

股票代码：600354

2009 年年度报告



•

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

目录

一、重要提示.....	3
二、公司基本情况.....	3
三、会计数据和业务数据摘要.....	4
四、股本变动及股东情况.....	6
五、董事、监事和高级管理人员.....	9
六、公司治理结构.....	11
七、股东大会情况简介.....	14
八、董事会报告.....	14
九、监事会报告.....	22
十、重要事项.....	24
十一、财务会计报告.....	27
十二、备查文件目录.....	

一、重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证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) 如有董事未出席董事会，应当单独列示其姓名

未出席董事姓名	未出席董事职务	未出席董事的说明	被委托人姓名
陈海明	董事	因公出差未出席董事会	

(三) 国富浩华会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

(四)

公司负责人姓名	王大和
主管会计工作负责人姓名	周秀华
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	李铭元

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：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	甘肃省敦煌种业股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	敦煌种业
公司的法定英文名称	Gansu Dunhuang Seed Co., Ltd
公司法定代表人	王大和

(二) 联系人和联系方式

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

(三) 基本情况简介

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

(四) 信息披露及备置地点

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

(五) 公司股票简况

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

(六) 其他有关资料

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	甘肃省酒泉市盘旋东路 16 号	
首次变更	公司变更注册登记日期	2004 年 1 月 9 日
	公司变更注册登记地点	甘肃省酒泉市肃州区肃州路 28 号

	企业法人营业执照注册号	6200001050961
	税务登记号码	622102710248748
	组织机构代码	71024874-8
公司聘请的会计师事务所名称		国富浩华会计师事务所有限公司
公司聘请的会计师事务所办公地址		北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼 4 层

三、会计数据和业务数据摘要

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

项目	金额
营业利润	144,238,447.60
利润总额	138,519,247.99
归属于上市公司股东的净利润	30,024,547.34
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	35,265,929.17
经营活动产生的现金流量净额	434,912,388.62

(二) 非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-628,745.37
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,580,333.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,100,114.72
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,037,230.49
税前非经常性损益合计	-4,985,528.14
所得税影响额	290,161.97
少数股东权益影响额（税后）	-34,308.28
合计	-5,241,381.83

(三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2009 年	2008 年		本期比上年同期增减(%)	2007 年
		调整后	调整前		
营业收入	1,512,696,635.35	1,109,980,326.03	1,109,980,326.03	36.28	752,563,504.85
利润总额	138,519,247.99	68,014,363.71	68,014,363.71	103.66	-16,646,975.45
归属于上市公司股东的净利润	30,024,547.34	13,744,569.13	13,911,186.11	118.45	-14,656,462.31
归属于上	35,265,929.17	127,439.48	294,056.46	27,572.69	-39,268,971.19

市公司股东的扣除非经常性损益的净利润					
经营活动产生的现金流量净额	434,912,388.62	130,274,207.02	130,274,207.02	233.84	-129,585,951.95
	2009 年末	2008 年末		本期末比上年同期末增减(%)	2007 年末
		调整后	调整前		
总资产	2,524,649,208.87	2,225,878,010.92	2,225,878,010.92	13.42	1,798,962,909.68
所有者权益(或股东权益)	605,044,730.06	575,020,182.72	575,186,799.70	5.22	631,904,982.56

主要财务指标	2009 年	2008 年		本期比上年同期增减(%)	2007 年
		调整后	调整前		
基本每股收益(元/股)	0.161	0.074	0.075	117.57	-0.079
稀释每股收益(元/股)	0.161	0.074	0.075	117.57	-0.079
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.190	0.001	0.002	27,572.69	-0.211
加权平均净资产收益率(%)	4.96	2.45	2.45	102.45	-2.56
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	5.98	0.05	0.05	11,860.00	-6.89
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	2.34	0.70	0.70	233.84	-0.70
	2009 年末	2008 年末		本期末比上年同期末增减(%)	2007 年末
		调整后	调整前		
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	3.25	3.09	3.09	5.22	3.02

四、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

1、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	24,477,727	13.16				-24,477,727	-24,477,727	0	
1、国家持股									
2、国有法人持股	20,584,752	11.07				-20,584,752	-20,584,752	0	
3、其他内资持股	3,892,975	2.09				-3,892,975	-3,892,975	0	
其中：境内非国有法人持股	3,892,975	2.09				-3,892,975	-3,892,975	0	
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									
二、无限售条件流通股	161,488,673	86.84				24,477,727	24,477,727	185,966,400	100
1、人民币普通股	161,488,673	86.84				24,477,727	24,477,727	185,966,400	100
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	185,966,400	100						185,966,400	100

股份变动的批准情况：公司股份变动系 2009 年 9 月 28 日部分限售流通股解禁变动形成。

2、限售股份变动情况

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
酒泉地区现代农业（控股集团）有限责任公司	20,584,752	20,584,752	0	0	股改法定承诺	2009年9月28日
敦煌市供销合作社联合社	3,892,975	3,892,975	0	0	股改法定承诺	2009年9月28日
合计	24,477,727	24,477,727	0	0	/	/

(二) 证券发行与上市情况

1、前三年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有证券发行与上市情况。

2、公司股份总数及结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

3、现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

(三) 股东和实际控制人情况

1、股东数量和持股情况

报告期末股东总数		26,042 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	17.17	31,927,919	-1,891,181		无
敦煌市供销合作社联合社	境内非国有法人	9.79	18,210,398	-8,600	0	无
中国工商银行—南方隆元产业主题股票型证券投资基金	其他	4.3	7,999,773	7,999,773	0	无
金塔县供销合作联社	境内非国有法人	3.58	6,659,385	-1,394,704	0	无
中国光大银行股份有限公司—泰信先行策略开放式证券投资	其他	3.34	6,213,556	6,213,556	0	无
中国建设银行—工银瑞信稳健成长股票型证券投资基金	其他	3.31	6,161,876	6,161,876	0	无
中国农业银行—华夏复兴股票型证券投资基金	其他	2.79	5,189,790	5,189,790	0	无
中国银行—泰信优质生活股票型证券投资基金	其他	2.42	4,500,000	4,500,000	0	无
中国建设银行—华夏红利混合型开放式证券投资基金	其他	2.12	3,940,624	3,940,624	0	无
中国银行—华夏回报证券投资基金	其他	1.74	3,232,519	3,232,519	0	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的数量	股份种类
酒泉地区现代农业（控股集团）有限责任公司	31,927,919	其它
敦煌市供销合作社联合社	18,210,398	其它
中国工商银行－南方隆元产业主题股票型证券投资基金	7,999,773	其它
金塔县供销合作联社	6,659,385	人民币普通股
中国光大银行股份有限公司－泰信先行策略开放式证券投资	6,213,556	人民币普通股
中国建设银行－工银瑞信稳健成长股票型证券投资基金	6,161,876	人民币普通股
中国农业银行－华夏复兴股票型证券投资基金	5,189,790	人民币普通股
中国银行－泰信优质生活股票型证券投资基金	4,500,000	人民币普通股
中国建设银行－华夏红利混合型开放式证券投资基金	3,940,624	人民币普通股
中国银行－华夏回报证券投资基金	3,232,519	其它
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中酒泉地区现代农业（控股集团）有限责任公司与其他 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。	

2、控股股东及实际控制人情况

(1) 控股股东情况

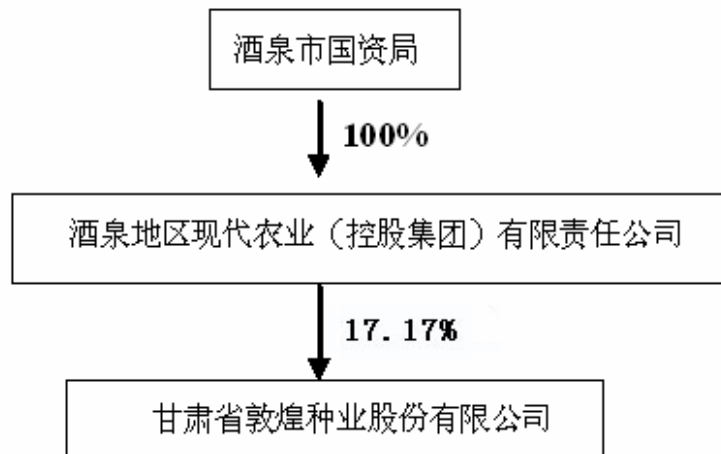
○ 法人

单位：元 币种：人民币

名称	酒泉地区现代农业（控股集团）有限责任公司
单位负责人或法定代表人	张世俊
成立日期	1998 年 11 月 18 日
注册资本	144,815,800
主要经营业务或管理活动	农业生产服务；农业科学研究；土地资源开发、利用；农林业种植；农副产品的收购、加工、销售。

(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。
公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



3、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

五、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及报酬情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴
王大和	董事长	男	58	2008年6月23日	2011年6月23日				24.7156	否
姜泉庆	副董事长	男	52	2008年6月23日	2011年6月23日				18.2664	否
马宗海	董事、总经理	男	47	2008年6月23日	2011年6月23日				21.1668	否
陈海明	董事	男	53	2008年6月23日	2011年6月23日				1.5	是
贺天春	董事	男	44	2008年6月23日	2011年6月23日				1.5	是
张绍平	董事、董秘	男	45	2008年6月23日	2011年6月23日				17.2968	否
王殿映	独立董事	男	67	2008年6月23日	2011年6月23日				3	是
石金星	独立董事	男	54	2008年6月23日	2011年6月23日				3	是
薛爽	独立董事	女	39	2008年6月23日	2011年6月23日				3	是
付禾	监事会主席	男	49	2008年6月23日	2011年6月23日				1.5	是
段学义	监事	男	57	2008年6月23日	2011年6月23日				0.9	是
董国明	监事	男	52	2008年6月23日	2011年6月23日				0.9	是
王军林	监事	男	48	2008年6月23日	2011年6月23日				0	是
王瑞	监事	男	42	2008年6月23日	2011年6月23日				1.5	是
于晓萍	监事	女	46	2008年6月23日	2011年6月23日				5.52942	否
王玉林	监事	男	55	2008年6月23日	2011年6月23日				3.456	否
孙志祥	副总经理	男	48	2008年6月23日	2011年6月23日				15.7812	否
王建现	副总经理	男	48	2008年6月23日	2011年6月23日				16.0012	否
刘峰	副总经理	男	43	2008年6月23日	2011年6月23日				15.4412	否
武太忠	副总经理	男	52	2008年6月23日	2011年6月23日				15.8112	否
周秀华	财务总监	女	42	2008年6月23日	2011年6月23日				16.8012	否

王大和：2005年至报告期任酒泉地区现代农业（控股集团）有限责任公司董事、总经理，甘肃省敦煌种业股份有限公司董事长。

姜泉庆：2005年至报告期历任甘肃省敦煌种业股份有限公司董事、总经理、现任酒泉地区现代农业（控股集团）有限责任公司董事、党委书记、甘肃省敦煌种业股份有限公司副董事长。

马宗海：2005 年至报告期任甘肃省敦煌种业股份有限公司董事、总经理。

陈海明：2005 年至报告期任甘肃省敦煌市供销合作联社主任、甘肃省敦煌种业股份有限公司董事。

贺天春：2005 年至报告期历任金塔县中东镇党委书记、现任金塔县供销社主任、甘肃省敦煌种业股份有限公司董事

张绍平：2005 年至报告期历任甘肃省敦煌种业股份有限公司总经理助理、副总经理，现任甘肃省敦煌种业股份有限公司董事、董事会秘书。

王殿映：2005 年至报告期任甘肃省敦煌种业股份有限公司独立董事。

石金星：2005 年至报告期任甘肃金致诚律师事务所主任、甘肃省敦煌种业股份有限公司独立董事。

薛 爽：2005 年至报告期任上海财经大学会计学院博士生导师、副教授、2008 年 6 月年至报告期任甘肃省敦煌种业股份有限公司独立董事。

付 禾：2005 年至报告期任酒泉市国有资产运营公司总经理、酒泉地区现代农业（控股集团）有限责任公司监事、甘肃省敦煌种业股份有限公司监事会主席。

段学义：2005 年至报告期任任酒泉地区农业科学研究所所长、甘肃省敦煌种业股份有限公司种子开发中心高级顾问、甘肃省敦煌种业股份有限公司监事。

董国明：2005 年至报告期在瓜州县农业指挥部工作，现任瓜州县供销社主任、甘肃省敦煌种业股份有限公司监事。

王军林：2005 年至报告期历任敦煌市杨家桥乡人大主席、党委副书记，现任敦煌市供销合作联社党委书记、甘肃省敦煌种业股份有限公司监事。

王 瑞：2005 年至报告期任酒泉市房管局（自收自支事业单位）副科级干部、酒泉地区现代农业（控股集团）有限责任公司董事、甘肃省敦煌种业股份有限公司监事。

于晓萍：2005 年至报告期任任敦煌种业审计监察部副部长、甘肃省敦煌种业股份有限公司监事。

王玉林：2005 年至报告期任敦煌种业酒泉地区种子分公司党支部副书记、现任甘肃省敦煌种业股份有限公司监事。

孙志祥：2005 年至报告期任甘肃省敦煌种业股份有限公司副总经理。

王建现：2005 年至报告期任甘肃省敦煌种业股份有限公司副总经理。

刘 峰：2005 年至报告期任甘肃省敦煌种业股份有限公司副总经理。

武太忠：2005 年至报告期任甘肃省敦煌种业股份有限公司副总经理。

周秀华：2005 年至报告期历任敦煌种业审计监察部部长、现任甘肃省敦煌种业股份有限公司财务总监。

（二）在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
王大和	酒泉地区现代农业（控股集团）有限责任公司	董事、总经理	2005 年 6 月 18 日		否
姜泉庆	酒泉地区现代农业（控股集团）有限责任公司	董事、党委书记	2005 年 6 月 18 日		否
王 瑞	酒泉地区现代农业（控股集团）有限责任公司	董事	2005 年 6 月 18 日		否
付 禾	酒泉地区现代农业（控股集团）有限责任公司	监事	2005 年 6 月 18 日		否
段学义	酒泉地区农业科学研究所	所长	1995 年 5 月 16 日		是
陈海明	敦煌市供销合作联社	主任	1998 年 9 月 13 日		是
贺天春	金塔县供销合作联社	主任	2006 年 12 月 11 日		是
董国明	安西县供销社	主任	2006 年 7 月 11 日		是
王军林	敦煌市供销合作联社	书记	2006 年 11 月 16 日		是

在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
石金星	任甘肃金致诚律师事务所主任	主任			是

薛爽	上海财经大学会计学院博士生导师、副教授	博士生导师、副教授			是
付禾	酒泉市国有资产运营公司	总经理			是
王瑞	酒泉市房管局(自收自支事业单位)	科长			是

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司董事、监事、高级管理人员报酬由股东大会、董事会、董事会薪酬与考评委员会确定。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	公司依据《高管人员年薪制试行方案》及年终考评结果结合年度利润和各项任务完成情况董事会薪酬与考评委员会提交董事会审议确定董事、监事、高级管理人员报酬。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	上述报告期内公司高管获得收入中包含 2008 年度年薪风险收入、2009 年度基薪，2009 年独立董事、监事报告期从公司领取津贴。

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

本报告期内公司无董事、监事、高管人员变动。

(五) 公司员工情况

在职员工总数	1,292
公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
管理人员	157
技术人员	340
生产人员	455
销售人员	164
财务人员	103
其他人员	73
教育程度	
教育程度类别	数量(人)
本科以上	228
大专学历	389
中专学历	344
中专以下	331

六、公司治理结构

(一) 公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》及相关法律规定，修订和完善了《公司章程》、《审计委员会年报工作规程》《募集资金管理办法》等制度，不断优化改善公司治理结构。根据中国证监会及甘肃证监局《关于做好 2009 年上市公司治理相关工作的通知》的精神和要求，公司成立了以董事长为第一责任人的公司治理领导小组，全面负责公司治理的组织和领导，同时成立公司治理工作小组，从组织上保证了 2009 年公司治理工作的推进。公司制定了《关于做好 2009 年公司治理相关工作的方案》，围绕公司拟定的《方案》，做好了以下几方面工作：对公司所处行业的公司治理状况进行对比分析，对 2007 年以来公司治理专项活动中治理问题整改落实情况再次评价，查找 2009 年新出现的公司治理问题，初步探索形成了适合公司行业特征的公司治理模式；积极组织公司近两年尚未参加配训的在任监事、高管参加了证监局及交易所举办的 2009 年董事、监事高管培训，同时公司高度重视包括中层管理人员、主要岗位及技术人员在内的培训工作，通过内训、公司外聘讲师开办研修班等多种方式营造公司学法、知法、用法的氛围，提高公司管理人员的规范运作意识，构建起公司规范运作的内部软环境，确保了公司规范运作机制的形成；通过积极参与甘肃证监局举办的投资者关系管理平台创建活动，董事长、总经理、董事会秘书、财务总监到场回答网上投资者关注的公司治理以及经营管理方面的问题百余条，并在公司网站改版过程中对网站投资者关系管理平台做了进一步完善；通过强化接打投资者咨询热线电话记录、答复、处理信息，完善机构投资者调研接待程序等多种方式，确保对外信息披露提供的公开、公平、公正，有效提高了公司透明度。

公司不断强化完善已搭建的投资者关系管理平台，运用切实可行的方式方法，广泛接受公众监督，不断提升公司透明度，积极推进投资者关系管理工作持续有效加强；通过坚持不懈的公司专项治理活

动使公司治理水平持续提升、内控管理体系和公司治理结构不断完善的显著成果，实现符合公司行业特征的具有公司文化特色的公司治理模式，实现“公司自治、股东自治”的文化和机制，保障和促进公司健康、稳步发展。

(二) 董事履行职责情况

1、董事参加董事会的出席情况

董事姓名	是否独立董事	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
王殿映	是	5	4	1			否
石金星	是	5	2	3			否
薛爽	是	5	2	3			否
年内召开董事会会议次数				5			
其中：现场会议次数				2			
通讯方式召开会议次数				3			

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

3、独立董事相关工作制度的建立健全情况、主要内容及独立董事履职情况

(1) 独立董事相关工作制度的建立健全情况：公司自上市以来先后制定了《董事会议事规则》、《独立董事制度》、《独立董事年报工作制度》等制度，对独立董事的相关工作进行了规定。

(2) 独立董事相关工作制度的主要内容：《独立董事制度》主要从独立董事一般规定、任职条件、独立董事的产生和更换、职权、独立意见以及工作条件等方面对独立董事的相关工作作了规定；《独立董事年报工作制度》主要对独立董事在年报编制和披露过程中及时了解公司经营以及与年审会计师保持沟通、监督检查等方面明确了职责。

报告期内，独立董事本着对全体股东负责的态度，认真履行了独立董事的职责，勤勉尽职，积极并认真参加公司董事会和股东大会，对各项议案进行认真审阅，并提出合理意见，为公司的长远发展和有效管理出谋划策，本着审慎、负责的原则和态度对公司关联交易、对外担保等重大事项发表独立意见，充分发挥独立董事的独立作用，对董事会的科学决策、规范运作以及公司发展起到了积极作用，有效维护了公司全体股东尤其是中小股东的合法权益。

(三) 公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

	是否独立完整	情况说明
业务方面独立完整情况	是	公司在业务上与控股股东完全分开，不存在同业竞争情况。公司拥有独立完整的业务部门、业务流程及研发、技术、采购、生产、销售等业务系统，公司的业务决策均系独立做出。公司的生产经营活动不依赖于控股股东。
人员方面独立完整情况	是	公司在人员方面完全独立于控股股东。公司在劳动、人事及工资方面独立于控股股东，公司董事、监事、高级管理人员的任免均按照《公司章程》的有关规定执行，不受控股股东控制，公司高级管理人员均在本公司专职并领取报酬。
资产方面独立完整情况	是	公司资产方面独立于控股股东。公司产权关系清晰，资产完整独立，并拥有包括土地使用权、商标权、非专利技术等无形资产，不存在被控股股东占用或无偿使用资产的情况。
机构方面独立完整情况	是	公司在机构方面独立于控股股东。公司法人治理结构、管理部门、办公场所和生产经营场所独立于控股股东，在机构职能上与控股股东不存在从属关系；不存在机构重叠、混合经营、合署办公的情况，机构设置、人事任免均为独立决策。
财务方面独立完整情况	是	公司在财务方面独立于控股股东。公司财务会计部门独立，有着独立的会计核算体系，财务管理制度及决策体系健全，财务人员职位独立；独立在银行开户，独立纳税。

