49	194,836,635.77	56.19	151,894,083.11	449,037,350.29	97.30	159,965,827.64	35.62	289,071,522.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,783,671.53	0.51	1,783,671.53	100		1,783,671.53	0.39	1,783,671.53	100.00	
合计	348,514,390.41	/	196,620,307.30	/	151,894,083.11	461,491,901.77	/	172,420,379.12	/	289,071,522.65

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内			
其中：1年以内分项			
1年以内小计	76,147,564.48	1,522,951.29	2.00
1至2年	31,641,988.25	1,582,099.41	5.00
2至3年	17,779,394.95	1,777,939.50	10.00
3年以上			
3至4年	35,910,806.44	7,182,161.29	20.00
4至5年	4,132,467.46	1,652,986.98	40.00
5年以上	181,118,497.30	181,118,497.30	100.00
合计	346,730,718.88	194,836,635.77	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：
适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 **24,199,928.18** 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：
适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

		单位：元 币种：人民币
项目	核销金额	
实际核销的应收账款	5,375.00	

其中重要的应收账款核销情况
适用 不适用
 应收账款核销说明：

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 **93,023,837.38** 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 **26.69%**，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 **67,639,877.38** 元

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

其他说明：

6、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

					单位：元 币种：人民币
账龄	期末余额		期初余额		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	

1 年以内	35,564,028.22	66.51	18,886,216.89	72.47
1 至 2 年	10,347,148.16	16.27	3,547,814.31	13.61
2 至 3 年	2,362,525.46	3.72	2,114,763.48	8.12
3 年以上	1,559,080.51	13.51	1,510,460.72	5.80
合计	49,832,782.35	100.00	26,059,255.40	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 17,899,848.36 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 35.92%

其他说明

7、 应收利息

适用 不适用

(1). 应收利息分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款	9,607,424.66	6,112,150.22
委托贷款		
债券投资		
合计	9,607,424.66	6,112,150.22

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

其他说明：

8、 应收股利

适用 不适用

9、 其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面	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
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	102,265,639.53	100	62,434,132.49	61.05	39,831,507.04	103,305,551.98	98.71	55,183,419.77	53.42	48,122,132.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款						1,346,465.08	1.29	721,946.39	53.62	624,518.69
合计	102,265,639.53	/	62,434,132.49	/	39,831,507.04	104,652,017.06	/	55,905,366.16	/	48,746,650.90

期末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	11,350,309.37	227,006.19	2.00
1 至 2 年	9,680,127.27	484,006.36	5.00
2 至 3 年	11,361,001.81	1,136,100.18	10.00
3 年以上			
3 至 4 年	10,202,985.89	2,040,597.18	20.00
4 至 5 年	1,874,654.39	749,861.76	40.00
5 年以上	57,814,560.81	57,814,560.81	100.00
合计	102,283,639.54	62,452,132.48	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 6,546,766.34 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	50,272.77

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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

其他应收款核销说明：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
	往来款	7,141,700.00	2-3 年	6.98	714,170.00
	往来款	5,300,000.00	5 年以上	5.18	5,300,000.00
	往来款	2,042,917.00	1-2 年	2.00	102,145.85
	往来款	2,012,908.33	4-5 年	1.97	805,163.33
	往来款	2,000,000.00	5 年以上	1.95	2,000,000.00
合计	/	18,497,525.33	/	18.08	8,921,479.18

(6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：

其他说明：

10、 存货

(1). 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	89,710,422.09	1,856,518.51	87,853,903.58	70,546,043.70	1,856,518.51	68,689,525.19
在产品	50,025,042.49		50,025,042.49	29,069,953.43		29,069,953.43
库存商品	441,251,776.09	47,861,287.74	393,390,488.35	469,486,008.66	51,319,890.76	418,166,117.90
周转材料跌价准备						
包装物及低值易耗品	11,708,026.27	1,523,726.70	10,184,299.57	16,463,206.75	1,740,688.65	14,722,518.10
消耗性生物资产						
发出商品	18,298,493.90		18,298,493.90	26,392,346.05	656,348.48	25,735,997.57
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	610,993,760.84	51,241,532.95	559,752,227.89	611,957,558.59	55,573,446.40	556,384,112.19

(2). 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,856,518.51					1,856,518.51
库存商品	51,319,890.76			3,458,603.02		47,861,287.74
周转材料跌价准备						
包装物及低值易耗品	1,740,688.65			216,961.95		1,523,726.70
消耗性生物资产						
发出商品	656,348.48			656,348.48		
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	55,573,446.40			4,331,913.45		51,241,532.95

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：

(4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

□适用 √不适用

11、划分为持有待售的资产

□适用 √不适用

12、一年内到期的非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合计		

其他说明

13、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	19,440,356.38	23,257,602.83

理财产品	200,000,000.00	223,150,000.00
合计	219,440,356.38	246,407,602.83

其他说明

本公司其他流动资产中理财产品共 20,000 万元:

①2015 年 12 月 8 日, 本公司以 10,000 万元购买上海浦东发展银行利多多财富班车 2 号理财产品, 产品代码 2101137340, 投资期限自 2015 年 12 月 9 日至 2016 年 12 月 8 日, 共计 365 天, 固定投资收益率 7.00%。

②2016 年 1 月 21 日, 本公司以 10,000 万元购买上海浦东发展银行利多多财富班车 8 号理财产品, 产品代码 2101137340, 投资期限自 2016 年 1 月 21 日至 2017 年 1 月 20 日, 共计 365 天, 固定投资收益率 7.00%。

14、可供出售金融资产

√适用 □不适用

(1). 可供出售金融资产情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具:						
可供出售权益工具:	48,200,000.00		48,200,000.00	52,651,600.00		52,651,600.00
按公允价值计量的						
按成本计量的	48,200,000.00		48,200,000.00	52,651,600.00		52,651,600.00
合计	48,200,000.00		48,200,000.00	52,651,600.00		52,651,600.00

(2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

□适用 √不适用

(3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
东海证券股份有限公司	30,500,000.00			30,500,000.00					1.83	3,050,000.00

