

公告编号：2018-004



锦棉种业

NEEQ:430468

新疆锦棉种业科技股份有限公司

Xinjiang jinmian seed industry science and technology co.,LTD



年度报告

2017

公司年度大事记

公司自主选育的玉米新品种锦源 338 通过辽宁省主要农作物品种审定：

2017 年 3 月 23 日，锦棉种业自主选育的玉米品种通过辽宁省主要农作物品种审定委员会审定，审定编号为辽审玉 2017009，品种名称为“锦源 338”。

公司自主选育的玉米新品种锦源 705 通过河北省主要农作物品种审定：

2017 年 6 月 13 日，锦棉种业自主选育的玉米品种通过河北省主要农作物品种审定委员会审定，审定编号为冀审玉 20170051，品种名称为“锦源 705”。

公司荣获“AAA”级信用企业称号：

公司于 2017 年 12 月 1 日，荣获中国种子协会颁发的中国种子协会 2017 年“AAA 级信用企业称号”，证书编号为：201713011166004。

成立子公司：

公司在新疆阿拉尔市金银川镇成立全资子公司阿拉尔市金银川镇锦农现代农业科技服务有限公司，统一社会信用代码：91659002MA77JKRE0E, 为进一步拓展南疆种子、农资市场，奠定了基础。

目 录

第一节	声明与提示	5
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据和财务指标摘要	9
第四节	管理层讨论与分析	12
第五节	重要事项	22
第六节	股本变动及股东情况	24
第七节	融资及利润分配情况	26
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	27
第九节	行业信息	31
第十节	公司治理及内部控制	31
第十一节	财务报告	36

释义

释义项目		释义
锦棉种业、公司、股份公司、本公司	指	新疆锦棉种业科技股份有限公司
自治区	指	新疆维吾尔自治区
七师、第七师	指	新疆生产建设兵团第七师
七师国资委	指	第七师国有资产监督管理委员会
七师国资公司	指	第七师国有资产经营(集团)有限公司
锦科股权投资企业	指	奎屯锦科股权投资合伙企业（有限合伙）
锦棉农资	指	克拉玛依锦棉农资发展有限公司
金银川锦农现代	指	阿拉尔市金银川镇锦农现代农业科技服务有限公司
中农金科	指	北京中农金科种业科技有限公司
锦科种业	指	北京锦科种业科技有限公司
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《新疆锦棉种业科技股份有限公司章程》
报告期、本报告期	指	2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日
三会	指	股东大会、董事会、监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
三圃田	指	良种繁育过程中的株行圃、株系圃和原种圃
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人毕双杰、主管会计工作负责人 胡理科 及会计机构负责人（会计主管人员）李焰杰保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否

【重要风险提示表】

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、新品种研发的风险。	棉花、玉米、小麦新品种研发是一项技术性和规范性强、研发资金投入多、人力资源投入大的系统工程，研发周期长，使用周期短，促使种业公司在自主研发和开展商业化育种合作以及品种权的购买等方面需要加大力度。
2、自有品种知识产权保护的风险。	棉花品种，特别是自有知识产权的棉花常规品种研发过程长，投入大，研发人员付出精力多，是企业核心竞争力的重要组成部分，但是存在品种保护难度大，市场上经常出现品种套牌侵权、制售假劣种子现象的发生，公司研发的新品种推向市场后，得到农民的广泛认可后，但是个别种子企业套牌生产，损害了农民的利益，而且对品种权人合法利益受到侵害，扰乱了公平竞争的市场环境，对品种拥有人企业产品销售造成冲击，企业利益受到损害。
3、种植业结构调整的风险。	2017 年以来新疆和兵团加大种植业结构调整、棉花目标价格改革、农业水权水价改革等相关政策的宣传引导力度，适度压缩棉花种植面积，增加粮食、特色果蔬种植面积，加大新作物、新品种的引进、示范和推广力度，积极引导农民种植业结构调整，增加农民收入。
4、棉花目标价格政策变化风险。	棉花目标价格在保护棉农和稳定国内棉花价格方面起到了重要作用，稳定棉花生产、经营者和用棉企业的市场预期，保护了棉农利益，保证了市场供应，虽然目前的棉花目标价格对农民起到基本保护作用，但不足以调动农民增加生产面积的积极性，国家棉花目标价格的改变将影响棉农种植棉花的积极性，对以棉花种子为主业的行业发展产生不利影响。
5、新疆种业市场竞争加剧的风险。	2017 年，新疆兵团全面推行团场综合配套改革，种子农资供应采取市场化运作，企业根据团场推进改革的需要，面对市场竞争及时转换经营策略，但也存在市场化运作暂时的不适应，种子市场放开后，其他棉花种子企业相继进入，造成市场竞争加剧，对种子销售带来挑战，形成销售风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	是

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	新疆锦棉种业科技股份有限公司
英文名称及缩写	Xinjiang jinmian seed industry science and technology co.,LTD
证券简称	锦棉种业
证券代码	430468
法定代表人	毕双杰
办公地址	新疆奎屯市乌鲁木齐东路 97 号

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	毕玉昆
职务	董事会秘书
电话	0992-6860772
传真	0992-6882927
电子邮箱	xjzmzy@163.com
公司网址	www.xjzmzy.com
联系地址及邮政编码	新疆奎屯市乌鲁木齐东路 97 号 833200
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	新疆锦棉种业科技股份有限公司董事会办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2012-12-24
挂牌时间	2014-01-24
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	A 农、林、牧、渔业-01 农业-013 棉、麻、糖、烟草种植-0131 棉花种植
主要产品与服务项目	农作物种子及良种籽棉的生产、加工及销售
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	69,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	5
控股股东	第七师国有资产经营（集团）有限公司
实际控制人	新疆生产建设兵团第七师国有资产管理委员会

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91654000754573753k	否
注册地址	新疆伊犁州奎屯市市区军垦广场-团结东路 27 幢	否
注册资本	69,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	申万宏源
主办券商办公地址	上海市常熟路 239 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
会计师事务所	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
签字注册会计师姓名	张嘉、刘运
会计师事务所办公地址	北京海淀区车公庄西路 19 号外文文化创意园 12 号楼

六、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	172,179,785.91	195,870,147.05	-12.09%
毛利率%	22.51%	18.89%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	13,508,575.66	20,073,823.35	-36.62%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	13,223,427.16	19,497,794.87	-30.72%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	10.52%	16.98%	-
加权平均净资产收益率%（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	10.30%	16.49%	-
基本每股收益	0.20	0.29	-31.97%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	192,933,276.99	215,521,146.67	-10.48%
负债总计	57,710,465.29	85,933,787.39	-33.84%
归属于挂牌公司股东的净资产	132,792,322.62	126,370,755.45	5.2%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.92	1.83	5.20%
资产负债率%（母公司）	27.84%	39.40%	-
资产负债率%（合并）	29.91%	39.87%	-
流动比率	3.18	2.35	-
利息保障倍数	17.97	1,527.16	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	-46,839,557.51	8,313,464.06	-
应收账款周转率	3.28	8.14	-
存货周转率	2.83	1.97	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	-10.48%	-11.44%	-
营业收入增长率%	-12.09%	16.33%	-
净利润增长率%	-37.04%	16.92%	-

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	69,000,000	69,000,000	
计入权益的优先股数量			
计入负债的优先股数量			

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	29,280.88
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
(3) 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	236,536.86
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
(5) 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	
(6) 非货币性资产交换损益	
(7) 委托他人投资或管理资产的损益	314,250.00
(8) 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	
(9) 债务重组损益	
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
(11) 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	
(12) 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	
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
(14) 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	
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
(16) 对外委托贷款取得的损益	
(17) 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	
(18) 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	
(19) 受托经营取得的托管费收入	
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-204,536.40
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	
非经常性损益合计	375,531.34
所得税影响数	111,382.84
少数股东权益影响额（税后）	-21,000.00
非经常性损益净额	285,148.5

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

☐ 适用 ☒ 不适用

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

商业模式

本公司属于农、林、牧、渔业-农业-棉、麻、糖、烟草种植-棉花种植，是集农作物种子的研发、良繁生产、加工、销售以及农业技术服务为一体的“育繁推一体化”现代农作物种业企业，拥有专业的研发、良繁生产、加工和销售核心团队以及棉花、小麦、玉米等农作物种子生产经营许可证。

作为“精品种子”的研发者、生产者和服务商，公司坚持以新疆早熟棉区和甘肃河西走廊地区的农户（植棉、其他作物）提供“精品种子”和农业技术服务为己任，通过授权经销商、专业合作社、家庭农场、专业加工机构合作等方式进行种子销售，收入来源主要是各类农作物种子销售及良种籽棉加工销售。

核心竞争力分析：

本公司属于国家高新技术企业、兵团创新型企业 and 种子行业“AAA”级信用企业。

本公司建立了完善棉花、小麦、玉米研发体系，拥有持续创新的研发团队 10 人，与疆内外 3 个育种团队进行商业化育种研发合作，本公司通过自主、合作研发等方式拥有棉花新品种新陆早 25 号、35 号、38 号、47 号、49 号、58 号和新陆中 52 号、Z1112 号等 14 个早熟棉品种审定证书；其中国审棉审定证书 3 个；小麦品种新冬 22 号审定证书和玉米品种锦源 338、锦源 705 等 2 个玉米品种审定证书。品种权的拥有体现了公司核心竞争力的储备和市场拓展的基础，为进一步拓展市场销售网络提供了品种支撑。

为进一步提高企业核心竞争力，本公司将持续加强与七师农科所、中棉所、山东棉花研究中心、河北省农林科学院粮油作物研究所等疆内外科院所开展科技合作，不断提升科技创新水平。

本公司拥有棉花种子生产经营许可和小麦、玉米种子生产经营许可。

公司拥有“一种螺旋输送线上的阀门机构”、“一种棉苗智能日光气候室”、“一种棉籽浸泡池绞龙轴用尼龙轴承装置”、“一种棉种场专用节能焚烧炉”和“一种混流式硫酸稀释配送装置”等 5 项国家实用新型专利和 2 项软件著作权：“种子抗病抗虫基因导入分析系统”、“种子质量监督检测系统”。实用新型专利对提高“精品种子”加工质量起到了保障作用。软件著作权对育种研发和种子质量监控管理给予了技术支撑。

2004 年 8 月公司通过 ISO9001：2008 国际质量管理体系认证。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主营业务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
主要产品或服务是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
客户类型是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
关键资源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
销售渠道是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
收入来源是否发生变化	☐ 是 ☒ 否

商业模式是否发生变化	☐ 是 ☒ 否
------------	--

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内：公司完成主营业务收入 172,179,785.91 元，同比下降 12.09%；实现净利润 12,722,460.91 元，同比下降 37.04%；公司总资产 192,933,276.99 元，同比下降 10.48%。

报告期内：公司种子、棉花、农资配套经营业务持续经营，种子产业保持稳定运行，实现营业收入 70,028,637.47 元，占比 40.78%。农资配套经营逐步扩大，形成较好预期，实现营业收入 46,182,017.25 元，占比 26.90%；皮棉收入 43405986.2 元，棉副产品 7945256.2 元，其他业务收入 4,617,888.79 元；占比 2.41%。

报告期内：公司持续强化自主研发创新和商业化育种实践。玉米品种审定实现零突破，2 个玉米新品种锦源 705、锦源 338 通过省级审定；继续加强与七师农科所、山东棉花中心的合作，12 个新品种（系）参加 2017 年早熟组区试，为未来推广打下良好基础。良种繁育基地建设稳步推进，建设好 877 亩的棉花新品种扩繁基地，实现棉花、小麦的持续扩繁，玉米制种工作稳步推进。加工设施技改加强，实现精品种子加工目标，投入资金对加工厂进行技改，技改后加工产能从单班次 15 吨增加到 20 吨以上，棉种破碎率 4%左右，棉种质量超过国家标准。探索创新营销模式，市场占有率略有提升，销售各类农作物种子实现提升，外销实现增量，稳固了甘肃市场，发展了南疆市场，开辟了北疆市场。在南北疆探索建立了“公司+合作社+农户”的产业化模式，形成稳定的利益链接。

(二) 行业情况

报告期内：国家发改委、财政部联合印发《关于深化棉花目标价格改革的通知》（发改价格〔2017〕516 号），对深入推进农业供给侧结构性改革，进一步深化棉花目标价格改革，打造新疆优质棉花生产基地，稳定棉农植棉积极性，提升国内棉花产业竞争力，促进棉纺织产业持续健康发展起到积极作用。对新疆区域内的棉花种子行业来说是持续利好消息，对提高棉农植棉积极性，促进棉花种子企业持续提高优质供给带来市场机遇。

未来，国家依然把农作物种业作为国家战略性、基础性核心产业，是促进农业长期稳定发展、保障国家粮食安全的根本产业。近年来，国家相继出台相关政策，支持民族种业发展，积极推进种业公司向“育繁推一体化”和商业化育种体系发展，促进了种业行业的整合和自主创新能力的提高，目前，锦棉种业切实利用好国家对种业行业宏观政策的支持，抓住行业发展的机遇，对优质资源进行整合；持续加大了研发投入，引进培养育种科研人员，加强对外合作与交流，提高自主创新能力和商业化育种能力；创新销售模式，提高销售及技术服务能力；增强企业竞争力，促进公司做大做强。

新疆是国家优质棉花生产基地，具有植棉地缘、人力和技术优势，棉花种植面积大，区域广；自治区、兵团非常注重棉花种子育繁推一体化建设，每年繁育的棉花良种保证了新疆棉花生产用种的供需平衡；国家对优质棉基地建设的持续投入，保证了新疆棉花战略地位的稳定。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年 期末金额变动比 例
	金额	占总资产的 比重	金额	占总资产的 比重	
货币资金	30,672,302.07	15.90%	75,786,907.91	35.16%	-59.53%
应收账款	78,231,789.55	40.55%	26,638,451.87	12.36%	193.68%
存货	30,185,940.91	15.65%	63,989,719.17	29.69%	-52.83%
长期股权投资					
固定资产	23,557,233.57	12.21%	26,212,715.22	12.16%	-10.13%
在建工程	1,260,526.10	0.65%			
短期借款	15,000,000.00	7.77%			
长期借款					
预付款项	12,920,311.51	6.70%	10,048,612.09	4.66%	28.58%
其他应收款	10,111,714.70	5.24%	5,272,894.36	2.45%	91.77%
其他流动资产	1,380.00	0.00%	5,723,478.95	2.66%	-99.98%
无形资产	4,614,136.46	2.39%	973,295.06	0.45%	374.07%
长期待摊费用	12,000.00	0.01%	-	-	-
递延所得税资产	1,365,942.12	0.71%	875,072.04	0.41%	56.09%
应付账款	10,060,966.04	5.21%	7,244,324.25	3.36%	38.88%
预收款项	8,666,703.33	4.49%	56,082,029.20	26.02%	-84.55%
应付职工薪酬	5,678,673.94	2.94%	4,948,458.92	2.30%	14.76%
应交税费	4,431,501.14	2.30%	1,270,601.11	0.59%	248.77%
应付利息	21,750.00	0.01%		-	-
应付股利	12,739.14	0.01%	12,739.14	0.01%	-
其他应付款	7,185,867.07	3.72%	10,212,307.04	4.74%	-29.64%
长期应付职工薪酬	930,319.30	0.48%	790,330.26	0.37%	17.71%
专项应付款	4,984,964.85	2.58%	4,398,541.85	2.04%	13.33%
递延收益	736,980.48	0.38%	974,455.62	0.45%	-24.37%
股本	69,000,000.00	35.76%	69,000,000.00	32.02%	-
资本公积	20,764,151.00	10.76%	20,764,151.00	9.63%	-
盈余公积	7,668,749.33	3.97%	6,059,971.71	2.81%	26.55%
未分配利润	35,359,422.29	18.33%	30,546,632.74	14.17%	15.76%
少数股东权益	2,430,489.08	1.26%	3,216,603.83	1.49%	-24.44%

资产总计	192,933,276.99	-	215,521,146.67	-	-10.48%
------	----------------	---	----------------	---	---------

资产负债项目重大变动原因:

1. 货币资金: 报告期货币资金 30,672,302.07 元, 比上期减少 45,114,605.84 元, 减少 59.53%。主要原因: (1)、由于赊销业务增长, 周转资金回款降低, (2)、下属全资子公司囤货备货, 预付定金或订货款业务增加, 导致公司周转资金减少。

