

股票代码：600354

2008 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	2
二、公司基本情况	2
三、股本变动及股东情况	3
四、董事、监事和高级管理人员	5
五、董事会报告	5
六、重要事项	8

一、重要提示

(一) 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。

(二) 董事陈海明，因公出差未能参加，委托董事姜泉庆代为表决；独立董事石金星、薛爽，以通讯方式参加，并书面表决。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四) 本公司不存在大股东占用资金情况。

(五) 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（会计主管人员）李铭元声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

二、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：甘肃省酒泉市肃州区肃州路 28 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、证券时报、证券日报

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：本公司董事会办公室（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

公司第 1 次变更注册登记日期：2004 年 1 月 9 日

公司第 2 次变更注册登记日期：2007 年 6 月 8 日

公司第 1 次变更注册登记地址：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	1,537,924,454.03	1,798,967,625.68	-14.51
所有者权益（或股东权益）	539,807,040.97	561,361,697.66	-3.84

每股净资产(元)	2.90	3.02	-3.88
	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	-375,221.54	-45,504,744.87	不适用
利润总额	1,555,600.28	-29,620,507.79	不适用
净利润	-21,554,656.69	-25,864,958.31	不适用
扣除非经常性损益后的净利润	-23,593,987.18	-41,749,195.39	不适用
基本每股收益(元)	-0.116	-0.139	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	-0.127	-0.224	不适用
稀释每股收益(元)	-0.116	-0.139	不适用
净资产收益率(%)	-3.99	-4.61	不适用
经营活动产生的现金流量净额	233,914,366.60	65,879,530.14	255.06
每股经营活动产生的现金流量净额	1.258	0.354	255.37

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	年初至报告期末金额
非流动资产处置损益	2,484,309.08
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-573,487.26
补贴收入	20,000.00
归属于少数股东的税后非经常性损益	-108,508.67
合计	2,039,330.49

三、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	39,886,334	21.45				-2,924,464	-2,924,464	36,961,870	19.88
3、其他内资持股	42,004,381	22.59				-13,089,502	-13,089,502	28,914,879	15.54
其中：境内非国有法人持股	42,004,381	22.59				-13,089,502	-13,089,502	28,914,879	15.54
境内自然人持股	42,004,381								
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	81,890,715	44.04				-16,013,966	-16,013,966	65,876,749	35.42
二、无限售条件流通股股份									

1、人民币普通股	104,075,685	55.96				16,013,966	16,013,966	120,089,651	64.58
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
无限售条件流通股份合计	104,075,685	55.96				16,013,966	16,013,966	120,089,651	64.58
三、股份总数	185,966,400	100				0	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							54,450 户
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	18.51	34,419,100	-1,707,986	29,882,752	无	
敦煌市供销合作社联合社	境内非国有法人	9.80	18,218,998	-4,001,903	13,190,975	无	
金塔县供销合作联社	境内非国有法人	5.21	9,691,799	-6,504,893	8,262,892	无	
中国建设银行－华夏优势增长股票型证券投资基金	其他	4.31	8,008,305	-566,430		无	
交通银行－华夏蓝筹核心混合型证券投资基金 (LOF)	其他	2.11	3,918,611	0		无	
中国工商银行－东吴嘉禾优势精选混合型开放式证券投资基金	其他	1.51	2,813,200	新进		无	
酒泉市农业科学研究所	国有法人	1.37	2,542,770	-1,216,478		无	
中国建设银行－华宝兴业多策略增长证券投资基金	其他	1.13	2,101,275	新进		无	
中国银行－同盛证券投资基金	其他	1.08	2,000,000	-445,939		无	
中国银行－华宝兴业动力组合股票型证券投资基金	其他	1.08	1,999,584	新进		无	
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					
中国建设银行－华夏优势增长股票型证券投资基金	8,008,305	人民币普通股					
敦煌市供销合作社联合社	5,028,023	人民币普通股					
酒泉地区现代农业（控股集团）有限责任公司	4,536,348	人民币普通股					
交通银行－华夏蓝筹核心混合型证券投资基金 (LOF)	3,918,611	人民币普通股					
中国工商银行－东吴嘉禾优势精选混合型开放式证券投资基金	2,813,200	人民币普通股					
酒泉市农业科学研究所	2,542,770	人民币普通股					
中国建设银行－华宝兴业多策略增长证券投资基金	2,101,275	人民币普通股					
中国银行－同盛证券投资基金	2,000,000	人民币普通股					
中国银行－华宝兴业动力组合股票型证券投资基金	1,999,584	人民币普通股					
金塔县供销合作联社	1,428,907	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.	酒泉地区现代农业（控股集团）有限责任公司	29,882,752	2008年9月27日	9,298,000	法定承诺
			2009年9月27日	20,584,752	
2.	敦煌市供销合作社联社	13,190,975	2008年9月27日	9,298,000	法定承诺
			2009年9月27日	3,892,975	
3.	金塔县供销合作联社	8,262,892	2008年9月27日	8,262,892	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。

四、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

甘肃省敦煌种业股份有限公司（以下简称“公司”）2008年第二次临时股东大会于2008年6月23日召开，选举产生公司第四届董事会董事王大和、姜泉庆、马宗海、陈海明、贺天春、张绍平，独立董事王殿映、石金星、薛爽；选举产生公司第四届监事会监事付禾、王瑞、段学义、董国明、王军林，由公司职工代表大会选举产生的王玉林、于晓萍为公司第四届监事会职工代表监事。（详细情况见2008年6月24日上海证券交易所网站公告 <http://www.sse.com.cn>）

2008年6月23日，公司四届一次董事会选举王大和为公司董事长，选举姜泉庆为公司副董事长，聘任马宗海为公司总经理，聘任张绍平为公司董事会秘书，根据总经理提名，聘任孙志祥、王建现、刘峰、武太忠为公司副总经理，聘任周秀华女士为公司财务总监。（详细情况见2008年6月24日上海证券交易所网站公告 <http://www.sse.com.cn>）

五、董事会报告**(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析**

报告期公司主营业务范围没有发生变化，公司继续坚持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，围绕实施“东进西出”、对外合作、产业和人力资源开发三大战略，面对种子、棉花两大主要产业经营市场中存在的诸多不利因素，积极调整生产、经营计划和策略，努力拓展和着力培育食品产业，最大限度的弱化市场不利因素和农业企业特征明显的周期性对经营业绩的影响。

报告期公司实现主营业务收入 470,700,667.38 元，比上年同期增长 65.29%，实现净利润 -21,554,656.69 元，基本每股收益 -0.116 元，经营成果较上年同期有所好转，但依然显现出受季节性生产特性和市场环境较大的影响。

种子方面：主体产品玉米杂交种供大于求的市场形势依然严峻，销售市场持续低迷，母公司销售数量较上年同期有所下降，原有玉米种子的库存消化进度缓慢，报告期内在积极抓好原有种子企业生产和种子营销工作的同时，全力抓好敦煌种业先锋良种有限公司上年度生产种子的营销工作。报告期内公司种子产业实现营业收入 20,410.78 万元，（其中敦煌种业先锋良种有限公司实现销售收入 9625 万元），比上年同期增长 91.35%；报告期内按照控制面积、优选品种、主攻单产的指导思想切实做好玉米种子生产计划的落实，同时按照合资公司确定的发展战略着力推进敦煌种业先锋良种有限公司生产、经营年度计划的落实和后续计划实施的提前筹备工作。

棉花方面：报告期由于人民币升值、劳动力成本上升、出口退税率下调、银根紧缩等因素的影响，棉纺企业出现行业普遍不景气，行业亏损面呈现不断扩大的趋势，对原棉的需求、销售价格等构成很大的影响，公司报告期内皮棉销售进度明显缓于上年。针对上述存在的困难和问题，公司通过积极采取各种措施和办法加大营销力度和经营方式的调整，报告期内公司棉花产业实现营业收入达到 16,550.32 万元，比上年同期增长 25.11%，基本实现顺价销售。报告期内公司积极实施“西出”战略，在认真总结上年入疆开展棉花收购、经营工作经验的同时，进一步深入对新疆棉花经营市场进行考察，为今年“西出”战略的全面实施做好前期准备工作。

食品加工业方面：报告期内公司紧紧抓住食品加工业难得的产品需求旺盛、价格不断上涨的市场机遇，通过抓原料、抓生产、抓销售使行业产能、质量、销售和盈利能力得以很大提高。食品加工业实现营业收入达到 8,831.48 万元，比上年同期增长 103.83%。报告期内公司已全面启动敦煌种业百佳食品有限公司脱水菜生产线建设、脱水菜项目仓储区建设和棉蛋白油脂项目扩建工作，食品加工业已成为公司近年来着力培育、打造的一个具有较强盈利性的支柱产业。

1、主营业务分行业、分产品情况表

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 (%)
分产品						
1. 种子	204,107,847.65	119,411,978.81	41.50	91.35	35.86	增加 135.77 个百分点
2. 棉花	165,503,208.90	156,143,950.57	5.66	25.11	24.50	增加 8.91 个百分点
3. 食品加工	88,314,755.53	78,077,668.02	11.59	103.83	126.14	减少 42.93 个百分点
4. 其他	1,860,811.49	1,925,366.80	-3.47	-25.43	-15.15	减少 138.28 个百分点

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。

注：1、种子产业营业收入较去年同期增长 91.35%，主要系子公司敦煌种业先锋良种有限公司于年初才将经营许可证办理，07 年存货全部在 08 年销售所致。

2、食品加工产业营业收入较去年同期增长 103.83%，主要系 08 年食品行业产品价格上涨所致。

(三)公司投资情况

1、募集资金总体使用情况

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 35,775.81 万元，其中本年度已使用 5,926.77 万元，尚未使用 4,947.19 万元，原有项目剩余资金及已变更项目剩余资金，年内将按项目建设计划使用完毕。

2、募集资金承诺项目

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	-	是	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	1,267.03	50	-	是	否
年产 5500 吨脱水菜生产线	15,000	是	2,198.54	961.78	-	否	否
4000 m ² 恒温库	2,100	是	0	203.24	-	是	否
棉蛋白油脂厂	2,730	否	2,300	222.70	116.48	是	否
合计	43,480	/	22,730.57	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，已完成募集资金投入，项目收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，已完成募集资金投入，项目收益体现在棉花产业总体收益中。

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，已变更投向，变更投向，工厂化蔬菜种苗繁育基地建设项目变更事项于 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，已完成募集资金投入，收益体现在种子产业总体收益中。

5) 种子检疫检测中心

项目拟投入 2,507 万元，实际投入 1,267.03 万元，尚未完成募集资金投入，种子产业配套项目，收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 2,198.54 万元，原脱水菜项目建设方式调整，尚未建成，项目合资建设脱水菜生产线已完成，配套仓储区尚在建设中，报告期尚未进入生产期。部分募集资金变更投向，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)，1650 万元用于新建 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)，1400 万元用于受让甘肃西域阳光食品有限公司部分资产；公司于 2007 年 12 月 12 日召开三届二十七次董事会董事会会议(12 月 14 日公告)，1700 万元用于受让甘肃省敦煌种业果蔬制品有限公司部分股权；2008 年 4 月 18 日召开三届二十九次董事会(4 月 23 日公告)，3200 万元用于棉蛋白油脂项目增资扩股，2000 万元用于补充西部种子配送中心项目流动资金，2008 年 5 月 13 日公司 2008 年年度股东大会审议通过(5 月 14 日公告)。

7) 4000 m²恒温库

项目拟投入 2,100 万元，实际投入 0 万元，已变更投向，4000 m²恒温库项目变更事项于 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 2,300 万元，已完成募集资金投入，已投资设立敦煌种业棉蛋白油脂有限公司，2008 年项目生产加工线扩建全面启动，报告期实现净利润 116.48。

3、资金变更项目情况

单位:万元 币种:人民币

变更后的项目	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	3,350	3,350	-		是	是
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
棉蛋白油脂厂增资扩建	5500 吨脱水菜生产线项目	3,500	3,200	-		是	是
西部种子配送中心项目补充资金	5500 吨脱水菜生产线项目	2,000	1909.29	-		是	是
合计	/		13,045.24	-	-	/	/

1)、3000 吨番茄粉生产线

公司变更原计划投资项目 5500 吨脱水菜生产线，变更后新项目拟投入 3,350 万元，实际投入 3,350 万元，已完成投资。

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，二期种子加工线工程在建。报告期处于制种生产投入期，加工销售主要集中在四季度。

3)、甘肃省敦煌种业西域番茄制品有限公司

公司变更原计划投资项目 5500 吨脱水菜生产线，变更后新项目拟投入 2,516 万元，实际投入 1,400 万元，已完成投资。新年度收购原料、加工销售集中在三季度末、四季度期间。

4)、棉蛋白油脂厂增资扩建

公司变更原计划投资项目 5500 吨脱水菜生产线项目，变更后新项目拟投入 3,500 万元，实际投入 3,200 万元，项目扩建正在建设中。

5)、西部种子配送中心项目补充资金

公司变更原计划投资项目 5500 吨脱水菜生产线项目，变更后新项目拟投入 2,000 万元，实际投入 1,909.29 万元，完成投资。收益体现在种子产业总体效益中。

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。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》、《公司章程》等法律、法规及中国证监会、上海证券交易所规范性文件的要求，进一步完善公司法人治理结构，规范运作，加强信息披露工作和投资者关系管理工作，持续推进公司治理专项活动，深化 2007 年度公司治理专项活动工作成果，不断改善公司治理状况，完善公司治理，以适应公司发展要求。

(二) 重大诉讼仲裁事项

本公司下属的甘肃省敦煌种业股份有限公司张掖分公司（以下简称“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，此案经金昌市中级人民法院合并审理后，已经支持了张掖分公司大部分的诉讼请求，要求襄樊正大农业开发有限公司支付张掖分公司 10,437,350.60 元。

在案件执行方面，由于张掖分公司在诉讼初期已经申请诉讼保全，查封了襄樊正大农业开发有限公司在张掖的种子加工厂全部资产，该加工厂资产高于金昌中院一审支持的付款数额。

(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:元 币种:人民币

公司对外担保情况 (不包括对控股子公司的担保)	
报告期内担保发生额合计	0
报告期末担保余额合计 (A)	0
公司对控股子公司的担保情况	
报告期内对控股子公司担保发生额合计	7,950
报告期末对控股子公司担保余额合计 (B)	7,950
公司担保总额情况 (包括对控股子公司的担保)	
担保总额 (A+B)	7,950
担保总额占公司净资产的比例	14.73
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

1、报告期内或持续到报告期内, 公司或持股 5% 以上股东没有承诺事项。

(十一) 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。

(十二) 其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

1、证券投资情况

单位:元 币种:人民币

序号	证券代码	简称	期末持有数量 (股)	初始投资金额	期末账面值	期初账面值	会计核算科目
1	600030	中信证券	186,000	8,929,860	4,449,120	0	
2	600008	首创股份	3,700	81,543	29,193	0	
合计	-	-	-	9,011,403	4,478,313	0	

2、持有非上市金融企业股权情况

持有对象名称	最初投资成本 (元)	持有数量 (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

(十三) 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
甘肃省敦煌种业股份有限公司 2008 年第一次临时股东大会决议公告 (临 2008-01)	上海证券报、证券时报、证券日报	2008 年 1 月 4 日	http://www.sse.com.cn
甘肃省敦煌种业股份有限公司 大股东减持公司股份的公告 (临 2008-02)	上海证券报、证券时报、证券日报	2008 年 1 月 10 日	http://www.sse.com.cn
甘肃省敦煌种业股份有限公司	上海证券报、证券	2008 年 1 月 17 日	http://www.sse.com.cn

