

**股票代码：600354**

# **2011 年半年度报告**



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

## 目录

一、重要提示 .....	2
二、公司基本情况 .....	2
三、股本变动及股东情况.....	4
四、董事、监事和高级管理人员情况.....	5
五、董事会报告 .....	6
六、重要事项 .....	8
七、财务会计报告 .....	13
八、备查文件目录 .....	<b>13</b>

## 一、重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

(二) 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
贺天春	董事	因公出差未出席董事会	龚海
赵荣春	独立董事	因公出差未出席董事会	宋华
王化俊	独立董事	因公出差未出席董事会	宋华

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四) 本公司不存在被控股股东及其关联方非经常性占用资金情况。

(五) 本公司不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况。

(六)

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李铭元声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 二、公司基本情况

(一) 公司信息

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	证券事务代表
姓名	张绍平	杨洁
联系地址	甘肃省酒泉市肃州区肃州路 28 号	甘肃省酒泉市肃州区肃州路 28 号
电话	0937-2663908	0937-2663908
传真	0937-2663908	0937-2663908
电子信箱	<a href="mailto:dhzyzb@sina.com">dhzyzb@sina.com</a>	dhzyyj@163.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	<a href="http://www.dhseed.com">http://www.dhseed.com</a>
电子信箱	dhzyzb@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	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
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

## 1、主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	3,235,262,169.44	3,343,296,964.05	-3.23
所有者权益(或股东权益)	1,067,662,907.48	686,089,295.23	55.62
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	5.25	3.69	42.15
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业利润	6,561,779.94	62,661,729.07	-89.53
利润总额	8,928,430.32	63,313,683.55	-85.90
归属于上市公司股东的净利润	-28,405,915.85	1,180,822.87	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-30,676,830.84	666,095.07	不适用
基本每股收益(元)	-0.14	0.0063	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	-0.151	0.0036	不适用
稀释每股收益(元)	-0.14	0.0063	不适用
加权平均净资产收益率(%)	-0.032	0.195	不适用
经营活动产生的现金流量净额	247,127,238.82	187,903,860.45	31.51
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	1.19	1.01	18.00

## 2、非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-227,588.37
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家	3,258,756.00

统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-664,517.25
所得税影响额	98,238.43
少数股东权益影响额(税后)	-2,503.04
合计	2,270,914.99

### 三、股本变动及股东情况

#### (一) 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	0	0	17,580,000					17,580,000	8.64
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股			13,780,000					13,780,000	6.77
境内自然人持股			3,800,000					3,800,000	1.87
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	185,966,400							185,966,400	91.36
1、人民币普通股	185,966,400							185,966,400	91.36
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		17,580,000					203,546,400	100

#### 股份变动的批准情况

2010年11月12日，获中国证监会证监许可[2010]1606号文核准，核准本公司发行不超过5000万股新股。

#### 股份变动的过户情况

2011年2月11日，公司向5名特定投资者发行17,580,000股人民币普通股(A股)，并在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了本次发行股份相关登记事宜。相关公告已于2011年2月15日刊登在《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》及上交所网站。

#### 2、限售股份变动情况

2011年2月11日，公司向5名特定投资者发行1,758万股人民币普通股(A股)，并在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了本次发行股份相关登记事宜，新增限售股份1,758万股(其中：金塔县供销合作联社认购500万股，锁定期36个月；其他4名投资者认购1,358万股，锁定期12个月)。

#### (二) 股东和实际控制人情况

1、 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数	38,783 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	14.74	30,012,048	884,129	0	未知
敦煌市供销合作社联合社	境内非国有法人	6.6	13,440,398	0	0	未知
金塔县供销合作联社	境内非国有法人	4.45	9,052,016	4,848,000	5,000,000	未知
全国社保基金一零四组合	其他	3.59	7,299,722	未知	0	未知
交通银行－易方达科讯股票型证券投资基金	其他	3.34	6,789,669	779,792	0	未知
全国社保基金六零一组合	其他	2.66	5,406,422	868,953	0	未知
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	2.41	4,899,674	-1,641,082	0	未知
江西国际信托股份有限公司	其他	2.31	4,700,000	4,700,000	4,700,000	未知
全国社保基金一零九组合	其他	2.14	4,359,426	未知	0	未知
中国农业银行－鹏华动力增长混合型证券投资基金(LOF)	其他	1.97	4,000,000	-2,500,000	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量			
酒泉地区现代农业（控股集团）有限责任公司	30,012,048		人民币普通股			
敦煌市供销合作社联合社	13,440,398		人民币普通股			
全国社保基金一零四组合	7,299,722		人民币普通股			
交通银行－易方达科讯股票型证券投资基金	6,789,669		人民币普通股			
全国社保基金六零一组合	5,406,422		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	4,899,674		人民币普通股			
全国社保基金一零九组合	4,359,426		人民币普通股			
金塔县供销合作联社	4,052,016		人民币普通股			
中国农业银行－鹏华动力增长混合型证券投资基金(LOF)	4,000,000		人民币普通股			
交通银行－科瑞证券投资基金	4,000,000		人民币普通股			
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中酒泉地区现代农业（控股集团）有限责任公司与其他 2 家发起人股东、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。					

交通银行－科瑞证券投资基金（报告期内减持 197,608 股）与中国农业银行－鹏华动力

增长混合型证券投资基金(LOF)持股数量相同，并列第十。

## 2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

## 四、董事、监事和高级管理人员情况

### (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

### (二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
王殿映	独立董事	离任	换届选举
石金星	独立董事	离任	换届选举
付禾	董事	股东大会选举	换届选举
赵荣春	独立董事	股东大会选举	换届选举
宋华	独立董事	股东大会选举	换届选举
王化俊	独立董事	股东大会选举	换届选举
李萍	监事	股东大会选举	换届选举
王黎安	监事	股东大会选举	换届选举
王吉刚	职工监事	职代会选举	换届选举
高德银	总经理助理	董事会聘任	新聘
张雷云	总经理助理	董事会聘任	新聘

因公司第四届董事会董事任期届满，2011年6月23日召开的公司第一次临时股东大会选举王大和先生、付禾先生、姜泉庆先生、马宗海先生、张绍平先生、龚海先生、贺天春先生、薛爽女士、赵荣春先生、宋华女士、王化俊先生为第五届董事会董事，其中薛爽女士、赵荣春先生、宋华女士、王化俊先生为公司第五届董事会独立董事。

因公司第四届监事会监事任期届满，2011年6月23日召开的公司第一次临时股东大会选举王军林先生、李萍女士、王黎安先生为第五届监事会监事，与公司职工代表大会选举的职工监事段学义先生、王吉刚先生共同组成公司第五届监事会。

2011年6月23日召开的公司五届董事会第一次会议聘任王大和先生为公司第五届董事会董事长、姜泉庆先生为公司第五届董事会副董事长；聘任马宗海先生为公司总经理、张绍平先生为董事会秘书；聘任张绍平先生、王建现先生、武太忠先生、孙志祥先生为公司副总经理，周秀华女士为公司财务总监，聘任高德银先生、张雷云先生为公司总经理助理。

## 五、 董事会报告

### (一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内，公司继续认真落实董事会确定的“稳棉花、调种子、扩食品、强投资”的发展思路和2011年度经营目标，坚持把推进企业文化建设作为凝聚力量的主线，把公司核心理念和价值观贯穿到工作的全过程中，种子突出重点、主攻难点，棉花产业总结经验、转变方式、食品加工产业突出优势、创新营销，为全年绩效目标实现夯实了基础。

报告期内，公司实现主营业务收入57,211.38万元，实现净利润-44.82万元，归属于母公司所有者净利润-2,840.59万元，基本每股收益-0.14元，较上年同期有所下降。公司整体业务仍显现出受农产品价格波动影响明显及行业的季节性、周期性生产、经营等特征。

种子产业方面：玉米种子销售市场平稳，库存有所减少，压力仍然存在。报告期内，种子产业实现销售收入27,574.02万元，较上年同期下降8.59%。种子生产上继续严格落实“五不”和“五严禁”的要求，优化品种、客户、基地结构；依托国家加快推进现代农作物制种业发展的政策机遇，抓好新品种的开发与品种使用权的购买工作，加速自有品种研发实力提升。报告期

内公司共落实玉米制种面积 22.5 万亩，较上年增长 6.86 万亩。

棉花产业方面：继续推进“西出”战略，仍然坚持在经营方式转变上做文章，由加工销售转变为籽棉收购加工、皮棉现货经营、期货交易、电子撮合、棉花储备交割，转变方式、多领域经营，总结经验不断提高经营水平和管理层次，稳定棉花经营规模，争取实现棉花业务盈利，报告期内棉花产业实现销售收入 18,727.95 万元，较上年下降 13.57%。

食品产业方面：报告期内番茄酱产品由于受出口需求下降及价格因素的影响，同期销售收入、利润较上年下降；棉油产品由于受国内食用油限价令的影响，价格低位徘徊，销售进度放缓，新疆玛纳斯油脂公司尚未达产，规模效益尚未显现；脱水洋葱和番茄粉产品生产、经营逐步步入健康发展的轨道，销售市场开拓效果明显。报告期内食品产业共实现销售收入 10,787.39 万元，较上年同期增加 16.10%。报告期内各食品加工企业重点抓好新年度鲜葱、鲜番茄等原料基地建设，以及棉籽等原料收购实施计划。

