

股票代码：600354

2007 年半年度报告



甘肃省敦煌种业股份有限公司
Gansu Dunhuang Seed Co., Ltd.

目录

一、重要提示	3
二、公司基本情况	3
三、股本变动及股东情况	4
四、董事、监事和高级管理人员	8
五、董事会报告	8
六、重要事项	12
八、备查文件目录	16

第一节 重要提示

- 1、本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 2、公司三届二十三次董事会审议通过了本半年度报告，独立董事曹致中、刘存有、石金星以通讯方式表决；董事陈海明，因公出差未能出席，委托董事姜泉庆代为表决，董事王建现，因公出差未能出席，委托董事马宗海代为表决。
- 3、公司半年度财务报告未经审计。
- 4、公司负责人王大和、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、完整。

第二节 公司基本情况

一、公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：甘肃省敦煌种业股份有限公司
公司法定中文名称缩写：敦煌种业
公司英文名称：Gansu Dunhuang Seed Co., Ltd.
- 2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
公司 A 股简称：敦煌种业
公司 A 股代码：600354
- 3、公司注册地址：甘肃省酒泉市盘旋东路 16 号
公司办公地址：甘肃省酒泉市肃州区肃州路 28 号
邮政编码：735000
公司国际互联网网址：<http://www.dhseed.com>
公司电子信箱：dhzyzqp@sina.com
- 4、公司法定代表人：王大和
- 5、公司董事会秘书：张绍平
电话：0937-2663908
传真：0937-2663908
E-mail：dhzyzqp@sina.com
联系地址：甘肃省酒泉市肃州区肃州路 28 号
- 6、公司信息披露报纸名称：上海证券报、证券日报、证券时报
登载公司半年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>
公司半年度报告备置地点：本公司证券部
- 7、公司其他基本情况：
公司首次注册登记日期：1998 年 12 月 28 日
公司首次注册登记地点：甘肃省工商行政管理局
公司变更注册登记日期：2004 年 1 月 9 日
公司变更注册登记地点：甘肃省工商行政管理局
公司法人营业执照注册号：6200001050961
公司税务登记号码：622102710248748
公司聘请的境内会计师事务所名称：北京五联方圆会计师事务所有限公司
公司聘请的境内会计师事务所办公地址：北京市崇文区崇文门外大街 9 号北京新世界正仁大厦 8 层

二、主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减 (%)
总资产	1,465,016,953.09	1,697,113,427.95	-13.68

所有者权益（或股东权益）	638,834,898.07	627,093,139.35	1.87
每股净资产(元)	3.435	3.372	1.87
	报告期（1—6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
营业利润	-45,504,744.87	13,191,235.49	-444.96
利润总额	-29,620,507.79	12,189,335.70	-343.00
净利润	-29,620,507.79	12,189,335.70	-343.00
扣除非经常性损益的净利润	-45,504,744.87	13,191,235.49	-444.96
基本每股收益(元)	-0.159	0.066	-340.91
稀释每股收益(元)	-0.159	0.066	-340.91
净资产收益率(%)	-4.64	2.46	-288.62
经营活动产生的现金流量净额	65,879,530.14	263,378,492.85	-74.99
每股经营活动产生的现金流量净额	0.35	1.42	-74.99

2、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	299,613.20
补贴收入	15,966,000.00
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-381,376.12
合计	15,884,237.08

第三节 股本变动及股东情况

一、股份变动情况表

单位:股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股	54,816,250	29.48		-11,855,800				42,960,450	23.10
3、其他内资持股	56,150,150	30.19		-12,144,200				44,005,950	23.66
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股	56,150,150	30.19		-12,144,200				44,005,950	23.66
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股股份									
1、人民币普通股	75,000,000	40.33		24,000,000				99,000,000	53.34
2、境内上市的外资股									

3、境外上市的外资股								
4、其他								
三、股份总数	185,966,400	100		0			185,966,400	100

二、股东情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				24,721				
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	国有法人	21.07	39,180,752		39,180,752	未知		
敦煌市供销社	境内非国有法人	12.09	22,488,975		22,488,975	未知		
金塔县供销合作联社	境内非国有法人	9.44	17,560,892		17,560,892	未知		
安西县供销社	境内非国有法人	2.13	3,956,083		3,956,083	未知		
酒泉市农业科学研究所	国有法人	2.03	3,779,698		3,779,698	未知		
牟秀军	未知	0.46	860,498			未知		
丁保安	未知	0.22	416,142			未知		
广发证券—招行—广发增强型基金优选集合资产管理计划	未知	0.22	400,000			未知		
徐健	未知	0.18	342,600			未知		
应军	未知	0.16	306,100			未知		
前十名无限售条件股东持股情况								
股东名称	持有无限售条件股份数量			股份种类				
牟秀军	860,498			人民币普通股				
丁保安	416,142			人民币普通股				
广发证券—招行—广发增强型基金优选集合资产管理计划	400,000			人民币普通股				
徐健	342,600			人民币普通股				
应军	306,100			人民币普通股				
吴建伟	300,000			人民币普通股				
李月明	295,000			人民币普通股				
侯仙菊	282,700			人民币普通股				
詹思连	230,000			人民币普通股				
姚勇	218,000			人民币普通股				
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	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 4 家发起人股股东、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。							

持股 21.07% 的股东酒泉地区现代农业（控股集团）有限责任公司为我公司第一大股东，所持股份为国有法人股，敦煌市供销社、金塔县供销合作联社、安西县供销社所持股份为法人股，酒泉市农业科学研究所所持股份为国有法人股，截止报告期末上述股东除在股改中五家发起人股东送股外未发生其他原因的持股数量变化，所持股份亦均未发生质押、冻结、托管等情况。

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	酒泉地区现代农业（控股集团）有限责任公司	39,180,752	2007年9月27日	9,298,000	法定承诺
2	敦煌市供销社	22,488,975	2007年9月27日	9,298,000	法定承诺
3	金塔县供销合作联社	17,560,892	2007年9月27日	9,298,000	法定承诺
4	安西县供销社	3,956,083	2007年9月27日	3,956,083	法定承诺
5	酒泉市农业科学研究所	3,779,698	2007年9月27日	3,779,698	法定承诺

2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

第四节 董事、监事和高级管理人员

（一）董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

（二）新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

公司于2007年4月18日召开三届十七董事会，审议通过赵明先生辞去董事会秘书职务，聘任张绍平先生为公司董事会秘书；通过李道建先生辞去财务总监职务，聘任周秀华女士为公司财务总监。

以上公告详见2007年4月20日《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》及上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）

第五节 董事会报告

一、董事会的讨论与分析

（一）报告期内整体经营情况的讨论与分析

1、报告期公司经营情况

公司经营范围主要是玉米、小麦、瓜类、蔬菜、花卉、水稻、棉花等农作物种子的引进、选育、生产、加工、销售；棉花的收购、加工和销售；食品加工（棉蛋白、精炼油、番茄酱、番茄粉等）；以及房地产开发和商品房销售等业务。

公司两大主营业务种子和棉花的生产、经营具有明显的季节性。受季节性生产特性和市场的影响较大，销售的不均衡性明显。

报告期内公司以提高公司运行质量，提高规范化管理水平，提高管理层执行力为方针，坚持实施“东进西出”、对外合作、产业和人力资源开发三大战略，在具体工作中针对报告期内种子、棉花生产、经营中存在的困难和问题，以促进销售、降成本、压费用、适时调整生产、经营计划为重点，通过各种措施和办法最大限度的减轻市场供需矛盾对经营效果的影响。

报告期内公司实现主营业务收入284,775,807.90元，较上年同期下降25.8%；主营业务利润34,669,753.68元，比上年同期下降62.2%；三项费用较上年同期减少31.8万元；净利润亏损2,962.05万元，比上年同期下降4,180.98万元。

种子方面，由于2006年度全国玉米种子生产面积过大，市场供大于求的矛盾突出，销售市场疲软，价格低迷，报告期内公司玉米种子销售量锐减，利润下降，形成较大库存。由于库存较大，同时受加息影响以及二季度新年度种子繁育前期预支、垫付费用，公司财务费用同比增加较大，造成种子销售收入、利润同比较大幅度下降。

棉花方面，2006年度棉花收购季节结束后，皮棉销售市场持续低迷，销售价格一直在较低价位徘徊，公司棉花主营产品皮棉难以实现顺价销售。从而造成销售收入、利润同比较大幅度下降。

由于主营业务受市场不利因素影响毛利率降低，财务费用增加以及新建项目、新设机构导致管理费用刚性增长，上半年公司出现较大亏损。

2、报告期公司财务状况分析

(1) 经营成果分析

项目	金额(元)		增减额	增减比率
	2007年1-6月	2006年1-6月		
营业收入	285,369,648.70	384,298,086.37	-98,928,437.67	-25.74%
营业利润	-45,504,744.87	13,191,235.49	-58,695,980.36	-444.96%
净利润	-29,620,507.79	12,189,335.70	-41,809,843.49	-343.00%
现金及现金等价物净增加额	-94,060,329.00	88,194,160.91	-182,254,489.91	-206.65%
财务费用	20,681,839.00	13,134,063.61	7,547,775.39	57.47%
投资收益	3,595,824.76	-259,800.69	3,855,625.45	1484.07%
营业外收入	16,183,850.28	45,387.60	16,138,462.68	35556.99%
利润总额	-29,620,507.79	12,189,335.70	-41,809,843.49	-343.00%

注：变动主要原因

- 1) 营业收入较去年同期下降 25.74%，主要系种子积压、销售下降，收入减少所致。
- 2) 营业利润发生亏损的主要原因是：由于主营业务受市场不利因素影响毛利率降低，财务费用增加以及新建项目、新设机构导致管理费用刚性增长，导致上半年公司出现较大亏损。
- 3) 财务费用本期发生额较去年同期上升 7,547,775.39 元，主要系资金回笼较慢，借款时间延长，导致利息增加所致。
- 4) 营业外收入本期发生额较去年同期增加 35556.99%，主要系收到老棉花企业政策性亏损补助所致。

(2) 报告期公司财务状况分析(金额单位：人民币元)

项目	2007-6-30	2006-6-30	增减额	增减比率
总资产	1,465,016,953.09	1,175,824,693.63	289,192,259.46	24.59%
股东权益	638,834,898.07	620,019,380.51	18,815,517.56	3.03%
应收账款	181,949,547.02	140,995,332.05	40,954,214.97	29.05%
存货	415,024,069.27	291,514,899.71	123,509,169.56	42.37%
应付账款	40,816,642.23	11,521,650.18	29,294,992.05	254.26%
预收账款	78,018,436.16	52,908,692.75	25,109,743.41	47.46%

- 1) 预收账款较上年同期增加 47.46%，主要系预收客户种子款所致。
- 2) 应付账款较上年同期增加 254.26%，主要系本期种子收购款所致。

(3) 报告期内公司现金流量情况(金额单位：人民币元)

项目	2007-6-30	2006-6-30
1、经营活动产生的现金流量净额	65,879,530.14	263,378,492.85
2、投资活动产生的现金流量净额	-18,095,345.65	-74,454,803.97
3、筹资活动产生的现金流量净额	-141,844,513.49	-100,729,527.97

二、公司内部控制制度的建立健全及有效执行情况的讨论和分析

公司目前各项内部控制制度已基本建立，能够适应和确保公司生产经营管理的要求和公司发展的需求，能够对编制真实、公允的财务报表提供合理的保证，能够对公司信息披露的真实、准确、完整、及时提供保证，能够对公司各项业务活动的健康运行及国家有关法律法规和公司内部规章制度的贯彻执行提供保证。随着国家法律、法规、规章及监管机构相关规则的不断完善和适应公司本身不断发展的需要，公司在内部控制方面有必要不断建立健全和完善。

三、公司主营业务及其经营状况

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	毛利率(%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
分行业						
合计	284,775,807.90	250,106,054.22	12.17	-25.82	-14.24	-11.87
分产品						
种子	106,668,551.93	87,894,607.03	17.6	-49.98	-41.27	-12.22
棉花	132,284,334.09	125,415,382.27	5.19	-22.11	-11.35	-11.52
食品加工	43,327,541.32	34,526,825.10	20.31	100	100	20.31
其他	2,495,380.56	2,269,239.82	9.06	194.37	365.21	-33.39
合计	284,775,807.90	250,106,054.22	12.17	-25.82	-14.24	-11.87

2、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
1. 甘肃	252,553,979.40	-28.00
2. 河南	7,212,587.49	-50.53
3. 河北	4,188,016.50	100
4. 武汉	20,821,224.51	12.09
合计	284,775,807.90	-25.83

3、参股公司经营情况（适用投资收益占净利润10%以上的情况）

单位:元 币种:人民币

公司名称	经营范围	净利润	参股公司贡献的投资收益	占上市公司净利润的比重(%)
东海证券	证券代理买卖, 证券自营买卖及承销, 证券代保管, 代理还本付息, 证券投资咨询及证监会批准的其他业务	903,501,030.80	3,858,666.00	13.03

4、主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

主营业务毛利率下降 11.87 个百分点主要原因系种子销售价格下降。

5、公司经营中出现的问题与困难及解决方案

公司上半年生产经营主要受种子市场供大于求的矛盾和棉花销售市场持续低迷的影响, 公司主营的玉米杂交种销售不畅、积压严重; 棉花销售价格持续低迷, 难以实现顺价销售。针对报告期内主营业务经营出现的困难和问题, 下半年公司将重点抓好以下几方面的工作: 一是切实抓好减少开支, 降低费用、控制成本工作。二是抓好今年生产种子的收购和年内适时积极销售工作; 三是棉花在稳定区内收购经营的同时, 重点做好新疆棉区棉花收购、经营工作, 切实做到可控性经营。四是积极抓住市

场机遇，进一步增强和提高食品加工业（番茄酱、番茄粉、棉蛋白、精炼油等）的经营规模和盈利能力。同时充分利用已有的储备土地积极进行商业开发，培育新的利润增长点。

四、公司投资情况

1、募集资金使用情况

1)、公司于 2004 年通过首次发行募集资金 40,723 万元，已累计使用 28,035.59 万元，其中本年度已使用 1,500 万元，尚未使用 12,687.41 万元。尚未使用募集资金去向用于补充流动资金。

2、募集资金承诺项目情况

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	拟投入金额	是否变更项目	实际投入金额	预计收益	产生收益情况	是否符合计划进度	是否符合预计收益
玉米种子基地及加工中心	4,693	否	4,693	537.24	-	是	否
优质棉种繁育加工	4,839	否	4,839	341.7	-	是	否
工厂化蔬菜种苗繁育基地建设	2,061	是	0	161.5	-	否	否
西部种子配送交易中心	9,550	否	7,433	666.46	-	是	否
种子检疫检测中心	2,507	否	1,153.59	50	-	是	否
年产 5500 吨脱水菜生产线	15,000	是	1,681.05	961.78	-	否	否
4000 m ² 恒温库	2,100	是	0	203.24	-	否	否
棉蛋白油脂厂	2,730	否	2,000	222.70	319	是	是
合计	43,480	--	21,799.64	3,144.62	-	--	--

1)、玉米种子基地及加工中心

项目拟投入 4,693 万元，实际投入 4,693 万元，已建成，项目属于种子产业配套项目，效益体现在种子产业总体收益中。

2)、优质棉种繁育加工

项目拟投入 4,839 万元，实际投入 4,839 万元，已建成，受竞争激烈收购成本抬高，棉花市场价格走低影响，未能达到预期收益。

3)、工厂化蔬菜种苗繁育基地建设

项目拟投入 2,061 万元，实际投入 0 万元，项目变更，新项目已投资设立，项目变更事项于 2005 年 10 月 27 日三届五次董事会审议通过，提交股东大会审议（10 月 31 日公告），2006 年 5 月 16 日 2005 年年度股东大会审议通过（2006 年 5 月 17 日公告）。