股票交易异常波动公告（临 2008-03）	时报、证券日报		
甘肃省敦煌种业股份有限公司 大股东减持公司股份的公告 （临 2008-04）	上海证券报、证券 时报、证券日报	2008 年 1 月 19 日	http://www.sse.com.cn
甘肃省敦煌种业股份有限公司 股票交易异常波动公告（临 2008-05）	上海证券报、证券 时报、证券日报	2008 年 1 月 23 日	http://www.sse.com.cn
甘肃省敦煌种业股份有限公司 大股东减持公司股份的公告 （临 2008-06）	上海证券报、证券 时报、证券日报	2008 年 1 月 26 日	http://www.sse.com.cn
甘肃省敦煌种业股份有限公司 业绩预减公告（临 2008-07）	上海证券报、证券 时报、证券日报	2008 年 1 月 31 日	http://www.sse.com.cn
甘肃省敦煌种业股份有限公司 股票交易异常波动公告（临 2008-08）	上海证券报、证券 时报、证券日报	2008 年 2 月 19 日	http://www.sse.com.cn
甘肃省敦煌种业股份有限公司 三届董事会二十八次会议决议 公告（林 008-09）	上海证券报、证券 时报、证券日报	2008 年 3 月 1 日	http://www.sse.com.cn
甘肃省敦煌种业股份有限公司 三届监事会二十三次会议决议 公告（临 2008-10）	上海证券报、证券 时报、证券日报	2008 年 3 月 1 日	http://www.sse.com.cn
甘肃省敦煌种业股份有限公司 业绩预测更正公告（临 2008-11）	上海证券报、证券 时报、证券日报	2008 年 3 月 14 日	http://www.sse.com.cn
甘肃省敦煌种业股份有限公司 股票交易异常波动公告（临 2008-12）	上海证券报、证券 时报、证券日报	2008 年 3 月 21 日	http://www.sse.com.cn
甘肃省敦煌种业股份有限公司 关于延迟一天披露 2007 年度报 告及 2008 年第一季度报告的公告 （临 2008-13）	上海证券报、证券 时报、证券日报	2008 年 4 月 22 日	http://www.sse.com.cn
甘肃省敦煌种业股份有限公司 三届董事会二十九次会议决议 公告暨召开 2007 年年度股东大 会的通知（临 2008-14）	上海证券报、证券 时报、证券日报	2008 年 4 月 23 日	http://www.sse.com.cn
甘肃省敦煌种业股份有限公司 三届监事会第二十四次会议决 议公告（临 2008-15）	上海证券报、证券 时报、证券日报	2008 年 4 月 23 日	http://www.sse.com.cn
甘肃省敦煌种业股份有限公司 关于变更部分募集资金投向的 公告（临 2008-16）	上海证券报、证券 时报、证券日报	2008 年 4 月 23 日	http://www.sse.com.cn
甘肃省敦煌种业股份有限公司 2008 年度拟为下属子公司提供 担保的公告（临 2008-17）	上海证券报、证券 时报、证券日报	2008 年 4 月 23 日	http://www.sse.com.cn
甘肃省敦煌种业股份有限公司 2007 年度报告及摘要	上海证券报、证券 时报、证券日报	2008 年 4 月 23 日	http://www.sse.com.cn
甘肃省敦煌种业股份有限公司	上海证券报、证券	2008 年 4 月 23 日	http://www.sse.com.cn

2008 年第一季度报告	时报、证券日报		
甘肃省敦煌种业股份有限公司 2007 年年度报告更正公告 (临 2008-18)	上海证券报、证券时报、证券日报	2008 年 4 月 25 日	http://www.sse.com.cn
甘肃省敦煌种业股份有限公司 2008 年第一季度报告更正公告 (临 2008-19)	上海证券报、证券时报、证券日报	2008 年 4 月 25 日	http://www.sse.com.cn
甘肃省敦煌种业股份有限公司 2007 年度报告 (修订版)	上海证券报、证券时报、证券日报	2008 年 4 月 25 日	http://www.sse.com.cn
甘肃省敦煌种业股份有限公司 2008 年第一季度报告 (修订版)	上海证券报、证券时报、证券日报	2008 年 4 月 25 日	http://www.sse.com.cn
甘肃省敦煌种业股份有限公司 2007 年度股东大会会议资料	上海证券报、证券时报、证券日报	2008 年 5 月 7 日	http://www.sse.com.cn
甘肃省敦煌种业股份有限公司 2007 年年度股东大会决议公告 (临 2008-20)	上海证券报、证券时报、证券日报	2008 年 5 月 14 日	http://www.sse.com.cn
甘肃省敦煌种业股份有限公司 关于董事会换届选举的公告 (临 2008-21)	上海证券报、证券时报、证券日报	2008 年 5 月 16 日	http://www.sse.com.cn
甘肃省敦煌种业股份有限公司 关于监事会换届选举的公告 (临 2008-22)	上海证券报、证券时报、证券日报	2008 年 5 月 16 日	http://www.sse.com.cn
甘肃省敦煌种业股份有限公司 三届董事会三十次会议决议公告暨召开 2008 年第二次临时股东大会的通知 (临 2008-23)	上海证券报、证券时报、证券日报	2008 年 6 月 7 日	http://www.sse.com.cn
甘肃省敦煌种业股份有限公司 三届监事会第二十五次会议决议公告 (临 2008-24)	上海证券报、证券时报、证券日报	2008 年 6 月 7 日	http://www.sse.com.cn
甘肃省敦煌种业股份有限公司 2008 年第二次临时股东大会会议资料	上海证券报、证券时报、证券日报	2008 年 6 月 14 日	http://www.sse.com.cn
甘肃省敦煌种业股份有限公司 2008 年第二次临时股东大会决议公告 (临 2008-25)	上海证券报、证券时报、证券日报	2008 年 6 月 24 日	http://www.sse.com.cn
甘肃省敦煌种业股份有限公司 四届董事会一次会议决议公告 (临 2008-26)	上海证券报、证券时报、证券日报	2008 年 6 月 24 日	http://www.sse.com.cn
甘肃省敦煌种业股份有限公司 四届监事会第一次会议决议公告 (临 2008-27)	上海证券报、证券时报、证券日报	2008 年 6 月 24 日	http://www.sse.com.cn

七、财务会计报告 (未经审计)

(一) 财务报表

合并资产负债表

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
报告截止日: 2008 年 06 月 30 日

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		162,344,542.15	148,861,797.13
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		4,587,389.00	813,045.64
应收票据		-	154,145.00
应收账款		191,512,171.77	254,735,401.15
预付款项		101,909,781.51	114,933,286.65
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		83,371,469.67	81,594,404.68
买入返售金融资产			
存货		430,844,201.96	610,501,400.62
一年内到期的非流动资产		-	
其他流动资产		45,660.00	236,962.64
流动资产合计		974,615,216.06	1,211,830,443.51
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		52,465,638.24	52,465,638.24
投资性房地产		-	
固定资产		316,992,186.68	326,267,792.86
在建工程		26,088,581.32	16,983,697.72
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		164,948,065.44	188,598,476.00
开发支出		-	
商誉		2,370,062.96	2,370,062.96
长期待摊费用		290,749.96	297,561.02
递延所得税资产		153,953.37	153,953.37
其他非流动资产		-	
非流动资产合计		563,309,237.97	587,137,182.17
资产总计		1,537,924,454.03	1,798,967,625.68
流动负债:			

短期借款		741,777,594.60	927,677,594.60
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		4,000,000.00	4,000,000.00
应付账款		33,060,372.06	164,858,590.08
预收款项		85,439,237.93	47,449,248.95
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		11,763,777.26	11,191,083.52
应交税费		-25,419,864.43	-34,974,475.46
应付利息		250,131.87	678,334.98
应付股利		2,725,000.00	2,725,000.00
其他应付款		31,210,098.05	28,122,318.71
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			
其他流动负债			
流动负债合计		884,806,347.34	1,151,727,695.38
非流动负债：			
长期借款		8,719,630.96	8,993,900.00
应付债券		-	
长期应付款		5,084,768.00	5,084,768.00
专项应付款		1,087,487.44	1,087,487.44
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		14,891,886.40	15,166,155.44
负债合计		899,698,233.74	1,166,893,850.82
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		369,603,223.07	369,603,223.07
减：库存股		-	
盈余公积		30,845,504.62	30,845,504.62
一般风险准备			
未分配利润		-46,608,086.72	-25,053,430.03
外币报表折算差额		-	
归属于母公司所有者权益合计		539,807,040.97	561,361,697.66
少数股东权益		98,419,179.32	70,712,077.20
所有者权益合计		638,226,220.29	632,073,774.86
负债和所有者总计		1,537,924,454.03	1,798,967,625.68

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

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
报告截止日:2008年06月30日

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		62,185,302.53	117,415,061.71
交易性金融资产		205,335.00	813,045.64
应收票据		-	
应收账款		153,562,604.20	186,291,543.24
预付款项		45,858,072.70	56,779,201.57
应收利息		-	
应收股利		4,125,000.00	4,125,000.00
其他应收款		50,120,035.85	62,780,985.53
存货		330,115,758.39	483,260,068.90
一年内到期的非流动资产		-	
其他流动资产		45,660.00	236,962.64
流动资产合计		646,217,768.67	911,701,869.23
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		261,425,134.24	221,325,134.24
投资性房地产		-	
固定资产		157,592,883.57	162,813,365.14
在建工程		16,576,293.26	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		150,746,606.71	172,316,537.94
开发支出		-	
商誉		-	
长期待摊费用		80,255.53	82,234.91
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		586,421,173.31	573,038,778.49
资产总计		1,232,638,941.98	1,484,740,647.72
流动负债:			
短期借款		635,077,594.60	775,177,594.60
交易性金融负债		-	
应付票据		-	
应付账款		8,509,971.07	110,160,065.45
预收款项		40,033,034.59	29,845,487.40
应付职工薪酬		8,566,156.96	8,667,943.19
应交税费		-20,059,395.34	-29,679,589.03

应付利息		186,344.37	597,608.20
应付股利		-	
其他应付款		24,914,468.25	21,689,589.80
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		697,228,174.50	916,458,699.61
非流动负债：			
长期借款		7,056,000.00	7,056,000.00
应付债券		-	
长期应付款		5,084,768.00	5,084,768.00
专项应付款		1,087,487.44	1,087,487.44
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		13,228,255.44	13,228,255.44
负债合计		710,456,429.94	929,686,955.05
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		369,554,524.70	369,554,524.70
减：库存股		-	
盈余公积		30,845,504.62	30,845,504.62
未分配利润		-64,183,917.28	-31,312,736.65
所有者权益（或股东权益）合计		522,182,512.04	555,053,692.67
负债和所有者（或股东权益）合计		1,232,638,941.98	1,484,740,647.72

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

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		470,700,667.38	285,369,648.70
其中: 营业收入		470,700,667.38	285,369,648.70
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		466,147,799.42	334,470,218.33
其中: 营业成本		365,136,249.00	250,940,866.76
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		44,254.92	66,913.14
销售费用		38,529,634.58	25,695,218.18
管理费用		31,561,442.45	34,967,356.13
财务费用		29,928,844.88	20,681,839.00
资产减值损失		947,373.59	2,118,025.12
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-4,529,640.00	
投资收益(损失以“-”号填列)		-398,449.50	3,595,824.76
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)		-375,221.54	-45,504,744.87
加: 营业外收入		2,966,826.33	16,183,850.28
减: 营业外支出		1,036,004.51	299,613.20
其中: 非流动资产处置净损失		321,149.85	91,284.44
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		1,555,600.28	-29,620,507.79
减: 所得税费用		303,154.85	
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		1,252,445.43	-29,620,507.79
归属于母公司所有者的净利润		-21,554,656.69	-25,864,958.31
少数股东损益		22,807,102.12	-3,755,549.48
六、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.116	-0.139
(二) 稀释每股收益(元/股)			

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

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		270,831,346.20	219,108,621.95
减: 营业成本		246,761,930.15	198,092,834.82
营业税金及附加		-	34,399.21
销售费用		15,152,927.20	19,517,774.81
管理费用		21,345,918.67	26,392,802.34
财务费用		25,944,045.51	17,951,420.90
资产减值损失		200,954.33	1,948,837.16
加: 公允价值变动收益(损失以“—”号填列)		3,450.00	
投资收益(损失以“—”号填列)		3,559,285.60	3,595,824.76
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)		-35,011,694.06	-41,233,622.53
加: 营业外收入		2,815,730.88	15,944,999.78
减: 营业外支出		675,217.45	82,547.11
其中: 非流动资产处置净损失		197,531.93	
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		-32,871,180.63	-25,371,169.86
减: 所得税费用			
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		-32,871,180.63	-25,371,169.86

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

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		572,061,525.46	390,410,728.03
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		1,663,457.50	16,946,423.05
经营活动现金流入小计		573,724,982.96	407,357,151.08
购买商品、接受劳务支付的现金		276,253,763.22	280,940,738.67
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		28,985,309.35	26,858,278.80
支付的各项税费		1,550,462.18	2,320,529.69
支付其他与经营活动有关的现金		33,021,081.61	31,358,073.78
经营活动现金流出小计		339,810,616.36	341,477,620.94
经营活动产生的现金流量净额		233,914,366.60	65,879,530.14
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		209,261.14	817,110.00
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		14,607,874.93	121,000.00
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		14,817,136.07	4,796,776.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,209,727.03	22,892,121.65
投资支付的现金		9,415,144.00	
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		22,624,871.03	22,892,121.65
投资活动产生的现金流量净额		-7,807,734.96	-18,095,345.65
三、筹资活动产生的现金流量:			

吸收投资收到的现金		4,900,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		4,900,000.00	
取得借款收到的现金		279,000,000.00	368,200,000.00
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		283,900,000.00	368,200,000.00
偿还债务支付的现金		465,174,269.04	488,537,536.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		31,349,617.58	21,506,977.49
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		496,523,886.62	510,044,513.49
筹资活动产生的现金流量净额		-212,623,886.62	-141,844,513.49
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		13,482,745.02	-94,060,329.00
加：期初现金及现金等价物余额		144,561,797.13	249,715,477.74
六、期末现金及现金等价物余额		158,044,542.15	155,655,148.74

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

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		314,139,086.80	270,044,560.43
收到的税费返还		-	
收到其他与经营活动有关的现金		654,022.56	16,895,506.19
经营活动现金流入小计		314,793,109.36	286,940,066.62
购买商品、接受劳务支付的现金		172,346,585.15	158,871,056.02
支付给职工以及为职工支付的现金		21,614,566.89	23,312,015.24
支付的各项税费		670,044.96	829,058.69
支付其他与经营活动有关的现金		30,409,338.90	21,998,006.93
经营活动现金流出小计		225,040,535.90	205,010,136.88
经营活动产生的现金流量净额		89,752,573.46	81,929,929.74
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		209,261.14	817,110.00
取得投资收益收到的现金		3,957,735.10	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		14,197,531.93	91,000.00
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		18,364,528.17	4,766,776.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,788,341.01	589,709.99
投资支付的现金		40,100,000.00	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		41,888,341.01	25,589,709.99
投资活动产生的现金流量净额		-23,523,812.84	-20,822,933.99
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		324,000,000.00	305,300,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		324,000,000.00	305,300,000.00
偿还债务支付的现金		419,100,000.00	419,437,536.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		26,358,519.80	18,840,050.33
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		445,458,519.80	438,277,586.33
筹资活动产生的现金流量净额		-121,458,519.80	-132,977,586.33
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		-55,229,759.18	-71,870,590.58
加: 期初现金及现金等价物余额		115,115,061.71	172,037,425.11
六、期末现金及现金等价物余额		59,885,302.53	100,166,834.53