1、主营业务分行业、产品情况表

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	营业利润率比上年同期增减 (%)
分产品						
1.种子	275,740,180.93	125,548,283.82	54.47	-8.59	0.63	减少 7.12 个百分点
2.棉花	187,279,483.58	170,764,875.78	8.82	-13.94	-11.10	减少 24.83 个百分点
3.食品加工	107,873,910.33	95,457,342.51	11.51	16.10	36.69	减少 53.66 个百分点
4.其他	963,377.91	810,674.20	15.85	167.93	114.73	减少 417.14 个百分点
总计	571,856,952.75	392,581,176.31	31.35	-6.64	1.43	减少 14.84 个百分点

2、公司在经营中出现的问题与困难

一是公司种子产业主导产品玉米杂交种市场依然处于供大于求的现状；

二是目前皮棉价格波动剧烈，会导致收购加工成本难以把控，公司的棉花产业仍然面临经营压力和经营风险；

三是棉油价格低位运行，销售进度缓慢，库存压力较大；食品加工产业中部分出口为主产品受汇率波动影响较大。

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

主要会计报表项目的异常情况

项目	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日	变动额	变动率%	占比率 %
交易性金融资产	25,666,565.62	1,998,094.06	23,668,471.56	1,184.55	0.79
应收票据	850,000.00	5,391,454.00	-4,541,454.00	-84.23	0.03
应收账款	151,008,912.33	288,051,758.61	-137,042,846.28	-47.58	4.67
应收利息	2,193,052.78	1,443,943.06	749,109.72	51.88	0.07
在建工程	76,123,939.00	19,580,776.18	56,543,162.82	288.77	2.35



应付账款	56,714,466.12	149,892,994.98	-93,178,528.86	-62.16	1.75
预收款项	105,681,637.22	144,236,140.14	-38,554,502.92	-26.73	3.27
应付职工薪酬	13,640,486.34	22,587,965.36	-8,947,479.02	-39.61	0.42
资本公积	762,359,751.17	369,960,223.07	392,399,528.10	106.07	23.56
财务费用	30,185,056.65	24,161,818.73	6,023,237.92	24.93	338.08
公允价值变动收益	-7,851,320.00	8,500.00	-7,859,820.00	-92,468.4	-87.94
投资收益	-8,130,802.18	-1,020,650.61	-7,110,151.57	696.63	-91.07
营业利润	6,561,779.94	62,661,729.07	-56,099,949.13	-89.53	73.49
营业外收入	3,618,440.04	1,466,025.89	2,152,414.15	146.82	40.53
营业外支出	1,251,789.66	814,071.41	437,718.25	53.77	14.02

## (2) 原因说明

①交易性金融资产：较上年增加 23,668,471.56 元，主要系本公司新开展的食用油期货套现保值业务所致。

②应收票据：较上年减少 4,541,454 元，主要系公司收回上期承兑汇票。

③应收账款：较上年减少 137,042,846.28 元，主要系公司收回以前年度欠款。

④应收利息：较上年增加 749,109.72 元，主要系敦煌种业先锋公司定期存款的增加。

⑤在建工程：较上年增加 56,543,162.82 元，主要系本公司本期新增了对敦煌种业先锋良种有限公司宁夏分公司的固定资产投入。

⑥应付账款：较上年减少 93,178,528.86 元，主要系本期应付款项的偿还。

⑦预收款项：较上年减少 38,554,502.92 元，主要系本期本公司预收货款结算所致。

⑧应付职工薪酬：较上年减少 8,947,479.02 元，主要系公司兑现了上年度绩效工资。

⑨资本公积：较上年增加 392,399,528.10 元，主要系公司股票定向增发所致。

⑩财务费用：较上年增加 6,023,237.92 元，主要系本期由于贷款利率上升导致财务费用增加。

⑪公允价值变动损益：较上年减少 7,859,820 元，主要系食用油期货浮动亏损。

⑫投资收益：较上年减少 7,110,151.57 元，主要系公司食用油期货交易亏损。

⑬营业利润：较上年减少 56,099,949.13 元，主要系公司营业收入减少，食用油毛利下降致使营业利润下降。

⑭营业外收入：较上年增加 2,152,414.15 元，主要系公司出疆棉的政府补助增加。

⑮营业外支出：较上年增加 437,718.25 元，主要系公司处置流动资产损失所致。

## (二) 公司投资情况

## 2、募集资金使用情况

单位:万元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2011	非公开发行	40,997.95	12,528.35	12,528.35	28,469.60	存放于募集资金专户
合计	/	40,997.95	12,528.35	12,528.35	28,469.60	/

2011 年 2 月 14 日公司四届董事会第九次临时会议审议通过，同意以募集资金置换预先投入募集资金项目的自筹资金合计 83,163,487.73 元；2011 年 4 月 13 日公司四届十次董事会审议通过，4000 万元闲置募集资金用于补充流动资金，使用期限 6 个月。截止报告期末已累计使用募集资金 12,528.35 万元，尚未使用募集资金存放于募集资金专户。

## 3、承诺项目使用情况

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金实际投入金额	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
玉米种子烘干生产线建设项目	否	4,900.00	515.57	是	2012 年 12 月达到预定可使用状态	不适用	种子产业配套项目未单独核算	否	尚未建成达产
购买新疆玛纳斯油脂资产	否	5,100.00	5,100	是	2011 年 12 月达到预定可使用状态	不适用	不适用	否	不适用
新疆玛纳斯 1,000 吨/日棉籽生产线技术改造项目	否	5,000.00	2,700.78	是	2011 年 12 月达到预定可使用状态	不适用	-1184.02	否	油脂价格下跌,影响效益实现。
番茄深加工项目	否	13,000.00	0	是	2012 年 12 月达到预定可使用状态	不适用	不适用	否	尚未开工建设
脱水蔬菜深加工生产线项目	否	13,000.00	0	是	2013 年 12 月达到预定可使用状态	不适用	不适用	否	尚未开工建设
合计	/	41,000	8,316.35	/	/	/	/	/	/

## 4、非募集资金项目情况

报告期内,公司无非募集资金投资项目。

## 六、重要事项

## (一) 公司治理的情况

报告期内,公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会、上海证券交易所相关法律法规和规范性文件的要求,不断完善公司法人治理结构,建立健全内部控制制度,加强信息披露管理工作,积极规范公司运作,使公司治理水平得到进一步提高。目前,公司的法人治理结构较为健全,运转良好,与中国证监会有关上市公司治理结构的规范性文件要求不存在差异。

## 1.关于股东和股东大会

报告期内，公司共召开一次年度股东大会和一次临时股东大会。公司根据《上市公司股东大会规范意见》等法律、法规的要求制定并实施了《股东大会议事规则》，严格规范了股东大会的召开和表决程序。所有股东均能履行各自的义务。公司确保所有股东，特别是中小股东享有平等地位，能够充分行使自己的权利。

#### 2.关于董事和董事会

报告期内，公司共召开五次董事会。公司严格按照《公司章程》规定的选聘程序选聘董事，董事会的人数和人员构成符合法律、法规的规定。制定并实施了《董事会议事规则》，各位董事能够勤勉尽责，谨慎决策，确保了决策的高效、科学、合理、合法。公司董事会下设各专门委员会很好地履行了各自的职责。

#### 3.关于监事和监事会

报告期内，公司共召开三次监事会。公司制定并实施了《监事会议事规则》，各位监事能够认真履行职责，本着对股东认真负责的态度，对公司董事、总经理和其他高级管理人员履行职责的合法合规性及公司财务进行监督，充分发挥了监督职能，维护了公司及股东的合法权益。

#### 4.关于利益相关者

公司能够充分尊重银行及其他债权人、职工、供应商等利益相关者的合法权利，积极合作，共同推动公司持续、健康地发展。

#### 5.关于信息披露与透明度

公司能够严格按照《公司法》、《上海证券交易所股票上市规则》、《公司章程》及《公司信息披露管理制度》等有关规定，真实、准确、完整、及时、公平披露有关信息，董事会秘书负责公司信息披露、股东来访、电话咨询等工作，《上海证券报》和《证券日报》《证券时报》为公司信息披露指定报纸，确保所有股东及其他应获得信息的人士和部门有平等的机会获得信息，维护股东，尤其是中小股东的合法权益。

#### 6.公司内部控制制度的建立健全情况

为了保障公司持续、稳步、健康地发展，公司制定了较为完善、健全的内部控制制度管理体系。根据《公司法》、《证券法》和《上市公司治理准则》等法律法规以及上海证券交易所《上市公司内部控制指引》的要求，结合自身实际情况，公司制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《关联交易制度》、《信息报送和使用办法》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《独立董事工作制度》、《审计委员会议事规则》、《薪酬与考评委员会工作细则》、《提名委员会议事规则》、《战略发展委员会议事规则》、《投资者关系管理制度》等制度，以进一步促进公司规范运作和法人治理结构的完善。

#### (二) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

#### (三) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

#### (四) 报告期实施的利润分配方案执行情况

2011年5月6日，公司2010年年度股东大会审议通过了2010年利润分配方案为：本年度不进行利润分配。

#### (五) 报告期内现金分红政策的执行情况

1、根据《公司章程》第一百六十一条规定，公司的现金分红政策为“在公司年度盈利、现金流满足公司正常经营和发展的前提下，最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的平均利润的百分之三十。”

2、报告期内母公司净利润为负值，公司董事会作出2010年利润分配方案为不分配并经2010年年度股东审议通过，故在报告期期内未实现现金分红。

#### (六) 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	0	长期股权投资	受让
合计	50,000,000	50,000,000	/	50,000,000	0	0	/	/

(七) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(八) 报告期内公司重大关联交易事项

本报告期公司无重大关联交易事项

(九) 重大合同及其履行情况

(十) 担保情况

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）	
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	23,300
报告期末对子公司担保余额合计（B）	23,300
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）	23,300
担保总额占公司净资产的比例（%）	21.82
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额（D）	16,200
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）	16,200