2、应收账款: 报告期应收账款 78,231,789.55 元, 比上期增加 51,593,337.68 元, 增加 193.68%。主要原因: (1)、受市场波动的影响种子以赊销为主, 造成跨期应收款项增加; (2)、根据市场需求及区域营销策略的调整, 公司及时调整营销方案, 种子农资配套销售, 形成农资业务加大, 同时农资赊欠销售, 增加应收款项目。

3、其他应收款: 报告期其他应收款 10,111,714.7 元, 比上期增加 4,838,820.34 元, 增加 91.77%。主要原因: 为克拉玛依市小拐乡聚源机械化采棉农民专业合作社垫支收购资金。

4、存货: 报告期存货 30,185,940.91 元, 比上期减少 33,803,778.26 元, 减少 52.83%。主要原因: 2017 年未进行种用籽棉加工, 未形成皮棉及棉副产品库存。

5、应付账款: 报告期应付账款 10,060,966.04 元, 比上期增加 2,816,641.79 元, 增长 38.88%。主要原因: 受市场的影响, 赊销种子, 应收款回款力度弱, 造成周转资金支付能力减弱, 影响业务支付。

6、预收账款: 报告期预收账款 8,666,703.33 元, 比上期减少 47,415,325.87 元, 减少 84.55%。主要原因: 种子、农资配套赊销, 以及市场区域大客户的合作销售, 影响预收订金及预收款的收款, 造成预收账款减少。

2. 营业情况分析**(1) 利润构成**

单位: 元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期 金额变动比例
	金额	占营业收入 的比重	金额	占营业收入 的比重	
营业收入	172,179,785.91	-	195,870,147.05	-	-12.09%
营业成本	133,415,079.18	77.70%	158,869,785.80	81.11%	-16.02%
毛利率%	22.51%	-	18.89%	-	-
管理费用	14,014,500.58	8.16%	11,168,607.69	5.70%	25.48%
销售费用	6,990,344.85	4.07%	4,038,538.92	2.06%	73.09%
财务费用	278,528.05	-0.16%	-173,979.31	-0.09%	-260.09%
营业利润	13,309,037.38	7.75%	20,848,558.76	10.64%	-36.16%
营业外收入	13,088.60	0.01%	2,091,902.70	1.07%	-99.37%
营业外支出	217,625.00	0.13%	1,413,986.84	0.72%	-84.61%
净利润	12,722,460.91	7.49%	20,208,286.48	10.32%	-37.04%

项目重大变动原因:

1. 营业收入: 报告期主营业务收入 172,179,785.91 元, 其构成有: 作物种子销售 70,028,637.47 元, 农资产品 46,182,017.25 元, 皮棉收入 43,405,986.2 元, 棉副产品 7,945,256.2 元, 其他业务收入 4,617,888.8 元; 与上期相比较减少 24,162,059.25 元, 减少 12.34%, 主要原因: 种子销售量减少, 以及 2017 年未加工种用皮棉, 皮棉销售减少, 影响造成主营业务收入减少。

2. 营业成本: 报告期主营业务成本 133,415,079.18 元, 与上期相比较减少 25,454,706.62 元,

减少 16.02%，主要原因：种子销售量减少，采购成本、加工成本减少了，造成主营业务成本减少。

3. 毛利率：报告期毛利率 22.3%，与上期相比较增加 3.41%，主要原因：受皮棉售价的影响，2017 年销售皮棉毛利润增加；同时增加了加工利润以及其他业务收入增加，造成公司毛利润增加。

4、销售费用：报告期销售费用 6,990,344.85 元，与上期相比较增加 2,951,805.93 元，增加 73.09%；主要原因：（1）新增的独立自主知识产权的玉米品种两个，加大了新品种的宣传推广，相应增加了销售业务的运行费用；（2）受市场影响，公司销售模式为棉种农资配套销售，增加售后服务以及技术指导等服务，造成公司销售费用增大。

5、管理费用：报告期管理费用 14,014,500.58 元，与上期相比较增加 2,845,892.89 元，增加 25.48%；主要原因：（1）加工厂未进行皮棉加工，加工车间折旧费费用化造成管理费用增加。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	167,561,897.12	195,846,170.05	-14.44%
其他业务收入	4,617,888.8	23,977.00	19,159.66%
主营业务成本	128,298,331.93	158,869,785.80	-19.24%
其他业务成本	5,116,747.25		

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
一、主营业务收入				0%
农作物种子	70,028,637.47	40.78%	96,651,228.35	49.34%
农资产品	46,182,017.25	26.90%	7,046,781.47	3.6%
皮棉	43,405,986.20	25.28%	85,068,133.11	43.43%
棉籽	2,929,562.79	1.71%	4,166,943.45	2.13%
籽粒及其他	3,884,967.03	2.26%	2,377,112.25	1.21%
不孕籽	992,153.41	0.58%	232,995.58	0.12%
短绒	138,572.97	0.08%	302,975.84	0.15%
小计	167,561,897.12	97.59%	195,846,170.05	99.99%
二、其他业务收入				0%
加工收入	3,997,236.67	2.33%	-	0%
其他	620,652.12	0.08%	23,977.00	0.01%
小计	4,617,888.8	2.41%	23,977.00	0.01%
营业收入合计	172,179,785.91	100.00%	195,870,147.05	100%

按区域分类分析：

☐ 适用 ☒ 不适用

收入构成变动的原因：

1. 农资产品：公司报告期内农贸产品收入增长 39,135,235.78 元，占营业收入比例上升 22.73%，主要原因是 2017 年公司营销战略创新，种子、农资配套销售，结合“银企联合”营销模式，拓宽了农资市场的占用，造成农资收入的增加；

2. 皮棉：公司报告期内皮棉收入下降 38,662,146.91 元，占营业收入比例下降 22.45%，主要原因是 2017 年度未安排种用皮棉的加工生产，造成 2017 年皮棉销售收入减少。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	克拉玛依市小拐乡聚源机械化采棉农民专业合作社	19,270,848.75	11.22%	否
2	第七师锦农农业有限公司	11,530,705.00	6.72%	否
3	第七师高泉总场	8,636,000.00	5.03%	否
4	车排子农工商联合企业总公司	6,975,700.00	4.06%	否
5	农七师前山总场	6,588,125.00	3.84%	否
合计		53,001,378.75	30.87%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	北京中农金科种业科技有限公司	12,872,685.00	9.65%	是
2	新疆心连心能源化工有限公司	12,076,752.00	9.05%	否
3	新疆准葛尔农业生产资料有限责任公司	10,408,885.00	7.80%	否
4	库尔勒中棉种业有限责任公司昌吉分公司	9,660,000.00	7.24%	否
5	新疆龙盛祥农业发展有限责任公司	7,940,000.00	5.95%	否
合计		52,958,322.00	39.69%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	-46,839,557.51	8,313,464.06	-663.42%
投资活动产生的现金流量净额	-5,437,664.84	-581,023.71	835.88%
筹资活动产生的现金流量净额	7,162,616.51	-5,720,672.01	-224.90%

现金流量分析：

经营活动产生的现金流量净额-46,839,557.51 元，较去年减少了 55,153,021.57 元，同比下降 663.42%，主要原因是：报告期内受营销模式更新以及区域合作营销模式的影响，增加了跨期赊销业务，增加了货物囤积、备货的采购成本资金支出，降低了应收账款周转率，影响经营活动产生的现金净流量；

投资活动产生的现金流量净额-5,437,664.84，较去年增加 4,856,641.13 元 变动比例为 835.88%，主要是公司固定资产投入较上年增加所致，2017 年投入两个项目。

筹资活动产生的现金流量净额 7,165,616.51 元，较去年增加了 12,897,393.5 元，同比增加 224.90%，主要是公司向金融机构借款 15,000,000.00 元。

(四) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

公司在报告期内的主要控股子公司有 3 家，具体如下

1、克拉玛依锦棉农资发展有限公司，注册资本为 300.00 万元，主要业务为农业生产资料销售，报告期内营业收入为 46,576,972.72 元，净利润为-383,860.73 元。

2、北京锦科种业科技有限公司，注册资本金 1,000.00 万元，其中：新疆锦棉种业科技股份有限公司投资 700.00 万元，持有 70%股权，北京中农金科种业科技有限公司投资 300.00 万元，持有 30%股权。主要业务为玉米、棉花种子销售，报告期内营业收入为 38,719,745.5 元，净利润为-2,620,382.51 元。

3、阿拉尔市金银川镇锦农现代农业服务有限公司，2017 年 8 月份注册成立，注册资本为 300.00 万元，主要业务为农业生产资料销售，目前未运作，成立的目的是在南疆推广种子、农资配套服务销售工作。

2、委托理财及衍生品投资情况

无

(五) 非标准审计意见说明

☐ 适用 ☒ 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

☒ 适用 ☐ 不适用

1.本公司于 2017 年 1 月 1 日执行《企业会计准则第 16 号——政府补助》（财会〔2017〕15 号）相关规定，采用未来适用法处理。

2.本公司于 2017 年 5 月 28 日执行《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组及终止经营》（财会〔2017〕13 号）相关规定，采用未来适用法处理。上述会计政策变更对本期财务报表无影响。

3.本公司于 2017 年 1 月 1 日执行财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号）相关规定。

(七) 合并报表范围的变化情况

☒ 适用 ☐ 不适用

公司本期合并范围增加当年投资成立阿拉尔金银川镇锦农现代农业科技服务有限公司。

(八) 企业社会责任

公司在报告期内积极承担社会责任。2017 年 7 月，公司在南疆投资成立了阿拉尔市金银川镇锦农现代农业服务有限公司子公司，注册资本为 3,000,000 元，主营业务为农业生产资料销售。项目建成投产后，预计将给当地的就业、税收带来积极影响。

三、 持续经营评价

在报告期内，公司拥有完善的治理机制与独立经营所需各种资源，所属行业并未发生重大变化，公司积极开拓主营业务，继续实现利润的健康稳步增长，保证公司具有可持续的经营能力。报告期内并未发生对公司持续经营能力产生重大影响的事项。

四、 未来展望

是否自愿披露

√是□否

(一) 行业发展趋势

1. 国家产业政策重点支持

当前，国家把种业发展提高到了事关农业发展全局和国家安全的高度来考虑，2011 年国务院印发了《关于加快推进现代农作物种业发展的意见》明确提出“农作物种业是国家战略性、基础性核心产业，是促进农业长期稳定发展、保障国家粮食安全的根本”，国家将重点培育一批育繁推一体化的种业公司。同时国家对深化种业体制改革提出具体意见，突出以种子企业为主体，推动育种人才、技术、资源依法向企业流动，提高企业自主创新能力，构建商业化育种体系，加快推进现代种业发展。2013 年国务院办公厅印发了《关于深化种业体制改革提高创新能力的意见》（国办发〔2013〕109 号）文件，对进一步推动深化种业体制改革，充分发挥市场在种业资源配置中的决定性作用，突出以种子企业为主体，推动育种人才、技术、资源依法向企业流动，充分调动科研人员积极性，保护科研人员发明创造的合法权益，促进产学研结合，提高企业自主创新能力，构建商业化育种体系，加快推进现代种业发展，建设种业强国，为国家粮食安全、生态安全和农林业持续稳定发展提供根本性保障。新《种子法》及配套管理办法的实施，对企业在新品种审定、育繁推一体化企业发展和引种及规范生产经营许可、种子标签管理更加规范，对种子企业发展给予法律层面的支撑。

对公司未来经营业绩和盈利能力的影响：当前，国家支持种业行业相关政策的出台，推进了种业公司向“育繁推一体化”和商业化育种体系发展，促进了种业行业的整合和自主创新能力的提高；目前切实利用国家对种业行业的宏观政策，抓住行业发展的机遇，对优质资源进行整合；公司持续加大了研发投入，引进培养育种科研人员，加强对外合作与交流，提高自主创新能力和商业化育种能力；创新销售模式，提高销售及技术服务能力；增强企业竞争力，促进公司做大做强。

2. 新疆棉花战略基础地位

新疆是国家优质棉主产区，棉花是新疆农业的主要产业，种植面积大，区域广；自治区、兵团非常注重棉花种子育繁推一体化建设，每年繁育的棉花良种保证了新疆棉花生产用种的供需平衡；国家对优质棉基地建设的持续投入，保证了新疆棉花战略地位的稳定。

对公司未来经营业绩和盈利能力的影响：公司在早熟棉研发的优势，公司依托新疆这一国家优质棉重要建设基地，充分发挥优质早熟棉育种研发优势，对公司在早熟棉区推广种植起到积极的推动作用；同时公司依托科技平台，选育立足早熟棉区、覆盖全疆的棉花主推新品种及玉米、小麦新品种，也保证了公司未来经营提供储备品种；公司在国家优质棉基地建设上积极申请项目支持，保障公司后续稳定发展的项目资金。

3. 种子建设基地的不断加强

为落实“十三五”规划纲要、2017 年中央 1 号文件和《全国现代农作物种业发展规划(2012—2020 年)》等文件要求，强化区域性良种繁育基地保护和建设，提升农作物供种保障能力，农业部决定开展第一批区域性良种繁育基地认定工作。全国区域性良种繁育基地是保障良种有效供应的基础，是现代农业发展的重要战略资源。开展区域性良种繁育基地认定工作，是落实创新、协调、绿色、开放、共享发展理念的重要举措，是深化农业供给侧结构性改革、推进粮食、经济和特色作物产业健康协调发展的有力支撑，是贯彻《种子法》推进优势种子繁育基地永久保护的具体措施。

对公司未来经营业绩和盈利能力的影响：公司积极争取国家政策支撑，充分运用当地土地、光热、技术等优质资源，在不断加强现有稳固连片良繁基地建设的基础上，继续做好“三圃田”的建设工作，加化管理，对种子生产、收购、运输、加工各环节进行规范管理，保证种子的纯度和质量，对公司持续发展能力和盈利能力奠定了基础。

(二) 公司发展战略

以“巩固基础，扩大规模，深化改革，创新驱动，提质增效”为企业发展战略，以农业结构性改革和深化兵团改革为契机，通过资本运作，推动兼并重组和混合所有制经济发展，创新农作物种子研发体制机制，加快商业化育种步伐，优化商业模式和营销渠道，致力打造成国家级“育繁推”一体化，为农户提供精品种子，配送高效农资，提供精准技术服务和金融服务的综合农业服务商，致力打造新疆一流的棉种民族品牌上市企业，为新疆兵团的农业生产作出贡献。

(三) 经营计划或目标

(一) 创新提高研发能力。以市场和产业需求为导向，确定研发方向和目标，引进知名育种专家，组建种业研究所，加强自主选育和对外合作交流，以合作、引育为辅，实现优质品种的持续供给。

(二) 创新良繁生产管理模式。以生产高品质原种、精品良种为根本，打造高标准良繁生产、三圃田提纯复壮示范基地，打造“绿色农业，科技农业，科普教育，示范推广”高品质农业科技研究示范区。

(三) 创新种子加工体系。以工业化管理，工厂化生产，以控制成本为突破，做优质精品种子和高品质商用籽棉产品，提高生产加工水平。

(四) 创新营销模式。以“公司+经营服务主体（轧花厂、合作社）+农户”的产业化经营模式，以精品种子为中心，将高效农资、金融服务、科技服务、产品收购等资源有效整合，完善科技服务体系，搭建互利共赢、资源共享的产业化平台，做细做精市场，扩大市场占有率。

(五) 创新拓展师内经营模式。以兵团团场综合配套改革为契机，建立以“公司+连队（合作社）+农户，公司+营销服务中心+农户”的经营模式，形成多种合作关系的利益联结，建设团场直营店面，打造 1 小时种子农资配送圈，为职工提供及时有效的农业技术服务。

(六) 创新企业管理。以财务预算管理为保障，以目标管理绩效考核、完善制度、落实责任为抓手，强化企业文化建设、加强品牌建设，建设高素质团队，提升公司经营管理水平，提升企业品牌形象和持续发展能力。

以上经营计划并不构成对投资者的业绩承诺，请投资者保持足够的风险意识，理解经营计划与业绩承诺之间的差异。

(四) 不确定性因素

本年度报告中公司经营不存在不确定因素。

五、 风险因素

(一) 持续到本年度的风险因素

2016 年度报告中披露的存续到报告期内的风险因素分析

一、新品种研发的风险

棉花、玉米、小麦新品种研发是一项技术性和规范性强、研发资金投入多、人力资源投入大的系统工程，研发周期长，使用周期短，促使种业公司在自主研发和合作研发以及品种权的购买等方面需要加大力度。

应对措施：随着公司种质资源的积累和更新，以及合作研发的加强，新品种研发的风险逐渐降低，特别是近年来公司加强了后备种质资源库的建立和后备品系库的建立，保证了研发种质资源的提供，公