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

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	369,603,223.07	0	30,845,504.62	0	-25,053,430.03		70,712,077.20	632,073,774.86
加:会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年初余额	185,966,400.00	369,603,223.07		30,845,504.62		-25,053,430.03		70,712,077.20	632,073,774.86
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)			-	-		-21,554,656.69		27,707,102.12	6,152,445.43
(一)净利润						-21,554,656.69		22,807,102.12	1,252,445.43
(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			-					4,900,000.00	4,900,000.00
1.所有者投入资本								4,900,000.00	4,900,000.00
2.股份支付计入所有者权益的金额									
3.其他									
(四)利润分配									
1.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、本期末余额	185,966,400.00	369,603,223.07	-	30,845,504.62		-46,608,086.72		98,419,179.32	638,226,220.29

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	370,306,398.79		32,395,803.16		-12,618,001.48		50,529,177.51	626,579,777.98	
加:会计政策变更		-35,935.72				584,651.15		9,276.32	548,715.43	
前期差错更正										
二、本年初余额	185,966,400.00	370,270,463.07	-	32,395,803.16	-	-12,033,350.33	-	50,538,453.83	627,137,769.73	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-667,240.00		-1,550,298.54		-13,020,079.70		20,173,623.37	4,936,005.13	
(一)净利润						-14,570,378.24		-1,954,320.56	-16,524,698.80	
(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		-667,240.00						21,220,104.00	20,552,864.00	
1.所有者投入资本								21,220,104.00	21,220,104.00	
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他		-667,240.00							-667,240.00	

(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				-1,550,298.54		1,550,298.54		907,839.93	907,839.93
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				-1,550,298.54		1,550,298.54		907,839.93	907,839.93
四、本期期末余额	185,966,400.00	369,603,223.07	-	30,845,504.62	-	-25,053,430.03		70,712,077.20	632,073,774.86

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

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	369,554,524.70		30,845,504.62	-31,312,736.65	555,053,692.67
加:会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年初余额	185,966,400.00	369,554,524.70		30,845,504.62	-31,312,736.65	555,053,692.67
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-			-32,871,180.63	-32,871,180.63
(一)净利润					-32,871,180.63	-32,871,180.63
(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	369,554,524.70	-	30,845,504.62	-64,183,917.28	522,182,512.04
----------	----------------	----------------	---	---------------	----------------	----------------

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	370,306,398.79		30,845,504.62	-9,453,646.02	577,664,657.39
加:会计政策变更		-84,634.09			2,183,043.16	2,183,043.16
前期差错更正						
二、本年初余额	185,966,400.00	370,221,764.70		30,845,504.62	-7,270,602.86	579,763,066.46
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		-667,240.00			-24,042,133.79	-24,709,373.79
(一)净利润					-24,042,133.79	-24,042,133.79
(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		-667,240.00				-667,240.00
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		-667,240.00				-667,240.00
(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	369,554,524.70		30,845,504.62	-31,312,736.65	555,053,692.67
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		

2008 年 8 月 22 日

董事长：王大和

甘肃省敦煌种业股份有限公司

财 务 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：2008 半年度

附注 1 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、生产、加工、储藏；农副产品的收购、加工、批发零售；农业技术开发、咨询服务；棉花的收购、加工和储藏。

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安西县种子分公司、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、甘肃省敦煌种业股份有限公司酒泉市棉花公司等15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、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、绵阳敦煌种业有限公司、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、酒泉敦煌种业房地产开发有限公司、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 13 个子公司。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。

附注 2 公司采用的主要会计政策和会计估计及前期差错

2.1 遵循企业会计准则的声明

本公司财务报表系以本公司持续经营为前提,依据财政部 2006 年 2 月 15 日颁发的企业会计准则及应用指南编制。本公司编制的 2008 半年度财务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 2008 年 6 月 30 日的财务状况、2008 半年度的经营成果和现金流量。

2.2 财务报表的编制基础

本公司的 2008 半年度财务报表系依据财政部 2006 年 2 月 15 日颁发的企业会计准则及应用指南,以 2008 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》第五条至第十九条以及《企业会计准则解释第 1 号》对利润表和资产负债表的影响后,按照追溯调整的原则并根据本公司的具体情况,将本附注所列示的相关会计政策和会计估计应用于 2008 半年度的会计信息编制而成。

2.3 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。

2.4 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

2.5 记账基础

以权责发生制为记账基础。

2.6 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

的非货币性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。

2.7 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。

2.8 外币折算

2.8.1 外币交易

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。

2.8.2 境外经营

对于境外经营，本公司在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币。对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。

按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额转入处置当期损益。现金流量表所有项目均按当期平均汇率折算为人民币。

2.9 金融资产和金融负债

2.9.1 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。

2.9.2 金融资产的确认和计量

2.9.2.1 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但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，不计入初始确认金额，作为应收项目单独反映；在持有期间按合同规定计算确定的利息或现金股利，除单独确认为应收项目外，应当在实际收到时作为投资收益。

(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。

2.9.2.2 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。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息，应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摊余成本和实际利率法确认利息收入，计入投资收益。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。

2.9.2.3 应收款项

(1) 应收款项是指活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产，包括本公司销售商品或提供劳务形成的应收票据、应收账款和长期应收款，以及本公司对其他单位或个人的其他应收款。

(2) 本公司对外销售商品或提供劳务形成的各项应收债权，按从购货方应收的合同或协议价值作为初始入账金额，但应收的合同或协议价款不公允的除外。合同或协议价款的收取采用递延方式、实质上具有融资性质的（通常期限在3年以上），按应收债权的现值计量。

(3) 资产负债表日，本公司的应收款项以摊余成本计量。本公司收回或处置应收款项时，按取得对价的公允价值与该应收款项账面价值之间的差额，确认为当期损益。

2.9.2.4 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产、持有至到期投资、应收款项的金融资产，包括可供出售的股权投资、可供出售的债权投资等。

(2) 可供出售金融资产按取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，应单独确认为应收项目。

(3) 可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，计入本公司的投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

(4) 处置可供出售金融资产时，应将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

2.9.3 金融资产转移的确认和计量

2.9.3.1 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。

2.9.3.2 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。

如果本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产；如果未放弃对该金融资产控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

2.9.3.3 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。

因金融资产转移获得了新金融资产或承担了新金融负债的，本公司在转移日按照公允价值确认该金融资产或金融负债，并将该金融资产扣除金融负债后的净额作为上述对价的组成部分。

本公司与金融资产转入方签订服务合同提供相关服务的（包括收取该金融资产的现金流量，并将所收取的现金流量交付给指定的资金保管机构等），本公司将就服务合同确认一项服务资产或服务负债。服务负债应当按照公允价值进行初始计量，并作为上述对价的组成部分。

2.9.3.4 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。

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，应当按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

2.9.3.5 如果本公司仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，则继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，本公司将继续确认该金融资产产生的收入和该金融负债产生的费用。

2.9.4 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，用活跃市场中的报价确定其公允价值；

(2) 金融工具不存在活跃市场的，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，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

(4) 采用未来现金流量折现法确定金融工具公允价值的，使用合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。没有标明利率的短期应收款项和应付款项的现值与实际交易价格相差很小的，可以按照实际交易价格计量。

2.9.5 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。

2.9.5.1 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。

对发生减值的持有至到期投资确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资的价值已恢复，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超过假定不计提减值准备情况下该持有至到期投资在转回日的摊余成本。

2.9.5.2 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：

对于单笔金额重大应收款项，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		2
1-2 年	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	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。

2.9.5.3 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。

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确认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,不通过损益转回。

2.9.6 金融负债

2.9.6.1 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。

2.9.6.2 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。

2.9.6.3 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。

2.9.6.4 本公司主要金融负债公允价值的确定采用与主要金融资产公允价值相同的方法。

2.10 存货

2.10.1 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。

2.10.2 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。

2.10.3 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。

2.11 长期股权投资

2.11.1 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且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。

对子公司的权益性投资是指本公司能够对被投资单位实施控制的投资；对合营企业的权益性投资是指本公司与被投资单位的其他投资者对其实施共同控制的投资；对联营企业的投资是指本公司仅能对被投资单位施加重大影响的投资。

2.11.2 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。

2.11.3 本公司对子公司的权益性投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时调整为权益法；对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采用成本法核算，对合营企业和联营企业的权益性投资采用权益法核算。

本公司在取得对合营企业和联营企业的权益性投资后，按照应享有或应分担的合营企业或联营企业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。在确认投资损益时，以取得投资时合营企业或联营企业的各项可辨认资产等的公允价值为基础，对其净损益进行调整后加以确定；享有的合营企业或联营企业所有者权益其他变动的份额在调整长期股权投资账面价值的同时，计入资本公积。除非本公司对其负有承担额外损失的义务或存在实质上构成对其净投资的长期权益，本公司确认的对合营企业或联营企业发生的净亏损时以长期股权投资账面价值减记至零为限。

2.11.4 当有迹象表明长期股权投资的可收回金额低于账面价值时，本公司在资产负债表日对长期股权投资进行减值测试。如果测试结果表明长期股权投资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，同时计提相应的长期股权投资减值准备。已经计提的资产减值损失，在减值的长期股权投资处置前不予转回。

2.12 投资性房地产

2.12.1 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。

2.12.2 本公司对投资性房地产采用成本进行初始计量，对于符合资本化条件的后续支出计入投资性房地产的成本，不符合资本化条件的后续支出计入当期损益。

2.12.3 本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按照固定资产和无形资产核算的相关规定计提折旧或摊销。

2.13 固定资产

2.13.1 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。

2.13.2 在同时满足以下条件时，本公司将符合定义的可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。

2.13.3 本公司在取得固定资产时按照成本入账。

2.13.4 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年限平均法计提折旧，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%
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%

2.13.5 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。

2.14 在建工程

2.14.1 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。

2.14.2 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。

2.15 无形资产

2.15.1 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。

2.15.2 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。

2.15.3 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。

2.15.4 本公司对无形资产按照取得时的成本进行初始计量。

2.15.5 本公司拥有的无形资产均为使用寿命有限的无形资产

2.15.6 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。

2.15.7 当有迹象表明无形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无形资产进行减值测试。如果测试结果表明无形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，同时计提相应的无形资产减值准备。已经计提的资产减值损失，在减值的无形资产处置前不予转回。

2.16 非货币性资产交换

2.16.1 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。

2.16.2 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。

2.16.3 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。

2.16.4 如果发生的资产交换不具有商业实质或换入资产及换出资产的公允价值均无法可靠地计量,本公司则以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本,不确认损益。

发生补价时,如果本公司支付补价,则以换出资产的账面价值加上支付的补价和应支付的相关税费作为换入资产的成本,不确认损益;如果本公司收到补价,则以换出资产的账面价值减去收到的补价并加上应支付的相关税费作为换入资产的成本,不确认损益。

如果同时换入多项非货币性资产,则按换入各项资产的原账面价值占换入资产原账面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。

2.17 职工薪酬

2.17.1 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。

2.17.2 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。

2.17.3 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2.17.2的规定处理。

2.17.4 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。

2.17.5 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。

2.18 股份支付

2.18.1 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。

2.18.2 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。

2.18.3 本公司提供的以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

(1) 授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；

(2) 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

(3) 在资产负债表日，后续信息表明本公司当期承担债务的公允价值与以前估计不同的，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权水平。

(4) 本公司在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2.19 债务重组

2.19.1 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。

2.19.2 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。

2.19.3 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。

2.19.4 作为债权人参与债务重组时，本公司将重组债权的账面余额与收到的现金、受让的非现金资产的公允价值、将债权转为资本而享有股份的公允价值、修改其他债务条件后的债权的公允价值（不包括或有应收金额）之间的差额，计入当期损益。本公司已对债权计提减值准备的，先将该差额冲减减值准备，减值准备不足以冲减的部分，计入当期损益。

债务重组采用以现金清偿债务、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，本公司依次以收到的现金、接受的非现金资产公允价值、债权转为资本而享有股份的公允价值冲减重组债权的账面余额，再按照上述原则处理。

2.20 或有事项

2.20.1 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。

2.20.2 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。

2.20.3 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。

2.21 收入

2.21.1 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。

2.21.2 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。

2.21.3 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。

2.21.4 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。

2.21.5 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。

2.22 政府补助

2.22.1 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。

2.22.2 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。

2.22.3 本公司收到的与资产相关的政府补助，在收到时确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司收到的与收益相关的政府补助,如果用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失,则确认为递延收益,并在确认相关费用的期间,计入当期损益;如果用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

2.22.4 本公司已确认的政府补助需要返还的,如果存在相关递延收益,则冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益;不存在相关递延收益时,直接将返还的金额计入当期损益。

2.23 借款费用

2.23.1 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。

2.23.2 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。

2.23.3 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。

2.23.4 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款时,本公司以专门借款当期实际发生的利息费用扣除将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的差额作为专门借款利息的资本化金额。

为购建或者生产符合资本化条件的资产占用一般借款时,本公司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加权平均利率,计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

如果借款存在折价或者溢价，本公司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，对每期资本化的利息金额进行调整。

2.23.5 本公司将与符合资本化条件的资产相关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化，计入相关资产的成本。

2.23.6 在本公司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之前发生的与专门借款相关的辅助费用，在发生时根据其发生额予以资本化，计入相关资产的成本；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之后发生的与专门借款相关的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

2.24 所得税

2.24.1 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。

2.24.2 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。

2.24.3 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。

2.24.4 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。

2.24.5 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。

2.24.6 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。

2.25 合并财务报表

2.25.1 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。

2.25.2 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。

2.25.3 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。

2.25.4 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。

本公司收购子公司时发生的合并成本大于收购时享有的子公司可辨认净资产公允价值份额之间的差额作为合并资产负债表中的“商誉”，合并成本小于收购时享有的子公司可辨认净资产公允价值份额之间的差额计入合并当期的“营业外收入”。

子公司的其他投资者在子公司净资产中享有的权益，以“少数股东权益”在合并资产负债表的股东权益中单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表的净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

2.25.5 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，其余部分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。

2.26 每股收益

2.26.1 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。

2.26.2 本公司按照以下公司计算基本每股收益：

基本每股收益=归属于普通股股东的当期净利润/发行在外普通股的加权平均数

(1) 在以合并财务报表为基础计算时，公式中的分子为合并利润表中归属于母公司普通股股东的当期净利润，分母为母公司发行在外的普通股的加权平均数；

(2) 发行在外普通股加权平均数 = 期初发行在外普通股股数 + 当期新发行普通股股数 × 已发行时间 ÷ 报告期时间 - 当期回购普通股股数 × 已回购时间 ÷ 报告期时间，已发行时间、报告期时间和已回购时间按月计算；

(3) 新发行普通股股数根据发行合同的具体条款，从应收对价之日（一般为股票发行日）起计算确定：

①为收取现金而发行的普通股股数，从应收现金之日起计算；

②因债务转资本而发行的普通股股数，从停计债务利息之日或结算日起计算；

③非同一控制下的企业合并，作为对价发行的普通股股数，从购买日起计算；同一控制下的企业合并，作为对价发行的普通股股数，应当计入各列报期间普通股的加权平均数；

④为收购非现金资产而发行的普通股股数，从确认收购之日起计算。

2.26.3 发行的潜在普通股存在稀释性的，本公司将分别调整归属于普通股股东的当期净利润和发行在外普通股的加权平均数，并据以计算稀释每股收益。

(1) 在计算稀释每股收益时，根据下列事项对归属于普通股股东的当期净利润进行调整，并考虑所得税的影响：

①当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；

②稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用。

(2) 计算稀释每股收益时，当期发行在外普通股的加权平均数为计算基本每股收益时普通股的加权平均数与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股数的加权平均数之和。

①计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当期期初转换；当期发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