公司										
天津昆仑天创股权投资企业（有限合伙）	10,451,600.00		10,451,600.00						3.8	10,447,765.00
九圣禾种业股份有限公司	8,700,000.00			8,700,000.00					1.89	
北京爱种网络科技有限公司	3,000,000.00	6,000,000.00		9,000,000.00					3	
合计	52,651,600.00	6,000,000.00	10,451,600.00	48,200,000.00					/	13,497,765.00

(4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

其他说明

15、持有至到期投资

□适用 √不适用

16、长期应收款

□适用 √不适用

17、长期股权投资

□适用 √不适用

18、投资性房地产

□适用 √不适用

19、固定资产

(1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	604,413,426.46	619,618,191.23	19,224,076.41	34,763,494.20	19,842,292.96	1,297,861,481.26
2. 本期增加金额	2,472,677.72	358,495.04	752,523.95	1,596,662.65	65,860.27	5,246,219.63
(1) 购置	2,434,177	358,495.0	752,523.9	1,596,662	65,860.27	5,207,719

	.72	4	5	.65		.63
(2) 在建工程转入	38,500.00					38,500.00
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	2,268,541.16	3,209,798.69	978,129.76	746,190.51	375,848.94	7,578,509.06
(1) 处置或报废	2,268,541.16	3,209,798.69	978,129.76	746,190.51	375,848.94	7,578,509.06
4. 期末余额	604,617,563.02	616,766,887.58	18,998,470.60	35,613,966.34	19,532,304.29	1,295,529,191.83
二、累计折旧						
1. 期初余额	189,774,148.14	306,711,768.21	11,046,011.53	25,172,210.94	11,487,715.17	544,191,853.99
2. 本期增加金额	12,357,126.89	23,453,966.74	586,170.17	1,413,372.03	1,087,264.13	38,897,899.96
(1) 计提	12,357,126.89	23,453,966.74	586,170.17	1,413,372.03	1,087,264.13	38,897,899.96
3. 本期减少金额	1,916,846.64	2,293,688.18	341,639.69	540,333.63	331,553.52	5,424,061.66
(1) 处置或报废	1,916,846.64	2,293,688.18	341,639.69	540,333.63	331,553.52	5,424,061.66
4. 期末余额	200,214,428.39	327,872,046.77	11,290,542.01	26,045,249.34	12,243,425.78	577,665,692.29
三、减值准备						
1. 期初余额	17,973,699.49	40,877,740.86	290,461.58	162,704.41	34,782.47	59,339,388.81
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	17,973,699.49	40,877,740.86	290,461.58	162,704.41	34,782.47	59,339,388.81
四、账面价值						
1. 期末账面价值	386,429,435.14	248,017,099.95	7,417,467.01	9,406,012.59	7,254,096.04	658,524,110.73
2. 期初账面价值	396,665,578.83	272,028,682.16	7,887,603.30	9,428,578.85	8,319,795.32	694,330,238.46

本期固定资产中的受限情况见附注六、50

(2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

□适用 √不适用

其他说明：

20、在建工程

√适用 □不适用

(1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂区改造	115,966.43		115,966.43	115,966.43		115,966.43
酒泉加工检验中心基建	2,615,926.41	1,242,963.21	1,372,963.20	2,615,926.41	1,242,963.21	1,372,963.20
脱水菜项目	175,370.55		175,370.55	175,370.55		175,370.55
先锋改造项目	1,365,787.90		1,365,787.90	112,715.50		112,715.50
公租房项目	2,377,477.50		2,377,477.50	2,372,307.50		2,372,307.50
萃取二车间	373,223.51		373,223.51	373,223.51		373,223.51
仓储公司污水处理工程	146,000.00		146,000.00	46,000.00		46,000.00
玉米种子生产基地项目				38,500.00		38,500.00
脱硫塔安装	17,970.00		17,970.00			
车间改建	8,000.00		8,000.00			
锅炉大修	141,556.00		141,556.00			
脱水蔬菜生产线	154,070.00		154,070.00			
合计	7,491,348.30	1,242,963.21	6,248,385.09	5,850,009.90	1,242,963.21	4,607,046.69

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
厂区改造		115,966.43				115,966.43						
酒泉加工检验中心基建		2,615,926.41			1,242,963.21	1,372,963.20						
脱水菜项目		175,370.55				175,370.55						
先锋改造项目		112,715.50	1,253,072.40			1,365,787.90						
公租房项目		2,372,307.50	5,170.00			2,377,477.50						
萃取二车间		373,223.51				373,223.51						
仓储公司污水处理工程		46,000.00	100,000.00			146,000.00						
玉米种子生产基地项目		38,500.00		38,500.00		0.00						
脱硫塔安装			17,970.00			17,970.00						
车间改建			8,000.00			8,000.00						
锅炉大修			141,556.00			141,556.00						
脱水蔬菜生产线			154,070.00			154,070.00						
合计		5,850,009.90	1,679,838.40	38,500.00		6,248,385.09	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况：

□适用 √不适用

其他说明

21、工程物资

□适用 √不适用

22、固定资产清理

□适用 √不适用

23、生产性生物资产

□适用 □不适用

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	种植业		畜牧养殖业		林业		水产业		合计
	类别	类别	类别	类别	类别	类别	类别	类别	
一、账面原值									
1. 期初余额	876,149.33								876,149.33
2. 本期增加金额									
(1) 外购									
(2) 自行培育									
3. 本期减少金额									
(1) 处置									
(2) 其他									
4. 期末余额	876,149.33								876,149.33
二、累计折旧									
1. 期初余额	530,801.63								530,801.63
2. 本期增加金额	43,805.70								43,805.70
(1) 计提									
3. 本期减少金额									
(1) 处置									
(2) 其他									
4. 期末余额	574,607.33								574,607.33
三、减值准备									
1. 期初余额									
2. 本期增加金额									
(1) 计提									

3. 本期减少金额								
(1) 处置								
(2) 其他								
4. 期末余额								
四、账面价值								
1. 期末账面价值	301,542.00							301,542.00
2. 期初账面价值	345,347.70							345,347.70

