

股票代码：600354

2013 年半年度报告



甘肃省敦煌种业股份有限公司

Gansu Dunhuang Seed Co., Ltd.

重要提示

一、 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、 未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
付禾	董事	因公出差	张绍平
龚海	董事	因公出差	张绍平
赵荣春	独立董事	因公出差	宋 华

三、 公司半年度财务报告未经审计。

四、 公司负责人董事长王大和、总经理马宗海、主管会计工作负责人周秀华及会计机构负责人李铭元声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

六、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

目录

2013 年半年度报告	1
甘肃省敦煌种业股份有限公司	1
第一节 释义	4
第二节 公司简介	5
第三节 会计数据和财务指标摘要	6
第四节 董事会报告	7
第五节 重要事项	12
第六节 股份变动及股东情况	14
第七节 董事、监事、高级管理人员情况	15
第八节 财务报告	16
第九节 备查文件目录	34

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、敦煌种业	指	甘肃省敦煌种业股份有限公司
上交所或交易所	指	上海证券交易所
证监会	指	中国证券监督管理委员会
报告期、本期	指	2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日

第二节 公司简介

一、 公司信息

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

二、 联系人和联系方式

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

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	甘肃省酒泉市肃州区肃州路 28 号
公司注册地址的邮政编码	735000
公司办公地址	甘肃省酒泉市肃州区肃州路 28 号
公司办公地址的邮政编码	735000
公司网址	http://www.dhseed.com
电子信箱	dhzyzqb@sina.com

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

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

五、 公司股票简况

公司股票简况			
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码
A 股	上海证券交易所	敦煌种业	600354

六、 公司报告期内的注册变更情况

无

七、 其他有关资料

公司聘请的会计师事务所名称（境内）	名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
公司聘请的会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼 4 层	
签字会计师姓名	刘志文 韩旺	

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	663,476,947.32	653,390,080.10	1.54
归属于上市公司股东的净利润	-75,502,519.14	-146,999,210.86	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-75,593,981.57	-144,907,082.50	不适用
经营活动产生的现金流量净额	248,640,362.49	266,019,458.75	-6.53
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	907,927,206.99	983,429,726.13	-7.68
总资产	3,409,583,401.68	4,543,480,517.90	-24.96

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	-0.169	-0.328	不适用
稀释每股收益(元/股)	-0.169	-0.328	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.169	-0.324	不适用
加权平均净资产收益率(%)	-7.03	-14.16	不适用
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-7.04	-13.96	不适用

二、 非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	275,198.85
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	4,515,450.00
债务重组损益	17,046.38
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	-497,510.23
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,923,749.99
非经常性损益总额	386,435.01
所得税影响额	-39,186.28
少数股东权益影响额(税后)	-255,786.30
合计	91,462.43

第四节 董事会报告

一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

报告期内，针对 2012 年公司业绩出现巨额亏损的经营实际，根据董事会确定的 2013 年度确保实现扭亏为盈及年度经营目标，公司继续认真实施“种子产业以集中优势资源做大做强为核心、食品产业以稳定规模提高效益为主旨；棉花产业以嫁接整合缩减亏损为目标”的经营战略，面对全球经济增长动力不足，玉米杂交种子市场严重供过于求、原棉价格持续低位运行、食用油价格持续低迷，出口产品受汇率及退税政策影响等不利局面，公司上下坚定信心抓落实，报告期实现主营业务收入 66,347.69 万元，营业利润-8,115.73 万元，归属于母公司股东的净利润-7,550.26 万元，较上年同期减亏 7,149.66 万元。

报告期在三大产业方面主要做了如下工作

种子产业：一方面加大自有品种“吉祥一号”在陕西等省区审（认）定工作力度，不断拓宽销售区域；与工商、种子管理部门、公安部门等紧密配合加大维权打假力度和震慑力，为核心品种经营夯实基础；另一方面针对 2012 年全国玉米杂交种子库存近 10 亿公斤，创近十年新高的现状，适当调减了玉米制种面积；同时近日农业部认定甘肃省肃州区、张掖市、凉州区、高台县等全国 26 个县市为国家级杂交玉米种子生产基地，随着政策安排落实，基地建设支持和管理力度加强，公司杂交玉米品种优势及生产基地地缘优势将更加显现，为公司不断做大做强种子产业提供了有力支撑和保障。

棉花产业：一方面积极处置盘活部分棉花企业闲置资产，减轻经营压力；另一方面以两个万吨棉加工厂为核心对部分棉花企业进行合并整合，集中优势，逐步实现优质化经营，推动公司棉花产业尽快走出经营困境，实现调整脱困目标。

食品产业：一方面推进油脂企业经营管理全面改革，提升规模化生产经营能力，降低产品成本，推进中小包装终端食用油“品牌化”加工销售，提升产品附加值，改变公司单一散油销售局面，增强应对价格波动风险能力；另一方面脱水菜、番茄粉、番茄酱企业积极应对国际市场价格优势渐失、需求放缓、汇率波动、退税政策变化等不利因素，不断完善食品生产的可追溯体系，确保食品安全，同时以销定产，拓展国内市场销售渠道，创新激励机制，稳中求进，力争在困境中寻求稳定发展。

(一) 主营业务分析

1、 主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业 或分产 品	营业收入	营业成本	营业 利润 率 (%)	营业收 入比上 年同期 增减(%)	营业成 本比上 年同期 增减(%)	营业利润率比上年同 期增减(%)
分产品						
种子	171,691,880.54	94,543,915.64	44.93	-18.1	-16.98	-0.75
棉花	145,693,407.10	103,161,129.26	29.19	-31.89	-53.71	33.39
食品	338,755,284.99	317,783,142.57	6.19	50.98	37.33	9.33
其他	1,668,676.77	625,713.14	62.5	-55.55	-74.85	28.78
合计	657,809,249.40	516,113,900.61	21.54	0.94	-9.56	8.9

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额 0 万元

2、 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
----	-----	-------	----------

营业收入	663,476,947.32	653,390,080.10	1.54
营业成本	518,046,427.98	570,796,934.39	-9.24
销售费用	75,600,435.32	68,219,973.59	10.82
管理费用	70,537,974.44	66,444,383.92	6.16
财务费用	41,439,293.20	48,790,425.29	-15.07
经营活动产生的现金流量净额	-41,439,293.37	-48,790,425.62	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-15,108,573.67	-2,450,096.61	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-791156781.3	-246026616.1	不适用

注：其中财务费用同比降低较大系贷款减少所致。

(二)核心竞争力分析

1、品种优势：公司拥有目前已在市场推广和后续即将不断进入市场的先玉系列优势品种，同时 2012 年公司新购买的吉祥一号玉米杂交种在国内也具有较强市场认可度和比较优势，另外，2012 年又新审定了 3 个玉米新品种，公司自有品种不断增加，为公司未来做强做大种子产业奠定了良好的基础。

2、生产加工规模优势：截止目前公司控股子公司敦煌先锋已建成 8 条全自动化的玉米种子加工生产线，2012 年公司又投资在武威、酒泉各新建了 1 条全自动化玉米种子加工生产线，加之原有加工中心加工能力，可确保满足公司玉米自有品种的生产加工。

3、制种基地地缘优势：酒泉、武威、张掖作为我国玉米杂交制种的黄金地带，截至目前公司在酒泉、武威、张掖均有分子公司，通过几年的生产已形成稳定的玉米制种基地；农业部近日经过调查研究确定甘肃省张掖市、甘肃省临泽县、甘肃省高台县、甘肃省甘州区、甘肃省凉州区、甘肃省肃州区等 26 个市县为国家级杂交玉米种子生产基地，地缘优势更加显现。

(三) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

(1)

(1)证券投资情况

序号	证券品种	证券代码	证券简称	最初投资金额 (元)	持有数量 (股)	期末账面 价值 (元)	占期末 证券总 投资比 例(%)	报告期损益 (元)
1	洋河股份	002304	洋河股份	1,051,440.23	11,000	597,300	47.43	-454,140.23
2	壹桥苗业	002447	壹桥苗业	279,299.32	11,000	193,050	12.6	-86,249.32
3	普邦园林	002663	普邦园林	886,232.99	50,000	753,500	39.97	-132,732.99
合计				2,216,972.54	/	1,543,850	100	-673,122.54

(2)持有金融企业股权情况

所持对象 名称	最初投资 金额(元)	期初持 股比例 (%)	期末持 股比例 (%)	期末账面 价值(元)	报告期 损益 (元)	报告期 所有者 权益变 动(元)	会计核 算科目	股份来 源
东海证券	50,000,000	2.99	2.99	50,000,000	0	0	长期股 权投资	受让
合计	50,000,000	/	/	50,000,000			/	/

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

3、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

单位:万元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2011	增发	40,997.95	3,643.35	26,699.41	10655.19	存放于募集资金专户
合计	/	40,997.95	3,643.35	26,699.41	10655.19	/

(2) 募集资金承诺项目使用情况

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金本报告期投入金额	募集资金累计实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	产生收益情况	是否符合预计收益	变更原因及募集资金变更程序说明
玉米种子烘干生产线建设项目	否	4,900.00	1,344.13	7,562.76	否	2012年10月达到预定可使用状态	不适用	否	
购买新疆玛纳斯油脂资产	否	5,100.00	0	5,100.00	是	2011年12月达到预定可使用状态	不适用		
新疆玛纳斯 1,000 吨/日棉籽生产线技术改造项目	否	5,000.00	2,299.22	5,000.00	是	2011年12月达到预定可使用状态	不适用	否	
番茄深加工项目	是	13,000.00	0	0	否	项目变更	项目变更	否	注 1
脱水蔬菜深加工生产线项目	是	13,000.00	0	0	否	项目已部分变更	项目变更	否	注 2
合计	/	41000	3643.35	17662.76	/	/	/	/	/

注 1: 2011 年 12 月 20 日公司五届三次临时董事会审议通过将投资 13,000 万元募集资金建设的“番茄深加工项目”资金变更 7,680 万元,其中 2,680 万元用于购买武威农业科学研究院拥有的玉米杂交种“吉祥 1 号”生产经营权,5,000 万元用于在武威设立全资子公司并建设年加工能力 3.2 万吨的自动化玉米种子生产线;2012 年 3 月 1 日五届四次临时董事会审议通过继续变更“番茄深加工项目”募集资金 5000 万元用于武威设立子公司。

注 2: 2012 年 3 月 1 日五届四次临时董事会审议通过变更“脱水蔬菜生产线项目”资金 5000 万元用于在酒泉烘干生产线项目基础上新建 4 条玉米种子自动化生产线。

(3) 募集资金变更项目情况

单位:万元 币种:人民币

变更后的项目名称	对应的原承诺项目	变更项目拟投入金额	本报告期投入金额	累计实际投入金额	是否符合计划进度	变更项目的预计收益	产生收益情况	项目进度	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明
武威设立全资子公司并建设年加工能力 3.2 万吨的自动化玉米种子生产线	番茄深加工项目	10,000	0	10,000	是	不适用	不适用	项目一期 12 年 8 月末建成投产	不适用	不适用
购买“吉祥一号”生产经营权	番茄深加工项目	2,680	0	2,680	是	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用
玉米种子烘干生产线建设项目	脱水蔬菜深加工生产线项目	5,000	0	5,000	是	不适用	不适用	项目一期 12 年 8 月末建成投产	不适用	不适用
合计	/	17,680.00	/	17,680.00	/	/	/	/	/	/

4、 主要子公司、参股公司分析

单位：万元

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	资产规模	净利润
河南敦煌种业新科种子有限公司	种子销售	农作物种子研究、开发、生产、销售	3,000.00	7,788.04	-788.50
河北敦煌种业有限公司	种子销售	不再分类的包装种子、农业机械、仪器仪表、农副产品的批发零售	1,000.00	996.14	-116.19
武汉敦煌种业有限公司	种子销售	农作物种子选育、繁殖销售、农产品收购、加工、批发	3,000.00	13,233.96	-927.86
甘肃敦煌种业油脂有限公司	油料加工	棉籽及其他油料的收购加工及其产品棉蛋白、棉粕等产品销售	21,900.00	20,161.45	117.36
甘肃省敦煌种业果蔬制品有限公司	果蔬制品加工	果蔬制品的加工和销售	3,350.00	6,270.25	78.22
甘肃省敦煌种业西域番茄制品有限公司	番茄加工	番茄酱、果蔬的生产、销售及出口业务；原料收购	2,516.00	5,525.36	-734.56
甘肃省敦煌种业包装有限公司	包装产品	包装产品的生产和销售	800.00	491.40	-87.79
酒泉佰易投资有限公司	投资管理与资讯	投资管理与资讯业务	3,000.00	2,273.32	-82.22
敦煌种业先锋良种有限公司	玉米种子	玉米种子的生产、加工、销售、研发及提供与此相关的服务	6,246.96	145,060.60	1,196.51
酒泉敦煌种业百佳食品有限公司	果蔬加工	生产加工脱水果蔬、可食用植物及其种子在内的各种调味品、食品 and 食品配料以及相关产品的国内收购、加工、销售和国际贸易进、出口业务	3,000.00	10,617.25	-359.45
酒泉敦煌种业农产品仓储有限公司	仓库租赁	场地、仓库及仓储设备租赁；蔬菜、果品、农副产品（不含原粮）的储存、收购、销售	3,000.00	2,655.32	-0.23
张掖市敦煌种业有限公司	种子生产销售	粮食、瓜果、蔬菜、花卉、牧草、甜菜、油料、棉花等中子的引进、培育、繁殖、生产、加工销售	3,000.00	6,550.16	-591.22
武威市敦煌种业种子有限公司	种子生产销售	粮食、瓜类、蔬菜及油料作物种子的生产和销售	10,000.00	13,768.32	19.26

5、 非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

二、 其他披露事项

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

1、乌鲁木齐市邦君寄卖有限责任公司（以下简称邦君公司）于 2010 年元月在新疆昌吉回族自治州中级人民法院（以下简称昌吉州中院）起诉我公司和金塔县供销合作联社（以下简称金塔县供销社），以我公司和金塔县供销社在收购屯河集团新疆玛纳斯油脂厂破产财产过程中，未履行委托合同，请求判令我公司向其支付代理费 430 万元并利息 705,307.5 元。

昌吉州中院于 2010 年 3 月 4 日开庭审理并做出（2010）昌中民字第 0002 号民事判决书，判令我公司和金塔县供销社向邦君公司支付报酬 430 万元并利息 339,592.5 元。

此后，我公司和金塔县供销社均不服该判决，并依法向新疆维吾尔自治区高级人民法院（以下简称新疆高院）提起上诉。新疆高院经审理后于 2010 年 11 月 23 日作出（2010）新民二终字第 58 号民事裁定书将案件发回重审。

昌吉州中院经审理后，做出（2011）昌中民二初字第 0005 号判决书，判令金塔县供销社向邦君公司支付代理费 330 万元及其利息（2008 年 10 月 20 日至 2011 年 2 月 20 日，利率按照中国人民银行同期同类贷款利率计付）。

此后，邦君公司和金塔供销社均不服该判决，并向新疆高院提起上诉。新疆高院于 2013 年 5 月 2 日做出（2011）新民二终字第 74 号判决书，改判我公司向邦君公司支付代理费 3300000 元及利息（自 2008 年 10 月 20 日至 2011 年 2 月 20 日，利率按照中国人民银行同期同类贷款基准利率计付）；随后，昌吉州中院通过强制执行划走我公司账户资金 3941300.40 元。

我公司不服该判决，依法向最高人民法院提起再审。最高人民法院以（2013）民申字第 985 号民事申请再审案件受理通知书，正式立案审查。目前案件仍在再审审理过程中。

2、我公司依法向甘肃省酒泉市中级人民法院提起诉讼，诉请判令邦君公司和金塔县供销社赔偿我公司损失 600 万元（其中要求金塔县供销社赔偿 10%即 60 万元）。并同时提出财产保全申请。酒泉市中院于 2013 年 6 月 7 日受理该案，并以（2013）酒民一初字第 9—1 号民事裁定书，裁定冻结邦君公司银行存款 3941302.40 元。目前，该裁定已得到完全执行，酒泉市中院已冻结了昌吉州中院已经划拨并存于其账户的上述款项。

二、破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

三、资产交易、企业合并事项

√ 不适用

四、公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

五、重大关联交易

√ 不适用

六、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

(二) 担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）	0
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	0
公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	0
报告期末对子公司担保余额合计（B）	16,500
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	16,500

担保总额占公司净资产的比例(%)	18.17
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额(C)	0
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额(D)	0
担保总额超过净资产 50%部分的金额(E)	0
上述三项担保金额合计(C+D+E)	0

(三) 其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同或交易。

七、 承诺事项履行情况

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

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
其他承诺	解决同业竞争	大股东酒泉地区现代农业(控股集团)有限责任公司	注 1	2004 年 1 月 4 日(长期有效)	否	是	截止目前现代农业出具的《避免同业竞争承诺函》的切实履行确保了公司全体股东利益不受损害	不适用
	股份限售	股东金塔县供销合作联社	注 2	2009 年 9 月 14 日 -2014 年 2 月 11 日	是	是	该承诺事项正在履行过程中, 未发生违反承诺转让情况	不适用
	其他	甘肃省敦煌种业股份有限公司	注 3	2010 年 8 月 21 日(长期有效)	是	是	公司按照《募集资金使用管理办法》严格履行募集资金使用程序, 未发生违反承诺情况。	不适用