4)、西部种子配送交易中心

项目拟投入 9,550 万元，实际投入 7,433 万元，已建成，属配套项目，收益主要体现在公司种子产业总体利润中。

5)、种子检疫检测中心

项目拟投入 2,507 万元，实际投入 1,153.59 万元，未建成，属种子配套项目，效益体现在种子产业总体收益中。

6)、年产 5500 吨脱水菜生产线

项目拟投入 15,000 万元，实际投入 1,681.05 万元，未建成，部分变更，原项目建设尚未完成，年产 5500 吨脱水菜生产线项目部分变更事项于 2005 年 7 月 20 日三届二次董事会审议通过（7 月 22 日公告），2005 年 9 月 7 日 2005 年第二次临时股东大会审议通过（9 月 8 日公告），用于新建 3000 吨番茄粉生产线；2006 年 12 月 28 日三届十五次董事会审议通过（12 月 28 日公告），2007 年第一次临时股东大会审议通过（2007 年 1 月 13 日公告）用于受让甘肃西域阳光食品有限公司部分资产。

7)、4000 m²恒温库

项目拟投入 2,100 万元，实际投入 0 万元，变更，新项目已投资设立，项目变更事项于 2005 年

10月27日三届五次董事会审议通过，提交股东大会审议（10月31日公告），2006年5月16日2005年年度股东大会审议通过（2006年5月17日公告）。

8)、棉蛋白油脂厂

项目拟投入 2,730 万元，实际投入 2,000 万元，已建成，项目投产，报告期实现收益 319 万。

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	对应原承诺项目名称	变更后项目拟投入金额	实际投入金额	预计收益	产生收益情况	是否符合计划进度	是否符合预计收益
3000 吨番茄粉生产线	5500 吨脱水菜生产线	2,926	1,650			是	否
与美国先锋海外公司设立合资公司	工厂化蔬菜种苗繁育基地建设项目、4000 m ² 恒温库项目	6,245.84	3,185.95			是	是
甘肃省敦煌种业西域番茄制品有限公司	5500 吨脱水菜生产线	2,516	1,400			是	是
合计	--	11,687.84	6,235.95			--	--

1) 3000 吨番茄粉生产线

公司部分变更原计划投资 5500 吨脱水菜生产线项目，变更后新项目拟投入 2,926 万元，实际投入 1,650 万元。已建成投产，项目投产后，由于产品主要是出口，销售市场尚未完全打开，随着与西班牙等国客商建立长期稳定定单业务，盈利能力将大大提升。

2) 与美国先锋海外公司设立合资公司

公司变更原计划投资项目工厂化蔬菜种苗繁育基地建设项目、4000 m²恒温库项目，变更后新项目拟投入 6,245.84 万元，实际投入 3,185.95 万元。合资公司已出资注册成立，合资公司生产加工设施目前已奠基开工，截止报告期末尚未建成。

3) 公司部分变更原计划投资 5500 吨脱水菜生产线项目，变更后新项目拟投入 2,516 万元，公司出资 1,400 万元，受让甘肃西域阳光食品有限公司部分资产，合资设立甘肃省敦煌种业西域番茄制品有限公司，公司占出资比例的 55.64%，截止报告期合资公司已完成投资注册。

4、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。

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

公司半年度形成较大亏损，预计前三季度公司将继续亏损。主要原因是，公司两大主营业务种子和棉花第三季度末均处于本年度收购初期，各项费用支出增加，种子除小麦种子外，主营品种玉米等均无销售，上年度收购加工的棉花在第二季度销售基本结束，种子和棉花销售主要集中在第四季度和次年第一季度。

第六节 重要事项

一、公司治理的情况

本公司按照《公司法》、《证券法》、中国证监会有关法律、法规及规章、及上海证券交易所的上市规则的要求，不断致力于完善公司法人治理结构。目前，公司已经根据中国证监会、上海证券交易所的相关规定，结合公司的实际情况，全面修订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《董事会秘书工作制度》、《募集资金使用管理办法》、《对外借款和担保管理办法》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》等相关制度。但本公司离达到优秀的公司治理水平，还有差距，仍然必须时常检讨治理方面的措施是否符合市场发展的趋势

及相关监管机构的要求，仍然必须继续致力于持续改进公司治理中存在的问题，不断的完善公司治理相关制度的建立和健全，以确保公司的健康、稳健发展及增加股东价值。

报告期内，公司根据中国证监会《关于开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》的要求和甘肃监管局《关于转发证监会关于开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》的具体部署，对公司治理情况进行了认真自查，并作出了自查及整改计划（详见上海证券交易所网站 2007 年 7 月 21 日公司公告）。

二、重大诉讼仲裁事项

1) 本公司下属的甘肃省敦煌种业股份有限公司张掖分公司 2003 年 3 月至 2004 年 4 月期间先后与襄樊正大农业开发有限公司签订《玉米杂交种产销合同》4 份。合同履行过程中，因种子质量及种子交付方面存在争议，双方无法达成一致，合同无法继续执行。2005 年 6 月张掖分公司向张掖市中级人民法院提起诉讼，要求襄樊正大农业开发有限公司偿付玉米种子货款及相关制种费用合计 17,575,831.00 元。在张掖分公司提起诉讼同时，襄樊正大农业开发有限公司以种子质量不合格为由向襄樊市襄阳区人民法院提起诉讼，要求将张掖分公司交付的不合格种子出售给饲料厂，并要求张掖分公司赔偿种子仓储费、运输费，以及支付违约金 750 万元。因地域管辖争议问题，至资产负债表日，最高人民法院将上述系列全部案件指定甘肃省金昌市中级人民法院受理，此案件尚未进入实体审理。

2) 1998 年 10 月 29 日，本公司下属的敦煌种业股份有限公司金塔县良种棉收购加工厂的前身—原金塔县良种棉收购加工厂为金塔县金雪食品有限公司在农行金塔县支行的 165 万元贷款提供担保，期限为 5 年。2001 年 10 月 30 日，金塔县金雪食品有限公司依法破产，贷款未能偿还。2005 年 10 月 26 日，农行金塔县支行向酒泉市中级人民法院提起诉讼，认为本公司应承担担保责任。本公司认为原金塔县良种棉收购加工厂于 1998 年 11 月整体移交酒泉地区现代农业（控股集团）有限公司，因此农行金塔县支行的诉讼主体不应为本公司。该案件经酒泉市中级人民法院开庭审理后，裁定中止审理，目前尚未作出裁判。

三、资产交易事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

四、报告期内公司重大关联交易事项

本报告期公司无重大关联交易事项。

五、托管情况

本报告期公司无托管事项。

六、承包情况

本报告期公司无承包事项。

七、租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

八、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）						
担保对象名称	发生日期（协议签署日）	担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
报告期内担保发生额合计				0		
报告期末担保余额合计（A）				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				600		
报告期末对子公司担保余额合计（B）				5,410		
公司担保总额（包括对子公司的担保）						
担保总额（A+B）				5,410		

担保总额占公司净资产的比例	9.82
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

九、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

十、承诺事项履行情况

截至 2007 年 6 月 30 日止，本公司存在以下承诺事项：

1、本公司与河南农业大学签定合作开发协议，承诺如果协议主要条款未发生变化，则于 2003 年—2012 年 10 年间，每年 3 月底前向河南农大提供 15 万元的科研经费。

2、本公司与河南省新乡市农业科学研究所签定合作开发协议，承诺如果协议主要条款未发生变化则于 2003 年—2012 年 10 年间，每年 3 月底前向河南省新乡市农业科学研究所提供 10 万元的科研经费。

3、2003 年 3 月 12 日经本公司 2003 年第一次临时股东大会确认，2003 年 12 月 29 日本公司刊登招股说明书承诺募集资金到位后，确定以下项目作为本次募集资金投入项目：

1) 玉米种子生产基地及加工中心建设项目，募集资金投资总额为 4,693 万元，截止 2004 年 12 月 31 日，已投入资金总额为 4,693 万元，报告期没有投资；

2) 优质棉种繁育及加工建设项目，募集资金投资总额为 4,839 万元，截止 2004 年 12 月 31 日，已投入资金总额为 4,839 万元，报告期没有投资。

3) 工厂化蔬菜种苗繁育基地建设项目，募集资金投资总额为 1,851 万元，公司自筹 210 万元，合计拟投资 2,061 万元。本年度拟将投资 2,061 万元工厂化蔬菜种苗繁育基地募集资金项目、投资 2,100.00 万元的 4000 平方米蔬菜恒温库建设项目变更，其投资总额为 4,161.00 万元，全部变更为：与美国先锋海外公司成立合资公司。

4) 西部种子配送批发交易中心建设项目，募集资金投资总额为 7,433 万元，公司自筹 2,117 万元，合计拟投资 9,550 万元，截止 2004 年 12 月 31 日，已投入资金总额为 7,254.29 万元，本年度投入资金总额为 178.71 万元，截止 2007 年 6 月 30 日，已投入募集资金总额为 7,433 万元。

5) 种子检疫检测中心建设项目，项目计划总投资 2,507 万元，截止 2007 年 6 月 30 日，已投入资金总额为 1,153.59 万元。

6) 5500 吨脱水蔬菜生产建设项目，项目计划总投资 15,000 万元，部分变更 4,326 万元，截止 2007 年 6 月 30 日，已投入资金总额为 1,681.05 万元。

7) 3000 吨番茄粉建设项目，项目计划总投资 2,926.00 万元，截止 2007 年 6 月 30 日，已投入资金总额为 1,650.00 万元。

8) 棉蛋白油脂厂建设项目，募集资金计划投资额为 2380 万元，项目计划总投资 2,730 万元，截止 2007 年 6 月 30 日，已投入募集资金总额为 2,000.00 万元。

9) 甘肃省敦煌种业西域番茄制品有限公司，公司部分变更原计划投资 5500 吨脱水菜生产线项目，变更后新项目拟投入 1,400 万元，受让甘肃西域阳光食品有限公司部分资产，合资设立甘肃省敦煌种业西域番茄制品有限公司，公司占出资比例的 55.64%，截止报告期合资公司已完成投资注册。

截至 2007 年 6 月 30 日止，除上述承诺事项外，本公司无其他需说明之重大承诺事项。

公司于 2006 年 8 月 8 日召开股权分置改革相关股东会议，审议通过公司股改方案，并于 2006 年 9 月 27 日实施复牌交易，本公司全体非流通股股东同意并承诺依照有关法律法规及文件之规定进行股权分置改革。全体非流通股股东履行法定承诺。

原非流通股股东在股权分置改革过程中做出的承诺事项及其履行情况

股东名称	承诺事项	承诺履行情况	备注
酒泉地区现代农业（控股集团）有限责任公司			法定承诺
敦煌市供销合作联社			法定承诺
金塔县供销合作联社			法定承诺
安西县供销联社			法定承诺
酒泉市农业科学研究所			法定承诺

十一、聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司未改聘会计师事务所，公司现聘任北京五联方圆会计师事务所有限公司为公司的境内审计机构，年度财务报告审计费用为 40-50 万元人民币。

十二、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

报告期内公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制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。

十三、其它重大事项及其影响和解决方案的分析说明

1、公司持有非上市金融企业、拟上市公司股权的情况

持有对象名称	最初投资成本（元）	持股数量（股）	占该公司股权比例（%）	期末账面价值（元）
东海证券	50,000,000	50,000,000	4.95	50,000,000
小计	50,000,000	50,000,000	—	50,000,000

十四、信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
2007 年第一次临时股东大会会议资料		2007 年 1 月 5 日	http://www.sse.com.cn
敦煌种业 2007 年第一次临时股东大会的法律意见书		2007 年 1 月 13 日	http://www.sse.com.cn
2007 年第一次临时股东大会	上海证券报、证券时报、证券日报	2007 年 1 月 13 日	http://www.sse.com.cn
三届十六次董事会决议公告	上海证券报、证券时报、证券日报	2007 年 2 月 1 日	http://www.sse.com.cn
三届十四次监事会决议公告	上海证券报、证券时报、证券日报	2007 年 2 月 1 日	http://www.sse.com.cn
董事会关于赵明辞去董事\董事会秘书职务的公告	上海证券报、证券时报、证券日报	2007 年 4 月 12 日	http://www.sse.com.cn
敦煌种业 2006 年度报告	上海证券报、证券时报、证券日报	2007 年 4 月 20 日	http://www.sse.com.cn
敦煌种业 2006 年度报告摘要	上海证券报、证券	2007 年 4 月 20 日	http://www.sse.com.cn

	时报、证券日报		
敦煌种业与控股股东及其他关联方资金往来情况的专项说明		2007 年 4 月 20 日	http://www.sse.com.cn
三届董事会第十七次会议决议公告暨召开 2006 年年度股东大会的通知	上海证券报、证券时报、证券日报	2007 年 4 月 20 日	http://www.sse.com.cn
三届监事会第十五次会议决议公告	上海证券报、证券时报、证券日报	2007 年 4 月 20 日	http://www.sse.com.cn
敦煌种业 2007 年第一季度报告	上海证券报、证券时报、证券日报	2007 年 4 月 27 日	http://www.sse.com.cn
敦煌种业 2006 年年度股东大会会议资料		2007 年 4 月 28 日	http://www.sse.com.cn
敦煌种业 2006 年度股东大会决议公告	上海证券报、证券时报、证券日报	2007 年 5 月 12 日	http://www.sse.com.cn
敦煌种业 2006 年度股东大会的法律意见书		2007 年 5 月 12 日	http://www.sse.com.cn
甘肃省敦煌种业股份有限公司三届董事会第十九次会议决议公告暨召开 2007 年第二次临时股东大会的通知	上海证券报、证券时报、证券日报	2007 年 6 月 12 日	http://www.sse.com.cn
三届十七次监事会决议公告	上海证券报、证券时报、证券日报	2007 年 6 月 12 日	http://www.sse.com.cn
甘肃省敦煌种业股份有限公司对控股子公司提供担保的公告	上海证券报、证券时报、证券日报	2007 年 6 月 12 日	http://www.sse.com.cn
甘肃省敦煌种业股份有限公司二〇〇七年中期业绩预亏公告	上海证券报、证券时报、证券日报	2007 年 6 月 27 日	http://www.sse.com.cn
2007 年第二次临时股东大会决议公告	上海证券报、证券时报、证券日报	2007 年 6 月 30 日	http://www.sse.com.cn
敦煌种业 2007 年第二次临时股东大会的法律意见书		2007 年 6 月 30 日	http://www.sse.com.cn
敦煌种业三届二十次董事会决议公告	上海证券报、证券时报、证券日报	2007 年 6 月 30 日	http://www.sse.com.cn
敦煌种业三届十八次监事会决议公告	上海证券报、证券时报、证券日报	2007 年 6 月 30 日	http://www.sse.com.cn

第六节 财务会计报告

- 一、 2007 年中期财务会计报告未经审计
- 二、 财务报表（附后）
- 三、 会计报表附注

合并资产负债表
2007 年 06 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		155,655,148.74	187,245,877.74
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		-	817,110.00
应收票据		173,615.00	1,220,000.00
应收账款		181,949,547.02	214,742,766.96
预付款项		70,497,483.23	110,533,007.37
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款		100,053,397.15	86,376,825.63
买入返售金融资产			
存货		415,024,069.27	542,547,423.39
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		923,353,260.41	1,143,483,011.09
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		50,503,225.38	84,043,155.27
投资性房地产		-	-
固定资产		267,101,513.92	256,574,259.74
在建工程		30,711,907.89	20,688,156.36
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		191,165,065.72	192,046,514.49
开发支出		-	-
商誉		1,541,338.16	-
长期待摊费用		589,735.14	210,820.53
递延所得税资产		21,850.47	21,850.47
其他非流动资产		29,056.00	45,660.00
非流动资产合计		541,663,692.68	553,630,416.86

资产总计		1,465,016,953.09	1,697,113,427.95
流动负债：			
短期借款		656,476,058.60	759,359,594.60
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		-	-
应付账款		40,816,642.23	213,834,918.88
预收款项		78,018,436.16	44,110,681.40
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		22,197,870.39	20,042,079.66
应交税费		-19,993,278.97	-37,012,804.08
应付利息		-	-
应付股利		2,725,000.00	2,725,000.00
其他应付款		32,863,271.17	36,448,762.70
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		-	710,000.00
其他流动负债		-	-
流动负债合计		813,103,999.58	1,040,218,233.16
非流动负债：			
长期借款		7,057,000.00	23,801,000.00
应付债券		-	-
长期应付款		4,993,568.00	4,993,568.00
专项应付款		1,027,487.44	1,007,487.44
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		13,078,055.44	29,802,055.44
负债合计		826,182,055.02	1,070,020,288.60
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		185,966,400.00	185,966,400.00
资本公积		370,567,044.18	370,306,398.79
减：库存股		-	-
盈余公积		32,395,803.16	32,395,803.16
一般风险准备			
未分配利润		-37,978,874.74	-12,113,916.43
外币报表折算差额		-	-
归属于母公司所有者权益合计		550,950,372.60	576,554,685.52
少数股东权益		87,884,525.47	50,538,453.83
所有者权益合计		638,834,898.07	627,093,139.35
负债和所有者权益总计		1,465,016,953.09	1,697,113,427.95