(十一) 承诺事项履行情况

本报告期或持续到报告期内，公司或持股 5% 以上股东没有承诺事项。

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

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

(十三) 其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

(十四) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
甘肃省敦煌种业股份有限公司业绩预增公告 (2011-01)	《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2011 年 1 月 29 日	www.sse.com.cn
甘肃省敦煌种业股份有限公司四届董事会第九次临时会议决议公告 (2011-02)	《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2011 年 2 月 15 日	www.sse.com.cn
甘肃省敦煌种业股份有限公司非公开发行股票发行结果暨股本变动公告 (2011-03)	《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2011 年 2 月 15 日	www.sse.com.cn
甘肃省敦煌种业股份有限公司关于签订募集资金三方监管协议的公告 (2011-04)	《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2011 年 2 月 15 日	www.sse.com.cn
甘肃省敦煌种业股份有限公司以募集资金置换预先投入募集资金项目自筹资金的公告 (2011-05)	《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2011 年 2 月 15 日	www.sse.com.cn
甘肃省敦煌种业股份有限公司非公开发行 A 股股票发行报告		2011 年 2 月 15 日	www.sse.com.cn
甘肃省敦煌种业股份有限公司章程 (2011 年修订)		2011 年 2 月 15 日	www.sse.com.cn
甘肃省敦煌种业股份有限公司四届董事会第十次会议决议公告暨召开 2010 年年度股东大会的通知 (2011-06)	《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2011 年 4 月 15 日	www.sse.com.cn
甘肃省敦煌种业股份有限公司四届监事会第十次会议决议公告 (2011-07)	《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2011 年 4 月 15 日	www.sse.com.cn
甘肃省敦煌种业股份有限公司 2011 年度拟为下属子公司提供担保的公告 (2011-08)	《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2011 年 4 月 15 日	www.sse.com.cn
甘肃省敦煌种业股份有限公司关于闲置募集资金补充流动资金的公告 (2011-09)	《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2011 年 4 月 15 日	www.sse.com.cn
甘肃省敦煌种业股份有限公司 2010 年年度报告		2011 年 4 月 15 日	www.sse.com.cn
甘肃省敦煌种业股份有限公司 2010 年年度报告摘要	《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2011 年 4 月 15 日	www.sse.com.cn
甘肃省敦煌种业股份有限公司控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明		2011 年 4 月 15 日	www.sse.com.cn
敦煌种业募集资金存放及使用情况鉴证报告		2011 年 4 月 26 日	www.sse.com.cn
甘肃省敦煌种业股份有限公司四届董事会第十次临时会议决议公告 (2011-010)	《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2011 年 4 月 29 日	www.sse.com.cn
甘肃省敦煌种业股份有限公司董事会秘书工作制度		2011 年 4 月 29 日	www.sse.com.cn
甘肃省敦煌种业股份有限公司第一季度报告	《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2011 年 4 月 29 日	www.sse.com.cn
甘肃省敦煌种业股份有限公司 2010 年年度股东大会会议资料		2011 年 4 月 29 日	www.sse.com.cn
甘肃省敦煌种业股份有限公司 2010 年年度	《上海证券报》、《证券	2011 年 5	www.sse.com.cn

股东大会决议公告（2011-011）	时报》、《证券日报》	月 7 日	
甘肃省敦煌种业股份有限公司 2010 年年度股东大会法律意见书		2011 年 5 月 7 日	www.sse.com.cn
甘肃省敦煌种业股份有限公司关于董事会换届选举的公告（2011-012）	《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2011 年 5 月 13 日	www.sse.com.cn
甘肃省敦煌种业股份有限公司关于董事会换届选举的公告（2011-013）	《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2011 年 5 月 13 日	www.sse.com.cn
甘肃省敦煌种业股份有限公司关于 2010 年年度股东大会决议公告的更正公告（2011-014）	《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2011 年 5 月 13 日	www.sse.com.cn
甘肃省敦煌种业股份有限公司四届董事会第十一次会议决议公告暨召开 2011 年第一次临时股东大会的通知（2011-015）	《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2011 年 6 月 4 日	www.sse.com.cn
甘肃省敦煌种业股份有限公司四届监事会第十一次会议决议公告（2011-016）	《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2011 年 6 月 4 日	www.sse.com.cn
甘肃省敦煌种业股份有限公司 2011 年第一次临时股东大会会议资料		2011 年 6 月 16 日	www.sse.com.cn
甘肃省敦煌种业股份有限公司 2011 年第一次临时股东大会会议决议公告（2011-017）	《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2011 年 6 月 24 日	www.sse.com.cn
甘肃省敦煌种业股份有限公司 2011 年第一次临时股东大会会议法律意见书		2011 年 6 月 24 日	www.sse.com.cn
甘肃省敦煌种业股份有限公司五届董事会第一次会议决议公告（2011-018）	《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2011 年 6 月 24 日	www.sse.com.cn
甘肃省敦煌种业股份有限公司五届监事会第一次会议决议公告（2011-019）	《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》	2011 年 6 月 24 日	www.sse.com.cn

#### 七、备查文件目录

- 1、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- 2、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 3、本公司董事会办公室（证券部）。

董事长：王大和

甘肃省敦煌种业股份有限公司

2011 年 8 月 20 日

## 八、 财务会计报告

## (一) 财务报表

## (二) 附注

## 合并资产负债表

2011 年 6 月 30 日

编制单位:甘肃省敦煌种业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		1,192,922,617.57	1,055,794,696.34
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		25,666,565.62	1,998,094.06
应收票据		850,000.00	5,391,454.00
应收账款		151,008,912.33	288,051,758.61
预付款项		207,853,144.33	207,966,914.43
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息		2,193,052.78	1,443,943.06
应收股利			
其他应收款		69,171,384.65	65,285,945.28
买入返售金融资产			
存货		599,659,262.23	768,962,790.46
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		125,052.03	125,052.03
流动资产合计		2,249,449,991.54	2,395,020,648.27
<b>非流动资产:</b>			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		75,844,271.73	76,400,282.07
投资性房地产			
固定资产		615,975,719.73	642,970,118.88

在建工程		76,123,939.00	19,580,776.18
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		205,448,030.73	198,221,528.60
开发支出			
商誉		2,370,062.96	2,370,062.96
长期待摊费用		314,736.76	419,668.44
递延所得税资产		9,735,416.99	8,313,878.65
其他非流动资产			
非流动资产合计		985,812,177.90	948,276,315.78
资产总计		3,235,262,169.44	3,343,296,964.05
<b>流动负债：</b>			
短期借款		1,289,927,594.60	1,691,427,594.60
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			702,544.00
应付账款		56,714,466.12	149,892,994.98
预收款项		105,681,637.22	144,236,140.14
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		13,640,486.34	22,587,965.36
应交税费		-33,785,406.76	-1,055,352.51
应付利息		3,359,065.60	4,729,898.91
应付股利		6,725,000.00	6,725,000.00
其他应付款		273,668,850.36	214,675,996.89
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债		3,796,000.00	3,796,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,719,727,693.48	2,237,718,782.37
<b>非流动负债：</b>			



长期借款		260,000.00	260,000.00
应付债券			-
长期应付款		2,799,968.00	2,799,968.00
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		14,575,923.18	14,150,923.18
非流动负债合计		18,723,378.62	18,298,378.62
负债合计		1,738,451,072.10	2,256,017,160.99
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		203,546,400.00	185,966,400.00
资本公积		762,359,751.17	369,960,223.07
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		70,911,251.69	99,317,167.54
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者 权益合计		1,067,662,907.48	686,089,295.23
少数股东权益		429,148,189.86	401,190,507.83
所有者权益合计		1,496,811,097.34	1,087,279,803.06
负债和所有者权益总计		3,235,262,169.44	3,343,296,964.05

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

2011 年 6 月 30 日

编制单位:甘肃省敦煌种业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		526,985,127.68	310,892,140.44
交易性金融资产		3,529,286.00	
应收票据			
应收账款		86,514,896.55	153,371,886.43
预付款项		108,500,295.28	141,764,635.96
应收利息			
应收股利		4,125,000.00	4,125,000.00
其他应收款		220,640,046.89	185,936,975.50
存货		182,213,531.35	308,953,584.05
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,132,508,183.75	1,105,044,222.38
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		411,541,979.64	392,097,989.98
投资性房地产			
固定资产		130,428,510.58	137,140,631.97
在建工程		13,215,908.51	12,852,431.58
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		161,370,667.23	155,392,861.06
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		716,557,065.96	697,483,914.59
资产总计		1,849,065,249.71	1,802,528,136.97
<b>流动负债:</b>			
短期借款		1,024,727,594.60	1,302,727,594.60
交易性金融负债			

应付票据			
应付账款		9,454,892.72	49,923,537.46
预收款项		28,890,509.19	50,537,254.99
应付职工薪酬		6,392,932.44	10,039,629.57
应交税费		-8,418,374.61	-24,136,554.65
应付利息		3,261,631.43	4,533,064.96
应付股利			
其他应付款		15,968,749.89	17,963,498.76
一年内到期的非流动 负债		3,796,000.00	3,796,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,084,073,935.66	1,415,384,025.69
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		260,000.00	260,000.00
应付债券			
长期应付款		2,799,968.00	2,799,968.00
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		4,147,455.44	4,147,455.44
负债合计		1,088,221,391.10	1,419,531,481.13
<b>所有者权益（或股东权 益）：</b>			
实收资本（或股本）		203,546,400.00	185,966,400.00
资本公积		761,954,052.80	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		-235,502,098.81	-203,369,773.48
所有者权益(或股东权益) 合计		760,843,858.61	382,996,655.84
负债和所有者权益 (或股东权益) 总计		1,849,065,249.71	1,802,528,136.97

