

股票代码： 600354 股票简称： 敦煌种业 编号： 临 2016-007

甘肃省敦煌种业股份有限公司六届 董事会第十二次临时会议决议公告

特别提示

本公司董事会及全体董事保证本公告内容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。

一、董事会会议召开情况

甘肃省敦煌种业股份有限公司（以下简称“公司”）六届董事会第十二次临时会议于 2016 年 1 月 28 日以书面形式发出通知，于 2016 年 2 月 2 日以通讯方式召开，会议应表决董事 11 人，实际参与表决董事 11 人。符合《公司法》和《公司章程》的有关规定，会议形成的决议合法、有效。

二、董事会会议审议情况

本次会议审议并通过以下决议：

审议通过了关于前期会计差错更正及追溯调整的议案。

公司子公司敦煌种业先锋良种有限公司（以下简称“敦种先锋”）2013 年、2014 年经地方主管税务机关审批、备案，执行“西部大开发”税收优惠政策减按 15%的所得税税率申报缴纳企业所得税。2016 年 1 月公司依据税务机关税收风险提示，对执行的税收政策进行评估检查，认为敦种先锋不在享受“西部大开发”税收优惠政策的产业范围内，2013、2014 年度所得税应补缴，经敦种先锋申请，酒泉市肃州区国税局认定：敦种先锋 2013、2014 年度应执行 25%的所得税税率。敦种先锋于 2016 年 1 月 28 日补缴的 2013 年度、2014 年度税款合计 4,265.59 万元，由于补缴税款涉及 2013 年度及 2014 年度，敦种先锋依据《企

业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》等相关规定要求，对相应年度会计报表做追溯调整，公司对合并报表亦做相应追溯调整，合并报表追溯调整后对公司归属于上市公司股东净利润影响数 2013 年为-545.31 万元，2014 年为-889.90 万元，不改变 2013、2014 年度报告盈亏方向，公司将聘请瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司追溯调整事项出具专项审核报告。鉴于审计机构专项审核报告出具尚需一定时间，公司根据《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号财务信息的更正及相关披露》将于本次公告后 45 天内补充公告本次追溯调整 2013、2014 年度会计报表的详细情况及审计机构出具的《专项审核报告》。

公司董事会认为：公司对本次会计差错的更正是恰当的，能够提高公司的财务信息质量，符合《企业会计准则》的有关规定，使公司财务报表更加真实、准确、可靠，没有损害公司及股东特别是中、小股东的利益，同意上述会计差错更正及追溯调整，并在获取审计机构出具的《专项审核报告》后及时予以补充披露本次追溯调整的详细信息。

公司独立董事对此事项进行了事前认可并发表了独立意见，认为：公司对本次会计差错的更正是恰当的，能够提高公司的财务信息质量，符合《企业会计准则第 28 号—会计政策、会计估计变更和差错更正》的有关规定，使公司财务报表更加真实、准确、可靠，没有损害公司及股东特别是中、小股东的利益，同意上述会计差错更正及追溯调整。

表决结果：同意 11 票，反对 0 票，弃权 0 票。

特此公告。

甘肃省敦煌种业股份有限公司董事会

二〇一六年二月三日