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

24、油气资产

□适用 √不适用

25、无形资产

(1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	计算机软件	非专利技术	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	225,132,802.25	75,543,600.00	6,804,827.10		307,481,229.35
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	573,378.00				573,378.00
(1) 处置	573,378.00				573,378.00
4. 期末余额	224,559,424.25	75,543,600.00	6,804,827.10		306,907,851.35
二、累计摊销					
1. 期初余额	45,735,943.67	46,428,218.63	3,415,975.79		95,580,138.09
2. 本期增加金额	2,327,379.52	2,814,623.70	348,148.29		5,490,151.51
(1) 计提	2,327,379.52	2,814,623.70	348,148.29		5,490,151.51
2 企业合并增加					

3. 本期减少金额	183,252.94				183,252.94
(1) 处置	183,252.94				183,252.94
4. 期末余额	47,880,070.25	49,242,842.33	3,764,124.08		100,887,036.66
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	176,679,354.00	26,300,757.67	3,040,703.02		206,020,814.69
2. 期初账面价值	179,396,858.58	29,115,381.37	3,388,851.31		211,901,091.26

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例_____

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

适用 不适用

其他说明:

26、开发支出

适用 不适用

27、商誉

适用 不适用

(1). 商誉账面原值

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
河北敦煌种业有限公司	1,338,911.48					1,338,911.48
甘肃敦煌种业油脂有限公司	123,745.51					123,745.51
甘肃省敦煌种业果蔬制品有限公司	584,464.73					584,464.73
甘肃省敦煌种业包装有限公司	322,941.24					322,941.24
玉门拓璞科技开发有限责任公司	6,475,311.72					6,475,311.72
合计	8,845,374.68					8,845,374.68

(2). 商誉减值准备

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提		处置		
河北敦煌种业有 限公司	1,338,911.48					1,338,911.48
甘肃敦煌种业油 脂有限公司	123,745.51					123,745.51
甘肃省敦煌种业 包装有限公司	322,941.24					322,941.24
玉门拓璞科技开 发有限责任公司	6,475,311.72					6,475,311.72
合计	8,260,909.95					8,260,909.95

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

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

其他说明

28、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
科研用土地 及附着物	5,055,892.12	241,850.00	288,419.46		5,009,322.66
合计	5,055,892.12	241,850.00	288,419.46		5,009,322.66

其他说明：

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

(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	441,833,122.86	304,266,242.41
资产减值准备	377,774,793.78	341,490,863.39
合计	819,607,916.64	645,757,105.80

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

□适用 √不适用

其他说明:

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	1,192,934.80	196,566.05	10,008,627.05	2,416,000.10
应付职工薪酬	2,876,391.84	719,097.96	2,876,391.84	719,097.96
未支付的特许使用费和精量播种项目款	43,988,137.00	10,997,034.25	43,988,136.99	10,997,034.25
固定资产折旧	9,544,759.48	2,386,189.87	9,544,759.48	2,386,189.87
预提费用	7,367,550.04	1,841,887.51		
销售折扣	87,159,602.60	21,789,900.65	87,159,602.61	21,789,900.65
合计	150,936,440.96	37,930,676.29	153,577,517.97	38,308,222.83

30、其他非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付工程款	13,755,336.65	11,109,375.81
委托贷款	200,000,000.00	200,000,000.00
合计	213,755,336.65	211,109,375.81

其他说明:

委托贷款：本公司之子公司敦煌种业先锋良种有限公司通过汇丰银行（中国）有限公司上海分行向杜邦中国集团有限公司发放委托贷款 200,000,000.00 元，其中：

100,000,000.00 元期限自 2015 年 10 月 21 日至 2018 年 10 月 22 日，年化收益率 3.10%；100,000,000.00 元期限自 2015 年 11 月 17 日至 2018 年 11 月 17 日，年化收益率 3.10%，每半年结息一次。

31、短期借款

√适用 □不适用

(1). 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	213,000,000.00	212,800,000.00
保证借款	75,000,000.00	100,000,000.00
信用借款	360,000,000.00	530,000,000.00
合计	648,000,000.00	842,800,000.00

短期借款分类的说明：

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明

截至 2016 年 6 月 30 日，本公司无已逾期未偿还的短期借款。

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

适用 不适用

33、衍生金融负债

适用 不适用

34、应付票据

适用 不适用

35、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	15,934,591.58	192,538,122.27
1 至 2 年	652,114.60	12,464,294.21
2 至 3 年	1,304,062.38	3,385,687.15
3 年以上	24,696,590.27	12,491,860.18
合计	42,587,358.83	220,879,963.81

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

其他说明

账龄一年以上的应付账款主要为尚未结算支付的种子繁育款项

36、预收款项**(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内	42,822,034.53	50,149,065.21
1至2年	20,368,990.47	7,112,459.64
2至3年	6,170,271.35	4,013,940.85
3年以上	9,378,836.45	8,892,805.19
合计	78,740,132.80	70,168,270.89

(2). 账龄超过1年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：

□适用 √不适用

其他说明

37、应付职工薪酬**(1). 应付职工薪酬列示：**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	18,333,654.91	46,513,840.33	49,910,111.69	14,937,383.55
二、离职后福利-设定提存计划	1,205,392.21	6,840,779.45	6,789,791.17	1,256,380.49
三、辞退福利	2,788,828.41	25,811.50	265,791.90	2,548,848.01
合计	22,327,875.53	53,380,431.28	56,965,694.76	18,742,612.05

(2). 短期薪酬列示：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	13,732,568.14	37,512,308.95	41,227,538.35	10,017,338.74
二、职工福利费	0.00	1,895,438.70	1,989,597.60	-94,158.90
三、社会保险费	210,781.84	2,604,989.91	2,637,050.62	178,721.13
其中：医疗保险费	183,499.59	2,208,708.89	2,229,046.54	163,161.94
工伤保险费	9,663.06	278,822.70	293,364.82	-4,879.06
生育保险费	17,619.19	117,458.32	114,639.26	20,438.25
四、住房公积金	729,748.37	4,255,340.12	3,976,090.72	1,008,997.77