②当认股权证和股份期权等的行权价格低于当期普通股平均市场价格时，，本公司未收到任何对价而发行的股份具有稀释性。未收到对价而增加的普通股股数按下列公式计算：

增加的普通股股数 = 拟行权时转换的普通股股数 - 行权价格 × 拟行权时转换的普通股股数 ÷ 当期普通股平均市场价格

③ 本公司承诺回购股份合同中规定的回购价格高于当期普通股平均市场价格时，超过市价回购的股份数具有稀释性。计算稀释每股收益时，增加的普通股股数按下列公式计算：

增加的普通股股数 = 回购价格 × 承诺回购的普通股股数 ÷ 当期普通股平均市场价格 - 承诺回购的普通股股数

(3) 如果存在多项潜在普通股，本公司将根据其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

2.26.4 发行在外的普通股或潜在普通股的数量因派发股票股利、公积金转增资本、拆股而增加或因并股而减少，但不影响股东权益金额的，本公司将按调整后的股数重新计算各列报期间的每股收益。

上述变化发生于资产负债表日至财务报告批准报出日之间的，应当以调整后的股数重新计算各列报期间的每股收益。

如果本公司按照对以前年度损益进行追溯调整或追溯重述的，也将重新计算各列报期间的每股收益。

2.27 会计政策和会计估计变更以及前期差错的说明

2.27.1 会计政策变更的性质、内容和原因

2.27.1.1 本公司自 2007 年 1 月 1 日起执行财政部于 2006 年 2 月 15 日以财会[2006]3 号文发布的新的企业会计准则，按照《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》、“关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知”（证监发[2006]136 号）、《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 7 号——新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》（证监会计字[2007]10 号）以及《企业会计准则解释第 1 号》（财会[2007]14 号）的要求，本公司对与首次执行企业会计准则相关的企业合并、长期股权投资、预计的资产弃置费用、可行权日在首次执行日或之后的股份支付、满足预计负债确认条件的重组义务、所得税、以公允价值计量且其变动计入当期损益或可供出售金融资产、在首次执行日指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、未在资产负债表

内确认或已按成本计量的衍生金融工具（不包括套期工具）、合并财务报表等会计政策的变更进行了追溯调整，对其他会计政策变更采用未来适用法进行处理。

2.27.2 会计估计变更的内容和原因

本期未发生会计估计变更事项。

2.27.3 前期差错的性质

本期未发生对前期会计差错更正的事项。

附注 3 税项

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。

3.1 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。

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自营出口自产产品，出口产品适用增值税免抵退管理办法。

3.2 营业税：按照属营业税征缴范围的服务收入的规定比例计算缴纳。

3.3 城市维护建设税：按应交增值税、营业税税额的7%计提。

3.4 教育费附加：按应交增值税、营业税税额的3%计提。

3.5 所得税：所得税率为应纳税所得额的25%。

我公司所属子公司中，除甘肃省敦煌种业包装有限公司、酒泉敦煌种业房地产有限公司、酒泉佰易投资有限公司所得税率为25%，总公司和其他子公司从事的种子、棉花和农

产品初加工产业根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条的相关规定，都属于免征企业所得税的范围

附注 4 企业合并及合并财务报表

4.1 重要子公司情况

(1) 重要子公司基本情况（金额单位：万元）

取得方式	子公司名称	注册地	性质	注册资本	经营范围
非企业合并方式	河南敦煌种业新科种子有限公司	河南新乡市新汲路 114 号	有限责任公司	3000.00	农作物种子研究、开发、生产、销售
非企业合并方式	河北敦煌种业有限公司	石家庄市方村方兴路 1 号	有限责任公司	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
非企业合并方式	武汉敦煌种业有限公司	武汉市洪山区珞狮路 517 号明泽大厦 11 楼	有限责任公司	3,000.00	农作物种子选育、繁殖销售、农产品收购、加工、批发
非企业合并方式	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	有限责任公司	5,500.00	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
非企业合并方式	甘肃省敦煌种业果蔬制品有限公司	酒泉市肃州区高新技术工业园区	有限责任公司	3,350.00	果蔬制品的加工和销售
非企业合并方式	甘肃省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	有限责任公司	2,516.00	番茄酱、果蔬的生产、销售及进出口业务；原料收购
非企业合并方式	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	有限责任公司	800.00	包装产品的生产和销售
非企业合并方式	酒泉敦煌种业房地产有限公司	酒泉市肃州区肃州路 28 号	一人有限公司	800.00	房地产开发经营（凭资质经营）；建筑材料的批发零售
非企业合并方式	酒泉佰易投资有限公司	酒泉市肃州区肃州路 28 号	一人有限公司	1,000.00	投资管理与资讯业务
非企业合并方式	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	有限责任公司	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
非企业合并方式	绵阳敦煌种业有限公司	绵阳市农科区	有限责任公司	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。
非企业合并方式	酒泉敦煌种业百佳食品有限公司	酒泉市肃州区高新技术工业园区	有限责任公司	3000.00	农副产品（洋葱、大蒜、新鲜果蔬等）的收购、销售的业务。

(2) 本公司对重要子公司的投资情况 (金额单位: 万元)

子公司名称	本公司期末实际投资额	实质上构成对子公司的净投资的余额	持股比例	表决权比例	是否合并
河南敦煌种业新科种子有限公司	1,650.00		55%	55%	是
河北敦煌种业有限公司	900.00		90%	90%	是
武汉敦煌种业有限公司	1,800.00		60%	60%	是
酒泉敦煌种业棉蛋白油脂有限公司	5,500.00		100%	100%	是
甘肃省敦煌种业果蔬制品有限公司	3,350.00		100%	100%	是
甘肃省敦煌种业西域番茄制品有限公司	1,400.00		55.64%	55.64%	是
甘肃省敦煌种业包装有限公司	800.00		100%	100%	是
酒泉敦煌种业房地产有限公司	800.00		100%	100%	是
酒泉佰易投资有限公司	1,000.00		100%	100%	是
敦煌种业先锋良种有限公司	3,185.95		51%	51%	是
绵阳敦煌种业有限公司	490.00		98%	98%	是
酒泉敦煌种业百佳食品有限公司	510.00		51%	51%	是

4.2 合并范围及其变更

本公司已经将附注 4.1 所列示的全部重要子公司纳入合并财务报表的合并范围。

4.2.1 本期无纳入合并范围但母公司拥有其半数或半数以下表决权的子公司。

4.2.2 本期无母公司拥有半数以上表决权, 但未能对其形成控制的被投资单位。

4.2.3 合并范围的变更及理由

4.2.3.1 本公司半年度合并财务报表的合并范围新增 1 家子公司, 具体原因和相关财务指标如下 (金额单位: 万元):

子公司名称	纳入合并原因	期末净资产	纳入合并期间的净利润
酒泉敦煌种业百佳食品有限公司	本期新增的合资子公司	993	-6.60

4.2.3.2 本公司半年度合并财务报表的合并范围无减少的子公司。

4.3 重要子公司的少数股东权益

子公司名称	期初少数股东权益	期末少数股东权益	子公司期末的超额亏损	少数股东承担的超额亏损	母公司承担的子 公司超额亏损
-------	----------	----------	------------	-------------	-------------------

河南敦煌种业新科种子有限公司	13,215,108.61	10,408,687.85			
河北敦煌种业有限公司	1,121,552.36	1,022,772.99			
武汉敦煌种业有限公司	16,885,770.82	15,931,290.22			
酒泉敦煌种业棉蛋白油脂有限公司					
甘肃省敦煌种业果蔬制品有限公司					
甘肃省敦煌种业西域番茄制品有限公司	11,466,885.79	12,329,638.76			
甘肃省敦煌种业包装有限公司					
酒泉敦煌种业房地产有限公司					
酒泉佰易投资有限公司					
敦煌种业先锋良种有限公司	27,946,721.26	53,790,040.12			
酒泉敦煌种业百佳食品有限公司		4,867,618.26			
绵阳敦煌种业有限公司	76,038.36	69,131.12			
合 计	70,712,077.20	98,419,179.32			

附注 5 合并财务报表主要项目说明

5.1 货币资金

本公司2008年6月30日的货币资金余额为162,344,542.15元。

项 目	期末数			年初数		
	原币	折算汇率	记账本位币	原币	折算汇率	记账本位币
现 金			8,870.78			384,249.98
银行存款			155,276,941.36			142,511,553.29
其中：银行存款 （美元）	3,344.58	6.8684	22971.91	7,689.57	7.3046	56,169.23
其他货币资金			7,058,730.01			5,965,993.86
合 计			162,344,542.15			148,861,797.13

5.1.1 其他货币资金主要为住房基金及期货保证金。

5.1.2 本公司期末货币资金中有 200 万元系银行承兑汇票的保证金,230 万元用于银行抵押借款。无存放在境外的货币资金。

5.2 交易性金融资产

本公司2008年6月30日的交易性金融资产余额为4,587,389.00元。

项 目	期末数	年初数
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	4,587,389.00	813,045.64
4、衍生金融资产		
5、其他		
合计	4,587,389.00	813,045.64

5.3 应收票据

本公司 2008 年 6 月 30 日应收票据的余额为 0.00 元。

5.3.1 分类列示

票据种类	期末数	年初数
银行承兑汇票		154,145.00
合 计		154,145.00

5.3.2 账龄结构

票据种类	期末数	年初数
30 天内到期		
31-60 天到期		
61-90 天到期		54,145.00
91-180 天到期		100,000.00
合 计		154,145.00

5.3.3 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。

5.4 应收账款

本公司 2008 年 6 月 30 日的应收账款净额为 191,512,171.77 元。

5.4.1 按账龄结构的分析

账 龄	期末数	年初数
-----	-----	-----

	余额	比例 (%)	坏账准备	余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	92,908,382.72	38.85	2,202,154.06	166,896,210.39	55.31	3,681,910.58
1-2 年	37,578,283.46	15.72	3,598,371.73	33,820,972.83	11.21	3,410,506.19
2-3 年	31,867,883.77	13.33	9,311,511.18	27,058,489.34	8.97	8,269,795.91
3-4 年	54,587,384.75	22.83	14,924,202.07	50,313,869.71	16.67	14,069,499.06
4-5 年	7,677,460.19	3.21	3,070,984.08	11,174,075.83	3.70	5,096,505.21
5 年以上	14,502,099.23	6.06	14,502,099.23	12,497,741.37	4.14	12,497,741.37
合计	239,121,494.12	100	47,609,322.35	301,761,359.47	100.00	47,025,958.32

5.4.2 按风险特征的分析

账龄	期末数			年初数		
	余额	比例 (%)	坏账准备	余额	比例 (%)	坏账准备
单项金额重大的应收账款	17,794,118.28	7.44	7,356,767.68	17,794,118.28	5.90	7,356,767.68
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项	12,206,282.30	5.10	10,466,906.82	12,206,282.30	4.05	10,466,906.82
其他不重大应收账款	209,121,093.52	87.45	29,785,647.88	271,760,958.89	90.05	29,202,283.82
合计	239,121,494.10	100.00	47,609,322.38	301,761,359.47	100.00	47,025,958.32

5.4.3 对账龄为 2-3 年的应收襄樊正大农业开发有限公司款项 17,794,118.28 元，由于涉及诉讼事项划分为单项金额重大的应收账款，并根据甘肃省金昌市中级人民法院（2007）金中民二初字第 10 号民事判决书，将不能收回的款项全额计提坏帐，共计 7,356,767.68 元。

5.4.4 本公司期末对大连新源苗种有限公司帐龄为 1 年以内的款项 441,008.21 元，由于收回可能性较小，按 80%计提坏帐准备 352,806.57 元。

本公司期末对应收山东登海种业有限公司账龄为 1-2 年的款项 1,809,955.32 元，由于种子质量原因，货款回收的可能性较低，采用个别认定法全额计提坏账准备。

本公司期末对应收阳光种苗有限公司账龄为 2-3 年的款项 2,218,815.52 元、三道沟五四村账龄为 2-3 年的款项 585,063.37 元，由于款项无法收回，全额计提坏帐准备。

本公司期末对应收转渠口农技站账龄为 2-3 年的款项 3,609,459.19 元，按 80%的比例计提坏账准备 2,887,567.35 元、应收孟家桥农技站账龄为 2-3 年的 1,094,420.75 元、

黄渠乡农技站账龄为 2-3 年的款项 1,054,800.00 元,按 60%计提坏账准备 1,289,532.45 元。

本公司期末对应收马如宏帐龄为 3-4 年的款项 347,968.49 元,按 80%的比例计提坏账准备 278,374.79 元。

本公司期末对应收山东登海种业有有限公司账龄为 4-5 年的款项 1,044,791.45 元,由于款项无法收回,采用个别认定法全额计提坏账准备。

以上款项划分为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项。

5.4.5 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。

5.4.6 本公司本期末应收账款前五名金额合计为 59,035,341.47 元,占应收账款总额的 19.52%,具体如下:

序号	欠款金额	账龄	占应收账款总额比例	欠款性质及原因
1	17,794,118.28	3-4 年	7.44	种子质量纠纷
2	16,368,721.75	1 年以内	6.85	应收货款
3	15,114,772.25	1 年以内	6.32	应收货款
4	5,457,192.48	1 年以内	2.28	应收货款
5	4,300,536.71	1-2 年以内	1.80	应收货款
合计	59,035,341.47		24.69	

5.5 预付款项

本公司 2008 年 6 月 30 日预付款项的余额为 101,909,781.51 元。

5.5.1 按账龄结构分析

账 龄	期末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	92,208,256.43	90.48	87,539,247.30	76.17
1-2 年	7,507,512.06	7.37	26,957,067.44	23.45
2-3 年	2,194,013.02	2.15	436,971.91	0.38
3 年以上				

合计	101,909,781.51	100.00	114,933,286.65	100.00
----	----------------	--------	----------------	--------

5.5.2 本公司期末预付账款中，账龄在 1 年以上的款项有 9,701,525.08 元，未收回的主要原因是货款尚未结算完毕。

5.5.3 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。

5.6 其他应收款

本公司 2008 年 6 月 30 日的其他应收款净额为 83,371,469.67 元。

5.6.1 按账龄结构的分析

账 龄	期末数			年初数		
	余额	比例 (%)	坏账准备	余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	43,381,970.20	45.38	867,639.40	37,358,798.54	39.98	747,175.97
1-2 年	22,611,490.38	23.65	1,130,574.52	22,366,279.57	23.93	1,118,313.99
2-3 年	6,340,587.73	6.63	634,058.77	11,962,948.35	12.80	1,196,294.83
3-4 年	11,651,277.01	12.19	2,330,255.40	11,279,129.68	12.07	2,255,825.94
4-5 年	7,247,787.40	7.58	2,899,114.96	6,574,765.46	7.04	2,629,906.19
5 年以上	4,360,402.21	4.56	4,360,402.21	3,910,518.78	4.18	3,910,518.78
合计	95,593,514.93	100.00	12,222,045.26	93,452,440.38	100.00	11,858,035.70

5.6.2 按风险特征的分析

账 龄	期末数			年初数		
	余额	比例 (%)	坏账准备	余额	比例 (%)	坏账准备
单项金额重大的其他应 收款						
单项金额不重大但按信 用风险特征组合后该组 合的风险较大的其他应 收款项						
其他不重大其他应收款	95,593,514.93	100.00	12,222,045.26	93,452,440.38	100.00	11,858,035.70
合计	95,593,514.93	100.00	12,222,045.26	93,452,440.38	100.00	11,858,035.70

5.6.3 其他应收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。

5.6.4 本公司本期末其他应收款前五名金额合计为 25,870,226.99 元, 占其他应收款总额的 27.06%, 具体如下:

序号	欠款金额	账龄	占其他应收款总额比例	欠款性质及原因
1	7,544,575.53	1-2 年	7.89	往来款
2	6,886,141.46	1 年以内	7.20	往来款
3	6,186,390.00	1 年以内	6.47	往来款
4	3,253,120.00	1 年以内	3.40	往来款
5	2,000,000.00	2-3 年	2.09	往来款
合计	25,870,226.99		27.06	

5.7 存货

本公司 2008 年 6 月 30 日存货的净额为 430,844,201.96 元。

5.7.1 具体构成

项 目	期末数		年初数	
	余额	跌价准备	余额	跌价准备
在途物资	14,111.45		26,074,864.81	
原材料	16,048,032.30	1,493,657.06	33,911,982.60	1,493,657.06
包装物	8,533,996.21		9,152,157.51	
低值易耗品	145,435.81		82,585.81	
自制半成品	7,675,206.34		590,893.74	
产成品	406,127,331.04	6,206,254.13	534,223,107.65	6,206,254.13
生产成本			14,165,719.69	
合计	438,544,113.15	7,699,911.19	618,201,311.81	7,699,911.19

5.7.2 存货跌价准备的计提与转回

项 目	年初余额	本期计提	本期减少		期末数
			转回额	转出额	
在途物资					
原材料	1,493,657.06				1,493,657.06
包装物					
低值易耗品					

自制半成品					
产成品	6,206,254.13				6,206,254.13
合计	7,699,911.19				7,699,911.19

5.8 其他流动资产

本公司 2008 年 6 月 30 日其他流动资产的账面净额为 45,660.00 元。

项 目	期末账面价值	年初账面价值
待抵扣进项税		5,996.70
待摊销保险费		185,305.94
其他	45,660.00	45,660.00
合 计	45,660.00	236,962.64

5.9 长期股权投资

本公司 2008 年 6 月 30 日长期股权投资的账面净值为 52,465,638.24 元。

5.9.1 具体构成

项 目	年初数		本期增加	本期减少	期末余额	
	金额	减值准备			金额	减值准备
对合营企业投资						
对联营企业投资						
其他长期股权投资	52,525,638.24	60,000.00			52,525,638.24	60,000.00
合 计	52,525,638.24	60,000.00			52,525,638.24	60,000.00

5.9.2 采用成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始金额	期初金额	本期增加	本期减少	本期股利	累计股利	期末余额
东海证券有限责任公司	50,000,000.00	50,000,000.00					50,000,000.00
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
甘肃省丰源种业公司	60,000.00	60,000.00					60,000.00
合 计	52,525,638.24	52,525,638.24					52,525,638.24

本公司于2007年12月5日与酒泉市特尔鲜农产品有限责任公司签订合作意向书，本公司将安西县银河保鲜储运有限责任公司的固定资产555.31万元作为投资与酒泉市特尔鲜农产品有限责任公司相关资产共同成立新的酒泉市特尔鲜农产品有限责任公司，相关投资事项目前正在运作过程中。

5.10 固定资产

本公司2008年6月30日固定资产的账面价值为316,992,186.68元。

5.10.1 具体构成

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	437,017,430.07	4,104,843.43	1,669,029.77	439,453,243.73
其中：房屋、建筑物	247,475,017.79	1,948,813.02	1,214,892.00	248,208,938.81
机器设备	154,732,119.55	253,733.01		154,985,852.56
运输设备	26,682,601.53	315,189.00	441,177.77	26,556,612.76
其他设备	8,127,691.20	1,587,108.40	12,960.00	9,701,839.60
二、累计折旧合计	110,627,022.86	12,778,294.53	1,066,874.69	122,338,442.70
其中：房屋、建筑物	60,255,242.78	5,196,601.02	951,511.14	64,500,332.66
机器设备	38,159,147.47	4,853,639.70		43,012,787.17
运输设备	9,692,621.00	1,288,500.59	111,623.04	10,869,498.55
其他设备	2,520,011.61	1,439,553.22	3,740.51	3,955,824.32
三、固定资产减值准备合计	122,614.35			122,614.35
其中：房屋、建筑物				0.00
机器设备	122,614.35			122,614.35
运输设备				0.00
其他设备				0.00
四、固定资产账面价值合计	326,267,792.86			316,992,186.68
其中：房屋、建筑物	187,219,775.01			183,708,606.15
机器设备	116,450,357.73			111,850,451.04
运输设备	16,989,980.53			15,687,114.21
其他设备	5,607,679.59			5,746,015.28

5.10.2 本公司本期减少的固定资产中，有1,669,029.77元系出售所致。本公司本期出售固定资产的原值为1,669,029.77元，净值为602,155.08元，取得的处置收入为387,005.23元，形成处置净损益-268,149.85元。

5.10.3 本公司期末无闲置的固定资产。

5.10.4 本期增加的累计折旧中，本期计提的折旧为 12,778,294.53 元。

5.11 在建工程

本公司 2008 年 6 月 30 日在建工程的净额为 26,088,581.32 元。

5.11.1 分项列示

项目	预算数	年初数	本期增加	本期减少		期末数	资金来源
				转入固定资产	其他减少		
脱水菜项目		16,803,992.94	74,787.00			16,878,779.94	募集资金
脱水菜环评费		21,000.00				21,000.00	募集资金
河南公司工程		213,939.00				213,939.00	自筹
玉米种子生产基地项目		900,000.00				900,000.00	自筹
先锋生产线项目			1,238,596.00			1,238,596.00	募集资金
百佳食品加工项目			7,785,000.60			7,785,000.60	募集资金
其他		133,582.46	6,500.00			140,082.46	自筹
合计		18,072,514.40	9,104,883.60	0.00	0.00	27,177,398.00	

5.11.2 在建工程减值准备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
脱水菜项目	1,088,816.68			1,088,816.68
合计	1,088,816.68			1,088,816.68

5.12 无形资产

本公司2008年6月30日无形资产的账面价值为164,948,065.44元。

5.12.1 具体构成

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
----	------	-------	-------	------

一、原价合计	219,060,685.23	2,957.00	20,349,752.93	198,713,889.30
土地使用权 1	8,791,342.00			8,791,342.00
土地使用权 2	3,675,100.00			3,675,100.00
土地使用权 3	12,077.86			12,077.86
土地使用权 4	34,797.20			34,797.20
土地使用权 5	4,232,460.00			4,232,460.00
土地使用权 6	630,412.00			630,412.00
土地使用权 7	674,992.00			674,992.00
土地使用权 8	573,378.00			573,378.00
土地使用权 9	1,360,909.00			1,360,909.00
土地使用权 10	11,044,100.00			11,044,100.00
土地使用权 11	1,445,703.00			1,445,703.00
土地使用权 12	281,940.86			281,940.86
土地使用权 13	331,940.00			331,940.00
土地使用权 14	399,977.12			399,977.12
土地使用权 15	9,888,312.50			9,888,312.50
土地使用权 16	2,882,740.50	2,957.00	413,300.00	2,472,397.50
土地使用权 17	684,230.00			684,230.00
土地使用权 18	1,500,000.00			1,500,000.00
土地使用权 19	1,574,284.00			1,574,284.00
土地使用权 20	25,569.00			25,569.00
土地使用权 21	27,672,148.00			27,672,148.00
土地使用权 22	133,334.00			133,334.00
土地使用权 23	15,880,024.79			15,880,024.79
土地使用权 24	12,679,071.30		12,679,071.30	0.00
土地使用权 25	4,303,571.67		4,303,571.67	0.00
土地使用权 26	2,929,809.96		2,929,809.96	0.00
土地使用权 27	10,678,700.00			10,678,700.00
土地使用权 28	60,666,700.00			60,666,700.00
土地使用权 29	1,382,107.00			1,382,107.00
特许使用权 3	6,500,000.00			6,500,000.00
特许使用权 4	4,850,000.00			4,850,000.00

特许使用权 5	5,150,000.00			5,150,000.00
财务软件 1	42,000.00			42,000.00
财务软件 2	42,000.00			42,000.00
财务软件 3	282,953.47			282,953.47
特许使用权 1	13,850,000.00			13,850,000.00
特许使用权 2	200,000.00			200,000.00
特许使用权 6	1,100,000.00			1,100,000.00
特许使用权 7	650,000.00			650,000.00
OA 网	24,000.00		24,000.00	0.00
二、累计摊销额	30,462,209.23	4,051,738.07	748,123.44	33,765,823.86
土地使用权 1	1,634,553.40	87,913.42		1,722,466.82
土地使用权 2	655,393.19	36,751.02		692,144.21
土地使用权 3	12,077.86			12,077.86
土地使用权 4	3,479.11	434.88		3,913.99
土地使用权 5	726,785.89	42,752.10		769,537.99
土地使用权 6	141,838.60	7,880.15		149,718.75
土地使用权 7	121,498.56	6,749.92		128,248.48
土地使用权 8	79,795.87	5,733.78		85,529.65
土地使用权 9	245,244.20	13,609.10		258,853.30
土地使用权 10	1,847,938.00	110,441.00		1,958,379.00
土地使用权 11	260,226.77	14,457.00		274,683.77
土地使用权 12	27,256.45	2,815.50		30,071.95
土地使用权 13	27,255.19	3,319.50		30,574.69
土地使用权 14	71,980.88	4,000.00		75,980.88
土地使用权 15	1,706,997.43	98,873.10		1,805,870.53
土地使用权 16	49,388.81	12,348.00		61,736.81
土地使用权 17	31,711.46	9,342.34		41,053.80
土地使用权 18	82,500.00	12,500.00		95,000.00
土地使用权 19	210,202.35	22,000.00		232,202.35
土地使用权 20	0.00			0.00
土地使用权 21	5,580,550.25	276,721.48		5,857,271.73
土地使用权 22	26,888.62	1,333.34		28,221.96

土地使用权 23	502,867.49	158,800.24		661,667.73
土地使用权 24	373,913.54	63,395.36	437,308.90	0.00
土地使用权 25	136,279.78	21,517.86	157,797.64	0.00
土地使用权 26	120,367.85	14,649.05	135,016.90	0.00
土地使用权 27	213,573.96	106,787.00		320,360.96
土地使用权 28	1,213,334.04	606,667.00		1,820,001.04
土地使用权 29	27,642.12	262,913.37		290,555.49
特许使用权 3	5,647,510.00	412,404.00		6,059,914.00
特许使用权 4	1,871,536.46	217,499.95		2,089,036.41
特许使用权 5	2,307,500.00	565,000.00		2,872,500.00
财务软件 1	19,249.93	3,499.98		22,749.91
财务软件 2	15,750.00	12,555.54		28,305.54
财务软件 3	5,565.83	28,295.34		33,861.17
特许使用权 1	4,152,916.46	692,499.96		4,845,416.42
特许使用权 2	172,222.21	27,777.79		200,000.00
特许使用权 6	82,500.00	55,000.00		137,500.00
特许使用权 7	37,916.67	32,500.00		70,416.67
OA 网	18,000.00		18,000.00	0.00
三、无形资产账面价值合计	188,598,476.00			164,948,065.44
土地使用权 1	7,156,788.60			7,068,875.18
土地使用权 2	3,019,706.81			2,982,955.79
土地使用权 3	0.00			0.00
土地使用权 4	31,318.09			30,883.21
土地使用权 5	3,505,674.11			3,462,922.01
土地使用权 6	488,573.40			480,693.25
土地使用权 7	553,493.44			546,743.52
土地使用权 8	493,582.13			487,848.35
土地使用权 9	1,115,664.80			1,102,055.70
土地使用权 10	9,196,162.00			9,085,721.00
土地使用权 11	1,185,476.23			1,171,019.23
土地使用权 12	254,684.41			251,868.91
土地使用权 13	304,684.81			301,365.31

土地使用权 14	327,996.24			323,996.24
土地使用权 15	8,181,315.07			8,082,441.97
土地使用权 16	2,833,351.69			2,410,660.69
土地使用权 17	652,518.54			643,176.20
土地使用权 18	1,417,500.00			1,405,000.00
土地使用权 19	1,364,081.65			1,342,081.65
土地使用权 20	25,569.00			25,569.00
土地使用权 21	22,091,597.75			21,814,876.27
土地使用权 22	106,445.38			105,112.04
土地使用权 23	15,377,157.30			15,218,357.06
土地使用权 24	12,305,157.76			0.00
土地使用权 25	4,167,291.89			0.00
土地使用权 26	2,809,442.11			0.00
土地使用权 27	10,465,126.04			10,358,339.04
土地使用权 28	59,453,365.96			58,846,698.96
土地使用权 29	1,354,464.88			1,091,551.51
特许使用权 3	852,490.00			440,086.00
特许使用权 4	2,978,463.54			2,760,963.59
特许使用权 5	2,842,500.00			2,277,500.00
财务软件 1	22,750.07			19,250.09
财务软件 2	26,250.00			13,694.46
财务软件 3	277,387.64			249,092.30
特许使用权 1	9,697,083.54			9,004,583.58
特许使用权 2	27,777.79			0.00
特许使用权 6	1,017,500.00			962,500.00
特许使用权 7	612,083.33			579,583.33
OA网	6,000.00			0.00

5.12.2 本期新增无形资产中，有2,957.00元系外购取得。

5.13 商誉

本公司2008年6月30日商誉的账面价值为2,370,062.96元。

项目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
----	------	-------	-------	------

			合计	其中：计提 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
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
合 计	2,370,062.96				2,370,062.96

5.14 长期待摊费用

本公司2008年6月30日长期待摊费用的账面价值为290,749.96元。

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	本期减少额	期末余额	剩余摊销年限
1. 海南科研用土地	119,215.00		3,165.00		116,050.00	18年4个月
2. 海南科研用土地	96,111.11		1,666.68		94,444.43	28年4个月
3. 土地租赁费	82,234.91		1,979.38		80,255.53	25年6个月
合 计	297,561.02		6,811.06		290,749.96	

5.15 递延所得税资产

本公司2008年6月30日递延所得税资产的账面价值为153,953.37元

5.15.1 具体构成

可抵扣 暂时性差异	年初余额	期末余额	产生的递延所得 税资产期初余额	当期增加或 转回金额	产生的递延所得 税资产期末余额
坏账准备	615,813.48	615,813.48	153,953.37		153,953.37
合 计	615,813.48	615,813.48	153,953.37		153,953.37

5.16 资产减值准备

项 目	年初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回额	转出额	
一、坏账准备合计	58,883,994.02	1,379,801.91	432,428.32	0.00	59,831,367.61
其中：应收账款	47,025,958.32	583,364.01			47,609,322.33
其他应收款	11,858,035.70	796,437.90	432,428.32		12,222,045.28
长期应收款					0.00

项 目	年初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回额	转出额	
二、存货跌价准备合计	7,699,911.19	0.00	0.00	0.00	7,699,911.19
其中：库存商品	6,206,254.13				6,206,254.13
原材料	1,493,657.06				1,493,657.06
消耗性生物资产					
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备	60,000.00				60,000.00
六、投资性房地产减值准备					
其中：房屋、建筑物					
土地使用权					
七、固定资产减值准备合计	122,614.35				122,614.35
其中：房屋、建筑物					
机器设备	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					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
其中：专利权					
商标权					
十三、商誉减值准备					

5.17 短期借款

本公司短期借款 2008 年 6 月 30 日余额为 741,777,594.60 元。

5.17.1 分项列示

借款类别	期末数	年初数
信用借款	206,827,594.60	234,417,594.60

借款类别	期末数	年初数
抵押借款	258,000,000.00	171,100,000.00
保证借款	276,950,000.00	522,160,000.00
质押借款		
合计	741,777,594.60	927,677,594.60