(四) 公司内部控制制度的建立健全情况

内部控制建设的总体方案	公司建立健全以“三会”议事规则等为基础的基本管理制度，同时制定完善各业务制度、工作制度，部门职能、岗位职责等涵盖公司生产经营的各层面和各环节，形成体系完整、层次分明的内部控制制度，并通过不断细化完善、监督实施来确保得到有效运行。
内部控制制度建立健全的工作计划及其实施情况	为了保证公司战略目标的实现，对公司战略制定和经营活动中存在的风险进行管理，公司按照相关法律法规的要求，初步建立了涵盖公司、各部门、各分、子公司各层面、各业务环节及各项管理环节的内部控制体系。整个内部控制体系主要包括：内部控制目标、控制环境、内部控制制度、财务控制、控制程序等；内部控制制度涉及生产经营、管理、物资供应、人事、薪酬、财务管理、审计及信息披露等整个生产经营过程，以确保各项工作有章可循，从而保证公司内部控制目标的实现。
内部控制检查监督部门的设置情况	公司设立了内部审计监察部，在审计委员会的指导下，独立行使审计职权，不受其他部门和个人的干涉。配备了专职审计人员，制订了《甘肃省敦煌种业股份有限公司内部审计制度》、《管理人员任期经济责任审计制度》、《甘肃省敦煌种业股份有限公司举报制度》等制度。
内部监督和内部控制自我评价工作开展情况	本报告期，公司董事会及审计委员会根据上海证券交易所《上市公司内部控制指引》，安排审计监察部负责对公司内控制度的落实情况进行了监督、检查，对相关内控制度的合理性、有效性进行了测试，对公司及下属子公司经营管理、财务状况、内控执行、经济责任等情况进行内部审计，对公司经营活动的真实性、合理性、合法性做出合理评价，促进公司管理活动的有效进行，进一步防范经营风险和财务风险。发现内控制度存在缺陷和薄弱环节，提出审计建议及整改措施，及时予以改进，确保内控制度有效执行。报告期公司董事会形成了《内部控制的自我评估报告》，并聘请审计机构对公司内部控制做了核实评价。
董事会对内部控制有关工作的安排	董事会每年审查公司内部控制的自我评估报告，并提出健全和完善的意见；通过下设董事会审计委员，定期听取公司各项制度的执行情况，定期组织审计监察部对公司内部控制制度执行情况进行检查和评价。
与财务核算相关的内部控制制度的完善情况	按照《公司法》对财务会计的要求以及《会计法》、《企业会计准则》等法律法规的规定建立了规范、完整的财务管理控制制度以及相关的操作规程，主要包括《财务管理制度》、《财务会计制度》、《资金管理辦法》、《预算管理制度》、《会计电算化操作管理制度》、《软件和数据维护管理制度》、《票据管理制度》以及较为明确的会计凭证、会计账簿和会计报告处理程序。以上制度办法均得到有效执行，有效降低了财务风险，及时合理地保证了财务信息的准确性有效性，保证了公司资产的安全与完整，为企业目标的实现提供了有效保证。
内部控制存在的缺陷及整改情况	在实际运行过程中，公司内部控制体系运作良好，未发现内部控制设计及执行方面的重大缺陷。在今后的工作中，公司将按照规范要求落实《企业内部控制基本规范》，进一步健全内部控制制度并完善内控长效机制，加强公司审计监察部配备力量，加大监督、检查力度，确保有效增强防范风险能力，不断提高公司内部控制体系的效率和效果，切实保护广大投资者利益。

(五) 高级管理人员的考评及激励情况

报告期内，公司通过高管述职、民主评议，综合考评高级管理人员，公司董事会依据考评结果结合年度利润和各项任务完成情况奖惩高级管理人员。独立董事津贴按股东大会批准的实施方案执行。

(六) 公司披露了内部控制的自我评价报告或履行社会责任的报告

《董事会关于内部控制的自我评价报告》披露网址：www.sse.com.cn

1、公司是否披露内部控制的自我评价报告：是

披露网址：www.sse.com.cn

2、公司是否披露了审计机构对公司内部控制报告的核实评价意见：是

披露网址：www.sse.com.cn

(七) 公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况

为提高公司的规范运作水平，增强信息披露的真实性、准确性、完整性和及时性，提高年报信息披露的质量和透明度，根据《公司法》、《证券法》、中国证券监督管理委员会(2009)34号公告等法律法规的有关规定，结合公司实际情况，制定了《年报信息披露重大差错责任追究制度》（内容详见上海

证券交易所网站 www.sse.com.cn)。

报告期内公司未发生年报披露重大差错。

七、股东大会情况简介

(一) 年度股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2008 年度股东大会	2009 年 5 月 21 日	《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2009 年 5 月 22 日

(二) 临时股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2009 年第一次临时股东大会	2009 年 12 月 9 日	《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2009 年 12 月 10 日

八、董事会报告

(一) 管理层讨论与分析

报告期内，公司紧紧围绕三大产业，积极调整生产、经营策略，积极实施种子产业抓调整、棉花产业保稳定、食品产业促发展、强化投资增效益的经营思路，抓弱点、攻难点、保重点，通过公司上下齐心协力、共同努力，报告期内实现销售收入 15.12 亿元，较上年增长 36.2%；实现利润总额 1.38 亿元，比上年增长 103.66%；归属母公司股东净利润 3002.45 万元，较上年增长 118.45%。

种子产业方面：2009 年是全国种子产业逐步回暖的一年，尤其是玉米种子供大于求的形势得到有效缓解，玉米种子市场启动早，价格合理回升。但公司玉米种子生产由于遭受前期低温、倒春寒及灌浆关键期连续 16 天罕见连阴雨的不利因素，玉米制种产量较上年有较大幅度的下降，由于产量下降、成本上升，对年度种子产业利润影响较大。报告期内种子产业实现营业收入 96,066.47 万元，较上年同期增长 60.17%。报告期内，公司加大了科研投入，公司共有 1 个小麦品种通过国家审定、5 个玉米品种、2 个水稻品种、3 个棉花品种、2 个瓜菜品种通过省级审定，尤其是两条烘干线的投入使用，确保了公司三分之一玉米种子的及时烘干，有效的规避和降低了冻害影响。

报告期内敦煌种业先锋良种有限公司 3-4 期工程竣工并正式投入生产，随着生产规模的进一步扩大，公司业绩快速上升，2009 年敦煌种业先锋良种有限公司玉米制种面积扩大到 4.45 万亩，产种 1663 万公斤，实现净利润 2.18 亿元，比上年增长 132%，对公司业绩贡献巨大。

棉花产业方面：受上年棉花价格下跌及植棉成本上升影响，报告期内公司棉花收购区域棉农植棉积极性下降，棉花种植面积同比减少，加之收购主体较多、竞争激励，导致公司新棉收购数量较往年大幅下降。报告期内共收购加工皮棉 6224 吨，仅占去年收购量的 30%左右。面对收购市场出现的不利因素，公司积极加大棉花购销等业务，购销经营皮棉量占到当年经营量的 65%，取得了明显的成效，最大限度的发挥了公司棉花产业的经营优势和抗风险能力，报告期内棉花产业实现营业收入 30,889.52 万元，较上年减少 0.81%。

食品产业方面：食品加工业是公司近年来着力培育、打造的一个新型产业，也是公司今后全力推进重点发展的一个产业，经过几年的努力，公司食品产业已经打下了良好的基础、具备了一定的规模，开拓、建立了比较稳定的国内、国外销售市场，市场竞争力和影响力明显提升，为今后快速发展奠定了比较扎实的基础。报告期内，棉蛋白油脂公司通过对扩建的生产线进行技术改造，使新旧两条线同时具备了加工棉籽和菜籽的独立生产能力，通过技术改造和强化管理，产品质量显著提高，经营规模不断得以扩大。报告期内百佳食品公司注重研发工作，巩固技术成果，一年内，获得申请专利 9 项、省级技术成果 2 项。为确保原料的供应和品质，积极探索实施原料基地规范化培育、建设工作，生产

经营得以健康发展，年度生产量达到 3154 吨，取得了良好的效果，为今后产业的快速发展奠定了良好的基础；报告期内果蔬制品公司获得申请专利 5 项；西域番茄制品公司产品虽然受到市场变化的影响，但生产经营仍保持了稳定的发展势头，收购、加工、经营量较上年增加，规模效益显著增强。报告期内，食品产业共实现营业收入 23,826.14 万元，较上年增长 35.20%。公司的食品加工产业已步入快速发展的轨道。

2、对公司未来发展的展望

(1) 公司所处行业发展趋势及面临市场格局

种子产业：2009 年中央农村工作会议指出：“要把做强做大种业当做战略举措来抓”及农业部将 2010 年定为“种子执法年”等强力政策的扶持和引导下，加之 2010 年中央 1 号文件对农业、农村工作的高度重视，尤其是对加快优良品种推广使用步伐、种子补贴政策的进一步推进等，对提升种业战略地位、加速行业整合、为具备一定竞争力的公司进一步做大做强种子产业提供了机遇。

棉花产业：随着金融危机传导效应的逐步弱化，纺织品出口形势的逐步好转，纺织行业已逐步恢复了正常的生产和经营。随着纺织行业形势的不断好转，棉花产业经营形势和经营环境将会得到很大改善。

食品加工业：随着全球人口增长和经济发展水平提升，人们对食品需求增加的态势将会进一步加强；国家颁布的《产业轻工业调整和振兴规划》、《食品安全法》、《关于进一步提高部分商品出口退税率的通知》等重大政策对食品加工业的快速发展起到积极的推动作用；随着人民生活水平的提高，人们对食品安全的日趋关注和食品销售与消费的国际化、理性化，具备一定规模化、标准化的食品加工企业在国内、国际市场的竞争优势将会得以很大程度的提升。

3、2010 年公司生产经营计划

2010 年，公司继续坚持实施‘稳棉花、调种子、扩食品、强投资’的经营思路。种子产业，重点是玉米制种产业通过优化品种、优化客户、优化基地，适度扩大制种面积，在上年基础上增长 15% 左右；棉花产业经营规模稳定在 3 万吨左右；食品产业主要是上规模、抓管理、提质量、增效益。同时 2010 年要全力抓好公司的非公开发行工作，积极做好各项确保非公开发行尽快实施的具体工作，力争年内完成增发目标。

4、主要会计报表项目的异常情况

项 目	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日	变动额	变动率	占资产比率
货币资金	658,460,361.70	405,149,191.81	253,311,169.89	62.52%	26.08%
交易性金融资产	1,065,202.00	10,359,585.00	-9,294,383.00	-89.72%	0.04%
应收账款	279,589,475.21	291,499,227.95	-11,909,752.74	-4.09%	11.07%
预付款项	200,532,658.25	208,257,207.21	-7,724,548.96	-3.71%	7.94%
存货	557,139,188.94	592,870,058.58	-35,730,869.64	-6.03%	22.07%
固定资产	490,127,511.97	356,854,807.08	133,272,704.89	37.35%	19.41%
在建工程	10,546,507.96	60,486,868.73	-49,940,360.77	-82.56%	0.42%
无形资产	194,059,878.33	161,624,764.70	32,435,113.63	20.07%	7.69%
应付账款	140,100,868.15	109,253,700.98	30,847,167.17	28.23%	5.55%
预收款项	169,737,226.02	130,963,233.46	38,773,992.56	29.61%	6.72%
其他应付款	138,575,098.65	72,787,220.91	65,787,877.74	90.38%	5.49%
营业收入	1,512,696,635.35	1,109,980,326.03	402,716,309.32	36.28%	1092.05%

营业成本	1,064,930,303.99	822,662,458.99	242,267,845.00	29.45%	768.80%
销售费用	135,566,396.95	85,014,985.89	50,551,411.06	59.46%	97.87%
管理费用	93,397,650.24	66,251,785.90	27,145,864.34	40.97%	67.43%
营业外收入	5,580,680.31	16,976,744.81	-11,396,064.50	-67.13%	4.03%
营业外支出	11,299,879.92	1,940,705.91	9,359,174.01	482.26%	8.16%
所得税费用	-2,774,093.01	2,206,668.55	-4,980,761.56	-225.71%	-2.00%
少数股东损益	111,268,793.66	52,063,126.03	59,205,667.63	113.72%	80.33%

(2) 原因说明

①货币资金：较上年增加 253,311,169.89 元，主要系本年销售收现情况较好，收入大幅增长，但应收账款并没增加。

②交易性金融资产：较上年降低 9,294,383.00 元，主要系本年度抛售了持有的股票投资。

③应收账款：较上年降低 11,909,752.74 元，主要系本年销售收现情况较好。

④存货：较上年降低 35,730,869.64 元，主要原因系本年销量增加，存货周转率增高所致。

⑤固定资产：较上年增加 133,272,704.89 元，主要系 2009 年度本公司子公司敦煌种业先锋良种有限公司种子加工生产固定资产投资增加所致。

⑥在建工程：较上年降低 49,940,360.77 元，主要系工程完工转入固定资产所致。

⑦无形资产：较上年增加 32,435,113.63 元，主要系本年土地使用权增加所致。

⑧应付账款：较上年增加 30,847,167.17 元，主要由于季节性生产导致期末未结算完毕的收购资金增加。

⑨预收款项：较上年增加 38,773,992.56 元，主要由于本年销售数量增加，未结算的预收款项增加。

⑩其他应付款：较上年增加 65,787,877.74 元，主要系销售收入增加，同时给予客户的销售返利增加，由于销售季节未结束，尚未结算完毕。

⑪营业收入：较上年增长 402,716,309.32 元，主要系本年种子销售状况较好，且本公司子公司敦煌种业先锋良种有限公司销售额大幅增加所致。

⑫营业成本：较上年增加 242,267,845.00 元，主要系销售量增加。

⑬销售费用：较上年增长 50,551,411.06 元，主要由于销售收入增加，费用相应增加。

⑭管理费用：较上年增加 27,145,864.34 元，主要系本年销售量增加，管理成本升高所致。

⑮营业外收入：较上年降低 11,396,064.50 元，主要系本年度政府补助降低所致。

⑯营业外支出：较上年增加 9,359,174.01 元，主要系本年捐赠支出增加，同时由于育种赔偿支出增加。

⑰所得税费用：较上年降低 4,980,761.56 元，主要由于本公司子公司敦煌种业先锋良种有限公司递延所得税资产免税期已到，计提的递延所得税资产增加所致。

⑱少数股东损益：本期增加 59,205,667.63 元，主要由于本公司子公司敦煌种业先锋良种有限公司本期利润大幅增加，导致少数股东收益增加。

公司是否披露过盈利预测或经营计划：否

5、公司主营业务及其经营状况

(1) 主营业务分行业、产品情况

单位：元 币种：人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	营业利润率比上年增减 (%)
分产品						
种子	960,664,659.34	576,936,540.76	39.94	60.17	50.64	增加 10.51 个百分点
棉花	308,895,199.53	287,632,722.50	6.88	-0.81	2.08	减少 27.71 个百分点
食品加工	238,261,361.47	197,226,099.44	17.22	35.20	42.06	减少 18.85 个百分点

其他	1,912,211.74	1,938,647.85	35.70	-78.37	-83.57	增加 132.37 个百分点
合计	1,509,733,432.08	1,063,734,010.55	29.60	36.28	29.45	增加 14.35 个百分点

(1) 公司是否编制并披露新年度的盈利预测：否

(二) 公司投资情况

单位：万元

报告期内投资额	2,439.98
投资额增减变动数	-5,228.95
上年同期投资额	7,668.93
投资额增减幅度(%)	-68.18

1、募集资金总体使用情况

单位：万元 币种：人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本年度已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2004	首次发行	40,723	2,439.98	39,957.95	765.05	存放于募集资金专户

2、承诺项目使用情况

单位：万元 币种：人民币

单位:万元 币种:人民币 承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
玉米种子基地及加工中心	否	4,693	4,693	是	已完成募集资金投入	537.24	181.93	否		
优质棉种繁育加工	否	4,839	4,839	是	已完成募集资金投入	341.7	-1850.61	否	公司棉花业务亏损	
工厂化蔬菜种苗繁育基地建设	是	1,851	0	是	已变更投向	161.5	项目变更	否	项目变更	工厂化蔬菜种苗繁育基地建设项目变更事项于农历二〇〇五年九月二十五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）
西部种子配送交易中心	否	7,433	9,433	是	已完成募集资金投入	666.46	-2087.55	否	项目所属种子企业亏损	
种子检疫检测中心	否	2,507	2,507	是	已完成募集资金投入	50	124.84	是		
年产5500吨脱水菜生产线	是	15,000	5,050	是	项目部分变更	961.78	110.17	否	项目资金部分变更投向，脱水菜生产线投资规模降低	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26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会议审议通过（12月14日公告），

										2008 年第一次临时股东大会审议通过（1 月 4 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 日三届二十九次董事会审议通过（4 月 23 日公告），2007 年年度股东大会审议通过（5 月 14 日公告）变更 3200 万元用于棉蛋白增资，2000 万元用于补充西部种子配送中心项目流动资金。
4000 m ² 恒温库	是	2,100	0	是	已变更投向	203.24	项目变更	否	项目变更	4000 m ² 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）
棉蛋白油脂厂	否	2,300	5,500	是	已投资设立敦煌种业棉蛋白油脂有限公司，2008 年增资 3500 万元	222.70	201.84	否	金融危机后，市场价格恢复过程中，盈利较上年增长 210%。	
合计	/	40,723	32,022	/	/	3,144.62	/	/	/	/

3、募集资金变更项目情况

单位:万元 币种:人民币

变更后的项目名称	对应的原承诺项目	变更项目拟投入金额	实际投入金额	是否符合计划进度	变更项目的预计收益	产生收益情况	项目进度	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明
3000 吨番茄粉生产线	5500 吨脱水菜生产线	3,350	3,350	是		36.79	注册设立敦煌种业果蔬制品有限公司，已建成投产，	否	危机后销售渠道恢复拓展过程中。
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		11135.39	合资设立了敦煌种业先锋良种有限公司，四期工程已完工投产。先锋宁夏分公司种子加工项目第一期于 2009 年 8 月在银川贺兰县开工建设。	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		243.14	合资设立甘肃省敦煌种业西域番茄制品有限公司，已投产，2008 年出资 2000 万元收购了酒泉市吉翔番茄制品有限公司。	是	
合计	/	/	7,935.95	/		/	/	/	/

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。

(三) 陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更、重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正的原因及影响的讨论结果，以及对有关责任人采取的问责措施及处理结果