五、工会经费和职工教育经费	3,660,556.56	245,762.65	79,834.40	3,826,484.81
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	18,333,654.91	46,513,840.33	49,910,111.69	14,937,383.55

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,095,195.32	6,366,550.17	6,323,387.90	1,138,357.59
2、失业保险费	110,196.89	474,229.28	466,403.27	118,022.90
3、企业年金缴费				
合计	1,205,392.21	6,840,779.45	6,789,791.17	1,256,380.49

其他说明：

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

38、应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	530,313.02	737,851.90
消费税		
营业税	324,383.50	365,084.49
企业所得税	460,519.08	87,908,081.47
个人所得税		
城市维护建设税	47,881.15	626,854.61
房产税	686,880.37	707,783.87
教育费附加	23,198.68	270,699.70
地方教育附加费	11,144.52	15,426.55
其他各税合计	6,464,512.14	2,305,817.18
合计	8,548,832.46	92,937,599.77

其他说明：

39、应付利息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息	12,087,833.33	23,445,083.33
短期借款应付利息	1,889,376.48	2,299,782.70
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	13,977,209.81	25,744,866.03

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

其他说明：

40、应付股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

截至2016年6月30日，本公司超过一年以上的应付股利为3,200,000.00元，系本公司之子公司武汉敦煌种业有限公司应付少数股东的股利，因公司资金紧张未支付

41、其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
销售折扣折让	154,827,123.45	90,340,611.94
预计销售退货		33,507,137.01
特许权使用费	38,716,461.05	42,380,277.94
服务费		6,754,145.32
职工集资建房款	774,276.99	774,276.99

履约保证金		3,349,750.00
仓储费	645,511.22	2,013,251.22
其他	45,809,725.29	44,468,212.94
合计	240,773,098.00	223,587,663.36

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

□适用 √不适用

其他说明

42、划分为持有待售的负债

□适用 √不适用

43、1 年内到期的非流动负债

□适用 √不适用

44、其他流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
合计		

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

45、长期借款

√适用 □不适用

(1). 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

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

长期借款分类的说明：

截至 2016 年 6 月 30 日，本公司无已逾期未偿还的长期借款。

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

√适用 □不适用

(1). 应付债券

单位：元 币种：人民币

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

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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
15 敦煌种业 MTN001	300,000,000.00	2015-01-09	3年	300,000,000.00			35,997,833.33		23,910,000.00	312,087,833.33
减：一年内到期部分年末余额							-35,997,833.33		-23,910,000.00	-12,087,833.33
合计	/	/	/	300,000,000.00						300,000,000.00

(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明：**(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明：**

□适用 √不适用

其他说明：

47、长期应付款

□适用 √不适用

48、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

49、专项应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

其他说明：

50、预计负债

□适用 √不适用

51、递延收益

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	14,652,424.32	1,370,000.00	580,072.34	15,442,351.98	拨款形成
合计	14,652,424.32	1,370,000.00	580,072.34	15,442,351.98	

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
公租房项目	1,596,000.00	570,000.00			2,166,000.00	与资产相关
基地建设资金	220,000.00		25,000.00		195,000.00	与资产相关
生产污水处理回收利用技改项目专项资金	966,666.67		50,000.00		916,666.67	与资产相关
2000 亩啤酒花种植项目	630,000.00				630,000.00	与资产相关
啤酒花中	81,000.00				81,000.00	与资产相关

生物活性成份黄腐酚的生产技术研究						
啤酒花精深加工项目资金拨款	3,385,500.00				3,385,500.00	与资产相关
科技型中小企业技术创新基金无偿资助项目	572,000.00				572,000.00	与资产相关
机采棉加工设备补贴	366,666.65		13,333.34		353,333.31	与资产相关
脱水蔬菜干燥节能改造项目	2,240,000.00				2,240,000.00	与资产相关
脱水蔬菜节能设备和生产技术升级改造项目	2,894,591.00		271,200.00		2,623,391.00	与资产相关
甘肃省玉米生物育种与种子繁育重点实验室	200,000.00			53,260.00	146,740.00	与资产相关
物联网玉米种子安全可追溯系统	1,500,000.00			101,169.50	1,398,830.50	与资产相关
玉米新品种制种及高效生产关键技术示范应用		800,000.00		66,109.50	733,890.50	与资产相关
合计	14,652,424.32	1,370,000.00	359,533.34	220,539.00	15,442,351.98	/

其他说明：

52、其他非流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额

合计		
----	--	--

其他说明：

53、股本

单位：元 币种：人民币

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

其他说明：

54、其他权益工具

适用 不适用

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

单位：元 币种：人民币

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

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

其他说明：

55、资本公积

单位：元 币种：人民币

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、 库存股

□适用 √不适用

57、 其他综合收益

□适用 √不适用

58、 专项储备

□适用 √不适用

59、 盈余公积

单位：元 币种：人民币

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

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、 未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-312,808,572.28	-335,153,818.42
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-312,808,572.28	-335,153,818.42
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-103,265,299.12	-103,633,402.82
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	-416,073,871.40	-438,787,221.24

调整期初未分配利润明细：

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

5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

61、营业收入和营业成本

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	129,103,824.13	122,137,070.21	312,395,701.95	258,768,302.03
其他业务	6,097,896.94	271,818.94	7,841,818.63	1,808,950.45
合计	135,201,721.07	122,408,889.15	320,237,520.58	260,577,252.48

62、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税	289,233.67	183,763.41
城市维护建设税	70,260.75	213,697.98
教育费附加	28,509.13	127,901.06
资源税		
地方教育附加	9,924.53	54,252.58
其他	256,536.00	149,208.00
合计	654,464.08	728,823.03

其他说明：

各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

63、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,000,538.43	15,060,900.78
包装费	359,849.94	1,003,018.74
差旅费	2,781,810.31	4,834,671.56
仓储保管费	1,994,606.59	902,385.95
业务宣传费	4,859,425.79	5,168,802.08
运杂费	11,529,948.41	12,447,521.12
办公、水电费	1,199,864.62	748,980.00
业务招待费	662,635.85	524,687.86
特许权使用费		1,074,850.37
其他	3,989,848.02	9,721,300.36
合计	42,378,527.96	51,487,118.82