5.17.2 截至 2008 年 6 月 30 日无已到期未偿还的短期借款

5.17.3 担保借款明细

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瓜州县分行	31,000,000.00	2007.9.21-2008.8.20	甘肃省敦煌种业股份有限公司	2007.9.21-2008.8.20
中国农业发展银行酒泉市瓜州县分行	2,200,000.00	2007.10.17-2008.8.16	甘肃省敦煌种业股份有限公司	2007.10.17-2008.8.16
中国农业发展银行酒泉市肃州区支行	9,000,000.00	2007.12.18-2008.11.18	甘肃省敦煌种业股份有限公司	2007.12.18-2008.11.18
中国农业发展银行金塔县支行	4,500,000.00	2007.9.28-2008.8.26	甘肃省敦煌种业股份有限公司	2007.9.28-2008.8.26
中国农业发展银行金塔县支行	20,000,000.00	2007.10.11-2008.8.8	甘肃省敦煌种业股份有限公司	2007.10.11-2008.8.8
中国农业发展银行金塔县支行	15,000,000.00	2007.10.8-2008.8.7	甘肃省敦煌种业股份有限公司	2007.10.8-2008.8.7
中国农业发展银行金塔县支行	300,000.00	2007.10.11-2008.8.10	甘肃省敦煌种业股份有限公司	2007.10.11-2008.8.10
中国农业发展银行酒泉市肃州区支行	9,900,000.00	2008.2.1-2009.1.30	甘肃省敦煌种业股份有限公司	2008.2.1-2009.1.30
中国农业发展银行酒泉市肃州区支行	4,500,000.00	2008.2.1-2008.8.1	甘肃省敦煌种业股份有限公司	2008.2.1-2008.8.1
中国农业发展银行酒泉市肃州区支行	9,900,000.00	2008.1.29-2009.1.29	甘肃省敦煌种业股份有限公司	2008.1.29-2009.1.29
中国农业发展银行酒泉市肃州区支行	9,900,000.00	2008.2.1-2009.1.29	甘肃省敦煌种业股份有限公司	2008.2.1-2009.1.29
中国农业发展银行酒泉市肃州区支行	3,500,000.00	2008.2.11-2008.8.11	甘肃省敦煌种业股份有限公司	2008.2.11-2008.8.11
中国农业发展银行酒泉市肃州区支行	7,000,000.00	2008.2.1-2009.2.1	甘肃省敦煌种业股份有限公司	2008.2.1-2009.2.1

中国农业发展银行酒泉市肃州区支行	9,250,000.00	2007.12.18-2008.6.18	甘肃省敦煌种业股份有限公司	2007.12.18-2008.6.18
中国农业发展银行酒泉市肃州区支行	29,000,000.00	2007.10.15-2008.8.11	甘肃省敦煌种业股份有限公司	2007.10.15-2008.8.11
中国农业发展银行敦煌市支行	16,500,000.00	2007.9.25-2008.8.22	甘肃省敦煌种业股份有限公司	2007.9.25-2008.8.22
中国农业发展银行酒泉市肃州区支行	23,000,000.00	2007.8.17-2008.8.16	甘肃省敦煌种业股份有限公司	2007.8.17-2008.8.16
中国农业发展银行酒泉市肃州区支行	12,500,000.00	2007.10.16-2008.10.15	甘肃省敦煌种业股份有限公司	2007.10.16-2008.10.15
中国农业发展银行酒泉市肃州区支行	10,000,000.00	2007.10.31-2008.10.30	甘肃省敦煌种业股份有限公司	2007.10.31-2008.10.30
中国农业银行酒泉市肃州区支行	3,000,000.00	2007.8.30-2008.8.30	甘肃省敦煌种业股份有限公司	2007.8.30-2008.8.30
中国农业银行酒泉市肃州区支行	3,000,000.00	2007.9.3-2008.9.3	甘肃省敦煌种业股份有限公司	2007.9.3-2008.9.3
中国农业发展银行酒泉市肃州区支行	10,000,000.00	2007.12.25-2008.11.21	甘肃省敦煌种业股份有限公司	2007.12.25-2008.11.21
中国农业银行酒泉市肃州区支行	3,000,000.00	2007.9.25-2008.9.25	甘肃省敦煌种业股份有限公司	2007.9.25-2008.9.25
中国农业银行酒泉市肃州区支行	15,000,000.00	2007.10.31-2008.10.30	甘肃省敦煌种业股份有限公司	2007.10.31-2008.10.30
中国农业发展银行酒泉玉门市支行	9,000,000.00	2008.5.12-2008.8.11	甘肃省敦煌种业股份有限公司	2008.5.12-2008.8.11
中国农业发展银行酒泉玉门市支行	7,000,000.00	2008.2.25-2008.8.22	甘肃省敦煌种业股份有限公司	2008.2.25-2008.8.22
合 计	276,950,000.00			

5.17.4 抵押及质押借款明细

借款方式	贷款单位	贷款金额	贷款期限	抵押物/质押物价值
固定资产抵押	中国农业发展银行金塔县支行	500,000.00	2007.10.24-2008.8.8	1,012,323.36
固定资产抵押	中国农业发展银行金塔县支行	800,000.00	2007.10.15-2008.9.14	1,687,478.83
固定资产抵押	中国农业发展银行敦煌市支行	1,000,000.00	2007.9.14-2008.8.13	1,046,248.18
固定资产 无形资产抵押	中国农业发展银行酒泉市肃州区支行	7,500,000.00	2007.8.17-2008.8.16	16,945,581.65

固定资产 无形资产 抵押	中国农业发展银行酒泉市肃州区支行	3,200,000.00	2007.9.28-2008.9.27	
无形资产 抵押	中国建设银行酒泉市肃州区支行	31,000,000.00	2007.11.29-2008.11.28	313,772,100.00
无形资产 抵押	中国建设银行酒泉市肃州区支行	17,000,000.00	2008.06.17-2009.06.16	
无形资产 抵押	中国建设银行酒泉市肃州区支行	40,000,000.00	2007.10.19-2008.10.18	
无形资产 抵押	中国建设银行酒泉市肃州区支行	40,000,000.00	2007.11.14-2008.11.13	
无形资产 抵押	中国建设银行酒泉市肃州区支行	35,000,000.00	2007.9.19-2008.9.18	
无形资产 抵押	中国建设银行酒泉市肃州区支行	37,000,000.00	2008.1.10-2009.1.9	
无形资产 抵押	中国农业银行酒泉市肃州区支行	15,000,000.00	2008.4.30-2009.4.30	71,499,700.00
无形资产 抵押	中国农业银行酒泉市肃州区支行	15,000,000.00	2008.5.9-2009.5.9	
无形资产 抵押	中国农业银行酒泉市肃州区支行	15,000,000.00	2008.6.30-2009.6.30	
	合 计	258,000,000.00		405,963,432.02

5.18 应付票据

本公司 2008 年 6 月 30 日应付票据的余额为 4,000,000.00 元。

5.18.1 按类别列示

票据类别	期末数	期初数
银行承兑汇票	4,000,000.00	4,000,000.00
合计	4,000,000.00	4,000,000.00

5.18.2 账龄结构

票据种类	期末数	期初数
30 天内到期		
31-60 天到期		
61-90 天到期		
91-180 天到期	4,000,000.00	4,000,000.00
合 计	4,000,000.00	4,000,000.00

5.18.3 应付票据中无应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

5.19 应付账款

本公司 2008 年 6 月 30 日应付账款的余额为 33,060,372.06 元。

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。

本公司期末应付账款中，逾期 1 年以上未偿还的款项为 6,233,352.06 元，未偿还的原因为未结算的采购货款。

5.20 预收款项

本公司 2008 年 6 月 30 日预收款项的余额为 85,439,237.93 元。

5.20.1 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。

5.20.2 本公司期末预收账款中，逾期 1 年以上未偿还的款项为 5,638,140.42 元，未结转的原因系货款尚未结算完毕。

5.21 应付职工薪酬

5.21.1 本公司 2008 年 6 月 30 日应付职工薪酬的余额为 11,763,777.26 元，具体构成如下：

项 目	期初余额	本期发生额	本期支付额	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,741,101.73	13,751,305.09	13,134,443.60	5,357,963.22
二、职工福利费		366,416.36	505,232.45	-138,816.09
三、社会保险费	1,687,682.37	2,202,928.96	2,434,946.96	1,455,664.37
1. 医疗保险费	-45,781.38	382,557.68	385,405.31	-48,629.01
2. 基本养老保险费	1,043,745.60	1,643,445.22	1,857,054.28	830,136.54
3. 年金缴费		1,682.10		1,682.10
4. 失业保险费	55,215.33	139,707.05	150,899.23	44,023.15
5. 工伤保险费	-16,935.79	34,624.35	41,588.14	-23,899.58
6. 生育保险费	651,438.61	912.56		652,351.17
四、住房公积金	2,092,112.61	679,477.09	551,523.70	2,220,066.00
五、工会经费和职工教育经费	2,669,826.81	391,817.81	170,928.41	2,890,716.21
六、非货币性福利			5,682.50	-5,682.50
七、因解除劳动关系给予的补偿				
八、其他	360.00	166,057.78	182,551.73	-16,133.95
其中：以现金结算的股份支付				
合计	11,191,083.52	17,558,003.09	16,985,309.35	11,763,777.26

5.21.2 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。

5.22 应交税费

本公司2008年6月30日应交税费的余额为-25,419,864.43元。

税费项目	期末余额	年初余额
1. 增值税	-24,824,399.23	-34,135,124.27
2. 营业税	-47,036.92	28,532.70
3. 房产税	-329,450.80	-329,450.80
4. 城市维护建设税	234,405.33	262,166.46
6. 教育费及附加	227,011.52	253,896.99
5. 企业所得税	47,813.17	-419,145.47
7. 其他各税	-728,207.50	-635,351.07
合 计	-25,419,864.43	-34,974,475.46

5.23 应付利息

本公司 2008 年 6 月 30 日应付利息的净额为 250,131.87 元。

5.23.1 按账龄结构的分析

账 龄	期末数		年初数	
	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)
1 年以内	250,131.87	100	678,334.98	100
合计	250,131.87	100	678,334.98	100

5.24 应付股利

本公司 2008 年 6 月 30 日应付股利的净额为 2,725,000.00 元。

5.24.1 按账龄结构的分析

账 龄	期末数		年初数	
	余额	比例 (%)	余额	比例 (%)
1 年以上	2,725,000.00	100	2,725,000.00	100
合计	2,725,000.00	100	2,725,000.00	100

5.25 其他应付款

本公司 2008 年 6 月 30 日其他应付款的余额为 31,210,098.05 元。

5.25.1 截止 2008 年 6 月 30 日本账户中无应付持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位及其他关联单位的款项。

5.25.2 金额较大的其他应付款中，职工技术保证金款项 1,310,700.00 元，与张掖玉源种业的往来款项 110,0000.00 元。

5.25.3 本公司期末其他应付款中，账龄超过 1 年未偿还的款项为 11,238,355.58 万元，未偿还的原因是由于尚未结算。

5.26 长期借款

本公司 2008 年 6 月 30 日的长期借款余额为 8,719,630.96 元。

5.26.1 具体构成

借款类别	借款额	借款期限	借款利率
信用借款	4,056,000.00	长期	政策性借款
抵押借款	4,663,630.96	2007 年 6 月 28 日至 2012 年 6 月 28 日	浮动利率
保证借款			
质押借款			
合计	8,719,630.96		

5.26.2 抵押及质押借款说明

借款方式	贷款单位	贷款金额	贷款期限	抵押物/质押物价值
固定资产抵押	民生银行武汉东湖支行	1,177,615.86	5 年	10,537,000.00
固定资产抵押	中国建设银行武汉东湖高新支行	486,015.10	5 年	10,537,000.00
固定资产抵押	中国农业发展银行金塔县支行	3,000,000.00	3 年	8,768,047.71
	合 计	4,663,630.96		

5.27 长期应付款

本公司 2008 年 6 月 30 日长期应付款的余额为 5,084,768.00 元。

项目	期限	初始金额	期末余额	年初余额
金塔优质棉加工项目借款		4,800,000.00	5,084,768.00	5,084,768.00
合计		4,800,000.00	5,084,768.00	5,084,768.00

5.28 专项应付款

本公司 2008 年 6 月 30 日专项应付款的余额为 1,087,487.44 元。

项 目	年初余额	本年增加数	本年结转数	期末余额
进口设备外汇风险 保证金	1,087,487.44			1,087,487.44
合计	1,087,487.44			1,087,487.44

5.29 股本

本公司 2008 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。

5.29.1 股本变动情况

类 别	年初数		本年增减变动 (+, -)					期末数	
	数量	比例 %	发 行 新 股	送 股	公 积 金 转 增	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	39,886,334.00	21.45				-2,924,464.00	-2,924,464.00	36,961,870.00	19.88
3、其他内资持 股	42,004,381.00	22.59				-13,089,502.00	-13,089,502.00	28,914,879.00	15.55
其中：									
境内非国 有法人持股	42,004,381.00	22.59				-13,089,502.00	-13,089,502.00	28,914,879.00	15.55
境内自然 人持股									
4、外资持股									
其中：									
境外法 人持股									
境外自 然人持股									

类别	年初数		本年增减变动 (+, -)					期末数	
	数量	比例 %	发行新股	送股	公积金转增	其他	小计	数量	比例 %
二、无限售条件股份									
1、人民币普通股	104,075,685.00	55.96				16,013,966.00	16,013,966.00	120,089,651.00	64.58
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总额	185,966,400.00	100				0	0	185,966,400.00	100

5.30 资本公积

本公司 2008 年 6 月 30 日的资本公积为 369,603,223.07 元。

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
股本溢价	373,285,665.08			373,285,665.08
其他资本公积	-3,682,442.01			-3,682,442.01
合计	369,603,223.07			369,603,223.07

5.31 盈余公积

本公司 2008 年 6 月 30 日的盈余公积为 30,845,504.62 元。

项目	年初余额	本年增加	本年减少	期末余额
法定盈余公积金	30,845,504.62			30,845,504.62
任意盈余公积金				
储备基金				
企业发展基金				

合计	30,845,504.62		30,845,504.62
----	---------------	--	---------------

5.32 未分配利润

本公司 2008 年 6 月 30 日的未分配利润为-46,608,086.72 元，变动情况如下：

项目	金额
上年年末余额	-25,053,430.03
加：年初未分配利润调整数	
其中：会计政策变更追溯调整	
重大会计差错追溯调整数	
其他调整因素	
本年年初余额	-25,053,430.03
本年增加数	-21,554,656.69
其中：本年净利润转入	-21,554,656.69
其他增加	
本年减少数	
其中：本年提取盈余公积数	
本年分配现金股利数	
本年分配股票股利数	
其他减少	
本期期末余额	-46,608,086.72
其中：董事会已批准的现金股利数	

5.33 营业收入和营业成本

本公司 2008 上半年度共计实现营业收入为 470,700,667.38 元，发生营业成本共计 365,136,249.00 元。

5.33.1 具体构成

项 目	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. 主营业务	459,786,623.57	355,558,964.20	284,775,807.90	250,106,054.22
2. 其他业务	10,914,043.81	9,577,284.80	593,840.80	834,812.54

项 目	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	470,700,667.38	365,136,249.00	285,369,648.70	250,940,866.76

5.33.2 按业务分类

业务类型	本期发生额			上期发生额		
	营业收入	营业成本	营业毛利	营业收入	营业成本	营业毛利
1. 种子	204,107,847.65	119,411,978.81	84,695,868.84	106,668,551.93	87,894,607.03	18,773,944.90
2. 棉花	165,503,208.90	156,143,950.57	9,359,258.33	132,284,334.09	125,415,382.27	6,868,951.82
3. 食品加工	88,314,755.53	78,077,668.02	10,237,087.51	43327541.32	34526825.1	8,800,716.22
3. 其他	1,860,811.49	1,925,366.80	-64,555.31	2,495,380.56	2,269,239.82	226,140.74
总计	459,786,623.57	355,558,964.20	104,227,659.37	284,775,807.90	250,106,054.22	34,669,753.68