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

注 2: 金塔县供销合作联社作为公司非公开发行特定发行对象之一, 与公司签订附条件生效《股份认购合同》, 承诺认购公司非公开发行股票自发行之日起 36 个月内不得转让。

注 3: 敦煌种业不直接或间接使用已公开发行股票、非公开发行股票、发行可转换公司债券、发行公司债券等方式募集的资金买卖股票等交易性金融资产, 也不变相使用募集资金买卖交易性金融资产。

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

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二)限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

二、 股东情况

(一) 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数			77,875			
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
酒泉地区现代农业（控股集团）有限责任公司		15.22	68,170,168			质押 32,000,000
敦煌市供销合作社联合社		6.6	29,568,876			
金塔县供销合作联社		3.09	13,859,376	-1,730,000	11,000,000	
欧阳荣华		1.33	5,938,742	-1,601,998		
酒泉市农业科学研究所		1.31	5,851,494			
胡志斌		0.43	1,898,800			
李广东		0.28	1,260,500			
瓜州县供销合作社联合社		0.26	1,179,757			
宿君		0.26	1,178,393			
张丽英		0.24	1,060,137			
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称			持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量	
酒泉地区现代农业（控股集团）有限责任公司			68,170,168		人民币普通股	
敦煌市供销合作社联合社			29,568,876		人民币普通股	
欧阳荣华			5,938,742		人民币普通股	
酒泉市农业科学研究所			5,851,494		人民币普通股	
金塔县供销合作联社			2,859,376		人民币普通股	
胡志斌			1,898,800		人民币普通股	
李广东			1,260,500		人民币普通股	
瓜州县供销合作社联合社			1,179,757		人民币普通股	
宿君			1,178,393		人民币普通股	
张丽英			1,060,137		人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明		上述股东中酒泉地区现代农业（控股集团）有限责任公司与其他 2 家发起法人股股东、社会公众股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人；除此之外，				

	本公司未知上述流通股股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。
--	--

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	金塔县供销合作联	11,000,000	2014年2月11日		非公开发行

三、 控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

第七节 董事、监事、高级管理人员情况

一、 持股变动情况

无

二、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
石磊	种子营销总监	离任	辞职

第八节 财务报告

一、 财务报表

合并资产负债表

2013 年 6 月 30 日

编制单位:甘肃省敦煌种业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		1,022,761,242.99	1,584,736,235.46
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		4,450,481.75	487,200.00
应收票据		1,550,000.00	4,750,000.00
应收账款		191,886,389.13	287,092,233.89
预付款项		112,472,338.57	144,395,682.31
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息		1,547,536.30	1,323,541.67
应收股利			
其他应收款		75,436,782.34	82,863,620.92
买入返售金融资产			
存货		795,805,417.16	1,175,410,736.59
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		13,519,022.36	32,520,834.00
流动资产合计		2,219,429,210.60	3,313,580,084.84
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
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		72,720,844.19	73,278,926.87
投资性房地产			
固定资产		865,026,299.48	897,372,327.55
在建工程		5,479,571.02	10,304,782.94
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		217,201,739.88	221,960,690.99
开发支出			
商誉		1,923,376.21	1,923,376.21
长期待摊费用		162,177.76	167,009.43
递延所得税资产		27,640,182.55	24,893,319.07
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,190,154,191.09	1,229,900,433.06
资产总计		3,409,583,401.69	4,543,480,517.90
流动负债：			
短期借款		1,266,220,000.00	2,010,040,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			1,728,000.00
应付账款		115,580,092.86	353,887,932.49
预收款项		132,212,883.39	127,695,085.16
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		14,449,187.41	14,103,398.06
应交税费		-5,661,452.75	28,270,937.40
应付利息		3,891,148.56	4,612,207.41
应付股利		5,925,000.00	5,925,000.00
其他应付款		206,881,971.54	251,173,679.76
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			
一年内到期的非流动负债		3,796,000.00	3,796,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,743,294,831.01	2,801,232,240.28
非流动负债：			
长期借款		260,000.00	260,000.00
应付债券		135,003,374.98	131,525,875.00
长期应付款		732,420.55	732,420.55
专项应付款		420,000.00	420,000.00
预计负债			

递延所得税负债			
其他非流动负债		21,713,125.00	19,089,375.00
非流动负债合计		158,128,920.53	152,027,670.55
负债合计		1,901,423,751.54	2,953,259,910.83
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		447,802,080.00	447,802,080.00
资本公积		518,904,071.17	518,904,071.17
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		30,845,504.62	30,845,504.62
一般风险准备			
未分配利润		-89,624,448.80	-14,121,929.66
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		907,927,206.99	983,429,726.13
少数股东权益		600,232,443.16	606,790,880.94
所有者权益合计		1,508,159,650.15	1,590,220,607.07
负债和所有者权益总计		3,409,583,401.69	4,543,480,517.90

法定代表人：王大和

主管会计工作负责人：周秀华

会计机构负责人：李铭元

母公司资产负债表

2013 年 6 月 30 日

编制单位:甘肃省敦煌种业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		228,058,322.64	542,578,521.40
交易性金融资产		1,176,203.75	487,200.00
应收票据			100,000.00
应收账款		112,313,432.30	190,126,740.80
预付款项		88,074,349.51	64,317,005.33
应收利息			
应收股利		4,125,000.00	4,125,000.00
其他应收款		242,518,312.80	356,857,192.65
存货		213,963,157.49	376,213,218.87
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		6,120,252.70	24,383,016.51
流动资产合计		896,349,031.19	1,559,187,895.56
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		611,418,552.10	528,976,634.78
投资性房地产			
固定资产		245,093,234.47	250,585,243.93
在建工程		175,370.55	175,370.55
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		173,283,952.87	176,802,055.62
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,029,971,109.99	956,539,304.88
资产总计		1,926,320,141.18	2,515,727,200.44
流动负债:			

短期借款		1,069,000,000.00	1,432,040,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		61,735,154.69	238,471,421.86
预收款项		27,015,158.59	51,494,312.39
应付职工薪酬		6,458,074.53	6,709,483.40
应交税费		898,320.79	1,575,884.86
应付利息		2,236,197.75	3,113,883.12
应付股利			
其他应付款		57,455,859.03	21,035,794.82
一年内到期的非流动负债		3,796,000.00	3,796,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,228,594,765.38	1,758,236,780.45
非流动负债：			
长期借款			
应付债券		260,000.00	260,000.00
长期应付款		135,003,374.98	131,525,875.00
专项应付款		732,420.55	732,420.55
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		135,995,795.53	132,518,295.55
负债合计		1,364,590,560.91	1,890,755,076.00
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		447,802,080.00	447,802,080.00
资本公积		518,498,372.80	518,498,372.80
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		30,845,504.62	30,845,504.62
一般风险准备			
未分配利润		-435,416,377.15	-372,173,832.98
所有者权益（或股东权益）合计		561,729,580.27	624,972,124.44
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,926,320,141.18	2,515,727,200.44

法定代表人：王大和

主管会计工作负责人：周秀华

会计机构负责人：李铭元

合并利润表
2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		663,476,947.32	653,390,080.10
其中：营业收入		663,476,947.32	653,390,080.10
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		741,273,247.09	790,105,926.50
其中：营业成本		518,046,427.98	570,796,934.39
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		366,517.17	160,284.42
销售费用		75,600,435.32	68,219,973.59
管理费用		70,537,974.44	66,444,383.92
财务费用		41,439,293.20	48,790,425.29
资产减值损失		35,282,598.98	35,693,924.89
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-631,622.54	-329,802.02
投资收益（损失以“－”号填列）		-2,729,414.46	-729,987.44
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-81,157,336.77	-137,775,635.86
加：营业外收入		6,024,972.42	4,619,656.18
减：营业外支出		5,141,027.18	12,681,802.81
其中：非流动资产处置损失		11,364.61	8,406.98
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-80,273,391.53	-145,837,782.49
减：所得税费用		1,787,565.39	1,602,156.61
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-82,060,956.92	-147,439,939.10
归属于母公司所有者的净利润		-75,502,519.14	-146,999,210.86
少数股东损益		-6,558,437.78	-440,728.24
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.169	-0.328
（二）稀释每股收益		-0.169	-0.328
七、其他综合收益			

八、综合收益总额			
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			

法定代表人：王大和 主管会计工作负责人：周秀华 会计机构负责人：李铭元

母公司利润表
2013 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		228,795,580.04	268,939,904.08
减：营业成本		185,886,864.81	265,932,365.02
营业税金及附加		262,837.36	44,853.86
销售费用		17,083,042.93	17,153,124.96
管理费用		33,677,353.61	32,945,434.97
财务费用		33,269,680.44	32,785,595.53
资产减值损失		19,587,860.86	21,050,743.16
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		41,500.00	99,955.00
投资收益（损失以“－”号填列）		-2,635,454.77	366,677.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-63,566,014.74	-100,505,581.19
加：营业外收入		4,445,627.49	2,652,411.00
减：营业外支出		4,122,156.92	329,692.44
其中：非流动资产处置损失		1,844.66	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-63,242,544.17	-98,182,862.63
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-63,242,544.17	-98,182,862.63
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.141	-0.219
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额			

法定代表人：王大和 主管会计工作负责人：周秀华 会计机构负责人：李铭元

合并现金流量表
2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

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		781,125,227.24	822,451,952.59
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			
处置交易性金融资产净增加额			
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		2,068,223.73	937,480.64
收到其他与经营活动有关的现金		20,334,298.34	19,012,778.06
经营活动现金流入小计		803,527,749.31	842,402,211.29
购买商品、接受劳务支付的现金		296,537,493.92	315,334,084.15
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		60,741,875.82	56,985,346.86
支付的各项税费		43,022,976.06	36,190,674.49
支付其他与经营活动有关的现金		154,585,041.03	167,872,647.04
经营活动现金流出小计		554,887,386.83	576,382,752.54
经营活动产生的现金流量净额		248,640,362.48	266,019,458.75
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		11,288,237.88	41,750,099.67
取得投资收益收到的现金		947,558.79	1,256,287.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		337,300.00	326,354.95
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		12,573,096.67	43,332,741.62

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,679,637.60	13,649,796.97
投资支付的现金		19,002,032.74	32,133,041.26
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		27,681,670.34	45,782,838.23
投资活动产生的现金流量净额		-15,108,573.67	-2,450,096.61
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		392,040,000.00	737,340,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		4,350,000.00	15,175,748.00
筹资活动现金流入小计		396,390,000.00	752,515,748.00
偿还债务支付的现金		1,135,860,000.00	933,520,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		51,686,781.29	50,507,547.56
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			14,514,816.57
筹资活动现金流出小计		1,187,546,781.29	998,542,364.13
筹资活动产生的现金流量净额		-791,156,781.29	-246,026,616.13
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		-557,624,992.48	17,542,746.01
加：期初现金及现金等价物余额		1,565,017,390.22	1,005,620,402.29
六、期末现金及现金等价物余额		1,007,392,397.74	1,023,163,148.30

法定代表人：王大和 主管会计工作负责人：周秀华 会计机构负责人：李铭元

母公司现金流量表
2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

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		280,211,804.32	325,385,717.26
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		113,846,403.66	37,202,060.63
经营活动现金流入小计		394,058,207.98	362,587,777.89
购买商品、接受劳务支付的现金		167,426,112.95	120,343,088.93
支付给职工以及为职工支付的现金		17,300,153.42	16,467,682.53
支付的各项税费		2,700,237.79	1,545,852.46
支付其他与经营活动有关的现金		31,100,849.78	24,302,647.42
经营活动现金流出小计		218,527,353.94	162,659,271.34
经营活动产生的现金流量净额		175,530,854.04	199,928,506.55
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		11,288,237.47	37,556,721.25
取得投资收益收到的现金		738,582.48	1,256,287.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			130,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		12,026,819.95	38,943,008.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,380,306.53	8,203,110.30
投资支付的现金		14,751,696.20	32,231,177.50
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		83,000,000.00	110,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		101,132,002.73	150,434,287.80
投资活动产生的现金流量净额		-89,105,182.78	-111,491,279.55
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		380,000,000.00	507,440,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		4,350,000.00	1,682,697.52
筹资活动现金流入小计		384,350,000.00	509,122,697.52
偿还债务支付的现金		743,040,000.00	693,150,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		37,905,870.02	31,540,982.97

支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		780,945,870.02	724,690,982.97
筹资活动产生的现金流量净额		-396,595,870.02	-215,568,285.45
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		-310,170,198.76	-127,131,058.45
加：期初现金及现金等价物余额		527,559,676.16	409,773,193.79
六、期末现金及现金等价物余额		217,389,477.40	282,642,135.34

法定代表人：王大和

主管会计工作负责人：周秀华

会计机构负责人：李铭元

合并所有者权益变动表

2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	447,802,080.00	518,904,071.17			30,845,504.62		-14,121,929.66		606,790,880.94	1,590,220,607.07
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	447,802,080.00	518,904,071.17			30,845,504.62		-14,121,929.66		606,790,880.94	1,590,220,607.07
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-75,502,519.14		-6,558,437.78	-82,060,956.92
(一)净利润							-75,502,519.14		-6,558,437.78	-82,060,956.92
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							-75,502,519.14		-6,558,437.78	-82,060,956.92
(三)所有者投入和减少资										

本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(五) 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										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										

2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	447,802,080.00	518,904,071.17			30,845,504.62		-89,624,448.80		600,232,443.16	1,508,159,650.15

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	203,546,400.00	762,359,751.17			30,845,504.62		114,974,837.02		520,959,084.49	1,632,685,577.30
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	203,546,400.00	762,359,751.17			30,845,504.62		114,974,837.02		520,959,084.49	1,632,685,577.30
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	244,255,680.00	-243,455,680.00					-129,096,766.68		85,831,796.45	-42,464,970.23
(一) 净利润							-129,096,766.68		85,831,796.45	-43,264,970.23
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							-129,096,766.68		85,831,796.45	-43,264,970.23
(三) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										

2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
(四) 利润分配									
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配									
4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转	244,255,680.00	-244,255,680.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	244,255,680.00	-244,255,680.00							
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(七) 其他		800,000.00							800,000.00
四、本期期末余额	447,802,080.00	518,904,071.17			30,845,504.62		-14,121,929.66	606,790,880.94	1,590,220,607.07

法定代表人：王大和

主管会计工作负责人：周秀华

会计机构负责人：李铭元

母公司所有者权益变动表
2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	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
一、上年年末余额	447,802,080.00	518,498,372.80			30,845,504.62		-372,173,832.98	624,972,124.44
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	447,802,080.00	518,498,372.80			30,845,504.62		-372,173,832.98	624,972,124.44
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-63,242,544.17	-63,242,544.17
（一）净利润							-63,242,544.17	-63,242,544.17
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-63,242,544.17	-63,242,544.17
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								

(五) 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								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	447,802,080.00	518,498,372.80			30,845,504.62		-435,416,377.15	561,729,580.27

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	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
一、上年年末余额	203,546,400.00	761,954,052.80			30,845,504.62		-240,467,283.53	755,878,673.89
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	203,546,400.00	761,954,052.80			30,845,504.62		-240,467,283.53	755,878,673.89
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	244,255,680.00	-243,455,680.00					-131,706,549.45	-130,906,549.45
(一) 净利润							-131,706,549.45	-131,706,549.45
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-131,706,549.45	-131,706,549.45
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								

2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他							
(四) 利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 提取一般风险准备							
3. 对所有者(或股东)的分配							
4. 其他							
(五) 所有者权益内部结转	244,255,680.00	-244,255,680.00					
1. 资本公积转增资本(或股本)	244,255,680.00	-244,255,680.00					
2. 盈余公积转增资本(或股本)							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
(六) 专项储备							
1. 本期提取							
2. 本期使用							
(七) 其他		800,000.00					800,000.00
四、本期期末余额	447,802,080.00	518,498,372.80			30,845,504.62	-372,173,832.98	624,972,124.44

法定代表人：王大和

主管会计工作负责人：周秀华

会计机构负责人：李铭元

第九节 备查文件目录

- 一、 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表
- 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、 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露的所有公司的正本及公告的原稿

董事长：王大和

甘肃省敦煌种业股份有限公司

2013 年 8 月 22 日

甘肃省敦煌种业股份有限公司

财务报表附注

2013 年半年度

(除非特别注明，以下币种为人民币，货币单位为元)

一、公司基本情况

甘肃省敦煌种业股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是经甘肃省人民政府甘政函[1998]92号《甘肃省人民政府关于设立甘肃省敦煌种业股份有限公司的复函》的批准，由酒泉地区现代农业（控股集团）有限责任公司、敦煌市供销合作联社、金塔县供销合作联社、瓜州县供销联社、甘肃省酒泉地区农业科学研究所等五家单位发起设立的股份有限公司。本公司于2003年12月29日向社会公开募集社会公众股(A股)75,000,000.00股。本公司于2011年1月26日向特定五家投资者非公开发行了人民币普通股(A股)17,580,000.00股，业经国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）（原国富浩华会计师事务所有限公司）审验并出具国浩验字【2011】第6号验资报告。本公司于2012年5月4日以资本公积244,255,680.00元转增股本，变更后注册资本为人民币447,802,080.00元，业经国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）审验并出具国浩验字【2012】第209A97号验资报告。本公司于1998年12月28日向甘肃省工商行政管理局申请工商注册登记。现营业执照注册号：620000000012665（2-1）；注册资本为人民币肆亿肆仟柒佰捌拾万贰仟零捌拾元整；法定代表人：王大和；公司住所：甘肃省酒泉市肃州区肃州路28号；公司的经营范围：粮食、瓜类、蔬菜、花卉、甜菜、油料、牧草、棉花等农作物种子的引进、选育、繁殖、加工、储藏、销售；棉花的收购、加工（仅限分公司经营）、储藏、销售，其他农产品的收购、加工，农科产品的开发和推广、农业技术的引进、示范、推广、应用和咨询服务；果树、桑树、进出口，房地产开发（凭资质证经营）、商品房销售（凭许可证经营）。