公司法定代表人：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
2007 年 06 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		100,166,834.53	172,037,425.11
交易性金融资产		-	817,110.00
应收票据		-	1,220,000.00
应收账款		150,705,358.43	180,226,568.75
预付款项		42,229,882.59	65,651,255.70
应收利息		-	-
应收股利		4,125,000.00	4,125,000.00
其他应收款		81,688,140.27	76,600,060.28
存货		313,962,187.07	454,546,947.57
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		692,877,402.89	955,224,367.41
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		196,439,756.59	171,702,597.83
投资性房地产		-	-
固定资产		169,911,472.75	177,041,090.51
在建工程		16,501,506.26	16,501,506.26
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		174,449,544.86	177,186,817.11
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		83,818.41	86,193.66
递延所得税资产		-	-
其他非流动资产		45,660.00	45,660.00
非流动资产合计		557,431,758.87	542,563,865.37
资产总计		1,250,309,161.76	1,497,788,232.78
流动负债：			
短期借款		604,776,058.60	701,459,594.60
交易性金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款		11,046,455.08	165,496,942.50

预收款项		64,740,662.38	36,626,395.02
应付职工薪酬		19,780,056.64	17,883,069.39
应交税费		-16,585,633.15	-34,984,817.49
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		688,508.34	2,638,825.03
一年内到期的非流动负债		-	710,000.00
其他流动负债		-	-
流动负债合计		684,446,107.89	889,830,009.05
非流动负债：			
长期借款		7,057,000.00	23,801,000.00
应付债券		-	-
长期应付款		4,993,568.00	4,993,568.00
专项应付款		1,027,487.44	1,007,487.44
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		13,078,055.44	29,802,055.44
负债合计		697,524,163.33	919,632,064.49
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		185,966,400.00	185,966,400.00
资本公积		370,306,398.79	370,306,398.79
减：库存股		-	-
盈余公积		30,845,504.62	30,845,504.62
未分配利润		-34,333,304.98	-8,962,135.12
所有者权益（或股东权益）合计		552,784,998.43	578,156,168.29
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,250,309,161.76	1,497,788,232.78

公司法定代表人: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

2007 年 1-6 月

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	本期金额	上期金额
一、营业总收入		285,369,648.70	384,298,086.37
其中：营业收入		285,369,648.70	384,298,086.37
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		334,470,218.33	370,847,050.19
其中：营业成本		250,940,866.76	291,744,777.38
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		66,913.14	57,900.67
销售费用		25,695,218.18	38,006,038.31
管理费用		34,967,356.13	30,522,539.94
财务费用		20,681,839.00	13,134,063.61
资产减值损失		2,118,025.12	-2,618,269.72
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		3,595,824.76	-259,800.69
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）		-45,504,744.87	13,191,235.49
加：营业外收入		16,183,850.28	45,387.60
减：营业外支出		299,613.20	1,047,287.39
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-29,620,507.79	12,189,335.70
减：所得税费用		-	-
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-29,620,507.79	12,189,335.70
归属于母公司所有者的净利润		-25,864,958.31	14,260,284.65
少数股东损益		-3,755,549.48	-2,070,948.95
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.16	0.07
（二）稀释每股收益		-0.16	0.07

公司法定代表人：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
2007 年 1-6 月

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	本期金额	上期金额
一、营业收入		219,108,621.95	343,600,770.08
减：营业成本		198,092,834.82	263,882,829.35
营业税金及附加		34,399.21	57,272.68
销售费用		19,517,774.81	31,011,883.71
管理费用		26,392,802.34	22,438,755.35
财务费用		17,951,420.90	11,542,155.70
资产减值损失		1,948,837.16	-2,537,885.43
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）		3,595,824.76	-2,768,565.08
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）		-41,233,622.53	14,437,193.64
加：营业外收入		15,944,999.78	41,290.95
减：营业外支出		82,547.11	1,011,037.89
其中：非流动资产处置净损失		-	24,873.86
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-25,371,169.86	13,467,446.70
减：所得税费用		-	-
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-25,371,169.86	13,467,446.70

公司法定代表人：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
2007 年 1-6 月

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	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		390,410,728.03	423,219,635.64
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			
收到其他与经营活动有关的现金		16,946,423.05	1,122,450.08
经营活动现金流入小计		407,357,151.08	424,342,085.72
购买商品、接受劳务支付的现金		280,940,738.67	91,253,339.92
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		26,858,278.80	17,067,013.32
支付的各项税费		2,320,529.69	1,686,665.28
支付其他与经营活动有关的现金		31,358,073.78	50,956,574.35
经营活动现金流出小计		341,477,620.94	160,963,592.87
经营活动产生的现金流量净额		65,879,530.14	263,378,492.85
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		817,110.00	273,000.00
取得投资收益收到的现金		3,858,666.00	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		121,000.00	78,000.00
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		4,796,776.00	351,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,892,121.65	74,805,803.97
投资支付的现金			-
质押贷款净增加额			-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		22,892,121.65	74,805,803.97
投资活动产生的现金流量净额		-18,095,345.65	-74,454,803.97
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		368,200,000.00	203,750,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		368,200,000.00	203,750,000.00
偿还债务支付的现金		488,537,536.00	290,537,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,506,977.49	13,942,527.97
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		510,044,513.49	304,479,527.97
筹资活动产生的现金流量净额		-141,844,513.49	-100,729,527.97
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		-94,060,329.00	88,194,160.91
加：期初现金及现金等价物余额		249,715,477.74	61,505,231.10
六、期末现金及现金等价物余额		155,655,148.74	149,699,392.01
补充资料			
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润		-29,620,507.79	12,189,335.70
加：资产减值准备		2,118,025.12	-2,610,113.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		9,692,825.00	6,724,909.93
无形资产摊销		4,577,705.77	3,197,916.88
长期待摊费用摊销		16,790.40	-547,206.70
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）		95,234.65	-27,177.95
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）			-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			-
财务费用（收益以“-”号填列）		20,681,839.00	14,218,569.59
投资损失（收益以“-”号填列）		-3,595,824.76	239,830.69
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）			112,718.55
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）		127,523,354.12	239,700,043.20
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）		57,910,786.21	39,854,132.90
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）		-123,520,697.58	-49,995,143.04
其他			320,676.82
经营活动产生的现金流量净额		65,879,530.14	263,378,492.85
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		155,655,148.74	149,699,392.01
减：现金的期初余额		249,715,477.74	61,505,231.10
加：现金等价物的期末余额			-
减：现金等价物的期初余额			-
现金及现金等价物净增加额		-94,060,329.00	88,194,160.91

公司法定代表人：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
2007 年 1-6 月

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	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		270,044,560.43	354,323,317.77
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		16,895,506.19	1,064,262.77
经营活动现金流入小计		286,940,066.62	355,387,580.54
购买商品、接受劳务支付的现金		205,495,086.50	106,110,528.92
支付给职工以及为职工支付的现金		-23,312,015.24	12,925,942.25
支付的各项税费		829,058.69	1,665,121.54
支付其他与经营活动有关的现金		21,998,006.93	31,074,433.08
经营活动现金流出小计		205,010,136.88	151,776,025.79
经营活动产生的现金流量净额		81,929,929.74	203,611,554.75
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		817,110.00	273,000.00
取得投资收益收到的现金		3,858,666.00	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		91,000.00	41,000.00
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		4,766,776.00	314,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		589,709.99	38,776,790.41
投资支付的现金		25,000,000.00	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			-
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		25,589,709.99	38,776,790.41
投资活动产生的现金流量净额		-20,822,933.99	-38,462,790.41
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		305,300,000.00	193,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流入小计		305,300,000.00	193,000,000.00
偿还债务支付的现金		419,437,536.00	262,957,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		18,840,050.33	12,705,720.25
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-

筹资活动现金流出小计		438,277,586.33	275,662,720.25
筹资活动产生的现金流量净额		-132,977,586.33	-82,662,720.25
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		-71,870,590.58	82,486,044.09
加：期初现金及现金等价物余额		172,037,425.11	52,664,878.67
六、期末现金及现金等价物余额		100,166,834.53	135,150,922.76
补充资料			
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润		-25,371,169.86	13,467,446.70
加：资产减值准备		1,948,837.16	-2,569,669.43
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		7,111,559.42	5,956,637.13
无形资产摊销		2,737,272.25	1,544,490.14
长期待摊费用摊销		2,375.25	1,583.50
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）		-42,919.67	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）			-
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			-
财务费用（收益以“-”号填列）		17,951,420.90	12,572,571.02
投资损失（收益以“-”号填列）		-3,595,824.76	2,788,535.08
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		-	-
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）		140,584,760.50	219,053,643.04
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）		48,593,983.71	-3,509,281.34
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）		-107,990,365.16	-45,869,868.50
其他		-	175,467.41
经营活动产生的现金流量净额		81,929,929.74	203,611,554.75
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		100,166,834.53	135,150,922.76
减：现金的期初余额		172,037,425.11	52,664,878.67
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额		-71,870,590.58	82,486,044.09

公司法定代表人：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

2007年1-6月

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	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	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	185,966,400.00	370,306,398.79		32,395,803.16		-12,113,916.43		50,538,453.83	627,093,139.35
加：会计政策变更									-
前期差错更正									-
二、本年初余额	185,966,400.00	370,306,398.79	-	32,395,803.16	-	-12,113,916.43	-	50,538,453.83	627,093,139.35
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	260,645.39	-	-	-	-25,864,958.31	-	37,346,071.64	11,741,758.72
（一）净利润						-25,864,958.31		-3,755,549.48	-29,620,507.79
（二）直接计入所有者权益的利得和损失		260,645.39						207,771.61	468,417.00
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额									-
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响		260,645.39						207,771.61	468,417.00
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响									-
4. 其他									-
上述（一）和（二）小计		-							
（三）所有者投入和减少资本								40,893,849.51	40,893,849.51
1. 所有者投入资本								40,893,849.51	40,893,849.51
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									-
四、本期期末余额	185,966,400.00	370,567,044.18	-	32,395,803.16		-37,978,874.74		87,884,525.47	638,834,898.07

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额								少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			
一、上年年末余额	185,966,400.00	372,370,463.07		32,019,686.66		-25,254,188.10		44,282,683.18	609,385,044.81	
加:会计政策变更									-	
前期差错更正									-	
二、本年初余额	185,966,400.00	372,370,463.07	-	32,019,686.66	-	-25,254,188.10	-	44,282,683.18	609,385,044.81	
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	14,260,284.65	-	-3,625,948.95	10,634,335.70	
(一) 净利润						14,260,284.65		-2,070,948.95	12,189,335.70	
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失									-	
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额									-	
2. 权益法下被投资单									-	

位其他所有者权益变动的 影响									
3. 与计入所有者权益 项目相关的所得税影响									-
4. 其他									-
上述（一）和（二）小 计									
（三）所有者投入和减 少资本								200,000.00	200,000.00
1. 所有者投入资本								200,000.00	200,000.00
2. 股份支付计入所有 者权益的金额									-
3. 其他							-		-
（四）利润分配								1,755,000.00	1,755,000.00
1. 提取盈余公积									-
2. 提取一般风险准备									-
3. 对所有者（或股 东）的分配									-
4. 其他								1,755,000.00	1,755,000.00
（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									-
四、本期期末余额	185,966,400	372,370,463.07	-	32,019,686.66	-	-10,993,903.45	-	40,656,734.23	620,019,380.51

公司法定代表人: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
2007 年 1-6 月

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	本期金额					
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	185,966,400.00	370,306,398.79		30,845,504.62	-8,962,135.12	578,156,168.29
加：会计政策变更						-
前期差错更正						-
二、本年初余额	185,966,400.00	370,306,398.79	-	30,845,504.62	-8,962,135.12	578,156,168.29
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-25,371,169.86	-25,371,169.86
（一）净利润					-25,371,169.86	-25,371,169.86
（二）直接计入所有者权益的利得和损失						-
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额						-
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						-
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响						-
4. 其他						-
上述（一）和（二）小计						-
（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. 对所有者（或股东）的分配						-
3. 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						-

四、本期期末余额	185,966,400.00	370,306,398.79	-	30,845,504.62	-34,333,304.98	552,784,998.43
----------	----------------	----------------	---	---------------	----------------	----------------

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	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	185,966,400.00	372,370,463.07		30,845,504.62	-19,881,164.58	569,301,203.11
加:会计政策变更						-
前期差错更正						-
二、本年初余额	185,966,400.00	372,370,463.07	-	30,845,504.62	-19,881,164.58	569,301,203.11
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	13,467,446.70	13,467,446.70
(一)净利润					13,467,446.70	13,467,446.70
(二)直接计入所有者权益的利得和损失						-
1.可供出售金融资产公允价值变动净额						-
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						-
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响						-
4.其他						-
上述(一)和(二)小计						-
(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.对所有者(或股东)的分配						-
3.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						-
四、本期期末余额	185,966,400.00	372,370,463.07	-	30,845,504.62	-6,413,717.88	582,768,649.81

公司法定代表人: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

会 计 报 表 附 注

编制单位：甘肃省敦煌种业股份有限公司

会计期间：2007 半年度

（一）公司简介

甘肃省敦煌种业股份有限公司（以下简称“本公司”）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、敦煌市供销合作联合社、金塔县供销合作联合社、安西县供销联合社、甘肃省酒泉地区农业科学研究所等五家单位发起设立的股份有限公司。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，每股发行价5.68元，共募集资金426,000,000.00元，无冻结资金利息收入，扣除各项发行费用共计18,770,000.00元后，本公司实际收到股东投入现金净额为人民币407,230,000.00元。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，营业执照注册号：6200001050961-2/2；注册资本为人民币壹亿捌仟伍佰玖拾陆万陆仟肆佰元整；法定代表人：王大和；公司住所：甘肃省酒泉市盘旋东路10号；公司的经营范围：粮食、瓜类、蔬菜、花卉、油料、牧草、棉花等农作物种子的引进、选育、繁殖、加工、储藏、销售；棉花的收购、加工、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子公司、甘肃省敦煌种业股份有限公司酒泉市子公司、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子公司、甘肃省敦煌种业股份有限公司玉门市子公司、甘肃省敦煌种业股份有限公司安西县子公司、甘肃省敦煌种业股份有限公司敦煌市子公司、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安西县棉花公司、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张掖分公司、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等14个分公司，及安西县银河保鲜储运有限责任公司、河南敦煌种业新科种子有限公司、定西敦煌种业马铃

薯科技开发有限责任公司、河北敦煌种业有限公司、酒泉敦煌种业棉蛋白油脂有限公司、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、甘肃省敦煌种业西域番茄制品有限公司、酒泉佰易投资有限公司 10 个子分公司。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。棉花主要销往西北、华北、华南地区；种子包括国内、国外制种两部分，对外制种主要销往美国、荷兰、法国、瑞士，对内制种主要销往华中、华北、东北等地区。

(二)公司主要会计政策、会计估计和会计差错

1、会计准则和会计制度：

公司于 2007 年 1 月 1 日起执行新《企业会计准则》。

遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述准则编制的财务会计报表符合企业会计准则体系的要求，真实、公允地反映了本公司报告期的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、财务报表的编制基础：

本公司财务报表系以本公司持续经营为前提，根据实际发生的交易事项，按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁发的企业会计准则及应用指南，以 2007 年 1 月 1 日的资产负债表期初数为基础，并分析《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》第五条至第十九条对申报利润表和申报资产负债表的影响后，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

3、会计年度

本公司采用公历年度,即将每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止作为一个会计年度。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5、记账基础

以权责发生制为记账基础。

6、计价原则

本公司对以公允价值计价且变动计入损益的金融资产、可供出售金融资产、非同一控制下的企业合并取得的资产及负债、实施债务重组取得或交付的资产、开展具有商业

实质的非货币资产交换中换入和换出的资产等按公允价值计量外，对其他资产、负债均按历史成本计量。

本公司主要报表项目在本期采用的计量属性与前期相比未发生变化。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司将库存现金和使用不受质押、冻结等使用限制、可以随时用于支付的银行存款及其他货币资金作为现金；将持有期限较短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资作为现金等价物。