5.33.3 本公司前五名客户的销售收入总额为93,040,607.47元，占本公司全部销售收入的比例为19.77%。

5.34 营业税金及附加

本公司 2008 上半年度为实现营业收入而发生的营业税金及附加为 44,254.92 元。

项 目	计缴标准	本期发生额	上年同期发生额
城建税	7%	30,978.44	43,424.00
营业税			4,875.00
教育费附加	3%	13,276.48	18,614.14
合 计		44,254.92	66,913.14

5.35 财务费用

本公司2008上半年度发生的财务费用共计29,928,844.88元。

费用项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	42,674,676.76	28,451,834.44
减：利息收入	12,842,304.89	8,203,015.39
贴现支出		
手续费	62,990.28	418,259.54
汇兑损益	23,586.60	

其他	9,896.13	14,760.41
合 计	29,928,844.88	20,681,839.00

5.36 资产减值损失

本公司2008上半年度计提的资产减值损失共计947,373.59元。

5.36.1 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	947,373.59	2,118,025.12
(2) 存货跌价损失		
(3) 可供出售金融资产减值损失		
(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	947,373.59	2,118,025.12

5.37 公允价值变动收益

本公司2008上半年度的公允价值变动收益共计-4,529,640.00元。

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产/负债（股票投资）	-4,533,090.00	
交易性金融资产/负债（期货投资）	3,450.00	
合 计	-4,529,640.00	

5.38 投资收益

本公司2008上半年度取得的投资收益共计-398,449.50元。

项 目	本期发生额	上期发生额
棉花期货投资收益	-398,449.50	
股票投资收益		
股权投资收益		3,595,824.76
合 计	-398,449.50	3,595,824.76

5.39 营业外收入

本公司2008上半年度实现的营业外收入共计2,966,826.33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	2,805,458.93	62,066.62
其中：处置固定资产利得	53,000.00	62,066.62
处置无形资产利得	2,752,458.93	
2. 债务重组利得		
3. 非货币性资产交换利得		
4. 罚款收入	4,664.80	5,220.00
5. 其他	156,702.60	16,116,563.66
合 计	2,966,826.33	16,183,850.28

上述其他项目有收到酒泉市商务局下拨的国际市场开拓资金20,000.00元。

5.40 营业外支出

本公司2008上半年度发生的营业外支出共计1,036,004.51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	321,149.85	91,284.44
其中：处置固定资产损失	321,149.85	91,284.44
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	32,463.98	65,956.01
5. 捐赠支出	339,653.01	24,783.30
6. 其他	342,737.67	117,589.45
合 计	1,036,004.51	299,613.20

5.41 所得税费用

5.41.1 所得税费用系以本公司2008半年度的应纳税所得额与适用的所得税税率计算确定。

5.41.2 本公司 2008 半年度的所得税费用为 303,154.85 元。

5.42 政府补助

5.42.1 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	以前年度计入损益的金额	计入当期损益的金额	尚需递延的金额	总额	备注
一、与收益相关的政府补助					
以前年度商品棉补助					
名牌产品企业奖励金					
国际市场开拓资金		20,000.00		20,000.00	
种子补贴					
合 计		20,000.00		20,000.00	

5.42.2 本期无返还的政府补助。

5.43 现金流量信息

5.43.1 支付或收到的其他与经营活动、投资活动、筹资活动有关的现金

5.43.1.1 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
利息收入	1,420,772.70	658,425.54
补贴收入	20,000.00	15,966,000.00
其他	222,684.80	321,997.51
合 计	1,663,457.50	16,946,423.05

5.43.1.2 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	1,219,909.97	1,226,830.59
运杂费	12,887,766.55	
差旅费	1,613,439.78	2,160,756.00

业务招待费	1,708,519.81	2,066,299.02
董事会费	289,184.16	27,214.80
广告费		838,213.55
包装费	621,296.73	681,034.98
水电费	384,494.18	625,192.24
财务保险费	326,870.75	
审计咨询费	1,689,251.88	1,467,503.57
经营租赁支付的租金	422,234.60	838,588.42
其他	11,858,113.20	21,426,440.61
合 计	33,021,081.61	31,358,073.78

5.43.2 现金流量表补充资料

补充资料	行次	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	1	1,252,445.43	-29,620,507.79
加：资产减值损失	2	947,373.59	2,118,025.12
固定资产折旧、油气资产折耗、 生产性生物资产折旧	3	12,778,294.53	9,692,825.00
无形资产摊销	4	4,051,738.07	4,577,705.77
长期待摊费用摊销	5	6,811.06	16,790.40
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产的损失	8	-2,805,458.93	95,234.65
固定资产报废损失	9		
公允价值变动损失	10	4,529,640.00	
财务费用	11	31,349,617.58	20,681,839.00
投资损失	12	398,449.50	-3,595,824.76
递延所得税资产减少	13		
递延所得税负债增加	14		
存货的减少	15	179,657,198.66	127,523,354.12
经营性应收项目的减少	16	74,623,814.53	57,910,786.21
经营性应付项目的增加	17	-72,875,557.42	-123,520,697.58

补充资料	行次	本期金额	上期金额
其他	18		
经营活动产生的现金流量净额	19	233,914,366.60	65,879,530.14
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:			
债务转为资本	20		
一年内到期的可转换公司债券	21		
融资租入固定资产	22		
3. 现金及现金等价物净变动情况:			
现金的期末余额	23	158,044,542.15	155,655,148.74
减: 现金的期初余额	24	144,561,797.13	249,715,477.74
加: 现金等价物的期末余额	25		
减: 现金等价物的期初余额	26		
现金及现金等价物净增加额	27	13,482,745.02	-94,060,329.00

5.43.3 取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息

项 目	金 额
一、取得子公司及其他营业单位有关信息	
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	5,100,000.00
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	5,100,000.00
减: 取得子公司的现金和现金等价物	5,100,000.00
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	
4. 取得子公司的净资产	10,000,000.00
其中: 流动资产	10,000,000.00
非流动资产	
流动负债	
非流动负债	

5.43.4 现金和现金等价物

项目	本期金额	上期金额
一、现金		
其中: 库存现金	8,870.78	384,249.98

项目	本期金额	上期金额
可随时用于支付的银行存款	155,276,941.36	142,511,553.29
可随时用于支付的其他货币资金	7,058,730.01	1,665,993.86
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、调整前现金和现金等价物余额		
加：汇率变动对现金的影响		
四、期末现金及现金等价物余额	162,344,542.15	148,861,797.13
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	4,300,000.00	4,300,000.00

附注6 母公司主要财务报表项目说明

6.1 应收账款

本公司 2008 年 6 月 30 日的应收账款净额为 153,562,604.20 元。

6.1.1 按账龄结构的分析

账龄	期末数			年初数		
	余额	比例 (%)	坏账准备	余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	66,975,705.66	33.54	1,683,500.52	104,544,914.81	45.14	2,434,884.68
1-2 年	29,656,135.08	14.85	3,202,264.31	27,203,798.11	11.74	3,079,647.45
2-3 年	26,619,032.65	13.33	8,786,626.07	25,888,186.84	11.18	8,152,765.66
3-4 年	54,230,463.54	27.16	14,852,817.82	50,313,869.71	21.72	14,069,499.06
4-5 年	7,677,459.99	3.85	3,070,984.00	11,174,075.83	4.82	5,096,505.21
5 年以上	14,502,099.27	7.26	14,502,099.27	12,497,741.37	5.40	12,497,741.37
合计	199,660,896.19	100.00	46,098,291.99	231,622,586.67	100.00	45,331,043.43

6.1.2 按风险特征的分析

账龄	期末数			年初数		
	余额	比例 (%)	坏账准备	余额	比例 (%)	坏账准备
单项金额重大的应收账款	17,794,118.28	8.92	7,356,767.68	17,794,118.28	7.68	7,356,767.68
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险	12,206,282.30	6.11	10,466,906.82	12,206,282.30	5.27	10,466,906.82

较大的应收款项						
其他不重大应收账款	169,660,495.61	84.97	28,274,617.49	201,622,186.09	87.05	27,507,368.93
合计	199,660,896.19	100.00	46,098,291.99	231,622,586.67	100.00	45,331,043.43

6.1.3 对账龄为 3-4 年的应收襄樊正大农业开发有限公司款项 17,794,118.28 元，由于涉及诉讼事项划分为单项金额重大的应收账款，并根据甘肃省金昌市中级人民法院（2007）金中民二初字第 10 号民事判决书，将不能收回的款项全额计提坏帐，共计 7,356,767.68 元。

6.1.4 本公司期末对大连新源苗种有限公司帐龄为 1 年以内的款项 441,008.21 元，由于收回可能性较小，按 80%计提坏帐准备 352,806.57 元。

本公司期末对应收山东登海种业有限公司账龄为 2-3 年的款项 1,809,955.32 元，由于种子质量原因，货款回收的可能性较低，采用个别认定法全额计提坏账准备。

本公司期末对应收阳光种苗有限公司账龄为 2-3 年的款项 2,218,815.52 元、三道沟五四村账龄为 2-3 年的款项 585,063.37 元，由于款项无法收回，全额计提坏帐准备。

本公司期末对应收转渠口农技站账龄为 2-3 年的款项 3,609,459.19 元，按 80%的比例计提坏账准备 2,887,567.35 元、应收孟家桥农技站账龄为 2-3 年的 1,094,420.75 元、黄渠乡农技站账龄为 2-3 年的款项 1,054,800.00 元，按 60%计提坏账准备 1,289,532.45 元。

本公司期末对应收马如宏帐龄为 3-4 年的款项 347,968.49 元，按 80%的比例计提坏账准备 278,374.79 元。

本公司期末对应收山东登海种业有限公司账龄为 4-5 年的款项 1,044,791.45 元，由于款项无法收回，采用个别认定法全额计提坏账准备。

以上款项划分为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项。

6.1.5 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。

6.1.6 本公司本期末应收账款前五名金额合计为 59,035,341.47 元，占应收账款总额的 29.57%，具体如下：

序号	欠款金额	账龄	占应收账款总额比例%	欠款性质及原因
1	17,794,118.28	3-4 年	8.91	种子质量纠纷

2	16,368,721.75	1年以内	8.20	应收货款
3	15,114,772.25	1年以内	7.57	应收货款
4	5,457,192.48	1年以内	2.73	应收货款
5	4,300,536.71	1-2年以内	2.15	应收货款
合计	59,035,341.47		29.57	

6.1.7 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。

6.2 其他应收款

本公司 2008 年 6 月 30 日的其他应收款净额为 50,120,035.85 元。

6.2.1 按账龄结构的分析

账龄	期末数			年初数		
	余额	比例 (%)	坏账准备	余额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	22,109,560.51	36.53	442,191.21	25,879,253.36	35.09	517,585.06
1-2年	12,689,097.63	20.96	634,454.87	16,740,707.78	22.70	837,035.40
2-3年	5,223,852.21	8.61	522,385.21	10,529,024.26	14.28	1,052,902.42
3-4年	10,055,455.44	16.61	2,011,091.09	10,118,329.68	13.72	2,023,665.94
4-5年	6,086,987.41	10.06	2,434,794.97	6,574,765.46	8.91	2,629,906.19
5年以上	4,360,402.21	7.23	4,360,402.21	3,910,518.78	5.30	3,910,518.78
合计	60,525,355.41	100.00	10,405,319.56	73,752,599.32	100.00	10,971,613.79

6.2.2 按风险特征的分析

账龄	期末数			年初数		
	余额	比例 (%)	坏账准备	余额	比例 (%)	坏账准备
单项金额重大的其他应收款						
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款项						
其他不重大其他应收款	60,525,355.39	100.00	10,405,319.56	73,752,599.32	100.00	10,971,613.79
合计	60,525,355.41	100.00	10,405,319.56	73,752,599.32	100.00	10,971,613.79

6.2.3 本公司本期末其他应收款前五名金额合计为 24,617,106.99 元，占其他应收款总额的 40.67%，具体如下：

序号	欠款金额	账龄	占其他应收款总额比例	欠款性质及原因
1	7,544,575.53	1 年以内	12.47	往来款
2	6,886,141.46	1 年以内	11.38	棉花收购押金
3	6,186,390.00	1 年以内	10.22	往来款
4	2,000,000.00	1 年以内	3.30	往来款
5	2,000,000.00	2-3 年	3.30	往来款
合计	24,617,106.99		40.67	

6.2.5 本公司期末不存在不符合终止确认条件的其他应收款项的转移。

6.3 长期股权投资

本公司 2008 年 6 月 30 日长期股权投资的账面净额为 261,425,134.24 元。

6.3.1 具体构成

项 目	年初数		本期增加	本期减少	期末余额	
	金额	减值准备			金额	减值准备
对合营企业投资						
对联营企业投资						
其他长期股权投资	221,385,134.24	60,000.00	40,100,000.00		261,425,134.24	
合 计	221,385,134.24	60,000.00	40,100,000.00		261,425,134.24	

6.3.2 采用成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始金额	期初金额	本期增加	本期减少	本期股利	累计股利	期末余额
东海证券有限责任公司	50,000,000.00	50,000,000.00					50,000,000.00
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
甘肃省丰源种业公司	60,000.00	60,000.00					60,000.00
敦煌种业先锋良种有限公司	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	16,500,000.00	16,500,000.00					16,500,000.00
河北敦煌种业有限公司	9,000,000.00	9,000,000.00					9,000,000.00
武汉敦煌种业有限公司	18,000,000.00	18,000,000.00					18,000,000.00

酒泉敦煌种业棉蛋白油脂有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	35,000,000.00				55,000,000.00
甘肃省敦煌种业果蔬制品有限公司	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	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	8,000,000.00	8,000,000.00					8,000,000.00
酒泉敦煌种业房地产有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00					8,000,000.00
酒泉佰易投资有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00					10,000,000.00
酒泉敦煌种业佰佳食品有限公司	5,100,000.00		5,100,000.00				5,100,000.00
合 计		221,385,134.24	40,100,000.00				261,485,134.24

6.4 营业收入和营业成本

本公司2008年半年度共计实现营业收入为270,831,346.20元，发生营业成本共计246,761,930.15元。

6.4.1 具体构成

项 目	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. 主营业务	259,926,274.69	237,184,645.35	218,837,386.28	197,559,242.90
2. 其他业务	10,905,071.51	9,577,284.80	271,235.67	533,591.92
合 计	270,831,346.20	246,761,930.15	219,108,621.95	198,092,834.82

6.4.2 按业务分类

业务类型	本期发生额			上期发生额		
	营业收入	营业成本	营业毛利	营业收入	营业成本	营业毛利
1 种子	90,490,897.23	79,092,826.20	11,398,071.03	85,630,573.48	69,809,080.60	15,821,492.88
2 棉花	170,270,873.44	159,563,069.60	10,707,803.84	132,284,334.09	125,415,382.27	6,868,951.82
3 食品加工						
4 其他	10,069,575.53	8,106,034.35	1,963,541.18	1,193,714.38	2,868,371.95	-1,674,657.57
总计	270,831,346.20	246,761,930.15	24,069,416.05	219,108,621.95	198,092,834.82	21,015,787.13