本公司设总经理办公室、证券部、财务部、种子事业部、棉花事业部等职能管理部门和甘肃省敦煌种业股份有限公司酒泉地区种子分公司、甘肃省敦煌种业股份有限公司酒泉市种子分公司、甘肃省敦煌种业股份有限公司酒泉市玉米原种厂、甘肃省敦煌种业股份有限公司金塔县种子分公司、甘肃省敦煌种业股份有限公司玉门市种子分公司、甘肃省敦煌种业股份有限公司瓜州县种子分公司、甘肃省敦煌种业股份有限公司敦煌市种子分公司、甘肃省敦煌种业股份有限公司金塔县棉花公司、甘肃省敦煌种业股份有限公司金塔县良种棉加工厂、甘肃省敦煌种业股份有限公司瓜州棉花公司、甘肃省敦煌种业股份有限公司敦煌市棉花公司、甘肃省敦煌种业股份有限公司棉花营销公司、甘肃省敦煌种业股份有限公司种子营销公司、

甘肃省敦煌种业股份有限公司酒泉市棉花公司等 14 个分公司，河南敦煌种业新科种子有限公司、河北敦煌种业有限公司、甘肃敦煌种业油脂有限公司、武汉敦煌种业有限公司、甘肃省敦煌种业果蔬制品有限公司、甘肃省敦煌种业包装有限公司、酒泉市佰易投资有限公司、甘肃省敦煌种业西域番茄制品有限公司、敦煌种业先锋良种有限公司、酒泉敦煌种业百佳食品有限公司、酒泉敦煌种业农产品仓储有限公司、张掖市敦煌种业有限公司和武威市敦煌种业种子有限公司 13 个子公司及绵阳敦煌种业有限公司、酒泉吉翔番茄制品有限公司、兰州敦煌种业投资有限公司、新疆敦煌种业玛纳斯油脂有限公司、酒泉市百佳种子有限公司 5 个孙公司。目前主要从事各类种子的生产、收购、销售和棉花的收购、加工、销售以及棉油、番茄酱、番茄粉的加工、销售。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本公司财务报表系以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则—基本准则》和 38 项具体会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定编制。

2、遵循企业会计准则的声明

本公司财务报表的编制符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

3、会计期间

本公司以公历年度为会计期间，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

本公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。通过合并取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的必要调整外，本公司按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）与合并中取得的净资产账面价值份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。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性

证券发生的手续费、佣金等费用，应当递减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。合并成本为本公司在购买日为取得被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务以及发行的权益性证券等的公允价值。本公司作为购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；本公司作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

本公司以购买日确定的合并成本作为非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资的初始投资成本，本公司对通过非同一控制下的吸收合并取得的各项可辨认资产、负债以其在购买日的公允价值确计量。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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入合并当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定原则

本公司以控制为基础，将本公司及全部子公司纳入财务报表的合并范围。

本报告期内因同一控制下企业合并而增加的子公司，本公司自申报财务报表的最早期初至本报告年末均将该子公司纳入合并范围；本报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司，本公司自购买日起至本报告期末将该子公司纳入合并范围。在本报告期内因处置而减少的子公司，本公司自处置日起不再将该子公司纳入合并范围。

(2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的个别财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后由本公司编制。编制合并财务报表时，对与本公司会计政策和会计期间不一致的子公司财务报表按本公司的统一要求进行必要的调整；对合并范围内各公司之间的内部交易或事项以及内部债权债务均进行抵销；子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并财务报表中的股东权益项下单独列示；若子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

7、现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时，将同时具备期限短（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、价值变动风险很小等四个条件的投资确定为现金等价物。

8、外币业务

(1) 外币业务

本公司对于发生的外币业务,按交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日,对于外币货币性项目,采用资产负债表日即期汇率折算,因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额计入财务费用;以历史成本计量的外币非货币性项目,仍按交易发生日的即期汇率折算;以公允价值计量的外币非货币性项目,按公允价值确定日的即期汇率折算,折算后的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额,作为公允价值变动收益计入当期损益,但与可供出售外币非货币性项目相关的汇兑差额应计入资本公积。

9、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产、并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产和金融负债的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的,终止确认:

- ① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止;
- ② 该金融资产已转移,且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的,终止确认该金融负债或其一部分。

(2) 金融资产和金融负债的分类和计量

本公司的金融资产和金融负债于初始确认时分为以下五类: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、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产和其他金融负债。金融资产或金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债,相关交易费用直接计入当期损益,其他类别的金融资产或金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

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,包括交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。交易性金融资产,主要指企业为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具或近期内回购而承担的金融负债;直接指定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，主要是指本公司基于风险管理，战略投资需要等所作的指定。

此类金融资产或金融负债采用公允价值进行后续计量。除作为有效的套期工具外，此类金融资产或金融负债所有已实现和未实现损益均计入当期损益。

②持有至到期投资

持有至到期投资，是指本公司购入的到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的固定利率国债、浮动利率公司债券等非衍生金融资产。

本公司对持有至到期投资在持有期间采用实际利率法、按照摊余成本计量。持有至到期投资发生减值、摊销或终止确认时产生的利得或损失，均应当计入当期损益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

应收款项，是指本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款等债权，包括应收账款、其他应收款、长期应收款等。

应收款项按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额，在持有期间采用实际利率法，按摊余成本计量。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述三类金融资产类别以外的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，其折、溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动作为资本公积的单独部分予以确认，直到该金融资产终止确认或发生减值时，在此之前在资本公积中确认的累计利得或损失转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

⑤其他金融负债

其他金融负债，是指没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本公司对其他负债采用摊余成本或成本计量。其他金融负债在摊销、终止确认时产生的利得或损失，应当计入当期损益。

(3) 金融资产转移

①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转入方的或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬、但放弃了对该金融资产控制的，终

止对该金融资产的确认。

②金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

A、所转移金融资产的账面价值；

B、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。

③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：

A、终止确认部分的账面价值；

B、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金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，将所收到的对价确认为一项金融负债。

⑤对于采用继续涉入方式的金融资产转移，本公司按照继续涉入所转移金融资产的程度确认一项金融资产，同时确认一项金融负债。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

①存在活跃市场的金融资产或金融负债，用活跃市场中的报价来确定公允价值；

②金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

(5) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法

本公司在资产负债表日对金融资产（不含应收款项）的账面价值进行检查，有客观证据表明发生减值的，计提减值准备。

①持有至到期投资

根据账面价值与预计未来现金流量的现值之间的差额计算确认减值损失。具体比照应收款项减值损失计量方法处理。

如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关(如债务人的信用评级已提高等)，原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不应当超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产

有客观证据表明可供出售金融资产公允价值发生较大幅度下降，并预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，应当将原直接计入所有者权益的公允价值下降形

成的累计损失一并转出，计入减值损失。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时，通过权益转回，不通过损益转回。

10、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

① 单项金额重大的判断依据或金额标准

单项金额重大是指单项金额在 500 万元（含 500 万元）以上的应收款项

② 单项金额重大的应收款项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，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备；如无按账龄计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据

以账龄为类似信用风险特征的组合 根据以前年度与之相同或相似的按账龄段划分的信用风险组合的历史损失率为基础，结合现时情况确定类似信用风险特征组合及坏账准备计提比例，计提坏账准备。

按组合计提坏账准备的计提方法

以账龄为类似信用风险特征的组合 账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收款项：

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)	2	2
1-2 年	5	5
2-3 年	10	10
3-4 年	20	20
4-5 年	40	40
5 年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由 如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备

坏账准备的计提方法 个别认定法

11、存货

(1) 存货的分类

本公司将存货分为原材料、低值易耗品、包装物、在产品、产成品等。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货时按移动加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认依据及存货跌价准备的计提方法

产成品、商品、用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，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。

需要经过加工的材料存货，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。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为计算基础，若持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计算基础；没有销售合同约定的存货（不包括用于出售的材料），其可变现净值以一般销售价格（即市场销售价格）作为计算基础；用于出售的材料等通常以市场价格作为其可变现净值的计算基础。

本公司于资产负债表日对存货进行全面清查，按存货成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。通常按照单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。若以前减记存货价值的影响因素已经消失，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次摊销法摊销。

包装物在领用时采用一次摊销法摊销。

12、长期股权投资

(1) 投资成本确定

①同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以本公司在被合并方于合并日按本公司会计政策调整后的账面净资产中所享有的份额作为初始投资成本。

②非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

通过非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，以购买日确定的合并成本作为初

始投资成本。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为该项投资的初始投资成本。

③其他方式取得的长期股权投资

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券的公允价值（不包括自被投资单位收取的已宣告但未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定的价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的投资，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。本公司对被投资单位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。

按权益法核算长期股权投资时：

① 长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

② 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。在确认应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，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，并抵消与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分（但未实现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。

③ 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，但合同或协议约定负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

④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，相应冲减长期股权投资的账面价值。

⑤对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，本公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积。

持股比例减少后被投资单位仍然是本公司的联营企业或合营企业时，本公司应当继续采用权益法核算剩余投资，并按处置投资的比例将以前在其他综合收益（资本公积）中确认的利得或损失结转至当期损益。

持股比例增加后被投资单位仍然是本公司的联营企业或合营企业时，本公司应当按照新的持股比例对投资继续采用权益法进行核算。在新增投资日，新增投资成本与按新增持股比例计算的被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额按照前述原则处理；该项长期股权投资取得新增投资时的原账面价值与按增资后持股比例扣除新增持股比例后的持股比例计算应享有的被投资单位可辨认净资产公允价值份额之间的差额，应当调整长期股权投资账面价值和资本公积。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

① 共同控制的判断依据

共同控制，是指任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动，涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。

② 重大影响的判断依据

重大影响，是指对一个企业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。当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策从而不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，能够形成重大影响。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、合营企业和联营企业的长期股权投资，本公司按照附注二、26 所述方法计

提减值准备。

对持有的对被投资单位不具有共同控制或重大影响、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，本公司按照附注二、9（5）的方法计提资产减值准备。

13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司对投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见本附注二、26。

14、固定资产

（1）固定资产的确认条件

固定资产，是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理，使用寿命超过一个会计年度而持有的有形资产。固定资产在满足下列条件时予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧（已提足折旧仍继续使用的固定支持和单独计价入账的土地除外）。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	8-35	5	2.71-11.87
机器设备	10-20	5	4.75-9.50
运输设备	6-12	5	7.91-15.83
电子设备	10	5	9.50
其他设备	20	5	4.75

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司固定资产减值准备的计提方法见本附注二、26。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

①每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

②固定资产发生的修理费用，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本，不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期成本、费用。

③符合资本化条件的固定资产装修费用：在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

15、在建工程

(1) 在建工程核算方法

本公司在建工程按实际成本计量，按立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的时点

在建工程达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。若在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程减值准备

本公司在建工程减值准备的计提方法见本附注二、26。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前发生的，计入该资产的成本；在该资产达到预定可使用或者可销售状态后发生的，计入当期损益。

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、且中断时间连续超过 3 个月的，借款费用暂停资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

(3) 借款费用资本化金额的确定方法

本公司按季度计算借款费用资本化金额。

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产成本。

17、无形资产

(1) 无形资产的初始计量

本公司无形资产按照实际成本进行初始计量。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。

通过债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值；在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货

币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 无形资产的后续计量

①无形资产的使用寿命

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命如为有限的，本公司估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量，无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

②无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产，自取得当月起在预计使用寿命内采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不予摊销，期末进行减值测试。

本公司至少于每年年度终了时，对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

③本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

④无形资产的减值

本公司无形资产的减值准备计提方法见附注二、26。

18、长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：

(1) 预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

(2) 经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

(3) 融资租赁方式租入的固定资产，其符合资本化条件的装修费用，在两次装修间隔期间、剩余租赁期和固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

19、预计负债

(1) 因未决诉讼、产品质量保证、亏损合同、油气资产弃置义务等形成的现实义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

(2) 预计负债按照履行相关现实义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

(3) 满足预计负债确认条件的油气资产弃置义务确认为预计负债，同时计入相关油气资产的原价，金额等于根据当地条件及相关要求作出的预计未来支出的现值。

(4) 不符合预计负债确认条件的，在废弃时发生的拆卸、搬移、场地清理等支出在实际发生时作为清理费用计入当期损益。

20、股份支付及权益工具

(1) 股份支付种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 股份支付的会计处理

对于权益结算的涉及职工的股份支付，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积（其他资本公积），不确认其后续公允价值变动；对于现金结算的涉及职工的股份支付，按照每个资产负债表日权益工具的公允价值重新计量，确定成本费用和应付职工薪酬。

(3) 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的期权等权益工具存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的期权等权益工具不存在活跃市场的，采用期权定价模型等确定其公允价值。

(4) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

(5) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

根据上述权益工具的公允价值和预计可行权的权益工具数量，计算截至当期累计应确认的成本费用金额，再减去前期累计已确认金额，作为当期应确认的成本费用金额。

21、收入

(1) 销售商品

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

(2) 提供劳务

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

(3) 让渡资产使用权

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

①利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

22、政府补助

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(1) 政府补助的确认与计量

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量（其中，存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则应当按照实际收到的金额计量）；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。

(2) 政府补助的会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产适用寿命内平均分配，计入当期损益。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

23、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，递延所得税均作为所得税费用计入当期损益。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在

以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(3) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

本公司在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取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，减记的金额计入当期的所得税费用。原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

24、经营租赁、融资租赁

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

① 本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由本公司承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

② 本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行

分摊，确认为租赁收入。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2) 融资租赁会计处理

①融资租入资产：本公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

本公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

②融资租出资产：本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来受到租赁的各期间内确认为租赁收入，本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

25、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：一是本公司已经就处置该非流动资产作出决议；二是本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让将在一年内完成。

对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理。

26、资产减值

本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、生产性生物资产、无形资产、商誉、探明石油天然气矿区权益和井及相关设施等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

(1) 本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

(2)可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

(3)资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

(4)就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

(5)资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

27、职工薪酬

职工工资、奖金、津贴、补贴、福利费、社会保险、住房公积金等，在职工提供服务的会计期间内确认。对于资产负债表日后 1 年以上到期的，如果折现的影响金额重大，则以其现值列示。

(本公司的职工参加由当地政府管理的养老保险，该养老保险在发生时计入当期损益。)

28、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本报告期会计政策未发生变更。

(2) 会计估计变更

本报告期会计估计未发生变更。

29、前期差错更正

本报告期无前期差错更正。

30、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

本报告期无其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法。

三、税项

1、主要税种及税率

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

2、税收优惠及批文

所得税：

本公司于 2010 年 4 月 30 日对企业所得税免征事项在甘肃省酒泉市地方税务局备案，经甘肃省酒泉市地方税务局批准，本公司符合《企业所得税实施条例》第 86 条第 1 项第 2 款和财税（2008）149 号第 1 条第 8 项第 1 款的规定，对所从事的农作物新品种选育和棉花初加工所得免征 2011 年企业所得税。

经甘肃省国家税务局甘国税批字[2009]109 号，敦煌种业先锋良种有限公司生产经营的种子生产和加工产业属于当前国家西部地区鼓励发展的产业，主营业务收入达 100%，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十五条，《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》财税（2011）58 号文件第二条、《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》国家税务总局 2012 年第

12 号公告第三条、《甘肃省国家税务局关于贯彻西部大开发企业所得税政策有关问题的公告》甘国税函（2012）92 号文件第二条规定，经甘肃省肃州区国家税务局减免退税委员会认定，同意自 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日期间减按 15% 优惠税率征收企业所得税。

甘肃省敦煌种业西域番茄有限公司主要从事番茄酱加工，符合《财政部 国家税务总局关于享受企业所得税优惠的农产品初加工有关范围的补充通知》（财税【2011】26 号）规定的农产品初加工范围，已于 2011 年 8 月 29 日在甘肃省国家税务局备案，同意自 2011 年 1 月 1 日起免征所得税。

酒泉市吉翔番茄制品有限公司主要从事番茄酱加工，符合《财政部 国家税务总局关于享受企业所得税优惠的农产品初加工有关范围的补充通知》（财税【2011】26 号）规定的农产品初加工范围，已于 2011 年 8 月 29 日在甘肃省国家税务局备案，同意自 2011 年 1 月 1 日起免征所得税。

甘肃省敦煌种业果蔬制品有限公司生产经营的番茄粉的加工和销售产业属于当前国家西部地区鼓励发展的产业，主营业务收入达 100%，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十五条，《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》财税（2011）58 号文件第二条、《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》国家税务总局 2012 年第 12 号公告第三条、《甘肃省国家税务局关于贯彻西部大开发企业所得税政策有关问题的公告》甘国税函（2012）92 号文件第二条规定，经甘肃省肃州区国家税务局减免退税委员会认定，同意自 2011 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日期间减按 15% 优惠税率征收企业所得税。