司可以保证每年正常参加品种区域试验示范的品系，为新品种的审定奠定了良好的基础。

二、自有品种知识产权保护的风险

棉花品种，特别是自有知识产权的棉花常规种研发过程长，投入大，研发人员付出精力多，是企业的核心竞争力的重要组成部分，但是存在品种保护难度大，市场上经常出现品种套牌侵权、制售假劣种子现象的发生，公司研发的新品种一旦推向市场，在市场上得到农民的广泛认可后，个别种子企业套牌生产，不但损害了农民的利益，对品种权人合法利益受到侵害，扰乱了公平竞争的市场环境，对品种拥有企业产品销售造成冲击，企业利益受到损害。

应对措施：一方面企业在新品种通过国家和自治区审定后，及时申请办理品种权保护；另外企业增强用法律来维护自有知识产权的意识，依法做好品种保护和维权工作。另一方面企业与研发人员签订《保密协议》，从源头上做好公司的知识产权保护工作。

三、种植业结构调整的风险

2017 年以来新疆和兵团加大种植业结构调整、棉花目标价格改革、农业水权水价改革等相关政策的宣传引导力度，适度压缩棉花种植面积，增加粮食、特色果蔬种植面积，加大新作物、新品种的引进、示范和推广力度，积极引导农民种植业结构调整，增加农民收入。

种植业结构调整的风险的应对措施：一是在棉花育种研发上突出以早熟棉、适宜机采为主；二是加强科研合作力度，特别是在新品种研发、种质资源引进合作上逐步加强，选育适应本地区种植的新品种；三是实施多元化育种，适应种植业结构调整的需要；在品种研发上加快进度，力争实现突破，实施农作物“三圃田”建设，提纯复壮，为作物种植提供优良品种。

四、棉花目标价格政策变化风险

棉花目标价格在保护棉农和稳定国内棉花价格方面起到了重要作用，稳定棉花生产、经营者和用棉企业的市场预期，保护了棉农利益，保证了市场供应，虽然目前的目标价格对农民起到基本保护作用，但不足以调动农民增加生产面积的积极性，国家棉花目标价格的改变将影响棉农种植棉花的积极性，对以棉花种子为主业的行业发展产生不利影响。

应对措施：根据国家棉花目标价格的调整，积极顺应政策变化，调整公司发展战略，建立符合新疆棉区种植的育繁推一体化战略架构，加强技术服务和政策宣传，按照政策的导向拓展企业未来的发展空间。

(二) 报告期内新增的风险因素

种业市场竞争加剧的风险。2017 年，新疆兵团全面推行团场综合配套改革，种子农资供应采取市场化运作，企业根据团场推进改革的需要，面对市场竞争及时调整营销策略，但也存在市场化运作暂时的不适应，种子市场放开后，其他种子企业相继进入，造成市场竞争加剧，对种子销售带来挑战，形成销售风险。

应对措施：以市场需求为导向，以满足客户需求为根本，主动找市场、找客户、找服务对象，建立以“龙头企业+经营服务主体（连队、合作社）+农户”的经营方式，发挥龙头企业的产品优势、服务能力和带动辐射作用，巩固市场发展基础，形成产业发展集群，实现各个经营主体合作共赢谋发展的局面。

第五节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(三)
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	五.二.(四)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力		
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	15,387.00	15,387.00
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）		
4. 财务资助（挂牌公司接受的）		
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
6. 其他		
总计	15,387.00	15,387.00

（二） 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序	临时报告披露时间	临时报告编号
北京中农金科种业科技有限公司	公司控股子公司北京锦科与中农金科签署《农作物种子购进合同》，购	13,894,256.90	是	2017年8月22日	2017-022

	进棉种新陆中 52 每吨 为 51,000 元；玉米品种 德祥 88 和辽 6 每吨 14,500 元。				
总计	-	13,894,256.90	-	-	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

本次关联交易是公司正常生产经营活动的需要，符合公司和全体股东利益。有利于拓展公司主营业务市场，有利于增加公司主营业务收入。

(三) 经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

公司 2017 年 7 月 21 日，召开第二届董事会第七次会议通过的《关于公司对外投资的议案》，公司设立全资子公司阿拉尔市金银川镇锦农现代农业科技服务有限公司，注册地为新疆阿拉尔市金银川镇一团展示馆附楼四楼 408 室，注册资本为人民币 3,000,000.00 元。

本次设立全资子公司主要目的是落实兵团向南发展战略，拓展公司在南疆片区的主营业务收入。从公司长远利益出发做出的慎重决策，风险可控，但仍存在一定的市场风险、经营风险。公司将完善子公司管理制度，明确经营策略和风险管理，积极防范与应对。

公司针对此次全资子公司增资的公告已于 2017 年 7 月 24 日，在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台发布了《关于公司对外投资的公告》，公告编号：2017-017。

(四) 承诺事项的履行情况

承诺人名称	承诺事项	履行情况
1. 新疆生产建设兵团第七师国有资产监督管理委员会	同业竞争	严格履行
2. 第七师国有资产经营（集团）有限公司	同业竞争	严格履行
3. 公司董事、监事、高级管理人员	《非竞争协议》	严格履行
4. 公司董事、监事、高级管理人员	《商业秘密保护协议》	严格履行

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	66,645,109	96.59%	-3,000	67,191,030	97.38%
	其中：控股股东、实际控制人	48,648,952	70.51%		48,648,952	70.51%
	董事、监事、高管	596,890	0.86%	-3,000	593,890	0.86%
	核心员工	17,399,267	25.22%		17,948,188	26.01%
有限售条件股份	有限售股份总数	2,354,891	3.41%	-545,921	1,808,970	2.62%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0.00%	0	0.00	
	董事、监事、高管	2,354,891	3.41%	-545,921	1,808,970	2.62%
	核心员工	0	0.00%	0	0.00	
总股本		69,000,000	-	-548,921	69,000,000	-
普通股股东人数		180				

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	第七师国有资产经营（集团）有限公司	48,648,952	0	48,648,952	70.51%	0	48,648,952
2	奎屯锦科股权投资合伙企业（有限合伙）	6,921,904	-363,000	6,558,904	9.51%	0	6,558,904
3	申万宏源证券有限公司	3,205,160	63,000	3,268,160	4.74%	0	3,268,160
4	赵栋	891,314	0	891,314	1.29%	668,486	891,314
5	陈建军	1,112,263	-286,000	826,263	1.20%	0	826,263
合计		60,779,593	-586,000	60,193,593	87.25%	668,486	60,193,593
前五名股东间相互关系说明：公司前五名股东中，相互之间不存在关联关系。							

二、优先股股本基本情况

□适用 √不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

(一) 控股股东情况

公司控股股东为第七师国有资产经营（集团）有限公司，法定代表人为程文瑞，成立日期为二零零三年四月二十三日，组织机构代码为 91654003748669556R，注册资本为拾柒亿贰仟捌佰贰拾捌万元人民币。

报告期内，公司的控股股东没有发生变更。

(二) 实际控制人情况

公司的实际控制人为七师国资委，单位负责人为冯立，2005 年 3 月 2 日成立，统一社会信用代码为 11990700784695460G。

报告期内，公司的实际控制人没有发生变更。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

☐适用 ☒不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、债券融资情况

☐适用 ☒不适用

债券违约情况

☐适用 ☒不适用

公开发行债券的特殊披露要求

☐适用 ☒不适用

四、间接融资情况

☐适用 ☒不适用

违约情况

☐适用 ☒不适用

五、利润分配情况

(一) 报告期内的利润分配情况

☒适用 ☐不适用

单位：元/股

股利分配日期	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2017 年 6 月 5 日	1.027	0.00	0.00
合计	1.027	0.00	0.00

(二) 利润分配预案

☒适用 ☐不适用

单位：元/股

项目	每 10 股派现数（含税）	每 10 股送股数	每 10 股转增数
年度分配预案	1.0277	0.00	0.00

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
毕双杰	董事、董事长	男	48	硕士	2016.06.30--2019.06.30	是
胡理科	董事、总经理	男	42	本科	2017.02.15--2019.06.30	是
宋良民	董事	男	56	大专	2016.06.30--2019.06.30	否
包建民	董事	男	57	大专	2016.06.30--2019.06.30	否
李家胜	董事	男	61	中专	2016.06.30--2019.06.30	否
李学超	董事	男	50	本科	2016.06.30--2019.06.30	否
毕玉昆	董事、董事会秘书	男	45	本科	2017.02.15--2019.06.30	是
赵栋	监事、监事会主席	男	50	硕士	2016.06.30--2019.06.30	是
张树理	监事	男	51	大专	2016.06.30--2019.06.30	是
付涛	职工代表、监事	男	49	大专	2016.06.30--2019.06.30	是
李焰杰	财务总监	男	44	本科	2017.02.15--2019.06.30	是
卢义明	副总经理	男	49	本科	2017.02.15--2019.06.30	是
陈庆明	副总经理	男	56	本科	2016.06.30--2019.06.30	是
董事会人数:						7
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						5

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系:

董事、监事、高级管理人员相互间没有任何关系，也没有关联关系。控股股东、实际控制人与董事、监事、高级管理人员相互间没有任何关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量
毕双杰	董事、董事长	750,562	-3,000	747,562	1.08%	0
胡理科	董事、总经理	0	0	0	0.00%	0
宋良民	董事	0	0	0	0.00%	0
包建民	董事	0	0	0	0.00%	0
李家胜	董事	0	0	0	0.00%	0
李学超	董事	0	0	0	0.00%	0
毕玉昆	董事	381,992	0	381,992	0.55%	0
赵栋	监事、监事会主席	891,314	0	891,314	1.29%	0
张树理	监事	0	0	0	0.00%	0

付涛	职工代表监事	0	0	0	0.00%	0
李焰杰	财务总监	0	0	0	0.00%	0
卢义明	副总经理	0	0	0	0.00%	0
陈庆明	副总经理	381,992	0	381,992	0.55%	0
合计	-	2,405,860	-3,000	2,402,860	3.47%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☒ 是 ☐ 否
	董事会秘书是否发生变动	☒ 是 ☐ 否
	财务总监是否发生变动	☒ 是 ☐ 否

姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	变动原因
宋良民	董事、总经理	离任	董事	工作调动
胡理科	董事、财务总监、董秘	新任	董事、总经理	岗位调整
李焰杰	无	新任	财务总监	工作调动
毕玉昆	董事	新任	董事、董秘	岗位调整
卢义明	无	新任	副总经理	岗位调整

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

胡理科 男，汉族，1975 年 11 月 1 日出生，湖南双峰人，中国国籍，无永久境外居留权，1998 年 7 月参加工作，1997 年 6 月入党，湖南农业大学会计电算化大专学历（中央电大工商管理本科学历），高级会计师职称。现任新疆锦棉种业科技股份有限公司总经理。1998 年 7 月—2001 年 2 月任新疆三利公司出纳兼统计；2001 年 3 月—2008 年 3 月任新疆三利公司项目主管会计；2008 年 4 月—2009 年 2 月任七师水利二处奎河公司财务主管；2009 年 3 月—2010 年 4 月任七师水利二处奎河公司 财务科科长兼综合经营科科长；2010 年 5 月—2012 年 3 月在七师财务局国库支付中心会计（2011 年 5 月—7 月被兵团财务局综合处借调帮工审核全兵团津补贴，同年 8 月—10 月在兵团财务局综合处挂职审核兵团津补贴）；2012 年 4 月—2013 年 3 月在 130 团财务科科长（2012 年 9 月—10 月在江苏淮安市委党校青干班培训）；2014 年 4 月至今任新疆锦棉种业科技股份有限公司财务总监兼董事会秘书；2014 年 10 月当选为新疆锦棉种业科技股份有限公司第一届董事会董事；2016 年 6 月当选为新疆锦棉种业科技股份有限公司第二届董事会董事；2017 年 2 月 14 日至今任新疆锦棉种业科技股份有限公司总经理。

李焰杰 男，汉族，湖南长沙人，1973 年 11 月 16 日出生，中国国籍，无永久境外居留权，1998 年 7 月参加工作，2007 年 6 月入党，湖南农业大学会计电算化大专学历（中央电大会计专业本科学历），高级会计师职称。现任新疆锦棉种业科技股份有限公司财务总监。1998 年 7 月—1999 年 2 月 七师奎管处机械化公司成本会计；1999 年 3 月—2000 年 2 月 七师奎管处第一项目部会计；2000 年 3 月—2000 年 7 月 七师奎管处克拉玛依工区会计；2000 年 8 月—2005 年 1 月七师奎管处第七项目部会计；2005 年 2 月—2010 年 3 月七师奎管处财务科总账、付科长；2010 年 4—2012 年 2 月七师北方集团财务部付主任、总账；2010 年 5 月—2011 年 12 月兼任奎屯新北电力公司财务总监；2012 年 3 月—2012 年 5 月北方集团经营管理部主任、兼任北方集团法律办主任和贯标办主任；2012 年 6 月—2014 年 8 月北方集团经营管理部主任，兼任北方集团法律办主任、贯标办主任、北方集团绩效考核办公室主任；2014 年 9 月—2015 年 2 月北方集团经营管理部主任、兼任北方集团法律办主任、贯标办主任、北方集团绩效考核办公室主任、建恒投

资公司经理；2015 年 3 月-2015 年 11 月北方集团副总经济师兼任北方集团经营管理部主任、兼任北方集团法律办主任、贯标办主任、北方集团绩效考核办公室主任、建恒投资公司经理；2015 年 11 月-2017 年 1 月北方集团副总经济师兼任北方集团经营管理部主任、北方集团法律办主任、贯标办主任、北方集团绩效考核办公室主任、建恒投资公司经理、北方集团 PPP 项目办公室主任；2017 年 2 月 14 日至今任新疆锦棉种业科技股份有限公司财务总监。

卢义明 男，汉族。1968 年 4 月 22 日出生，湖北省松滋县人，中国国籍，无永久境外居留权，1996 年 7 月入党，1990 年 4 月参加工作，中央党校经济管理专业毕业，本科学历，助理经济师，现任新疆锦棉种业科技股份有限公司副经理。1990 年 4 月—1990 年 12 月任 124 团 14 连警卫；1991 年 1 月—1996 年 1 月任 14 连统计员、副连长；1996 年 2 月—1998 年 5 月任 124 团 14 连连长；1998 年 6 月—2005 年 12 月任 124 团灌溉科副科长；2006 年 1 月—6 月任农机中心书记；2006 年 7 月—2008 年 12 月任车排子试验站副站长（正科）；2009 年 1 月—2012 年 2 月任 124 团 12 连连长（正科）；2012 年 3 月—2015 年 2 月任农科所试验站任书记（2014 年参加“访聚惠”工作组，在 130 团驻连工作一年）；2015 年 3 月—2016 年 2 月任锦棉种业良繁中心书记；2016 年 3 月至今任锦棉种业农资公司经理；2017 年 2 月 14 日至今任新疆锦棉种业科技股份有限公司副总经理。

毕玉昆 男，汉族，1973 年 3 月 5 日出生，河南镇平，中国国籍，无永久境外居留权，1996 年 7 月入党，1991 年 9 月参加工作，中央党校行政管理专业毕业，本科学历，高级政工师、国家人力资源管理师、董事会秘书资格、品牌总监。现任锦棉种业公司董事、工会主席、董事会秘书。1991.9—1994.3，七师 125 团 3 连职工；1994.3—1998.3，七师 125 团六连政工干事；1998.3—2004.9，七师 125 团电视台采编、记者；2004.9—2007.7，新疆锦棉种业公司企划部科员、副经理；2007.7—2009.3，新疆锦棉种业公司办公室主任；2008.8—2011.9 任新疆锦棉种业公司工会主席；2009.3—2011.9 任新疆锦棉种业公司总经理助理；2011.9 月—2014.10 任新疆锦棉种业科技股份有限公司董事、董事会秘书兼综合办主任；2014 年 10 月-2017.2 任新疆锦棉种业科技股份有限公司董事、企管部主任；2016 年 5 月至今任新疆锦棉种业科技股份有限公司工会主席；2016 年 6 月当选为新疆锦棉种业科技股份有限公司第二届董事会董事；2017 年 2 月 14 日任新疆锦棉种业科技股份有限公司董事会秘书。

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	22	23
生产人员	24	24
销售人员	17	17
技术人员	20	22
财务人员	5	9
员工总计	88	95

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	5	5
本科	24	29
专科	25	27
专科以下	34	34