报告期内，公司无会计政策、会计估计变更、重大会计差错更正、重大遗漏信息补充以及业绩预告修正。

(四) 董事会日常工作情况

1、董事会会议情况及决议内容

会议 届次	召开 日期	决议内容	决议刊登的信息 披露报纸	决议刊登的 信息披露日期
四届 三次	2009 年 4 月 27 日	1、2008 年度董事会工作报告。2、2008 年度总经理工作报告及 2009 年度工作计划。3、2008 年年度报告及摘要。4、2008 年度财务决算报告。5、2008 年度利润分配预案。6、关于续聘北京五联方圆会计师事务所有限公司为公司 2009 年度财务审计机构的议案。7、关于修订《董事会审计委员会年报工作规程》的议案。8、关于修改《公司章程》部分条款的议案。9、关于审批公司 2009 年度贷款额度（不含棉花政策性收购资金贷款），并授权董事长在贷款额度内签署相关法律文书的议案。10、关于审批公司 2009 年度担保额度并授权董事长在担保额度内签署相关法律文书的议案。11、关于拟将甘肃省敦煌种业股份有限公司张掖分公司变更为全资子公司的议案。12、关于拟设立酒泉敦煌种业农产品仓储有限公司的议案。13、关于召开 2008 年年度股东大会的议案。14、2009 年第一季度报告。	《上海证券报》、 《证券时报》、 《证券日报》	2009 年 4 月 29 日
四届 四次	2009 年 7 月 30 日	1、2009 年半年度报告及摘要。2、关于修改《公司章程》部分条款的议案。3、关于审批公司 2009 年度棉花收购经营资金贷款额度，并授权董事长在贷款额度内签署相关法律文书的议案。	《上海证券报》、 《证券时报》、 《证券日报》	2009 年 8 月 1 日
四届 五次	2009 年 9 月 14 日	1、《关于公司符合非公开发行 A 股股票条件的议案。2、《关于向特定对象非公开发行 A 股股票发行方案的议案 3、《关于公司本次非公开发行 A 股股票预案的议案。4、《关于签订公司本次非公开发行相关认股协议的议案。5、《关于公司本次非公开发行收购相关资产协议的议案。6、《关于本次非公开发行 A 股股票募集资金使用可行性分析报告的议案。7、《关于提请股东大会授权董事会办理本次非公开发行 A 股股票相关事项的议案》。8、关于聘请中国建银投资证券有限责任公司为本次非公开发行的保荐机构暨主承销商的议案。	《上海证券报》、 《证券时报》、 《证券日报》	2009 年 9 月 15 日
四届 董事 会第 三次 临时 会议	2009 年 10 月 28 日	2009 年第三季度报告	《上海证券报》、 《证券时报》、 《证券日报》	2009 年 10 月 30 日
四届 六次	2009 年 11 月 23 日	1、《关于补充公司本次非公开发行 A 股股票预案》的议案。2、关于《公司前次募集资金使用情况的说明》的议案。3、关于修订《甘肃省敦煌种业股份有限公司募集资金管理办法》的议案。4、审议关于修订《甘肃省敦煌种业股份有限公司财务管理制度》的议案。5、关于修订《甘肃省敦煌种业股份有限公司财务会计制度》的议案。6、关于召开 2009 年第一次临时股东大会的议案。	上海证券报》、 《证券时报》、 《证券日报》	2009 年 11 月 24 日

2、董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，董事会按照《公司章程》及有关法律、法规的规定，严格在股东大会的授权范围内决策，认真执行股东大会的各项决议。

3、董事会下设的审计委员会相关工作制度的建立健全情况、主要内容以及履职情况汇总报告

审计委员会相关工作制度的建立健全情况：公司董事会制定了《审计委员会议事规则》、《审计委员会年报工作规程》，并在报告期内修订了《审计委员会年报工作规程》。

本年度，根据中国证监会公告《关于做好上市公司 2009 年度报告及相关工作的通知》的要求，为了切实做好 2009 年年报编制、审计和披露工作，公司董事会审计委员会在 2009 年度的审计工作中做了大量的工作，现将履职情况汇总报告如下：

一、国富浩华会计师事务所工作人员进场后，审计委员会与会计师事务所协商确定了本年度财务报告审计工作的时间安排。

二、审计委员会在会计师审计过程中与其保持持续沟通，并督促年审会计师在保证审计工作质量的前提下按照约定时限提交审计报告，保证了公司年审各阶段工作的有序开展与及时完成。

三、2010 年 1 月 19 日，审计委员会以通讯方式召开了第四届审计委员会 2010 年第一次会议，会议主要审议了公司初步编制的 2009 年度财务会计报表。

四、2010 年 2 月 5 日，审计委员会以通讯方式召开了第四届审计委员会 2010 年第二次会议，审计委员会审阅了会计师事务所出具初步审计意见的公司财务会计报表，并形成书面意见。

五、2010 年 2 月 8 日，审计委员会审议了公司 2009 年度审计报告定稿，形成审计委员会 2009 年度审计工作总结，并审议续聘国富浩华会计师事务所有限公司为公司 2010 年度审计机构议案，提交董事会审议。

4、董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

公司于 2003 年 4 月 28 日召开的二届六次董事会上设立了公司的薪酬与考评委员会，根据《敦煌种业薪酬与考评委员会工作细则》规定，薪酬与考评委员会对公司 2009 年度董事、监事和高级管理人员考核及薪酬情况进行了审核并发表如下审核意见：

报告期内，公司董事、监事及高级管理人员的薪酬情况符合公司薪酬管理制度，未有违反公司薪酬管理制度及与公司薪酬管理制度不一致的情况发生。

(五) 公司本报告期内盈利但未提出现金利润分配预案

本报告期内盈利但未提出现金利润分配预案的原因	未用于分红的资金留存公司的用途
母公司亏损，可供分配的利润为负	

(六) 公司前三年分红情况

单位：元 币种：人民币

分红年度	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于母公司所有者的净利润	占合并报表中归属于母公司所有者的净利润的比率（%）
2006 年度	0	13,105,443.37	0
2007 年度	0	-14,570,378.24	0
2008 年度	0	13,744,569.13	0

(七) 公司外部信息使用人管理制度建立健全情况

公司高度重视信息披露前的保密工作，在定期报告及重大事项未披露前，均未将相关信息向外部单位进行报送。同时，为进一步加强对外部单位报送信息的管理、披露，公司制定了《外部信息报送和使用管理办法》，明确了公司的董事、监事和高级管理人员及相关涉密人员应当遵守信息披露内部控制制度的要求，对公司定期报告及重大事项履行必要的传递、审核和披露流程。对于无法法律法规依据的外部单位年度统计报表等报送要求，公司应拒绝报送。公司依据法律法规的要求应当报送的，需要将报送的外部单位相关人员作为内幕知情人登记在案备查。外部单位或个人本人如违反本办法及相关规定使用本公司报送信息，致使公司遭受经济损失的，本公司将依法要求其承担赔偿责任；如涉嫌犯罪的，应当将案件移送司法机关处理（该办法全文详见 2010 年 2 月 10 日上海证券交易所 www.sse.com.cn）。

本公司将在实际工作中严格执行该制度。

九、监事会报告

(一) 监事会的工作情况

监事会会议情况	监事会会议议题
四届三次监事会于 2009年4月27日召开	1、审议通过了2008年度监事会工作报告。2、审议通过了2008年年度报告及摘要。3、审议通过了2008年度财务决算报告。4、审议通过了2008年度利润分配预案。5、审议通过了关于续聘北京五联方圆会计师事务所有限公司为公司2009年度财务审计机构的议案。6、审议通过了关于修改《公司章程》部分条款的议案。7、审议通过了关于审批公司2009年度贷款额度（不含棉花政策性收购资金贷款），并授权董事长在贷款额度内签署相关法律文书的议案。8、审议通过了关于审批公司2009年度担保额度并授权董事长在担保额度内签署相关法律文书的议案。9、审议通过了关于拟将甘肃省敦煌种业股份有限公司张掖分公司变更为全资子公司的议案。10、审议通过了关于拟设立酒泉敦煌种业农产品仓储有限公司的议案。11、审议通过了2009年第一季度报告。
四届四次监事会于 2009年7月30日召开	1、审议通过了2009年半年度报告及摘要。2、审议通过了关于修改《公司章程》部分条款的议案。3、审议通过了关于审批公司2009年度棉花收购经营资金贷款额度，并授权董事长在贷款额度内签署相关法律文书的议案。
四届五次监事会于 2009年9月14日召开	1、审议通过了《关于公司符合非公开发行A股股票条件的议案。2、审议通过了《关于向特定对象非公开发行A股股票发行方案的议案3、审议通过了《关于公司本次非公开发行A股股票预案的议案。4、审议通过了《关于签订公司本次非公开发行相关认购协议的议案。5、审议通过了《关于公司本次非公开发行收购相关资产协议的议案。6、审议通过了《关于本次非公开发行A股股票募集资金使用可行性分析报告的议案。7、审议通过了《关于提请股东大会授权董事会办理本次非公开发行A股股票相关事项的议案》。8、审议通过了关于聘请中国建银投资证券有限责任公司为本次非公开发行的保荐机构暨主承销商的议案。
四届监事会第三次临时会议于2009年10月28日召开	审议通过了2009年第三季度报告。
四届六次监事会于 2009年11月23日召开	1、审议通过了《关于补充公司本次非公开发行A股股票预案》的议案。2、审议通过了关于《公司前次募集资金使用情况的说明》的议案。3、审议通过了关于修订《甘肃省敦煌种业股份有限公司募集资金管理办法》的议案。4、审议通过了关于修订《甘肃省敦煌种业股份有限公司财务管理制度》的议案。5、审议通过了关于修订《甘肃省敦煌种业股份有限公司财务会计制度》的议案。6、审议通过了关于召开2009年第一次临时股东大会的议案。

（二）监事会对公司依法运作情况的独立意见

报告期内，公司监事会对公司依法运作情况进行了全程监督，认为公司能够严格按照《公司法》、《证券法》及《公司章程》等有关法律、法规，建立完善的内部控制制度，依法规范运作，决策程序合法有效。公司董事、经理执行公司职务时，能够从股东及公司的利益出发，廉洁守法，没有发现违反国家法律、法规、公司章程或损害公司和股东利益的行为。

（三）监事会对检查公司财务情况的独立意见

经认真审查，公司监事会认为公司财务报告真实反映了公司财务状况和经营成果，北京国富浩华会计师事务所有限公司为本公司出具的标准无保留意见的审计报告客观、公正、真实地反映了公司的财务状况和经营成果。

（四）监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

公司最近三年内未新增募集资金，2004年首发募集资金管理、使用能够遵照《公司募集资金管理办法》实施，监事会认为募集资金使用存在与《招股说明书》承诺不一致情况，对变更募集资金投向已经相关会议通过，不存在违法、违规行为。

（五）监事会对公司收购、出售资产情况的独立意见

报告期内，公司发生的收购、出售资产行为，均严格履行了法定审批程序和信息披露义务，未发现内幕交易情形，没有损害部分股东的权益或造成公司资产流失的情形，不存在违法、违规的情况。

（六）监事会对会计师事务所非标意见的独立意见

国富浩华会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

十、重要事项

(一) 重大诉讼仲裁事项

甘肃省敦煌种业股份有限公司张掖分公司（下称“张掖分公司”）诉襄樊正大农业开发有限公司（下称“襄樊正大”）承揽合同纠纷一案，2008年6月20日，甘肃省高级人民法院做出（2008）甘法民三终字第016号民事裁定书，裁定该案发回金昌市中级人民法院重审。金昌市中级人民法院经审理后，于2008年12月17日做出（2008）金中民二初字第19号民事判决书，裁定襄樊正大支付张掖分公司10,437,350.60元，限判决生效后十日内付清。襄樊正大不服以上判决，向甘肃省高级人民法院提出上诉，2009年11月6日，甘肃省高级人民法院做出（2009）甘民三终字第22号民事判决书，判决驳回襄樊正大上诉，维持原判。

(二) 破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

(三) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

1、持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	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）	报告期损益（元）	报告期所有者权益变动（元）	会计核算科目	股份来源
东海证券	50,000,000	50,000,000	2.99	50,000,000		0	长期股权投资	受让
合计	50,000,000	50,000,000	/	50,000,000		0	/	/

(四) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本年度公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(五) 报告期内公司重大关联交易事项

本年度公司无重大关联交易事项。

(六) 重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额10%以上（含10%）的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本年度公司无托管事项。

(2) 承包情况

本年度公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本年度公司无租赁事项。

2、担保情况

单位：万元

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（不包括对子公司的担保）	0
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	0
公司对控股子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	23,215
报告期末对子公司担保余额合计（B）	23,215
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）	23,215
担保总额占公司净资产的比例（%）	27.16
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
--------------------	---

3、委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

4、其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

(七) 承诺事项履行情况

1、本年度或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

(八) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:万元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所:	否	
	原聘任	现聘任
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	国富浩华会计师事务所有限公司
境内会计师事务所报酬	42	42
境内会计师事务所审计年限		10

(九) 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

本年度公司及其董事、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) 其他重大事项的说明

本年度公司无其他重大事项。

(十一) 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
2008 年度预盈公告	《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2009 年 1 月 22 日	www.sse.com.cn
敦煌种业 2008 年年度报告	《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2009 年 4 月 29 日	www.sse.com.cn
敦煌种业 2009 年第一季度报告	《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2009 年 4 月 29 日	www.sse.com.cn
敦煌种业担保情况的专项说明		2009 年 4 月 29 日	www.sse.com.cn
敦煌种业审计委员会年报工作规程		2009 年 4 月 29 日	www.sse.com.cn
敦煌种业与控股股东及其他关联方资金往来情况的专项说明		2009 年 4 月 29 日	www.sse.com.cn
敦煌种业 2009 年度拟为下属公司提供担保的公告	《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2009 年 4 月 29 日	www.sse.com.cn
敦煌种业四届三次董事会决议公告	《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2009 年 4 月 29 日	www.sse.com.cn
敦煌种业四届三次监事会决议公告	《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2009 年 4 月 29 日	www.sse.com.cn
2008 年度股东大会会议资料		2009 年 5 月 14 日	www.sse.com.cn
敦煌种业年度股东大会决议公告	《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2009 年 5 月 22 日	www.sse.com.cn
敦煌种业四届四次董事会决议公告	《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2009 年 8 月 1 日	www.sse.com.cn
敦煌种业四届四次监事会决议公告	《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2009 年 8 月 1 日	www.sse.com.cn

敦煌种业重大事项停牌公告	《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2009 年 9 月 10 日	www. sse. com. cn
敦煌种业关于开通投资者关系互动平台及举办上市公司治理说明会的公告	《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2009 年 9 月 12 日	www. sse. com. cn
敦煌种业四届五次董事会决议公告	《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2009 年 9 月 15 日	www. sse. com. cn
敦煌种业四届五次监事会决议公告	《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2009 年 9 月 15 日	www. sse. com. cn
敦煌种业非公开发行股票预案		2009 年 9 月 15 日	www. sse. com. cn
敦煌种业关于变更保荐代表人的公告	上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2009 年 9 月 22 日	www. sse. com. cn
敦煌种业有限售条件的流通股第三次上市公告	上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2009 年 9 月 23 日	www. sse. com. cn
敦煌种业第三季度报告	上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2009 年 10 月 30 日	www. sse. com. cn
敦煌种业四届董事会第六次会议决议公告暨召开 2009 年第一次临时股东大会的通知	上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2009 年 11 月 24 日	www. sse. com. cn
敦煌种业四届六次监事会决议公告	上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2009 年 11 月 24 日	www. sse. com. cn
敦煌种业关于会计师事务所更名的公告	上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2009 年 11 月 24 日	www. sse. com. cn
敦煌种业第三季度报告更正公告	上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2009 年 11 月 24 日	www. sse. com. cn
敦煌种业非公开发行股票预案（补充稿）	上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2009 年 11 月 24 日	www. sse. com. cn
敦煌种业第三季度报告（修订版）	上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2009 年 11 月 24 日	www. sse. com. cn
敦煌种业募集资金管理办法		2009 年 11 月 24 日	www. sse. com. cn
2009 年第一次临时股东大会会议资料		2009 年 12 月 2 日	www. sse. com. cn
敦煌种业召开 2009 年第一次临时股东大会的第二次通知及更正公告	上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2009 年 12 月 3 日	www. sse. com. cn
敦煌种业减持公司股份公告	上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2009 年 12 月 5 日	www. sse. com. cn
敦煌种业 2009 年第一次临时股东大会决议公告	上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2009 年 12 月 10 日	www. sse. com. cn
敦煌种业 2009 年第一次临时股东大会法律意见书		2009 年 12 月 10 日	www. sse. com. cn

十一、财务会计报告

公司年度财务报告已经国富浩华会计师事务所有限公司注册会计师秦宝、韩旺审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

(一) 审计报告

(二)

审计报告

浩华审字[2010]第 75 号

甘肃省敦煌种业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的甘肃省敦煌种业股份有限公司（以下简称敦煌种业公司）财务报表，包括 2009 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表，2009 年度的利润表和合并利润表、股东权益变动表和合并股东权益变动表、现金流量表和合并现金流量表以及财务报表附注。

按照企业会计准则的规定编制财务报表是敦煌种业公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

我们认为，敦煌种业公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了敦煌种业公司 2009 年 12 月 31 日的财务状况以及 2009 年度的经营成果和现金流量。

国富浩华会计师事务所有限公司

中国注册会计师：秦宝、韩旺

北京市海淀区西四环中路 16 号院

2010 年 2 月 8 日

十二、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、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
- 3、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；
- 4、上述文件的备置地点：本公司董事会办公室

董事长：王和大

甘肃省敦煌种业股份有限公司

2010 年 2 月 10 日

(二) 财务报表

合并资产负债表
2009 年 12 月 31 日

编制单位:甘肃省敦煌种业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	5.1	658,460,361.70	405,149,191.81
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	5.2	1,065,202.00	10,359,585.00
应收票据	5.3	462,306.00	3,756,050.00
应收账款	5.5	279,589,475.21	291,499,227.95
预付款项	5.7	200,532,658.25	208,257,207.21
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	5.4	1,441,272.81	409,907.07
应收股利			
其他应收款	5.6	74,152,033.17	78,675,328.00
买入返售金融资产			
存货	5.8	557,139,188.94	592,870,058.58
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	5.9	45,660.00	45,660.00
流动资产合计		1,772,888,158.08	1,591,022,215.62
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			500,000.00
长期应收款			
长期股权投资	5.10	50,000,000.00	52,465,638.24
投资性房地产			
固定资产	5.11	490,127,511.97	356,854,807.08
在建工程	5.12	10,546,507.96	60,486,868.73
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	5.13	194,059,878.33	161,624,764.70
开发支出			
商誉	5.14	2,370,062.96	2,370,062.96
长期待摊费用	5.15	195,999.44	283,938.95
递延所得税资产	5.16	4,461,090.13	269,714.64
其他非流动资产			
非流动资产合计		751,761,050.79	634,855,795.30
资产总计		2,524,649,208.87	2,225,878,010.92
流动负债:			
短期借款	5.18	1,218,197,594.60	1,192,927,594.60
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	5.19	1,332,000.00	4,000,000.00
应付账款	5.20	140,100,868.15	109,253,700.98
预收款项	5.21	169,737,226.02	130,963,233.46
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	5.22	18,116,843.59	14,975,086.75
应交税费	5.23	-37,324,982.85	-34,075,448.02
应付利息	5.24	2,948,086.55	565,489.08
应付股利	5.25	2,725,000.00	2,725,000.00
其他应付款	5.26	138,575,098.65	72,787,220.91
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	5.27	3,796,000.00	3,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,658,203,734.71	1,497,121,877.76
非流动负债：			
长期借款	5.28	1,322,000.00	5,556,000.00
应付债券			
长期应付款	5.29	2,799,968.00	5,199,968.00
专项应付款	5.30	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	5.31	6,550,000.00	4,500,000.00
非流动负债合计		11,759,455.44	16,343,455.44
负债合计		1,669,963,190.15	1,513,465,333.20
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	5.32	185,966,400.00	185,966,400.00
资本公积	5.33	369,603,223.07	369,603,223.07
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	5.34	30,845,504.62	30,845,504.62
一般风险准备			
未分配利润	5.35	18,629,602.37	-11,394,944.97
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		605,044,730.06	575,020,182.72
少数股东权益		249,641,288.66	137,392,495.00
所有者权益合计		854,686,018.72	712,412,677.72
负债和所有者权益总计		2,524,649,208.87	2,225,878,010.92

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
2009 年 12 月 31 日

编制单位:甘肃省敦煌种业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		219,979,724.01	219,335,059.80
交易性金融资产		1,065,202.00	7,880,465.00
应收票据			3,276,250.00
应收账款	11.1	169,980,075.36	225,301,984.28
预付款项		92,953,302.02	152,053,367.13
应收利息			
应收股利		4,125,000.00	4,125,000.00
其他应收款	11.2	124,081,872.71	89,485,158.67
存货		290,927,407.00	357,409,012.24
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		45,660.00	45,660.00
流动资产合计		903,158,243.10	1,058,911,957.12
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			500,000.00
长期应收款			
长期股权投资	11.3	305,689,907.91	271,625,134.24
投资性房地产			
固定资产		146,841,706.22	152,619,208.75
在建工程		10,494,097.96	16,985,410.26
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		158,968,193.81	148,483,513.93
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			78,276.16
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		621,993,905.90	590,291,543.34
资产总计		1,525,152,149.00	1,649,203,500.46
流动负债:			
短期借款		969,047,594.60	986,227,594.60
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		68,960,911.81	68,051,357.32
预收款项		28,485,566.19	26,054,241.22
应付职工薪酬		7,464,674.62	9,248,416.07
应交税费		-25,569,728.19	-25,525,666.74
应付利息		2,819,223.55	470,917.87
应付股利			