其他说明：

64、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	24,834,061.75	25,557,181.98
办公、差旅费	5,494,130.29	2,944,626.09
咨询、诉讼、中介费	3,090,164.15	4,442,898.12
折旧、摊销费	15,956,112.13	16,042,019.41
业务招待费	949,520.86	1,169,184.79
车辆费	1,403,877.02	1,802,116.95
税金	4,886,506.78	3,895,328.97
存货盘盈或盘亏	1,356,616.84	5,807,299.15
研究开发费	5,063,098.97	4,607,518.75
专门服务费	10,235,776.87	9,362,397.07
其他	9,298,093.57	5,434,161.01
合计	82,567,959.23	81,064,732.29

其他说明：
_____**65、财务费用**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	30,071,511.03	57,470,194.66
减：利息收入	-8,641,252.41	-19,902,182.03
汇兑损失		
减：汇兑收益	-678,111.11	-200,407.10
手续费	134,232.63	1,103,914.05
其他		
合计	20,886,380.14	38,471,519.58

其他说明：
_____**66、资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	30,802,342.29	18,029,865.15
二、存货跌价损失		-114,865.74
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	30,802,342.29	17,914,999.41

其他说明：

67、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-186,240.00	-90,025.14
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计	-186,240.00	-90,025.14

其他说明：

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	3,050,000.00	-400,136.30
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	46,467.95	917,715.58
持有至到期投资在持有期间的投资收益	7,155,178.08	
可供出售金融资产等取得的投资收益	10,447,765.00	3,000,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	20,699,411.03	3,517,579.28

其他说明：

69、营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	4,957,436.63	669,507.34	4,957,436.63
其中：固定资产处置利得	4,948,503.16	669,507.34	4,957,436.63
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	558,121.68	1,952,833.34	558,121.68
其他	3,238,895.11	714,157.27	3,238,895.11
合计	8,754,453.42	3,336,497.95	8,754,453.42

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
中小企业发展专项基金	40,000.00	40,000.00	与收益相关
油脂深加工改扩建项目补助		325,000.00	与资产相关
外贸稳增长贴息资金	30,000.00	15,400.00	与收益相关
外贸转方式调结构项目		260,000.00	与收益相关
收甘肃商务霍尔果斯代表处布展补助		10,000.00	与收益相关
收肃州区科技开发中心专款补助		800.00	与收益相关
生产污水处理回收利用技改项目专项资金	75,000.00		与资产相关
收贷款贴息	22,208.34		与收益相关
收专利补助款	8,380.00		与收益相关
机采棉加工设备补贴	13,333.34	13,333.34	与资产相关
脱水蔬菜干燥节能改造项目	210,000.00	210,000.00	与资产相关
脱水蔬菜节能设备和生产技术升级改造项目	61,200.00	61,200.00	与资产相关
脱水蔬菜生产线技术	50,000.00		与收益相关

改造资金			
商务部维稳贴息资金		862,100.00	与收益相关
外经贸发展专项资金	20,000.00		与收益相关
科技局 2015 年专项补贴	20,000.00		与收益相关
省科技厅 2014 年科学技术奖励		20,000.00	与收益相关
2015 年科技进步奖奖金	8,000.00		与收益相关
甘肃省科学技术奖励奖金		70,000.00	与收益相关
国家工业企业技术改造资金		40,000.00	与资产相关
2010 年转变外贸发展方式项目资金		15,000.00	与资产相关
2011 年基地建设项目		10,000.00	与资产相关
合计	558,121.68	1,952,833.34	/

其他说明：

70、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	786,252.92	617,678.77	786,252.92
其中：固定资产处置损失	786,252.92	617,678.77	786,252.92
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	322,000.00	79,000.00	322,000.00
罚没支出	31,200.53	723,714.79	31,200.53
其他	984,398.79	4,054,531.58	984,398.79
合计	2,123,852.24	5,474,925.14	2,123,852.24

其他说明：

71、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

当期所得税费用	-163,735.66	273,323.48
递延所得税费用	377,546.54	666,862.09
合计	213,810.88	940,185.57

(2) 会计利润与所得税费用调整过程:

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额
利润总额	
按法定/适用税率计算的所得税费用	
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	
所得税费用	

其他说明:

72、其他综合收益

详见附注

73、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金:

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	198,588.34	1,238,300.00
利息收入	11,582,545.68	16,756,879.51
其他	21,650,891.91	2,909,541.47
合计	33,432,025.93	20,904,720.98

收到的其他与经营活动有关的现金说明:

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金:

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
办公、差旅、水电费	10,879,682.24	12,335,546.20
运杂费	11,529,948.41	12,447,521.12

业务招待费	1,612,156.71	1,693,872.65
广告宣传费	4,859,425.79	5,516,746.28
仓储、租赁费	1,994,606.59	1,530,332.36
包装费	359,849.94	1,003,018.74
咨询、诉讼、中介费	3,090,164.15	4,442,898.12
研究开发费	5,063,098.97	6,302,148.92
特许权使用费		1,074,850.37
专门服务费	10,235,776.87	9,362,397.07
往来款项		14,860,620.68
其他	12,872,215.11	11,377,604.17
合计	62,496,924.78	81,947,556.68

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
委托贷款		
定期存单	121,700,000.01	
合计	121,700,000.01	

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
合计		

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到与资产相关的政府补助	570,000.00	1,596,000.00
收回到期的保证金	500,000.00	34,200,000.00
合计	1,070,000.00	35,796,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额

支付的保证金		30,000,000.00
股票增发费用		
合计		30,000,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