员工总计	88	95
------	----	----

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

截止本报告期末，公司共有员工 95 人，在岗正式员工有 91 人，内退职工 4 人。

人才引进及招聘：公司依据不同岗位人员缺少情况，每年在新疆农业大学、石河子大学、塔里木大学、甘肃农大、西北农林科技大学等院校招聘和引进公司急需人才。

培训计划：公司重视员工培训，包括安全培训、专业技能培训、法律法规培训等，通过公司人力资源部门年度制定的培训计划，对新入职员工进行入职培训使其了解公司基本情况，掌握所从事岗位的工作技能，同时进行安全培训，使其了解安全生产的各项制度规定和要求；对于在职员工，公司开展定期在职培训，培训内容包括栽培、加工、检验、仓储、销售专业技能培训、定期安全培训和种子法律、法规培训，培训方式包括公司内部培训和参加外部培训。不断提升公司员工素质和能力，提高工作效率和执行力，为公司战略目标的实现提供坚实的基础和切实的保障。

员工薪酬政策：公司实施全员劳动合同制，依据《中华人民共和国劳动法》、《中华人民共和国劳动合同法》和相关法规、规范性文件，与所有员工签订《劳动合同书》，向员工支付的薪酬包括薪金及奖金，公司依据国家有关法律、法规及地方相关社会保险政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险，为员工代缴代扣个人所得税。

公司不需要承担离退休职工的养老费用。

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况**核心员工：**

☐适用 ☒不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

☒适用 ☐不适用

姓名	岗位	期末普通股持股数量
毕双杰	管理岗	747,562
陈庆明	管理岗	381,992
李振杰	加工中心主任	0
戴德成	良繁中心主任	0

核心人员的变动情况：

报告期内，亦未发生其他对公司有重大影响的人员变动事项。

第九节 行业信息

是否自愿披露

☐是 ☒否

第十节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置专门委员会	☐ 是 ☒ 否
董事会是否设置独立董事	☐ 是 ☒ 否
投资机构是否派驻董事	☐ 是 ☒ 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	☐ 是 ☒ 否
管理层是否引入职业经理人	☐ 是 ☒ 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	☐ 是 ☒ 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	☐ 是 ☒ 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求及相关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立了行之有效的内控管理体系，确保公司规范运作，公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合相关法律、法规和公司章程的要求，且均严格按照相关法律、法规履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

董事会经过评估认为，公司治理机制完善，符合《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等法律、法规及规范性文件的要求，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易等事项，均按照《公司法》、《公司章程》等相关法律法规履行了规定的程序。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，公司无修改章程的情况。

(二) 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	4	2017 年 2 月 14 日二届五次董事会：1、审议《关于聘任公司总经理的议案；2、审议《关于聘任公司副总经理》的议案；3、审议《关于聘任公司财务总监》的议案；4、审议《关于聘任公司董事会秘书》的议案。 2017 年 4 月 14 日二届六次董事会：1、审议《公司 2016 年年度报告全文及其摘要》的议案；2、审议《公司 2017 年生产经营管理办法》的议案；3、审议《公司 2016 年度董事会工作报告》的议案；4、审议《2016 年度总经理工作报告》的议案；5、审议《公司 2016 年度财务决算报告》的议案；6、审议《公司 2017 年度财务预算的报告》的议案；7、审议《公司预计 2017 年度日常性关联交易》的议案；8、审议《公司 2016 年度利润分配》的议案；9、审议《关于公司 2016 年度部分固定资产清理报废》的议案；10、审议《关于改聘天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）》的议案；11、审议《关于召开公司 2016 年度股东大会》的议案。 2017 年 7 月 21 日二届七次董事会：1、审议《关于公司对外投资的议案。 2017 年 8 月 18 日二届八次董事会：1、审议《公司 2017 年半年度报告》的议案；2、审议《关于公司投资建设试验繁育基地项目》的议案；3、审议《关于公司投资建设良种加工、仓储设施项目》的议案；4、审议《公司控股子公司北京锦科种业科技有限公司与北京中农金科种业科技有限公司签订农作物种子购进合同暨关联交易》的议案；5、审议《公司召开 2017 年第一次临时股东大会》的议案。
监事会	2	2017 年 4 月 14 日二届三次监事会：1、审议《公司 2016 年年度报告全文及其摘要》的议案；2、审议《公司 2016 年度监事会工作报告》的议案；3、审议《公司 2016 年度财务决算报告》的议案；4、审议《公司 2017 年度财务预算方案》的议案；5、审议《公司预计 2017 年度日常性关联交易》的议案；6、审议《公司 2016 年度利润分配》的议案；7、审议《关于公司 2016 年度部分固定资产清理报废》的议案； 2017 年 8 月 18 日二届四次监事会：1、审议通过《公司 2017 年半年度报告》议案。
股东大会	2	2017 年 5 月 9 日 2016 年度股东大会：1、审议《公司 2016 年年度报告全文及其摘要》的议案；2、审议《公司 2016 年度董事会工作报告》的议案；3、审议《公司 2016 年度监事会工作报告》的议案；4、审议《公司 2016 年度财务决算报告》的议案；5、审议《公司 2017 年度财务预算方案》的议案；6、关于《关于改聘天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）》的议案；7、审议《公司 2016 年度利润分配方案》的议案；8、审议《公司预计 2017 年度日常性关联交易》的议案。 2017 年 9 月 7 日 2017 年第一次临时股东大会：1、审议《关于公司投资建设试验繁育基地项目》的议案 2、审议《关于公司投资建设良种加工、仓储设施项目》的议案 3、审议《公司控股子公司北京锦科种业科技有限公

司与北京中农金科种业科技有限公司签订农作物种子购进合同暨关联交易》的议案。

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

本报告期内，公司共召开了 2 次股东大会、4 次董事会会议、2 次监事会会议，公司三会决议均得到了有效执行。三会召开程序严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则的规定，未发生损害公司股东、债权人及第三人合法权益的情形。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律法规的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

同时，公司加强了对董事、监事、高级管理人员在公司治理方面的培训，并促使公司董事、监事、高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》和三会议事规则等规定，勤勉尽责地履行其义务，使公司治理更加规范。

报告期内，公司持续加强公司治理，未发生来自控股股东及实际控制人以外的股东或代表参与公司治理的情况。公司管理层未引入职业经理人。

(四) 投资者关系管理情况

公司按照《公司法》、《证券法》、和《公司章程》的规定，制定了《投资者管理制度》，对投资者管理工作中公司与投资者沟通的原则、内容、公司与投资者沟通的具体方式做出了详细规定。公司设立并公告了联系电话和电子邮箱，由公司信息披露负责人负责接听和接收，以便于保持与投资者、潜在投资者之间的沟通，在沟通过程中遵循《信息披露管理制度》的规定，依据公告事项给予投资者、潜在投资者以耐心解答。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1. 业务独立性

公司主要从事农作物种子及良种籽棉的生产、加工和销售。锦棉种业的业务独立于控股股东、实际控制人及其控制的其他企业，公司从事农作物种子的生产经营活动与控股股东及其控制的其他企业不存在同业竞争和显失公平的关联交易。公司自身具备独立的生产、加工、销售系统，生产、加工、销售的环节均能独立运行，公司拥有独立的业务体系，具备面向市场独立经营的能力。因此公司业务具有独立性。

2. 人员独立

公司依据《劳动法》、《劳动合同法》等法律法规及规范性文件，建立独立的劳动、人事及工资管理体系，公司拥有独立的研发、生产、销售、管理等人员。

公司现任董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定通过股东大会选举产生；董事长和监事会主席均通过召开董事会和监事会并分别经全体成员过半数选举产生，不存在控股股东、实际控制人超越股东大会、董事会干预人事任免决定的情形。公司已经与包括董事、监事、高级管理人员在内的人员签订了劳动合同并缴纳社会保险。公司的总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的职务，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业处领薪；公司董事、监事、高级管理人员也不存在投资其他与公司经营相同或同类业务的公司和在经营相同或同类业务的公司任职的情况。公司财务人员专职于本公司工作并领取薪酬，未在其他单位兼职；因此公司人员具有独立性。

3. 资产独立

公司拥有独立完整的资产，具备与生产经营相关的生产系统、辅助生产系统和配套设施，与公司生产经营相关的主要房屋、建筑物、机器设备及土地使用权、商标、专利等无形资产均为公司合法拥有或使用，公司已取得相关资产的权属证书或证明文件。公司的资产独立于控股股东及其他关联方的资产，资产产权界定清晰。

报告期内，公司资产不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形，不存在为控股股东、实际控制人及其控制的其他企业违规担保的情形。因此公司资产完整且具有独立性。

4. 机构独立

公司依照《公司法》和《公司章程》规定设置了股东大会、董事会和监事会等决策机构和监督机构，聘任了总经理、副总经理、财务总监、董事会秘书等高级管理人员，建立了较为完善的公司法人治理结构。公司设置有财务核算中心、良种繁育中心、加工中心、市场营销中心、综合管理中心等部门，并制定了较为完备的内部管理制度，公司的办公机构能够独立于控股股东及其控制的其他企业。

公司拥有完整的内部经营管理机构，能够独立行使经营管理职权，与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业间不存在机构混同的情形，不存在控股股东影响公司生产经营管理独立性的情形。因此公司机构具有独立性。

5. 财务独立

公司建立独立的财务部门及独立的财务核算体系，设财务总监一名，并配备了充足的专业财务人员，能够独立作出财务决策，具有规范的财务会计制度和对分公司、子公司的财务管理制度，所有的重大财务决策均通过董事会、股东大会作出。

公司开设独立的基本存款账户，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情况。公司作为独立的纳税人，公司在奎屯市国家税务局和地方税务局进行税务登记，公司的良种加工一厂和良种加工二厂在乌苏市国家税务局和乌苏市地方税务局纳税，公司子公司锦棉农资在克拉玛依市克拉玛依区国家税务局和地方税务局进行纳税登记，公司及下属子公司依法独立进行纳税申报和履行纳税义务，不存在与控股股东、实际控制人或其控制的其他企业混合纳税的情况。因此公司财务具有独立性。

(三) 对重大内部管理制度的评价

1. 内部控制制度建设情况

报告期内，公司建立了股东大会、董事会、监事会以及董事会秘书制度，建立了由股东大会、董事会、监事会、高级管理人员组成的比较科学规范的法人治理结构。公司完善了《公司章程》，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《新疆锦棉种业科技股份有限公司关联交易公允决策制度》、《新疆锦棉种业科技股份有限公司投资管理制度》、《新疆锦棉种业科技股份有限公司担保制度》、《新疆锦棉种业科技股份有限公司投资者关系管理制度》、《新疆锦棉种业科技

股份有限公司信息披露管理制度》、《新疆锦棉种业科技股份有限公司分子公司管理制度》等管理制度，建立健全公司治理结构，进一步完善公司内部控制体系。完善股东保护相关制度，注重保护股东表决权、知情权、质询权及参与权，在制度层面切实完善和保护股东尤其是中小股东的权利。《公司章程》及《股东大会议事规则》对股东大会的召集、召开及表决程序、股东参会资格及董事会的授权原则做了明确规定，在制度设计方面确保中小股东与大股东享有平等权利；《公司章程》明确规定了纠纷解决机制，确定公司、股东、董事、监事、高级管理人员之间发生纠纷时，应当先通过协商解决，协商不成的，由公司住所地人民法院管辖；公司还建立《投资者关系管理制度》，细化投资者参与公司管理及股东权利保护的相关事项；《公司章程》、《关联交易公允决策制度》、《信息披露制度》等，对公司关联交易的程序及内容作了细致规定，进一步明确了关联股东及董事回避制度，确保公司能独立于控股股东规范运行。

公司建立了与生产经营及规模相适应的组织机构，设立了办公室、企管部、财务部、内审部、品管部、科技服务部、研发中心、良繁中心、加工中心、营销中心六个部门四个中心，等职能及业务部门，建立健全了内部经营管理机构，制定了相应的内部管理制度，比较科学的划分了每个部门的责任权限，形成了互相制衡的机制。

公司在完善内部治理机制的同时，也相应提升了公司内部控制的水平，现有的内控制度基本能够适应公司现行管理的要求，能够预防公司运营过程中的经营风险，提高公司经营效率、实现经营目标。公司已初步建立了规范的法人治理结构、合理的内部控制体系，但随着国家法律法规的逐步深化及公司生产经营的需要，公司内部控制体系仍需不断调整与优化，满足公司发展的要求。

2. 与财务管理、风险控制相关的内部管理制度建设情况

报告期内，公司根据财政部颁布的《企业会计准则》，结合公司实际情况制订了《锦棉种业公司会计制度》、《锦棉种业财务管理办法》等制度，对资金管理、财务管理、投资管理、固定资产管理以及会计核算管理等方面进行了具体规定，包括：财务监督、成本费用核算、应收账款及其他应收款的管理、应收、应付票据管理、财务开支审批制度、现金、银行存款（支票）的管理、原始记录管理及填报要求、投资管理、存货管理、固定资产管理、无形资产及其他资产管理、利润分配的管理、全面预算管理、财务报告与财务评价制度、关于担保、银行贷款和抵押事项的若干规定、内部审计管理等。相应风险控制程序已涵盖公司研发、采购、销售、服务等各个环节。

3. 董事会关于内部控制的说明

公司董事会认为，公司结合自身的经营特点和风险因素，已建立较为完善的法人治理结构和健全的内部控制制度，相应公司制度能保证股东尤其是中小股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利，符合国家有关法律、行政法规和部门规章的要求。公司已在制度层面上规定投资者关系管理、纠纷解决机制、关联股东回避制度，以及财务管理、风险控制相关的内部管理制度。公司内部控制活动在采购、研发、生产、销售等各个关键环节，能够得以较好的贯彻执行，发挥了较好的管理控制作用，对公司的经营风险起到有效的控制作用，能够保证财务报告的真实、可靠，保护公司资产的安全与完整。公司内部控制制度自制定以来得到了有效的实施和不断完善。今后公司还会不断强化内部控制制度的执行和监督检查，防范风险，促进公司稳定发展。

（四） 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司进一步健全信息披露管理事务，提高公司规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，健全内部约束和责任追究机制。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

截至报告期末，公司尚未建立《年报重大差错责任追究制度》，但将尽快建立上述制度，更好地落实信息披露工作，提高披露质量。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	无
审计报告编号	天职业字[2018]11461 号
审计机构名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	北京海淀区车公庄西路 19 号外文文化创意园 12 号楼
审计报告日期	2018-04-17
注册会计师姓名	张嘉、刘运
会计师事务所是否变更	是

审计报告

天职业字[2018]11461 号

新疆锦棉种业科技股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了新疆锦棉种业科技股份有限公司（以下简称“锦棉种业公司”）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了锦棉种业公司 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 其他信息

锦棉种业公司管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2017 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

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

四、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估锦棉种业公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督锦棉种业公司的财务报告过程。

五、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（6）就锦棉种业公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

中国·北京

二〇一八年四月一十七日

（项目合伙人）：天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：张嘉、刘运

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	30,672,302.07	75,786,907.91
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			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	六、2	78,231,789.55	26,638,451.87
预付款项	六、3	12,920,311.51	10,048,612.09
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六、4	10,111,714.70	5,272,894.36
买入返售金融资产			
存货	六、5	30,185,940.91	63,989,719.17
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	1,380.00	5,723,478.95
流动资产合计		162,123,438.74	187,460,064.35
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	六、7	23,557,233.57	26,212,715.22
在建工程	六、8	1,260,526.10	
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	六、9	4,614,136.46	973,295.06
开发支出	六、10		
商誉			

长期待摊费用	六、11	12,000.00	
递延所得税资产	六、12	1,365,942.12	875,072.04
其他非流动资产			
非流动资产合计		30,809,838.25	28,061,082.32
资产总计		192,933,276.99	215,521,146.67
流动负债：			
短期借款	六、13	15,000,000.00	
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、14	10,060,966.04	7,244,324.25
预收款项	六、15	8,666,703.33	56,082,029.20
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、16	5,678,673.94	4,948,458.92
应交税费	六、17	4,431,501.14	1,270,601.11
应付利息	六、18	21,750.00	
应付股利	六、19	12,739.14	12,739.14
其他应付款	六、20	7,185,867.07	10,212,307.04
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			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		51,058,200.66	79,770,459.66
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	六、21	930,319.30	790,330.26
专项应付款	六、22	4,984,964.85	4,398,541.85
预计负债			
递延收益	六、23	736,980.48	974,455.62
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计		6,652,264.63	6,163,327.73
负债合计		57,710,465.29	85,933,787.39
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、24	69,000,000.00	69,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、25	20,764,151.00	20,764,151.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、26	7,668,749.33	6,059,971.71
一般风险准备			
未分配利润	六、27	35,359,422.29	30,546,632.74
归属于母公司所有者权益合计		132,792,322.62	126,370,755.45
少数股东权益		2,430,489.08	3,216,603.83
所有者权益合计		135,222,811.70	129,587,359.28
负债和所有者权益总计		192,933,276.99	215,521,146.67