其他应付款		21,641,592.64	45,213,715.38
一年内到期的非流动负债			3,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,072,849,835.22	1,112,740,575.72
非流动负债：			
长期借款		4,056,000.00	4,056,000.00
应付债券			
长期应付款		2,799,968.00	5,199,968.00
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		7,943,455.44	10,343,455.44
负债合计		1,080,793,290.66	1,123,084,031.16
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			
专项储备			
盈余公积		30,845,504.62	30,845,504.62
一般风险准备			
未分配利润		-142,007,570.98	-60,246,960.02
所有者权益（或股东权益）合计		444,358,858.34	526,119,469.30
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,525,152,149.00	1,649,203,500.46

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
2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,512,696,635.35	1,109,980,326.03
其中:营业收入	5.36	1,512,696,635.35	1,109,980,326.03
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,366,795,826.80	1,058,785,374.11
其中:营业成本	5.36	1,064,930,303.99	822,662,458.99
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	5.37	540,075.95	330,571.88
销售费用		135,566,396.95	85,014,985.89
管理费用		93,397,650.24	66,251,785.90
财务费用		50,417,722.12	62,013,324.18
资产减值损失	5.40	21,943,677.55	22,512,247.27
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	5.38	3,504,597.53	-3,510,147.53
投资收益(损失以“-”号填列)	5.39	-5,166,958.48	5,293,520.42
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			8,000,000.00
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		144,238,447.60	52,978,324.81
加:营业外收入	5.41	5,580,680.31	16,976,744.81
减:营业外支出	5.42	11,299,879.92	1,940,705.91
其中:非流动资产处置损失			419,839.36
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		138,519,247.99	68,014,363.71
减:所得税费用	5.43	-2,774,093.01	2,206,668.55
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		141,293,341.00	65,807,695.16
归属于母公司所有者的净利润		30,024,547.34	13,744,569.13
少数股东损益		111,268,793.66	52,063,126.03
六、每股收益:			
(一)基本每股收益	5.44	0.161	0.074
(二)稀释每股收益	5.44	0.161	0.074
七、其他综合收益	5.45		
八、综合收益总额		141,293,341.00	65,807,695.16
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			

法定代表人:王大和

主管会计工作负责人:周秀华

会计机构负责人:李铭元

母公司利润表
2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	11.4	636,181,508.56	628,039,152.29
减: 营业成本	11.4	565,724,805.90	530,682,226.23
营业税金及附加		386,554.12	105,891.61
销售费用		36,199,028.36	36,560,927.70
管理费用		52,664,646.73	42,144,439.66
财务费用		37,683,911.38	51,990,052.23
资产减值损失		17,117,719.08	21,333,074.97
加: 公允价值变动收益(损失以“—”号填列)		-514,775.00	509,225.00
投资收益(损失以“—”号填列)	11.5	-1,742,696.01	10,601,795.60
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			8,000,000.00
二、营业利润(亏损以“—”号填列)		-75,852,628.02	-43,666,439.51
加: 营业外收入		2,143,934.64	15,944,917.45
减: 营业外支出		8,051,917.58	1,212,701.31
其中: 非流动资产处置损失			
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		-81,760,610.96	-28,934,223.37
减: 所得税费用			
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		-81,760,610.96	-28,934,223.37
五、每股收益:			
(一) 基本每股收益			-0.156
(二) 稀释每股收益			-0.156
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		-81,760,610.96	-28,934,223.37

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
2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,710,949,128.33	1,211,761,757.56
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		2,829,883.41	2,553,565.72
收到其他与经营活动有关的现金	5.46.1	7,069,797.27	17,124,308.18
经营活动现金流入小计		1,720,848,809.01	1,231,439,631.46
购买商品、接受劳务支付的现金		1,056,926,016.54	954,792,147.02
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		63,155,886.25	42,602,216.67
支付的各项税费		9,736,116.43	6,857,604.27
支付其他与经营活动有关的现金	5.46.2	156,118,401.17	96,913,456.48
经营活动现金流出小计		1,285,936,420.39	1,101,165,424.44
经营活动产生的现金流量净额		434,912,388.62	130,274,207.02
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		52,917,794.50	7,473,914.09
取得投资收益收到的现金		1,100,114.71	8,223,880.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		608,956.59	21,239,603.00
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		54,626,865.80	36,937,397.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		160,839,093.60	93,562,795.38
投资支付的现金		43,193,198.71	23,937,475.56
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			11,268,584.42
支付其他与投资活动有关的现金			

投资活动现金流出小计		204,032,292.31	128,768,855.36
投资活动产生的现金流量净额		-149,405,426.51	-91,831,458.27
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		980,000.00	14,700,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			14,700,000.00
取得借款收到的现金		1,430,950,000.00	1,195,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	5.46.3	29,500,537.60	4,500,000.00
筹资活动现金流入小计		1,461,430,537.60	1,214,700,000.00
偿还债务支付的现金		1,409,118,000.00	931,287,900.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		57,207,792.22	65,567,454.07
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	5.46.4	172,640,384.76	24,500,537.60
筹资活动现金流出小计		1,638,966,176.98	1,021,355,891.67
筹资活动产生的现金流量净额		-177,535,639.38	193,344,108.33
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		107,971,322.73	231,786,857.08
加：期初现金及现金等价物余额		376,348,654.21	144,561,797.13
六、期末现金及现金等价物余额		484,319,976.94	376,348,654.21

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
2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		715,117,136.87	613,014,849.34
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,213,923.19	8,701,454.54
经营活动现金流入小计		717,331,060.06	621,716,303.88
购买商品、接受劳务支付的现金		506,795,184.29	568,115,079.87
支付给职工以及为职工支付的现金		29,465,019.77	23,223,467.99
支付的各项税费		3,594,600.34	2,904,183.67
支付其他与经营活动有关的现金		74,049,142.15	54,148,532.85
经营活动现金流出小计		613,903,946.55	648,391,264.38
经营活动产生的现金流量净额		103,427,113.51	-26,674,960.50
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		50,438,674.50	6,401,307.14
取得投资收益收到的现金		505,004.66	12,181,615.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		594,956.59	20,887,956.55
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		51,538,635.75	39,470,878.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		30,869,958.85	2,344,826.56
投资支付的现金		43,193,198.71	15,015,836.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		11,252,319.84	50,300,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		85,315,477.40	67,660,662.56
投资活动产生的现金流量净额		-33,776,841.65	-28,189,783.77
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		1,176,300,000.00	988,800,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		4,250,537.60	
筹资活动现金流入小计		1,180,550,537.60	988,800,000.00
偿还债务支付的现金		1,196,480,000.00	777,750,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		46,825,607.65	54,265,257.64
支付其他与筹资活动有关的现金		15,068,811.74	5,450,537.60
筹资活动现金流出小计		1,258,374,419.39	837,465,795.24
筹资活动产生的现金流量净额		-77,823,881.79	151,334,204.76
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		-8,173,609.93	96,469,460.49
加:期初现金及现金等价物余额		211,584,522.20	115,115,061.71
六、期末现金及现金等价物余额		203,410,912.27	211,584,522.20

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

2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	185,966,400.00	369,603,223.07			30,845,504.62		-11,228,327.99		137,411,008.00	712,597,807.70
加:会计政策变更							-166,616.98		-18,513.00	-185,129.98
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	185,966,400.00	369,603,223.07			30,845,504.62		-11,394,944.97		137,392,495.00	712,412,677.72
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							30,024,547.34		112,248,793.66	142,273,341.00
(一)净利润							30,024,547.34		111,268,793.66	141,293,341.00
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							30,024,547.34		111,268,793.66	141,293,341.00
(三)所有者									980,000.00	980,000.00

投入和减少资本										
1. 所有者投入资本								980,000.00	980,000.00	
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										
(六)专项储备										

1. 本期提取										
2. 本期使用										
四、本期期末余额	185,966,400.00	369,603,223.07			30,845,504.62		18,629,602.37		249,641,288.66	854,686,018.72

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额										
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			
一、上年年末余额	185,966,400.00	369,603,223.07			30,845,504.62		-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							-86,084.07		-82,708.23	-168,792.30	
其他											
二、本年年初余额	185,966,400.00	369,603,223.07			30,845,504.62		-25,139,514.10		70,629,368.97	631,904,982.56	
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							13,744,569.13		66,763,126.03	80,507,695.16	
(一) 净利润							13,744,569.13		52,063,126.03	65,807,695.16	
(二) 其他综合收益											
上述(一)和(二)小计							13,744,569.13		52,063,126.03	65,807,695.16	
(三) 所有者投									14,700,000.00	14,700,000.00	

入和减少资本									
1.所有者投入资本								14,700,000.00	14,700,000.00
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									
(六)专项储备									
1.本期提取									
2.本期使用									
四、本期期末余额	185,966,400.00	369,603,223.07			30,845,504.62		-11,394,944.97	137,392,495.00	712,412,677.72

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

母公司所有者权益变动表

2009 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	185,966,400.00	369,554,524.70			30,845,504.62		-60,246,960.02	526,119,469.30
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	185,966,400.00	369,554,524.70			30,845,504.62		-60,246,960.02	526,119,469.30
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-81,760,610.96	-81,760,610.96
(一)净利润								
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-81,760,610.96	-81,760,610.96
(三)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配								
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配								

4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
四、本期期末余额	185,966,400.00	369,554,524.70			30,845,504.62		-142,007,570.98	444,358,858.34

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	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								
其他								
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)							-28,934,223.37	-28,934,223.37
(一) 净利润							-28,934,223.37	-28,934,223.37
(二) 其他综合收益								

上述（一）和（二）小计							-28,934,223.37	-28,934,223.37
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
四、本期期末余额	185,966,400.00	369,554,524.70			30,845,504.62		-60,246,960.02	526,119,469.30

法定代表人：王大和

主管会计工作负责人：周秀华

会计机构负责人：李铭元

甘肃省敦煌种业股份有限公司

财务报表附注

2009 年度

一、公司基本情况

甘肃省敦煌种业股份有限公司（以下简称“本公司”）是经甘肃省人民政府甘政函[1998]92号《甘肃省人民政府关于设立甘肃省敦煌种业股份有限公司的复函》的批准，由酒泉地区现代农业（控股集团）有限责任公司、敦煌市供销合作联社、金塔县供销合作联社、安西县供销联社、甘肃省酒泉地区农业科学研究所等五家单位发起设立的股份有限公司。本公司于2003年12月29日向社会公开募集社会公众股(A股)75,000,000.00股。本公司于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子公司、甘肃省敦煌种业股份有限公司酒泉市子公司、甘肃省敦煌种业股份有限公司酒泉市玉米原种厂、甘肃省敦煌种业股份有限公司金塔县子公司、甘肃省敦煌种业股份有限公司玉门市子公司、甘肃省敦煌种业股份有限公司安西县子公司、甘肃省敦煌种业股份有限公司敦煌市子公司、甘肃省敦煌种业股份有限公司金塔县棉花公司、甘肃省敦煌种业股份有限公司金塔县良种棉加工厂、甘肃省敦煌种业股份有限公司安西县棉花公司、甘肃省敦煌种业股份有限公司敦煌市棉花公司、甘肃省敦煌种业股份有限公司棉花营销公司、甘肃省敦煌种业股份有限公司种子营销公司、甘肃省敦煌种业股份有限公司酒泉市棉花公司等14个分公司，河南敦煌种业新科种子有限公司、河北敦煌种业有限公司、酒泉敦煌种业棉蛋白油脂有限公司、武汉敦煌种业有限公司、甘肃省敦煌种业果蔬制品有限公司、甘肃省敦煌种业包装有限公司、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、酒泉敦煌种业农产品仓储有限公司、张掖市敦煌种业有限公司13个子公司及绵阳敦煌种业有限公司、酒泉吉翔番茄制品有限公司、兰州敦煌种业投资有限公司3个孙公司。目前主要从事各类种子的生产、收购、销售和棉花的收购、加工、销售以及棉油、番茄酱、番茄粉的加工、销售。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则的规定进行确认、计量和编制财务报表。

2、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

3、会计期间

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

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1)同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当递减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方有关资产、负债的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并

日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

(2)非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值以及企业合并中发生的各项直接相关费用之和。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认的商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

6、合并财务报表的编制方法

① 合并财务报表的合并范围

本公司以控制为基础确定财务报表的合并范围，母公司控制的特殊目的主体也纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的个别财务报表为依据，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，抵消内部交易对合并财务报表的影响后编制。合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部投资收益与子公司利润分配、内部交易事项（包括母公司和纳入合并范围的子公司与联营企业及合营企业之间的未实现内部交易损益）、内部债权债务进行抵消。

② 母公司与子公司采用的会计政策和会计期间不一致的处理方法。

本公司在编制合并财务报表时，如果子公司所采用的会计政策、会计期间与母公司不一致的，即按照母公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照母公司的会计政策和会计期间另行编制财务报表。

7、现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时，将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小等四个条件的投资确定为现金等价物；权益性投资不作为现金等价物。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易折算汇率的确定及其会计处理方法

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率，将外币金额折算为记账本位币金额；收到投资者以外币投入的资本，采用交易日即期汇率折算。在资产负债表日，视下列情况进行处理：

①外币货币性项目：采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入财务费用。

②以历史成本计量的外币非货币性项目：按交易发生日的即期汇率折算，在资产负债表日不改变其记账本位币金额。

③以公允价值计量的外币非货币性项目：按公允价值确定日的即期汇率折算。折算后的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目，形成的汇兑差额，计入资本公积。

(2) 资产负债表日外币项目的折算方法及外币报表折算的会计处理

资产负债表日外币项目的折算方法：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，采用交易发生日的即期汇率折算。

(3) 外币报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独作为“外币报表折算差额”项目列示。

9、金融工具

(1) 金融工具的分类、确认依据和计量方法

① 金融工具的分类：金融工具是指形成一个企业的金融资产、并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。包括：金额资产、金融负债和权益工具。

本公司金融资产和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资产或金融负债、持有至到期投资、应收款项和可供出售金融资产四类。

② 金融工具的确认依据和计量方法

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

确认依据

此类金融资产或金融负债可进一步分为交易性金融资产或金融负债、直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。交易性金融资产或金融负债，

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

计量方法：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，取得时以公允价值（扣除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）作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

处置时，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。

B、持有至到期投资

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

计量方法：取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本计量，采用实际利率法（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

若本公司于到期日前出售或重分类了较大金额的持有至到期投资（较大金额是指相对该类投资出售或重分类前的总金额而言），则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，且在本会计期间及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资，但下列情况除外：出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响；根据合同约定的定期偿付或提前还款方式收回该投资几乎所有初始本金后，将剩余部分予以出售或重分类；出售或重分类是由于本公司无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项所引起。

C、应收款项

确认依据：公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款等债权，按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

计量方法：持有期间采用实际利率法，按摊余成本计量。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

D、可供出售金融资产

确认依据：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的金融资产、

持有至到期投资、应收款项的金融资产。

计量方法：取得时按公允价值（扣除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）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。资产负债表日将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，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) 金融资产转移的确认依据和计量方法

① 金融资产转移的确认依据：本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的或即没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，终止对该金融资产的确认。

② 金融资产转移的计量方法

A、整体转移满足终止确认条件时的计量：金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益。

所转移金融资产的账面价值；

因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

B、部分转移满足终止确认条件时的计量：金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益。

终止确认部分的账面价值；

终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

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

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

(3) 金融负债终止确认条件

本公司在金融负债的现实义务全部或部分已经解除时终止确认该金融负债或其一部分。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

① 存在活跃市场的金融资产或金融负债，用活跃市场中的报价来确定公允价值；

② 金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

(5) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法

本公司在资产负债表日对金融资产（不含应收款项）的账面价值进行检查，有客观证

据表明发生减值的，计提减值准备。

① 持有至到期投资：根据账面价值与预计未来现金流量的现值之间的差额计算确认减值损失。具体比照应收款项减值损失计量方法处理。

② 可供出售金融资产：有客观证据表明可供出售金融资产公允价值发生较大幅度下降，并预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，应当将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。该转出的累积损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

表明金融资产发生减值的客观证据，是指在该金融资产初始确认后实际发生的，对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且本公司能够对该影响进行可靠计量的事项。

10、应收款项

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

单项金额重大的应收款项 坏账准备的确认标准	单项金额重大是指单项金额在 500 万元（含 500 万元）以上的应收款项
单项金额重大的应收款项 坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。

(2) 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坏账准备的确认依据、计提方法：

其他不重大是指账龄在 1 年以内、单项金额在 500 万元以下的应收款项，没有将其划分为单项金额重大和其他不重大两类的应收款项，则将其作为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合风险较大的应收款项。

信用风险特征组合的确认 依据	本公司对单项金额不重大的应收款项，以及单项金额重大、但经单独测试后未发生减值的应收款项，以账龄为类似信用风险特征，根据以前年度与之相同或相似的按账龄段划分的信用风险组合的历史损失率为基础，结合现时情况确定类似信用风险特征组合及坏账准备计提比例，计提坏账准备。
-------------------	---

(4)

账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	2%	2%
1-2 年	5%	5%
2-3 年	10%	10%
3-4 年	20%	20%
4-5 年	40%	40%
5 年以上	100%	100%

11、存货

(1) 存货的分类

公司存货分为：原材料、低值易耗品、包装物、在产品、产成品等。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货时按移动加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认依据及存货跌价准备的计提方法

本公司于资产负债表日对存货进行全面清查，按存货成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、商品、用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。

需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

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

资产负债表日通常按照单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

领用时采用一次摊销法摊销。

包装物

领用时采用一次摊销法摊销。

12、长期股权投资

(1) 初始投资成本确定

① 同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

本公司对同一控制下企业合并采用权益结合法确定企业合并成本。

本公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产或承担债务账面价值以及所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

同一控制下企业合并形成的长期股权投资，如子公司按照改制时确定的资产、负债评估价值调整账面价值的，本公司应当按照取得子公司经评估确认净资产的份额作为长期股权投资的成本，该成本与支付对价账面价值的差额调整所有者权益。

② 非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

本公司对非同一控制下的控股合并采用购买法确定企业合并成本，并按照确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。企业合并成本包括购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值以及为进行企业合并发生的各项直接相关费用之和。通过多次交易分步实现的企业合并，其企业合并成本为每一单项交易的成本之和。采用吸收合并时，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，在个别财务报表中确认为商誉；采用控股合并时，合并成本大于在合并中取得的各项可辨认资产、负债公允价值份额的差额，在编制合并财务报表时确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入合并当期损益。

③ 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

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

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。按权益法核算长期股权投资时：

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

② 取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵消与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分（但未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。

③ 确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但合同或协议约定负有承担额外损失义务的除外。

④ 被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应冲减长期股权投资的账面价值。

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

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

① 共同控制的判断依据：

共同控制是指，按照合同约定对某项经济活动共有的控制。一般在合营企业设立时，合营各方在投资合同或协议中约定在所设立合营企业的重要财务和生产经营决策制定过程中，必须由合营各方均同意才能通过。在确定是否构成共同控制时，一般以以下三种情况作为确定基础：

- A、 任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动。
- B、 涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意。
- C、 各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方涉对合营企业的日常活动进行管理。但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内形式管理权。

② 重大影响的判断依据：

重大影响是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权利，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定是否构成重大影响时，一般以以下五种情况作为判断依据：

- A、 在被投资单位的董事会或类似权利机构中派有代表。
- B、 参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策等的制定。
- C、 与被投资单位之间发生重要交易，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。
- D、 向被投资单位派出管理人员。
- E、 向被投资单位提供关键技术。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

① 本公司于资产负债表日对子公司长期股权投资、对合营企业长期股权投资、对联营企业长期股权投资估计其可收回金额，可收回金额低于账面价值的，确认减值损失。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。对被投资单位不具有共同控制或重大影响、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，发生减值时将其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额确认为减值损失。减值损失计入当期损益，同时计提长期股权投资减值准备。