酒泉敦煌种业百佳食品有限公司生产经营的脱水蔬菜产业属于当前国家西部地区鼓励发展的产业，产品列入《产业结构调整指导目录（2005 年本）》国发【2005】40 号中第一类“鼓励类”第一项“农林业”第 32 条“农林牧渔产品储运、保鲜、加工及综合利用”，主营业务收入达 93%，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十五条，《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》财税（2011）58 号文件第二条、《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》国家税务总局 2012 年第 12 号公告第三条、《甘肃省国家税务局关于贯彻西部大开发企业所得税政策有关问题的公告》甘国税函（2012）92 号文件第二条规定，经甘肃省肃州区国家税务局减免退税委员会认定，同意自 2011 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日期间减按 15% 优惠税率征收企业所得税。

依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条之规定从事农、林、牧、渔业项目的

所得可以免征、减征企业所得税。同时根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条第 7 项之规定企业从事“7.灌溉、农产品初加工、兽医、农技推广、农机作业和维修等农、林、牧、渔服务业项目”的所得免征企业所得税。酒泉市敦煌种业棉蛋白油脂有限公司从事的业务为“棉蛋白、棉粕、棉籽油、棉壳、脚油、棉短绒的销售。”符合上述规定，已在税务局备案免征企业所得税。

依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条之规定从事农、林、牧、渔业项目的所得可以免征、减征企业所得税。同时根据《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条第 1、2、7 项之规定企业从事“1.蔬菜、谷物、薯类、油料、豆类、棉花、麻类、糖料、水果、坚果的种植；2.农作物新品种的选育；7.灌溉、农产品初加工、兽医、农技推广、农机作业和维修等农、林、牧、渔服务业项目”的所得免征企业所得税。武汉敦煌种业股份有限公司和河南敦煌种业新科种子有限公司符合上述规定，并已向当地税务备案，免征企业所得税。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十五条，《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》财税（2011）58 号文件第二条、《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》国家税务总局 2012 年第 12 号公告第三条、《甘肃省国家税务局关于贯彻西部大开发企业所得税政策有关问题的公告》甘国税函（2012）92 号文件第二条规定，张掖市敦煌种业股份有限公司符合西部大开发税收优惠政策，并已向甘肃省临泽县国家税务局准予备案，自 2012 年 1 月 1 日起减按 15%征收企业所得税。

增值税：

种子产品免征增值税。根据财政部国家税务总局关于对若干农业生产资料征免增值税问题的通知（财税字[1998]78 号文），对于批发、零售的种子、种苗等自 1998 年 1 月 1 日至 2000 年 12 月 31 日继续免征增值税。2001 年 7 月 30 日财政部与国家税务总局联合发布财税[2001]113 号文，继续对批发和零售种子、种苗免征增值税。

根据财税【2012】38 号文件规定，酒泉市敦煌种业棉蛋白油脂有限公司与新疆敦煌种业玛纳斯油脂有限公司自 2012 年 7 月 1 日起农产品增值税进项税应采用核定扣除。

四、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	年末实际出资额 (万元)
-------	-------	-----	------	--------------	------	-----------------

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	年末实际出资额(万元)
河南敦煌种业新科种子有限公司	有限责任公司	河南新乡市新汲路 114 号	种子销售	3,000.00	农作物种子研究、开发、生产、销售	1,650.00
河北敦煌种业有限公司	有限责任公司	石家庄市方村方兴路 1 号	种子销售	1,000.00	不再分类的包装种子、农业机械、仪器仪表、农副产品的批发零售	900.00
武汉敦煌种业有限公司	有限责任公司	武汉市洪山区珞狮路 517 号明泽大厦 11 楼	种子销售	3,000.00	农作物种子选育、繁殖销售、农产品收购、加工、批发	1,800.00
甘肃敦煌种业油脂有限公司	有限责任公司	酒泉市肃州区高新技术工业园区	油料加工	21,900.00	棉籽及其他油料的收购加工及其产品棉蛋白、棉粕等产品销售	21,748.90
甘肃省敦煌种业果蔬制品有限公司	一人有限公司	酒泉市肃州区高新技术工业园区	果蔬制品加工	3,350.00	果蔬制品的加工和销售	3,350.00
甘肃省敦煌种业西域番茄制品有限公司	有限责任公司	酒泉市肃州区上坝工业园	番茄加工	2,516.00	番茄酱、果蔬的生产、销售及出口业务；原料收购	1,400.00
酒泉市吉翔番茄制品有限公司	一人有限公司	酒泉市肃州区上坝镇营尔滩	番茄加工	1,500.00	番茄酱及其他番茄、果蔬制品的种植、加工、包装销售、进出口业务	1,500.00
甘肃省敦煌种业包装有限公司	一人有限公司	酒泉市肃州区高新技术工业园区	包装产品	800.00	包装产品的生产和销售	800.00
酒泉佰易投资有限公司	一人有限公司	酒泉市肃州区肃州路 28 号	投资管理与咨询	3,000.00	投资管理与咨询业务	3,000.00
敦煌种业先锋良种有限公司	有限责任公司	酒泉市肃州区高新技术工业园区	玉米种子	6,246.96	玉米种子的生产、加工、销售、研发及提供与此相关的服务	3,185.95

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	年末实际出资额(万元)
酒泉敦煌种业百佳食品有限公司	有限责任公司	酒泉市肃州区工业园区(南园)	果蔬加工	3,000.00	生产加工脱水果蔬、可食用植物及其种子在内的各种调味品、食品和食品配料以及相关产品的国内收购、加工、销售和国际贸易进、出口业务	1,530.00
绵阳敦煌种业有限公司	有限责任公司	绵阳市农科区	农副产品购销	500.00	农副产品(不含棉花、蚕茧)的收购、加工、销售、农业开发、咨询服务	490.00
酒泉敦煌种业农产品仓储有限公司	一人有限公司	酒泉市肃州区工业园区南园	仓库租赁	3,000.00	场地、仓库及仓储设备租赁;蔬菜、果品、农副产品(不含原粮)的储存、收购、销售	3,000.00
张掖市敦煌种业有限公司	一人有限公司	张掖市临泽县工业开发区	种子生产销售	3,000.00	粮食、瓜果、蔬菜、花卉、牧草、甜菜、油料、棉花等中子的引进、培育、繁殖、生产、加工销售	3,000.00
兰州敦煌种业投资有限公司	有限责任公司	兰州市城关区乾昌大厦	投资管理与咨询	200.00	投资管理及其咨询;石油、黄金交易的咨询服务;工艺美术品的回收及销售	102.00
酒泉市百佳种子有限公司	一人有限公司	酒泉市肃州区工业园区南园	种子购销	100.00	洋葱、番茄、辣椒种子生产,洋葱、番茄、花卉、油料种子的批发、零售	100.00
新疆敦煌种业玛纳斯油脂有限公司	一人有限公司	玛纳斯县凉州户镇太阳庙村	油料加工	8,100.00	食用植物油(半精炼)生产和销售;油料作物的收购	8,100.00

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	年末实际出资额(万元)
武威市敦煌种业种子有限公司	一人有限公司	武威市凉州区武南工业园区	种子生产销售	10,000.00	粮食、瓜类、蔬菜及油料作物种子的生产和销售	10,000.00

接上表

子公司全称	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)		表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
		直接持股	间接持股				
河南敦煌种业新科种子有限公司		55		55	是	11,537,656.93	1,962,343.07
河北敦煌种业有限公司		90		90	是	119,777.48	880,222.52
武汉敦煌种业有限公司		60		60	是	11,037,235.26	962,764.74
酒泉敦煌种业棉蛋白油脂有限公司		98.89		98.89	是	-129,477.40	1,640,477.40
甘肃省敦煌种业果蔬制品有限公司		100		100	是		
甘肃省敦煌种业西域番茄制品有限公司		55.64		55.64	是	4,928,754.13	6,231,245.87
酒泉市吉翔番茄制品有限公司			100	100	是		
甘肃省敦煌种业包装有限公司		100		100	是		
酒泉佰易投资有限公司		100		100	是		
敦煌种业先锋良种有限公司		51		51	是	558,192,758.92	-527,582,654.92
酒泉敦煌种业百佳食品有限公司		51		51	是	13,844,767.30	855,232.70
绵阳敦煌种业有限公司			98	98	是	-57,165.86	157,165.86

子公司全称	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
		直接持股	间接持股				
酒泉敦煌种业农产品仓储有限公司		100		100	是		
张掖市敦煌种业有限公司		100		100	是		
兰州敦煌种业投资有限公司			51	51	是	758,136.40	221,863.60
酒泉市百佳种子有限公司			100	100	是		
新疆敦煌种业玛纳斯油脂有限公司			100	100	是		
武威市敦煌种业种子有限公司		100		100	是		

本报告期内本公司依据五届第五次董事会决议，向酒泉敦煌种业棉蛋白油脂有限公司增加投资 8300 万元，酒泉敦煌种业棉蛋白油脂有限公司于 2013 年 5 月 9 日完成验资，经酒泉工商行政管理局 2013 年 5 月 17 日核准将公司名称变更为甘肃敦煌种业油脂有限公司和工商登记，公司注册资金由 13600 万元增加至 21900 万元，本公司持股比例由 98.89% 增加为 99.31%。

2、合并范围发生变更的说明

本报告期内本公司已将全部子公司纳入合并财务报表合并范围，并且合并范围未发生变更。

3、本报告期内新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

本报告期内无新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体。

五、合并财务报表项目注释

本附注所列的期末余额系指 2013 年 6 月 30 日、年初余额系指 2013 年 1 月 1 日，本期金额系指 2013 年半年度、上期金额系指 2012 年半年度。

1、货币资金

项 目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：			106,335.47			447,372.91
人民币			106,335.47			447,372.91
银行存款：			1,003,895,638.23			1,549,933,573.24
人民币			1,003,299,199.62			1,546,600,017.37

美元	92,840.83	6.4243	596,438.61	530,341.15	6.2855	3,333,459.30
欧元				11.61	8.3176	96.57
其他货币资金：			18,759,269.29			34,355,289.31
人民币			18,759,269.29			34,355,289.31
合 计	--	--	1,022,761,242.99	--	--	1,584,736,235.46

货币资金说明：

期末银行存款中有 495,000,000.00 元系大额定期存单，期限在三个月以内；其他货币资金中有 15,368,845.24 元系借款保证金。

2、交易性金融资产

项 目	期末余额	年初余额
1. 交易性债券投资		
2. 交易性权益工具投资	1,543,850.00	
3. 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		
4. 衍生金融资产	2,906,631.75	487,200.00
5. 套期工具		
6. 其他		
合 计	4,450,481.75	487,200.00

3、应收票据

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,550,000.00	4,750,000.00
商业承兑汇票		
合 计	1,550,000.00	4,750,000.00

(1) 期末本公司无质押的应收票据。

(2) 期末本公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

4、应收利息

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1 年以内	1,323,541.67	223,994.63		1,547,536.30
1 年以上				
合 计	1,323,541.67	223,994.63		1,547,536.30

应收利息说明：

期末应收利息为本公司子公司敦煌种业先锋良种有限公司持有的定期存单的利息。

5、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	316,295,825.92	99.92	124,409,436.79	39.33
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	260,224.33	0.08	260,224.33	100.00
合 计	316,555,624.46	100.00	124,669,661.12	39.38

续上页

种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	384,770,725.59	99.98	97,678,491.70	25.39
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	58,024.33	0.02	58,024.33	100.00
合 计	384,828,749.92	100.00	97,736,516.03	25.40

应收账款种类的说明：

参见本附注二、10 关于应收款项会计政策。

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			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	69,746,118.82	22.03	1,394,922.40	190,171,171.06	49.41	3,803,423.40
1 至 2 年	55,871,230.10	17.65	2,793,561.49	46,415,125.19	12.06	2,320,756.27
2 至 3 年	42,473,828.50	13.42	4,247,382.85	10,878,865.66	2.83	1,087,886.58
3 至 4 年	17,620,830.59	5.57	3,524,166.11	33,676,274.82	8.75	6,735,254.96
4 至 5 年	30,224,023.27	9.55	12,089,609.30	33,163,530.60	8.62	13,265,412.23
5 年以上	100,359,794.64	31.73	100,359,794.64	70,465,758.26	18.31	70,465,758.26
合 计	316,295,825.92	99.94	124,409,436.79	384,770,725.59	99.98	97,678,491.70

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
确山县 财政局	58,200.00	58,200.00	100	无法收回
商水县财政局	25,674.15	25,674.15	100	无法收回
安徽省凤台县财政局	11,500.00	11,500.00	100	无法收回
安徽财政局农财险	10,000.00	10,000.00	100	无法收回
太康县财政局	90,000.00	90,000.00	100	无法收回
沈丘县财政局	60,000.00	60,000.00	100	无法收回
嵩县国库支付中心	4,850.18	4,850.18	100	无法收回
合 计	260,224.33	260,224.33	--	--

(2) 截至 2013 年 6 月 30 日, 本公司无前期已全额计提坏账准备, 或计提坏账准备的比例较大, 但在本期又全额收回或转回, 或在本期收回或转回比例较大的应收账款。

(3) 截至 2013 年 6 月 30 日, 本公司无核销的应收账款。

(4) 截至 2013 年 6 月 30 日, 应收账款中无持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东欠款。

(5) 应收账款金额前五名单位情况

序号	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
1	非关联方	27,180,173.72	2-3 年	8.59
2	非关联方	21,341,898.80	1 年以内、1-2 年	6.74
3	非关联方	15,860,163.75	2-3 年、3-4 年、4-5 年、5 年以上	5.01
4	非关联方	14,510,272.90	5 年以上	4.58
5	非关联方	14,440,000.00	5 年以上	4.56
合 计	--	93,332,509.17	--	29.48

(6) 截至 2013 年 6 月 30 日, 应收账款中无应收关联方账款情况。

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	20,874,448.38	18.56	75,750,378.84	52.46
1 至 2 年	29,864,761.46	26.55	44,687,633.64	30.95
2 至 3 年	42,357,576.13	37.66	8,822,318.86	6.11
3 年以上	19,375,552.60	17.23	15,135,350.97	10.48

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
合 计	112,472,338.57	100.00	144,395,682.31	100.00

预付款项账龄的说明：

一年以内未结清的预付款项主要为本公司未结算完毕的工程款及本公司下属种子子公司尚未结算完毕的种子收购款。

一年以上未结清的预付款项主要为新建种子加工生产线尚未结算完毕的预付工程款和未结算完毕的采购款。

(2) 预付款项金额前五名单位情况

序号	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
1	非关联方	26,494,298.21	1-2 年	工程未完工
2	非关联方	12,349,895.40	2-3 年	工程未完工
3	非关联方	10,000,000.00	2-3 年	陆续采购
4	非关联方	5,754,000.00	2-3 年	工程未完工
5	非关联方	5,648,567.30	1 年以内	陆续采购
合 计	—	60,246,760.91	—	—

(3) 截至 2013 年 6 月 30 日，预付款项中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

7、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	128,096,114.18	100.00	52,659,331.84	41.11
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	128,096,114.18	100.00	52,659,331.84	41.11

续上页

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	127,173,498.87	100.00	44,309,877.95	34.84
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	127,173,498.87	100.00	44,309,877.95	34.84

其他应收款种类的说明：

参见本附注二、10 关于应收款项会计政策。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	21,384,614.03	16.69	427,692.25	41,372,055.40	32.53	780,239.33
1 至 2 年	22,839,535.61	17.83	1,142,446.78	22,185,481.90	17.45	1,109,274.11
2 至 3 年	22,600,214.16	17.64	2,259,991.43	10,404,518.19	8.18	1,040,451.84
3 至 4 年	9,785,427.29	7.65	1,957,085.46	6,753,469.97	5.31	1,350,694.01
4 至 5 年	7,689,611.92	6.00	3,075,404.75	10,714,591.27	8.42	4,285,836.52
5 年以上	43,796,711.17	34.19	43,796,711.17	35,743,382.14	28.11	35,743,382.14
合计	128,096,114.18	100.00	52,659,331.84	127,173,498.87	100.00	44,309,877.95

(2) 截至 2013 年 6 月 30 日，本公司无前期已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的其他应收款。

(3) 本报告期内无实际核销的其他应收款情况

(4) 截至 2013 年 6 月 30 日，其他应收款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

序号	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
1	非关联方	9,516,360.00	1 年以内	7.43
2	非关联方	7,600,000.00	2-3 年	5.93
3	非关联方	6,000,000.00	3-4 年	4.69
4	非关联方	5,000,000.00	1-2 年	3.9

5	非关联方	4,500,000.00	5 年以上	3.51
合 计	--	32,616,360.00	--	25.46

(6) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
玉门拓璞科技开发有限责任公司	联营企业	1,910,079.34	1.49
合 计	--	1,910,079.34	1.49

8、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	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	38,693,280.21	4,704,310.20	33,988,970.01	189,055,480.03	9,690,271.40	179,365,208.63
在产品	204,678,634.09		204,678,634.09	207,147,232.03		207,147,232.03
库存商品	548,901,622.81	4,859,388.80	544,042,234.01	793,081,027.23	20,128,743.83	772,952,283.40
包装物及低值易耗品	13,095,579.05		13,095,579.05	15,946,012.53		15,946,012.53
合 计	805,369,116.16	9,563,699.00	795,805,417.16	1,205,229,751.82	29,819,015.23	1,175,410,736.59

(2) 存货跌价准备

存货种类	年初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			转回	转销	
原材料	9,755,361.12			5,051,050.92	4,704,310.20
库存商品	20,063,654.11			15,204,265.31	4,859,388.80
包装物及低值易耗品					
合 计	29,819,015.23			20,255,316.23	9,563,699.00