8、外币折算

本公司对于以人民币以外的货币进行的外币交易，在初始确认时采用交易发生日的即期汇率将外币金额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，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

9、金融资产和金融负债

9.1 金融资产的分类

本公司将取得的金融资产划分为四类：

- (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；
- (2) 持有至到期投资；
- (3) 应收款项；
- (4) 可供出售金融资产。

9.2、金融资产的确认和计量

9.2.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的确认和计量

本公司将此类金融资产进一步分为交易性金融资产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：

(1) 交易性金融资产，是指为了近期内出售以获取差价而取得的金融资产；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，是本公司基于风险管理需要或消除金融资产在会计确认和计量方面存在不一致情况等所作的指定。

(2) 本公司对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。取得以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产所支付价款中包含的已宣告发放的现金股利或债券利息，不计入初始确认金额，单独为应收项目；在持有期间按合同规定计算确定的利息或现金股利，应当确认为投资收益。

(3) 资产负债表日，本公司将以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入当期损益。处置该金融资产或金融负债时，将处置时的该金融资产的公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

9.2.2 持有至到期投资

(1) 本公司将到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产划分为持有至到期投资。

如果本公司将尚未到期的某项持有至到期投资在本会计年度内出售或重分类为可供出售金融资产的金额，相对于该类投资在出售或重分类前的总额的比例不低于5%时，本公司将该类投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。

(2) 持有至到期投资按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已宣告发放债券利息的，应当单独确认为应收项目。

(3) 持有至到期投资在持有期间应当按照实际利率法确认利息收入，计入持有至到期投资账面价值。实际利率在本公司取得持有至到期投资时确定，在随后期间保持不变。资产负债表日，持有至到期投资按摊余成本计量。

(4) 处置持有至到期投资时，本公司将所取得对价的公允价值与该投资账面价值之间的差额确认为投资收益。

9.3 金融资产转移的确认和计量

9.3.1 本公司的金融资产转移包括金融资产整体转移和部分转移两种类型。

9.3.2 如果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，将终止确认该金融资产；如果本公司保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

9.3.3 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 所转移金融资产的账面价值；
- (2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

9.3.4 金融资产部分转移满足终止确认条件的，本公司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（在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- (1) 终止确认部分的账面价值；
- (2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

9.4 主要金融资产公允价值的确定方法

- (1) 存在活跃市场的金融资产，活跃市场中的报价应当用于确定其公允价值；
- (2) 金融工具不存在活跃市场的，企业应当采用估值技术确定其公允价值；
- (3) 初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，应当以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

9.5 主要金融资产的减值

若有客观证据比表明本公司除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产发生减值，本公司将对其按照以下方法进行减值测试。

9.5.1 持有至到期投资的减值

在每个资产负债表日，若有客观证据表明本公司的某项持有至到期投资发生减值，则将该持有至到期投资的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

9.5.2 应收款项的坏账准备

- (1) 应收款项坏账的确认标准

本公司将因债务人破产、依据法律清偿后确实无法收回的应收款项，债务人死亡、既无遗产可供清偿又无义务承担人而确实无法收回的应收款项，以及债务人逾期三年未能履行偿债义务、经股东大会或董事会批准列作坏账处理的应收款项确认为坏账。

(2) 坏账损失核算方法：本公司采用备抵法核算坏账损失。

(3) 坏账准备的确认标准：公司根据以往坏账损失发生额及其比例、债务单位的实际财务状况和现金流量情况等相关信息合理的估计。

(4) 坏账准备的计提方法及计提比例

本公司坏账准备的计提方法采用账龄分析法及个别认定相结合的方法，具体如下：

对于单笔重大应收款项，本公司单独进行减值测试。若有客观证据表明某笔金额重大的应收款项未来现金流量的现值低于其账面价值，则将其差额确认为减值损失并计提坏账准备。

对于单项金额不重大的应收款项和经单独减值测试后未发生减值的单项金额重大的应收款项，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合对债务方现金流量和财务状况等相关信息的分析，按照以下比例计提坏账准备：

账 龄	计提基数	计提比例 (%)
1 年以内	单项金额不重大的应收款项和经单独减值测试后未发生减值的单项金额重大的应收款项之和	2
1-2 年		5
2-3 年		10
3-4 年		20
4-5 年		40
5 年以上		100

对于债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍无法收回的款项以及债务人逾期未履行其偿债义务，且有明显特征表明无法收回的款项，经本公司董事会或股东大会审议批准后予以核销。

9.5.3 可供出售金融资产的减值

资产负债表日，如果本公司持有的可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，则按其公允价值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。

本公司在确认可供出售金融资产发生减值产生的减值损失时，即使该金融资产没有终止确认，也将原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失一并予以转出，计入当期损益。

9.6 金融负债

9.6.1 本公司将承担的金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

9.6.2 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的初始及后续计量采用公允价值。

9.6.3 其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的负债以外的负债，包括本公司发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等。其他金融负债按其公允价值和相关交易费用之和作为初始入账金额，采用摊余成本进行后续计量。

10、存货

10.1 本公司存货主要包括原材料、低值易耗品、包装物、在产品、产成品等。

10.2 本公司存货的取得按历史成本计量；领用和发出原材料、在产品及产成品采用加权平均核算；包装物及低值易耗品于领用时采用“一次摊销法”核算。

10.3 本公司对期末存货按成本与可变现净值孰低法计量

(1) 存货成本高于其可变现净值的，应当计提存货跌价准备，计入当期损益；以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，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。

(2) 存货的可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。本公司按以下方法确定期末存货的可变现净值：

①产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货的可变现净值，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；

②需要经过加工的材料、在产品存货的可变现净值，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、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定；

③资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别以合同约定价格或市场价格为基础确定其可变现净值。

11、长期股权投资

11.1 本公司的长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资，以及对被投资单位不具有控制、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权益性投资。

11.2 本公司对长期股权投资按照取得时的初始投资成本计价

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本小于取得投资时享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入营业外收入；初始投资成本大于取得投资时享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整初始投资成本。

12、投资性房地产

12.1 本公司将为赚取租金或资本增值、或者两者兼有而持有的房地产作为投资性房地产，主要包括已出租的建筑物、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。

13、固定资产

13.1 本公司将为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有且使用寿命超过一个会计年度的有形资产作为固定资产，包括房屋建筑物、机器设备、运输设备、电子设备和其他设备等五类。

13.2 在同时满足以下条件时，本公司将符合定义的有形资产确认为固定资产：

- (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。

如果固定资产的各组成部分具有不同使用寿命或者以不同方式为本公司提供经济利益，适用不同折旧率或折旧方法的，则分别将各组成部分确认为单项固定资产。

固定资产的后续支出是指固定资产在使用过程中发生的日常修理费用、大修理费用、更新改造支出等。满足确认条件的后续支出应当计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；不满足确认条件的后续支出，在发生时计入当期损益。

13.3 本公司在取得固定资产时按照成本入账。

13.4 本公司对除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外的全部固定资产采用直线法计提折旧，各类固定资产预计使用年限、预计净残值率及折旧率如下：

类 别	预计使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	8-35	5%	11.87-2.71%

类别	预计使用年限	预计净残值率	年折旧率
机器设备	10-20	5%	9.50-4.70%
运输设备	6-12	5%	15.83-7.91%
电子设备	10	5%	9.50%
其他设备	20	5%	4.75%

13.5 当有迹象表明固定资产的可收回金额低于账面价值时，本公司在资产负债表日对固定资产进行减值测试。如果测试结果表明固定资产的可收回金额低于其账面价值，则将账面价值减记至可收回金额，将减记的金额确认为资产减值损失并计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。已经计提的资产减值损失，在减值的固定资产处置前不予转回。

14、在建工程

14.1 在建工程的计价和结转为固定资产的标准

在建工程按照实际发生的支出确定其工程成本，并单独核算。

对于所建造的固定资产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，本公司根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按有关计提固定资产折旧的规定计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再作调整。

14.2 在建工程减值准备的计提标准和计提方法

本公司在会计期末，对在建工程进行全面检查。若存在工程项目在性能或技术上已经落后且给企业带来的经济效益具有很大的不确定性，或长期停建且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程，或其他足以证明在建工程已经发生减值的情形，则对在建工程可收回金额低于账面价值的差额计提在建工程减值准备。已经计提的资产减值损失，在减值的在建工程处置前不予转回。

15、无形资产

15.1 本公司的无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，具体包括：专利权、非专利技术、商标权、土地使用权和特许经营权。

15.2 本公司将同时满足下列条件的、没有实物形态的可辨认非货币性资产却认为无形资产：

(1) 与该无形资产有关的经济利益很可能流入本公司；

(2) 该无形资产的成本能够可靠地计量。

15.3 本公司将内部研究开发项目的支出区分为研究阶段支出与开发阶段支出两部分。内部研究开发项目研究阶段的支出，当于发生时计入当期损益；内部研究开发项目开发阶段的支出在同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 本公司完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 本公司具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 本公司有确凿证据证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

15.4 本公司对无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

15.5 本公司将无形资产的成本在其预计使用寿命期内采用直线法平均摊销。

16、非货币性资产交换

16.1 非货币性资产交换，是指本公司与交易对方主要以存货、固定资产、无形资产和长期股权投资等非货币性资产进行的交换。

货币性资产是指本公司持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产，包括现金、银行存款、应收账款和应收票据以及准备持有至到期的债券投资等；非货币性资产是指货币性资产以外的资产。

16.2 若本公司支付的货币性资产占换入资产公允价值（或占换出资产公允价值与支付的货币性资产之和）的比例、或者收到的货币性资产占换出资产公允价值（或占换入资产公允价值和收到的非货币性资产之和）的比例低于25%，则视为非货币性资产交换；高于25%（含25%）的，视为以货币性资产取得非货币性资产。

16.3 对于具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠地计量的非货币性资产交换，本公司以公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本，将公允价值与换出资产账面价值的差额计入当期损益。

发生补价时，如果本公司支付补价，则将换入资产成本与换出资产账面价值加支付的补价、应支付的相关税费之和的差额，应当计入当期损益；若本公司收到补价，则将换入资产成本加收到的补价之和与换出资产账面价值加应支付的相关税费之和的差额，应当计入当期损益。

如果同时换入多项非货币性资产，则按换入各项资产的公允价值占换入资产公允价值总额的比例对换入资产的成本总额进行分配，以确定各项换入资产的成本。

17、职工薪酬

17.1 职工薪酬是指本公司为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出，具体包括：

- (1) 职工工资、奖金、津贴和补贴；
- (2) 职工福利费；
- (3) 医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；
- (4) 住房公积金；
- (5) 工会经费和职工教育经费；
- (6) 非货币性福利；
- (7) 因解除与职工的劳动关系给予的补偿；
- (8) 其他与获得职工提供的服务相关的支出。

17.2 在职工为本公司提供服务的会计期间，本公司将应付的职工薪酬确认为负债，除因解除与职工的劳动关系给予的补偿外，根据职工提供服务的受益对象分别下列情况处理：

- (1) 应由生产产品、提供劳务负担的职工薪酬，计入产品成本或劳务成本；
- (2) 应由在建工程、无形资产负担的职工薪酬，计入建造固定资产或无形资产成本；
- (2) 上述(1)和(2)之外的其他职工薪酬，计入当期损益。

17.3 对于为职工缴纳的医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金以及工会经费，本公司在职工提供服务的会计期间，按照国家规定的标准计提后按照17.2的规定处理。

17.4 本公司以生产的产品作为非货币性福利提供给职工的，按照该产品的成本确定应付职工薪酬金额；以外购商品作为非货币性福利提供给职工的，按照该商品的公允价值确定应付职工薪酬金额。

本公司无偿向职工提供住房等资产使用的，根据受益对象将住房每期应计提的折旧计入相关资产成本或费用；本公司租赁住房等资产供职工无偿使用的，根据受益对象，将每期应付的租金计入相关资产成本或费用；本公司提供给职工整体使用的资产应计提的折旧、应付的租金，根据受益对象分期计入相关资产成本或费用；难以认定受益对象的，直接计入管理费用。

17.5 本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果同时满足下列条件，则确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益：

- (1) 本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施；
- (2) 本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

18、股份支付

18.1 股份支付是指本公司为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易，包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

以权益结算的股份支付，是指本公司为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易；以现金结算的股份支付，是指本公司为获取服务承担以股份或其他权益工具为基础计算确定的交付现金或其他资产义务的交易。

18.2 本公司为换取职工提供的服务而提供的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量。

(1) 授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；

(2) 完成可行权条件得到满足的期间（等待期）内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

(3) 在资产负债表日，后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。

(4) 本公司在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

19、债务重组

19.1 债务重组是指在债务人发生财务困难的情况下，债权人按照其与债务人达成的协议或者法院的裁定作出让步的事项，包括本公司作为债权人参与的债务重组和本公司作为债务人参与的债务重组两种事项。

19.2 债务重组的方式主要包括：（1）以资产清偿债务；（2）将债务转为资本；（3）修改其他债务条件，如减少债务本金、减少债务利息等，不包括上述（1）和（2）两种方式；（4）以上三种方式的组合等。

19.3 作为债务人参与债务重组时，本公司将重组债务的账面价值与实际支付的现金、转让的非现金资产公允价值、债权人放弃债权而享有股份的公允价值、修改其他债务条件后债务的公允价值（如有符合确认条件的预计负债，则应包括该预计负债）之间的差额，计入当期损益。转让的非现金资产公允价值与其账面价值之间的差额，计入当期损益。

债务重组以现金清偿债务、非现金资产清偿债务、债务转为资本、修改其他债务条件等方式的组合进行的，本公司依次以支付的现金、转让的非现金资产公允价值、债权人享有股份的公允价值冲减重组债务的账面价值，再按照上述原则处理。

20、或有事项

20.1 或有事项是指过去的交易或者事项形成的、其结果须由某些未来事项的发生或不发生才能决定的不确定事项，包括未决诉讼或仲裁、债务担保、产品质量保证（含产品安全保证）、承诺、亏损合同、重组义务、商业承兑汇票背书转让或贴现等。

20.2 本公司除将当同时满足下列条件的与或有事项相关的义务确认为预计负债外，不确认或有资产及或有负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

20.3 本公司确认的预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。在每个资产负债表日，本公司对预计负债的账面价值进行复核。若有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，本公司将按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

21、收入

21.1 收入，是指本公司在日常活动中形成的、会导致所有者权益增加的、与所有者投入资本无关的经济利益的总流入。本公司的收入包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。

21.2 在同时满足下列条件时，本公司确认销售商品实现的收入，并以从购货方已收或应收的合同或协议价款进行计量，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司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；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入企业；
- (5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

如果合同或协议价款的收取采用递延方式，则按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额；将应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

21.3 如果提供劳务交易的结果同时满足下列条件，本公司将采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并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的总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外：

- (1) 收入的金额能够可靠地计量；
- (2) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (3) 交易的完工进度能够可靠地确定；
- (4) 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

本公司采用完工百分比法确认提供劳务的收入时，按照已经发生的成本占估计总成本的比例确定完工进度。

21.4 若提供劳务交易的结果不能够可靠估计，但已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，本公司将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；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，本公司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。

21.5 在同时满足以下条件时，本公司确认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的利息收入和按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定的使用费收入：

- (1) 与交易相关的经济利益能够流入本公司；
- (2) 收入的金额能够可靠地计量时。

22、政府补助

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

22.2 只有在能够满足政府补助所附条件以及能够收到时，本公司才确认政府补助。本公司收到的货币性政府补助，按照收到或应收的金额计量；收到的非货币性政府补助，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。

23、借款费用

23.1 借款费用是指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本，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。

23.2 本公司将发生的、可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用予以资本化，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。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指1年以上）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。

23.3 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，本公司将与符合资本化条件的资产相关

的借款费用开始资本化。若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月，则暂停借款费用的资本化；在中断期间发生的借款费用应当确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化；在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