长期股权投资减值准备一经确认，不再转回。

② 商誉减值准备

因企业合并形成的商誉，本公司于每年年度终了进行减值测试，并根据测试情况确定是否计提减值准备。商誉减值准备一经确认，不再转回。

13、投资性房地产

成本模式

(1) 折旧或摊销方法：按照成本模式进行计量的投资性房地产，本公司采用与固定资

产、无形资产相同或同类的折旧政策或摊销方法。

(2) 减值准备计提依据：资产负债表日，对存在减值迹象的投资性房地产进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于账面价值的，将投资性房地产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。减值准备一经计提，在以后会计期间不予转回。

14、固定资产

(1) 固定资产的确认条件

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

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

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别，预计使用年限和预计净残值率确定固定资产折旧率，在取得固定资产的次月按月计提折旧（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除外）。各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

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

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于资产负债表日对存在减值迹象的固定资产进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。本公司原则上按单项资产为基础估计可收回金额，若难以对单项资产的可收回金额进行估计的，按该项资产所属的资产组为基础确定资产组可收回金额。减值准备一经计提，在以后会计期间不予转回。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

计价依据：符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

- ① 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- ② 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。
- ③ 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④ 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤ 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

计价方法：融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内按上项“（2）固定资产折旧方法计提折旧”；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内按上项“（2）固定资产折旧方法”计提折旧。

(5) 其他说明

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

15、在建工程

(1) 在建工程核算方法

本公司在建工程按实际成本计量，按立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的时点

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

上述“达到预定可使用状态”，是指固定资产已达到本公司预定的可使用状态。当存在下列情况之一时，则认为所购建的固定资产已达到预定可使用状态：

- ① 固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或者实质上已经全部完成；
- ② 已经过试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或者能够稳定地生产出合格产品时，或者试运行结果表明能够正常运转或营业时；
- ③ 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④ 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求相符或基本相符，即使有极个别地方与设计或合同要求不相符，也不足以影响其正常使用。

(3) 在建工程减值准备

本公司于资产负债表日对存在减值迹象的在建工程按单项工程进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。减值准备一经计提，在以后会计期间不予转回。

16、借款费用**(1) 借款费用资本化的确认原则**

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，借款费用暂停资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

(2) 借款费用资本化期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前发生的，计入该资产的成本；在该资产达到预定可使用或者可销售状态后发生的，计入当期损益。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，借款费用暂停资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

(3) 借款费用资本化金额的确定方法

本公司按季度计算借款费用资本化金额。

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

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

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

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

17、无形资产

(1) 无形资产的初始计量

本公司无形资产按照实际成本进行初始计量。

购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。

通过债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 无形资产的后续计量

① 无形资产的使用寿命

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

② 无形资产的摊销

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

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

③ 无形资产的减值

有确凿证据表明无形资产存在减值迹象的，本公司在资产负债表日进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。对于使用寿命不确

定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

(3) 研究开发费用

本公司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。

划分本公司内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为：

研究阶段支出是指本公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的、探索性的有计划调查所发生的支出，是为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备，已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性，因此，本公司对研究阶段的支出全部予以费用化，计入当期损益。

开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等所发生的支出。相对于研究阶段而言，开发阶段是已完成研究阶段的工作，在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件，故本公司将满足资本化条件的开发阶段支出，确认为无形资产；即在满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额予以资本化，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

18、长期待摊费用

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

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

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

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

19、预计负债

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

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

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

20、股份支付及权益工具

(1) 股份支付种类

本公司授予高管人员以权益结算和以现金结算的股权激励。用于股权激励的权益工具

按照授权日的公允价值计量。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

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

对于授予的期权等权益工具存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的期权等权益工具不存在活跃市场的，采用布莱克-斯科尔斯-默顿期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型至少应当考虑以下因素：(1)期权的行权价格；(2)期权的有效期；(3)标的股份的现行价格；(4)股价预计波动率；(5)股份的预计股利；(6)期权有效期内的无风险利率。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

21、收入

(1) 销售商品收入，同时满足下列条件时予以确认

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

(2) 对外提供劳务收入按以下方法确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认。完工进度根据实际情况选用下列方法确定：

- ① 已完工作的测量。
- ② 已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例。
- ③ 已经发生的成本占估计总成本的比例。

按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

③ 让渡资产使用权

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

① 利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

22、政府补助

(1) 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。

(2) 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(3) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产适用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益；与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

23、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产递延所得税负债根据资产和负债暂时性差异与其适用的所得税税率，计算确认递延所得税资产和递延所得税负债。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

(1) 确认递延所得税资产时，对于可抵扣的暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产。但以下交易产生的可抵扣暂时性差异不确认相关的递延所得税资产：

该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，在可预见的未来很可能不会转回。

(2) 在确认递延所得税负债时，对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，但以下交易产生的应纳税暂时性差异不确认相关的递延所得税负债：

① 商誉的初始确认；

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

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

递延所得税资产或递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用所得税税率计算。

(3) 递延所得税资产减值

本公司在资产负债表日对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值，减记的金额计入当期的所得税费用。原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

24、经营租赁、融资租赁

公司的租赁业务有融资租赁和经营租赁。

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

(1) 经营租赁，如果本公司是出租人，本公司将租金收入在租赁期内的各个期间按直线法或其他更为系统合理的方法确认为当期损益。如果本公司是承租人，经营租赁的应付租金在租赁期内按照直线法计入损益。

(2) 融资租赁，按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

25、持有待售资产

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

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

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理。

26、资产证券化业务

本公司将部分金融资产证券化，将金融资产出售给特殊目的实体，再由其发行金融资产支持证券给投资者。本公司所转移的资产其中有部分或全部的资产可能符合终止确认的

条件，详见有关金融资产及金融负债的终止确认的会计政策。

本公司所保留的证券化资产的权益主要为持有次级资产支持证券，资产证券化所产生的损益计入本期损益。资产证券化所产生的损益为被终止确认的资产及保留资产的账面价值及其于转移当日的公允价值之差。

27、套期会计

套期工具是指为规避外汇风险、利率风险、航油价格风险等所使用的衍生工具，分为公允价值套期和现金流量套期。

对于满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理：

- (1) 在套期开始时，公司对套期关系(即套期工具和被套期项目之间的关系)有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件；
- (2) 该套期预期高度有效，且符合公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略；
- (3) 对预期交易的现金流量套期，预期交易应当很可能发生，且必须使公司面临最终将影响损益的现金流量变动风险；
- (4) 套期有效性能够可靠地计量；
- (5) 企业应当持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

公允价值套期满足上述条件的，公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。现金流量套期满足上述条件的，套期利得或损失中属于有效套期的部分计入资本公积，无效部分计入当期损益。对于被套期项目为预期交易且该预期交易使公司随后确认一项金融资产或金融负债的，原确认为资本公积的利得或损失在该金融资产或金融负债影响企业损益的相同期间转出，计入当期损益。对于被套期项目为预期交易且该预期交易使公司随后确认一项非金融资产或非金融负债的，原计入资本公积的利得或损失，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额。不符合上述条件的其他公允价值套期及现金流量套期，其公允价值变动直接计入当期损益。

28、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本报告期会计政策未发生变更。

(2) 会计估计变更

本报告期会计估计未发生变更。

29、前期差错更正

(1) 追溯重述法

单位：元 币种：人民币

会计差错更正的内容				
<p>本公司所属子公司河北敦煌种业有限公司 2008 年度出具年度报告时企业所得税减免事项正在办理，报告出具后企业所得税减免未获得主管税务机关的批准，于 2009 年度缴纳 2008 年度企业所得税 185,129.98 元。</p>				
批准处理情况				
<p>经本公司四届第七次董事会会议通过。</p>				
上述更正事项对 2008 年度会计报表的影响数详见下表：				
	项 目	更正前金额	更正金额	更正后金额
	应交税费	-34,260,578.00	185,129.98	-34,075,448.02
	未分配利润	-11,228,327.99	-166,616.98	-11,394,944.97
	少数股东权益	137,411,008.00	-18,513.00	137,392,495.00
	对 2008 年当期利润影响数			
	所得税	2,021,538.57	185,129.98	2,206,668.55
	其中：归属于母公司的净利润	13,911,186.11	-166,616.98	13,744,569.13
	少数股东损益	52,081,639.03	-18,513.00	52,063,126.03

(2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错
无

30、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

无

三、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
----	------	----

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

2、税收优惠及批文

所得税:

本公司于 2009 年 5 月 4 日对企业所得税免征事项在甘肃省地方税务局备案,经甘肃省地方税务局批准,本公司符合《企业所得税实施条例》第 86 条第 1 项第 2 项和财税(2008)149 号第 1 条第 8 项第 1 款的规定,对所从事的农作物新品种选育和棉花初加工所得免征 2009 年企业所得税。

经甘肃省国家税务局甘国税批字[2009]109 号《甘肃省国家税务局企业所得税税务处理事项批复通知书》批准,甘肃省敦煌种业先锋良种有限公司生产经营符合“两免三减半”税收优惠政策的规定,同意在 2008 年 1 月 1 日至 2009 年 12 月 31 日免征企业所得税;2010 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日减半征收企业所得税。

本公司子公司河南敦煌种业新科种子有限公司于 2010 年 1 月 13 日经河南省新乡高新技术产业园税务局批准同意,依据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第 1 项规定的企业从事农、林、牧、渔业项目的企业所得可以免征、减征企业所得税,同时根据《企业所得税实施条例》第 86 条第 1 项第 2 项规定,对所从事“蔬菜、薯类、油料、豆类、棉花、麻类、糖料、水果、坚果的种植、农作物新品种的选育”的所得免征所得税。同意免征 2009 年度的企业所得税。

经甘肃省国家税务局甘国税批字[2007]111 号《关于甘肃省敦煌种业西域番茄制品有限公司企业所得税税务处理事项批复通知书》批准,甘肃省敦煌种业西域番茄制品有限公

司生产经营符合西部大开发税收优惠政策，同意 2007 年 1 月至 2010 年 12 月减按 15% 税率征收企业所得税。

经甘肃省国家税务局甘国税批字[2010]001 号《甘肃省国家税务局企业所得税税务处理事项批复通知书》批准，甘肃省敦煌种业果蔬制品有限公司生产经营符合西部大开发税收优惠政策，同意 2009 年 1 月 1 日至 2010 年 12 月 31 日减按 15% 税率征收企业所得税。

经甘肃省国家税务局甘国税批字[2010]002 号《甘肃省国家税务局企业所得税税务处理事项批复通知书》批准，酒泉敦煌种业百佳食品有限公司生产经营符合西部大开发税收优惠政策，同意 2009 年 1 月 1 日至 2010 年 12 月 31 日减按 15% 税率征收企业所得税。

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

四、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 非企业合并方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	期末实际出资额 (万元)
河南敦煌种业新科种子有限公司	有限责任公司	河南新乡市新汲路 114 号		3,000.00	农作物种子研究、开发、生产、销售	1,650.00
河北敦煌种业有限公司	有限责任公司	石家庄市方村方兴路 1 号		1,000.00	不再分类的包装种子、农业机械、仪器仪表、农副产品的批发零售	900.00
武汉敦煌种业有限公司	有限责任公司	武汉市洪山区珞狮路 517 号明泽大厦 11 楼		3,000.00	农作物种子选育、繁殖销售、农产品收购、加工、批发	1,800.00
酒泉敦煌种业棉蛋白油脂有限公司	一人有限公司	酒泉市肃州区高新技术工业园区		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	5,500.00
甘肃省敦煌种业果蔬制品有限公司	有限责任公司	酒泉市肃州区高新技术工业园区		3,350.00	果蔬制品的加工和销售	3,350.00

甘肃省敦煌种业西域番茄制品有限公司	有限责任公司	酒泉市肃州区上坝工业园		2,516.00	番茄酱、果蔬的生产、销售及出口业务；原料收购	1,400.00
甘肃省敦煌种业包装有限公司	有限责任公司	酒泉市肃州区高新技术工业园区		800.00	包装产品的生产和销售	800.00
酒泉敦煌种业房地产有限公司	一人有限公司	酒泉市肃州区肃州路 28 号		800.00	房地产开发经营（凭资质经营）；建筑材料的批发零售	800.00
酒泉佰易投资有限公司	一人有限公司	酒泉市肃州区肃州路 28 号		1,000.00	投资管理与资讯业务	1,000.00
敦煌种业先锋良种有限公司	有限责任公司	酒泉市肃州区高新技术工业园区		6,246.96	玉米种子的生产、加工、销售、研发及提供与此相关的服务	3,185.95
酒泉敦煌种业百佳食品有限公司	有限责任公司	酒泉市肃州区工业园区（南园）		3,000.00	生产加工脱水果蔬、可食用植物及其种子在内的各种调味品、食品和食品配料以及相关产品的国内收购、加工、销售和国际贸易进、出口业务	1,530.00
绵阳敦煌种业有限公司	有限责任公司	绵阳市农科区		500.00	农副产品（不含棉花、蚕茧）的收购、加工、销售、农业开发、咨询服务	490.00
酒泉敦煌种业农产品仓储有限公司	一人有限公司	酒泉市肃州区工业园区南园		3,000.00	场地、仓库及仓储设备租赁；蔬菜、果品、农副产品（不含原粮）的储存、收购、销售。	3,000.00
张掖市敦煌种业有限公司	一人有限公司	张掖市临泽县工业开发区		1,000.00	粮食、瓜果、蔬菜、花卉、牧草、甜菜、油料、棉花等中子的引进、培育、繁殖、生产、加工销售。	1,000.00

兰州敦煌种业投资有限公司	一人有限公司	兰州市城关区乾昌大厦		200.00	投资管理及其咨询；石油、黄金交易的咨询服务；工艺美术品的回收及销售。	200.00
--------------	--------	------------	--	--------	------------------------------------	--------

接上表

子公司全称	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
河南敦煌种业新科种子有限公司		55.00	55.00	是	14,121,892.62		
河北敦煌种业有限公司		90.00	90.00	是	759,676.73	240,323.27	
武汉敦煌种业有限公司		60.00	60.00	是	17,739,055.28		
酒泉敦煌种业棉蛋白油脂有限公司		100.00	100.00	是			
甘肃省敦煌种业果蔬制品有限公司		100.00	100.00	是			
甘肃省敦煌种业西域番茄制品有限公司		55.64	55.64	是	19,291,467.45		
甘肃省敦煌种业包装有限公司		100.00	100.00	是			
酒泉敦煌种业房地产有限公司		100.00	100.00	是			
酒泉佰易投资有限公司		100.00	100.00	是			
敦煌种业先锋良种有限公司		51.00	51.00	是	180,953,537.74		
酒泉敦煌种业百佳食品有限公司		51.00	51.00	是	15,763,571.30		
绵阳敦煌种业有限公司		98.00	98.00	是	48,117.85	51,882.15	
酒泉敦煌种业农产品仓储有限公司		100.00	100.00	是			
张掖市敦煌种业有限公司		100.00	100.00	是			

兰州敦煌种业投资有限公司		51.00	51.00	是	963,969.69	16,030.31	
--------------	--	-------	-------	---	------------	-----------	--

(2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额
酒泉市吉翔番茄制品有限公司	一人有限公司	酒泉市肃州区上坝镇营尔滩		1,500.00	番茄酱及其他番茄、果蔬制品的种植、加工、包装销售、进出口业务	1,500.00

接上表

子公司全称	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
酒泉市吉翔番茄制品有限公司		100%	100%	是			

2、合并范围发生变更的说明

经 2009 年 4 月 27 日本公司第四届董事会第三次会议决议通过，于 2009 年 6 月 24 日投资新设了酒泉敦煌种业农产品仓储有限公司；经 2009 年 4 月 27 日本公司第四届董事会第三次会议决议通过，本期将甘肃省敦煌种业股份有限公司张掖分公司变更为全资子公司张掖市敦煌种业有限公司，其会计报表从 2009 年 1 月 1 日起由原母公司汇总方式变为纳入合并范围。于 2009 年 5 月 31 日本公司子公司酒泉佰易投资有限公司投资设立了兰州敦煌种业投资有限公司，合并财务报表的合并范围新增了上述 3 家公司。

3、本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

(1) 本期新纳入合并范围的子公司

名称	期末净资产	本期净利润
酒泉敦煌种业农产品仓储有限公司	29,567,560.35	-432,439.65
张掖市敦煌种业有限公司	4,798,895.41	-5,201,104.59
兰州敦煌种业投资有限公司	1,967,285.08	-32,714.92

五、合并财务报表项目注释

(以下附注期初数是指 2009 年 1 月 1 日余额，期末数是指 2009 年 12 月 31 日余额；本期是指 2009 年度，上期是指 2008 年度。)

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：			829,269.20			878,672.11
人民币			829,269.20			878,672.11
银行存 款			632,771,439.95			401,649,543.39
人民币			631,948,048.27			401,618,644.43
美元	106,092.74	6.8282	724,422.45	4,519.25	6.8346	30,887.27
欧元	10,101.89	9.7971	98,969.23	1.21	9.6590	11.69
其他货币 资金			24,859,652.55			2,620,976.31
人民币			24,859,652.55			2,620,976.31
合计			658,460,361.70			405,149,191.81

期末银行存款中，有 17,500,000.00 元系借款保证金，大额定期存款 146,000,000.00 元；其他货币资金中 10,368,811.74 元系借款保证金，有 271,573.02 元系银行承兑汇票保证金。

2、交易性金融资产

(1)

单位：元 币种：人民币

项 目	期末公允价值	期初公允价值
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		2,479,120.00
4. 衍生金融资产	1,065,202.00	7,880,465.00
5. 其他		
合 计	1,065,202.00	10,359,585.00

(2) 交易性金融资产的说明

期末衍生金融资产系棉花期货交易期末持有仓单价值。

3、应收票据

(1) 应收票据分类

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	462,306.00	3,756,050.00
商业承兑汇票		
合计	462,306.00	3,756,050.00

(2) 期末本公司无质押的应收票据。

(3) 期末本公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

4、应收利息

(1) 应收利息

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1 年以内	409,907.07	1,031,365.74		1,441,272.81
1 年以上				
合计	409,907.07	1,031,365.74		1,441,272.81

期末应收利息为本公司子公司敦煌种业先锋良种有限公司持有的定期存单利息。

5、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的应收账款	109,141,142.12	31.90	11,257,274.50	18.00
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账款	138,728,580.44	40.55	49,380,929.99	78.98
其他不重大应收账款	94,242,813.42	27.55	1,884,856.26	3.02
合计	342,112,535.98	100.00	62,523,060.75	100.00

接上表

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的应收账款	87,432,916.61	25.28	9,681,824.54	17.82

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账款	113,500,755.99	32.82	41,755,349.83	76.85
其他不重大应收账款	144,900,744.63	41.90	2,898,014.91	5.33
合计	345,834,417.23	100.00	54,335,189.20	100.00

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提:

单位: 元 币种: 人民币

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
货款	15,498,555.75	1,789,514.29	11.55%	按法院裁定数计提
货款	3,555,413.58	3,555,413.58	100%	个别认定
货款	2,218,815.52	2,218,815.52	100%	个别认定
货款	1,520,720.32	1,520,720.32	100%	个别认定
货款	1,094,420.75	1,094,420.75	100%	个别认定
货款	1,054,800.00	1,054,800.00	100%	个别认定
货款	585,063.37	585,063.37	100%	个别认定
合计	25,527,789.29	11,818,747.83		

(3) 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账款:

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
1 至 2 年	47,969,644.51	14.02	2,398,482.23	36,937,678.23	10.68	1,846,883.91
2 至 3 年	34,318,547.16	10.03	3,431,854.72	12,063,092.68	3.49	1,206,309.29
3 至 4 年	8,816,296.73	2.58	1,763,259.34	20,174,526.57	5.83	11,497,516.38
4 至 5 年	19,757,164.12	5.77	13,920,405.78	28,534,697.08	8.25	11,413,878.82
5 年以上	27,866,927.92	8.15	27,866,927.92	15,790,761.43	4.57	15,790,761.43
合计	138,728,580.44	40.55	49,380,929.99	113,500,755.99	32.82	41,755,349.83

(4) 本报告期前已全额计提坏账准备, 或计提坏账准备的比例较大, 但在本期又全额收回或转回, 或在本期收回或转回比例较大的应收款项

无

(5) 本期通过重组等其他方式收回的应收款项金额、重组前累计已计提的坏账准备

无

(6) 本报告期实际核销的应收账款情况

无

(7) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况

无

(8) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

序号	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
1	非关联方	22,046,414.32	1 年以内	6.44
2	非关联方	17,794,118.28	1 年以内	5.20
3	非关联方	15,498,555.75	1 年以内	4.53
4	非关联方	14,508,272.90	1 年以内	4.24
5	非关联方	6,675,000.00	1 年以内	1.95
合计		76,522,361.25		22.36