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**  
2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		572,113,760.16	614,627,480.20
其中：营业收入		572,113,760.16	614,627,480.20
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		549,569,858.04	550,953,600.52
其中：营业成本		392,503,386.68	389,430,883.96
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		75,932.32	243,516.89
销售费用		57,094,052.63	65,682,801.70
管理费用		48,317,586.05	50,767,794.75
财务费用		30,185,056.65	24,161,818.73
资产减值损失		21,393,843.71	20,666,784.49
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-7,851,320.00	8,500.00
投资收益（损失以“－”号填列）		-8,130,802.18	-1,020,650.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		6,561,779.94	62,661,729.07
加：营业外收入		3,618,440.04	1,466,025.89
减：营业外支出		1,251,789.66	814,071.41
其中：非流动资产处置损失		297,588.37	80,954.93
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		8,928,430.32	63,313,683.55
减：所得税费用		9,376,664.14	12,639,215.88
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-448,233.82	50,674,467.67
归属于母公司所有者的净利润		-28,405,915.85	1,180,822.87
少数股东损益		27,957,682.03	49,493,644.80
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.140	0.006
（二）稀释每股收益			
七、其他综合收益			
八、综合收益总额			
归属于母公司所有者的综合收益总额			
归属于少数股东的综合收益总额			

法定代表人：王大和

主管会计工作负责人：周秀华

会计机构负责人：李铭元

**母公司利润表**  
2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		264,553,911.23	275,081,920.03
减：营业成本		222,514,478.84	245,531,916.57
营业税金及附加		53,393.16	171,236.59
销售费用		14,699,574.25	20,722,321.77
管理费用		21,931,507.55	26,730,985.74
财务费用		22,080,792.58	18,505,993.33
资产减值损失		13,368,981.11	14,038,396.27
加：公允价值变动收益(损失以“－”号填列)		-45,100.00	8,500.00
投资收益(损失以“－”号填列)		-4,076,207.74	-66,950.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润(亏损以“－”号填列)		-34,216,124.00	-50,677,380.85
加：营业外收入		2,773,422.03	737,307.60
减：营业外支出		689,623.36	413,900.38
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额(亏损总额以“－”号填列)		-32,132,325.33	-50,353,973.63
减：所得税费用			588.35
四、净利润(净亏损以“－”号填列)		-32,132,325.33	-50,354,561.98
五、每股收益：			
(一) 基本每股收益		-0.158	-0.271
(二) 稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额			

法定代表人：王大和

主管会计工作负责人：周秀华

会计机构负责人：李铭元

## 合并现金流量表

2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		666,955,152.30	594,954,274.92
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		2,828,048.05	5,433,236.05
收到其他与经营活动有关的现金		17,971,518.90	33,618,001.89
经营活动现金流入小计		687,754,719.25	634,005,512.86
购买商品、接受劳务支付的现金		283,281,730.14	229,841,502.71
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		41,190,241.36	39,616,027.23
支付的各项税费		42,374,852.05	23,047,866.39
支付其他与经营活动有关的现金		73,780,656.88	153,596,256.08
经营活动现金流出小计		440,627,480.43	446,101,652.41
经营活动产生的现金流量净额		247,127,238.82	187,903,860.45
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		19,455,727.16	29,777,228.75
取得投资收益收到的现金			-1,020,650.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,590,000.00	996,391.68
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		21,045,727.16	29,752,969.82
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		41,861,041.08	19,158,444.72
投资支付的现金		59,106,320.90	32,677,810.75
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的			

现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		100,967,361.98	51,836,255.47
投资活动产生的现金流量净额		-79,921,634.82	-22,083,285.65
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		409,979,528.10	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		401,500,000.00	580,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		5,231,399.35	10,321,573.02
筹资活动现金流入小计		816,710,927.45	590,321,573.02
偿还债务支付的现金		803,000,000.00	814,422,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		39,257,210.87	29,164,981.51
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			916,300.00
支付其他与筹资活动有关的现金			500,547.71
筹资活动现金流出小计		842,257,210.87	844,087,529.22
筹资活动产生的现金流量净额		-25,546,283.42	-253,765,956.20
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		141,659,320.58	-87,945,381.40
加：期初现金及现金等价物余额		892,875,851.10	484,319,976.94
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,034,535,171.68	396,374,595.54

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**  
2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		333,052,377.44	347,431,040.86
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		8,430,775.36	97,768,114.21
经营活动现金流入小计		341,483,152.80	445,199,155.07
购买商品、接受劳务支付的现金		118,061,248.71	74,182,013.26
支付给职工以及为职工支付的现金		14,244,004.27	15,796,503.34
支付的各项税费		1,020,772.16	3,109,082.37
支付其他与经营活动有关的现金		59,824,635.07	177,537,640.45
经营活动现金流出小计		193,150,660.21	270,625,239.42
经营活动产生的现金流量净额		148,332,492.59	174,573,915.65
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		16,011,737.50	29,777,228.75
取得投资收益收到的现金			-66,950.61
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,590,000.00	169,576.15
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		17,601,737.50	29,879,854.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		10,571,725.81	1,331,154.50
投资支付的现金		43,106,320.90	32,677,810.75
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		53,678,046.71	34,008,965.25
投资活动产生的现金流量净额		-36,076,309.21	-4,129,110.96
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金		409,979,528.10	
取得借款收到的现金		380,000,000.00	560,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		539,776.15	9,600,000.00
筹资活动现金流入小计		790,519,304.25	569,600,000.00



偿还债务支付的现金		658,000,000.00	742,520,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		28,682,500.39	21,275,718.78
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		686,682,500.39	763,795,718.78
筹资活动产生的现金流量净额		103,836,803.86	-194,195,718.78
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		216,092,987.24	-23,750,914.09
加：期初现金及现金等价物余额		292,273,295.20	203,410,912.27
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		508,366,282.44	179,659,998.18

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

2011年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	185,966,400.00	369,960,223.07			30,845,504.62		99,317,167.54		401,190,507.83	1,087,279,803.06
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	369,960,223.07			30,845,504.62		99,317,167.54		401,190,507.83	1,087,279,803.06
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	17,580,000.00	392,399,528.10					-28,405,915.85		27,957,682.03	409,531,294.28
(一)净利润							-28,405,915.85		27,957,682.03	-448,233.82

(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							-28,405,915.85		27,957,682.03	-448,233.82
(三)所有者投入和减少资本	17,580,000.00	392,399,528.10								409,979,528.10
1. 所有者投入资本	17,580,000.00	392,399,528.10								409,979,528.10
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四)利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(五)所有者权益内部结转										

1. 资本公积 转增资本(或 股本)										
2. 盈余公积 转增资本(或 股本)										
3. 盈余公积 弥补亏损										
4. 其他										
(六)专项储 备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七)其他										
四、本期期末 余额	203,546,400.00	762,359,751.17			30,845,504.62		70,911,251.69		429,148,189.86	1,496,811,097.34

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		18,629,602.37		249,641,288.66	854,686,018.72
加：										
会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	185,966,400.00	369,603,223.07			30,845,504.62		18,629,602.37		249,641,288.66	854,686,018.72
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		357,000.00					80,687,565.17		151,549,219.17	232,593,784.34
（一）净利润							80,687,565.17		156,356,005.49	237,043,570.66
（二）其他综合收益		357,000.00							343,000.00	700,000.00
上述(一)和(二)		357,000.00					80,687,565.17		156,699,005.49	237,743,570.66

小计										
(三) 所有者投入和减少资本									1,511,000.00	1,511,000.00
1. 所有者投入资本									1,511,000.00	1,511,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配									-6,660,786.32	-6,660,786.32
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									-6,660,786.32	-6,660,786.32
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										

(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	185,966,400.00	369,960,223.07			30,845,504.62		99,317,167.54		401,190,507.83	1,087,279,803.06

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

2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	185,966,400.00	369,554,524.70			30,845,504.62		-203,369,773.48	382,996,655.84
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	185,966,400.00	369,554,524.70			30,845,504.62		-203,369,773.48	382,996,655.84
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	17,580,000.00	392,399,528.10					-32,132,325.33	377,847,202.77
(一)净利润							-32,132,325.33	-32,132,325.33
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-32,132,325.33	-32,132,325.33



(三)所有者投入和减少资本	17,580,000.00	392,399,528.10						409,979,528.10
1. 所有者投入资本	17,580,000.00	392,399,528.10						409,979,528.10
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四)利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五)所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积								

转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六)专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七)其他								
四、本期末余额	203,546,400.00	761,954,052.80			30,845,504.62		-235,502,098.81	760,843,858.61

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		-142,007,570.98	444,358,858.34
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								

二、本年年初余额	185,966,400.00	369,554,524.70			30,845,504.62		-142,007,570.98	444,358,858.34
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-61,362,202.50	-61,362,202.50
（一）净利润							-61,362,202.50	-61,362,202.50
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-61,362,202.50	-61,362,202.50
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								

(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	185,966,400.00	369,554,524.70			30,845,504.62		-203,369,773.48	382,996,655.84