24、所得税

24.1 所得税包括以本公司应纳税所得额为基础的各种境内和境外税额。

24.2 在取得资产、承担负债时，本公司按照国家税法规定确定相关资产、负债的计税基础。如果资产的账面价值大于其计税基础或者负债的账面价值小于其计税基础，则将此差异作为应纳税暂时性差异；如果资产的账面价值小于其计税基础或者负债的账面价值大于其计税基础，则将此差异作为可抵扣暂时性差异。

24.3 除下列交易中产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

(1) 商誉的初始确认；

(2) 同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

①该项交易不是企业合并；

②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

除非本公司能够控制与子公司、联营企业及合营企业的投资相关的应纳税暂时性差异转回的时间以及该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，本公司将确认其产生的递延所得税负债。

24.4 本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，但不确认同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产：

(1) 该项交易不是企业合并；

(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，本公司将确认以前期间未确认的递延所得税资产。

若与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异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，本公司将确认与此差异相应的递延所得税资产。

24.5 资产负债表日，本公司按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产）；按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量递延所得税资产和递延所得税负债。

如果适用税率发生变化，本公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债将进行重新计量。除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，本公司将税率变化产生的影响数计入变化当期的所得税费用。

在每个资产负债表日，本公司将对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额应当转回。

24.6 本公司将除企业合并及直接在所有者权益中确认的交易或者事项外的当期所得税和递延所得税作为计入利润表的所得税费用或收益。

25、企业合并

25.1 企业合并，是指将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。本公司参与的企业合并包括同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并两种类型。

本公司参与的企业合并具体分为吸收合并、新设合并和控股合并三种方式。

25.2 企业合并中，本公司将同时符合下列条件的日期作为实际取得对被合并方控制权的日期：

- （1）企业合并协议已获股东大会通过；
- （2）企业合并事项需要经过国家有关部门实质性审批的，已取得有关主管部门的批准；
- （3）参与合并各方已办理了必要的财产交接手续；
- （4）合并方或购买方已支付了合并价款的大部分（一般应超过50%），并且有能力支付剩余款项；

(5) 合并方或购买方实际上已经控制了被合并方或被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益及承担风险。

25.3 本公司作为合并方参与的同—控制下的企业合并的会计处理采用权益结合法。

(1) 本公司参与合并所取得的被合并方的资产、负债的入账价值或形成的长期股权投资的初始投资成本，以合并日取得的资产、负债在被合并方的原账面价值或者合并日在被合并方账面所有者权益享有的份额作为其初始投资成本。本公司确认的资产、负债的入账价值或确认的初始投资成本与所付出的合并对价账面价值的差额，应当调整资本公积和留存收益。

(2) 吸收合并和新设合并中，被合并方在合并前实现的留存收益中属于本公司的部分，视情况进行调整，在合并日自资本公积转入留存收益；控股合并中，在编制合并财务报表时将被合并方在合并前实现的留存收益中属于本公司的部分以资本公积为限，自资本公积转入留存收益。

(3) 本公司为合并而发生诸如审计、评估、法律、咨询等相关直接费用，在发生时直接计入当期损益。

(4) 本公司作为合并方参与的控股合并，在合并日应该按照合并后主体在以前期间一直存在的原则，将被合并方合并期初至合并日的利润表和现金流量表全部纳入本公司编制的合并财务报表。在编制比较报表时，本公司按照相同的原则对比较报表有关项目的期初数进行调整。

25.4 本公司作为购买方参与的非同一控制下的企业合并会计处理采用购买法。

(1) 非同一控制下的企业合并，本公司以付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值加上为企业合并发生的各项直接相关费用之和作为合并成本；作为合并对价付出净资产的公允价值与其账面价值的差额，应作为资产处置损益计入合并当期损益。

(2) 吸收合并中，本公司取得被购买方可辨认的资产、负债的入账价值以其公允价值确定。合并成本大于被购买方可辨认的资产、负债的公允价值的差额作为企业合并形成的商誉，合并成本小于被购买方可辨认的资产、负债的公允价值的差额计入营业外收入。

(3) 控股合并时，本公司在购买日编制合并资产负债表，对于被购买方有关资产、负债应当按照合并中确定的公允价值列示，合并成本大于合并中取得的各项可辨认资产、负债公允价值份额的差额，确认为合并资产负债表中的商誉。企业合并成本小于合并中取得的各项可辨认资产、负债公允价值份额的差额，在合并资产负债表中调整盈余公积和未分配利润。

25.5 本公司通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，合并成本为每一单项交换交易成本之和。本公司在购买日按照以下步骤进行处理：

(1) 将原持有的对被购买方的投资账面价值恢复调整至最初取得成本，相应调整留存收益等所有者权益项目。

(2) 比较每一单项交易的成本与交易时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，确定每一单项交易中应予确认的商誉金额。

(3) 本公司在购买日应确认的商誉应为每一单项交易产生的商誉之和。

25.6 本公司按照下列原则确定非同一控制下的企业合并中取得的可辨认资产和负债的公允价值：

(1) 货币资金，按照购买日被购买方的原账面价值确定。

(2) 有活跃市场的股票、债券、基金等金融工具，按照购买日活跃市场中的市场价值确定。

(3) 应收款项，短期应收款项，因其折现后的价值与名义金额相差不大，可以直接运用其名义金额作为公允价值；对于收款期在3年以上的长期应收款项，以适当的现行利率折现后的现值确定其公允价值。

(4) 存货，产成品和商品按其估计售价减去估计的销售费用、相关税费以及本公司通过努力在销售过程中对于类似的产成品或商品可能实现的利润确定；在产品按完工产品的估计售价减去至完工仍将发生的成本、预计销售费用、相关税费以及基于同类或类似产成品的基础上估计可能实现的利润确定；原材料按现行重置成本确定。

(5) 不存在活跃市场的金融工具如权益性投资等，采用恰当的估值技术确定其公允价值。

(6) 房屋建筑物，存在活跃市场的，以购买日的市场价格确定其公允价值；本身不存在活跃市场，但同类或类似房屋建筑物存在活跃市场的，应参照同类或类似房屋建筑

物的市场价格确定其公允价值；同类或类似房屋建筑物也不存在活跃市场，无法取得有关市场信息的，按照一定的估值技术确定其公允价值。

(7) 机器设备，存在活跃市场的，按购买日的市场价值确定其公允价值；本身不存在活跃市场，但同类或类似机器设备存在活跃市场的，参照同类或类似机器设备的市场价格确定其公允价值；同类或类似机器设备也不存在活跃市场，或因有关的机器设备具有专用性，在市场上很少出售、无法取得确定其公允价值的市场证据，可使用收益法或考虑该机器设备损耗后的重置成本估计其公允价值。

(8) 无形资产，存在活跃市场的，参考市场价格确定其公允价值；不存在活跃市场的，基于可获得的最佳信息基础上，以估计熟悉情况的双方在公平的市场交易中为取得该项资产应支付的金额作为其公允价值。

(9) 应付账款、应付票据、应付职工薪酬、应付债券、长期应付款，对于短期债务，因其折现后的价值与名义金额相差不大，可以名义金额作为公允价值；对于长期债务，应当按照适当的折现率折现后的现值作为其公允价值。

(10) 取得的被购买方的或有负债，其公允价值在购买日能够可靠计量的，应单独确认为预计负债。此项负债应当按照假定第三方愿意代购买方承担该项义务，就其所承担义务需要购买方支付的金额计量。

(11) 递延所得税资产和递延所得税负债，对于企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值与其计税基础之间存在差额的，按规定确认相应的递延所得税资产或递延所得税负债，所确认的递延所得税资产或递延所得税负债的金额不应折现。

26、租赁

26.1 租赁是指是指在约定的期间内，出租人将资产使用权让与承租人以获取租金的协议，包括经营性租赁与融资性租赁两种方式。本公司从事的租赁业务全部为经营性租赁。

26.2 作为承租人支付的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；作为出租人收到的租金，本公司在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。

26.3 本公司从事经营租赁业务发生的初始直接费用，直接计入当期损益。经营租赁协议涉及的或有租金在实际发生时计入当期损益。

27、合并财务报表

27.1 本公司以控制为基础确定合并财务报表的合并范围。如果本公司在被投资单位拥有高于 50%的表决权资本，或者虽然拥有的表决权资本不足 50%但能够对被投资单位实施实质性控制，本公司均将此等被投资单位作为子公司，在编制合并财务报表时纳入合并范围。

27.2 本公司通过同一控制下的企业合并增加的子公司，自合并当期期初纳入本公司合并财务报表，并调整合并财务报表的年初数或上年数；通过非同一控制下企业合并增加的子公司，自购买日起纳入本公司合并财务报表。本公司报告期转让控制权的子公司，自丧失实际控制权之日起不再纳入合并范围。

27.3 在编制合并财务报表时，本公司对子公司的会计政策和会计期间进行调整，以确保其采用的会计政策和适用的会计期间与本公司保持一致。

在本公司通过非同一控制下企业合并方式收购时，若子公司在收购日可辨认资产、负债的公允价值与其账面价值存在差异，本公司在按照子公司收购时可辨认资产、负债的公允价值对子公司财务报表进行调整后作为编制合并财务报表的基础。

编制合并财务报表前，本公司将对子公司的长期股权投资由成本法调整为权益法。

27.4 本公司与子公司之间以及子公司相互之间的所有重大往来余额、内部交易及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵销。

27.5 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，其余额分别下列情况进行处理：

(1) 公司章程或协议规定少数股东有义务承担，并且少数股东有能力予以弥补的，该项余额冲减少数股东权益；

(2) 公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该项余额应当冲减母公司的股东权益。该子公司以后期间实现的利润，在弥补了由母公司股东权益所承担的属于少数股东的损失之前，应当全部归属于母公司的股东权益。

28、每股收益

28.1 每股收益包括基本每股收益和稀释每股收益两个指标。在未发行可转换公司债券、认股权证、股份期权等潜在普通股时，本公司只计算基本每股收益；在既有普通股也有稀释性潜在普通股时，本公司既计算基本每股收益，也计算稀释每股收益。

29、分部报告

29.1 业务分部，是指本公司内可区分的、能够提供单项或一组相关产品或劳务、与其他组成部分承担了不同于其他组成部分的风险和报酬。地区分部，是指企业内可区分的、能够在特定的经济环境内提供产品或劳务的组成部分。该组成部分承担了不同于在其他经济环境内提供产品或劳务的组成部分的风险和报酬。

本公司的主要业务全部在中国境内开展，因此未划分地区分部，直接以业务分部作为唯一的分部报告形式。本公司的业务分部包括种子业务分部、棉花业务分部、食品加工业务分部和其他业务分部四大部分。

30、利润分配办法

根据国家有关法律、法规的要求及公司《章程》的规定，本公司各年度的税后利润按照下列顺序分配：

- (1) 弥补以前年度亏损；
- (2) 提取 10%的法定盈余公积金；
- (3) 提取任意盈余公积金；
- (4) 分配普通股股利。

2.31 会计政策和会计估计变更以及前期差错的说明

2.31.1 会计政策变更的性质、内容和原因

根据财政部第33号令、财会[2006]3号文和财会[2006]18号文的规定，本公司自2007年1月1日起执行财政部2006年2月15日颁布的《企业会计准则—基本准则》和《企业会计准则第1号—存货》等38项具体准则及其应用指南。本公司根据财政部发布这些准则和指南和中国证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定（2006年修订）》的规定，并结合本公司实际情况制定了本公司适用的会计政策。

(三) 税项：

1、优惠税负及批文

本公司适用的主要税种有增值税、营业税、消费税、城市维护建设税、教育费附加、所得税等。

4.1 增值税：本公司为增值税一般纳税人。

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。

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。

4.2 营业税：按照属营业税征缴范围的营业收入的规定比例计算缴纳。

4.3 城市维护建设税：按应交增值税、营业税税额的7%计提。

4.4 教育费附加：按应交增值税、营业税税额的3%计提。

4.5 所得税：所得税率为应纳税所得额的33%。

根据国税发[2001]124号《关于明确农业产业化龙头企业所得税问题的通知》和财税字[1997]49号文的有关税收规定，凡经全国农业产业化联席会议审查认定的重点龙头企业，生产经营期间符合《农业生产国家重点龙头企业认定及运行监测管理办法》的规定；且从事种植业、养殖业和农林产品初加工的重点龙头企业及所属的控股子公司，其直接控股比例超过50%（不含50%）的，暂免企业所得税。

2007年我公司被国家农业部、财政部、国家税务总局等九部委继续认定为农业产业化国家重点龙头企业，公司所从事的主要产业属于鼓励类发展产业，继续享受企业所得税减免的优惠政策。

(四)企业合并及合并财务报表

1 纳入合并范围子公司及合营企业情况

企业名称	经济性质	经营范围	注册资本 (万元)	本公司投资 额(万元)	持股比 例 (%)	是否 合并
河南敦煌种业新科 种子有限公司	有限 责任	农作物种子研究、开 发、生产、销售	3000	1650	55	是

河北敦煌种业有限公司	有限责任	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	1000	900	90	是
酒泉敦煌种业棉蛋白油脂有限公司	有限责任	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	2000	2000	100	是
武汉敦煌种业有限公司	有限责任	农作物种子选育、繁殖销售、农产品收购、加工、批发	3000	1800	60	是
甘肃省敦煌种业果蔬制品有限公司	有限责任	果蔬制品的加工和销售	3350	1650	49.25	是
甘肃省敦煌种业包装有限公司	有限责任	包装产品的生产和销售	800	545	68.13	是
绵阳敦煌种业有限公司	有限责任	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。	500	490	98	是
敦煌种业先锋良种有限公司	有限责任	玉米种子的研发、生产、加工、销售及提供与此相关的服务	6245.84	3185.38	51	是
甘肃敦煌种业西域番茄制品有限公司	有限责任	番茄酱、果蔬的生产、销售及原料收购	2516	1400	55.64	是
酒泉佰易投资有限公司	有限责任	投资管理与咨询业务	3000	1000	100	是

2 未纳入合并会计报表范围的控股子公司情况

2.1 本公司的下列控股子公司未将其纳入合并会计报表的合并范围：

公司名称	资产总额		营业收入		净利润	
	汇总数	子公司所占比例	汇总数	子公司所占比例	汇总数	子公司所占比例

安西县银河 保鲜储运有 限责任公司	5,116,137.07	0.35%	0.00	0.00	0.00	0.00
定西敦煌种 业马铃薯科 技开发有限 责任公司	8,741,132.85	0.59%	0.00	0.00	-375,487.48	1.3%

2.2 股权比例超过 50%未纳入合并范围的原因

企业名称	经济性质	经营范围	注册资本 (万元)	本公司投资额 (万元)	持股比 例 (%)	未合并 原因
安西县银河保鲜储 运有限责任公司	有限责任	瓜果、蔬 菜、肉食 水产品的 储运、收 购、批发 销售	100	246.56	62	预出售
定西敦煌种业马铃 薯科技开发有限责 任公司	有限责任	马铃薯脱 毒苗繁 育、新品 种推广、 商品薯生 产精加工	1000	700	70	预出售

2.3 未纳入合并会计报表范围的控股子公司的主要财务指标

子公司名称	资产总额 (万元)	负债总额 (万元)	净资产 (万元)	营业收入 (万元)	利润总额 (万元)
安西县银河保鲜储 运有限责任公司	511.61	95.95	415.67	0.00	0.00
定西敦煌种业马铃 薯科技开发有限责 任公司	874.11	802.22	71.89	0.00	-37.55

3 未纳入合并范围的原因

3.1 本公司拟在近期出售持有的控股子公司安西县银河保鲜储运有限责任公司的股权，本期末未将其纳入合并范围。

3.2 经 2006 年 12 月 30 日控股子公司定西敦煌种业马铃薯科技开发有限责任公司股东会决议，停止经营业务，本期末未将其纳入合并范围。

4 合并范围的变更及理由

4.1 本公司本年度合并会计报表的合并范围新增 1 家子公司，具体原因和内容如下：

子公司名称	企业类型	注册资本 (万元)	投资额 (万元)	持股比例 (%)	纳入合并原因
敦煌种业先锋良种有限公司	有限责任	6246.96	3185.95	51	开始正式运营
甘肃敦煌种业西域番茄制品有限公司	有限责任	2516.00	1400.00	55.64	开始正式运营
酒泉佰易投资有限公司	有限责任	1000.0	1000.0	100	开始正式运营