6.4.3 本公司前五名客户的销售收入总额为68,053,802.29元，占本公司全部销售收入的比例为25.13%。

6.5 投资收益

本公司2008半年度取得的投资收益共计3,559,285.60元。

项 目	本期发生额	上期发生额
棉花期货投资收益	-398,449.50	
股票投资收益		
股权投资收益	3,957,735.10	3,595,824.76
股权投资转让收益		
期末调整的被投资单位所有者 权益净增减额的金額		
合 计	3,559,285.60	3,595,824.76

附注7 关联方关系及其交易

7.1 关联方关系

7.1.1 本公司的母公司有关信息

名 称	经济性质	法定 代表人	注册资本 (万元)	注册地 址	组织机构 代码	主营业务
酒泉地区现代农业(控股集团)有限责任公司	有限责任	张世俊	14,481.58	酒泉市仓 门街6号	71024850-2	农业生产设备、农业科学研究、土地资源的开发利用、农林业种植

7.1.2 母公司所持股份和表决权比例及其变化

名 称	年初数		本期增加		本期减少		期末数	
	持股%	表决权%	持股%	表决权%	持股%	表决权%	持股%	表决权%
酒泉地区现代农业(控股集团)有限责任公司	19.43%	19.43%			0.92%	0.92%	18.51%	18.51%

7.1.3 本公司的子公司有关信息

名 称	经济 性质	法定 代表人	注册资本 (万元)	注册地 址	组织机构 代码	主营业务
河南敦煌种业新科种子有限公司	有限责任 公司	王大和	3,000.00	河南新乡 市新汲路 114号	76168578-8	农作物种子研究、开发、生产、销售
河北敦煌种业有限公司	有限责任 公司	魏学锋	1,000.00	石家庄市 方村方兴 路1号	76811998-1	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
武汉敦煌种业有限公司	有限责任 公司	姜泉庆	3,000.00	武汉市洪 山区珞狮 路517号明 泽大厦11 楼	76805742-6	农作物种子选育、繁殖销售、农产品收购、加工、批发

酒泉敦煌种业棉蛋白油脂有限公司	有限责任公司	马宗海	5,500.00	酒泉市肃州区高新技术工业园区	76770218-X	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
甘肃省敦煌种业果蔬制品有限公司	有限责任公司	马宗海	3,350.00	酒泉市肃州区高新技术工业园区	77885574-7	果蔬制品的加工和销售
甘肃省敦煌种业西域番茄制品有限公司	有限责任公司	李大明	2,516.00	酒泉市肃州区上坝工业园	66000997-5	番茄酱、果蔬的生产、销售及进出口业务；原料收购
甘肃省敦煌种业包装有限公司	有限责任公司	王建现	800.00	酒泉市肃州区高新技术工业园区	77344009-9	包装产品的生产和销售
酒泉敦煌种业房地产有限公司	一人有限公司	朱 馥	800.00	酒泉市肃州区肃州路 28 号	66540025-2	房地产开发经营（凭资质经营）；建筑材料的批发零售
酒泉佰易投资有限公司	一人有限公司	王大和	1,000.00	酒泉市肃州区肃州路 28 号	66000100-9	投资管理与资讯业务
敦煌种业先锋良种有限公司	有限责任公司	王大和	6,246.96	酒泉市肃州区高新技术工业园区	78961760-5	玉米种子的生产、加工、销售、研发及提供与此相关的服务
敦煌种业百佳食品有限公司	有限责任公司	马宗海	3,000.00	酒泉市肃州区高新技术工业园区	62090826-1	洋葱、大蒜、新鲜果蔬的收购、销售
绵阳敦煌种业有限公司	有限责任公司	孟学义	500.00	绵阳市农科区	78228805-2	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。

7.1.4 本公司在子公司所持股份和表决权比例及其变化

名 称	年初数		本期增加		本期减少		期末数	
	持股%	表决权%	持股%	表决权%	持股%	表决权%	持股%	表决权%
河南敦煌种业新科种子有限公司	55%	55%					55%	55%
河北敦煌种业有限公司	90%	90%					90%	90%
武汉敦煌种业有限公司	60%	60%					60%	60%
酒泉敦煌种业棉蛋白油脂有限公司	100%	100%					100%	100%

甘肃省敦煌种业果蔬制品有限公司	49.25%	49.25%	50.75%	50.75%			100%	100%
甘肃省敦煌种业西域番茄制品有限公司			55.64%	55.64%			55.64%	55.64%
甘肃省敦煌种业包装有限公司	68.13%	68.13%	31.87%	31.87%			100%	100%
酒泉敦煌种业房地产有限公司			100%	100%			100%	100%
酒泉佰易投资有限公司			100%	100%			100%	100%
敦煌种业先锋良种有限公司	51%	51%					51%	51%
敦煌种业百佳食品有限公司			51%	51%			51%	51%
绵阳敦煌种业有限公司	98%	98%					98%	98%

7.1.5 本公司的其他关联方

关联方名称	与本公司关系
敦煌市供销合作联合社	发起股东
金塔县供销合作联社	发起股东
安西县供销联合社	发起股东
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
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
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

7.2 关联方交易

7.2.1 关联交易原则及定价政策

本公司与关联企业之间的业务往来按一般市场经营规则进行,与其他业务往来企业同等对待。本公司与关联企业之间不可避免的关联交易,遵照公平、公正的市场原则进行。

本公司同关联方之间代购代销及提供其他劳务服务的价格,有国家定价的,适用国家定价,没有国家定价的,按市场价格确定,没有市场价格的,参照实际成本加合理费用原则由双方定价,对于某些无法按照“成本加费用”的原则确定价格的特殊服务,由双方协商定价。其中:

- (1) 土地使用权租赁价格由双方协商定价。
- (2) 加工承揽服务价格由双方协商定价。

(3) 综合服务价格由双方参照市场及物价部门指定价格协商定价。

对于关联方向本公司提供的生产、生活服务，本公司在完成后的要求支付相关费用，即时清结；对于本公司向关联方提供的生产、生活服务，其中水电费收取以当地供电局、自来水公司确定的收费时间为准，其余在按协议规定的时间内收取。

(4) 代购、代销劳务所收取的手续费标准由双方协商确定。

7.2.2 本公司本期未向关联方采购物资。

7.2.3 本公司本期未向关联方销售商品。

7.2.4 本公司本期与关联单位之间未发生因供水供电、供暖服务及代购代销劳务等形成的关联交易。

7.2.5 本公司本期未接受关联方租赁服务。

7.2.6 本公司本期未接受关联方技术转让服务。

7.2.7 本公司本期未发生接受关联方注册商标无偿转让的情况。

7.2.8 本公司本期未发生接受各关联单位担保借款或为各关联单位提供借款担保。

7.2.9 本公司本期未发生为各关联单位提供资金或各关联单位为本公司提供资金。

7.2.10 本公司 2008 半年度支付给关键管理人员报酬总额人民币 328,200.00 元；2007 年度为人民币 834,500.00 元。

7.3 关联方应收应付款项余额

项目		期末数		年初数	
往来项目	关联方名称	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
其他应收款	敦煌市供销合作联社			80,000.00	0.09%

附注8 或有及承诺事项

8.1 截至 2008 年 6 月 30 日止，本公司无可能承担的或有负债。

8.2 截至 2008 年 6 月 30 日止，本公司无需说明之或有事项。

8.3 至 2008 年 6 月 30 日止，本公司存在以下资本性承诺事项：

8.3.1 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。

8.3.2 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。

8.3.3 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，确定的募集资金投入项目截止 2007 年 12 月 31 日尚未完工的项目在 2008 年半年度投入情况如下：

8.3.3.1 工厂化蔬菜种苗繁育基地建设项目，募集资金投资总额为 1,851.00 万元，公司自筹 210 万元，合计拟投资 2,061.00 万元。2005 年度将投资 2,061.00 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，敦煌种业先锋良种有限公司于 2006 年末注册成立。截止 2007 年 12 月 31 日，本公司已投入资金总额为 3,185.95 万元，本年度未发生资金投入。

8.3.3.2 西部种子配送批发交易中心建设项目，截止 2007 年 12 月 31 日已投入资金 7,433.00 万元；经公司 2008 年 4 月 18 日三届二十九次董事会通过，将原脱水菜项目的 2000 万元募集资金变更增加到西部种子配送批发交易中心建设项目，截止 2008 年 8 月 20 日共投入 9335.29 万元。

8.3.3.3 种子检疫检测中心建设项目，项目计划总投资 2,507.00 万元，截止 2007 年 12 月 31 日，已投入资金总额为 1,153.59 万元，本年度未发生资金投入。

8.3.3.4 5500 吨脱水蔬菜生产建设项目，项目计划总投资 15000.00 万元，截止 2004 年 12 月 31 日，已投入资金 1,681.06 万元，本期投入 517.48 万元，累计投入 2198.54 万元，其中 510 万元为与山东百佳食品有限公司合资设立敦煌种业百佳食品有限公司的出资。2005 年 9 月 7 日 2005 年度第二次临时股东大会审议通过，变更项目资金 1,650.00 万元用于新建 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，2007 年度第一次临时股东大会审议通过变更 1,400.00 万元用于受让甘肃西域阳光食品有限公司部分资产。公司于 2007 年 12 月 12 日召开三届二十七次董事会会议，变更 1700 万元用于受让甘肃省敦煌种业果蔬制品有限公司部分股权。经公司 2008 年 4 月 18 日三届二十九次董事会通过，将 2000 万元变更用于西部种子配送批发交易中心建设项目，将 3200 万元变更用于棉蛋白油脂厂扩建项目。

8.3.3.5 3000 吨番茄粉建设项目, 计划总投资 3350 万元, 截止 2007 年 12 月 31 日, 已投入资金 2,550.00 万元。本年度投入资金 800 万元, 截止 2008 年 6 月 30 日共投入资金 3350 万元。

8.3.3.6 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 12 月 31 日, 已投入资金总额为 2,000.00 万元, 本半年度增资 3,500.00 万元, 截止 2008 年 6 月 30 日, 已投入资金总额为 5,500.00 万元。

8.3.3.7 甘肃省敦煌种业西域番茄制品有限公司, 项目计划投资 2,516.00 万元, 其中本公司投资 1,400.00 万元。2006 年 12 月 28 日三届十五次董事会审议通过, 2007 年第一次临时股东大会审议通过由 5500 吨脱水蔬菜生产建设项目中变更 1,400.00 万元用于受让甘肃西域阳光食品有限公司部分资产, 设立合资公司, 截止 2008 年 6 月 30 日, 已投入资金总额为 1,400.00 万元。

至 2008 年 6 月 30 日止, 除上述或有及承诺事项外, 本公司无其他需说明之重大或有及承诺事项。

附注 9 资产负债表日后非调整事项

9.1 截至 2008 年 8 月 20 日止, 本公司在 2008 年 6 月 30 日已到期未偿还的债务的偿还情况如下:

项目	期末数	2008 年 7 月 1 日—2008 年 8 月 20 日偿还额	2008 年 8 月 20 日 余额
逾期短期借款			
1 年以上大额应付账款	691,333.60	0	691,333.60
1 年以上大额预收款项			
1 年以上大额其他应付款	1,320,200.00	0	1,320,200.00
逾期的长期借款			
逾期的应付债券			
逾期的长期应付款			
合计	2,011,533.60	0	2,011,533.60

9.2 根据本公司第三届二十七次董事会决议, 公司拟与百佳公司合资成立敦煌种业百佳食品有限公司, 注册资本 3000 万元, 其中本公司出资人民币 1,530.00 万元, 占总股本

的 51%。2008 年 6 月 30 日公司一期投入资金 510.00 万元，截止 2008 年 8 月 20 日二期投入资金 510 万元，现共投入 1020 万元，占已出资额的 51%。

9.3 本公司于 2007 年 12 月 5 日与酒泉市特尔鲜农产品有限责任公司签订合作意向书，本公司将有的安西县银河保鲜储运有限责任公司的固定资产 555.31 万元作为投资与酒泉市特尔鲜农产品有限责任公司相关资产共同成立新的酒泉市特尔鲜农产品有限责任公司，相关投资事项目前正在运作过程中。

9.4 截止 2008 年 8 月 20 日，除上述说明外本公司无其他需说明的资产负债表日后非调整事项。

附注 10 其他重大事项

10.1 其他事项

本公司下属的甘肃省敦煌种业股份有限公司张掖分公司（以下简称“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，此案经金昌市中级人民法院合并审理后，已经支持了张掖分公司大部分的诉讼请求，要求襄樊正大农业开发有限公司支付张掖分公司 10,437,350.60 元。

在案件执行方面，由于张掖分公司在诉讼初期已经申请诉讼保全，查封了襄樊正大农业开发有限公司在张掖的种子加工厂全部资产，该加工厂资产高于金昌中院一审支持的付款数额。

10.2 其他事项

本公司的控股子公司敦煌种业果蔬制品有限公司于 2008 年 4 月 7 日借款给山东百佳食品有限公司 320 万元，约定于 2008 年 12 月 31 日之前归还，约定借款年利率为 7.47%。

附注 11 补充资料

11.1 净资产收益率和每股收益

11.1.1 按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算和披露》（2007 年修订），本公司 2008 年半年度和 2007 年半年度的净资产收益率和每股收益如下表所示：

2008 年半年度

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	-3.993	-3.9149	-0.1159	-0.1159
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-4.3708	-4.2853	-0.1269	-0.1269

2007 年半年度

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

11.1.2 相关指标的含义及计算过程

(1) 全面摊薄净资产收益率的计算公式如下：

$$\text{全面摊薄净资产收益率} = P \div E$$

其中，P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；E 为归属于公司普通股股东的期末净资产。

(2) 加权平均净资产收益率的计算公式如下：

$$\text{加权平均净资产收益率} = P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E₀ 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i 为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；E_j 为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；M₀ 为报告期月份数；M_i 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少净资产下一月份

起至报告期期末的月份数； E_k 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动； M_k 为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。

(3) 基本每股收益可参照如下公式计算：

$$\text{基本每股收益} = P \div S$$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数； S_0 为期初股份总数； S_1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数； S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； S_j 为报告期因回购等减少股份数； S_k 为报告期缩股数； M_0 为报告期月份数； M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数； M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

(4) 公司存在稀释性潜在普通股的，应当分别调整归属于普通股股东的报告期净利润和发行在外普通股加权平均数，并据以计算稀释每股收益。

在发行可转换债券、股份期权、认股权证等稀释性潜在普通股情况下，稀释每股收益可参照如下公式计算：

$$\text{稀释每股收益} = [P + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用}) \times (1 - \text{所得税率})] / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$$

其中，P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股的影响，直至稀释每股收益达到最小。

11.2 非经常性损益（未修改）

根据《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 1 号——非经常性损益》（2007 年修订），本公司确定的 2007 年度和 2006 年度的非经常性损益项目及金额如下：

项 目	2008 年半年度	2007 年半年度
非经常性收益：		
非流动资产处置收益	2,805,458.93	62,066.62
非货币性交换收益		
补贴收入	20,000.00	16,116,563.66
除上述项目外的营业外收入	141,367.40	18,850.84

转回短期投资跌价准备		
存货跌价准备		
小 计	2,966,826.33	16,197,481.12
非经常性损失：		
非流动资产处置损失	321,149.85	91,284.44
除上述项目外的营业外支出	714,854.66	208,328.76
小 计	1,036,004.51	299,613.20
税前非经常性损益合计	1,930,821.82	15,897,867.92
减：非经常性损益的所得税影响数		
税后非经常性损益	1,930,821.82	15,897,867.92
减：归属于少数股东的税后非经常性损益	-108,508.67	13,630.84
归属于母公司股东的税后非经常性损益	2,039,330.49	15,884,237.08

甘肃省敦煌种业股份有限公司

二零零八年八月二十日

八、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. 本公司董事会办公室（证券部）。

董事长：王大和
甘肃省敦煌种业股份有限公司
2008 年 8 月 22 日