(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	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料	期末库存成本高于其可变现净值		
库存商品	期末库存成本高于其可变现净值		
包装物及低值易耗品			

(4) 存货的说明:

期末存货抵押情况详见“五.19 短期借款”。

9、其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
待抵扣进项税	13,519,022.36	32,516,936.28
其他		3,897.72
合 计	13,519,022.36	32,520,834.00

10、对合营企业和联营企业投资

(1) 对联营企业投资

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代 表	业务性 质	注册资 本	持股比 例%	表决权 比例%	组织机构 代码
玉门拓璞科技开 发有限公司	有限公司	甘肃省 玉门市	王大和	农业	4,000.00	30.34	30.34	75093859-1

续：

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
玉门拓璞科技开 发有限公司	65,952,946.83	43,250,076.12	22,702,870.71	1,578,349.99	-1,839,428.73

11、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

被投资单位	核算 方法	投资成本	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、对联营企业投资						
玉门拓璞科技开发有 限责任公司	权益法	17,559,644.00	13,278,926.87		558,082.68	12,720,844.19
2、其他长期股权投资						
东海证券有限责任公 司	成本法	50,000,000.00	50,000,000.00			50,000,000.00
天津昆仑天创股权投 资企业（有限合伙）	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00
合 计		77,559,644.00	73,278,926.87		558,082.68	72,720,844.19

接上表

被投资单位	在被投 资单位 持股比 例(%)	在被投 资单位 表决权 比例 (%)	在被投资单位 持股比例与表 决权比例不一 致的说明	减值准备	本期计提 减值准备	现金红利
1、对联营企业投资						
玉门拓璞科技开发有 限责任公司	30.34	30.34				
2、其他长期股权投资						
东海证券有限责任公司	2.99	2.99				
天津昆仑天创股权投 资企业（有限合伙）	3.79	3.79				

合 计				
12、固定资产				
(1) 固定资产情况				
项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	1,240,879,859.48	8,137,867.64	1,142,873.70	1,247,874,853.42
其中：房屋及建筑物	578,871,204.18	1,467,083.12		580,338,287.30
机器设备	589,743,060.03	292,567.76	51,640.00	589,983,987.79
电子设备	13,252,372.59	354,738.24	29,428.70	13,577,682.13
运输工具	40,884,650.01	4,268,315.95	1,061,805.00	44,091,160.96
其他设备	18,128,572.67	1,755,162.57		19,883,735.24
	--	本期新增	本期计提	--
二、累计折旧合计：	341,401,719.90	40,362,262.09	1,021,240.08	380,742,741.91
其中：房屋及建筑物	140,661,262.57	12,138,993.31		152,800,255.88
机器设备	160,367,936.96	23,986,974.31	29,692.84	184,325,218.43
电子设备	7,583,361.96	1,032,139.09	889,755.00	7,725,746.05
运输工具	23,571,732.42	2,496,256.88	101,792.24	25,966,197.06
其他设备	9,217,425.99	707,898.50		9,925,324.49
三、固定资产账面净值合计	899,478,139.58	--	--	867,132,111.51
其中：房屋及建筑物	438,209,941.61	--	--	427,538,031.42
机器设备	429,375,123.07	--	--	405,658,769.36
电子设备	5,669,010.63	--	--	5,851,936.08
运输工具	17,312,917.59	--	--	18,124,963.90
其他设备	8,911,146.68	--	--	9,958,410.75
四、减值准备合计	2,105,812.03	--	--	2,105,812.03
其中：房屋及建筑物		--	--	
机器设备	1,973,907.68	--	--	1,973,907.68
电子设备	122,614.35	--	--	122,614.35
运输工具		--	--	
其他设备	9,290.00	--	--	9,290.00
五、固定资产账面价值合计	897,372,327.55	--	--	865,026,299.48
其中：房屋及建筑物	438,209,941.61	--	--	427,538,031.42
机器设备	427,401,215.39	--	--	403,684,861.68

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
电子设备	5,546,396.28	--	--	5,729,321.73
运输工具	17,312,917.59	--	--	18,124,963.90
其他设备	8,901,856.68	--	--	9,949,120.75

本期折旧额 40,362,262.09 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为 7,157,375.95 元。

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

本公司之分公司敦煌种业敦煌市种子公司将位于沙州镇环城东路 1 号的办公楼 1、2、4 层的房屋 426 平方米出租给了自然人冯亚萍，租赁期为 2010 年 6 月 1 日至 2025 年 5 月 31 日，年收取租金 48,336.00 元；将位于沙州镇环城东路 1 号公司院内库房、办公楼 1 楼西面办公室出租给了自然人雷红艳、顾学河，年收取租金 25,000.00 元。

(3) 固定资产说明：

本期出售的固定资产原值为 1,061,805.00 元，累计折旧 975,755.23 元，报废的固定资产原值为 81,068.70 元，累计折旧为 45,611.18 元。

期末固定资产抵押情况详见“五.19 短期借款”。

13、在建工程

(1) 在建工程明细

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
厂区改造	629,722.94		629,722.94	1,004,722.94		1,004,722.94
4#烘干线	396,682.23		396,682.23	396,682.23		396,682.23
检验大楼设计费	30,000.00		30,000.00	30,000.00		30,000.00
酒泉加工检验中心基建	2,485,926.41		2,485,926.41	2,485,926.41		2,485,926.41
脱水菜项目	175,370.55		175,370.55	175,370.55		175,370.55
先锋改造项目	697,820.21		697,820.21	6,212,080.81		6,212,080.81
烘干线改造项目	120,512.82		120,512.82			
玉米种子烘干线	943,535.86		943,535.86			
合计	5,479,571.02		5,479,571.02	10,304,782.94		10,304,782.94

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少
厂区改造		1,004,722.94	300,000.00	675,000.00	
4#烘干线		396,682.23			
检验大楼设计费		30,000.00			
酒泉加工检验中心基建		2,485,926.41			
脱水菜项目		175,370.55			

先锋改造项目	6,212,080.81	968,115.35	6,482,375.95
烘干线改造项目		120,512.82	
玉米种子烘干线		943,535.86	
合 计	10,304,782.94	2,332,164.03	7,157,375.95

接上表

项目名称	工程投入 占预算比 例(%)	工 程 进 度	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息 资本化 金额	本期利 息资本 化率(%)	资金来源	期末余额
厂区改造						自筹资金	629,722.94
4#烘干线						自筹资金	396,682.23
检验大楼设计费						自筹资金	30,000.00
酒泉加工检验中心基建						自筹资金	2,485,926.41
脱水菜项目						自筹资金	175,370.55
先锋改造项目						自筹资金	697,820.21
烘干线改造项目						自筹资金	120,512.82
玉米种子烘干线						自筹资金	943,535.86
合 计							5,479,571.02

14、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	292,268,262.99	493,307.62	-	292,761,570.61
土地使用权 1	129,271,315.53	468,726.03		129,740,041.56
土地使用权 2	8,791,342.00			8,791,342.00
土地使用权 3	3,659,897.20			3,659,897.20
土地使用权 4	4,232,460.00			4,232,460.00
土地使用权 5	630,412.00			630,412.00
土地使用权 6	674,992.00			674,992.00
土地使用权 7	573,378.00			573,378.00
土地使用权 8	1,360,909.00			1,360,909.00
土地使用权 9	11,039,800.00			11,039,800.00
土地使用权 10	2,011,108.86			2,011,108.86
土地使用权 11	399,977.12			399,977.12

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
土地使用权 12	18,854,597.17			18,854,597.17
土地使用权 13	3,642,530.00			3,642,530.00
土地使用权 14	13,992,497.70			13,992,497.70
土地使用权 15	277,000.00			277,000.00
土地使用权 16	12,210,492.50			12,210,492.50
土地使用权 17	1,574,284.00			1,574,284.00
土地使用权 18	344,772.88			344,772.88
土地使用权 19	9,797,617.27			9,797,617.27
土地使用权 20	813,966.64			813,966.64
土地使用权 21	408,863.00			408,863.00
土地使用权 22	273,363.67			273,363.67
土地使用权 23	383,256.00			383,256.00
品种权 1	13,850,000.00			13,850,000.00
品种权 2	26,800,000.00			26,800,000.00
品种权 3	200,000.00			200,000.00
品种权 4	6,500,000.00			6,500,000.00
品种权 5	1,200,000.00			1,200,000.00
品种权 6	15,432,400.00			15,432,400.00
计算机软件 1	42,000.00			42,000.00
计算机软件 2	19,600.00			19,600.00
计算机软件 3	42,000.00			42,000.00
计算机软件 4	2,424,968.91			2,424,968.91
计算机软件 5	538,461.54			538,461.54
计算机软件 6		24,581.59		24,581.59
二、累计摊销合计	70,307,572.00	5,252,258.73	-	75,559,830.73
土地使用权 1	19,797,084.55	1,308,400.52		21,105,485.07
土地使用权 2	2,513,687.60	87,913.42		2,601,601.02
土地使用权 3	1,016,854.32	36,693.12		1,053,547.44
土地使用权 4	1,151,775.73	42,333.06		1,194,108.79
土地使用权 5	220,640.16	7,880.16		228,520.32
土地使用权 6	189,003.12	6,751.26		195,754.38

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
土地使用权 7	137,134.55	5,734.04		142,868.59
土地使用权 8	381,320.38	13,609.08		394,929.46
土地使用权 9	2,928,115.60	110,420.10		3,038,535.70
土地使用权 10	511,874.02	20,115.18		531,989.20
土地使用权 11	111,983.96	4,000.56		115,984.52
土地使用权 12	2,868,207.04	188,545.98		3,056,753.02
土地使用权 13	399,768.40	49,291.36		449,059.76
土地使用权 14	1,128,584.34	169,939.68		1,298,524.02
土地使用权 15	40,201.37	2,772.96		42,974.33
土地使用权 16	1,057,380.01	122,129.34		1,179,509.35
土地使用权 17	431,353.48	22,490.22		453,843.70
土地使用权 18	31,588.19	5,263.68		36,851.87
土地使用权 19	397,521.39	97,998.72		495,520.11
土地使用权 20	34,668.96	9,044.08		43,713.04
土地使用权 21	17,744.96	4,629.12		22,374.08
土地使用权 22	12,149.51	3,037.38		15,186.89
土地使用权 23	17,033.56	4,258.38		21,291.94
品种权 1	11,094,489.09	692,472.30		11,786,961.39
品种权 2	3,126,666.67	1,340,000.00		4,466,666.67
品种权 3	200,000.00			200,000.00
品种权 4	6,500,000.00			6,500,000.00
品种权 5	520,000.00	120,000.00		640,000.00
品种权 6	11,972,264.67	532,202.05		12,504,466.72
计算机软件 1	28,116.45			28,116.45
计算机软件 2	12,780.02	1,960.00		14,740.02
计算机软件 3	42,000.00			42,000.00
计算机软件 4	1,307,891.90	212,378.26		1,520,270.16
计算机软件 5	107,688.00	26,922.00		134,610.00
计算机软件 6		3,072.72		3,072.72
三、无形资产账面净值合计	221,960,690.99	-	-	217,201,739.88
土地使用权 1	109,474,230.98			108,634,556.49

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
土地使用权 2	6,277,654.40			6,189,740.98
土地使用权 3	2,643,042.88			2,606,349.76
土地使用权 4	3,080,684.27			3,038,351.21
土地使用权 5	409,771.84			401,891.68
土地使用权 6	485,988.88			479,237.62
土地使用权 7	436,243.45			430,509.41
土地使用权 8	979,588.62			965,979.54
土地使用权 9	8,111,684.40			8,001,264.30
土地使用权 10	1,499,234.84			1,479,119.66
土地使用权 11	287,993.16			283,992.60
土地使用权 12	15,986,390.13			15,797,844.15
土地使用权 13	3,242,761.60			3,193,470.24
土地使用权 14	12,863,913.36			12,693,973.68
土地使用权 15	236,798.63			234,025.67
土地使用权 16	11,153,112.49			11,030,983.15
土地使用权 17	1,142,930.52			1,120,440.30
土地使用权 18	313,184.69			307,921.01
土地使用权 19	9,400,095.88			9,302,097.16
土地使用权 20	779,297.68			770,253.60
土地使用权 21	391,118.04			386,488.92
土地使用权 22	261,214.16			258,176.78
土地使用权 23	366,222.44			361,964.06
品种权 1	2,755,510.91			2,063,038.61
品种权 2	23,673,333.33			22,333,333.33
品种权 3	-			-
品种权 4	-			-
品种权 5	680,000.00			560,000.00
品种权 6	3,460,135.33			2,927,933.28
计算机软件 1	13,883.55			13,883.55
计算机软件 2	6,819.98			4,859.98
计算机软件 3	-			-

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
计算机软件 4	1,117,077.01			904,698.75
计算机软件 5	430,773.54			403,851.54
计算机软件 6	-			21,508.87
四、减值准备合计				
土地使用权 1				
土地使用权 2				
土地使用权 3				
土地使用权 4				
土地使用权 5				
土地使用权 6				
土地使用权 7				
土地使用权 8				
土地使用权 9				
土地使用权 10				
土地使用权 11				
土地使用权 12				
土地使用权 13				
土地使用权 14				
土地使用权 15				
土地使用权 16				
土地使用权 17				
土地使用权 18				
土地使用权 19				
土地使用权 20				
土地使用权 21				
土地使用权 22				
土地使用权 23				
品种权 1				
品种权 2				
品种权 3				
品种权 4				

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
品种权 5				
品种权 6				
计算机软件 1				
计算机软件 2				
计算机软件 3				
计算机软件 4				
计算机软件 5				
五、无形资产账面价值合计	221,960,690.99	-	-	217,201,739.88
土地使用权 1	109,474,230.98			108,634,556.49
土地使用权 2	6,277,654.40			6,189,740.98
土地使用权 3	2,643,042.88			2,606,349.76
土地使用权 4	3,080,684.27			3,038,351.21
土地使用权 5	409,771.84			401,891.68
土地使用权 6	485,988.88			479,237.62
土地使用权 7	436,243.45			430,509.41
土地使用权 8	979,588.62			965,979.54
土地使用权 9	8,111,684.40			8,001,264.30
土地使用权 10	1,499,234.84			1,479,119.66
土地使用权 11	287,993.16			283,992.60
土地使用权 12	15,986,390.13			15,797,844.15
土地使用权 13	3,242,761.60			3,193,470.24
土地使用权 14	12,863,913.36			12,693,973.68
土地使用权 15	236,798.63			234,025.67
土地使用权 16	11,153,112.49			11,030,983.15
土地使用权 17	1,142,930.52			1,120,440.30
土地使用权 18	313,184.69			307,921.01
土地使用权 19	9,400,095.88			9,302,097.16
土地使用权 20	779,297.68			770,253.60
土地使用权 21	391,118.04			386,488.92
土地使用权 22	261,214.16			258,176.78
土地使用权 23	366,222.44			361,964.06

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
品种权 1	2,755,510.91			2,063,038.61
品种权 2	23,673,333.33			22,333,333.33
品种权 3	-			-
品种权 4	-			-
品种权 5	680,000.00			560,000.00
品种权 6	3,460,135.33			2,927,933.28
计算机软件 1	13,883.55			13,883.55
计算机软件 2	6,819.98			4,859.98
计算机软件 3	-			-
计算机软件 4	1,117,077.01			904,698.75
计算机软件 5	430,773.54			403,851.54
计算机软件 6	-			21,508.87

(1) 本期摊销额 5,252,258.73 元。

(2) 期末无形资产抵押情况详见“五.19 短期借款”。

15、商誉

被投资单位名称	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
河北敦煌种业有限公司	1,338,911.48			1,338,911.48	
酒泉敦煌种业棉蛋白油脂有限公司	123,745.51			123,745.51	123,745.51
甘肃省敦煌种业果蔬制品有限公司	584,464.73			584,464.73	
甘肃省敦煌种业包装有限公司	322,941.24			322,941.24	322,941.24
合 计	2,370,062.96			2,370,062.96	446,686.75

16、长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
海南科研用土地	167,009.43		4,831.67		162,177.76	
合 计	167,009.43		4,831.67		162,177.76	

17、递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项 目	期末余额	年初余额
递延所得税资产：		

项 目	期末余额	年初余额
资产减值准备	4,660,805.53	3,993,111.26
应付职工薪酬	695,756.98	695,756.98
未支付的特许权使用费及精量播种项目款	10,551,889.77	8,587,914.71
固定资产折旧	345,582.45	230,388.30
销售折扣	11,386,147.82	11,386,147.82
小 计	27,640,182.55	24,893,319.07

(2) 可抵扣暂时性差异项目明细

项 目	金 额
可抵扣差异项目	
资产减值准备	31,236,942.93
应付职工薪酬	4,638,379.84
未支付的特许权使用费及精量播种项目款	70,345,931.80
固定资产折旧	2,303,883.00
销售折扣	75,907,652.14
合 计	184,432,789.71

18、资产减值准备明细

项 目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
一、坏账准备	142,046,393.98	35,282,173.19			177,328,567.17
二、存货跌价准备	29,819,015.23		20,255,316.23		9,563,699.00
三、可供出售金融资产减值准备					0.00
四、持有至到期投资减值准备					0.00
五、长期股权投资减值准备					0.00
六、投资性房地产减值准备					0.00
七、固定资产减值准备	2,105,812.03				2,105,812.03
八、工程物资减值准备					0.00
九、在建工程减值准备					0.00
十、生产性生物资产减值准备					0.00
其中：成熟生产性生物资产减值准备					0.00
十一、油气资产减值准备					0.00