(五) 合并会计报表附注

1 货币资金

本公司 2007 年 6 月 30 日的货币资金余额为 155,655,148.74 元。

项 目	期末数			期初数		
	原币	折算汇率	记账本位币	原币	折算汇率	记账本位币
现金			1,459,561.17			189,432.71
银行存款			149,662,747.99			183,474,233.73
其他货币资金			4,532,839.58			3,582,211.30
合计			155,655,148.74			187,245,877.74

1.1 其他货币资金主要为住房基金及期货保证金。

6.1.2 本公司期末货币资金不存在冻结、抵押等变现受到限制的情况；无存放在境外的货币资金。

2 交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
1、交易性债券投资		
2、交易性权益工具投资		
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		

5、其他	0.00	817,110.00
合计	0.00	817,110.00

3 应收票据

3.1 分类列示

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	173,615.00	1,220,000.00
商业承兑汇票		
合计	173,615.00	1,220,000.00

3.2 账龄结构

票据种类	期末数	期初数
30 天内到期	73,615.00	
31-60 天到期		1,220,000.00
61-90 天到期	100,000.00	
91-180 天到期		
合计	173,615.00	1,220,000.00

3.3 本公司期末的应收票据中,无应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位及其他关联单位的款项。

4 应收账款

本公司 2007 年 6 月 30 日应收账款的净额为 181,949,547.02 元。

4.1 账龄分析

账龄	期末数			期初数		
	余额	比例 (%)	坏账准备	余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	96,442,949.39	44.09	1,911,447.67	131,714,531.55	52.71	4,408,046.83
1-2 年	36,208,040.95	16.55	8,376,097.67	30,133,720.40	12.06	7,574,645.19
2-3 年	29,086,511.88	13.29	3,840,094.34	60,833,797.30	24.34	8,030,791.57
3-4 年	38,738,375.38	17.72	7,747,675.09	13,493,568.35	5.40	3,534,546.83
4-5 年	7,410,500.43	3.39	4,061,516.25	3,525,299.63	1.41	1,410,119.85
5 年以	10,849,982.69	4.96	10,849,982.69	10,185,177.45	4.08	10,185,177.45

上						
合计	218,736,360.72	100	36,786,813.70	249,886,094.68	100	35,143,327.72

4.2 由于种子质量原因，货款回收的可能性较低，本公司期末对应收山东登海种业有限公司账龄为1年以内的款项1,809,955.32元，采用个别认定法全额计提坏账准备。

对账龄为1-2年的应收账款中应收阳光种苗有限公司款项2,215,815.52元、三道沟五四村款项585,063.37元、转渠口农技站的款项2,220,000.00元，按80%的比例计提坏账准备4,016,703.11元；应收孟家桥农技站、转渠口农技站的款项3,082,000.00元、黄渠乡农技站款项1,104,000.00元，按60%计提坏账准备2,511,600.00元。

应收马如宏款项240,000.00元，按80%的比例计提坏账准备192,000.00元。

对账龄为3-4年的应收账款中应收山东登海种业有限公司款项1,044,791.45元，采用个别认定法全额计提坏账准备。

4.3 应收账款中无应收持本公司5%（含5%）以上股份的股东单位及其他关联单位的款项。

4.4 本公司本期末应收账款前五名金额合计为55,632,854.90元，占应收账款总额的25.4%，

具体如下：

序号	欠款单位	欠款金额	占应收账款总额比例	欠款性质及原因
1	襄樊正大公司	17,794,118.28	8.14%	种子款
2	辽宁华玉种子公司	12,514,770.55	5.72%	种子款
3	陕西棉花纺织公司	10,342,084.81	4.73%	皮棉款
4	河南农科院粮作所	10,205,170.00	4.67%	种子款
5	山西忠民集团公司	4,776,711.26	2.18%	棉籽款
合计		55,632,854.90	25.43%	

4.5 本公司期末不存在不符合终止确认条件的应收款项的转移。

应收账款期末余额较上年末减少31,165,811.29元，主要是由于收回部分上期欠款所致。

5 其他应收款

本公司2007年6月30日其他应收款的净额为100,053,397.15元。

5.1 账龄分析

账龄	期末数			期初数		
	余额	比例 (%)	坏账准备	余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	54,220,468.07	49.67	984,937.2	39,447,861.41	41.52	788,957.23
1-2 年	25,576,401.44	23.43	1,282,510.46	26,580,594.95	27.98	1,329,029.75
2-3 年	17,670,705.32	16.19	1,767,070.53	18,169,013.37	19.12	1,816,901.33
3-4 年	7,114,913.78	6.52	1,422,982.75	6,849,818.94	7.21	1,369,963.81
4-5 年	1,536,472.47	1.41	608,062.98	1,057,315.12	1.12	422,926.04
5 年以上	3,036,892.50	2.78	3,036,892.5	2,900,139.13	3.05	2,900,139.13
合计	109,155,853.58	100	9,102,456.43	95,004,742.92	100	8,627,917.29

5.2 其他应收款中应收持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位及其他关联单位的款项详见附注“7.3 关联方往来余额”之说明。

5.3 本公司本期末其他应收款前五名金额合计为 42,000,000.00 元，占其他应收款总额的 38.48%，具体如下：

序号	欠款单位	欠款金额	占其他应收款总额比例	欠款性质及原因
1	成都大业公司	15,000,000.00	13.74%	借款
2	酒泉金博房地产开发公司	10,000,000.00	9.16%	工程款
3	西域阳光食品有限公司	9,000,000.00	8.25%	设备款
4	北京沃德瑞公司	6,000,000.00	5.50%	借款
5	金塔财政局国资股	2,000,000.00	1.83%	借款
合计		42,000,000.00	38.48%	

6 预付账款

本公司 2007 年 6 月 30 日预付账款的净额为 70,497,483.23 元。

6.1 账龄分析

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	44,628,282.65	63.30	107,533,428.75	97.29
1-2 年	24,937,879.38	35.37	2,999,578.62	2.71
2-3 年	931,321.20	1.32	-	
合计	70,497,483.23	100	110,533,007.37	100

6.2 预付账款前 5 名欠款情况

单位名称	欠款金额	欠款时间	欠款原因
江阴市昌利棉麻有限公司	22,000,000.00	2006年	货款
郑州新力德粮油科技公司	2,762,870.00	2007年6月	设备款
上二截村	2,081,200.00	2007年2月	制种款
酒泉广厦建业有限责任公司	1,854,138.00	2007年4月	工程款
奥凯机械有限公司	1,480,000.00	2007年4月	设备款
合计	28,698,208.00	--	--

6.4 预付账款中无预付持本公司5%（含5%）以上股份的股东单位及其他关联单位的款项。

7 存货

本公司2007年6月30日存货的净额为415,024,069.27元。

7.1 分类构成情况

项目	期末数			期初数		
	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	10,625,552.41	438,167.02	10,187,385.39	9,521,404.61	438,167.02	9,083,237.59
在产品			0.00			0.00
库存商品	396,741,584.84	4,432,894.84	392,308,690.00	527,698,640.94	4,432,894.84	523,265,746.10
包装物及低值易耗品	11,413,625.22		11,413,625.22	9,587,938.87		9,587,938.87
自制半成品	1,114,368.66		1,114,368.66	610,500.83		610,500.83
委托加工物资						
发出商品						
消耗性生物资产						
合计	419,895,131.13	4,871,061.86	415,024,069.27	547,418,485.25	4,871,061.86	542,547,423.39

8 长期股权投资

本公司2007年6月30日长期股权投资的净额为50,503,225.38元。

8.1 在被投资单位持股比例与表决权的说明

被投资公司名称	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
安西县银河保鲜储运有限责任公司	62	62	
定西敦煌种业马铃薯科技开发有限责任公司	70	70	
甘肃省丰源种业公司	8.30	8.30	
东海证券有限责任公司	4.95	4.95	
合计			

8.2 按成本法核算

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备
安西县银河保鲜储运有限责任公司	2,465,638.24	2,465,638.24		2,465,638.24	2,465,638.24
甘肃丰源种业公司		60,000.00		60,000.00	60,000.00
东海证券有限责任公司	50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00	
合计	186,775,134.24	173,462,169.45	25,000,000.00	198,462,169.45	2,525,638.24

8.3 按权益法核算

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备
定西敦煌种业马铃薯科技开发有限公司	7,000,000.00	766,066.62	-262,841.24	503,225.38	
合计	7,000,000.00	766,066.62	-262,841.24	503,225.38	

9 固定资产

本公司 2007 年 6 月 30 日固定资产的净额为 267,101,513.92 元。

9.1 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	347,537,621.69	20,977,721.12	1,066,781.00	367,448,561.81
其中：房屋、建筑物	216,815,703.17	6,811,294.89	71,945.00	223,555,053.06
机器设备	96,750,413.82	11,742,668.23	4,790.00	108,488,292.05
运输设备	24,117,967.83	1,741,058.00	973,227.00	24,885,798.83
电子设备				
其他设备	9,853,536.87	682,700.00	16,819.00	10,519,417.87
二、累计折旧合计	90,840,747.60	9,692,825.00	309,139.06	100,224,433.54
其中：房屋、建筑物	51,046,890.21	5,181,477.85	62,752.55	56,165,615.51
机器设备	29,019,990.91	2,964,827.03	759.00	31,984,058.94
运输设备	7,875,855.18	1,084,185.25	245,608.88	8,714,431.55
电子设备				
其他设备	2,898,011.30	462,334.87	18.63	3,360,327.54
三、固定资产减值准备合计	122,614.35	0.00	0.00	122,614.35
其中：房屋、建筑物				
机器设备				
运输设备				
电子设备				
其他设备	122,614.35			122,614.35
四、固定资产账面价值合计	256,574,259.74	11,284,896.12	757,641.94	267,101,513.92
其中：房屋、建筑物	165,768,812.96	1,629,817.04	9,192.45	167,389,437.55

机器设备	67,730,422.91	8,777,841.20	4,031.00	76,504,233.11
运输设备	16,242,112.65	656,872.75	727,618.12	16,171,367.28
电子设备	0.00	0.00	0.00	0.00
其他设备	6,832,911.22	220,365.13	16,800.37	7,036,475.98

10 在建工程

本公司 2007 年 6 月 30 日在建工程的净额为 30,711,907.89 元。

项目	期末数			期初数		
	帐面余额	减值准备	帐面净额	帐面余额	减值准备	帐面净额
在建工程	31,800,724.57	1,088,816.68	30,711,907.89	21,776,973.04	1,088,816.68	20,688,156.36

10.1 在建工程项目变动情况

项目	预算数	期初数	本期增加	本期减少	期末数	资金来源
脱水菜项目		16,803,992.94			16,803,992.94	
脱水菜环评费		21,000.00	0.00		21,000.00	
武汉公司地坪等		3,689,990.44	423,266.70	4,113,257.14	0.00	
河南公司工程		309,857.20	48,000.00		357,857.20	
果蔬粉绿化工程			105,690.13		105,690.13	
玉米种子生产基地项目		900,000.00	0.00		900,000.00	
先锋加工中心			13,556,151.84		13,556,151.84	
其他		52,132.46	3,900.00		56,032.46	
合计		21,776,973.04	14,137,318.54	4,113,257.14	31,800,724.57	

10.2 在建工程减值准备

项目	期初数	本期增加数	本期减少数			期末数
			转回数	转出数	合计	
脱水菜项目	1,088,816.68					1,088,816.68
合计	1,088,816.68					1,088,816.68

11 无形资产

本公司 2007 年 6 月 30 日无形资产的净额为 191,165,065.72 元。

11.1 无形资产构成

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	累计减值准备金额
1. 土地使用权	54,291,817.29		863,364.23	53,428,453.06	
2. 土地使用权	504,333.70		7,880.15	496,453.55	

3. 土地使用权	3,093,208.85		36,751.02	3,056,457.83	
4. 土地使用权	113,346.14		696.8	112,649.34	
5. 土地使用权	260,315.41		2,815.50	257,499.91	
6. 土地使用权	32,187.85		434.89	31,752.97	
7. 土地使用权	287,443.81		3,079.50	284,364.31	
8. 土地使用权	0			0	
9. 土地使用权	77,550.46		1,410.00	76,140.46	
10. 土地使用权	459,532.80		4,786.80	454,746.00	
11. 土地使用权	637,600.64		6,533.34	631,067.30	
12. 土地使用权	2,082,142.94		20,929.92	2,061,213.02	
13. 土地使用权	106,266,600.00		657,588.82	105,609,011.18	
14. 土地使用权	23,880.00		240	23,640.00	
15. 土地使用权	2,882,740.50		28,827.40	2,853,913.10	
16. 土地使用权	28,200.00		282	27,918.00	
17. 土地使用权	25,569.00		255.69	25,313.31	
18. 商 誉			0	0	
19. 特许权使用 权	94,444.45		33,333.33	61,111.12	
20. 专利技术	1,741,657.00		637,453.00	1,104,204.00	
21. 专利权	11,082,083.46		491,924.93	10,590,158.54	
22. 专利权	0		63,750.00	-63,750.00	
23. 专利权	3,293,333.34		389,166.67	2,904,166.68	
24. 专利权	4,687,526.82		481,236.59	4,206,290.23	
25. 财务软件	29,750.03		2,916.65	26,833.38	
26. 财务软件	33,250.00		3,500.00	29,750.00	
27. OA 网	18,000.00		3,000.00	15,000.00	
28. 财务软件		18,000.00	18,000.00	0	
29. 财务软件		33,650.00	2,060.83	31,589.17	
30. 土地使用权		1,382,107.00	13,821.06	1,368,285.94	
31 非专利技术		2,262,500.00	801,666.66	1,460,833.34	
合 计	192,046,514.49	3,696,257.00	4,577,705.77	191,165,065.72	

本期增加数“30 土地使用权”1,382,107.00 元是受让酒泉市国土资源局土地储备中心所有的土地使用权，位于酒泉市高新工业园区南园。

12 资产减值准备明细

项目	年初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	43,771,245.01	2,118,025.12			45,889,270.13
二、存货跌价准备	4,871,061.86				4,871,061.86
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资价值准备	28,700.00				28,700.00
五、长期股权投资减值准备	2,525,638.24				2,525,638.24
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	122,614.35				122,614.35
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备	1,088,816.68				1,088,816.68
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	52,408,076.14	2,118,025.12			54,526,101.26

13 短期借款

本公司短期借款 2007 年 6 月 30 日余额为 656,476,058.60 元。

13.1 分类构成情况

项目	期末数	期初数
质押借款		
信用借款	285,667,594.60	199,249,594.60
抵押借款	203,288,464.00	234,140,000.00
保证借款	167,520,000.00	325,970,000.00
合计	656,476,058.60	759,359,594.60

13.2 逾期借款情况：

单位：元 币种：人民币

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款资金用途	未按期偿还原因	预计还款期
敦煌农业银行	500,000	6.3%	政策性贷款	资金不足	2007 年底
合计	500,000	--	--	--	--

注：1、本项目期末数比期初数少 13.5%，系本期归还借款。

2、抵押贷款 203,288,464.00 元系以土地使用权做抵押获得的银行借款。

3、逾期借款是用于敦煌子公司开荒政策性贷款，正在办理展期。

14 应付账款

本公司 2007 年 6 月 30 日应付账款的余额为 40,816,642.23 元。

14.1 应付账款帐龄

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
一年以内	36,970,756.57	90		
一至二年	1,136,870.50	3		
二至三年	1,527,587.11	4		
三年以上	1,181,428.05	3		
合计	40,816,642.23	100	213,834,918.88	100

14.2 应付账款主要单位

单位名称	欠款金额	欠款时间	欠款原因
河南省第三劳动教养所	3,103,538.40	2007	收购款
宜宾农业研究所	1,500,000.00	2007	收购款
四川农科院作物研究所	1,000,000.00	2007	收购款
江阴昌利棉麻公司	691,333.60	2007	退货款
徽县基地	600,000.00	2007	收购款
合计	16,065,792.00	--	--

应付账款中无应付持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位及其他关联单位的款项。

15 预收账款

本公司 2007 年 6 月 30 日预收账款的余额为 78,018,436.16 元。

15.1 预收账款帐龄

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
一年以内	72,614,875.81	93		
一至二年	1,226,394.51	2		
二至三年	1,234,926.77	2		
三年以上	2,942,239.07	3		
合计	78,018,436.16	100	44,110,681.40	100