74、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-137,566,880.45	-129,657,983.65
加：资产减值准备	30,802,342.29	17,914,999.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	38,941,705.67	38,486,353.20
无形资产摊销	5,490,151.51	5,836,971.94
长期待摊费用摊销	288,419.46	104,037.87
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-4,171,183.71	-51,828.57
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	186,240.00	90,025.14
财务费用（收益以“-”号填列）	30,071,511.03	57,470,194.66
投资损失（收益以“-”号填列）	-20,699,411.03	-3,517,579.28
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	377,546.54	666,862.09
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）	8,910,474.21	128,799,443.86
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	90,555,784.68	39,264,287.87
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-235,892,092.77	-141,210,665.29
其他	-359,533.34	-714,533.34
经营活动产生的现金流量净额	-193,064,925.91	13,480,585.91
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	738,393,546.95	1,032,280,029.61
减：现金的期初余额	1,009,709,231.05	1,319,076,577.68
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-271,315,684.10	-286,796,548.07

(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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	738,393,546.95	1,009,709,231.05
其中：库存现金	402,540.16	353,520.28
可随时用于支付的银行存款	723,593,795.24	1,000,162,718.27
可随时用于支付的其他货币资金	14,397,211.55	9,192,992.50
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	738,393,546.95	1,009,709,231.05
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

76、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金		见附注六、1
应收票据		
存货		
固定资产	见注(2)	见注(2)
无形资产	见注(1)	见注(1)

合计		/
----	--	---

其他说明：

注（1）截至 2016 年 6 月 30 日，本公司以评估价值 162,332,300.00 元的土地作抵押向中国建设银行份有限公司肃州支行贷款 200,000,000.00 元，本公司之子公司酒泉敦煌种业百佳食品有限公司以评估价值 10,138,700.00 元的土地作抵押向交通银行股份有限公司酒泉分行贷款 10,000,000.00 元。

（2）截至 2016 年 6 月 30 日，本公司之子公司武汉敦煌种业有限公司以评估价值 6,816,900.00 元的固定资产作抵押向华夏银行股份有限公司水果湖支行贷款 3,000,000.00 元。

77、外币货币性项目

√适用 □不适用

(1). 外币货币性项目：

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	43,978.01		291,626.98
其中：美元	43,978.01	6.6312	291,626.98
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
应收账款	4,135,063.86		27,420,435.46
其中：美元	4,135,063.86	6.6312	27,420,435.46
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
人民币			
人民币			

其他说明：

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

适用 不适用

78、套期

适用 不适用

79、其他

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

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

6、 其他

本期本公司的合并范围未发生变化。

因控股子公司武汉敦煌种业有限公司引入新股东进行增资扩股，公司持股比例自 5 月起由原 60%稀释为 51.1%。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

√适用 □不适用

(1). 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
河北敦煌种业有限公司	石家庄	石家庄市方村方兴路1号	种子销售	90.00		投资设立
武汉敦煌种业有限公司	武汉	武汉市洪山区珞狮路517号明泽大厦11楼	种子销售	51.10		投资设立
甘肃敦煌种业油脂有限公司	酒泉	酒泉市肃州区高新技术工业园区	油料加工	99.31		投资设立
甘肃省敦煌种业果蔬制品有限公司	酒泉	酒泉市肃州区高新技术工业园区	果蔬制品加工	93.00		投资设立
甘肃省敦煌种业西域番茄制品有限公司	酒泉	酒泉市肃州区上坝工业园	番茄加工	55.64		投资设立
甘肃省敦煌种业包装有限公司	酒泉	酒泉市肃州区高新技术工业园区	包装产品	100.00		投资设立
酒泉佰易投资有限公司	酒泉	酒泉市肃州区肃州路28号	投资管理与咨询	100.00		投资设立
敦煌种业先锋良种有限公司	酒泉	酒泉市肃州区高新技术工业园区	玉米种子	51.00		投资设立
酒泉敦煌种业百佳食品有限公司	酒泉	酒泉市肃州区工业园区	果蔬加工	75.00		投资设立
酒泉敦煌种业农产品仓储有限公司	酒泉	酒泉市肃州区工业园区南园	仓库租赁	100.00		投资设立
张掖市敦煌种业有限公司	张掖	临泽县工业开发区	种子生产销售	100.00		投资设立
武威市敦煌种业种	武威	武威市凉州区武南工业	种子生产销售	100.00		投资设立

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

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2). 重要的非全资子公司

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
河北敦煌种业	10.00	-101,839.04		-194,246.36

有限公司				
武汉敦煌种业 有限公司	48.90	-5,997,868.67		9,195,139.39
甘肃敦煌种业 油脂有限公司	0.69	-66,545.41		-1,067,004.29
甘肃省敦煌种 业果蔬制品有 限公司	7.00	178,823.80		3,651,496.37
甘肃省敦煌种 业西域番茄制 品有限公司	44.36	-1,151,168.29		4,437,194.32
敦煌种业先锋 良种有限公司	49.00	-25,292,335.99		508,466,798.70
酒泉敦煌种业 百佳食品有限 公司	25.00	-821,365.98		5,946,439.59
玉门拓璞科技 开发有限责任 公司	53.25	-1,036,461.33		2,400,633.89

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
武汉敦煌种业有限公司	121,294,010.41	17,877,949.14	139,171,959.55	123,456,676.25		123,456,676.25	129,265,891.15	16,687,467.95	145,953,359.10	121,225,013.28		121,225,013.28
甘肃敦煌	8,090.83	44,047,671.72	52,138,502.6	201,082,795.		201,082,795.	21,109,799.4	45,816,260.4	66,926,059.8	206,225,		206,225,

种业 油脂 有限 公司	0.96		8	66		66	2	5	7	447. 79		6 , 2 2 5 , 4 4 7 . 7 9
	201, 082, 795. 66		201,08 2,795. 66				30,073 ,850.5 5	22,558 ,517.1 7	52,632 ,367.7 2	3,02 2,75 9.61		3 , 0 2 2 , 7 5 9 . 6 1
甘肃 省敦 煌种 业果 蔬制 品有 限公 司	36,8 22,6 08.1 0	21,359, 878.24	58,182 ,486.3 4	6,018, 252.58		6,018, 252.58	725,58 1,789. 25	679,65 1,834. 55	1,405, 233,62 3.80	315, 929, 267. 28		3 1 5 , 9 2 9 , 2 6 7 . 2 8
敦煌 种业 先锋 良种 有限 公司	608, 075, 680. 06	661,271 ,249.09	1,269, 346,92 9.15	231,65 9,584. 85		231,65 9,584. 85	101,44 2,470. 12	36,272 ,559.5 5	137,71 5,029. 67	105, 509, 216. 39	5,134 ,591. 00	1 1 0 , 6 4 3 , 8 0 7 .