项 目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
十二、无形资产减值准备					0.00
十三、商誉减值准备	446,686.75				446,686.75
十四、其他					0
合 计	174,417,907.99	35,282,173.19	20,255,316.23	0.00	189,444,764.95

19、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款	171,000,000.00	630,040,000.00
保证借款	309,000,000.00	530,000,000.00
信用借款	786,220,000.00	850,000,000.00
合 计	1,266,220,000.00	2,010,040,000.00

(2) 抵押借款明细

借款方式	贷款单位	贷款金额	贷款期限	抵押物/
				抵押物价值
最高额抵押	中国建设银行酒泉肃州区支行	50,000,000.00	2013.04.08-2014.04.07	最高额抵押合同（2010001），金额为两个亿整，抵押物为国有土地使用权和房屋产权
最高额抵押	中国建设银行酒泉肃州区支行	70,000,000.00	2012.11.02-2013.11.01	最高额抵押合同（2010001），金额为两个亿整，抵押物为国有土地使用权和房屋产权
最高额抵押	中国农业银行肃州区南苑支行	30,000,000.00	2013.04.19-2014.04.18	最高额抵押合同（62100620110000386），金额为叁仟万元整，抵押物为国有土地使用权
最高额抵押借款	华夏银行武汉水果湖支行	1,200,000.00	2012.07.24-2013.07.24	抵押物：房屋产权 抵押物金额：352.37 万元
最高额抵押借款	华夏银行武汉水果湖支行	2,000,000.00	2012.09.21-2013.09.21	抵押物：房屋产权 抵押物金额：352.37 万元
最高额抵押借款	华夏银行武汉水果湖支行	2,800,000.00	2012.11.29-2013.11.29	抵押物：房屋产权 抵押物金额：352.37 万元
抵押加保证	中国农业银行股份有限公司酒泉分行	15,000,000.00	2012.11.20-2013.11.29	保证人：甘肃省敦煌种业股份有限公司；抵押物：番茄酱
合 计		171,000,000.00		

(3) 保证借款明细

贷款单位	贷款金额	贷款期限	担保人	担保期限
中国农业发展银行酒泉市肃州支行	19,000,000.00	2012.11.01-2013.10.31	甘肃省敦煌种业股份有限公司	债务履行期届满之日起两年
中国农业发展银行酒泉市肃州支行	20,000,000.00	2012.12.05-2013.12.04	甘肃省敦煌种业股份有限公司	债务履行期届满之日起两年
中国农业发展银行肃州区支行	20,000,000.00	2012.12.05-2013.12.04	甘肃省敦煌种业股份有限公司	债务履行期届满之日起两年
中国农业发展银行肃州区支行	20,000,000.00	2012.10.31-2013.10.30	甘肃省敦煌种业股份有限公司	债务履行期届满之日起两年
中国农业发展银行肃州区支行	5,000,000.00	2012.12.05-2013.12.03	甘肃省敦煌种业股份有限公司	债务履行期届满之日起两年
中国农业发展银行玉门市支行	20,000,000.00	2012.11.12-2013.11.11	甘肃省敦煌种业股份有限公司	债务履行期届满之日起两年
中国农业发展银行酒泉市肃州市支行	20,000,000.00	2012.10.31-2013.10.30	甘肃省敦煌种业股份有限公司	债务履行期届满之日起两年
中国农业发展银行酒泉市肃州市支行	20,000,000.00	2012.12.05-2013.12.04	甘肃省敦煌种业股份有限公司	债务履行期届满之日起两年
中信银行武汉东湖支行	5,000,000.00	2012.09.13-2013.09.13	甘肃省敦煌种业股份有限公司	债务履行期届满之日起两年
中信银行武汉东湖支行	5,000,000.00	2012.11.01-2013.11.01	甘肃省敦煌种业股份有限公司	债务履行期届满之日起两年
绵阳市商业银行经济技术开发区支行	5,000,000.00	2012.09.13-2013.09.12	甘肃省敦煌种业股份有限公司	债务履行期届满之日起两年
中国农业发展银行肃州区支行	20,000,000.00	2012.09.20-2013.09.19	甘肃省敦煌种业股份有限公司	贷款期限届满次日起两年
中国农业发展银行肃州区支行	20,000,000.00	2012.11.08-2013.11.07	甘肃省敦煌种业股份有限公司	贷款期限届满次日起两年
中国农业发展银行肃州区支行	10,000,000.00	2012.12.10-2013.12.09	甘肃省敦煌种业股份有限公司	贷款期限届满次日起两年
中国农业发展银行酒泉市肃州区支行	45,000,000.00	2012.12.18-2013.12.17	甘肃省敦煌种业股份有限公司	贷款期限届满次日起两年
甘肃银行股份有限公司	40,000,000.00	2012.09.29-2013.09.28	甘肃省敦煌种业股份有限公司	贷款期限届满次日起两年
中国农业银行酒泉市肃州区支行	15,000,000.00	2012.09.03-2012.09.02	甘肃省敦煌种业股份有限公司	贷款期限届满次日起两年
合 计	309,000,000.00			

20、应付票据

种 类	期末余额	年初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票		1,728,000.00
合 计		1,728,000.00

21、应付账款

(1) 账龄分析

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	43,744,566.55	322,678,615.24

账龄	期末余额	年初余额
1 至 2 年	60,849,672.34	14,284,569.49
2 至 3 年	831,468.01	2,130,933.40
3 年以上	10,154,385.96	14,793,814.36
合 计	115,580,092.86	353,887,932.49

(2) 截至 2013 年 6 月 30 日，应付账款中不存在欠付持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或关联方的款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况说明

账龄一年以上的应付账款主要为尚未结算支付的种子繁育款项。

22、预收款项

(1) 账龄分析

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	108,668,534.06	117,142,129.06
1 至 2 年	20,641,220.04	3,124,246.24
2 至 3 年	1,511,481.59	1,961,253.25
3 年以上	1,391,647.70	5,467,456.61
合 计	132,212,883.39	127,695,085.16

(2) 截至 2013 年 6 月 30 日，预收款项中不存在欠付持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或关联方的款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额预收款项情况说明

账龄一年以上的预收账款主要为收款后尚未发货的结算尾款。

23、应付职工薪酬

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	8,678,104.93	42,902,727.15	42,882,282.14	8,698,549.94
二、职工福利费		1,693,877.13	1,693,877.13	
三、社会保险费	978,823.94	8,780,853.97	8,644,259.00	1,115,418.91
1、基本医疗保险费	117,687.97	1,961,485.71	1,962,790.37	116,383.31
2、补充医疗保险				
3、基本养老保险费	747,804.27	5,621,991.91	5,489,533.97	880,262.21
4、年金缴费				
5、失业保险费	97,633.26	625,989.77	595,689.19	127,933.84

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
6、工伤保险费	15,684.99	394,863.11	431,841.41	-21,293.31
7、生育保险费	13.45	176,523.47	164,404.06	12,132.86
四、住房公积金	1,186,849.21	3,338,406.90	3,401,194.01	1,124,062.10
五、辞退福利				
六、工会经费和职工教育经费	3,259,619.98	380,372.20	128,835.72	3,511,156.46
七、非货币性福利				
八、其他				
其中：现金结算的股份支付				
合 计	14,103,398.06	57,096,237.35	56,750,448.00	14,449,187.41

应付职工薪酬说明：

截至 2013 年 6 月 30 日余额中无属于拖欠性质的应付职工薪酬。

24、应交税费

项 目	期末余额	年初余额
增值税	319,440.15	1,191,145.74
营业税	62,237.21	425,637.75
房产税	222,472.96	327,495.74
城市维护建设税	528,359.90	596,804.17
教育费附加	220,007.71	269,754.62
企业所得税	-8,124,637.81	23,923,558.83
地方教育费附加		1,375.17
其他各税合计	1,110,667.13	1,535,165.38
合 计	-5,661,452.75	28,270,937.40

25、应付利息

项 目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	3,891,148.56	4,612,207.41
合 计	3,891,148.56	4,612,207.41

26、应付股利

单位名称	期末余额	年初余额	超过 1 年未支付原因

孟学义	1,600,000.00	1,600,000.00	资金紧张
朱全贵	1,600,000.00	1,600,000.00	资金紧张
新乡市农科所	1,275,000.00	1,275,000.00	资金紧张
张长顺	50,000.00	50,000.00	资金紧张
王建平	700,000.00	700,000.00	资金紧张
赵启学	700,000.00	700,000.00	资金紧张
合 计	5,925,000.00	5,925,000.00	

应付股利的说明：

本公司一年以上的应付股利为本公司子公司河南敦煌种业新科种子有限公司与武汉敦煌种业股份有限公司以前年度所分配的利润，由于该公司近几年资金较为紧张，经股东同意暂留公司周转使用。

27、其他应付款

(1) 账龄分析

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	187,351,456.33	219,432,342.71
1 至 2 年	4,081,819.59	13,239,275.98
2 至 3 年	928,728.82	2,403,614.76
3 年以上	14,519,966.80	16,098,446.31
合 计	206,881,971.54	251,173,679.76

(2) 截至 2013 年 6 月 30 日，其他应付款中不存在欠付持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或关联方的款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况说明

账龄一年以上的其他应付款主要为尚未结算支付的往来款项。

(4) 期末金额较大的其他应付款主要为本公司之子公司敦煌种业先锋良种有限公司尚未支付的销售返利。

28、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	3,796,000.00	3,796,000.00
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款		
一年内到期的预计负债		

项 目	期末余额	年初余额
合 计	3,796,000.00	3,796,000.00

(1) 一年内到期的长期借款
① 一年内到期的长期借款分类

项 目	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	3,796,000.00	3,796,000.00
信用借款		
合 计	3,796,000.00	3,796,000.00

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额 3,796,000.00 元。

② 金额前五名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始 日	借款终止 日	币种	利率(%)	期末余额		年初余额	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国农业发展银行敦 煌市支行	1999.9.13	2013.8.31	RMB	6.00		3,796,000.00		3,796,000.00
合 计						3,796,000.00		3,796,000.00

29、长期借款

(1) 长期借款分类

项 目	期末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	260,000.00	260,000.00
合 计	260,000.00	260,000.00

30、应付债券

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
甘 肃 省 敦 煌 种 业 股 份 有	130,000,000.00	2012 年 9 月 17 日	365 天	130,000,000.00	1,525,875.00	3,477,499.98		5,003,374.98	135,003,374.98

限 公
司
2012
年 度
第 一
期 短
期 融
资 券

31、长期应付款

项 目	期 限	初始金额	期末余额	年初余额
金塔县农业开发办公室		4,800,000.00	732,420.55	732,420.55
合 计		4,800,000.00	732,420.55	732,420.55

32、专项应付款

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注说明
34 号科技型中小企业技术创新基金	420,000.00			420,000.00	
合 计	420,000.00			420,000.00	

33、其他非流动负债

项 目	期末余额	年初余额
优质小麦新品种新麦 19 繁育高技术产业化示范工程	2,953,125.00	3,234,375.00
油脂深加工改扩建项目补助资金	4,500,000.00	4,500,000.00
污水处理工程项目	3,500,000.00	3,500,000.00
转变外贸发展方式项目资金		370,000.00
超级粳稻新品种新稻 18 号产业化工程项目		925,000.00
中小企业发展专项资金	560,000.00	560,000.00
优质强筋新麦系列小麦新品种选育及其产业化项目	6,000,000.00	6,000,000.00
超级粳稻新品种新稻 18 号产业化工程项目	900,000.00	
粮油种业物流建设项目	2,930,000.00	
出口原料基地建设项目	370,000.00	
合 计	21,713,125.00	19,089,375.00

其他非流动负债说明：

本公司期末其他非流动负债全部为计入递延收益的与资产相关的政府补助。

34、股本

(1) 股本变动情况

股份类别	年初数	本期变动增减 (+、-)	期末数
------	-----	--------------	-----

	发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计
限售股份	11,000,000.00				11,000,000.00
无限售股份	436,802,080.00				436,802,080.00
股份总数	447,802,080.00				447,802,080.00

35、资本公积

(1) 资本公积变动情况

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	521,429,513.18			521,429,513.18
其他资本公积	-2,525,442.01			-2,525,442.01
合 计	518,904,071.17			518,904,071.17

36、盈余公积

(1) 盈余公积变动情况

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	30,845,504.62			30,845,504.62
任意盈余公积				
储备基金				
其他				
合 计	30,845,504.62			30,845,504.62

37、未分配利润

项目	提取或 分配比例	本期金额	上期金额
上年末未分配利润		-14,121,929.66	114,974,837.02
加：期初未分配利润调整数			
本期期初未分配利润		-14,121,929.66	114,974,837.02
加：本期归属于母公司股东的净利润		-75,502,519.14	-129,096,766.68
减：提取法定盈余公积			
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润		-89,624,448.80	-14,121,929.66

38、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	657,809,249.40	651,662,479.20
其他业务收入	5,667,697.92	1,727,600.90
营业收入合计	663,476,947.32	653,390,080.10
主营业务成本	516,113,900.61	570,642,439.30
其他业务成本	1,932,527.37	154,495.09
营业成本合计	518,046,427.98	570,796,934.39

(2) 主营业务（分产品）

行业	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
种子	171,691,880.54	94,543,915.64	209,645,978.52	113,874,101.55
棉花	145,693,407.10	103,161,129.26	213,896,137.73	222,877,611.64
食品加工	338,755,284.99	317,783,142.57	224,366,076.27	231,402,395.79
其他	1,668,676.77	625,713.14	3,754,286.68	2,488,330.32
合 计	657,809,249.40	516,113,900.61	651,662,479.20	570,642,439.30

(3) 前五名客户的营业收入情况

序号	本期金额	占公司全部营业收入的比例(%)
1	66,023,326.26	9.95
2	56,492,421.29	8.51
3	27,516,694.88	4.15
4	26,265,662.20	3.96
5	24,615,761.04	3.71
合 计	200,913,865.67	30.28

接上表

序号	上期金额	占公司全部营业收入的比例(%)
1	67,591,691.10	10.34
2	48,451,130.08	7.42
3	15,916,632.72	2.44
4	14,392,754.00	2.20
5	13,657,800.00	2.09
合 计	160,010,007.90	24.49

39、营业税金及附加

项 目	计缴标准	本期金额	上期金额
营业税	5%	271,457.83	62,263.22
城市维护建设税	7%	55,404.29	44,825.60
教育费附加	3%	39,655.05	53,195.60
地方教育费附加	2%		
其他			
合 计		366,517.17	160,284.42

40、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
工资	12,441,869.16	9,644,445.20
临时季节性用工工资	946,326.41	965,773.18
福利费	1,767.50	1,084.00
包装费	1,147,817.37	453,414.99
保险费	925,363.26	1,044,034.10
差旅费	4,648,910.70	3,238,033.83
仓储保管费	2,660,187.28	1,450,331.53
业务宣传费	11,580,522.73	11,251,400.25
商品损耗	70,445.00	1,875.00
运杂费	24,185,952.63	16,901,809.65
检验检疫费	299,804.88	348,901.22
办公费	165,857.61	343,092.54
邮电费	438,990.97	403,870.09
水电费	140,289.80	119,570.09
劳动保护费	61,451.70	90,757.80
修理费	159,919.34	443,357.62
劳务费	1,661,496.50	1,858,594.63
业务招待费	835,166.00	930,777.78
实验费	965,171.33	169,050.05
租赁费	977,694.14	1,147,100.40
其他	3,044,072.57	15,961,770.47
特许权使用费	7,744,478.17	1,123,013.26

项 目	本期金额	上期金额
折旧费	496,880.27	327,915.91
合 计	75,600,435.32	68,219,973.59

41、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
工资	13,240,832.05	13,717,090.76
福利费	2,769,122.77	1,604,845.65
劳动保险费	4,355,636.17	3,650,383.78
住房公积金	757,671.56	526,750.53
工会经费	186,462.28	203,892.50
职工教育经费	160,460.70	156,821.05
董事会会费	46,534.00	459,610.60
办公费	1,453,397.53	1,182,671.36
租赁费	1,009,145.00	1,002,269.31
咨询、诉讼、中介费	11,261,498.58	9,665,403.21
低值易耗品摊销	301,057.31	440,774.94
折旧费	11,005,571.54	9,588,688.07
修理费	242,982.50	105,095.50
无形资产摊销	5,155,467.44	6,567,834.58
业务招待费	2,371,887.00	2,217,966.38
车辆费	2,254,627.64	2,075,476.77
房产税	1,220,692.48	1,108,635.48
土地使用税	2,203,104.77	2,079,909.96
印花税	356,649.95	337,324.80
车船使用税	21,228.08	18,856.08
差旅费	1,957,371.56	1,900,942.02
邮电费	700,570.44	598,002.44
水电费	358,483.01	549,405.35
会议费	1,065,483.80	1,527,131.60
存货盘盈或盘亏	25,082.11	27,465.53
培训费	200,131.55	297,392.00
研究开发费	3,745,567.49	675,763.69

项 目	本期金额	上期金额
广告宣传费	815,642.70	110,060.40
其它	1,295,612.43	4,047,919.58
合 计	70,537,974.44	66,444,383.92