15.2 预收账款主要单位

单位名称	欠款金额	欠款时间	欠款原因
魏桥纺织股份有限公司	30,700,000.00	2007	货款

常州市棉麻公司	7,168,067.96	2007	货款
淄博祥瑞棉麻储运有限公司	4,325,538.66	2007	货款
兰州金苑油脂公司	1,736,298.81	2007	货款
山东鱼台县大地种业	1,378,873.80	2007	货款
合计	45,308,779.23	--	--

预收账款中无预收持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位及其他关联单位的款项。

16 应付职工薪酬

16.1 本公司2007年6月30日应付职工薪酬的余额22,197,870.39元，具体构成如下：

项目	期初账面余额	本期增加额	本期支付额	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,537,496.39	14,286,437.09	12,835,311.12	4,988,622.36
二、职工福利费	8,756,134.60	1,600,178.60	1,528,483.41	8,827,829.79
三、社会保险费	2,355,304.19	2,245,332.29	1,738,140.39	2,862,496.09
其中：1. 医疗保险费	-68,848.58	377,783.15	308,934.57	0.00
2. 基本养老保险费	2,453,446.49	1,741,317.56	1,344,478.88	2,850,285.17
3. 年金缴费				0.00
4. 失业保险费	-29,716.12	103,994.74	62,461.00	11,817.62
5. 工伤保险费	422.40	19,409.56	19,438.66	393.30
6. 生育保险费		2,827.28	2,827.28	0.00
四、住房公积金	2,651,004.24	641,306.07	551,928.69	2,740,381.62
五、工会经费和职工教育经费	2,742,140.24	215,506.44	179,106.15	2,778,540.53
六、非货币性福利				0.00
七、因解除劳动关系给予的补偿				0.00
八、其他				0.00
其中：以现金结算的股份支付				0.00
合计	20,042,079.66	18,988,760.49	16,832,969.76	22,197,870.39

16.2 本公司期末的应付职工薪酬中，无拖欠性质的应付职工薪酬，有4,988,622.81元的工资属于工效挂钩结余部分。

17 应交税费

本公司2007年6月30日应交税金的余额为-19,993,278.97元，各项应交税款情况如下：

税费项目	期末余额	年初余额
1. 增值税	-17,862,762.43	-35,147,484.87
2. 营业税	-15,837.24	1,717.83
3. 消费税		

税费项目	期末余额	年初余额
4. 所得税	-2,368,327.77	-595,007.21
5. 资源税		
6. 应交房产税		-700,457.37
7. 应交城市维护建设税	261,093.97	283,118.48
8. 应交其他各税	-7,445.50	-854,690.94
合计	-19,993,278.97	-37,012,804.08

18 应付股利:

项目	期末数	期初数	未支付原因
	2,725,000.00	2,725,000.00	
合计	2,725,000.00	2,725,000.00	--

19 其他应付款

本公司 2007 年 6 月 30 日其他应付款的余额为 32,863,271.17 元。具体情况:

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
一年以内	9,959,797.69	30.31		
一至二年	12,769,937.45	38.86		
二至三年	1,980,348.52	6.03		
三年以上	8,153,187.51	24.81		
合计	32,863,271.17	100	36,448,762.70	100

截止 2007 年 6 月 30 日本项目中应付持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位及其他关联单位的款项详见附注“7.3 关联方往来余额”之说明。

20 一年到期的长期负债:

种类	借款起始日	借款终止日	期末数				期初数		
			利率 (%)	币种	外币金额	本币金额	利率 (%)	外币金额	本币金额
信用借款	2001 年 10 月 9 日	2007 年 8 月 31 日	5.58%	人民币	0		5.58%	0	710,000.00
合计	--	--	--	--	--		--	--	710,000.00

21 长期借款

本公司 2007 年 6 月 30 日的长期借款余额为 7,057,000.00 元。

21.1 长期借款分类:

单位:元 币种:人民币

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款	3,000,000.00	6,000,000.00
担保借款	3,797,000.00	17,541,000.00
信用借款	260,000.00	260,000.00
合计	7,057,000.00	23,801,000.00

22 长期应付款

本公司 2007 年 6 月 30 日长期应付款 4,993,568.00 元。具体构成如下：

项目	期初数	本年增加数	本年减少数	期末数
金塔优质棉加工项目借款	4,993,568.00			4,993,568.00
合计	4,993,568.00			4,993,568.00

23 专项应付款

本公司 2007 年 6 月 30 日专项应付款 1,027,487.44 元。具体构成如下：

项目	期初数	本年增加数	本年减少数	期末数
进口设备外汇风险保证金	1,007,487.44	20,000.00		1,027,487.44
合计	1,007,487.44	20,000.00		1,027,487.44

24 股本

本公司 2007 年 6 月 30 日的股份总额 18,596.64 万股，股本总额为 185,966,400.00 元。

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
股份总数	185966400	100%	0	0	0	0	0	185966400	100%

25 资本公积

本公司 2007 年 6 月 30 日的资本公积为 370,567,044.18 元。

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	373,285,665.08			373,285,665.08
其他资本公积	-2,979,266.29	260,645.39		-2,718,620.90
合计	370,306,398.79	260,645.39		370,567,044.18

26 盈余公积

本公司 2007 年 6 月 30 日的盈余公积为 32,395,803.16 元。具体构成及变动情况如下：

项目	期初数	本年增加	本年减少	期末数
法定盈余公积	32,395,803.16			32,395,803.16
任意盈余公积				-
合计	32,395,803.16			32,395,803.16

27 未分配利润

本公司 2007 年 6 月 30 日的未分配利润为 -37,978,874.74 元，变动情况如下：

项目	期末数
净利润	-25,864,958.31
加：年初未分配利润	-12,113,916.43
其他转入	
减：提取法定盈余公积	
应付普通股股利	
未分配利润	-37,978,874.74

28 主营业务收入和主营业务成本

28.1 营业收入

项目	本期发生额	上期发生额
1. 主营业务收入	284,775,807.90	383,946,647.65
2. 其他业务收入	593,840.80	351,438.72
合计	285,369,648.70	384,298,086.37

28.2 主营业务（分行业）

产品种类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
合计	284,775,807.90	250,106,054.22	383,946,647.65	291,623,649.44

28.3 主营业务（分产品）

业务类型	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
种子	106,668,551.93	87,894,607.03	213,252,883.32	149,670,891.86
棉花	132,284,334.09	125,415,382.27	169,846,076.37	141,464,973.18
食品加工	43,327,541.32	34,526,825.10		
其他	2,495,380.56	2,269,239.82	847,687.96	487,784.40
合计	284,775,807.90	250,106,054.22	383,946,647.65	291,623,649.44

28.4 主营业务（分地区）

产品种类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
1. 甘肃	252,553,979.40	221,158,731.95	350,793,586.26	268,408,411.89
2. 河南	7,212,587.49	8,468,445.84	14,578,094.89	9,187,097.80
3. 河北	4,188,016.50	3,431,476.06		
4. 武汉	20,821,224.51	17,047,400.37	18,574,966.50	14,028,139.75
合 计	284,775,807.90	250,106,054.22	383,946,647.65	291,623,649.44

28.5 公司前5名客户的销售收入情况

客户	销售收入总额	占公司全部销售收入的比例
四川省棉麻有限公司	10,199,455.82	3.57
潍坊中天棉麻有限公司	8,744,421.04	3.06
兰州百盛公司(棉粕)	7,777,551.71	2.73
西安瑞丰油脂公司	6,871,928.11	2.41
西安油脂公司粮油仓库	6,666,727.80	2.34
合 计	40,260,084.48	14.11

29 主营业务税金及附加

项目	本期数	上年同期数	计缴标准
营业税	4,875.00	34,536.32	5%
消费税			
城市维护建设税	43,424.00	16,423.21	5%
资源税			
教育费附加	18,614.14	6,941.14	3%
合 计	66,913.14	57,900.67	0.00

30 投资收益

被投资单位	本年数	上年数	本期与上期增减变动的原因
股权投资收益	3,595,824.76	-259,800.69	
合 计	3,595,824.76	-259,800.69	

31 资产减值损失

本公司截止2007年6月计提的资产减值损失共计2,118,025.12元。

33.1 按类别列示如下：

费用项目	本期发生额	上期发生额
(1) 坏账损失	2,118,025.12	-2,598,299.72

(2) 存货跌价损失		
(3) 可供出售金融资产减值损失		-19,970.00
(4) 持有至到期投资减值损失		
(5) 长期股权投资减值损失		
(6) 投资性房地产减值损失		
(7) 固定资产减值损失		
(8) 工程物资减值损失		
(9) 在建工程减值损失		
(10) 生产性生物资产减值损失		
(11) 油气资产减值损失		
(12) 无形资产减值损失		
(13) 商誉减值损失		
(14) 其他		
合 计	2,118,025.12	-2,618,269.72

32 营业外收入

本公司截止2007年6月实现的营业外收入共计16,183,850.28元。

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 处置非流动资产利得合计	62,066.62	7,443.50
其中：处置固定资产利得	62,066.62	7,443.50
处置无形资产利得		
2. 债务重组利得		
3. 非货币性资产交换利得		
4. 罚款收入	5,220.00	6,855.15
5. 其他	16,116,563.66	31,088.95
合 计	16,183,850.28	45,387.60

33 营业外支出

本公司截止2007年6月发生的营业外支出共计299,613.20元。

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 处置非流动资产损失合计	91,284.44	79,641.45
其中：处置固定资产损失	91,284.44	79,641.45
处置无形资产损失		
2. 债务重组损失		
3. 非货币性资产交换损失		
4. 罚没支出	65,956.01	488,480.37
5. 捐赠支出	24,783.30	163,678.00
6. 其他	117,589.45	315,487.57
合 计	299,613.20	1,047,287.39

34 政府补助和补贴收入

34.1 政府补助的种类、计入当期损益的相关金额

政府补助的种类	本期数	上年同期数	收入来源
一、与资产相关的政府补助			
小 计			
二、与收益相关的政府补助			
棉花企业政策性亏损补助	15,766,000.00		
河南省科技计划项目	200,000.00		
小 计			
合 计	15,966,000.00	0.00	

35 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

项目	2007年6月30日	2006年6月30日
归属于普通股股东的当期利润(元)	-29,620,507.79	12,189,335.70
期初发行在外普通股股数	185,966,400.00	185,966,400.00
期末发行在外普通股股数	185,966,400.00	185,966,400.00

2006年6月基本每股收益=12,189,335.70/185,966,400.00=0.066

2007年6月基本每股收益= -29,620,507.79/185966400.00= -0.159

本期和上年同期稀释每股收益与基本每股收益相等。

36 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	金额
收往来款	825,139.39
收到补贴收入	15,966,000.00
其他	155,283.66
合计	16,946,423.05

37 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额
办公费	1,226,830.59
差旅费	2,160,756.00
业务招待费	2,066,299.02
董事会会费	27,214.80
诉讼、中介费	1,467,503.57
广告宣传费	838,213.55
装卸、运输费	14,065,223.90
包装费	681,034.98
修理费	349,822.23
水电费	625,192.24
经营性租赁	838,588.42
其他	7,011,394.48
合计	31,358,073.78

(六) 母公司会计报表附注

1 应收账款

本公司2007年6月30日应收账款的净额为150,705,358.43元。

1.1 账龄分析

账龄	年末数			年初数		
	余额	比例 (%)	坏账准备	余额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	68,917,167.56	36.91	1,380,592.10	97,807,428.75	45.57	3,729,904.78
1-2年	32,920,359.97	17.63	8,231,204.11	28,778,733.59	13.41	7,506,895.84
2-3年	27,866,949.95	14.93	3,727,007.31	60,833,797.30	28.34	8,030,791.57
3-4年	38,738,375.38	20.75	7,747,675.09	13,493,568.35	6.29	3,534,546.83
4-5年	7,410,500.43	3.97	4,061,516.25	3,525,299.63	1.64	1,410,119.85

5年以上	10,849,982.69	5.81	10,849,982.69	10,185,177.45	4.75	10,185,177.45
合计	186,703,335.98	100	35,997,977.55	214,624,005.07	100	34,397,436.32

1.2 由于种子质量等原因，货款回收的可能性较低，本公司期末对应收山东登海种业有限公司账龄为1年以内的款项1,809,955.32元，采用个别认定法全额计提坏账准备。

对账龄为1-2年的应收账款中应收阳光种苗有限公司款项2,215,815.52元、三道沟五四村款项585,063.37元、转渠口农技站的款项2,220,000.00元，按80%的比例计提坏账准备4,016,703.11元；应收孟家桥农技站、转渠口农技站的款项3,082,000.00元、黄渠乡农技站款项1,104,000.00元，按60%计提坏账准备2,511,600.00元。

应收马如宏款项240,000.00元，按80%的比例计提坏账准备192,000.00元。

对账龄为3-4年的应收账款中应收山东登海种业有限公司款项1,044,791.45元，采用个别认定法全额计提坏账准备。

1.3 本公司本期末应收账款前五名金额合计为55,632,854.90元，占应收账款总额的29.8%。

具体如下：

序号	欠款单位	欠款金额	占应收账款总额比例	欠款性质及原因
1	襄樊正大公司	17,794,118.28	9.53%	种子款
2	辽宁华玉种子公司	12,514,770.55	6.70%	种子款
3	陕西棉花纺织公司	10,342,084.81	5.54%	货款
4	河南农科院粮作所	10,205,170.00	5.47%	种子款
5	山西忠民集团公司	4,776,711.26	2.56%	棉籽款
合计		55,632,854.90	29.80%	

1.4 应收账款中无应收持本公司5%（含5%）以上股份的股东单位及其他关联单位的款项。

应收账款期末余额较上年末减少27,920,669.09元，主要是由于收回上期欠款所致。

2 其他应收款

本公司2007年6月30日其他应收款的净额为81,688,140.27元。

2.1 账龄分析

账龄	年末数			年初数		
	余额	比例 (%)	坏账准备	余额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	39,040,736.10	38.03	780,341.80	32,278,167.50	38.03	645,563.36
1-2年	23,599,459.82	29.2	1,179,972.99	24,786,020.93	29.20	1,239,301.04
2-3年	15,986,576.25	20.04	1,598,657.62	17,007,213.37	20.04	1,700,721.33
3-4年	7,114,913.78	8.07	1,422,982.75	6,849,818.94	8.07	1,369,963.81
4-5年	1,536,472.47	1.25	608,062.98	1,057,315.12	1.25	422,926.04
5年以上	3,036,892.50	3.41	3,036,892.50	2,900,139.13	3.41	2,900,139.13
合计	90,315,050.92	100	8,626,910.65	84,878,674.99	100	8,278,614.71

2.2 本公司本期末其他应收款前五名金额合计为 42,000,000.00 元，占其他应收款总额的 46.5%，具体如下：

序号	欠款单位	欠款金额	占其他应收款总额比例	欠款性质及原因
1	成都大业公司	15,000,000.00	16.61%	借款
2	酒泉金博房地产开发公司	10,000,000.00	11.07%	工程款
3	西域阳光	9,000,000.00	9.97%	借款
4	北京沃德瑞公司	6,000,000.00	6.64%	借款
5	金塔财政局国资股	2,000,000.00	2.21%	借款
合计		42,000,000.00	46.50%	

2.3 其他应收款中应收持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位及其他关联单位的款项详见附注“7.3 关联方往来余额”之说明。

3 预付账款

本报告期预付账款中无持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位及其他关联单位的欠款。

4 长期股权投资

本公司 2007 年 6 月 30 日长期股权投资的净额为 196,439,756.59 元。

4.1 在被投资单位持股比例与表决权的说明

被投资公司名称	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

安西县银河保鲜储运有限责任公司	62	62	
定西敦煌种业马铃薯科技开发有限责任公司	70	70	
河南敦煌种业新科种子有限公司	55	55	
河北敦煌种业有限公司	60	60	
酒泉敦煌种业棉蛋白油脂有限公司	100	100	
武汉敦煌种业有限公司	60	60	
甘肃省敦煌种业果蔬制品有限公司	64.71	64.71	
甘肃省敦煌种业包装有限公司	49	49	
甘肃省丰源种业公司	8.30	8.30	
敦煌种业先锋良种有限公司	51	51	
东海证券有限责任公司	4.95	4.95	
甘肃敦煌种业西域番茄制品有限公司	55.64	55.64	
酒泉佰易投资有限公司	100	100	
合计			