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

2011 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”或“公司”）是经甘肃省人民政府甘政函[1998]92 号《甘肃省人民政府关于设立甘肃省敦煌种业股份有限公司的复函》的批准，由酒泉地区现代农业（控股集团）有限责任公司、敦煌市供销合作联社、金塔县供销合作联社、瓜州县供销联社、甘肃省酒泉地区农业科学研究所等五家单位发起设立的股份有限公司。本公司于 2003 年 12 月 29 日向社会公开募集社会公众股(A 股)75,000,000.00 股。本公司于 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瓜州县子公司、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瓜州棉花公司、甘肃省敦煌种业股份有限公司敦煌市棉花公司、甘肃省敦煌种业股份有限公司棉花营销公司、甘肃省敦煌种业股份有限公司种子营销公司、甘肃省敦煌种业股份有限公司酒泉市棉花公司等 14 个分公司，河南敦煌种业新科种子有限公司、河北敦煌种业有限公司、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

12 个子公司及绵阳敦煌种业有限公司、酒泉吉翱番茄制品有限公司、兰州敦煌种业投资有限公司、新疆敦煌种业玛纳斯油脂有限公司、酒泉市百佳种子有限公司 5 个孙公司。目前主要从事各类种子的生产、收购、销售和棉花的收购、加工、销售以及棉油、番茄酱、番茄粉的加工、销售。

## 二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### 1、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，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。

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审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及

其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

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直接相关费用（但不包括本公司作为购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用）之和。本公司作为购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理。

在个别财务报表中，应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。购买方应当在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购

买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

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。

非同一控制下的企业合并中，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。

### （3）与企业合并相关的递延所得税资产的处理原则

在企业合并中，购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的不应予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，应当确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，应当计入当期损益。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围及其编制方法

#### ① 合并范围的确定原则

本公司以控制为基础确定财务报表的合并范围。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策,并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。本公司对其他单位投资占被投资单位有表决权资本总额 50%以上（不含 50%），或虽不足 50%但有实质控制权的，全部纳入合并范围。



## ② 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以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由母公司编制。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销。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，应当调整合并资产负债表的期初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。母公司在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制利润表时，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。母公司在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制现金流量表时，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。母公司在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

## ③ 子公司超额亏损的处理

在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

## 7、现金等价物的确定标准

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

为记账本外币金额；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) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：**

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大是指单项金额在 500 万元(含 500 万元)以上的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备；如无按账龄计提坏账准备。

## (2) 按组合计提坏账准备应收款项:

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

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

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

## (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

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

**11、存货**

## (1) 存货的分类

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) 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直接相关费用之和，但不包括本公司作为购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用。本公司作为购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理。

在个别财务报表中，应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。

### 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。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

的账面价值。

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

### (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支持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、油气资产弃置义务等形成的现实义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

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。

满足预计负债确认条件的油气资产弃置义务确认为预计负债，同时计入相关油气资产



的原价，金额等于根据当地条件及相关要求作出的预计未来支出的现值。

(1) 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

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

本报告期无采用追溯重述法的前期会计差错。

### (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

本报告期无采用未来适用法的前期会计差错。

## 30、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

本报告期无其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法。

### 三、税项

#### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	本公司为增值税一般纳税人。棉花及其副产品、棉籽油按产品销售收入 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%
甘肃地方教育费附加	应交增值税、营业税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

#### 2、税收优惠及批文

##### 所得税：

本公司于 2010 年 4 月 30 日对企业所得税免征事项在甘肃省酒泉市地方税务局备案，经甘肃省酒泉市地方税务局批准，本公司符合《企业所得税实施条例》第 86 条第 1 项第 2 款和财税（2008）149 号第 1 条第 8 项第 1 款的规定，对所从事的农作物新品种选育和棉花初加工所得免征 2010 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日企业所得税。

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。

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。

经酒泉市国家税务局酒泉国税批字[2010]032 号《酒泉市国家税务局企业所得税税务处理事项批复通知书》批准，酒泉吉翔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，同意在 2010 年度减按 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。

经甘肃省国家税务局甘国税批字[2009]139 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，张掖市敦煌种业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 6 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) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	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	种子销售	3,000.00	农作物种子研究、开发、生产、销售	1,650.00

河北敦煌种业有限公司	有限责任公司	石家庄市方村方兴路 1 号	种子销售	1,000.00	不再分类的包装种子、农业机械、仪器仪表、农副产品的批发零售	900.00
武汉敦煌种业有限公司	有限责任公司	武汉市洪山区珞狮路 517 号明泽大厦 11 楼	种子销售	3,000.00	农作物种子选育、繁殖销售、农产品收购、加工、批发	1,800.00
酒泉敦煌种业棉蛋白油脂有限公司	有限责任公司	酒泉市肃州区高新技术工业园区	油料加工	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	13,600.00
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	果蔬制品加工	3,350.00	果蔬制品的加工和销售	3,350.00
甘肃省敦煌种业西域番茄制品有限公司	有限责任公司	酒泉市肃州区上坝工业园	番茄加工	2,516.00	番茄酱、果蔬的生产、销售及出口业务；原料收购	1,400.00
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	包装产品	800.00	包装产品的生产和销售	800.00
酒泉佰易投资有限公司	一人有限公司	酒泉市肃州区肃州路 28 号	投资管理与资讯	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	玉米种子	6,246.96	玉米种子的生产、加工、销售、研发及提供与此相关的服务	3,185.95
酒泉敦煌种业百佳食品有限公司	有限责任公司	酒泉市肃州区工业园区（南园）	果蔬加工	3,000.00	生产加工脱水果蔬、可食用植物及其种子在内的各种调味品、食品和食品配料以及相关产品的国内收购、加工、销售和国际贸易进、出口业务	1,530.00
绵阳敦煌种业有限公司	有限责任公司	绵阳市农科区	农副产品购销	500.00	农副产品（不含棉花、蚕茧）的收购、加工、销售、农业开发、咨询服务	490.00
酒泉敦煌种业农产品仓储有限公司	一人有限公司	酒泉市肃州区工业园区南园	仓库租赁	3,000.00	场地、仓库及仓储设备租赁；蔬菜、果品、农副产品（不含原粮）的储存、收购、销售	3,000.00



张掖市敦煌种业有限公司	一人有限公司	张掖市临泽县工业开发区	种子生产销售	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	投资管理与资讯	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
酒泉市百佳种子有限公司	一人有限公司	酒泉市肃州区工业园区南园	种子购销	100.00	洋葱、番茄、辣椒种子生产，洋葱、番茄、花卉、油料种子的批发、零售	100.00
新疆敦煌种业玛纳斯油脂有限公司	有限责任公司	玛纳斯县凉州户镇太阳庙村	油料加工	8,100.00	食用植物油（半精炼）生产和销售；油料作物的收购	8,100.00

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
河南敦煌种业新科种子有限公司		55.00	55.00	是	12,572,547.59	927,452.41
河北敦煌种业有限公司		90.00	90.00	是	168,911.12	831,088.88
武汉敦煌种业有限公司		60.00	60.00	是	14,894,911.98	-2,894,911.98
酒泉敦煌种业棉蛋白油脂有限公司		98.89	98.89	是	1,260,116.39	250,883.61
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	14,391,654.17	-3,231,654.17
甘肃省敦煌种业包装有限公司		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	372,844,609.03	-342,234,505.03
酒泉敦煌种业百佳食品有限公司		51.00	51.00	是	12,176,664.98	2,523,335.02
绵阳敦煌种业有限公司		98.00	98.00	是	9,124.31	90,875.69

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	829,650.29	150,349.71
酒泉市百佳种子有限公司		100.00	100.00	是		
新疆敦煌种业玛纳斯油脂有限公司		100.00	100.00	是		

(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(万元)
酒泉市吉翔番茄制品有限公司	一人有限公司	酒泉市肃州区上坝镇营尔滩	番茄加工	1,500.00	番茄酱、果蔬的生产、销售及出口业务；原料收购	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
酒泉市吉翔番茄制品有限公司		100.00	100.00	是		

2、合并范围发生变更的说明

无
---

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

无

五、合并财务报表项目注释

(以下附注期初数是指 2011 年 1 月 1 日余额，期末数是指 2011 年 6 月 30 日余额；本期是指 2011 半年度，上期是指 2010 半年度)

1、货币资金

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			3,090,895.42			1,705,870.63
人民币			3,090,895.42			1,705,870.63

银行存款			1,132,008,198.49			977,869,820.76
人民币			1,130,618,223.59			975,725,744.65
美元	211,521.19	6.5713	1,389,974.90	310,299.96	6.6227	2,055,023.55
欧元				10,112.14	8.8065	89,052.56
其他货币资金			57,823,523.66			76,219,004.95
人民币			57,823,523.66			76,219,004.95
合计			1,192,922,617.57			1,055,794,696.34

期末银行存款中,有 128,000,000.00 元系大额定期存单;其他货币资金中有 30,387,445.89 元系借款保证金。

## 2、交易性金融资产

### (1) 交易性金融资产

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		
4. 衍生金融资产	25,666,565.62	1,998,094.06
5. 套期工具		
6. 其他		
合计	25,666,565.62	1,998,094.06

### (2) 交易性金融资产的说明

期末衍生金融资产系食用油、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

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	850,000.00	5,391,454.00
商业承兑汇票		
合计	850,000.00	5,391,454.00

(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

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1 年以内	1,443,943.06	749,109.72		2,193,052.78
1 年以上				
合 计	1,443,943.06	749,109.72		2,193,052.78

##### (2) 应收利息的说明:

期末应收利息为本公司子公司敦煌种业先锋良种有限公司持有的定期存单利息。

#### 5、应收账款

##### (1) 应收账款按种类披露:

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	41,293,233.88	18.06	10,317,910.72	24.99
单项金额不重大以账龄为类似信用风险特征的其他应收款	186,391,648.15	81.54	66,358,058.98	35.60
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	903,660.88	0.40	903,660.88	100.00
合计	228,588,542.91	100.00	77,579,630.58	33.94