42、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	54,443,222.42	61,025,677.08
减：利息收入	13,446,977.01	12,196,004.75
承兑汇票贴息		
汇兑损失	315,612.60	2,258.32
减：汇兑收益		179,633.18
手续费	102,937.25	103,518.24
其他	24,497.94	34,609.58
合 计	41,439,293.20	48,790,425.29

43、资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
一、坏账损失	35,282,598.98	26,610,485.08
二、存货跌价损失		9,083,439.81
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合 计	35,282,598.98	35,693,924.89

44、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	-631,622.54	-329,802.02
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-631,622.54	99,955.00
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
其他		
合 计	-631,622.54	-329,802.02

45、投资收益

(1) 投资收益明细情况

项 目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-558,082.68	-889,609.77
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资持有期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益	-2,171,331.78	-159,622.33
处置持有至到期投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合 计	-2,729,414.46	-729,987.44

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额
玉门拓璞科技开发有限责任公司	-558,082.68	-889,609.77
合 计	-558,082.68	-889,609.77

46、营业外收入

项 目	本期金额	上期金额
非流动资产处置利得合计	286,563.46	186,755.02
其中：固定资产处置利得		186,755.02
无形资产处置利得		
债务重组利得	17,046.38	

无法支付款项		1,700.00
接受捐赠		
政府补助	4,515,450.00	3,365,246.00
其他	1,205,912.58	1,065,955.16
合 计	6,024,972.42	4,619,656.18

其中，政府补助明细

项 目	本期金额	上期金额
出疆棉移库补贴		1,389,286.00
2011 年河南省粮食生产优秀种子企业扶持资金		1,000,000.00
玉米、棉花、油菜新品种规模化制种基地建设		690,000.00
2011 年农业产业化龙头企业合格项目资金		150,000.00
中小企业国际市场开拓资金		100,348.00
农村安全饮水项目建设资金		35,612.00
优质小麦新品种新麦 19 繁育高技术产业化示范工程	281,250.00	
超级粳稻新品种新稻 18 号产业化工程项目	25,000.00	
2012 年发展品牌农业专项经费	10,000.00	
玉米、棉花、油菜新品种规模化制种基地建设项目	550,000.00	
甘肃大宗农作物制种技术研发及产业化项目	1,450,000.00	
科技厅科技进步奖	20,000.00	
市财政局新品种补助	2,100,000.00	
武威市凉州区工业强区项目建设奖励	30,000.00	
科技创新补助资金	3,200.00	
品牌建设奖励资金	6,000.00	
商务局贴息资金	40,000.00	
合 计	4,515,450.00	3,365,246.00

47、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损失合计	11,364.61	8,406.98
其中：固定资产处置损失	11,364.61	8,406.98
无形资产处置损失		
债务重组损失		
非常损失		1,234,029.61
对外捐赠	184,600.00	298,240.00
罚没支出	50,733.83	10,928,034.44
其他	4,894,328.74	213,091.78
合 计	5,141,027.18	12,681,802.81

48、所得税费用

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	2,451,554.07	1,768,417.07
递延所得税费用	-663,988.68	-166,260.46
合 计	1,787,565.39	1,602,156.61

49、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目		本期金额	上期金额
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	-75,502,519.14	-146,999,210.86
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	91,462.43	-2,092,128.36
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	-75,593,981.57	-144,907,082.50
稀释事项对归属于公司普通股股东的净利润的影响	P3		
稀释事项对扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润的影响	P4		
期初股份总数	S0	447,802,080.00	185,966,400.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1		244,255,680.00
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si		17,580,000.00
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mi	12	6
报告期因回购等减少股份数	Sj		
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mj		
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0	12	6
发行在外的普通股加权平均数	$S=S0+S1+S$ $i*Mi/M0-S$ $j*Mj/M0-S$ k	447,802,080.00	447,802,080.00
加：假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数	X1		
计算稀释每股收益的普通股加权平均数	X2=S+X1	447,802,080.00	447,802,080.00
其中：可转换公司债转换而增加的普通股加权数			
认股权证/股份期权行权而增加的普通股加权数			
回购承诺履行而增加的普通股加权数			
归属于公司普通股股东的基本每股收益	Y1=P1/S	-0.169	-0.328
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益	Y2=P2/S	-0.169	-0.324

项 目		本期金额	上期金额
归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$Y3 = (P1 + P3) / X2$	-0.169	-0.328
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$Y4 = (P2 + P4) / X2$	-0.169	-0.324

50、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	本期金额	上期金额
政府补助	4,515,450.00	3,365,246.00
利息收入	13,446,977.01	9,469,661.69
往来款项		5,111,915.21
其他	2,371,871.33	1,065,956.16
合 计	20,334,298.34	19,012,778.06

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
办公费及车辆费	3,873,882.78	7,012,076.23
运杂费	24,185,952.63	16,901,809.65
差旅费	6,606,282.26	5,138,975.85
业务招待费	3,207,053.00	3,148,744.16
广告费	12,396,165.43	11,361,460.65
包装费	1,147,817.37	453,414.99
水电费	498,772.81	668,975.44
财务保险费	993,323.73	1,044,034.10
审计咨询费	11,261,498.58	13,369,103.21
经营租赁支付的租金	1,986,839.14	2,149,369.71
修理费	402,901.84	548,453.12
培训费	200,131.55	297,392.00
研究开发费	3,745,567.49	675,763.69
试验检验费	1,344,176.21	517,951.27
仓储费用	2,660,187.28	1,450,331.53
特许权使用费	7,744,478.17	11,847,365.35
会议费	1,065,483.80	1,527,131.60
捐赠支出	184,600.00	298,240.00

项 目	本期金额	上期金额
赔偿支出	4,945,062.57	10,928,034.44
劳务费	1,661,496.50	
邮电费	1,139,561.41	
董事会会费	46,534.00	
往来款项	5,176,434.27	
其他	58,110,838.21	78534020.05
合 计	154,585,041.03	167,872,647.04

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
收回到期的保证金	4,350,000.00	15,175,748.00
收到的到期的定额存单		
优质强筋新麦系列小麦新品种选育及其产业化项目		
出口番茄酱原料基地建设补助		
油脂深加工改扩建项目		
番茄出口基地建设补助金		
脱水菜污水处理工程项目		
中小企业发展专项资金		
合 计	4,350,000.00	15,175,748.00

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
定额存单		
支付的保证金		14,514,816.57
合 计		14,514,816.57

51、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-82,060,956.92	-147,439,939.10
加: 资产减值准备	35,282,598.98	35,693,924.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	40,362,262.09	35,395,800.06
无形资产摊销	5,252,258.73	6,559,737.87
长期待摊费用摊销	4,831.67	38,163.97

补充资料	本期金额	上期金额
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)	-314,974.45	-178,348.04
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	13510.36	
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	631,622.54	-822,883.14
财务费用(收益以“—”号填列)	54,443,222.42	61,757,547.56
投资损失(收益以“—”号填列)	2,729,414.46	1,882,672.60
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	-2,746,863.48	-166,260.46
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)	399,860,635.66	351,556,429.24
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	85,227,339.22	129,055,206.51
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-290,044,538.79	-207,312,593.21
其他		
经营活动产生的现金流量净额	244,290,362.49	266,019,458.75

2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

3. 现金及现金等价物净变动情况:

现金的期末余额	1,007,392,397.75	1,023,163,148.30
减: 现金的年初余额	1,565,017,390.22	1,005,620,402.29
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-557,624,992.47	17,542,746.01

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	1,007,392,397.75	1,023,163,148.30
其中: 库存现金	106,335.47	399,427.61
可随时用于支付的银行存款	988,526,792.99	999,438,054.09
可随时用于支付的其他货币资金	18,759,269.29	23,325,666.60
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		

项目	本期金额	上期金额
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,007,392,397.75	1,023,163,148.30

(3) 货币资金与现金和现金等价物的关系

列示于现金流量表的现金及现金等价物	本期金额	上期金额
期末货币资金	1,022,761,242.99	1,072,471,062.11
减：使用受到限制的存款	15,368,845.24	49,307,913.81
加：持有期限不超过三个月的国债投资		
期末现金及现金等价物余额	1,007,392,397.75	1,023,163,148.30
减：年初现金及现金等价物余额	1,565,017,390.22	1,005,620,402.29
现金及现金等价物净增加/（减少）额	-557,624,992.47	17,542,746.01

六、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
酒泉地区现代农业(控股集团)有限责任公司	控股公司	有限责任	酒泉市仓门街6号	张世俊	投资管理

接上表

母公司名称	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	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
酒泉地区现代农业(控股集团)有限责任公司	14,481.58	15.22	15.22	酒泉市国有资产管理局	71024850-2

酒泉地区现代农业（控股集团）有限责任公司(以下简称“本公司”)是经原酒泉地区行政公署《关于组建成立酒泉地区现代农业（控股集团）有限责任公司的通知》(酒署发[1998]136号)文件批准，由原酒泉地区国有资产管理局依据《关于授权酒泉地区现代农业（控股集团）有限责任公司管理经营国有资产的通知》(酒地国资产字[1998]65号)文件授权确认的资产出资组建的国有独资有限责任公司，于1998年11月18日在原酒泉地区工商行政管理局注册登记，营业执照注册号：620900000001136；注册资本人民币壹亿肆仟肆佰捌拾壹万伍仟捌佰元；法定代表人张世俊；公司住所位于甘肃省酒泉市肃州路28号；公司的经营范围：农业生产服务，农业科学研究；土地资源的开发、利用；农林业种植；农副产品的收购、加工、销售。

2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
河南敦煌种业新科种子有限公司	控股子公司	有限责任公司	河南新乡市新汲路114号	王大和	种子销售
河北敦煌种业有限公司	控股子公司	有限责任公司	石家庄市方村方兴路1号	魏学锋	种子销售
武汉敦煌种业有限公司	控股子公司	有限责任公司	武汉市洪山区珞狮路517号明泽大厦11楼	姜泉庆	种子销售
甘肃敦煌种业油脂有限公司	控股子公司	有限责任公司	酒泉市肃州区高新技术工业园区	高德银	油料加工
甘肃省敦煌种业果蔬制品有限公司	全资子公司	一人有限公司	酒泉市肃州区高新技术工业园区	马宗海	果蔬制品加工
甘肃省敦煌种业西域番茄制品有限公司	控股子公司	有限责任公司	酒泉市肃州区上坝工业园	李大明	番茄加工
甘肃省敦煌种业包装有限公司	全资子公司	一人有限公司	酒泉市肃州区高新技术工业园区	王大和	包装产品
酒泉佰易投资有限公司	全资子公司	一人有限公司	酒泉市肃州区肃州路28号	王大和	投资管理与咨询
敦煌种业先锋良种有限公司	控股子公司	有限责任公司	酒泉市肃州区高新技术工业园区	王大和	玉米种子
绵阳敦煌种业有限公司	控股子公司	有限责任公司	绵阳市农科区	孟学义	农副产品购销
酒泉敦煌种业百佳食品有限公司	控股子公司	有限责任公司	酒泉市肃州区工业园区(南园)	马宗海	果蔬加工

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
酒泉市吉翔番茄制品有限公司	全资子公司	一人有限公司	酒泉市肃州区上坝镇营尔滩 312 国道 2913 公里处	李大明	番茄加工
酒泉敦煌种业农产品仓储有限公司	全资子公司	一人有限公司	酒泉市肃州区工业园区南园	孙志祥	仓库租赁
张掖市敦煌种业有限公司	全资子公司	一人责任公司	张掖市临泽县工业开发区	张发科	种子生产销售
兰州敦煌种业投资有限公司	控股子公司	有限责任公司	兰州市城关区乾昌大厦	张绍平	投资管理与资讯
酒泉市百佳种子有限公司	全资子公司	一人有限公司	酒泉市肃州区工业园区南园	赵双虎	种子购销
新疆敦煌种业玛纳斯油脂有限公司	全资子公司	一人有限公司	玛纳斯县凉州户镇太阳庙村	张雷云	油料加工
武威市敦煌种业种子有限公司	全资子公司	一人有限公司	武威市凉州区武南工业园区	王建现	种子生产销售

接上表

子公司全称	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
河南敦煌种业新科种子有限公司	3,000.00	55.00	55.00	76168578-8
河北敦煌种业有限公司	1,000.00	90.00	90.00	76811998-1
武汉敦煌种业有限公司	3,000.00	60.00	60.00	76805742-6
甘肃敦煌种业油脂有限公司	21,900.00	99.31	99.31	76770218-X
甘肃省敦煌种业果蔬制品有限公司	3,350.00	100.00	100.00	77885574-7
甘肃省敦煌种业西域番茄制品有限公司	2,516.00	55.64	55.64	66000997-5
甘肃省敦煌种业包装有限公司	800.00	100.00	100.00	77344009-9
酒泉佰易投资有限公司	3,000.00	100.00	100.00	66000100-9
敦煌种业先锋良种有限公司	6,246.96	51.00	51.00	78961760-5

子公司全称	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
绵阳敦煌种业有限公司	500.00	98.00	98.00	78228805-2
酒泉敦煌种业百佳食品有限公司	3,000.00	51.00	51.00	67083719-2
酒泉市吉翔番茄制品有限公司	1,500.00	100.00	100.00	78402444-8
酒泉敦煌种业农产品仓储有限公司	3,000.00	100.00	100.00	690035558-8
张掖市敦煌种业有限公司	3,000.00	100.00	100.00	68608689-9
兰州敦煌种业投资有限公司	200.00	51.00	51.00	69035105-0
酒泉市百佳种子有限公司	100.00	100.00	100.00	56643806-0
新疆敦煌种业玛纳斯油脂有限公司	8,100.00	100.00	100.00	56437293-4
武威市敦煌种业种子有限公司	10,000.00	100.00	100.00	59123805-2

3、本企业的合营和联营企业情况

本公司的联营企业情况见附注五、10（1）。

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
敦煌市供销合作社联合社	发起股东	225143619
金塔县供销合作联社	发起股东	438005594
瓜州县供销联合社	发起股东	22523142-4
甘肃省酒泉地区农业科学研究所	发起股东	
敦煌市永兴纺织有限责任公司	本公司发起股东所控制公司	225146473
敦煌市宏兴综合有限责任公司	本公司发起股东所控制公司	22514630X
金塔县桑蚕业开发技术指导站	本公司发起股东所控制公司	710252157

5、关联交易情况

（1）采购商品/接受劳务情况表

本期未发生与关联方之间采购商品/接受劳务的情况。

（2）出售商品/提供劳务情况表

本期未发生与关联方之间出售商品/提供劳务的情况。

(3) 关联托管/承包情况

本期未发生与关联方之间的托管、承包情况。

(4) 关联租赁情况

本期未发生与关联方之间的承包情况。

(5) 关联担保情况

本期未发生与关联方之间的担保情况。

(6) 关联方资金拆借

本期未发生与关联方之间的资金拆借。

(7) 关联方资产转让、债务重组情况

本期未发生与关联方之间的资产转让、债务重组情况。

(8) 其他关联交易

本期未发生其他关联交易。

6、关联方应收应付款项

(1) 上市公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	玉门拓璞科技开发 有限责任公司	1,910,079.34	38,201.59	1,910,079.34	38,201.59

七、或有事项

1、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至 2013 年 6 月 30 日，本公司不存在其他应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

八、承诺事项

截至 2013 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

九、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

项目	内容	对财务状况和经营成果的 影响数	无法估计影响数的 原因
应付账款	支付的收购资金	293,821,894.54	
短期借款	还款情况	560,040,000.00	

2、资产负债表日后利润分配情况说明

拟分配的利润或股利	不分配
经审议批准宣告发放的利润或股利	不分配

3、其他资产负债表日后事项说明

截至本财务报表签发日(董事会批准报出日),本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

1、非货币性资产交换

截至 2013 年 6 月 30 日,本公司未发生非货币性资产交换事项。

2、债务重组

本公司之子公司甘肃省敦煌种业果蔬制品有限公司用车辆抵顶酒泉飞翔建设有限公司工程款,该资产原值 127,800.00 元,折旧 86,000.23 元,净值 41,799.77 元;该项资产抵顶工程款 60,000.00 元,产生交易税金 1,153.85 元,形成债务重组利得 17,046.38 元。

3、企业合并

截至 2013 年 6 月 30 日,本公司未发生企业合并事项。

4、租赁

本公司之分公司敦煌种业敦煌市种子公司将位于沙州镇环城东路 1 号的办公楼 1、2、4 层的房屋 426 平方米出租给了自然人冯亚萍,租赁期为 2010 年 6 月 1 日至 2025 年 5 月 31 日,年收取租金 48,336.00 元;将位于沙州镇环城东路 1 号公司院内库房、办公楼 1 楼西面办公室出租给了自然人雷红艳、顾学河,年收取租金 25,000.00 元。

5、终止经营

截至 2013 年 6 月 30 日,本公司年末无终止经营的事项。

6、年末发行在外的、可转换为股份的金融工具

截至 2013 年 6 月 30 日,本公司无发行在外的、可转换为股份的金融工具。

7、以公允价值计量的资产和负债

项目	年初余额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	年末余额
金融资产					
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(不含衍生金融资产)		-673,122.54			1,543,850.00
2.衍生金融资产	487,200.00	41,500.00			2,906,631.75
3.可供出售金融资产					
金融资产小计	487,200.00				4,450,481.75
投资性房地产					
生产性生物资产					
其他					