												39
酒泉敦煌种业百佳食品有限公司	91,564,465.02	33,389,070.05	124,953,535.07	96,304,385.71	4,863,391.00	101,167,776.71						

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
武汉敦煌种业有限公司	345,525.46	-14,271.06252		-1,615,596.65	681,217.89	-10,709.70981		17,291,308.37
甘肃敦煌种业油脂有限公司	220,046.22	-9,644.90506		-1,834,880.41	91,468,512.39	-11,301,920.87		82,611,897.78
甘肃省敦煌种业果蔬制品有限公司	23,201,728.60	2,554.62565		-12,376,771.43	16,908,662.44	545,487.79		-13,315,506.96
敦煌种业先锋良种有限公司	-31,852,790.23	-51,617.01222		-108,266,836.04	-8,710,901.01	-38,628,480.53		-51,486,787.50
酒泉敦煌种业百佳食品有限公司	46,771,362.63	-3,285.46392		10,912,284.73	48,148,461.26	-3,489,988.58		328,620.99

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：

(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:

其他说明:

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

单位:元 币种:人民币

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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

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

(2). 重要合营企业的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
流动资产				
其中: 现金和现金等价物				
非流动资产				
资产合计				
流动负债				
非流动负债				
负债合计				
少数股东权益				
归属于母公司股东权益				
按持股比例计算的净资产份额				
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				

—其他				
对合营企业权益投资的账面价值				
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				
营业收入				
财务费用				
所得税费用				
净利润				
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额				
本年度收到的来自合营企业的股利				

其他说明

(3). 重要联营企业的主要财务信息

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
流动资产	22,050,799.86			
非流动资产	28,848,191.46			
资产合计	50,898,991.32			
流动负债	33,724,528.64			
非流动负债	6,803,246.02			
负债合计	40,527,774.66			
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	10,371,216.66			
按持股比例计算的净资产份额	3,146,627.13			
调整事项				
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他				
对联营企业权益投资的账面价值	3,146,627.13			
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	2,425,641.02			
净利润	-1,318,840.81			

终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-1,318,840.81			
本年度收到的来自联营企业的股利				

其他说明

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元 币种：人民币

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

其他说明

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明：

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位：元 币种：人民币

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

其他说明

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

6、其他

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

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

风险管理目标和政策

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

1、市场风险

(1) 外汇风险

无。

(2) 利率风险—现金流量变动风险

无。

(3) 其他价格风险

无。

2、信用风险

2016年6月30日,可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保。

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

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行,故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

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

十一、公允价值的披露

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位:万元 币种:人民币

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

本企业的母公司情况的说明

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

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注
详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

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

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

适用 不适用

(4). 关联担保情况

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

适用 不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

(8). 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

适用 不适用

7、关联方承诺

8、其他

本期未发生与关联方之间采购商品/接受劳务、出售商品/提供劳务及其他需披露的关联交易。

十三、股份支付

1、股份支付总体情况

适用 不适用

2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

5、 其他

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

√适用 □不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

截至 2016 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的重大承诺事项。

2、 或有事项

√适用 □不适用

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

3、 其他

(1) 本公司之分公司甘肃省敦煌种业股份有限公司玉米原种场（以下简称“玉米原种场”）于 2013 年度向永昌金田种业有限责任公司（以下简称“金田种业”）生产交付玉米杂交种子 129 万公斤后遭对方违约拖欠货款，玉米原种场启动司法诉讼追讨程序，于 2015 年 1 月 21 日向酒泉市中级人民法院提交《诉前财产保全申请》，请求冻结金田种业银行存款账户 800 万元或相同价值的机器设备、土地使用权、种子等财产，酒泉市中级人民法院于 2015 年 1 月 21 日下发了（2015）酒民保字第 1 号《民事裁定书》，并于 2015 年 1 月 23 日执行了查封冻结措施；玉米原种场于 2015 年 1 月 26 日向酒泉市中级人民法院提交《民事诉讼状》，要求金田种业偿还拖欠的种子款及利息共 8,173,436.42 元，酒泉市中级人民法院于 2015 年 1 月 29 日受理此案，于 2015 年 5 月 28 日下发了(2015)酒民二初字第 9 号，判决金田种业偿还拖欠的种子款 7,519,675.80 元及利息 751,365.98 元，共计 8,271,041.78 元。2016 年 6 月已收到法院的执行款 957,584.80 元，其余尚在执行当中。

(2) 本公司之子公司新疆敦煌种业玛纳斯油脂有限公司于 2014 年 3 月 28 日与新疆维吾尔自治区精河县精河棉业有限责任公司（以下简称“精河棉业”）签订了《预付定金采购棉籽协议》，随后向精河棉业支付了 800 万元预付款，但精河棉

业法定代表人因涉嫌挪用公款被刑拘，其全部资产被司法机关查封，因此新疆敦煌种业玛纳斯油脂有限公司提起诉讼要求解除双方签订的协议，并返还 800 万元定金、赔偿损失 28 万元等。2015 年 2 月 9 日，昌吉回族自治州中级人民法院（2014）昌中民二初字第 121 号《民事判决书》判决支持新疆敦煌种业玛纳斯油脂有限公司解除协议，并要求精河棉业返还 800 万元及赔偿 28 万元损失。2016 年 3 月已收到法院的执行款 858,300.00 元，其余尚在执行当中。

（3）本公司于 2011 年 12 月 29 日与酒泉大业种业有限责任公司（以下简称“大业种业”）达成口头购买草种协议，向大业种业预付货款 530 万元，后因大业种业不能提供草种，货款一直未能收回，本公司 2015 年 11 月 18 日向酒泉市中级人民法院提交《民事诉讼状》，请求大业种业偿还货款及利息，酒泉市中级人民法院于 2015 年 11 月 20 日受理此案，并于 2015 年 12 月 10 日收到酒泉市中级人民法院（2015）酒二民初字第 44 号民事诉讼证据举证通知书，于 2016 年 3 月 1 日开庭审理此案，于 2016 年五月二十五日下发了（2015）酒民二初字第 44 号《民事判决书》判决酒泉大业种业有限责任公司支付甘肃省敦煌种业股份有限公司货款 530 万元及资金占用期间的利息 259,207.00 元。判决生效后酒泉大业种业有限责任公司不服判决，已上诉于甘肃省高级人民法院，截止董事会批准报出日甘肃省高级人民法院尚未判决。