法定代表人：毕双杰 主管会计工作负责人：胡理科 会计机构负责人：李焰杰

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		25,596,808.59	21,719,470.90
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十六、1	42,421,060.07	25,530,368.56
预付款项		10,000.00	135,612.72
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十六、2	47,892,990.67	55,373,636.46
存货		24,710,596.16	57,374,016.48
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			5,496,531.90
流动资产合计		140,631,455.49	165,629,637.02
非流动资产：			

可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	13,000,000.00	10,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		22,994,662.36	26,138,564.54
在建工程		1,260,526.10	
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		4,614,136.46	973,295.06
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		12,000.00	
递延所得税资产		1,254,308.38	1,254,308.38
其他非流动资产			
非流动资产合计		43,135,633.30	38,366,167.98
资产总计		183,767,088.79	203,995,805.00
流动负债：			
短期借款		15,000,000.00	
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		10,978,280.97	5,794,498.77
预收款项		2,460,629.33	52,824,324.78
应付职工薪酬		5,224,412.17	4,535,051.92
应交税费		3,499,279.12	1,033,227.34
应付利息		21,750.00	
应付股利		12,739.14	12,739.14
其他应付款		7,302,450.69	10,018,120.24
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		44,499,541.42	74,217,962.19
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬		930,319.30	790,330.26

专项应付款		4,984,964.85	4,398,541.85
预计负债			
递延收益		736,980.48	974,455.62
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,652,264.63	6,163,327.73
负债合计		51,151,806.05	80,381,289.92
所有者权益：			
股本		69,000,000.00	69,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		20,764,151.00	20,764,151.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		7,668,749.33	6,059,971.71
一般风险准备			
未分配利润		35,182,382.41	27,790,392.37
所有者权益合计		132,615,282.74	123,614,515.08
负债和所有者权益合计		183,767,088.79	203,995,805.00

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		172,179,785.91	195,870,147.05
其中：营业收入	六、28	172,179,785.91	195,870,147.05
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		159,036,566.27	175,021,588.29
其中：营业成本	六、28	133,415,079.18	158,869,785.80
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			

税金及附加	六、29	341,811.68	118,740.42
销售费用	六、30	6,990,344.85	4,038,538.92
管理费用	六、31	14,014,500.58	11,168,607.69
财务费用	六、32	278,528.05	-173,979.31
资产减值损失	六、33	3,996,301.93	999,894.77
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）	六、34	29,280.88	
其他收益	六、35	136,536.86	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		13,309,037.38	20,848,558.76
加：营业外收入	六、36	13,088.60	2,091,902.70
减：营业外支出	六、37	217,625.00	1,413,986.84
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		13,104,500.98	21,526,474.62
减：所得税费用	六、38	382,040.07	1,318,188.14
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		12,722,460.91	20,208,286.48
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	－	－	－
1. 持续经营净利润		12,722,460.91	20,208,286.48
2. 终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：	－	－	－
1. 少数股东损益		-786,114.75	134,463.13
2. 归属于母公司所有者的净利润	六、27	13,508,575.66	20,073,823.35
六、其他综合收益的税后净额			
归属于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		12,722,460.91	20,208,286.48

归属于母公司所有者的综合收益总额		13,508,575.66	20,073,823.35
归属于少数股东的综合收益总额		-786,114.75	134,463.13
八、每股收益：		0.20	0.29
（一）基本每股收益		0.20	0.29
（二）稀释每股收益			

法定代表人：毕双杰 主管会计工作负责人：胡理科 会计机构负责人：李焰杰

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十六、4	120,547,708.69	184,231,565.48
减：营业成本	十六、4	88,405,081.26	152,030,772.18
税金及附加		262,758.50	104,871.62
销售费用		1,719,389.33	1,572,817.30
管理费用		11,642,008.60	9,487,806.47
财务费用		391,642.43	-96,863.24
资产减值损失		1,497,349.37	2,830,868.03
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		29,280.88	
其他收益		136,536.86	
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		16,795,296.94	18,301,293.12
加：营业外收入		10,888.60	2,089,902.70
减：营业外支出		147,625.00	1,413,986.84
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		16,658,560.54	18,977,208.98
减：所得税费用		570,784.39	891,048.57
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		16,087,776.15	18,086,160.41
（一）持续经营净利润		16,087,776.15	18,086,160.41
（二）终止经营净利润			
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		16,087,776.15	18,086,160.41
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

（五） 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		76,220,565.84	166,954,858.42
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			
收到其他与经营活动有关的现金	六、39	11,533,685.60	7,960,526.84
经营活动现金流入小计		87,754,251.44	174,915,385.26
购买商品、接受劳务支付的现金		98,341,151.02	117,194,041.31
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		10,094,500.77	9,103,049.42
支付的各项税费		1,650,173.13	2,588,675.53
支付其他与经营活动有关的现金	六、39	24,507,984.03	37,716,154.94
经营活动现金流出小计		134,593,808.95	166,601,921.20
经营活动产生的现金流量净额		-46,839,557.51	8,313,464.06
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			

取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六、39	60,314,250.00	
投资活动现金流入小计		60,314,250.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,751,914.84	581,023.71
投资支付的现金			
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	六、39	60,000,000.00	
投资活动现金流出小计		65,751,914.84	581,023.71
投资活动产生的现金流量净额		-5,437,664.84	-581,023.71
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		15,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		15,000,000.00	-
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,837,383.49	5,720,672.01
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		7,837,383.49	5,720,672.01
筹资活动产生的现金流量净额		7,162,616.51	-5,720,672.01
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	六、40	-45,114,605.84	2,011,768.34
加：期初现金及现金等价物余额	六、40	75,786,907.91	73,775,139.57
六、期末现金及现金等价物余额	六、40	30,672,302.07	75,786,907.91

法定代表人：毕双杰 主管会计工作负责人：胡理科 会计机构负责人：李焰杰

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		54,495,002.97	166,954,858.42
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		39,720,171.60	9,963,916.68
经营活动现金流入小计		94,215,174.57	176,918,775.10
购买商品、接受劳务支付的现金		46,197,094.79	117,194,041.31

支付给职工以及为职工支付的现金		7,321,406.06	7,695,648.61
支付的各项税费		1,442,584.27	2,361,197.66
支付其他与经营活动有关的现金		34,716,144.42	71,328,466.51
经营活动现金流出小计		89,677,229.54	198,579,354.09
经营活动产生的现金流量净额		4,537,945.03	-21,660,578.99
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		60,314,250.00	
投资活动现金流入小计		60,314,250.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,137,473.85	581,023.71
投资支付的现金		3,000,000.00	2,500,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		60,000,000.00	
投资活动现金流出小计		68,137,473.85	3,081,023.71
投资活动产生的现金流量净额		-7,823,223.85	-3,081,023.71
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		15,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		15,000,000.00	-
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		7,837,383.49	5,720,672.01
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		7,837,383.49	5,720,672.01
筹资活动产生的现金流量净额		7,162,616.51	-5,720,672.01
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		3,877,337.69	-30,462,274.71
加：期初现金及现金等价物余额		21,719,470.90	52,181,745.61
六、期末现金及现金等价物余额		25,596,808.59	21,719,470.90

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

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	
	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	69,000,000.00				20,764,151.00				6,059,971.71		30,546,632.74	3,216,603.83	129,587,359.28
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	69,000,000.00				20,764,151.00				6,059,971.71		30,546,632.74	3,216,603.83	129,587,359.28
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,608,777.62		4,812,789.55	-786,114.75	5,635,452.42
（一）综合收益总额											13,508,575.66	-786,114.75	12,722,460.91
（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								1,608,777.62	-8,695,786.11			-7,087,008.49
1. 提取盈余公积								1,608,777.62	-1,608,777.62			
2. 提取一般风险准备									-7,087,008.49			-7,087,008.49
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、本年期末余额	69,000,000.00				20,764,151.00			7,668,749.33	35,359,422.29	2,430,489.08		135,222,811.70

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		

	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	69,000,000.00				20,764,151.00				4,251,355.67		18,002,097.44	3,082,140.70	115,099,744.81
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	69,000,000.00				20,764,151.00				4,251,355.67		18,002,097.44	3,082,140.70	115,099,744.81
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,808,616.04		12,544,535.30	134,463.13	14,487,614.47
（一）综合收益总额											20,073,823.35	134,463.13	20,208,286.48
（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									1,808,616.04		-7,529,288.05		-5,720,672.01
1．提取盈余公积									1,808,616.04		-1,808,616.04		

2. 提取一般风险准备											-5,720,672.01		-5,720,672.01
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、本年期末余额	69,000,000.00				20,764,151.00				6,059,971.71		30,546,632.74	3,216,603.83	129,587,359.28

法定代表人：毕双杰 主管会计工作负责人：胡理科 会计机构负责人：李焰杰

（八）母公司股东权益变动表

单位：元

项目	本期									
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库	其他	专项	盈余公积	一般风	未分配利润	所有者权益合计

		优 先 股	永 续 债	其 他		存 股	综 合 收 益	储 备		险 准 备		
一、上年期末余额	69,000,000.00				20,764,151.00				6,059,971.71		27,790,392.37	123,614,515.08
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	69,000,000.00				20,764,151.00				6,059,971.71		27,790,392.37	123,614,515.08
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									1,608,777.62		7,391,990.04	9,000,767.66
（一）综合收益总额											16,087,776.15	16,087,776.15
（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									1,608,777.62		-8,695,786.11	-7,087,008.49
1．提取盈余公积									1,608,777.62		-1,608,777.62	
2．提取一般风险准备												
3．对所有者（或股东）的分配											-7,087,008.49	-7,087,008.49
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、本年期末余额	69,000,000.00				20,764,151.00				7,668,749.33		35,182,382.41	132,615,282.74

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	一般风险准备	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	69,000,000.00				20,764,151.00				4,251,355.67		17,233,520.01	111,249,026.68
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	69,000,000.00				20,764,151.00				4,251,355.67		17,233,520.01	111,249,026.68
三、本期增减变动金额(减									1,808,616.04		10,556,872.36	12,365,488.40

少以“—”号填列)												
(一) 综合收益总额											18,086,160.41	18,086,160.41
(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								1,808,616.04		-7,529,288.05	-5,720,672.01	
1. 提取盈余公积								1,808,616.04		-1,808,616.04		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他										-5,720,672.01	-5,720,672.01	
(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、本期末余额	69,000,000.00				20,764,151.00				6,059,971.71		27,790,392.37	123,614,515.08

新疆锦棉种业科技股份有限公司

2017 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

（一）公司注册地、组织形式和总部地址

新疆锦棉种业科技股份有限公司（以下简称“锦棉种业或本公司”），原名为新疆锦棉种业有限责任公司（以下简称“锦棉有限”），于 2003 年 10 月 13 日成立，设立时注册资本为 846 万元，第七师国有资产经营（集团）有限公司出资 190.32 万元，占注册资本的 22.5%；新疆锦棉棉业股份有限公司（以下简称“锦棉棉业”）出资 598.68 万元，占注册资本的 70.77%；秦开文等 17 位自然人股东以货币资金出资 57 万元，占注册资本的 6.73%。

历经历次股东和股权变动，2012年10月12日，锦棉有限2012年第六次临时股东会作出各股东以截止2012年6月30日经审计的净资产作为出资，采取发起设立方式将锦棉有限整体变更设立股份有限公司的决议。本次折股以2012年6月30日锦棉有限经审计净资产54,364,151.01元，折合为股份有限公司股份5,000万股，剩余4,364,151.01元计入股份有限公司的资本公积。同日，锦棉有限全体发起人签署了《发起人协议书》，明确了各出资人的权利和义务。2012年10月25日，第七师国有资产监督管理委员会出具师国资发[2012]38号文《关于对新疆锦棉种业有限责任公司整体变更设立股份有限公司方案的批复》，批准同意锦棉有限整体变更为股份有限公司。2012年12月3日，华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）新疆华西分所出具华寅五洲验字[2012]II-0670号《验资报告》，验证：截至2012年6月30日，锦棉有限已将经审计的净资产54,364,151.01元折合股本5,000万股，超出部分4,364,151.01元计入资本公积。

2014 年 1 月 24 日，本公司股票挂牌公开转让申请经全国股份转让系统公司同意在全国股份转让系统挂牌公开转让，股票代码：430468。

2015 年 5 月 12 日，根据本公司 2014 年度公司股东大会决议，实施 2014 年度权益分派，以本公司股本 50,000,000.00 股为基数，每 10 股送 2.2 股，合计配送红股 11,000,000.00 元，权益分派后，股本增至 61,000,000.00 元，并于 2015 年 7 月 22 日办理工商变更。

2015 年 8 月，根据本公司 2015 年第二次临时股东大会和修改后的章程决定，本公司以定向增发做市商股票 8,000,000.00 股的方式增加注册资本 8,000,000.00 元，由锦棉种业向申万宏源证券有限公司、九州证券有限公司、信达证券股份有限公司、华福证券有限责任公司、国泰君安证券股份有限公司定向增发股票 8,000,000.00 股，各股东以货币出资 24,400,000.00 元，其中：记入股本 8,000,000.00 元，记入资本公积 16,400,000.00 元，变更后的注册资本为 69,000,000.00 元，业经华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）验证

并出具 CHW 验字[2015]0063 号《验资报告》，本公司于 2015 年 9 月 15 日办理工商变更。

本公司股东奎屯锦科农业服务中心（普通合伙）于 2017 年 05 月 04 日通过全国中小企业股份转让系统以做市转让的方式减持公司无限售流通股 235,000 股，占公司总股本的 0.34%。上述减少后，截至 2017 年 05 月 04 日，奎屯锦科农业服务中心（普通合伙）共持有公司股份 6,686,904 股，占公司总股本的 9.69%，其中无限售条件流通股 6,686,904 股，有限售条件流通股 0 股。

截至 2017 年 12 月 31 日，本公司各股东持股比例为：

投资者名称	金额	比例(%)
第七师国有资产经营（集团）有限公司	48,648,952.00	70.51
奎屯锦科股权投资合伙企业（有限合伙）	6,558,904.00	9.51
申万宏源证券有限公司	3,268,160.00	4.74
赵栋	891,314.00	1.29
陈建军	826,263.00	1.2
毕双杰	747,562.00	1.08
刘涛	545,921.00	0.79
周建辉	493,000.00	0.71
丁文鹏	448,000.00	0.65
毕玉昆	381,992.00	0.55
其他（170 名股东）	6,189,932.00	8.97
合计	69,000,000.00	100

本公司注册地为新疆伊犁州奎屯市市区军垦广场团结东街 27 幢，总部地址为新疆伊犁州奎屯市，企业法人营业执照注册号：91654000754573753K。公司注册资本为 6,900.00 万元。法定代表人为毕双杰。

（二）公司的业务性质和主要经营活动

公司行业性质：批发和零售业

主要经营活动：各类农作物种子、种苗的生产、加工、销售；种用皮棉的生产、加工、销售，籽棉的收购、加工、销售（限分支机构经营），农药（剧毒农药除外）的批发、零售，农业新技术、新产品开发、推广、咨询服务，房屋租赁，棉短绒加工和销售，化肥、饲料、农膜、滴灌材料、农器具及配件、农副产品（专项除外）的批发和零售。

（三）母公司以及实际控制人的名称

本公司母公司为第七师国有资产经营（集团）有限公司。

本公司实际控制人为新疆生产建设兵团第七师国有资产管理委员会。

（四）财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本财务报告由公司董事会于 2018 年 4 月 17 日批准报出。

（五）营业期限

本公司营业期限自 2003 年 10 月 13 日至 2053 年 10 月 13 日。

(六) 合并财务报表范围

期末纳入合并财务报表范围的子公司如下：

序号	子公司名称	级次	子公司类型	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
1	克拉玛依锦棉农资发展有限公司	2	全资子公司	100	100
2	北京锦科种业科技有限公司	2	控股子公司	70	70
3	阿拉尔市金银川镇锦农现代农业科技服务有限公司	2	全资子公司	100	100

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)的要求，真实完整地反映了合并及公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报表参照了《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)(以下简称“第 15 号文(2014 年修订)”)的列报和披露要求。

(二) 会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

(三) 记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

(四) 计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。本期无计量属性发生变化的报表项目。

(五) 企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本

公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的情形

（1）判断多次交易分步取得被购买方股权投资直至取得对被购买方控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”