续上表

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	146,045,342.21	41.32	7,354,658.66	5.04
单项金额不重大以账龄为类似信用风险特征的其他应收款	206,423,910.41	58.42	57,062,835.35	27.64
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	903,660.88	0.26	903,660.88	100.00
合计	353,372,913.50	100.00	65,321,154.89	18.49

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

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	23,127,684.78	10.12	462,553.70	68,311,637.46	19.34	1,366,232.75
1 至 2 年	32,088,034.96	14.04	1,604,401.74	37,014,176.90	10.47	1,850,708.82
2 至 3 年	43,214,882.69	18.90	4,321,488.27	34,838,916.90	9.86	3,483,891.70
3 至 4 年	25,529,109.10	11.17	5,105,821.81	15,432,398.95	4.37	3,086,479.81
4 至 5 年	12,613,571.93	5.52	5,045,428.77	5,918,763.22	1.67	2,367,505.28
5 年以上	49,818,364.69	21.79	49,818,364.69	44,908,016.98	12.71	44,908,016.99
合计	186,391,648.15	81.54	66,358,058.98	206,423,910.41	58.42	57,062,835.35

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
货款	650,000.00	650,000.00	100.00%	收回可能性低
货款	59,000.00	59,000.00	100.00%	收回可能性低
货款	116,737.90	116,737.90	100.00%	收回可能性低
货款	77,922.98	77,922.98	100.00%	收回可能性低
合计	903,660.88	903,660.88		

(2) 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

截至 2011 年 6 月 30 日，本公司无前期已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收款项。

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

截至 2011 年 6 月 30 日，本公司无实际核销的应收账款。

(4) 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

截至 2011 年 6 月 30 日，本公司应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

## (5) 应收账款金额前五名单位情况

序号	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
1	非关联方	15,779,463.75	1-5 年	6.91
2	非关联方	14,510,272.90	3-4 年	6.35
3	非关联方	11,003,497.23	2-3 年	4.81
4	非关联方	6,882,915.32	1 年内	3.01
5	非关联方	4,534,615.00	1-2 年	1.98
合计		52,710,764.20	1-5 年	23.06

## (6) 应收关联方账款情况

截至 2011 年 6 月 30 日，本公司应收账款中无应收关联方的款项。

## (7) 终止确认的应收账款情况

截至 2011 年 6 月 30 日，本公司无终止确认的应收款项。

## (8) 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

截至 2011 年 6 月 30 日，本公司无以应收账款为标的进行证券化的款项。

**6、其他应收款**

## (1) 其他应收款按种类披露：

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	14,149,218.72	12.57	5,633,812.57	39.82
单项金额不重大以账龄为类似信用风险特征的其他应收款	95,609,027.31	84.93	34,953,048.81	36.56
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,815,462.84	2.50	2,815,462.84	100.00
合计	112,573,708.87	100.00	43,402,324.22	38.55

续上表

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	19,256,175.16	19.34	1,859,260.12	9.66
单项金额不重大以账龄为类似信用风险特征的其他应收款	77,481,263.48	77.83	29,592,233.24	38.19
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	2,815,462.84	2.83	2,815,462.84	100.00
合计	99,552,901.48	100.00	34,266,956.20	34.42

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数			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	24,418,749.38	38.33	403,159.12	19,154,071.56	19.24	300,806.14
1 至 2 年	19,835,414.38	13.97	991,770.73	13,168,853.58	13.23	658,442.68
2 至 3 年	6,614,092.80	4.66	661,409.29	10,262,185.09	10.31	1,026,218.52
3 至 4 年	9,886,055.75	6.96	1,977,211.15	5,869,593.98	5.90	1,173,918.79
4 至 5 年	6,558,694.13	4.62	2,623,477.65	4,322,853.60	4.34	1,729,141.44
5 年以上	28,296,020.87	19.51	28,296,020.87	24,703,705.67	24.81	24,703,705.67
合计	95,609,027.31	88.05	34,953,048.81	77,481,263.48	77.83	29,592,233.24

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
往来款	652,462.84	652,462.84	100.00%	收回可能性低
往来款	3,000.00	3,000.00	100.00%	收回可能性低
往来款	255,000.00	255,000.00	100.00%	收回可能性低
往来款	254,000.00	254,000.00	100.00%	收回可能性低
往来款	246,000.00	246,000.00	100.00%	收回可能性低
往来款	210,000.00	210,000.00	100.00%	收回可能性低
往来款	207,000.00	207,000.00	100.00%	收回可能性低
往来款	202,000.00	202,000.00	100.00%	收回可能性低
往来款	198,000.00	198,000.00	100.00%	收回可能性低
往来款	193,000.00	193,000.00	100.00%	收回可能性低

往来款	170,000.00	170,000.00	100.00%	收回可能性低
往来款	145,000.00	145,000.00	100.00%	收回可能性低
往来款	50,000.00	50,000.00	100.00%	收回可能性低
往来款	30,000.00	30,000.00	100.00%	收回可能性低
合 计	2,815,462.84	2,815,462.84	100.00%	

(2) 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

截至 2011 年 6 月 30 日，本公司无前期已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收款项。

(3) 本报告期实际核销的应收款项情况

截至 2011 年 6 月 30 日，本公司无实际核销的应收款项。

(4) 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

截至 2011 年 6 月 30 日，本公司其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

序 号	与本公司关系	金 额	年 限	占其他应收款总额的(%)
1	非关联方	7,962,828.72	1 年内	
2	非关联方	6,186,390.00	4-5 年/5 年以上	
3	非关联方	4,500,000.00	3-4 年	
4	非关联方	2,000,000.00	5 年以上	
5	非关联方	2,000,000.00	5 年以上	
合 计		22,649,218.72		

(6) 应收关联方账款情况

截至 2011 年 6 月 30 日，本公司其他应收款中无应收关联方账款。

(7) 终止确认的其他应收款情况

截至 2011 年 6 月 30 日，本公司无终止确认的其他应收款。

(8) 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



截至 2011 年 6 月 30 日，本公司无以其他应收款为标的进行证券化的款项。

## 7、预付款项

### (1) 按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	125,248,888.58	60.25	170,817,146.44	82.13
1 至 2 年	59,646,552.92	28.70	25,408,329.30	12.22
2 至 3 年	20,074,597.08	9.66	8,415,841.67	4.05
3 年以上	2,883,105.75	1.39	3,325,597.02	1.60
合 计	207,853,144.33	100.00	207,966,914.43	100.00

预付款项账龄的说明：

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

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采购款项。

### (2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
天水高鹏纺织公司	供应商	20,000,000.00	1-2 年	购皮棉预付款
酒泉金博房地产开发有限公司	供应商	15,000,000.00	1-2 年	预付款
奥凯种子机械厂	供应商	8,712,500.00	2-3 年	预付款
酒泉广厦建业	供应商	7,469,759.86	2-3 年	预付工程款
甘州区小满镇中华	供应商	4,300,000.00	1 年以内	预付种款
合 计		55,482,259.86		

### (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

截至 2011 年 6 月 30 日，本公司预付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

## 8、存货

### (1) 存货分类

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	681,584.71		681,584.71			
原材料	24,062,872.68	4,077,319.74	19,985,552.94	192,209,575.96	4,527,563.80	187,682,012.16
在产品	16,050,794.73		16,050,794.73	3,070,462.27		3,070,462.27
库存商品	552,951,789.85	3,077,871.41	549,873,918.44	563,385,711.18	3,077,871.41	560,307,839.77
包装物及低值易耗品	13,363,470.96	296,059.55	13,067,411.41	18,198,535.81	296,059.55	17,902,476.26
委托加工物						
合计	607,110,512.93	7,451,250.70	599,659,262.23	776,864,285.22	7,901,494.76	768,962,790.46

## (2) 存货跌价准备

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	4,527,563.80			450,244.06	4,077,319.74
在产品					
库存商品	3,077,871.41				3,077,871.41
包装物及低值易耗品	296,059.55				296,059.55
委托加工物资					
合计	7,901,494.76			450,244.06	7,451,250.70

## (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	产品已销售,系转销无转回	
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		
包装物及低值易耗			
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“五.19.短期借款”。

## 9、其他流动资产

项 目	期末数	期初数
固定资产保险费	125,052.03	125,052.03
合 计	125,052.03	125,052.03

## 10、对合营企业和联营企业投资

被投资单位名称	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
联营企业							
玉门拓璞科技开发有限公司	30.34	30.34	72,820,272.05	41,531,443.75	31,288,828.30	3,316,123.89	-1,832,598.36

## 11、长期股权投资

被投资单位	核算方法	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
玉门拓璞科技开发有限公司	权益法	17,559,644.00	16,400,282.07	-556,010.34	15,844,271.73
天津昆仑天创股权投资企业（有限合伙）	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
合 计		77,559,644.00	76,400,282.07	-556,010.34	75,844,271.73

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				
玉门拓璞科技开发有限公司	30.34	30.34				
天津昆仑天创股权投资企业（有限合伙）	3.79	3.79				
合 计						