除上述事项外，截至 2016 年 6 月 30 日，本公司不存在其他应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

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

2016 年 7 月 26 日公司分别以 1 元受让张雷云（自然人股东）、张慧泉（自然人股东）分别持有甘肃敦煌种业油脂有限公司 0.386%的股权 84.60 万元和 0.304%的股权 66.50 万元。本次股权受让后，公司持有甘肃敦煌种业油脂有限公司 100%股权。

截至本财务报表批准报出日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十六、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

适用 不适用

2、 债务重组

□适用 √不适用

3、 资产置换

□适用 √不适用

4、 年金计划

□适用 √不适用

5、 终止经营

□适用 √不适用

6、 分部信息

□适用 √不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

—

8、 其他

—

十七、 母公司财务报表主要项目注释**1、 应收账款****(1). 应收账款分类披露：**

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	211,683,597.84	99.36	154,400,769.96	72.94	57,282,827.88	241,159,961.46	99.44	131,946,917.95	54.71	109,213,043.51

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,360,635.16	0.64	1,360,635.16	100.00		1,360,635.16	0.56	1,360,635.16	100.00	
合计	213,044,233.00	/	155,761,405.12	/	57,282,827.88	242,520,596.62	/	133,307,553.11	/	109,213,043.51

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	22,145,695.95	442,913.92	2
1 至 2 年	19,055,745.51	952,787.27	5
2 至 3 年	5,030,038.67	503,003.87	10
3 年以上			
3 至 4 年	13,448,718.09	2,689,743.62	20
4 至 5 年	3,651,797.23	1,460,718.89	40
5 年以上	148,351,602.38	148,351,602.38	100
合计	211,683,597.83	154,400,769.95	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 22,453,852.01 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 67,604,225.13 元, 占应收账款期末余额合计数的比例为 31.73%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 58,172,139.76 元

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

其他说明:

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露:

单位: 元 币种: 人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	510,801,804.47	100.00	85,700,348.99	16.78	425,100,831.48	463,821,121.54	100.00	54,561,730.98	11.76	409,259,390.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	510,801,804.47	/	85,700,348.99	/	425,100,831.48	463,821,121.54	/	54,561,730.98	/	409,259,390.56

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

□适用 √不适用

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	73,049,803.08	1,430,996.06	2.00
1 至 2 年	320,742,241.07	16,037,112.05	5.00
2 至 3 年	22,563,255.42	2,256,325.54	10.00
3 年以上			
3 至 4 年	28,781,082.18	5,756,216.44	20.00
4 至 5 年	9,075,166.36	3,630,066.54	40.00
5 年以上	56,589,632.36	56,589,632.36	100.00
合计	510,801,180.47	85,700,348.99	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 31,138,618.01 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
------	--------	--------

合计		

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
	子公司往来	200,776,506.11	0-2年	43.29	4,015,589.97
	子公司往来	56,603,888.48	0-3年	12.20	2,870,887.84
	子公司往来	39,000,000.00	0-2年	8.41	780,000.00
	子公司往来	23,485,436.80	0-2年	5.06	469,708.74
	子公司往来	21,991,666.52	0-2年	4.74	439,833.33
合计	/	341,857,497.91	/	73.70	8,576,019.88

(6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

其他说明:

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

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

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
敦煌种业先锋良种有限公司	31,859,496.00			31,859,496.00		
河北敦煌种业有限公司	9,000,000.00			9,000,000.00		
武汉敦煌种业有限公司	18,000,000.00			18,000,000.00		
甘肃敦煌种业油脂有限公司	216,007,800.00			216,007,800.00		216,007,800.00
甘肃省敦煌种业果蔬制品有限公司	31,155,000.00			31,155,000.00		
甘肃省敦煌种业西域番茄制品有限公司	14,000,000.00			14,000,000.00		
甘肃省敦煌种业包装有限公司	8,000,000.00			8,000,000.00		8,000,000.00
酒泉佰易投资有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
酒泉敦煌种业百佳食品有限公司	22,500,000.00			22,500,000.00		
酒泉敦煌种业农产品仓储有限公司	29,394,392.83			29,394,392.83		
张掖市敦煌种业有限公司	57,136,019.08			57,136,019.08		27,136,019.08
武威市敦煌种业种子有限公司	130,000,000.00			130,000,000.00		
玉门拓璞科技开发有限责任公司	11,755,907.59			11,755,907.59		5,998,577.52
合计	608,808,615.50			608,808,615.50		257,142,396.6

(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：

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	75,828,231.27	62,428,043.55	148,127,182.90	110,165,164.96
其他业务	4,098,985.98	211,316.87	4,651,480.10	142,687.42
合计	79,927,217.25	62,639,360.42	152,778,663.00	110,307,852.38

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	3,050,000.00	64,200,000.00
权益法核算的长期股权投资收益		-400,136.3
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	34,715.06	90,113.99
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益	7,155,178.08	
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		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	10,239,893.14	63,889,977.69

6、其他

—

十八、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	3,987,310.93	
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）	558,121.68	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		

企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、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	10,459,517.89	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,085,168.57	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-22,593.72	
少数股东权益影响额	-432941.01	
扣除非经常损益合计	16,634,584.34	

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	原因

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-9.42%	-0.1957	-0.1957

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-10.94%	-0.2272	-0.2272
-------------------------	---------	---------	---------

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

第十一节 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
	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
	载有董事长签名的半年度报告文本

甘肃省敦煌种业股份有限公司

董事长：马宗海

董事会批准报送日期：2016-08-27

修订信息

报告版本号	更正、补充公告发布时间	更正、补充公告内容