(9) 应收关联方账款情况

无

(10) 终止确认的应收账款情况

无

(11) 以应收账款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无

6、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大的其他应收款	6,186,390.00	5.98	1,118,639.00	3.82

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	60,913,764.37	58.89	27,445,741.18	93.75
其他不重大其他应收款	36,327,587.96	35.13	711,328.98	2.43
合 计	103,427,742.33	100.00	29,275,709.16	100.00

接上表

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	36,055,594.86	36.96	1,545,200.60	8.19
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	45,262,561.63	46.40	17,002,743.06	90.13
其他不重大其他应收款	16,222,128.76	16.64	317,013.59	1.68
合 计	97,540,285.25	100.00	18,864,957.25	100.00

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提:

单位: 元 币种: 人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
往来款	1,500,000.00	1,500,000.00	100.00%	个别认定
往来款	255,000.00	255,000.00	100.00%	个别认定
往来款	254,000.00	254,000.00	100.00%	个别认定
往来款	246,000.00	246,000.00	100.00%	个别认定
往来款	210,000.00	210,000.00	100.00%	个别认定
往来款	207,000.00	207,000.00	100.00%	个别认定
往来款	202,000.00	202,000.00	100.00%	个别认定
往来款	198,000.00	198,000.00	100.00%	个别认定
往来款	193,000.00	193,000.00	100.00%	个别认定
往来款	180,000.00	180,000.00	100.00%	个别认定
往来款	170,000.00	170,000.00	100.00%	个别认定
往来款	145,000.00	145,000.00	100.00%	个别认定
往来款	130,000.00	130,000.00	100.00%	个别认定
往来款	120,000.00	120,000.00	100.00%	个别认定
往来款	100,000.00	100,000.00	100.00%	个别认定
合 计	4,110,000.00	4,110,000.00		

(3) 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:

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
1 至 2 年	20,121,692.39	19.45%	1,005,057.10	8,965,615.19	9.19%	448,280.76
2 至 3 年	9,809,823.12	9.48%	3,917,198.87	8,568,009.96	8.78%	856,801.00
3 至 4 年	5,867,434.72	5.67%	1,173,486.94	7,724,434.78	7.92%	1,544,886.95
4 至 5 年	7,774,693.14	7.52%	4,009,877.27	9,752,878.88	10.00%	3,901,151.55
5 年以上	17,340,121.00	16.77%	17,340,121.00	10,251,622.82	10.51%	10,251,622.80
合计	60,913,764.37	58.89%	27,445,741.18	45,262,561.63	46.40%	17,002,743.06

(4) 本报告期前期已全额计提坏账准备, 或计提坏账准备的比例较大, 但在本期又全额收回或转回, 或在本期收回或转回比例较大的应收款项情况

无

(5) 本报告期实际核销的应收款项情况

无

(6) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况

无

(7) 其他应收款金额前五名单位情况

单位: 元 币种: 人民币

序号	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
1	非关联方	6,186,390.00	3-4 年	5.98
2	非关联方	4,500,000.00	1-2 年	4.35
3	非关联方	2,000,000.00	4-5 年	1.93
4	非关联方	1,500,000.00	4-5 年	1.45
5	非关联方	1,371,265.10	5 年以上	1.33
合计		15,557,655.10		15.04

(8) 应收关联方账款情况

无

(9) 终止确认的其他应收款情况

无

(10) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无

7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	181,555,062.31	90.54	181,445,958.62	87.13
1 至 2 年	15,041,604.69	7.50	3,980,436.67	1.91
2 至 3 年	2,839,683.11	1.42	22,410,221.01	10.76
3 年以上	1,096,308.14	0.54	420,590.91	0.20
合 计	200,532,658.25	100.00	208,257,207.21	100.00

预付款项账龄的说明：

一年以内未支付的预付款项主要为本公司子公司敦煌种业先锋良种有限公司新建种子加工生产线未结算完毕的工程款及本公司下属种子子公司尚未结算完毕的种子收购款项。

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

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
1	供应商	17,055,516.52	1 年以内	陆续采购
2	供应商	11,245,477.00	1 年以内	预付工程款
3	供应商	9,800,000.00	1 年以内	预付工程款
4	供应商	9,788,462.55	1 年以内	陆续采购
5	供应商	6,309,179.00	1 年以内	预付工程款
合 计		54,198,635.07		

(3) 本报告期预付款项中持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况

无

8、存货

(1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资				12,908,969.08		12,908,969.08
原材料	56,851,214.28	1,181,677.42	55,669,536.86	62,674,449.81	1,493,657.06	61,180,792.75
在产品	1,690,465.67		1,690,465.67	7,915,912.31		7,915,912.31
库存商品	489,790,778.20	4,563,640.56	485,227,137.64	512,768,527.40	13,340,032.15	499,428,495.25
包装物及低值易耗品	15,273,855.48	1,055,490.04	14,218,365.44	12,491,379.23	1,055,490.04	11,435,889.19
委托加工物资	333,683.33		333,683.33			
合计	563,939,996.96	6,800,808.02	557,139,188.94	608,759,237.83	15,889,179.25	592,870,058.58

(2) 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
在途物资					
原材料	1,493,657.06			311,979.64	1,181,677.42
在产品					
库存商品	13,340,032.15	3,345,054.15		12,121,445.74	4,563,640.56
包装物及低值易耗	1,055,490.04				1,055,490.04
委托加工物资					
合计	15,889,179.25	3,345,054.15		12,433,425.38	6,800,808.02

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
在途物资			

原材料	购入时间较长已变质	本期无转回	
在产品			
库存商品	以前年度生产的旧种子发芽率较低或相关品种已逐步淘汰，按商品玉米价格确认其售价	产品已销售，系转销无转回	
包装物及低值易耗品	以前年度抵账购入价值较高	本期无转回	
委托加工物资			

(4) 本公司本报告期末存货抵押情况详见附注“五. 18. 短期借款”。

9、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项 目	期末数	期初数
承包经营铺底存货	45,660.00	45,660.00
合 计	45,660.00	45,660.00

10、长期股权投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
东海证券有限责任公司	成本法	50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00
安西县银河保鲜储运有限责任公司	成本法	2,465,638.24	2,465,638.24	-2,465,638.24	0.00
甘肃省丰源种业公司	成本法	60,000.00	60,000.00		60,000.00
合 计		52,525,638.24	52,525,638.24	-2,465,638.24	50,060,000.00

接上表

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
东海证券有限责任公司	2.99	2.99				

安西县银河保鲜储运有 限责任公司	60.00	60.00			
甘肃省丰源种业公司	6.00	6.00		60,000.00	
合 计				60,000.00	

11、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	498,595,140.23	197,370,092.96	32,729,923.55	663,235,309.64
其中：房屋及建筑物	261,335,572.65	111,797,165.05	25,373,845.63	347,758,892.07
机器设备	188,236,987.41	78,475,356.18	3,115,744.06	263,596,599.53
运输工具	27,782,039.42	4,660,950.49	3,266,675.48	29,176,314.43
电子设备	9,401,328.98	1,908,979.86	559,996.61	10,750,312.23
其他设备	11,839,211.77	527,641.38	413,661.77	11,953,191.38
二、累计折旧合计：	141,617,718.80	34,221,564.86	2,854,100.34	172,985,183.32
其中：房屋及建筑物	70,405,907.08	12,329,653.73	759,721.88	81,975,838.93
机器设备	50,906,184.19	16,388,709.54	539,886.14	66,755,007.59
运输工具	12,236,894.23	3,462,462.66	1,479,358.27	14,219,998.62
电子设备	3,411,444.35	1,007,170.88	27,403.79	4,391,211.44
其他设备	4,657,288.95	1,033,568.05	47,730.26	5,643,126.74
三、固定资产账面净值合计	356,977,421.43			490,250,126.32
其中：房屋及建筑物	190,929,665.57			265,783,053.14
机器设备	137,330,803.22			196,841,591.94
运输工具	15,545,145.19			14,956,315.81
电子设备	5,989,884.63			6,359,100.79
其他设备	7,181,922.82			6,310,064.64
四、减值准备合计	122,614.35			122,614.35
其中：房屋及建筑物	-			
机器设备	-			
运输工具	-			
电子设备	122,614.35			122,614.35

其他设备	-		
五、固定资产账面价值合计	356,854,807.08	-	490,127,511.97
其中：房屋及建筑物	190,929,665.57	-	265,783,053.14
机器设备	137,330,803.22	-	196,841,591.94
运输工具	15,545,145.19	-	14,956,315.81
电子设备	5,867,270.28	-	6,236,486.44
其他设备	7,181,922.82	-	6,310,064.64

(2) 本期折旧额 34,221,564.86 元。

(3) 本期由在建工程转入固定资产原价为 137,702,375.03 元。

(4) 本公司本报告期末固定资产抵押价值为 7,483.11 万元，详见附注“五.18. 短期借款、五.28 长期借款”。

12、在建工程

(1)

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
脱水菜项目	3,048,808.44		3,048,808.44	16,824,992.94	1,088,816.68	15,736,176.26
棉油二期工程				11,055,933.15		11,055,933.15
河南公司青年公寓				251,939.00		251,939.00
百佳脱水菜项目				20,769,773.25		20,769,773.25
玉米种子生产	7,445,289.52		7,445,289.52	1,131,217.00		1,131,217.00
种子加工线				11,155,560.61		11,155,560.61
其他				386,269.46		386,269.46
宁夏种子生产基地	52,410.00		52,410.00			
合计	10,546,507.96		10,546,507.96	61,575,685.41	1,088,816.68	60,486,868.73

(2) 在建工程项目变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
脱水菜项目	15,736,176.26	5,629,205.01	18,316,572.83		3,048,808.44
棉油二期工程	11,055,933.15		11,055,933.15		0.00
河南公司青年公寓	251,939.00	59,000.00		310,939.00	0.00
百佳脱水菜项目	20,769,773.25	1,046,446.00	21,816,219.25		0.00
玉米种子生产基地项目	1,131,217.00	7,509,322.89	1,195,250.37		7,445,289.52
种子加工线	11,155,560.61	62,356,615.80	73,512,176.41		0.00
其他	386,269.46		673,905.46	-287,636.00	0.00
宁夏种子生产基地		52,410.00			52,410.00
仓储工程		11,150,641.56	11,132,317.56	18,324.00	0.00
合计	60,486,868.73	87,803,641.26	137,702,375.03	41,627.00	10,546,507.96

(3) 在建工程减值准备

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
脱水菜项目	1,088,816.68		1,088,816.68	0.00	
合计	1,088,816.68		1,088,816.68	0.00	

13、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	198,734,029.61	52,383,677.22	13,450,507.83	237,667,199.00
土地使用权 1	115,030,906.79	16,472,596.12	11,117,713.25	120,385,789.66
土地使用权 2	8,791,342.00			8,791,342.00
土地使用权 3	3,709,897.20			3,709,897.20
土地使用权 4	4,232,460.00			4,232,460.00
土地使用权 5	630,412.00			630,412.00
土地使用权 6	674,992.00			674,992.00
土地使用权 7	573,378.00			573,378.00
土地使用权 8	1,360,909.00			1,360,909.00
土地使用权 9	11,044,100.00	200,000.00	204,300.00	11,039,800.00
土地使用权 10	2,059,583.86			2,059,583.86

土地使用权 11	399,977.12			399,977.12
土地使用权 12	9,888,312.50	11,117,713.25	1,828,494.58	19,177,531.17
土地使用权 13	2,184,230.00			2,184,230.00
土地使用权 14	1,382,107.00	12,469,050.00		13,851,157.00
土地使用权 15		1,479,820.02		1,479,820.02
土地使用权 16	2,473,647.50	9,736,845.00		12,210,492.50
土地使用权 17	1,574,284.00			1,574,284.00
专利权 1	13,850,000.00			13,850,000.00
专利权 2	200,000.00			200,000.00
专利权 3	6,500,000.00			6,500,000.00
非专利技术 1	42,000.00			42,000.00
非专利技术 2	19,600.00			19,600.00
非专利技术 3	11,750,000.00		300,000.00	11,450,000.00
非专利技术 4	42,000.00			42,000.00
计算机软件 1	319,890.64	907,652.83		1,227,543.47
二、累计摊销合计	37,109,264.91	6,911,353.09	413,297.33	43,607,320.67
土地使用权 1	9,837,832.48	2,300,618.12		12,138,450.60
土地使用权 2	1,810,380.24	175,826.84		1,986,207.08
土地使用权 3	733,244.08	74,371.80		807,615.88
土地使用权 4	812,290.09	85,504.20		897,794.29
土地使用权 5	157,598.90	15,760.30		173,359.20
土地使用权 6	134,998.40	13,499.84		148,498.24
土地使用权 7	91,263.43	11,467.56		102,730.99
土地使用权 8	272,462.40	27,218.20		299,680.60
土地使用权 9	2,068,820.00	221,302.05	24,516.00	2,265,606.05
土地使用权 10	355,922.41	41,184.00		397,106.41
土地使用权 11	79,980.88	8,000.00		87,980.88
土地使用权 12	1,904,743.63	197,746.20	388,781.33	1,713,708.50
土地使用权 13	157,896.10	43,684.60		201,580.70
土地使用权 14	55,284.24	48,423.87		103,708.11
土地使用权 15		46,788.62		46,788.62
土地使用权 16	102,986.37	225,881.25		328,867.62
土地使用权 17	255,181.89	44,979.54		300,161.43
专利权 1	5,554,249.62	1,384,999.92		6,939,249.54
专利权 2	200,000.00			200,000.00

专利权 3	6,389,449.04	102,036.00		6,491,485.04
非专利技术 1	9,916.65	6,999.96		16,916.61
非专利技术 2	653.33	3,920.00		4,573.33
非专利技术 3	6,039,453.09	1,717,777.83		7,757,230.92
非专利技术 4	22,750.00	7,000.00		29,750.00
计算机软件 1	61,907.64	106,362.39		168,270.03
三、无形资产账面净值合计	161,624,764.70			194,059,878.33
土地使用权 1	105,193,074.31			108,247,339.06
土地使用权 2	6,980,961.76			6,805,134.92
土地使用权 3	2,976,653.12			2,902,281.32
土地使用权 4	3,420,169.91			3,334,665.71
土地使用权 5	472,813.10			457,052.80
土地使用权 6	539,993.60			526,493.76
土地使用权 7	482,114.57			470,647.01
土地使用权 8	1,088,446.60			1,061,228.40
土地使用权 9	8,975,280.00			8,774,193.95
土地使用权 10	1,703,661.45			1,662,477.45
土地使用权 11	319,996.24			311,996.24
土地使用权 12	7,983,568.87			17,463,822.67
土地使用权 13	2,026,333.90			1,982,649.30
土地使用权 14	1,326,822.76			13,747,448.89
土地使用权 15				1,433,031.40
土地使用权 16	2,370,661.13			11,881,624.88
土地使用权 17	1,319,102.11			1,274,122.57
专利权 1	8,295,750.38			6,910,750.46
专利权 2				
专利权 3	110,550.96			8,514.96
非专利技术 1	32,083.35			25,083.39
非专利技术 2	18,946.67			15,026.67
非专利技术 3	5,710,546.91			3,692,769.08
非专利技术 4	19,250.00			12,250.00
计算机软件 1	257,983.00			1,059,273.44
四、减值准备合计				
土地使用权 1				

土地使用权 2				
土地使用权 3				
土地使用权 4				
土地使用权 5				
土地使用权 6				
土地使用权 7				
土地使用权 8				
土地使用权 9				
土地使用权 10				
土地使用权 11				
土地使用权 12				
土地使用权 13				
土地使用权 14				
土地使用权 15				
土地使用权 16				
土地使用权 17				
专利权 1				
专利权 2				
专利权 3				
非专利技术 1				
非专利技术 2				
非专利技术 3				
非专利技术 4				
计算机软件 1				
无形资产账面价值合计	161,624,764.70			194,059,878.33
土地使用权 1	105,193,074.31			108,247,339.06
土地使用权 2	6,980,961.76			6,805,134.92
土地使用权 3	2,976,653.12			2,902,281.32
土地使用权 4	3,420,169.91			3,334,665.71
土地使用权 5	472,813.10			457,052.80
土地使用权 6	539,993.60			526,493.76
土地使用权 7	482,114.57			470,647.01
土地使用权 8	1,088,446.60			1,061,228.40
土地使用权 9	8,975,280.00			8,774,193.95
土地使用权 10	1,703,661.45			1,662,477.45

土地使用权 11	319,996.24			311,996.24
土地使用权 12	7,983,568.87			17,463,822.67
土地使用权 13	2,026,333.90			1,982,649.30
土地使用权 14	1,326,822.76			13,747,448.89
土地使用权 15				1,433,031.40
土地使用权 16	2,370,661.13			11,881,624.88
土地使用权 17	1,319,102.11			1,274,122.57
专利权 1	8,295,750.38			6,910,750.46
专利权 2				
专利权 3	110,550.96			8,514.96
非专利技术 1	32,083.35			25,083.39
非专利技术 2	18,946.67			15,026.67
非专利技术 3	5,710,546.91			3,692,769.08
非专利技术 4	19,250.00			12,250.00
计算机软件 1	257,983.00			1,059,273.44

(2) 本期摊销额 6,911,353.09 元。

(3) 本公司本报告期末无形资产抵押价值为 13,174.54 万元，详见附注“五.18. 短期借款”。

14、商誉

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
河北敦煌种业有限公司	1,338,911.48			1,338,911.48	
酒泉敦煌种业棉蛋白油脂有限公司	123,745.51			123,745.51	
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	

15、长期待摊费用

单位：元 币种：人民币

项 目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额	其他减少的原因
海南科研用土地	205,662.79		9,663.35		195,999.44	
土地租赁费	78,276.16		78,276.16		0.00	

合 计	283,938.95		87,939.51		195,999.44
-----	------------	--	-----------	--	------------

16、递延所得税资产/递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

项 目	报告期末可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期末递延所得税资产或负债	报告期初可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初递延所得税资产或负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	1,326,368.21	213,870.75	1,078,858.56	269,714.64
未支付的特许权使用费及精量播种项目款	33,277,755.00	4,159,719.38		
递延收益	700,000.00	87,500.00		
小 计	35,304,123.21	4,461,090.13	1,078,858.56	269,714.64

17、资产减值准备明细

单位：元 币种：人民币

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	73,200,146.53	18,598,623.40			91,798,769.93
二、存货跌价准备	15,889,179.25	3,345,054.15		12,433,425.38	6,800,808.02
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					
七、固定资产减值准备	122,614.35				122,614.35
八、工程物资减值准备					-
九、在建工程减值准备	1,088,816.68			1,088,816.68	-
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					

十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合 计	90,360,756.81	21,943,677.55		13,522,242.06	98,782,192.30

18、短期借款

(1) 短期借款分类:

单位: 元 币种: 人民币

项 目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款	623,220,000.00	596,300,000.00
保证借款	233,560,000.00	343,210,000.00
信用借款	361,417,594.60	253,417,594.60
合 计	1,218,197,594.60	1,192,927,594.60