## 12、固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	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:	861,117,618.90	3,286,990.37	1,956,108.78	862,448,500.49
其中: 房屋及建筑物	436,250,410.26	2,625,310.64	1,903,353.78	436,972,367.12
机器设备	369,071,763.81	-976,542.80		368,095,221.01
运输工具	30,255,474.24	1,383,726.86		31,639,201.10
电子设备	11,864,597.72	271,966.67	52,755.00	12,083,809.39
其他设备	13,675,372.87	-17,471.00		13,657,901.87
二、累计折旧合计:	215,865,176.16	28,463,801.15	138,520.41	244,190,456.90
其中: 房屋及建筑物	98,839,681.62	10,667,771.19	88,403.16	109,419,049.65
机器设备	89,421,517.52	15,873,912.92		105,295,430.44
运输工具	15,931,429.72	1,017,142.44	50,117.25	16,898,454.91
电子设备	5,857,498.36	468,369.92		6,325,868.28
其他设备	5,815,048.94	436,604.68		6,251,653.62
三、固定资产账面净值合计	645,252,442.74			618,258,043.59
其中: 房屋及建筑物	337,410,728.64			327,553,317.47
机器设备	279,650,246.29			262,799,790.57
运输工具	14,324,044.52			14,740,746.19
电子设备	6,007,099.36			5,757,941.11
其他设备	7,860,323.93			7,406,248.25
四、减值准备合计	2,282,323.86			2,282,323.86
其中: 房屋及建筑物				0.00
机器设备	2,150,419.51			2,150,419.51
运输工具				0.00
电子设备	122,614.35			122,614.35
其他设备	9,290.00			9,290.00
五、固定资产账面价值合计	642,970,118.88			615,975,719.73
其中: 房屋及建筑物	337,410,728.64			327,553,317.47
机器设备	277,499,826.78			260,649,371.06
运输工具	14,324,044.52			14,740,746.19
电子设备	5,884,485.01			5,635,326.76
其他设备	7,851,033.93			7,396,958.25

(2) 本期折旧额 28,463,801.15 元。

(3) 本期由在建工程转入固定资产原价为 2,390,967.58 元。

(4) 本公司本报告期末固定资产抵押情况详见附注“五.19.短期借款”

## 13、在建工程

(1)

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
脱水菜项目	4,055,534.21		4,055,534.21	3,592,341.40		3,592,341.40
玉米种子生产基地项目	7,559,211.32		7,559,211.32	7,445,289.52		7,445,289.52
宁夏种子生产基地	62,258,142.92		62,258,142.92	6,343,611.64		6,343,611.64
果穗及籽粒烘干线	2,251,050.55		2,251,050.55	2,199,533.62		2,199,533.62
合计	76,123,939.00		76,123,939.00	19,580,776.18		19,580,776.18

(2) 在建工程项目变动情况

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	3,592,341.40	463,192.81			4,055,534.21
玉米种子生产基地项目	7,445,289.52	113,921.80			7,559,211.32
宁夏种子生产基地	6,343,611.64	58,305,498.86	2,390,967.58		62,258,142.92
果穗及籽粒烘干线	2,199,533.62	51,516.93			2,251,050.55
合计	19,580,776.18	58,934,130.40	2,390,967.58		76,123,939.00

**14、无形资产**

(1) 无形资产情况

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	249,664,551.87	11,078,169.11		260,742,720.98
土地使用权 1	121,804,957.53	8,653,258.26		130,458,215.79
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	11,039,800.00			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	19,177,531.17			19,177,531.17
土地使用权 13	2,184,230.00			2,184,230.00
土地使用权 14	13,871,597.70			13,871,597.70
土地使用权 15	277,000.00			277,000.00
土地使用权 16	12,210,492.50			12,210,492.50
土地使用权 17	1,574,284.00			1,574,284.00
土地使用权 18	344,772.88			344,772.88
土地使用权 19	8,954,000.00			8,954,000.00
土地使用权 20		383,256.00		383,256.00
土地使用权 21		813,966.64		813,966.64
土地使用权 22		273,363.67		273,363.67
土地使用权 23		408,863.00		408,863.00
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	13,320,000.00			13,320,000.00
非专利技术 4	42,000.00			42,000.00
计算机软件 1	1,819,334.91	7,000.00		1,826,334.91
计算机软件 2		538,461.54		538,461.54
<b>二、累计摊销合计</b>	<b>51,443,023.27</b>	<b>3,851,666.98</b>		<b>55,294,690.25</b>
土地使用权 1	14,633,569.72	1,399,404.63		16,032,974.35
土地使用权 2	2,162,033.92	87,913.42		2,249,947.34
土地使用权 3	881,998.66	37,193.22		919,191.88
土地使用权 4	982,443.49	42,333.06		1,024,776.55
土地使用权 5	189,119.52	7,880.16		196,999.68
土地使用权 6	161,998.08	6,751.26		168,749.34
土地使用权 7	114,198.91	5,734.02		119,932.93
土地使用权 8	326,898.78	17,008.62		343,907.40
土地使用权 9	2,486,435.20	110,420.10		2,596,855.30
土地使用权 10	438,302.38	20,599.98		458,902.36
土地使用权 11	95,981.72	4,000.56		99,982.28

土地使用权 12	2,144,299.06	239,680.80		2,383,979.86
土地使用权 13	245,265.29	21,846.66		267,111.95
土地使用权 14	448,825.65	169,939.68		618,765.33
土地使用权 15	29,109.53	3,374.37		32,483.90
土地使用权 16	572,462.07	122,129.34		694,591.41
土地使用权 17	345,140.97	18,741.85		363,882.82
土地使用权 18	10,533.41	9,382.92		19,916.33
土地使用权 19	14,923.33	89,539.98		104,463.31
土地使用权 20		3,833.34		3,833.34
土地使用权 21		9,044.07		9,044.07
土地使用权 22		3,037.37		3,037.37
土地使用权 23		2,044.71		2,044.71
专利权 1	8,324,249.46	692,472.30		9,016,721.76
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	23,916.57	2,099.94		26,016.51
非专利技术 2	8,533.35	1,960.02		10,493.37
非专利技术 3	9,625,897.64	519,217.74		10,145,115.38
非专利技术 4	36,750.00	3,500.00		40,250.00
计算机软件 1	440,136.56	182,634.86		622,771.42
计算机软件 2		17,948.00		17,948.00
三、无形资产账面净值合计	198,221,528.60	11,078,169.11	3,851,666.98	205,448,030.73
土地使用权 1	107,171,387.81	8,653,258.26	1,399,404.63	114,425,241.44
土地使用权 2	6,629,308.08		87,913.42	6,541,394.66
土地使用权 3	2,827,898.54		37,193.22	2,790,705.32
土地使用权 4	3,250,016.51		42,333.06	3,207,683.45
土地使用权 5	441,292.48		7,880.16	433,412.32
土地使用权 6	512,993.92		6,751.26	506,242.66
土地使用权 7	459,179.09		5,734.02	453,445.07
土地使用权 8	1,034,010.22		17,008.62	1,017,001.60
土地使用权 9	8,553,364.80		110,420.10	8,442,944.70
土地使用权 10	1,621,281.48		20,599.98	1,600,681.50
土地使用权 11	303,995.40		4,000.56	299,994.84
土地使用权 12	17,033,232.11		239,680.80	16,793,551.31

土地使用权 13	1,938,964.71		21,846.66	1,917,118.05
土地使用权 14	13,422,772.05		169,939.68	13,252,832.37
土地使用权 15	247,890.47		3,374.37	244,516.10
土地使用权 16	11,638,030.43		122,129.34	11,515,901.09
土地使用权 17	1,229,143.03		18,741.85	1,210,401.18
土地使用权 18	334,239.47		9,382.92	324,856.55
土地使用权 19	8,939,076.67		89,539.98	8,849,536.69
土地使用权 20		383,256.00	3,833.34	379,422.66
土地使用权 21		813,966.64	9,044.07	804,922.57
土地使用权 22		273,363.67	3,037.37	270,326.30
土地使用权 23		408,863.00	2,044.71	406,818.29
专利权 1	5,525,750.54		692,472.30	4,833,278.24
专利权 2	0.00		0.00	0.00
专利权 3	0.00		0.00	0.00
非专利技术 1	18,083.43		2,099.94	15,983.49
非专利技术 2	11,066.65		1,960.02	9,106.63
非专利技术 3	3,694,102.36		519,217.74	3,174,884.62
非专利技术 4	5,250.00		3,500.00	1,750.00
计算机软件 1	1,379,198.35	7,000.00	182,634.86	1,203,563.49
计算机软件 2	0.00	538,461.54	17,948.00	520,513.54
四、减值准备合计				
土地使用权 1				
土地使用权 2				
土地使用权 3				
土地使用权 4				
土地使用权 5				
土地使用权 6				
土地使用权 7				
土地使用权 8				
土地使用权 9				
土地使用权 10				
土地使用权 11				
土地使用权 12				
土地使用权 13				
土地使用权 14				



土地使用权 15				
土地使用权 16				
土地使用权 17				
土地使用权 18				
土地使用权 19				
土地使用权 20				
土地使用权 21				
土地使用权 22				
土地使用权 23				
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				
计算机软件 2				
无形资产账面价值合计	198,221,528.60	11,078,169.11	3,851,666.98	205,448,030.73
土地使用权 1	107,171,387.81	8,653,258.26	1,399,404.63	114,425,241.44
土地使用权 2	6,629,308.08		87,913.42	6,541,394.66
土地使用权 3	2,827,898.54		37,193.22	2,790,705.32
土地使用权 4	3,250,016.51		42,333.06	3,207,683.45
土地使用权 5	441,292.48		7,880.16	433,412.32
土地使用权 6	512,993.92		6,751.26	506,242.66
土地使用权 7	459,179.09		5,734.02	453,445.07
土地使用权 8	1,034,010.22		17,008.62	1,017,001.60
土地使用权 9	8,553,364.80		110,420.10	8,442,944.70
土地使用权 10	1,621,281.48		20,599.98	1,600,681.50
土地使用权 11	303,995.40		4,000.56	299,994.84
土地使用权 12	17,033,232.11		239,680.80	16,793,551.31
土地使用权 13	1,938,964.71		21,846.66	1,917,118.05
土地使用权 14	13,422,772.05		169,939.68	13,252,832.37
土地使用权 15	247,890.47		3,374.37	244,516.10
土地使用权 16	11,638,030.43		122,129.34	11,515,901.09