本公司结合分步交易的各个步骤的协议条款，以及各个步骤中所分别取得的股权比例、取得对象、取得方式、取得时点以及取得对价等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

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。

（2）多次交易分步取得被购买方股权投资直至取得对被购买方控制权的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

如果多次交易分步取得被购买方股权投资直至取得对被购买方控制权的各项交易属于“一揽子交易”，本公司将各项交易作为一项取得对被购买方控制权的交易，并区分企业合并的类型分别进行会计处理。

（3）多次交易分步取得被购买方股权投资直至取得对被购买方控制权的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

如果不属于“一揽子交易”，在合并财务报表中，本公司区分企业合并的类型分别进行会计处理。对于分步实现的非同一控制下企业合并，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权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”

本公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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,本公司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自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额之间的差额,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。

在合并财务报表中,对于剩余股权,本公司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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益,在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的,合并财务报表中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计入资本公积(资本溢价或股本溢价),资本溢价不足冲减的,调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的,在合并财务报表中,对于剩余股权,本公司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与商誉之和的差额,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、其他所有者权益变动的,在丧失控制权时转为当期投资收益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(六) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短(一般是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。

（八）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）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，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）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，按照成本计量；（3）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，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风

险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；本公司保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

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，可以单独进行减值测试，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。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。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发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累

计损失一并转出计入减值损失。

6. 本期将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产, 持有意图或能力发生改变的依据:

(九) 应收款项

1. 单项金额重大并单项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 100 万元以上 (含 100 万元) 的应收账款和金额为人民币 100 万元以上 (含 100 万元) 的其他应收款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. 按组合计提坏账准备的应收款项

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法

(2) 账龄分析法

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)	5	5
1-2 年 (含 2 年)	10	10
2-3 年 (含 3 年)	20	20
3-4 年 (含 4 年)	35	35
4-5 年 (含 5 年)	50	50
5 年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

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有客观证据表明其发生了减值的, 如: 与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、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等。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试, 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

对预付款项等其他应收款项, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十) 存货

1. 存货的分类

存货包括库存商品、在产品、原材料、低值易耗品。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用移动加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

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

（1）低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十一）持有待售

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。

已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（十二）终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

（十三）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成

本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，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，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指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回报金额；重大影响，是指投资方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。

4. 长期股权投资的处置

（1）部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

（2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资

或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十四）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	5-35	5	2.71-19.00
机器设备	年限平均法	4 月 10 日	5	9.50-23.75
电子设备	年限平均法	3 月 8 日	5	11.88-31.67
运输工具	年限平均法	5 月 10 日	5	9.50-19.00
办公设备	年限平均法	3 月 8 日	5	11.88-31.67

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十五）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备

（十六）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款

费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十七）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、品种权等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
土地使用权	50
品种权	受益年限

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（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。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

（十八）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十九）职工薪酬

职工薪酬,是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利,也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。其中,非货币性福利按照公允价值计量。

2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿,在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日,确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债,同时计入当期损益。

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例,按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后,当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间,将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

除了社会基本养老保险外,职工参加由本公司设立的退休福利供款计划。职工按照一定基数的一定比例向年金计划供款。本公司按固定的金额向年金计划供款,供款在发生时计入当期损益。

4. 设定受益计划

（1）内退福利

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指,向未达到国家规定的退休年龄、经本公司批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止,向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利,本公司比照辞退福利进行会计处理,在符合辞退福利相关确认条件时,将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退福利,确认为负债,计入当期损益。精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

（2）其他补充退休福利

本公司亦向满足一定条件的职工提供国家规定的保险制度外的补充退休福利,该等补充退休福利属于设定受益计划,资产负债表上确认的设定受益负债为设定受益义务的现值减去计划资产的公允价值。设定受益义务每年由独立精算师采用与义务期限和币种相似的国债利率、以预期累积福利单位法计算。与补充退休福利相关的服务费用(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失)和利息净额计入当期损益或相关资产成本,重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益。

(二十) 收入

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认:(1)将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;(2)不再保留通常与所有权相联系的继续管理权,也不再对已售出的商品实施有效控制;(3)收入的金额能够可靠地计量;(4)相关的经济利益很可能流入;(5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量),采用完工百分比法确认提供劳务的收入,并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的,若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿,按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;若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认劳务收入。

(二十一) 政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 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,公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法:

(1)与资产相关的政府补助,确认为递延收益,在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的,将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2)与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,在确认相关费用的期间,计入当期损益;用于补偿已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

本公司收到的与资产相关的政府补助项目“万村千乡”市场工程项目补助资金采用总额法核算。

4. 政府补助采用净额法:

(1) 与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；

(2) 与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，冲减相关成本；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接冲减相关成本。

本公司收到的与收益相关的政府补助项目师科技经费采用净额法核算。

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

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

7. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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，转回减记的金额。

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率(%)
增值税	销售货物或提供应税劳务	17、13、11
城市维护建设税	应缴流转税税额	7、1
教育费附加	应缴流转税税额	3
地方教育附加	应缴流转税税额	2

企业所得税	应纳税所得额	25
-------	--------	----

（二）重要税收优惠政策及其依据

1. 增值税优惠政策

（1）根据奎屯市国家税务局减免税通知单奎国税字（2004）第34-0010号文件：“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》（财税字[2001]113号文）规定，批准新疆锦棉种业科技股份有限公司对批发、零售的种子、种苗取得的收入自2004年1月1日起免征增值税。”

（2）根据国家税务总局《关于制种行业增值税有关问题的公告》（国税2010年第17号）有关规定，新疆锦棉种业科技股份有限公司良种加工一厂自2012年9月5日起享受增值税税收减免优惠政策。

（3）根据财政部、国家税务总局《关于简并增值税税率有关政策的通知》（财税[2017]37号）的规定，自2017年7月1日起，简并增值税税率结构，取消13%的增值税税率，本公司农产品销售取消13%的增值税率，改为11%。

2. 所得税优惠政策

（1）新疆锦棉种业科技股份有限公司良种加工一厂、加工二厂依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条及其实施条例第八十六条、《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）、《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》（财税字[2011]26号）、《国家税务总局关于实施农、林、牧、渔业项目企业所得税优惠问题的公告》（国家税务总局公告2011年第48号）文件规定，从事农、林、牧、渔业项目（国家限制和禁止发展的项目除外）的所得，减免法定期限内企业所得税，加工一厂免税文号201462000022、加工二厂免税文号201462000023，免税期限自2012年1月1日起，一备五年，2016年到期后已经在税务系统中自动更新备案，免税文号未发生变化。

（2）新疆锦棉种业科技股份有限公司主要从事籽棉初加工业务，属于农产品初加工范围，符合以下政策：①《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条：享受从事农、林、牧、渔业项目的所得减免征收企业所得税；②依据《中华人民共和国企业所得税法》（中华人民共和国主席令第63号）第二十八条第二款，享受国家需要重点扶持的高新技术企业减按15%的税率征收企业所得税。公司于2016年10月26日获得高新技术企业证书，证书编号GR201665000019，有效期3年，高新技术企业税收优惠期间从2016年1月1日到2018年12月31日。

公司2016年度符合高新技术企业税收优惠条件，2017年度不满足高新产品收入占总收入的60%的指标，无法享受高新技术企业优惠政策，故2017年度按照法定税率25%计算企业所得税。

3. 其他税收优惠政策

根据政策性减免税通知单奎地税政免字[2004]第006号文件：根据《中华人民共和国城

建税暂行条例》第三条“城市建设维护税，以纳税人实际缴纳的消费税、增值税、营业税税额为计税依据，分别与消费税、增值税、营业税同时缴纳”和《关于征收教育费附加的暂行规定》第六条“教育费附加的征收管理，按照消费税、增值税、营业税的有关规定办理”的规定，以及奎国税字（2004）第34-0010号减免税通知，同意新疆锦棉种业科技股份有限公司本部自2004年1月1日起免征城市建设维护税以及教育费附加。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）会计政策的变更

1. 本公司于 2017 年 1 月 1 日执行《企业会计准则第 16 号——政府补助》（财会〔2017〕15 号）相关规定，采用未来适用法处理。上述会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
将与日常活动相关的政府补助计入“其他收益”科目核算	合并利润表：本期增加其他收益 136,536.86 元，增加营业利润 136,536.86 元；
	利润表：本期增加其他收益 136,536.86 元，增加营业利润 136,536.86 元。

2. 本公司于 2017 年 5 月 28 日执行《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组及终止经营》（财会〔2017〕13 号）相关规定，采用未来适用法处理。上述会计政策变更对本期财务报表无影响。

3. 本公司于 2017 年 1 月 1 日采用财政部《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2017〕30 号）相关规定，利润表新增“资产处置收益”行项目，并追溯调整。上述会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
利润表新增“资产处置收益”行项目，并追溯调整。	合并利润表：本期增加资产处置收益 29,280.88 元，减少营业外收入 29,280.88 元；对上期资产处置收益、营业外收入、营业外支出均无影响。
	利润表：本期增加资产处置收益 29,280.88 元，减少营业外收入 29,280.88 元；对上期资产处置收益、营业外收入、营业外支出均无影响。

（二）会计估计的变更

本公司本期无会计估计变更。

（三）前期会计差错更正

本公司本期无前期会计差错更正。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2017年1月1日，期末指2017年12月31日，上期指2016年度，本期指2017年度。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行存款	30,672,302.07	75,786,907.91
合计	30,672,302.07	75,786,907.91

2. 期末无抵押、质押、冻结等对使用有限制款项。

3. 期末无存放在境外的款项。

(二) 应收账款

1. 分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	84,080,949.50	100	5,849,159.95	6.96	78,231,789.55
其中：账龄分析法组合	84,080,949.50	100	5,849,159.95	6.96	78,231,789.55
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	84,080,949.50	100	5,849,159.95		78,231,789.55

接上表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	29,283,247.62	100	2,644,795.75	9.03	26,638,451.87
其中：账龄分析法组合	29,283,247.62	100	2,644,795.75	9.03	26,638,451.87
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	29,283,247.62	100	2,644,795.75		26,638,451.87

2. 按信用风险特征组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	76,933,432.65	3,846,671.64	5
1-2 年 (含 2 年)	4,220,279.85	422,027.99	10
2-3 年 (含 3 年)	781,547.22	156,309.44	20
3-4 年 (含 4 年)	757,929.17	265,275.21	35
4-5 年 (含 5 年)	457,769.87	228,884.93	50
5 年以上	929,990.74	929,990.74	100
合计	84,080,949.50	5,849,159.95	

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	3,204,364.20

本期收回或转回的应收账款坏账准备

无

4. 本期无实际核销的应收账款。

5. 期末应收账款金额前五名

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	占总额比例 (%)
克拉玛依小拐乡聚源机械化采棉农民专业合作社	15,327,984.45	766,399.22	18.23
农七师前山总场	8,217,215.40	492,315.28	9.77
呼图壁县锦泽农业科技有限公司	7,989,184.48	399,459.22	9.5
农七师高泉总场	6,271,287.74	318,889.39	7.46
农七师苏兴滩总场	5,924,808.95	296,240.45	7.05
合计	43,730,481.02	2,273,303.56	52.01

6. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7. 本期无因转移应收账款而继续涉入形成的资产、负债。

(三) 预付款项

1. 按账龄列示

账龄	期末余额	比例 (%)	期初余额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	11,881,091.51	91.96	8,630,012.09	85.88
1-2 年 (含 2 年)	1,039,220.00	8.04	1,418,600.00	14.12
合计	12,920,311.51	100	10,048,612.09	100

2. 账龄超过一年且金额重要的预付款项

债权单位	债务单位	期末余额	账龄	未结算的原因
克拉玛依锦棉农资发展有限公司	呼图壁县禾泽农业科技有限公司	1,039,220.00	1-2 年 (含 2 年)	为锁定采购价格 预付的款项
合计		1,039,220.00		

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的预付款项情况

债务人名称	账面余额	账龄	占预付款项合计的比例 (%)
北京中农金科种业科技有限公司	5,844,756.61	1 年以内 (含 1 年)	45.24
新疆龙盛祥农业发展有限公司	2,940,000.00	1 年以内 (含 1 年)	22.75
呼图壁县禾泽农业科技有限公司	1,439,220.00	注 1	11.14
新疆心连心能源化工有限公司	642,066.29	1 年以内 (含 1 年)	4.97
石家庄市远大通和包装制品有限公司	300,000.00	1 年以内 (含 1 年)	2.32
合计	11,166,042.90		86.42

注：1 年以内 (含 1 年) 400,000.00 元、1-2 年 (含 2 年) 1,039,220.00 元。

(四) 其他应收款

1. 分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	11,221,943.35	100	1,110,228.65	9.89	10,111,714.70
其中：账龄分析法组合	11,221,943.35	100	1,110,228.65	9.89	10,111,714.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	11,221,943.35	100	1,110,228.65		10,111,714.70

接上表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	5,908,711.60	100	635,817.24	10.76	5,272,894.36
其中：账龄分析法组合	5,908,711.60	100	635,817.24	10.76	5,272,894.36
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	5,908,711.60	100	635,817.24		5,272,894.36

2. 按信用风险特征组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	10,342,530.70	517,126.54	5
1-2 年 (含 2 年)	99,808.50	9,980.85	10
2-3 年 (含 3 年)	26,038.30	5,207.66	20
3-4 年 (含 4 年)	218,000.00	76,300.00	35
4-5 年 (含 5 年)	67,904.50	33,952.25	50
5 年以上	467,661.35	467,661.35	100
合计	11,221,943.35	1,110,228.65	

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	474,411.41
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	无

4. 本期无实际核销的其他应收款。

5. 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
采棉合作意向金	10,253,475.00	
代垫款及其他	459,177.11	5,491,637.06
备用金	389,391.24	361,074.54
保证金及押金	119,900.00	56,000.00

合计	11,221,943.35	5,908,711.60
----	---------------	--------------

6. 期末其他应收款金额前五名

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
克拉玛依市小拐乡聚源机械化采棉农民专业合作社	采棉合作意向金	10,253,475.00	1 年以内 (含 1 年)	91.37	512,673.75
乌苏众易工贸有限责任公司	代垫款及其他	216,187.61	5 年以上	1.93	216,187.61
宝鸡金世玉农业科技公司	代垫款及其他	158,000.00	3-4 年 (含 4 年)	1.41	55,300.00
杨旭光	备用金	111,567.02	5 年以上	0.99	111,567.02
郭啸	备用金	83,964.84	注 1	0.75	41,164.84
合计		10,823,194.47		96.45	936,893.22

注1：应收郭啸款项账龄为1-2年（含2年）29,500.00元，3-4年（含4年）25,000.00，5年以上29,464.84元。

7. 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8. 本期无因转移其他应收款而继续涉入形成的资产、负债。

9. 期末无应收政府补助款。

(五) 存货

1. 分类列示

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	1,173,683.58	344,015.74	829,667.84	943,288.49		943,288.49
在产品	819,182.93		819,182.93	7,907,551.33		7,907,551.33
库存商品	30,114,829.44	1,577,739.30	28,537,090.14	56,743,108.07	1,604,228.72	55,138,879.35
合计	32,107,695.95	1,921,755.04	30,185,940.91	65,593,947.89	1,604,228.72	63,989,719.17

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期计提	本期减少			期末余额
			转回	转销	合计	
原材料		344,015.74				344,015.74
库存商品	1,604,228.72	2,346.87	28,836.29		28,836.29	1,577,739.30
合计	1,604,228.72	346,362.61	28,836.29		28,836.29	1,921,755.04

3. 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因
原材料	可变现净值小于账面价值	
库存商品	可变现净值小于账面价值	原计提跌价的存货可变现净值大于账面价值

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
应交增值税借方余额	1,380.00	5,681,812.28

新疆锦棉种业科技股份有限公司 2017 年度报告

预付租赁费		41,666.67
合计	1,380.00	5,723,478.95

(七) 固定资产

1. 分类列示

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值						
1.期初余额	21,232,268.87	31,216,857.39	1,147,128.00	1,057,095.05	650	54,653,999.31
2.本期增加金额	68,747.31	414,009.72	507,663.24	248,340.05		1,238,760.32
(1) 购置	68,747.31	414,009.72	507,663.24	248,340.05		1,238,760.32
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额			251,300.00			251,300.00
(1) 处置或报废			251,300.00			251,300.00
4.期末余额	21,301,016.18	31,630,867.11	1,403,491.24	1,305,435.10	650	55,641,459.63
二、累计折旧						
1.期初余额	7,742,673.99	19,138,804.99	712,588.36	709,356.52	107.94	28,303,531.80
2.本期增加金额	1,059,065.17	2,520,232.81	141,300.81	122,862.38	61.68	3,843,522.85
(1) 计提	1,059,065.17	2,520,232.81	141,300.81	122,862.38	61.68	3,843,522.85
3.本期减少金额			200,580.88			200,580.88
(1) 处置或报废			200,580.88			200,580.88
4.期末余额	8,801,739.16	21,659,037.80	653,308.29	832,218.90	169.62	31,946,473.77
三、减值准备						
1.期初余额		137,752.29				137,752.29
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		137,752.29				137,752.29
四、账面价值						
1.期末账面价值	12,499,277.02	9,834,077.02	750,182.95	473,216.20	480.38	23,557,233.57
2.期初账面价值	13,489,594.88	11,940,300.11	434,539.64	347,738.53	542.06	26,212,715.22