(2) 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
存货抵押、应收账款质押	中国农业发展银行酒泉市肃州区支行	17,500,000.00	2009年9月28日 2010年9月27日	存货 12,128,068.09 元 应收账款 1,245,137.43 元
库存商品抵押	中国农业发展银行酒泉市肃州区支行	25,000,000.00	2009年12月7日 2010年12月6日	17,097,696.16 元
库存商品抵押	中国农业发展银行酒泉市肃州区支行	30,000,000.00	2009年12月7日 2010年12月6日	31,851,893.15 元
机器设备抵押	中国农业发展银行金塔支行	900,000.00	2009年9月27日 2010年8月26日	4,115,747.56 元
籽棉抵押加保证	中国农业发展银行金塔支行	30,000,000.00	2009年9月28日 2010年8月27日	保证人甘肃省敦煌种业股份有限公司
存货抵押、应收账款质押	中国农业发展银行酒泉市肃州区支行	50,000,000.00	2009年11月19日 2010年11月18日	存货 79,605,268.13 元、应收账款 1,296,372.62 元质押
抵押加保证借款	中国农业发展银行金塔县支行	10,000,000.00	2009年9月28日 2010年8月27日	保证人甘肃省敦煌种业股份有限公司
固定资产抵押	中国农业发展银行金塔县支行	300,000.00	2009年9月27日 2010年8月26日	房屋建筑物 1,281,279.10 元
存货抵押	中国农业发展银行酒泉市肃州区支行	25,000,000.00	2009年12月7日 2010年12月6日	14,000,000.00 元
存货抵押	敦煌市农业发展银行	14,520,000.00	2009年9月19日 2010年8月31日	3,001,447.63 元
抵押加担保借款	甘肃省敦煌种业股份有限公司瓜州棉花公司	74,000,000.00	2009年9月25日 2010年8月24日	固定资产 12,546,600.00 元、保证人甘肃省敦煌种业股份有限公司
抵押借款	黄石市商业银行铁山支行	2,000,000.00	2009年7月23日 2010年7月23日	房屋建筑物 4,079,100.00 元
固定资产抵押	农发行瓜州县支行	10,000,000.00	2009年10月13日 2010年8月20日	固定资产账面净值 1,682,608.10 元、2160 吨皮棉及棉副产品
固定资产抵押	农发行瓜州县支行	5,000,000.00	2009年10月21日 2010年8月20日	
固定资产抵押	农发行瓜州县支行	10,000,000.00	2009年9月30日 2010年8月24日	
固定资产抵押	中国农业发展银行新乡市分行营业部	15,000,000.00	2009年6月12日 2010年6月9日	土地 2,070.23 万元、 房产 471.77 万元
抵押加保证借款	中国农业发展银行	14,000,000.00	2009年12月17日 2010年12月16日	保证人甘肃省敦煌种业股份有限公司
动产抵押	中国农业发展银行	40,000,000.00	2009年11月11日 2010年8月28日	以已有或将有的动产 抵押、应收账款质押

最高额抵押	中国建设银行股份有限公司酒泉分行	53,000,000.00	2009年10月29日 2010年10月28日	房屋 42,964,400.00元 土地 29,646.80万元(其中酒泉地区现代农业公司的土地价值为25,692.19万元)
		17,000,000.00	2009年9月28日 2010年9月27日	
		40,000,000.00	2009年10月14日 2010年1月13日	
		50,000,000.00	2009年2月5日 2010年2月4日	
		40,000,000.00	2009年8月20日 2010年8月19日	
最高额抵押	中国农业银行酒泉市肃州区支行	15,000,000.00	2009年5月8日 2010年5月7日	土地 71,497,000.00元
		15,000,000.00	2009年4月28日 2010年4月27日	
		10,000,000.00	2009年10月9日 2010年10月8日	
抵押	农业发展银行肃州区支行	10,000,000.00	2009年9月4日 2010年9月3日	以现有以及的全部动产浮动抵押
	合计	623,220,000.00		

(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肃州区支行	9,000,000.00	2009年3月26日 2010年3月23日	甘肃省敦煌种业股份有限公司	债务履行期限届满之日起两年
中国农业银行酒泉市肃州区支行	6,000,000.00	2009年9月10日 2010年9月9日	甘肃省敦煌种业股份有限公司	债务履行期限届满之日起两年
中国农业银行酒泉市肃州区支行	20,000,000.00	2009年10月20日 2010年10月19日	甘肃省敦煌种业股份有限公司	债务履行期限届满之日起两年
中国农业发展银行酒泉市肃州区支行	69,650,000.00	2009年9月29日 2010年8月13日	甘肃省敦煌种业股份有限公司	债务履行期限届满之日起两年
甘肃省敦煌种业股份有限公司瓜州棉花公司	5,000,000.00	2009年8月28日 2010年8月27日	甘肃省敦煌种业股份有限公司	债务履行期限届满之日起两年
中信银行股份有限公司武汉分行	5,000,000.00	2009年11月20日 2010年11月19日	甘肃省敦煌种业股份有限公司	债务履行期限届满之日起两年
中国农业发展银行武汉市江夏支行	10,000,000.00	2009年9月22日 2010年9月21日	湖北省农业产业化信用担保股份有限公司	债务履行期限届满之日起两年
绵阳市商业银行股份有限公司经济技术开发区支行	5,000,000.00	2009年7月3日 2010年7月2日	甘肃省敦煌种业股份有限公司	债务履行期限届满之日起两年
中国农业发展银行酒泉市肃州区支行	10,000,000.00	2009年10月13日 2010年10月12日	甘肃省敦煌种业股份有限公司	债务履行期限届满之日起两年
中国农业发展银行酒泉市肃州区支行	30,000,000.00	2009年9月28日 2010年9月27日	甘肃省敦煌种业股份有限公司	债务履行期限届满之日起两年
中国农业发展银行	8,910,000.00	2009年9月1日 2010年8月31日	甘肃省敦煌种业股份有限公司	债务履行期限届满之日起两年
中国农业发展银行	40,000,000.00	2009年10月13日 2010年8月30日	甘肃省敦煌种业股份有限公司	债务履行期限届满之日起两年
中国农业银行酒泉市肃州区支行	15,000,000.00	2009年12月7日 2010年12月6日	甘肃省敦煌种业股份有限公司	债务履行期限届满之日起两年
合 计	233,560,000.00			

19、应付票据

单位：元 币种：人民币

种 类	期末数	期初数
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	1,332,000.00	4,000,000.00
合 计	1,332,000.00	4,000,000.00

下一会计期间将到期的金额 1,332,000.00 元。

20、应付账款

(1) 分类列示如下:

项 目	期末数	期初数
1 年以内	119,479,150.90	86,181,988.89
1 年以上	20,621,717.25	23,071,712.09
合 计	140,100,868.15	109,253,700.98

账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

账龄一年以上的应付账款主要为尚未结算支付的种子繁育款项。

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

无

(3) 资产负债表日后付款情况:

支付种子繁育收购资金 62,898,156.64 元。

21、预收款项

(1) 分类列示如下:

项 目	期末数	期初数
1 年以内	162,237,810.51	126,413,471.30
1 年以上	7,499,415.51	4,549,762.16
合 计	169,737,226.02	130,963,233.46

账龄超过 1 年的大额预收账款情况的说明

账龄一年以上的预收账款主要为收款后尚未发货的结算尾款。

(2) 本报告期预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况:

无

22、应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项 目	期初账面 余额	本期增加	本期减少	期末账面 余额
一、工资、奖金、津 贴和补贴	7,788,402.85	47,588,711.08	42,969,715.55	12,407,398.38
二、职工福利费		1,867,314.20	1,867,314.20	
三、社会保险费	1,358,113.14	6,229,477.02	6,489,173.47	1,098,416.69
医疗保险费	88,830.18	1,571,335.14	1,695,718.63	-35,553.31
基本养老保险费	1,144,811.79	4,065,487.62	4,141,697.16	1,068,602.25
失业保险费	129,656.74	442,879.45	496,706.31	75,829.88
工伤保险费	-9,273.01	141,268.83	142,457.95	-10,462.13
生育保险费	4,087.44	8,505.98	12,593.42	
四、住房公积金	2,120,867.09	2,369,705.34	3,755,068.41	735,504.02
五、非货币性福利		62,991.87	62,991.87	
六、解除劳动关系的 补偿		6,260.00	6,260.00	
七、工会经费	2,059,309.80	370,126.56	283,767.91	2,145,668.45
八、职工教育经费	1,648,393.87	326,746.70	245,284.52	1,729,856.05
九、其他				
合 计	14,975,086.75	58,821,332.77	55,679,575.93	18,116,843.59

应付职工薪酬中没有属于拖欠性质的款项。

23、应交税费

单位：元 币种：人民币

项 目	期末数	期初数
增值税	-37,412,342.06	-35,619,588.81
营业税	119,933.03	84,476.22
房产税	-509,453.70	-549,086.32
城市维护建设税	269,155.30	264,627.16
教育费附加	165,123.97	159,846.23
企业所得税	374,500.87	1,751,422.39
其他各税合计	-331,900.26	-167,144.89
合 计	-37,324,982.85	-34,075,448.02

24、应付利息

单位：元 币种：人民币

项 目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息	2,065,701.00	
企业债券利息		
短期借款应付利息	882,385.55	565,489.08
合 计	2,948,086.55	565,489.08

25、应付股利

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
1 年以内		
1 年以上	2,725,000.00	2,725,000.00
合 计	2,725,000.00	2,725,000.00

应付股利的说明：

本公司应付股利为本公司子公司河南敦煌种业新科种子有限公司以前年度所分配的利润，由于该公司近两年资金较为紧张，经股东同意未进行实际现金支付。

26、其他应付款

(1)

单位：元 币种：人民币

项 目	期末数	期初数
1 年以内	118,029,132.43	61,295,621.05
1 年以上	20,545,966.22	11,491,599.86
合 计	138,575,098.65	72,787,220.91

账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

账龄一年以上的其他应付款主要为尚未结算支付的往来款项。

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

无

27、1 年内到期的非流动负债

(1) 单位：元 币种：人民币

项 目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	3,796,000.00	3,000,000.00
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
合 计	3,796,000.00	3,000,000.00

(2) 1 年内到期的长期借款

① 1 年内到期的长期借款

单位：元 币种：人民币

项 目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		3,000,000.00
保证借款		
信用借款	3,796,000.00	
合 计	3,796,000.00	3,000,000.00

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

② 金额前五名的 1 年内到期的长期借款

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国农业发展银行 敦煌市支行	1999.9.13	2010.8.31	人民币	5.31		3,796,000.00		3,796,000.00
合 计						3,796,000.00		3,796,000.00

28、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项 目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款	1,062,000.00	1,500,000.00
保证借款		
信用借款	260,000.00	4,056,000.00

合 计	1,322,000.00	5,556,000.00
-----	--------------	--------------

(2) 长期借款分类的说明:

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	320,000.00	5 年	784,838.70
固定资产抵押	中国建设银行武汉东湖高新支行	742,000.00	5 年	2,658,884.67
	合 计	1,062,000.00		

29、长期应付款

单位：元 币种：人民币

单 位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额	借款条件
金塔县农业开发办公室		4,800,000.00			2,799,968.00	

30、专项应付款

单位：元 币种：人民币

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
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	

31、其他非流动负债

本公司其他流动负债为历年收到的与资产相关的政府补助，明细如下：

单位：元 币种：人民币

项 目	期末账面余额	期初账面余额
小麦新品种技术示范工程补助	4,500,000.00	4,500,000.00
油脂深加工改扩建项目补助资金	1,350,000.00	
循环流化床生物质燃料锅炉节能改造项目	700,000.00	
合 计	6,550,000.00	4,500,000.00

32、股本

单位：元 币种：人民币

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	185,966,400.00						185,966,400.00

33、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价(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

34、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	30,845,504.62			30,845,504.62
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	30,845,504.62			30,845,504.62

35、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	-11,228,327.99	
调整年初未分配利润合计数(调增+,调减-)	-166,616.98	
调整后年初未分配利润	-11,394,944.97	
加:本期归属于母公司所有者的净利润	30,024,547.34	
减:提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	18,629,602.37	

由于会计差错更正，影响年初未分配利润-166,616.98 元。

36、营业收入

(1) 营业收入

单位：元 币种：人民币

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,509,733,432.08	1,091,284,984.23
其他业务收入	2,963,203.27	18,695,341.80
营业成本	1,064,930,303.99	822,662,458.99

(2) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
种子	960,664,659.34	576,936,540.76	599,793,399.55	382,994,840.91
棉花	308,895,199.53	287,632,722.50	311,415,861.91	281,762,453.52
食品加工	238,261,361.47	197,226,099.44	176,232,266.00	138,829,027.76
其他	1,912,211.74	1,938,647.85	3,843,456.77	3,821,549.47
合 计	1,509,733,432.08	1,063,734,010.55	1,091,284,984.23	807,407,871.66

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

序号	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
1	55,049,771.94	3.64
2	43,452,999.88	2.87
3	38,264,516.00	2.53
4	34,582,959.94	2.29
5	30,095,800.00	1.99
合 计	201,446,047.76	13.32

37、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项 目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	309,901.21	115,654.20	5%
城市维护建设税	155,302.81	158,900.80	7%、5%

教育费附加	74,871.93	56,016.88	3%
合 计	540,075.95	330,571.88	

38、公允价值变动收益

单位：元 币种：人民币

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	3,504,597.53	-3,510,147.53
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-514,775.00	509,225.00
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
其他		
合 计	3,504,597.53	-3,510,147.53

公允价值变动收益的说明：

本公司本期公允价值变动收益主要为本期出售的上年末持有的股票投资公允价值变动转回和本期末持有的棉花期货交易仓单的公允价值变动。

39、投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：元 币种：人民币

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		8,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	-562,284.46	
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	-4,621,978.69	-2,706,479.58
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益	17,304.67	
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合 计	-5,166,958.48	5,293,520.42

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
东海证券有限责任公司		8,000,000.00	本期未分红
合 计		8,000,000.00	

40、资产减值损失

单位：元 币种：人民币

项 目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	18,598,623.40	14,316,152.51
二、存货跌价损失	3,345,054.15	8,189,268.06
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		6,826.70
合 计	21,943,677.55	22,512,247.27

41、营业外收入

(1)

单位：元 币种：人民币

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	195,841.21	1,971,101.52
其中：固定资产处置利得	195,841.21	85,563.92
无形资产处置利得		1,885,537.60
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		

政府补助	4,580,333.00	7,655,249.00
罚款收入		20,000.00
无法支付的应付款项		6,907,339.30
其他	804,506.10	423,054.99
合 计	5,580,680.31	16,976,744.81

(2) 政府补助明细

项 目	本期发生额	上期发生额	说明
试验外协资金		140,000.00	
财政厅中小企业补助费		20,000.00	
国际市场开拓补贴		60,249.00	
外贸发展专项资金		90,000.00	
种子补贴		7,345,000.00	
棉花技改补助	100,000.00		
优质小麦良种补贴款	250,000.00		
2007 年出疆棉移库费用补贴	930,000.00		
油脂深加工改扩建项目补助资金	150,000.00		
保持外贸稳定增长贴息资金	20,000.00		
洋葱扶贫加工奖励资金	50,000.00		
外贸发展扶持资金	138,538.00		
外贸发展专项资金	500,000.00		
市财政局灾害救助拨款	100,000.00		
新麦 208 示范推广项目	60,000.00		
跨越计划项目协作经费	90,000.00		
玉米新品种新单 29 项目协作经费	50,000.00		
新单 28 新单 29 新品种示范经费	80,000.00		
新麦 9817 转化资金项目	70,000.00		
高产优质多抗玉米新品种新单 26 高效生产技术协作经费	50,000.00		
新麦 19 试验示范费	200,000.00		
收科技局拨款（西域阳光转）	127,500.00		

收商务局拨付国际市场开拓费	92,206.00		
收商务厅外贸扶持资金	20,000.00		
收国际市场开拓资金	30,000.00		
保持外贸稳定增长奖励资金	50,000.00		
保持外贸稳定增长贴息资金	38,538.00		
08 年外贸发展项目清算资金	110,000.00		
外贸发展专项资金	800,000.00		
保持外贸稳定增长贴息资金	40,000.00		
中小型企业国际市场开拓资金	43,551.00		
保持外贸稳定增长奖励资金	50,000.00		
保持外贸稳定增长贴息资金	40,000.00		
外贸发展方式转变项目	300,000.00		
合 计	4,580,333.00	7,655,249.00	

42、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	262,302.12	419,839.36
其中：固定资产处置损失	262,302.12	419,839.36
无形资产处置损失		
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
非常损失	105,872.92	
对外捐赠	2,136,700.00	
罚没支出		646,419.83
其他	8,795,004.88	874,446.72
合 计	11,299,879.92	1,940,705.91

43、所得税费用

单位：元 币种：人民币

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,417,282.48	2,322,429.82
递延所得税调整	-4,191,375.49	-115,761.27

合 计	-2,774,093.01	2,206,668.55
-----	---------------	--------------

44、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

2009 年度		
报告期利润	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	0.161	0.161
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.190	0.190
2008 年度		
报告期利润	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	0.074	0.074
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.001	0.001
基本每股收益可参照如下公式计算：		
基本每股收益=P÷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 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。		
基本每股收益=30,024,547.34÷185,966,400.00=0.161（元/股）		
基本每股收益（扣除后）=35,265,929.17÷185,966,400.00=0.190（元/股）		
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：		
稀释每股收益=[P+（已确认为费用的稀释性潜在普通股利息—转换费用）×（1—所得税率）]/（S ₀ + S ₁ + S _i ×M _i ÷M ₀ - S _j ×M _j ÷M ₀ —S _k +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。		
稀释每股收益=30,024,547.34÷185,966,400.00=0.161（元/股）		
稀释每股收益（扣除后）=35,265,929.17÷185,966,400.00=0.190（元/股）		

45、其他综合收益

本公司本期无其他综合收益。

46、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项 目	金 额
利息收入	1,945,562.85
除增值税外的其他补贴收入	4,432,333.00
其他	691,901.42
合 计	7,069,797.27

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项 目	金 额
办公费	3,201,156.59
运杂费	36,195,423.98
差旅费	5,263,742.15
业务招待费	3717,918.86
广告费	9,220,535.44
包装费	1,488,048.80
水电费	722,470.21
财务保险费	1,010,685.57
审计咨询费	843,639.34
经营租赁支付的租金	1,065,308.36
修理费	992,774.05
培训费	521,630.50
研究开发费	1,079,314.24
试验检验费	436,740.53
仓储费用	4,502,872.51
特许权使用费	41,502,080.03
车辆费	297,185.20
手续费	383,659.87
会议费	575,180.00
捐赠支出	2,136,700.00

赔偿支出	6,322,000.00
支付的往来款项	5,905,897.290
其他	28,733,437.65
合 计	156,118,401.17

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项 目	金 额
油脂深加工改扩建项目补助资金	1,500,000.00
循环流化床生物质燃料锅炉节能改造项目	700,000.00
本期收到上期支付的货币资金中的保证金	27,300,537.60
合 计	29,500,537.60

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项 目	金 额
承兑汇票保证金	271,573.02
借款保证金	26,368,811.74
定额存单	146,000,000.00
合 计	172,640,384.76

47、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	141,293,341.00	65,807,695.16
加：资产减值准备	21,943,677.55	22,512,247.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	34,221,564.86	26,342,839.22
无形资产摊销	6,911,353.09	7,444,391.75
长期待摊费用摊销	87,939.51	13,622.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	66,460.91	-3,781,757.99
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		

公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-3,504,597.53	3,510,147.53
财务费用（收益以“-”号填列）	58,263,671.57	65,567,454.07
投资损失（收益以“-”号填列）	5,166,958.48	-5,293,520.42
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,191,375.49	-115,761.27
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	44,819,240.87	11,129,531.85
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	18,671,566.05	-142,511,531.57
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	111,162,587.75	79,648,849.35
其他		
经营活动产生的现金流量净额	434,912,388.62	130,274,207.02
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	484,319,976.94	376,348,654.21
减：现金的期初余额	376,348,654.21	144,561,797.13
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	107,971,322.73	231,786,857.08

(2) 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格	40,000,000.00	
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物	11,252,319.84	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	1,032,559.84	
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	10,219,760.00	
4. 取得子公司的净资产	23,354,452.50	
流动资产	59,248,252.52	
非流动资产	24,723,694.93	
流动负债	60,617,494.95	

非流动负债		
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：		
1. 处置子公司及其他营业单位的价格		
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
4. 处置子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	658,460,361.70	405,149,191.81
其中：库存现金	829,269.20	878,672.11
可随时用于支付的银行存款	469,271,439.95	372,849,005.79
可随时用于支付的其他货币资金	14,219,267.79	2,620,976.31
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	658,460,361.70	405,149,191.81
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	174,140,384.76	28,800,537.60

六、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位：元 币种：人民币

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

接上表

母公司名称	注册资本 (万元)	母公司对本 企业的持股 比例 (%)	母公司对 本企业的 表决权比 例 (%)	本企业 最终控制方	组织机构代 码
酒泉地区现代农业 (控股集团)有限责 任公司	14,481.58	17.17	17.17	酒泉市国有 资产管理局	71024850-2
本企业的母公司情况的说明					