4.2 按成本法核算

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备
河南敦煌种业新科种子有限公司	16,500,000.00	17,919,544.72		17,919,544.72	
河北敦煌种业有限公司	6,000,000.00	10,818,078.00		10,818,078.00	
酒泉敦煌种业棉蛋白油脂有限公司	19,000,000.00	16,648,835.27	1,000,000.00	17,648,835.27	
武汉敦煌种业有限公司	18,000,000.00	22,629,452.32		22,629,452.32	
甘肃省敦煌种业果蔬制品有限公司	16,500,000.00	15,927,060.36		15,927,060.36	
甘肃省敦煌种业包装有限公司	2,450,000.00	5,134,064.54		5,134,064.54	
敦煌种业先锋良种有限公司	31,859,496.00	31,859,496.00		31,859,496.00	
安西县银河保鲜储运有限责任公司	2,465,638.24	2,465,638.24		2,465,638.24	2,465,638.24
甘肃丰源种业公司		60,000.00		60,000.00	60,000.00
甘肃敦煌种业西域番茄制品有限公司	14,000,000.00		14,000,000.00	14,000,000.00	
酒泉佰易投资有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00	10,000,000.00	
东海证券有限责任公司	50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00	
合计	186,775,134.24	173,462,169.45	25,000,000.00	198,462,169.45	2,525,638.24

4.3 按权益法核算

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备
定西敦煌种业马铃薯科技开发有限责任公司	7,000,000.00	766,066.62	-262,841.24	503,225.38	
合计	7,000,000.00	766,066.62	-262,841.24	503,225.38	

5 固定资产

5.1 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、原价合计	263,850,549.87	589,709.99	874,945.00	263,565,314.86
其中：房屋、建筑物	168,870,141.26	212,845.76	71,945.00	169,011,042.02
机器设备	67,992,762.17	-241,135.77	0.00	67,751,626.40
运输设备	18,654,931.59	560,000.00	803,000.00	18,411,931.59
电子设备				0.00
其他设备	8,332,714.85	58,000.00		8,390,714.85
二、累计折旧合计	86,686,845.01	7,111,559.42	267,176.67	93,531,227.76
其中：房屋、建筑物	50,151,217.82	3,828,863.69	62,752.55	53,917,328.96
机器设备	26,687,745.55	2,089,187.04	0.00	28,776,932.59
运输设备	7,140,328.96	821,809.37	204,424.12	7,757,714.21
电子设备				0.00
其他设备	2,707,552.68	371,699.32		3,079,252.00
三、固定资产减值准备合计	122,614.35	0.00	0.00	122,614.35
其中：房屋、建筑物	122,614.35			122,614.35
机器设备				0.00
运输设备				0.00
电子设备				0.00
其他设备				0.00
四、固定资产账面价值合计	177,041,090.51	-6,521,849.43	607,768.33	169,911,472.75
其中：房屋、建筑物	118,596,309.09	-3,616,017.93	9,192.45	114,971,098.71
机器设备	41,305,016.62	-2,330,322.81	0.00	38,974,693.81
运输设备	11,514,602.63	-261,809.37	598,575.88	10,654,217.38
电子设备	0.00	0.00	0.00	0.00

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他设备	5,625,162.17	-313,699.32	0.00	5,311,462.85

6 在建工程

项目	期末数			期末数		
	账面余额	减值准备	账面净额	账面余额	减值准备	账面净额
在建工程	17,590,323.14	1,088,816.88	16,501,506.26	17,590,323.14	1,088,816.88	16,501,506.26

7 应付账款

本公司 2007 年 6 月 30 日应付账款的余额为 11,046,455.08 元。

本报告期应付账款中无应付持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位及其他关联单位的款项。

8 预收账款

本公司 2007 年 6 月 30 日预收账款的余额为 64,740,662.38 元。

本报告期预收账款中无预收持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位及其他关联单位的款项。

9 其他应付款

本公司 2007 年 6 月 30 日预收账款的余额为 688,508.34 元。

截止 2007 年 6 月 30 日本项目中应付持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位及其他关联单位的款项详见附注“7.3 关联方往来余额”之说明。

10 未分配利润

项目	期末数
净利润	-25,371,169.86
加：年初未分配利润	-8,962,135.12
其他转入	
减：提取法定盈余公积	
应付普通股股利	
未分配利润	-34,333,304.98

11 主营业务收入和主营业务成本

11.1 营业收入

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 主营业务收入	218,837,386.28	343,303,260.46
2. 其他业务收入	271,235.67	297,509.62
合 计	219,108,621.95	343,600,770.08

11.2 主营业务（分行业）

产品种类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
合 计	218,837,386.28	197,559,242.90	343,303,260.46	263,761,701.41

11.3 主营业务（分产品）

业务类型	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
种子	85,630,573.48	69,809,080.60	191,990,770.29	135,525,683.12
棉花	132,284,334.09	125,415,382.27	150,464,802.21	127,748,233.89
其他	922,478.71	2,334,780.03	847,687.96	487,784.40
合 计	218,837,386.28	197,559,242.90	343,303,260.46	263,761,701.41

11.4 主营业务（分地区）

产品种类	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
1. 甘肃	218,837,386.28	197,559,242.90	343,303,260.46	263,761,701.41
合 计	218,837,386.28	197,559,242.90	343,303,260.46	263,761,701.41

11.5 公司前5名客户的销售收入情况

客户	销售收入总额	占公司全部销售收入的比例
四川省棉麻有限公司	10,199,455.82	4.66%
潍坊中天棉麻有限公司	8,744,421.04	4.00%
常州棉麻有限公司	6,161,996.61	2.82%
山东齐赛棉麻有限公司	5,566,811.35	2.54%
淄博齐赛博晟商贸有限公司	5,288,623.90	2.42%
合 计	35,961,308.72	16.43%

12 投资收益

被投资单位	本年数	上年数	本期与上期增减变动的原因
股权投资收益	3,595,824.76	-2,768,565.08	
合 计	3,595,824.76	-2,768,565.08	

(七) 关联方及关联交易

7.1 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方
酒泉地区现代农业(控股集团)有限责任公司	酒泉市仓门街6号		14481.58	21.07	21.07	酒泉市国资局

7.2 本企业的子公司情况

子公司全称	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
河南敦煌种业新科种子有限公司	河南省新乡市新汲路114号		3000	55	55
河北敦煌种业有限公司	石家庄市方村方兴路1号		1000	90	90
酒泉敦煌种业棉蛋白油脂有限公司	酒泉市肃州区高新技术工业园区		2000	100	100
武汉敦煌种业有限公司	洪山区珞狮路517号明泽大厦11楼		3000	60	60
甘肃省敦煌种业果蔬制品有限公司	酒泉市高新技术工业园区		3350	49.25	49.25
甘肃省敦煌种业包装有限公司	酒泉市肃州区高新技术工业园区		800	68.13	68.13
绵阳敦煌种业有限公司	绵阳农科区		500	98	98
敦煌种业先锋良种有限公司	酒泉市肃州区高新技术工业园区		6245.84	51	51
甘肃敦煌种业西域番茄制品有限公司	酒泉市肃州区上坝工业园		2516	55.64	55.64
酒泉佰易投资有限公司	酒泉市肃州区肃州路28号		3000	100	100
安西县银河保鲜储运有限责任公司	安西县渊泉街		100	62	62
定西敦煌种业马铃薯科技开发有限责任公司	定西市安定区定临路3号		1000	70	70

7.3 关联方应收应付款项余额

项目		期末数	期初数
往来项目	关联方名称		
其它应收款	甘肃省丰源种业有限公司	64,866.10	64,866.10
	定西敦煌种业马铃薯开发有限责任公司	1,068,000.00	1,068,000.00
其他应付款	敦煌市供销合作联社	4,780.60	84,780.60

(八) 股份支付:

无

(九) 或有事项:

9.1 截至 2007 年 6 月 30 日止，本公司可能承担的或有负债如下：

9.1.1 本公司下属的甘肃省敦煌种业股份有限公司张掖分公司 2003 年 3 月至 2004 年 4 月期间先后与襄樊正大农业开发有限公司签订《玉米杂交种产销合同》4 份。合同执行过程中，因种子质量及种子交付方面存在争议，双方无法达成一致，合同无法继续执行。2005 年 6 月张掖分公司向张掖市中级人民法院提起诉讼，要求襄樊正大农业开发有限公司偿付玉米种子货款及相关制种费用合计 17,575,831.00 元。在张掖分公司提起诉讼同时，襄樊正大农业开发有限公司以种子质量不合格为由向襄樊市襄阳区人民法院提起诉讼，要求将张掖分公司交付的不合格种子出售给饲料厂，并要求张掖分公司赔偿种子仓储费、运输费，以及支付违约金 750 万元。因地域管辖争议问题，至资产负债表日，最高人民法院将上述系列全部案件指定甘肃省金昌市中级人民法院受理，此案件尚未进入实体审理。

9.1.2 1998 年 10 月 29 日，农行金塔县支行向金塔县金雪食品有限公司借款 165 万，期限 5 年，本公司下属的敦煌种业股份有限公司金塔县良种棉收购加工厂的前身——原金塔县良种棉收购加工厂提供连带保证担保。2001 年 10 月 30 日，金塔县金雪食品有限公司依法破产，贷款未能偿还。2005 年 10 月 26 日，农行金塔县支行向酒泉市中级人民法院提起诉讼，认为本公司应承担担保责任。本公司认为原金塔县良种棉收购加工厂于 1998 年 11 月整体移交酒泉地区现代农业（控股集团）有限公司，因此农行金塔县支行的诉讼主体不应为本公司。目前该案件经酒泉市中级人民法院开庭审理后，裁定中止审理，尚未作出裁判。

9.2 截至 2007 年 6 月 30 日止，除上述或有事项外，本公司无需说明之其他或有事项。

(十) 承诺事项：

截至 2007 年 6 月 30 日止，本公司存在以下承诺事项：

10.1 本公司与河南农业大学签定合作开发协议，承诺如果协议主要条款未发生变化，则于 2003 年—2012 年 10 年间，每年 3 月底前向河南农大提供 15 万元的科研经费。

10.2 本公司与河南省新乡市农业科学研究所签定合作开发协议，承诺如果协议主要条款未发生变化则于 2003 年—2012 年 10 年间，每年 3 月底前向河南省新乡市农业科学研究所提供 10 万元的科研经费。

10.3 2003年3月12日经本公司2003年第一次临时股东大会确认，2003年12月29日本公司刊登招股说明书承诺募集资金到位后，确定以下项目作为本次募集资金投入项目：

10.3.1 玉米种子生产基地及加工中心建设项目，募集资金投资总额为4,693万元，截止2004年12月31日项目已完成，投入资金总额为4,693万元；

10.3.2 优质棉种繁育及加工建设项目，募集资金投资总额为4,839万元，截止2004年12月31日项目已完成，投入资金总额为4,839万元。

10.3.3 工厂化蔬菜种苗繁育基地建设项目，募集资金投资总额为1,851万元，公司自筹210万元，合计拟投资2,061万元。4000平方米蔬菜恒温库建设项目募集资金投资2,100.00万元，2005年度将以上两项投资4,161.00万元全部变更为：与美国先锋海外公司成立合资公司。截止2007年6月30日，本公司已投入资金总额为3,186万元。

10.3.4 西部种子配送批发交易中心建设项目，募集资金投资总额为7,433万元，公司自筹2,117万元，合计拟投资9,550万元，截止2006年12月31日，已投入资金总额为7,433万元，本报告期未发生资金投入。

10.3.5 种子检疫检测中心建设项目，项目计划总投资2,507万元，截止2005年12月31日，已投入资金总额为1,153.59万元，本报告期未发生资金投入。

10.3.6 5500吨脱水蔬菜生产建设项目，项目计划总投资12,074万元，截止2007年6月30日，已投入资金总额为1,981万元。

10.3.7 3000吨番茄粉建设项目，项目计划总投资2,926.00万元，截止2005年12月31日，已投入资金总额为1,650.00万元，本报告期未发生资金投入。

10.3.8 棉蛋白油脂厂建设项目，项目计划总投资2,730万元，截止2007年6月30日，已投入资金总额为2,000.00万元。

10.3.9 甘肃省敦煌种业西域番茄制品有限公司，公司部分变更原计划投资5500吨脱水菜生产线项目，变更后新项目拟投入1,400万元，受让甘肃西域阳光食品有限公司部分资产，合资设立甘肃省敦煌种业西域番茄制品有限公司，公司占出资比例的55.64%，截止报告期合资公司已完成投资注册。

截至2007年6月30日止，除上述承诺事项外，本公司无其他需说明的重大承诺事项。

(十一)资产负债表日后事项：

无

(十二)其他重要事项：

无

(十三)补充资料:

1、按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第9号的要求计算的净资产收益率及每股收益:

附注 13 补充资料

1、按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第9号的要求计算的净资产收益率及每股收益:

单位:元 币种:人民币

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-4.64	-4.68	-0.159	-0.159
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-7.12	-7.19	-0.245	-0.245

2、公司主要会计报表项目、财务指标出现的异常情况及原因的说明

(1) 应收账款期末账面余额较期初减少 32,793,219.94 元,下降 15.27%,主要系收回部分上年欠款所致;

(2) 预付账款期末帐面余额较期初减少 40,035,524.14 元,下降 36.22%,主要系兑付上年种款所致;

(3) 其他应收款期末账面余额较期初增加 13,676,571.52 元,增长 15.83%,主要系

(4) 存货期末账面余额较期初减少 127,523,354.12 元,下降 23.5%,主要系销售上年库存商品;

(5) 长期股权投资期末账面余额较期初减少 33,539,929.89 元,下降 39.91%,主要系合并范围变化所致;

(6) 在建工程期末账面余额较期初增加 10,023,751.53 元,增长 48.45%,主要系新设立子公司开工建设所致;

(7) 短期借款期末账面余额较期初减少 102,883,536.00 元,下降 13.55%,主要系贷款回笼归还借款;

(8) 应付账款期末账面余额较期初减少 173,018,276.65 元,下降 80.91%,主要系兑付种款所致;

(9) 预收账款期末账面余额较期初增加 33,907,754.76 元, 增长 76.87%, 主要系预收客户种子款;

(10) 应交税费期末账面余额较期初减少 17,019,525.11 元, 下降 45.98%, 主要系上年库存商品本年销售实现的销项税金所致;

(11) 长期借款期末账面余额较期初减少 16,744,000.00 元, 下降 70.35%, 主要系归还政策性停息挂帐借款所致;

(12) 营业收入本期发生额较上年同期减少 98,928,437.67 元, 下降 25.74%, 主要系种子积压、销售下降所致;

(13) 销售费用本期发生额较上年同期减少 12,310,820.13 元, 下降 32.39%, 主要系种子积压、销售下降所致;

(14) 管理费用本期发生额较上年同期增加 4,444,816.19 元, 增长 14.56%, 主要系兑现上年职工绩效工资所致;

(15) 财务费用本期发生额较上年同期增加 7,547,775.39 元, 增长 57.47%, 主要系资金回笼较慢, 借款时间延长, 导致利息增加;

(16) 投资收益本期发生额较上年同期增加 3,855,625.45 元, 增长 1484.07%, 主要系投资回报所致;

(17) 营业外收入本期发生额较上年同期增加 16,138,462.68 元, 主要系收到老棉花企业政策性亏损补助所致;

3、2006 年半年度净利润差异调节表

项 目	金 额
2006 年半年度净利润 (原会计准则)	12,189,335.70
追溯调整项目影响合计数	
其中:	
2006 年半年度净利润 (新会计准则)	12,189,335.70
假定全面执行新会计准则的备考信息	
其他项目影响合计数	
其中:	
2006 年半年度模拟净利润	12,189,335.70

(十四) 会计报表的批准

本公司会计报表已经二〇〇七年八月二十八日公司董事会批准。

甘肃省敦煌种业股份有限公司

二〇〇七年八月二十八日

第八节 备查文件目录

- 1、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会计报表；
- 2、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 3、上述文件的备置地点：本公司证券部。

甘肃省敦煌种业股份有限公司

董事长：王大和

2007年8月29日