2. 暂时闲置固定资产情况

固定资产类别	固定资产原价	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
房屋及建筑物	7,448,174.05	2,855,862.48		4,592,311.57	轧花车间
机器设备	11,897,823.50	8,013,543.77		3,884,279.73	轧花车间
电子设备	338,544.72	131,537.63		207,007.09	轧花车间
合计	19,684,542.27	11,000,943.88		8,683,598.39	

3. 本期无融资租赁租入的固定资产。

4. 本期无经营租赁租出的固定资产。

5. 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	固定资产净值	未办妥产权证书原因

摩托车	6,363.11	正在办理
-----	----------	------

(八) 在建工程

1. 按项目列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
试验繁育基地项目	1,185,692.81		1,185,692.81			
良种加工、仓储设施建设项目	74,833.29		74,833.29			
合计	1,260,526.10		1,260,526.10			

2. 重要在建工程项目变化情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资产额	其他减少额	工程累计投入占预算的比例 (%)
试验繁育基地项目	8,552,300.00		1,185,692.81			13.86
良种加工、仓储设施建设项目	20,000,000.00		74,833.29			0.37
合计	28,552,300.00		1,260,526.10			

接上表：

工程进度 (%)	累计利息资本化金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源	期末余额
15				自有资金	1,185,692.81
1				自有资金	74,833.29
					1,260,526.10

(九) 无形资产

项目	土地使用权	品种权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	1,057,929.45		1,057,929.45
2. 本期增加金额		3,930,000.00	3,930,000.00
(1) 购置		3,930,000.00	3,930,000.00
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	1,057,929.45	3,930,000.00	4,987,929.45
二、累计摊销			
1. 期初余额	84,634.39		84,634.39
2. 本期增加金额	21,158.60	268,000.00	289,158.60
(1) 计提	21,158.60	268,000.00	289,158.60
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	105,792.99	268,000.00	373,792.99
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			

3.本期减少金额			
(1) 处置			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	952,136.46	3,662,000.00	4,614,136.46
2.期初账面价值	973,295.06		973,295.06

注：本期无未办妥产权证书的无形资产。

(十) 开发支出

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益	
棉花种子资源的开发与利用		1,161,756.58			1,161,756.58	
合计		1,161,756.58			1,161,756.58	

(十一) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
品牌促进会 5 年的会费		15,000.00	3,000.00		12,000.00
合计		15,000.00	3,000.00		12,000.00

(十二) 递延所得税资产

1. 未抵消的递延所得税资产

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	4,874,935.75	1,218,733.94	4,999,020.28	756,558.51
离职福利及辞退福利	474,054.12	118,513.53	790,330.26	118,513.53
应付职工薪酬-工资、奖金、津贴和补贴	114,778.58	28,694.65		
合计	5,463,768.45	1,365,942.12	5,789,350.54	875,072.04

2. 未确认递延所得税资产情况

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	9,745,971.84	4,945,583.78
可抵扣亏损	2,233,217.25	
合计	11,979,189.09	4,945,583.78

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额
2022	2,233,217.25	
合计	2,233,217.25	

(十三) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	15,000,000.00	
合计	15,000,000.00	

注：期末无已到期未偿还的短期借款。

(十四) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
货款	10,012,284.69	7,051,203.52
工程款	48,681.35	193,120.73
合计	10,060,966.04	7,244,324.25

注：期末无账龄超过1年的重要应付账款。

(十五) 预收款项

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	8,666,703.33	56,082,029.20
合计	8,666,703.33	56,082,029.20

2. 期末无账龄超过1年的重要的预收款项。

(十六) 应付职工薪酬

1. 分类列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	4,948,458.92	10,198,383.41	9,469,910.79	5,676,931.54
离职后福利中-设定提存计划负债		1,039,638.95	1,037,896.55	1,742.40
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	4,948,458.92	11,238,022.36	10,507,807.34	5,678,673.94

2. 短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,144,587.00	8,684,039.57	7,658,880.79	5,169,745.78
二、职工福利费		382,808.00	376,873.00	5,935.00
三、社会保险费	2,040.00	466,192.04	464,992.18	3,239.86
其中：1. 医疗保险费	2,040.00	408,138.31	407,040.22	3138.09
2. 工伤保险费		48,054.35	48,034.00	20.35
3. 生育保险费		9,999.38	9,917.96	81.42
四、住房公积金		469,674.01	458,254.00	11,420.01
五、工会经费和职工教育经费	698,363.92	139,749.83	442,302.14	395,811.61
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	103,468.00	55,919.96	68,608.68	90,779.28
合计	4,948,458.92	10,198,383.41	9,469,910.79	5,676,931.54

3. 离职后福利中的设定提存计划负债

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		977,115.80	975,443.80	1,672.00
2.失业保险费		62,523.15	62,452.75	70.4
合计		1,039,638.95	1,037,896.55	1,742.40

(十七) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	969,008.57	1,123,547.30
增值税	3,039,809.49	
城市维护建设税	32,256.25	
教育费附加	91,194.27	
地方教育附加	60,796.19	
代扣代缴个人所得税	106,618.04	116,749.82
印花税	131,255.22	30,303.99
其他	563.11	
合计	4,431,501.14	1,270,601.11

(十八) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	21,750.00	
合计	21,750.00	

(十九) 应付股利

项目	期末余额	期初余额	超过 1 年未支付原因
普通股股利	12,739.14	12,739.14	2005 年公司改制时遗留款项
合计	12,739.14	12,739.14	

(二十) 其他应付款

1. 按性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
代收款	4,980,270.23	4,980,270.23
代垫款	981,196.04	695,146.33
往来款及其他	1,224,400.80	4,536,890.48
合计	7,185,867.07	10,212,307.04

2. 期末账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
新疆兵团第七师农业局	4,286,840.00	历史遗留
合计	4,286,840.00	

(二十一) 长期应付职工薪酬

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
离职后福利中设定受益计划净负债	166,654.41	105,534.14
辞退福利	763,664.89	684,796.12
合计	930,319.30	790,330.26

2. 离职后福利中设定受益计划净负债

a. 设定受益计划的特征及与之相关的风险

本公司设定受益计划是根据国家及地方相关政策等，公司为职工（包括在职职工、离退

休职工、内退职工）在退休后提供的生活补贴、医药费用等福利。根据《企业会计准则第 9 号—职工薪酬》及公司会计政策，需对此部分福利支出作为长期应付职工薪酬进行精算评估。精算评估涉及以下风险：

利率风险：计算计划福利义务现值时所采用的折现率的选取依据是中国国债收益率。国债收益率的下降会产生精算损失。

福利水平增长风险：计算计划福利义务现值时所采用的各项福利增长率假设的选取依据是各项福利的历史增长水平和公司管理层对各项福利增长率的长期预期。若实际福利增长率水平高于精算假设，会产生精算损失。

b. 设定受益计划对未来现金流量金额、时间和不确定性的影响

项目	本期	上期
	设定受益计划义务现值	计划资产的公允价值
一、期初余额	105,534.14	95,148.83
二、计入当期损益的设定受益成本	64,120.27	12,665.31
1.当期服务成本	56,538.04	10,797.18
2.过去服务成本		
3.结算利得（损失以“-”表示）		
4.利息净额	7,582.23	1,868.13
三、计入其他综合收益的设定受益成本		
设定受益计划净负债（净资产）的重新计量		
1.精算利得（损失以“-”表示）		
2.计划资产回报（计入利息净额的除外）		
3.资产上限影响的变动（计入利息金额的除外）		
四、其他变动	3,000.00	2,280.00
1.结算时消除的负债		
2.已支付的福利		
3.一年内到期	3,000.00	2,280.00
五、期末余额	166,654.41	105,534.14

c. 设定受益义务现值所依赖的重大精算假设及有关敏感性分析

精算估计的重大假设	期末余额	期初余额
折现率	4.00%	4.00%
死亡率	0.45%	0.45%
预计平均寿命	76	76
薪酬的预期增长率	5.00%	5.00%

2. 辞退福利

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
辞退福利	66,328.68	763,664.89
合计	66,328.68	763,664.89

（二十二）专项应付款

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

新疆锦棉种业科技股份有限公司 2017 年度报告

良种繁育专项补贴款	4,319,841.85	5,401,800.00	4,814,777.00	4,906,864.85	注 1
科技带头人专项津贴	1,200.00	1,200.00	1,800.00	600	注 2
奖励专项资金	77,500.00		77,500.00		奖励专项资金
双创专项资金		25,000.00		25,000.00	注 3
人才引进专项资金		41,700.00		41,700.00	注 4
南疆学前支教专项补助金		10,800.00		10,800.00	注 5
科技专项经费		50,000.00	50,000.00		注 6
合计	4,398,541.85	5,530,500.00	4,944,077.00	4,984,964.85	

注1：根据新疆生产建设兵团第七师财务局《关于拨付兵团2016年“三项补贴”资金的通知》（兵财企[2017]142号），公司收到良种补贴款5,401,800.00元，本期向购买棉种的农户支付良种繁育专项补贴款4,814,777.00元。

注2：根据新疆生产建设兵团第七师财务局文件《关于下达专项补助经费的通知》（师财行[2017]1号），公司收到科技带头人津贴600.00元；根据新疆生产建设兵团第七师财务局文件《关于下达专项补助经费的通知》（师财行[2017]347号），公司收到科技带头人津贴600.00元。

注3：根据新疆生产建设兵团第七师财务局文件《关于盘活使用结余资金支持发2016年度双创工作的通知》（师财建发[2016]334号），公司收到扶持资金25,000.00元。

注4：根据新疆生产建设兵团第七师财务局文件《关于下达人才引进专项资金的通知》（师财发[2017]571号），公司收到补贴款41,700.00元。

注5：根据新疆生产建设兵团第七师财务局文件《关于下达2017年南疆学前教育专项资金的通知》（师财教[2017]448号），公司收到补贴款10,800.00元。

注6：根据新疆生产建设兵团第七师财务局文件《关于下达师科技专项经费的通知》（师财发[2017]453号），公司收到科技经费50,000.00元。

（二十三）递延收益

1. 分类列示

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	973,306.67		236,536.86	736,769.81	政府拨款
税控设备税金	1,148.95		938.28	210.67	税控设备
合计	974,455.62		237,475.14	736,980.48	

2. 政府补助情况

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
“万村千乡”市场工程 项目补助资金	873,306.67			136,536.86	736,769.81	与资产相关
师科技经费	100,000.00			100,000.00		与收益相关
合计	973,306.67			236,536.86	736,769.81	

注1：2011年“万村千乡”市场工程项目补助资金：根据新疆生产建设兵团农七师财务局文件《关于下达2011年“万村千乡”市场工程项目及资金的通知》（师财建发[2011]494

号), 公司该项资金为1,320,000.00元, 本期摊销136,536.86元; 累计摊销583,230.19元。

注2: 其他变动中 “万村千乡” 市场工程项目补助资金本期摊销金额136,536.86元与日常活动相关, 计入其他收益; 师科技经费系与收益相关的政府补助按照净额法核算, 本期摊销金额中50,000.00元系用于加工二厂良种生产加工工艺改造项目冲减营业成本、另50,000.00元系用于新品种试验和开发冲减研发费用。

(二十四) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	合计	
一、有限售条件股份	2,354,891.00				-545,921.00	-545,921.00	1,808,970.00
1.国家持股							
2.国有法人持股							
3.其他内资持股	2,354,891.00				-545,921.00	-545,921.00	1,808,970.00
其中：境内法人持股							
境内自然人持股	2,354,891.00				-545,921.00	-545,921.00	1,808,970.00
4.境外持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
二、无限售条件流通股	66,645,109.00				545,921.00	545,921.00	67,191,030.00
1.人民币普通股	66,645,109.00				545,921.00	545,921.00	67,191,030.00
2.境内上市外资股							
3.境外上市外资股							
4.其他							
股份合计	69,000,000.00						69,000,000.00

(二十五) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	20,764,151.00			20,764,151.00
合计	20,764,151.00			20,764,151.00

(二十六) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	6,059,971.71	1,608,777.62		7,668,749.33
合计	6,059,971.71	1,608,777.62		7,668,749.33

注：本期盈余公积增加系母公司按照净利润的10%计提法定盈余公积所致。

(二十七) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	30,546,632.74	18,002,097.44
期初未分配利润调整合计数(调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	30,546,632.74	18,002,097.44
加：本期归属于母公司所有者的净利润	13,508,575.66	20,073,823.35
减：提取法定盈余公积	1,608,777.62	1,808,616.04
提取任意盈余公积		

新疆锦棉种业科技股份有限公司 2017 年度报告

应付普通股股利	7,087,008.49	5,720,672.01
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	35,359,422.29	30,546,632.74

(二十八) 营业收入、营业成本

1. 营业收入及营业成本按照类别列示:

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	167,561,897.12	195,846,170.05
其他业务收入	4,617,888.79	23,977.00
合计	172,179,785.91	195,870,147.05
主营业务成本	128,298,331.93	158,869,785.80
其他业务成本	5,116,747.25	
合计	133,415,079.18	158,869,785.80

2. 营业收入、成本按业务内容列示:

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务				
其中: 农作物种子	70,028,637.47	45,461,532.18	96,651,228.35	62,427,177.61
农资产品	46,182,017.25	42,128,211.36	7,046,781.47	6,033,780.58
皮棉	43,405,986.20	34,674,783.78	85,068,133.11	85,390,448.72
棉籽	2,929,562.79	2,779,620.73	4,166,943.45	3,544,505.61
籽粒及其他	3,884,967.03	2,296,172.33	2,377,112.25	1,041,150.44
不孕籽	992,153.41	860,785.87	232,995.58	219,311.01
短绒	138,572.97	97,225.68	302,975.84	213,411.83
小计	167,561,897.12	128,298,331.93	195,846,170.05	158,869,785.80
二、其他业务				
其中: 代加工收入	3,997,236.67	5,116,747.25		
其他	620,652.12		23,977.00	
小计	4,617,888.79	5,116,747.25	23,977.00	
合计	172,179,785.91	133,415,079.18	195,870,147.05	158,869,785.80

(二十九) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
印花税	119,198.33	40,549.54	
城市维护建设税	37,917.36	12,661.81	7%、1%
教育费附加	108,177.59	37,985.44	3%
地方教育附加	72,118.40	25,323.63	2%
其他	4,400.00	2,220.00	
合计	341,811.68	118,740.42	

(三十) 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,168,798.99	1,065,910.32
运输费	1,342,769.26	793,542.72
差旅费	1,176,263.55	675,795.43
展览费	587,955.20	
广告费	543,198.70	369,420.50

新疆锦棉种业科技股份有限公司 2017 年度报告

保险费	302,549.00	300,600.00
租赁费	226,422.35	137,123.98
保管费	110,647.00	10,000.00
业务招待费	97,551.00	88,874.61
装卸费	92,444.45	262,358.25
检验及检测费		34,000.00
其他	341,745.35	300,913.11
合计	6,990,344.85	4,038,538.92

(三十一) 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	7,197,167.36	5,860,503.37
折旧费	1,960,495.67	129,129.02
研究与开发费	1,161,756.58	2,952,611.78
聘请中介机构费	859,464.00	427,686.00
差旅费	559,411.79	330,918.30
车辆费	418,271.02	492,248.08
摊销费用	292,158.60	21,158.60
办公费	176,801.93	97,906.77
租金	163,125.00	113,831.00
业务招待费	162,237.00	385,708.20
低值易耗品摊销	111,816.70	102,431.04
税金		63,985.30
其他	951,794.93	190,490.23
合计	14,014,500.58	11,168,607.69

(三十二) 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	791,467.45	14,104.98
减：利息收入	537,578.75	203,075.25
手续费	24,639.35	14,990.96
合计	278,528.05	-173,979.31

(三十三) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	3,678,775.61	999,894.77
存货跌价损失	317,526.32	
合计	3,996,301.93	999,894.77