2、本企业的子公司情况

单位：元 币种：人民币

子公司全称	子公司 类型	企业类 型	注册地	法人 代表	业务 性质
河南敦煌种业新科种子有 限公司	控股子公司	有限责任 公司	河南新乡市新汲路 114 号	王大和	
河北敦煌种业有限 公司	控股子公司	有限责任 公司	石家庄市方村方兴路 1 号	魏学锋	
武汉敦煌种业有限 公司	控股子公司	有限责任 公司	武汉市洪山区珞狮路 517 号明泽 大厦 11 楼	姜泉庆	
酒泉敦煌种业棉蛋白油脂 有限公司	全资子公司	一人有限 公司	酒泉市肃州区高新技术工业园区	马宗海	
甘肃省敦煌种业果蔬制品 有限公司	全资子公司	有限责任 公司	酒泉市肃州区高新技术工业园区	马宗海	
甘肃省敦煌种业西域番茄 制品有限公司	控股子公司	有限责任 公司	酒泉市肃州区上坝工业园	李大明	
甘肃省敦煌种业包装有限 公司	全资子公司	有限责任 公司	酒泉市肃州区高新技术工业园区	王大和	
酒泉敦煌种业房地产有限 公司	全资子公司	一人有限 公司	酒泉市肃州区肃州路 28 号	朱馥	
酒泉佰易投资有限公司	全资子公司	一人有限 公司	酒泉市肃州区肃州路 28 号	王大和	
敦煌种业先锋良种有限公 司	控股子公司	有限责任 公司	酒泉市肃州区高新技术工业园区	王大和	
绵阳敦煌种业有限公司	控股子公司	有限责任 公司	绵阳市农科区	孟学义	
酒泉敦煌种业百佳食品有 限公司	控股子公司	有限责任 公司	酒泉市肃州区工业园区（南园）	马宗海	
酒泉市吉翔番茄制品有限 公司	全资子公司	一人有限 公司	酒泉市肃州区上坝镇营尔滩 312 国道 2913 公里处	李大明	
酒泉敦煌种业农产品仓储 有限公司	全资子公司	一人有限 公司	酒泉市肃州区工业园区南园	孙志祥	

张掖市敦煌种业有限公司	全资子公司	一人责任公司	张掖市临泽县工业开发区	张发科	
兰州敦煌种业投资有限公司	控股子公司	有限责任公司	兰州市城关区乾昌大厦	张绍平	

接上表

子公司名称	注册资本（万元）	持股比例（%）	表决权比例（%）	组织机构代码
河南敦煌种业新科种子有限公司	3,000.00	55%	55%	76168578-8
河北敦煌种业有限公司	1,000.00	90%	90%	76811998-1
武汉敦煌种业有限公司	3,000.00	60%	60%	76805742-6
酒泉敦煌种业棉蛋白油脂有限公司	5,500.00	100%	100%	76770218-X
甘肃省敦煌种业果蔬制品有限公司	3,350.00	100%	100%	77885574-7
甘肃省敦煌种业西域番茄制品有限公司	2,516.00	55.64%	55.64%	66000997-5
甘肃省敦煌种业包装有限公司	800.00	100%	100%	77344009-9
酒泉敦煌种业房地产有限公司	800.00	100%	100%	66540025-2
酒泉佰易投资有限公司	1,000.00	100%	100%	66000100-9
敦煌种业先锋良种有限公司	6,246.96	51%	51%	78961760-5
绵阳敦煌种业有限公司	500.00	98%	98%	78228805-2
酒泉敦煌种业百佳食品有限公司	3,000.00	51%	51%	67083719-2
酒泉市吉翔番茄制品有限公司	1,500.00	100%	100%	78402444-8
酒泉敦煌种业农产品仓储有限公司	3,000.00	100%	100%	690035558-8
张掖市敦煌种业有限公司	1,000.00	100%	100%	68608689-9
兰州敦煌种业投资有限公司	200.00	51%	51%	69035105-0

3、本企业的其他关联方情况

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

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

本期未发生与关联方之间的购销业务。

(2) 关联托管情况

本期未发生与关联方之间的托管情况。

(3) 关联承包情况

本期未发生与关联方之间的承包情况。

(4) 关联租赁情况

本期未发生与关联方之间的租赁情况。

(5) 关联担保情况

本期未发生与关联方之间的担保情况。

(6) 关联方资金拆借

本期未发生与关联方之间的资金拆借。

(7) 关联方资产转让、债务重组情况

本期未发生与关联方之间的产转让、债务重组情况。

(8) 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项

本公司本期末无应收应付关联方款项情况。

七、或有事项

1、未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

无

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

无

其他或有负债及其财务影响：

无

八、承诺事项

1、重大承诺事项

无

2、前期承诺履行情况

无

九、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

单位：元 币种：人民币

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
应付账款	支付的收购资金	62,898,156.64	
短期借款	还款情况	174,938,000.00	

2、资产负债表日后利润分配情况说明

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	无
经审议批准宣告发放的利润或股利	无

3、其他资产负债表日后事项说明

根据本公司第四届董事会第七次会议审议通过的本年度利润分配预案，本公司本年度利润不进行分配。上述利润分配预案尚需经本公司股东大会审议批准。
--

十、其他重要事项

1、非货币性资产交换

无

2、债务重组

无

3、企业合并

无

4、租赁

无

5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

无

6、以公允价值计量的资产和负债

单位：元 币种：人民币

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（不含衍生金融资产）	2,479,120.00	4,019,372.53	-4,019,372.53		
2. 衍生金融资产	7,880,465.00	-514,775.00	1,690,966.21		1,065,202.00
3. 可供出售金融资产					
金融资产小计	10,359,585.00	3,504,597.53	-2,328,406.32		1,065,202.00
投资性房地产					
生产性生物资产					
其他					
上述合计					
金融负债					

7、外币金融资产和外币金融负债

无

8、年金计划主要内容及重大变化

无

9、其他

无

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元 币种：人民币

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	53,802,053.77	24.85	1,670,064.26	3.59
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账款	99,584,322.11	46.00	43,570,257.55	93.70
其他不重大应收账款	63,095,940.09	29.15	1,261,918.80	2.71
合 计	216,482,315.97	100.00	46,502,240.61	100.00

接上表

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	87,432,916.61	31.51	9,681,824.54	18.55
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账款	100,382,418.05	36.17	40,717,466.44	78.01
其他不重大应收账款	89,679,531.23	32.32	1,793,590.63	3.44
合 计	277,494,865.89	100.00	52,192,881.61	100.00

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提:

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
货款	3,555,413.58	3,555,413.58	100%	个别认定
货款	2,218,815.52	2,218,815.52	100%	个别认定
货款	1,094,420.75	1,094,420.75	100%	个别认定
货款	1,054,800.00	1,054,800.00	100%	个别认定
货款	585,063.37	585,063.37	100%	个别认定
合 计	8,508,513.22	8,508,513.22		

(3) 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账款:

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
1 至 2 年	25,509,070.23	11.78	1,275,453.52	29,306,761.67	10.56	1,465,338.07
2 至 3 年	25,142,575.42	11.62	2,514,257.54	7,651,625.48	2.76	765,162.56
3 至 4 年	5,042,336.66	2.33	1,008,467.33	19,098,572.39	6.88	11,282,325.54
4 至 5 年	17,038,947.62	7.87	11,920,686.98	28,534,697.08	10.28	11,413,878.83
5 年以上	26,851,392.18	12.40	26,851,392.18	15,790,761.43	5.69	15,790,761.43
合 计	99,584,322.11	46.00	43,570,257.55	100,382,418.05	36.17	40,717,466.44

(4) 本报告期前已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收款项

无

(5) 本期通过重组等其他方式收回的应收款项金额、重组前累计已计提的坏账准备

无

(6) 本报告期实际核销的应收账款情况

无

(7) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况

无

(8) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

序号	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
1	非关联方	14,508,272.90	1-2 年	6.70
2	非关联方	6,675,000.00	1 年以内	3.08
3	非关联方	5,737,738.00	1 年以内	2.65
4	非关联方	5,617,937.55	1 年以内	2.60
5	非关联方	5,602,695.00	1 年以内	2.59
合 计		38,141,643.45	1-2 年	17.62

(9) 应收关联方账款情况

无

(10) 终止确认的应收账款情况

无

(11) 以应收账款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元 币种：人民币

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	6,186,390.00	4.13	1,118,639.00	4.35
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	33,580,489.51	22.41	22,422,090.40	87.10
其他不重大其他应收款	110,057,917.47	73.46	2,202,194.87	8.55
合 计	149,824,796.98	100.00	25,742,924.27	100.00

接上表

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款	6,186,390.00	5.78	559,319.50	3.18
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	36,324,633.97	33.92	15,746,787.05	89.48
其他不重大其他应收款	64,571,788.32	60.30	1,291,547.07	7.34
合 计	107,082,812.29	100.00	17,597,653.62	100.00

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提:

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
往来款	1,500,000.00	1,500,000.00	100.00%	个别认定
合计	1,500,000.00	1,500,000.00		

(3) 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：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
1 至 2 年	5,226,579.47	3.49	260,301.46	6,155,849.93	5.75	307,792.51
2 至 3 年	1,357,618.64	0.91	722,978.42	5,144,762.65	4.80	514,476.26
3 至 4 年	2,549,257.84	1.70	509,851.56	6,180,319.69	5.77	1,236,063.93
4 至 5 年	7,363,457.69	4.91	3,845,383.09	8,592,078.88	8.02	3,436,831.55
5 年以上	17,083,575.87	11.40	17,083,575.87	10,251,622.82	9.58	10,251,622.80
合计	33,580,489.51	22.41	22,422,090.40	36,324,633.97	33.92	15,746,787.05

(4) 本报告期前期已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收款项情况

无

(5) 本报告期实际核销的应收款项情况

无

(6) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

无

(7) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

序号	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
1	非关联方	6,186,390.00	3-4 年	4.13
2	非关联方	2,000,000.00	4-5 年	1.33
3	非关联方	1,500,000.00	4-5 年	1.00
4	非关联方	1,371,265.10	5 年以上	0.92
5	非关联方	1,358,259.68	1 年以内	0.91

合 计		12,415,914.78		8.29
-----	--	---------------	--	------

(8) 应收关联方账款情况

无

(9) 终止确认的其他应收款情况

无

(10) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

无

3、长期股权投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
东海证券有限责任公司	成本法	50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00
安西县银河保鲜储运有限责任公司	成本法	2,465,638.24	2,465,638.24	-2,465,638.24	0.00
甘肃省丰源种业公司	成本法	60,000.00	60,000.00		60,000.00
敦煌种业先锋良种有限公司	成本法	31,859,496.00	31,859,496.00		31,859,496.00
河南敦煌种业新科种子有限公司	成本法	16,500,000.00	16,500,000.00		16,500,000.00
河北敦煌种业有限公司	成本法	9,000,000.00	9,000,000.00		9,000,000.00
武汉敦煌种业有限公司	成本法	18,000,000.00	18,000,000.00		18,000,000.00
酒泉敦煌种业棉蛋白油脂有限公司	成本法	20,000,000.00	55,000,000.00		55,000,000.00
甘肃省敦煌种业果蔬制品有限公司	成本法	33,500,000.00	33,500,000.00		33,500,000.00
甘肃省敦煌种业西域番茄制品有限公司	成本法	14,000,000.00	14,000,000.00		14,000,000.00
甘肃省敦煌种业包装有限公司	成本法	8,000,000.00	8,000,000.00		8,000,000.00
酒泉敦煌种业房地产有限公司	成本法	8,000,000.00	8,000,000.00		8,000,000.00
酒泉佰易投资有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
酒泉敦煌种业百佳食品有限公司	成本法	15,300,000.00	15,300,000.00		15,300,000.00
酒泉敦煌种业农产品仓储有限公司	成本法	30,000,000.00		27,136,019.08	27,136,019.08
张掖市敦煌种业有限公司	成本法	10,000,000.00		9,394,392.83	9,394,392.83
合 计		276,685,134.24	271,685,134.24	34,064,773.67	305,749,907.91

接上表

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
东海证券有限责任公司	2.99	2.99				
安西县银河保鲜储运有限责任公司	60.00	60.00				
甘肃省丰源种业公司	6.00	6.00		60,000.00		
敦煌种业先锋良种有限公司	51.00	51.00				
河南敦煌种业新科种子有限公司	55.00	55.00				
河北敦煌种业有限公司	90.00	90.00				
武汉敦煌种业有限公司	60.00	60.00				
酒泉敦煌种业棉蛋白油脂有限公司	100.00	100.00				
甘肃省敦煌种业果蔬制品有限公司	100.00	100.00				
甘肃省敦煌种业西域番茄制品有限公司	55.64	55.64				
甘肃省敦煌种业包装有限公司	100.00	100.00				
酒泉敦煌种业房地产有限公司	100.00	100.00				
酒泉佰易投资有限公司	100.00	100.00				
酒泉敦煌种业百佳食品有限公司	51.00	51.00				
酒泉敦煌种业农产品仓储有限公司	100.00	100.00				
张掖市敦煌种业有限公司	100.00	100.00				
合 计				60,000.00		

4、营业收入

(1) 营业收入

单位：元 币种：人民币

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	634,671,639.68	616,039,288.44
其他业务收入	1,509,868.88	11,999,863.85
营业成本	565,724,805.90	530,682,226.23

(2) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
种子	312,281,026.40	262,709,043.48	284,206,401.68	220,618,814.05
棉花	322,390,613.28	302,619,568.98	331,832,886.76	300,365,009.16
食品加工				
其他				
合 计	634,671,639.68	565,328,612.46	616,039,288.44	520,983,823.21

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

序号	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
1	55,049,771.94	8.67
2	34,582,959.94	5.44
3	14,669,193.75	2.31
4	12,498,329.74	1.96
5	10,440,139.82	1.64
合 计	127,240,395.19	20.02

5、投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：元 币种：人民币

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	487,700.00	11,957,735.10
权益法核算的长期股权投资收益		

处置长期股权投资产生的投资收益	-562,284.46	
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	-1,685,416.21	-1,355,939.50
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益	17,304.66	
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合 计	-1,742,696.01	10,601,795.60

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
酒泉敦煌种业棉蛋白油脂有限公司	487,700.00	3,957,735.10	
东海证券有限责任公司		8,000,000.00	
合 计	487,700.00	11,957,735.10	

6、现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-81,760,610.96	-28,934,223.37
加：资产减值损失	17,117,719.08	21,333,074.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,500,968.73	12,172,938.87
无形资产摊销	4,568,418.99	4,670,294.46
长期待摊费用摊销	78,276.16	3,958.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	21,088.89	-3,973,897.50
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	514,775.00	-509,225.00
财务费用（收益以“-”号填列）	47,847,195.21	54,265,257.64
投资损失（收益以“-”号填列）	1,742,696.01	-10,601,795.60
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		

递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	59,387,561.46	118,005,859.30
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	67,955,665.24	-176,178,347.34
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-26,546,640.30	-16,928,855.68
其他		
经营活动产生的现金流量净额	103,427,113.51	-26,674,960.50
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	203,410,912.27	211,584,522.20
减：现金的期初余额	211,584,522.20	115,115,061.71
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-8,173,609.93	96,469,460.49

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益	-628,745.37	3,781,757.99
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,580,333.00	7,655,249.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		

交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	1,100,114.72	-3,510,147.53
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-10,037,230.49	5,829,527.74
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
税前非经常性损益合计	-4,985,528.14	13,756,387.20
所得税影响额	290,161.97	10,481.88
少数股东权益影响额（税后）	-34,308.28	128,775.67
合 计	-5,241,381.83	13,617,129.65

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.962	0.161	0.161
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.977	0.190	0.190

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

(1) 主要会计报表项目的异常情况

项 目	2009 年 12 月 31 日	2008 年 12 月 31 日	变动额	变动率	占资产比 率
货币资金	658,460,361.70	405,149,191.81	253,311,169.89	62.52%	26.08%
交易性金融资产	1,065,202.00	10,359,585.00	-9,294,383.00	-89.72%	0.04%
应收账款	279,589,475.21	291,499,227.95	-11,909,752.74	-4.09%	11.07%
预付款项	200,532,658.25	208,257,207.21	-7,724,548.96	-3.71%	7.94%
存货	557,139,188.94	592,870,058.58	-35,730,869.64	-6.03%	22.07%
固定资产	490,127,511.97	356,854,807.08	133,272,704.89	37.35%	19.41%
在建工程	10,546,507.96	60,486,868.73	-49,940,360.77	-82.56%	0.42%
无形资产	194,059,878.33	161,624,764.70	32,435,113.63	20.07%	7.69%
应付账款	140,100,868.15	109,253,700.98	30,847,167.17	28.23%	5.55%
预收款项	169,737,226.02	130,963,233.46	38,773,992.56	29.61%	6.72%
其他应付款	138,575,098.65	72,787,220.91	65,787,877.74	90.38%	5.49%
营业收入	1,512,696,635.35	1,109,980,326.03	402,716,309.32	36.28%	1092.05%
营业成本	1,064,930,303.99	822,662,458.99	242,267,845.00	29.45%	768.80%
销售费用	135,566,396.95	85,014,985.89	50,551,411.06	59.46%	97.87%
管理费用	93,397,650.24	66,251,785.90	27,145,864.34	40.97%	67.43%
营业外收入	5,580,680.31	16,976,744.81	-11,396,064.50	-67.13%	4.03%
营业外支出	11,299,879.92	1,940,705.91	9,359,174.01	482.26%	8.16%
所得税费用	-2,774,093.01	2,206,668.55	-4,980,761.56	-225.71%	-2.00%
少数股东损益	111,268,793.66	52,063,126.03	59,205,667.63	113.72%	80.33%

(2) 原因说明

①货币资金：较上年增加 253,311,169.89 元，主要系本年销售收现情况较好，收入大幅增长，但应收账款并没增加。

②交易性金融资产：较上年降低 9,294,383.00 元，主要系本年度抛售了持有的股票投资。

③应收账款：较上年降低 11,909,752.74 元，主要系本年销售收现情况较好。

④存货：较上年降低 35,730,869.64 元，主要原因系本年销量增加，存货周转率增高所致。

⑤固定资产：较上年增加 133,272,704.89 元，主要系 2009 年度本公司子公司敦煌种业先锋良种有限公司种子加工生产固定资产投资增加所致。

⑥在建工程：较上年降低 49,940,360.77 元，主要系工程完工转入固定资产所致。

⑦无形资产：较上年增加 32,435,113.63 元，主要系本年土地使用权增加所致。

⑧应付账款：较上年增加 30,847,167.17 元，主要由于季节性生产导致期末未结算完毕的收购资金增加。

⑨预收款项：较上年增加 38,773,992.56 元，主要由于本年销售数量增加，未结算的预收款项增加。

⑩其他应付款：较上年增加 65,787,877.74 元，主要系销售收入增加，同时给予客户的销售返利增加，由于销售季节未结束，尚未结算完毕。

⑪营业收入：较上年增长 402,716,309.32 元，主要系本年种子销售状况较好，且本公司子公司敦煌种业先锋良种有限公司销售额大幅增加所致。

⑫营业成本：较上年增加 242,267,845.00 元，主要系销售量增加。

⑬销售费用：较上年增长 50,551,411.06 元，主要由于销售收入增加，费用相应增加。

⑭管理费用：较上年增加 27,145,864.34 元，主要系本年销售量增加，管理成本升高所致。

⑮营业外收入：较上年降低 11,396,064.50 元，主要系本年度政府补助降低所致。

⑯营业外支出：较上年增加 9,359,174.01 元，主要系本年捐赠支出增加，同时由于育种赔偿支出增加。

⑰所得税费用：较上年降低 4,980,761.56 元，主要由于本公司子公司敦煌种业先锋良种有限公司递延所得税资产免税期已到，计提的递延所得税资产增加所致。

⑱少数股东损益：本期增加 59,205,667.63 元，主要由于本公司子公司敦煌种业先锋良种有限公司本期利润大幅增加，导致少数股东收益增加。

甘肃省敦煌种业股份有限公司

二〇一〇年二月八日