上述合计	487,200.00	4,450,481.75
金融负债		

8、其他

1、乌鲁木齐市邦君寄卖有限责任公司（以下简称邦君公司）于 2010 年元月在新疆昌吉回族自治州中级人民法院（以下简称昌吉州中院）起诉我公司和金塔县供销合作联社（以下简称金塔县供销社），以我公司和金塔县供销社在收购屯河集团新疆玛纳斯油脂厂破产财产过程中，未履行委托合同，请求判令我公司向其支付代理费 430 万元并利息 705,307.5 元。

昌吉州中院于 2010 年 3 月 4 日开庭审理并做出（2010）昌中民字第 0002 号民事判决书，判令我公司和金塔县供销社向邦君公司支付报酬 430 万元并利息 339,592.5 元。

此后，我公司和金塔县供销社均不服该判决，并依法向新疆维吾尔自治区高级人民法院（以下简称新疆高院）提起上诉。新疆高院经审理后于 2010 年 11 月 23 日作出（2010）新民二终字第 58 号民事裁定书将案件发回重审。

昌吉州中院经审理后，做出（2011）昌中民二初字第 0005 号判决书，判令金塔县供销社向邦君公司支付代理费 330 万元及其利息（2008 年 10 月 20 日至 2011 年 2 月 20 日，利率按照中国人民银行同期同类贷款利率计付）。

此后，邦君公司和金塔供销社均不服该判决，并向新疆高院提起上诉。新疆高院于 2013 年 5 月 2 日做出（2011）新民二终字第 74 号判决书，改判我公司向邦君公司支付代理费 3300000 元及利息（自 2008 年 10 月 20 日至 2011 年 2 月 20 日，利率按照中国人民银行同期同类贷款基准利率计付）；随后，昌吉州中院通过强制执行划走我公司账户资金 3941300.40 元。我公司不服该判决，依法向最高人民法院提起再审。最高人民法院以（2013）民申字第 985 号民事申请再审案件受理通知书，正式立案审查。目前案件仍在再审审理过程中。

2、我公司依法向甘肃省酒泉市中级人民法院提起诉讼，诉请判令邦君公司和金塔县供销社赔偿我公司损失 600 万元（其中要求金塔县供销社赔偿 10%即 60 万元）。并同时提出财产保全申请。酒泉市中院于 2013 年 6 月 7 日受理该案，并以（2013）酒民一初字第 9—1 号民事裁定书，裁定冻结邦君公司银行存款 3941302.40 元。目前，该裁定已得到完全执行，酒泉市中院已冻结了昌吉州中院已经划拨并存于其账户的上述款项。

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款按种类披露

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	207,928,098.47	100.00	95,614,666.17	45.98
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	207,928,098.47	100.00	95,614,666.17	45.98

续上页

种 类	期初余额
-----	------

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	264,780,403.98	100	74,653,663.18	28.19
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	264,780,403.98	100.00	74,653,663.18	28.19

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

本公司期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款。

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			期初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	35,091,397.48	16.88	701,827.95	109,073,771.31	41.19	2,181,475.42
1 至 2 年	20,409,181.63	9.82	1,020,459.08	42,335,668.87	15.99	2,116,783.46
2 至 3 年	39,220,193.02	18.85	3,922,019.31	4,767,172.92	1.80	476,717.30
3 至 4 年	11,721,329.54	5.64	2,344,265.90	26,547,793.65	10.03	5,309,558.73
4 至 5 年	23,099,838.10	11.11	9,239,935.23	29,144,781.58	11.01	11,657,912.62
5 年以上	78,386,158.70	37.70	78,386,158.70	52,911,215.65	19.98	52,911,215.65
合计	207,928,098.47	100.00	95,614,666.17	264,780,403.98	100.00	74,653,663.18

年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

本公司期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 本报告期内无已大额计提坏账准备的转回或应收账款收回情况。

(3) 本报告期内无实际核销的应收账款。

(4) 截至 2013 年 6 月 30 日，应收账款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

(5) 应收账款金额前五名单位情况

序号	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
1	非关联方	27,180,173.72	2-3 年	13.07
2	非关联方	21,341,898.80	1-2 年	10.26
3	非关联方	14,510,272.90	5 年以上	6.98
4	非关联方	14,440,000.00	5 年以上	6.94
5	非关联方	7,635,000.00	1 年以内	3.67
合计		85,107,345.42		40.92

(6) 应收关联方账款情况

本公司期末无应收关联方的账款。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	278,847,232.71	100.00	36,328,919.91	13.03
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	278,847,232.71	100.00	36,328,919.91	13.03

续上页

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	394,559,254.69	100.00	37,702,062.04	9.56
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	394,559,254.69	100.00	37,702,062.04	9.56

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

本公司期末无单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	154,830,694.45	55.53	3,096,613.86	263,056,253.29	66.68	5,261,125.07
1 至 2 年	84,047,118.04	30.14	4,202,825.90	91,296,855.49	23.14	4,564,842.79
2 至 3 年	3,195,281.81	1.15	319,498.19	9,251,997.80	2.34	925,199.79
3 至 4 年	7,376,001.04	2.65	1,475,200.21	2,568,710.52	0.65	513,742.11
4 至 5 年	3,604,859.35	1.28	1,441,503.73	3,247,142.20	0.82	1,298,856.89
5 年以上	25,793,278.02	9.25	25,793,278.02	25,138,295.39	6.37	25,138,295.39

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
合计	278,847,232.71	100.00	36,328,919.91	394,559,254.69	100.00	37,702,062.04

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

本公司期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

(2) 本报告期内无已大额计提坏账准备的转回或其他应收款收回情况。

(3) 本报告期内无实际核销的其他应收款。

(4) 截至 2013 年 6 月 30 日，其他应收款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

序号	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
1	子公司	51,319,360.55	2-3 年	18.36
2	子公司	43,380,974.30	2-3 年	15.52
3	子公司	30,863,440.33	1-2 年	11.04
4	子公司	24,340,630.30	1 年以内	8.71
5	子公司	24,323,419.28	1-2 年	8.70
合计		174,227,824.76		62.33

(6) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例 (%)
张掖敦煌种业股份有限公司	子公司	51,319,360.55	18.40
武汉敦煌种业股份有限公司	子公司	43,380,974.30	15.56
武威敦煌种业股份有限公司	子公司	30,863,440.33	11.07
棉蛋白敦煌种业股份有限公司	子公司	24,340,630.30	8.73
果蔬粉敦煌种业股份有限公司	子公司	24,323,419.28	8.72
甘肃省敦煌种业西域番茄制品有限公司	子公司	1,457,984.90	0.52
酒泉市吉翔番茄制品有限公司	子公司	4,000,000.00	1.43
酒泉敦煌种业百佳食品有限公司	子公司	20,973,954.37	7.52
酒泉佰易投资有限公司	子公司	637,000.00	0.23
酒泉敦煌种业农产品仓储有限公司	子公司	1,781,631.06	0.64
玉门拓璞科技开发有限责任公司	联营企业	1,910,079.34	0.68

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
武威市敦煌种业种子有限公司	子公司	30,863,440.33	11.07
河南敦煌种业新科种子有限公司	子公司	8,506,517.80	3.05
合 计		226,242,263.29	87.62

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
1、对子公司投资		465,697,707.91	465,697,707.91	83,000,000.00		548,697,707.91
敦煌种业先锋良种有限公司	成本法	31,859,496.00	31,859,496.00			31,859,496.00
河南敦煌种业新科种子有限公司	成本法	16,500,000.00	16,500,000.00			16,500,000.00
河北敦煌种业有限公司	成本法	9,000,000.00	9,000,000.00			9,000,000.00
武汉敦煌种业有限公司	成本法	18,000,000.00	18,000,000.00			18,000,000.00
甘肃敦煌种业油脂有限公司	成本法	133,007,800.00	133,007,800.00	83,000,000.00		216,007,800.00
甘肃省敦煌种业果蔬制品有限公司	成本法	33,500,000.00	33,500,000.00			33,500,000.00
甘肃省敦煌种业西域番茄制品有限公司	成本法	14,000,000.00	14,000,000.00			14,000,000.00
甘肃省敦煌种业包装有限公司	成本法	8,000,000.00	8,000,000.00			8,000,000.00
酒泉佰易投资有限公司	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00			30,000,000.00
酒泉敦煌种业百佳食品有限公司	成本法	15,300,000.00	15,300,000.00			15,300,000.00
酒泉敦煌种业农产品仓储有限公司	成本法	29,394,392.83	29,394,392.83			29,394,392.83
张掖市敦煌种业有限公司	成本法	27,136,019.08	27,136,019.08			27,136,019.08
武威市敦煌种业种子有限公司	成本法	100,000,000.00	100,000,000.00			100,000,000.00
2、对联营企业投资		13,278,926.87	13,278,926.87		558,082.68	12,720,844.19
玉门拓璞科技开发有限责任公司	权益法	13,278,926.87	13,278,926.87		558,082.68	12,720,844.19
3、其他长期股		50,000,000.00	50,000,000.00			50,000,000.00

权投资						
东海证券有限 责任公司	成 本 法	50,000,000.00	50,000,000.00			50,000,000.00
合 计		528,976,634.78	528,976,634.78	83,000,000.00	558,082.68	611,418,552.10

接上表

被投资单位	在被投 资单位 持股比 例(%)	在被投 资单位 表决权 比例(%)	在被投资单位 持股比例与表 决权比例不一 致的说明	减值 准备	本期 计提 减值 准备	现金 红利
1、对子公司投资						
敦煌种业先锋良种有限公司	51.00	51.00				
河南敦煌种业新科种子有限公司	55.00	55.00				
河北敦煌种业有限公司	90.00	90.00				
武汉敦煌种业有限公司	60.00	60.00				
甘肃敦煌种业油脂有限公司	99.31	99.31				
甘肃省敦煌种业果蔬制品有限公司	100.00	100.00				
甘肃省敦煌种业西域番茄制品有限公司	55.64	55.64				
甘肃省敦煌种业包装有限公司	100.00	100.00				
酒泉佰易投资有限公司	100.00	100.00				
酒泉敦煌种业百佳食品有限公司	51.00	51.00				
酒泉敦煌种业农产品仓储有限公司	100.00	100.00				
张掖市敦煌种业有限公司	100.00	100.00				
武威市敦煌种业种子有限公司	100.00	100.00				
2、对联营企业投资						
玉门拓璞科技开发有限责任公司	30.34	30.34				
3、其他长期股权投资						
东海证券有限责任公司	2.99	2.99				

合 计

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	223,885,276.56	268,041,953.57
其他业务收入	4,910,303.48	897,950.51
营业收入合计	228,795,580.04	268,939,904.08
主营业务成本	184,279,911.92	265,789,589.53

其他业务成本	1,606,952.89	142,775.49
营业成本合计	185,886,864.81	265,932,365.02

(2) 主营业务（分产品）

行业	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
种子	78,191,869.46	56,104,544.59	54,145,815.84	42,911,977.89
棉花	145,693,407.10	128,175,367.33	213,896,137.73	222,877,611.64
其他				
合 计	223,885,276.56	184,279,911.92	268,041,953.57	265,789,589.53

(3) 前五名客户的营业收入情况

序号	本期金额	占公司全部营业收入的比例(%)
1	66,023,326.26	28.86
2	27,516,694.88	12.02
3	22,601,859.94	9.88
4	9,292,790.00	4.06
5	5,737,044.76	2.51
合 计	131,171,715.84	57.33

接上表

序号	上期金额	占公司全部营业收入的比例(%)
1	67,591,691.10	25.13
2	48,451,130.08	18.02
3	8,434,993.80	3.14
4	5,537,846.90	2.06
5	4,836,484.60	1.80
合 计	134,852,146.48	50.15

5、投资收益

(1) 投资收益明细情况

项 目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益	-558,802.68	
权益法核算的长期股权投资收益		-889,609.77
处置长期股权投资产生的投资收益		

持有交易性金融资产期间取得的投资收益		1,256,287.00
持有至到期投资持有期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益	-2,077,372.09	
处置持有至到期投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合 计	-2,635,454.77	366,677.23

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额
玉门拓璞科技开发有限责任公司	-558,082.68	-889,609.77
合 计	-558,082.68	-889,609.77

6、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-63,242,544.17	-98,182,862.63
加: 资产减值准备	19,587,860.86	20,849,266.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,403,589.96	6,027,927.8
无形资产摊销	3,986,828.78	5,373,659.59
长期待摊费用摊销	0	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	0.00	-71,225
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	0	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-41,500.00	99,955.00
财务费用(收益以“-”号填列)	40,505,684.63	41,357,307.62
投资损失(收益以“-”号填列)	2,635,454.77	366,677.23
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	0	
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	0	
存货的减少(增加以“-”号填列)	165,921,825.81	238,558,815.67
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	145,235,219.29	36,984,023.92
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-147,461,565.89	-51,435,038.71
其他		

经营活动产生的现金流量净额	175,530,854.04	199,928,506.55
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	217,389,477.40	282,642,135.34
减: 现金的年初余额	527,559,676.16	409,773,193.79
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-310,170,198.76	-127,131,058.45

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	本期金额	上期金额
一、现金	217,389,477.40	282,642,135.34
其中: 库存现金	29,479.29	130,800.76
可随时用于支付的银行存款	201,831,518.47	265,814,650.73
可随时用于支付的其他货币资金	15,528,479.64	16,696,683.85
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	217,389,477.40	282,642,135.34

(3) 货币资金与现金和现金等价物的关系

列示于现金流量表的现金及现金等价物	本期金额	上期金额
年末货币资金	228,058,322.64	297,178,283.06
减: 使用受到限制的存款	10,668,845.24	14,536,147.72
加: 持有期限不超过三个月的国债投资		
年末现金及现金等价物余额	217,389,477.40	282,642,135.34
减: 年初现金及现金等价物余额	527,559,676.16	409,773,193.79
现金及现金等价物净增加/(减少)额	-310,170,198.76	-127,131,058.45

十二、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益	275,198.85	178,348.04
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		-
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,515,450.00	3,365,246.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	17,046.38	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-497,510.23	-91,335.91
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,923,749.99	-11,605,740.67
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	386,435.01	-8,153,482.54
减：非经常性损益的所得税影响数	39,186.28	-1,491,949.73
非经常性损益净额	347,248.73	-6,661,532.81
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	255,786.30	-4,569,404.45
归属于公司普通股股东的非经常性损益	91,462.43	-2,092,128.36

2、净资产收益率及每股收益

(1) 净资产收益率

报告期利润	本期金额	上期金额
归属于公司普通股股东的净利润	-75,502,519.14	-146,999,210.86
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-75,593,981.57	-144,907,082.50

计算过程：

项 目		本期金额	上期金额
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	-75,502,519.14	-146,999,210.86
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	91,462.43	-2,092,128.36
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	-75,593,981.57	-144,907,082.50
归属于公司普通股股东的期初净资产	E0	1,111,726,492.81	1,111,726,492.81
报告期发行新股或债转股等新增的归属于公司普通股股东的净资产	Ei		
新增净资产下一月份起至报告期年末的月份数	Mi		
报告期回购或现金分红等减少的归属于公司普通股股东的净资产	Ej		
减少净资产下一月份起至报告期年末的月份数	Mj		
其他事项引起的净资产增减变动	Ek		
其他净资产变动下一月份起至报告期期末的月份数	Mk		
报告期月份数	M0	12	12
归属于公司普通股股东的年末净资产	E1	983,429,726.13	964,727,281.95
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	$E2=E0+P1/2+ Ei*Mi/M0-Ej* Mj/M0+Ek*M k/M0$	1,073,975,233.24	1,038,226,887.38
归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	$Y1=P1/E2$	-7.03%	-14.16%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	$Y2=P2/E2$	-7.04%	-13.96%

(2) 每股收益

报告期利润	基本每股收益		稀释每股收益	
	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
归属于公司普通股股东的净利润	-0.169	-0.328	-0.169	-0.328
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.169	-0.324	-0.169	-0.324

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

项 目	年末余额	年初余额	变动额	变动率
应收账款	191,886,389.13	287,092,233.89	-95,205,844.76	-33.16%

项 目	年末余额	年初余额	变动额	变动率
预付款项	112,472,338.57	144,395,682.31	-31,923,343.74	-22.11%
存货	795,805,417.16	1,175,410,736.59	-379,605,319.44	-32.30%
其他流动资产	13,519,022.36	32,520,834.00	-19,001,811.64	-58.43%
短期借款	1,266,220,000.00	2,010,040,000.00	-743,820,000.00	-37.01%
应付账款	115,580,092.86	353,887,932.49	-238,307,839.63	-67.34%
财务费用	41,439,293.20	48,790,425.29	-7,351,132.09	-15.07%

原因说明：

- ① 应收帐款：较上年减少 95,205,844.76 元，主要系收回货款所致；
- ② 预付款项：较上年减少 31,923,343.74 元，主要系预付亲本款减少所致；
- ③ 存货：较上年减少 379,605,319.44 元，主要系库存商品销售增加所致；
- ④ 其他流动资产：较上年减少 19,001,811.64 元，系待抵扣进项税金减少所致；
- ⑤ 短期借款：较上年减少 743,820,000.00 元，主要系公司银行借款减少所致；
- ⑥ 应付账款：较上年减少 238,307,839.63 元，系种子款较上年收回增加所致；
- ⑦ 财务费用：较上年减少 44,291,708.23 元，主要系银行借款减少所致；

十三、财务报表的批准

本公司申报财务报表及财务报表附注业经本公司第五届董事会第六次会议于 2013 年 8 月 20 日批准。

甘肃省敦煌种业股份有限公司

二〇一三年八月二十日