(三十四) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
出售车辆	29,280.88	
合计	29,280.88	

(三十五) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
“万村千乡”市场工程项目补助资金	136,536.86	

合计	136,536.86
----	------------

(三十六) 营业外收入

1. 分类列示

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
1.政府补助		1,964,316.01	
2.违约金及罚款收入	13,088.60	127,586.69	13,088.60
合计	13,088.60	2,091,902.70	13,088.60

2. 计入当期损益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
公司收到就业补助款		76,312.18	与收益相关
农作物良种补贴		841,310.50	与收益相关
“万村千乡”市场工程项目补助资金		446,693.33	与资产相关
早 58 号成果转化项目资金		600,000.00	与收益相关
合计		1,964,316.01	

(三十七) 营业外支出

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
1.非流动资产毁损报废损失		266,936.84	
2.公益性捐赠支出		1,147,050.00	
3.赔偿金、违约金及罚款支出	217,625.00		217,625.00
合计	217,625.00	1,413,986.84	217,625.00

(三十八) 所得税费用

1. 分类列示

项 目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	382,040.07	1,318,188.14
其中：当期所得税	872,910.15	1,054,596.27
递延所得税	-490,870.08	263,591.87

2. 所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	13,104,500.98	21,526,474.62
按法定税率计算的所得税费用	3,276,125.25	3,228,971.19
某些子公司适用不同税率的影响		65,926.56
对以前期间当期所得税的调整	-6,225.54	
归属于合营企业和联营企业的损益		
无须纳税的收入	-4,272,571.89	-2,491,125.76
不可抵扣的费用	198,540.52	510,880.09
税率变动对期初递延所得税余额的影响	-572,229.60	
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	-1,131,846.46	
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	2,934,668.30	3,536.06
其他	-44,420.51	
所得税费用合计	382,040.07	1,318,188.14

(三十九) 现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	223,328.75	203,075.25
政府补助		100,000.00
专项应付款	5,530,500.00	4,321,200.00
往来款	5,779,856.85	3,336,251.59
合计	11,533,685.60	7,960,526.84

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的期间费用及制造费用	10,011,434.77	7,476,512.83
罚款及公益捐赠支出	217,625.00	1,147,050.00
采棉合作意向金	11,000,000.00	
往来款及其他	3,278,924.26	29,092,592.11
合计	24,507,984.03	37,716,154.94

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
结构性存款本金及利息收入	60,314,250.00	
合计	60,314,250.00	

4. 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
结构性存款	60,000,000.00	
合计	60,000,000.00	

(四十) 现金流量表补充资料

1. 净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	12,722,460.91	20,208,286.48
加：资产减值准备	3,996,301.93	999,894.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,843,522.85	3,717,271.57
无形资产摊销	289,158.60	21,158.60
长期待摊费用摊销	3,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-29,280.88	266,936.84
(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失 (收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失 (收益以“-”号填列)		
财务费用 (收益以“-”号填列)	457,875.00	14,104.98
投资损失 (收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少 (增加以“-”号填列)	-490,870.08	263,591.87

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）	33,486,251.94	33,181,867.65
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-57,195,534.10	-11,601,865.76
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-43,922,443.68	-38,757,782.94
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-46,839,557.51	8,313,464.06
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
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		
三、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	30,672,302.07	75,786,907.91
减：现金的期初余额	75,786,907.91	73,775,139.57
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	-45,114,605.84	2,011,768.34

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	30,672,302.07	75,786,907.91
其中：可随时用于支付的银行存款	30,672,302.07	75,786,907.91
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	30,672,302.07	75,786,907.91
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		

七、合并范围的变动

2017 年 7 月 21 日新设子公司阿拉尔金银川镇锦农现代农业科技服务有限公司从其成立之日起纳入合并范围。

八、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1. 本公司的子公司情况

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
				直接	间接		
克拉玛依锦棉农资发展有限公司	新疆	克拉玛依	批发和零售业	100		100	投资设立
北京锦科种业科技有限公司	北京	北京	科学研究和技术服务业	70		70	投资设立
阿拉尔金银川镇锦农现代农业科技服务有限公司	新疆	阿拉尔	农、林、牧、渔业	100		100	投资设立

注：阿拉尔金银川镇锦农现代农业科技服务有限公司系2017年7月21日成立，本期尚未

开始经营。

2. 重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的表决权比例 (%)	少数股东的持股比例 (%)	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
北京锦科种业科技有限公司	30	30	-786,114.75		2,430,489.08
合计			-786,114.75		2,430,489.08

3. 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
	北京锦科种业科技有限公司	北京锦科种业科技有限公司
流动资产	19,336,895.26	15,746,990.41
非流动资产	39,314.36	27,854.10
资产合计	19,376,209.62	15,774,844.51
流动负债	11,274,579.35	5,052,831.73
非流动负债		
负债合计	11,274,579.35	5,052,831.73
营业收入	38,719,745.50	56,533,575.10
净利润（净亏损）	-2,620,382.51	448,210.43
综合收益总额	-2,620,382.51	448,210.43
经营活动现金流量	-1,146,958.23	-2,172,876.69

4. 使用集团资产和清偿集团债务存在重大限制

无。

5. 纳入合并财务报表范围的结构化主体

无。

6. 在子公司所有者权益份额发生变化

无。

7. 投资性主体

无。

（二）在合营安排或联营企业中的权益

无。

（三）未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、应收账款、其他应收款、应付账款、银行借款等。公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款、应付账款等。

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,每年对各种风险进行评估并制定出应对措施,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。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

(一) 金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下:

金融资产项目	期末余额				合计
	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	可供出售金融资产	
货币资金			30,672,302.07		30,672,302.07
应收账款			78,231,789.55		78,231,789.55
其他应收款			10,111,714.70		10,111,714.70
合计			119,015,806.32		119,015,806.32

接上表:

金融资产项目	期初余额				合计
	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	可供出售金融资产	
货币资金			75,786,907.91		75,786,907.91
应收账款			26,638,451.87		26,638,451.87
其他应收款			5,272,894.36		5,272,894.36
合计			107,698,254.14		107,698,254.14

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下:

金融负债项目	期末余额		
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款		15,000,000.00	15,000,000.00
应付账款		10,060,966.04	10,060,966.04
应付利息		21,750.00	21,750.00
其他应付款		7,185,867.07	7,185,867.07
合计		32,268,583.11	32,268,583.11

接上表:

金融负债项目	期初余额		
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
短期借款			
应付账款		7,244,324.25	7,244,324.25
应付利息			
其他应付款		10,212,307.04	10,212,307.04
合计		17,456,631.29	17,456,631.29

(二) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款、应收账款和其他应收款等。

____ 本公司银行存款主要存放于国有银行和其它大中型上市银行，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

对于应收账款和其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

本公司认为单独或组合均未发生减值的金融资产的期限分析如下：

项目	期末余额								
	合计	未逾期且未减值	逾期						
			6 个月以内	7 个月-1 年	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上
货币资金	30,672,302.07	30,672,302.07							

接上表：

项目	期初余额								
	合计	未逾期且未减值	逾期						
			6 个月以内	7 个月-1 年	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上
货币资金	75,786,907.91	75,786,907.91							

(三) 流动风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由公司的财务部集中控制，财务部通过监控现金余额以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	期末余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款	15,000,000.00				15,000,000.00
应付账款	8,231,482.35	908,992.01	413,888.36	506,603.32	10,060,966.04
应付利息	21,750.00				21,750.00
其他应付款	815,227.18	326,729.92	201,338.14	5,842,571.83	7,185,867.07
合计	24,068,459.53	1,235,721.93	615,226.50	6,349,175.15	32,268,583.11

接上表：

项目	期初余额				
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 年以上	合计
短期借款					
应付账款	2,989,730.07	532,545.60	20,000.00	3,702,048.58	7,244,324.25

应付利息	21,750.00				
其他应付款	1,412,482.57	921,132.21	654,385.95	7,224,306.31	10,212,307.04
合计	4,423,962.64	1,453,677.81	674,385.95	10,926,354.89	17,456,631.29

（四）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。公司面临的利率风险主要来源于银行借款。截至2017年12月31日，公司借款为短期借款，利率为5.22%，系在银行同期基准利率基础上上浮0.92个百分点，利率稳定，本公司利率风险较小。

（五）资本管理

公司资本管理的主要目标是确保公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

十、公允价值

本公司无以公允价值计量的项目。

十一、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)
第七师国有资产经营(集团)有限公司	有限责任公司(国有独资)	新疆伊犁州奎屯市团结东街27号	程文瑞	租赁和商务服务业	172,828.00

接上表：

母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方	组织机构代码
70.51	70.51	新疆生产建设兵团第七师国有资产监督管理委员会	91654003748669556R

（三）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“八、在其他主体中的权益”。

（四）本公司无合营和联营企业。

（五）本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
---------	-------------

北京中农金科种业科技有限公司	子公司的少数股东
奎屯锦疆化工有限公司	同一实际控制人

(六) 关联方交易

1. 采购商品/接受劳务情况表

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京中农金科种业科技有限公司	购买商品	13,894,256.90	16,742,055.60
奎屯锦疆化工有限公司	购买商品		3,824,900.00
合计		13,894,256.90	20,566,955.60

2. 出售商品/提供劳务情况表

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京中农金科种业科技有限公司	提供劳务		877,682.00
北京中农金科种业科技有限公司	销售商品	15,387.00	
合计		15,387.00	877,682.00

(七) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	北京中农金科种业科技有限公司			877,682.00	43,884.10
其他应收款	北京中农金科种业科技有限公司			4,909,457.95	245,472.90
预付款项	北京中农金科种业科技有限公司	5,844,756.61		6,723,126.73	
合计		5,844,756.61		12,510,266.68	289,357.00

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	北京中农金科种业科技有限公司	143,201.78	
合计		143,201.78	

(八) 关联方承诺事项

无。

十二、股份支付

本公司报告期无需披露的股份支付。

十三、承诺及或有事项

截至资产负债表日，本公司无需要披露的承诺及或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后非调整事项。

十五、其他重要事项

本公司报告期内无其他重大事项。

十六、母公司财务报表项目注释

（一）应收账款

1. 分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	46,361,958.69	100	3,940,898.62	8.5	42,421,060.07
其中：账龄分析法组合	46,361,958.69	100	3,940,898.62	8.5	42,421,060.07
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	46,361,958.69	100	3,940,898.62		42,421,060.07

接上表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	28,113,400.57	100	2,583,032.01	9.19	25,530,368.56
其中：账龄分析法组合	28,113,400.57	100	2,583,032.01	9.19	25,530,368.56
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	28,113,400.57	100	2,583,032.01		25,530,368.56

2. 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	39,585,149.44	1,979,257.47	5
1-2 年 (含 2 年)	3,887,336.25	388,733.63	10
2-3 年 (含 3 年)	743,783.22	148,756.64	20
3-4 年 (含 4 年)	757,929.17	265,275.21	35
4-5 年 (含 5 年)	457,769.87	228,884.93	50
5 年以上	929,990.74	929,990.74	100
合计	46,361,958.69	3,940,898.62	

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	1,357,866.61
本期收回或转回的应收账款坏账准备	无

4. 本期无实际核销的应收账款。

5. 期末应收账款金额前五名

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	占总额比例 (%)
农七师前山总场	8,217,215.40	492,315.28	17.72
农七师高泉总场	6,271,287.74	318,889.39	13.53
农七师苏兴滩总场	5,924,808.95	296,240.45	12.78
第七师锦农农业有限公司	4,502,525.00	225,126.25	9.71
农七师科克兰木总场	4,277,150.79	213,857.54	9.23
合计	29,192,987.88	1,546,428.91	62.97

6. 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

7. 本期无因转移应收账款而继续涉入形成的资产、负债。

(二) 其他应收款

1. 分类列示

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	50,985,473.45	100	3,092,482.78	6.07	47,892,990.67
其中：账龄分析法组合	50,985,473.45	100	3,092,482.78	6.07	47,892,990.67
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	50,985,473.45	100	3,092,482.78		47,892,990.67

接上表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	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	58,644,162.80	100	3,270,526.34	5.58	55,373,636.46
其中：账龄分析法组合	58,644,162.80	100	3,270,526.34	5.58	55,373,636.46
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	58,644,162.80	100	3,270,526.34		55,373,636.46

2. 按信用风险特征组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	50,175,955.60	2,508,797.78	5

1-2 年（含 2 年）	54,190.00	5,419.00	10
2-3 年（含 3 年）	1,762.00	352.4	20
3-4 年（含 4 年）	218,000.00	76,300.00	35
4-5 年（含 5 年）	67,904.50	33,952.25	50
5 年以上	467,661.35	467,661.35	100
合计	50,985,473.45	3,092,482.78	

3. 本期计提、收回或转回的坏账准备

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	-178,043.56
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	无

4. 本期无实际核销的其他应收款。

5. 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	39,691,918.25	57,764,208.05
采棉合作意向金	10,253,475.00	
代垫款及其他	698,553.96	554,226.01
备用金	341,526.24	325,728.74
合计	50,985,473.45	58,644,162.80

6. 期末其他应收款金额前五名

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他 应收款 总额的 比例(%)	坏账准备期 末余额
克拉玛依锦棉农资发展有限公司	往来款及代垫款	39,880,418.25	1 年以内（含 1 年）	78.22	1,994,020.91
克拉玛依市小拐乡聚源机械化采棉农民专业合作社	采棉合作意向金	10,253,475.00	1 年以内（含 1 年）	20.11	512,673.75
乌苏众易工贸有限公司	代垫款	216,187.61	5 年以上	0.42	216,187.61
宝鸡金世玉农业科技公司	代垫款	158,000.00	3-4 年（含 4 年）	0.31	55,300.00
杨旭光	备用金	111,567.02	5 年以上	0.22	111,567.02
合计		50,619,647.88		99.28	2,889,749.29

7. 本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8. 本期无因转移其他应收款而继续涉入形成的资产、负债。

9. 期末无应收政府补助款。

(三) 长期股权投资明细

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
克拉玛依锦棉农资发展有限公司	3,000,000.00		
北京锦科种业科技有限公司	7,000,000.00		
阿拉尔市金银川镇锦农现代农业科技有限公司		3,000,000.00	
合计	10,000,000.00	3,000,000.00	

接上表：

本期增减变动			
权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	现金红利

接上表：

本期增减变动		期末余额	资产减值准备
本期计提减值准备	其他		
		3,000,000.00	
		7,000,000.00	
		3,000,000.00	
		13,000,000.00	

（四）营业收入、营业成本

1. 营业收入及营业成本按照类别列示：

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	115,929,819.90	184,207,588.48
其他业务收入	4,617,888.79	23,977.00
合计	120,547,708.69	184,231,565.48
主营业务成本	83,288,334.01	152,030,772.18
其他业务成本	5,116,747.25	
合计	88,405,081.26	152,030,772.18

2. 营业收入、成本按业务内容列示：

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务				
其中：农作物种子	64,578,577.50	42,579,745.62	92,059,428.25	61,621,944.57
皮棉	43,405,986.20	34,674,783.78	85,068,133.11	85,390,448.72
棉籽	2,929,562.79	2,779,620.73	4,166,943.45	3,544,505.61
籽粒及其他	3,884,967.03	2,296,172.33	2,377,112.25	1,041,150.44
不孕籽	992,153.41	860,785.87	232,995.58	219,311.01
短绒	138,572.97	97,225.68	302,975.84	213,411.83
小计	115,929,819.90	83,288,334.01	184,207,588.48	152,030,772.18
二、其他业务				
其中：代加工收入	3,997,236.67	5,116,747.25		
其他	620,652.12		23,977.00	
小计	4,617,888.79	5,116,747.25	23,977.00	
合计	120,547,708.69	88,405,081.26	184,231,565.48	152,030,772.18

十七、补充资料

（一）净资产收益率和每股收益

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	10.52%	0.2	0.2
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.30%	0.19	0.19

(二) 按照证监会《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[2008]》的要求, 报告期非经常性损益情况

报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益, 包括已计提资产减值准备的冲销部分	29,280.88	
(2) 越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免		
(3) 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	236,536.86	
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 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		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益	314,250.00	
(8) 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		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 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		
(12) 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		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 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		
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 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		
(18) 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		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-204,536.40	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	375,531.34	
减: 所得税影响金额	111,382.84	
扣除所得税影响后的非经常性损益	264,148.50	
其中: 归属于母公司所有者的非经常性损益	285,148.50	
归属于少数股东的非经常性损益	-21,000.00	

附：

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

新疆锦棉种业科技股份有限公司董事会办公室

新疆锦棉种业科技股份有限公司

二〇一八年四月一十九日