土地使用权 17	1,229,143.03		18,741.85	1,210,401.18
土地使用权 18	334,239.47		9,382.92	324,856.55
土地使用权 19	8,939,076.67		89,539.98	8,849,536.69
土地使用权 20		383,256.00	3,833.34	379,422.66
土地使用权 21		813,966.64	9,044.07	804,922.57
土地使用权 22		273,363.67	3,037.37	270,326.30
土地使用权 23		408,863.00	2,044.71	406,818.29
专利权 1	5,525,750.54		692,472.30	4,833,278.24
专利权 2				
专利权 3				
非专利技术 1	18,083.43		2,099.94	15,983.49
非专利技术 2	11,066.65		1,960.02	9,106.63
非专利技术 3	3,694,102.36		519,217.74	3,174,884.62
非专利技术 4	5,250.00		3,500.00	1,750.00
计算机软件 1	1,379,198.35	7,000.00	182,634.86	1,203,563.49
计算机软件 2		538,461.54	17,948.00	520,513.54

(2) 本期摊销额 3,851,666.98 元。

(3) 本公司本报告期末无形资产抵押情况详见附注“五.19.短期借款”

## 15、商誉

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	

## 16、长期待摊费用

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	186,336.11		4,831.67		181,504.44	
投资管理费	233,332.33		100,100.01		133,232.32	
合 计	419,668.44		104,931.68		314,736.76	

## 17、递延所得税资产/递延所得税负债

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
<b>递延所得税资产：</b>				
资产减值准备	2,850,918.94	566,292.77	3,071,970.52	502,322.21
未支付的特许权使用费及精量播种项目款	68,138,909.02	8,517,363.63	51,577,631.04	6,447,203.88
应付职工薪酬	5,214,084.74	651,760.59	10,914,820.49	1,364,352.56
递延收益				
小 计	76,203,912.70	9,735,416.99	65,564,422.05	8,313,878.65

## 18、资产减值准备明细

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	99,588,111.09	21,393,843.71			120,981,954.80
二、存货跌价准备	7,901,494.76			450,244.06	7,451,250.70
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					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值	2,282,323.86				2,282,323.86
八、工程物资减值					
九、在建工程减值					
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					

十四、其他					
合 计	109,771,929.71	21,393,843.71		450,244.06	130,715,529.36

### 19、短期借款

#### (1) 短期借款分类：

项 目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款	336,200,000.00	487,700,000.00
保证借款	322,310,000.00	572,310,000.00
信用借款	631,417,594.60	631,417,594.60
合 计	1,289,927,594.60	1,691,427,594.60

#### (2) 抵押借款明细

借款方式	贷款单位	贷款金额	贷款期限	抵押物/ 质押物价值
固定 资产抵 押	黄石商业银行 铁山支行	2,700,000.00	2010-8-6	房屋价值 247.01 万元；土地价值 160.90 万 元
			2011-8-6	
存 货 抵押	中国农业发展 银行酒泉肃州 区支行	21,000,000.00	2010-10-8	房屋建筑物 1,888.36 万元、设备 2,201.49 万元
			2011-7-7	
固 定 资产抵 押	中国农业发展 银行新乡市分 行营业部	8,500,000.00	2011-6-8	土地 2,245.60 万元；房产 471.77 万元（评 估值）
			2011-6-7	
抵 押 借 款	中国农业发展 银行酒泉市肃 州区支行	20,000,000.00	2010-12-15	皮棉 2,860.00 万元
			2011-12-14	
抵 押 加 保 证 借 款	中国农业发展 银行玉门市支 行	14,000,000.00	2010-12-13	以现有及将有的库存种子 1100 万元；保证人 甘肃省敦煌种业股份有限公司
			2011-12-12	
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	2010-10-26	房屋 1,539.97 万元
			2011-10-25	
		57,000,000.00	2010-11-8	土地 34,820.31 万元(其中酒泉地区现代农业 公司以土地抵押方式提供保证，土地价值为 25,593.75 万元)
			2011-11-7	
		40,000,000.00	2010-8-30	
2011-8-29				

		50,000,000.00	2011-4-29	
			2012-4-28	
抵 押 借 款	中国农业银行 酒泉市肃州区 支行	30,000,000.00	2011-4-19	土地 7,149.70 万元
			2012-4-18	
	10,000,000.00	2010-10-14	土地 1,519.16 万元	
		2011-10-14		
抵 押 借 款	上海浦东发展 银行兰州分行	30,000,000.00	2010-10-12	土地 5,017.26 万元
			2011-10-12	
	合 计	336,200,000.00		

## (3) 保证借款明细

贷款单位	贷款金额	贷款期限	担保人	担保期限
中国农业发展 银行酒泉市肃 州区支行	7,000,000.00	2010-8-25	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
		2011-8-24		
中国农业银行 酒泉市肃州区 支行	15,000,000.00	2010-11-29	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
		2011-11-28		
中信银行武汉 分行	5,000,000.00	2010-7-1	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
		2011-7-1		
中信银行武汉 分行	5,000,000.00	2010-9-15	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
		2011-9-14		
中信银行武汉 分行	5,000,000.00	2010-11-16 2011-11-15	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
中信银行武汉 分行	5,000,000.00	2011-6-30 2011-6-29	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
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	2010-8-24	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
		2011-8-23		
中国农业银行	6,000,000.00	2010-9-15	甘肃省敦煌种业	债务履行期限

酒泉市肃州区支行		2011-9-14	股份有限公司	届满之日起两年
中国农业发展银行酒泉肃州区支行	20,000,000.00	2010-11-19	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
		2011-11-18		
中国农业发展银行酒泉肃州区支行	10,000,000.00	2010-9-20	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
		2011-9-18		
中国农业发展银行酒泉肃州区支行	15,000,000.00	2010-8-18	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
		2011-8-17		
中国农业发展银行酒泉肃州区支行	135,000,000.00	2010-11-7	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
		2011-11-8		
		2011-5-25		
		2011-5-25		
中国农业发展银行敦煌市支行	8,310,000.00	2010-9-1	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
		2011-8-31		
中国农业发展银行酒泉市肃州区支行	20,000,000.00	2010-10-14	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
		2011-10-13		
中国农业银行发展银行金塔县支行	4,000,000.00	2010-10-13	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
		2011-10-12		
中国农业银行发展银行瓜州县支行	19,000,000.00	2010-11-12	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
		2011-11-11		
中国农业发展银行酒泉市肃州区支行	8,000,000.00	2010-11-18	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
		2011-11-17		
中国农业银行酒泉市肃州区支行	15,000,000.00	2010-11-18	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
		2011-11-17		
中国农业银行酒泉市肃州区支行	15,000,000.00	2010-11-18	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
		2011-11-17		
合计	322,310,000.00			

**20、应付票据**

种 类	期末数	期初数
商业承兑汇票		
银行承兑汇票		702,544.00
合 计		702,544.00

**21、应付账款**

## (1) 按账龄列示

项 目	期末数	期初数
1 年以内	38,973,013.69	105,175,531.21
1 年以上	17,741,452.43	44,717,463.77
合 计	56,714,466.12	149,892,994.98

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

截至 2011 年 6 月 30 日本公司应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

## (3) 资产负债表日后付款情况:

支付种子繁育收购资金 15,642,659.18 元。

**22、预收款项**

## (1) 按账龄列示

项 目	期末数	期初数
1 年以内	84,694,028.59	131,495,470.94
1 年以上	20,987,608.63	12,740,669.20
合 计	105,681,637.22	144,236,140.14

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:

截至 2011 年 6 月 30 日, 本公司预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

### 23、应付职工薪酬

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	13,229,941.18	32,199,528.62	38,587,271.58	6,842,198.22
二、职工福利费		1,337,263.70	1,337,263.70	
三、社会保险费	716,736.12	5,046,543.04	4,731,394.83	1,031,884.33
医疗保险费	78,391.61	1,200,835.16	1,111,037.98	168,188.79
基本养老保险费	584,751.98	3,351,803.13	3,153,094.43	783,460.68
失业保险费	48,438.51	353,619.47	325,501.04	76,556.94
工伤保险费	5,154.02	122,664.76	129,428.59	-1,609.81
生育保险费		17,620.52	12,332.79	5,287.73
四、住房公积金	881,034.91	1,856,284.65	1,621,168.30	1,116,151.26
五、非货币性福利				
六、解除劳动关系的补偿	3,681,132.00		3,681,132.00	
七、工会经费	2,268,223.82	348,727.55	23,603.20	2,593,348.17
八、职工教育经费	1,810,897.33	329,940.33	83,933.30	2,056,904.36
九、其他				
合 计	22,587,965.36	41,118,287.89	50,065,766.91	13,640,486.34

应付职工薪酬中没有属于拖欠性质的款项。

### 24、应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	-43,341,581.56	-40,228,475.00
营业税	54,725.24	228,464.73
房产税	115,099.39	200,362.15
城市维护建设税	558,080.33	571,498.64
教育费附加	220,933.07	235,541.78
企业所得税	7,523,808.31	37,199,788.25
其他各税合计	1,083,528.46	737,466.94
合 计	-33,785,406.76	-1,055,352.51



**25、应付利息**

项 目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	3,359,065.60	4,729,898.91
合 计	3,359,065.60	4,729,898.91

**26、应付股利**

单位名称	期末数	期初数	超过 1 年未支付原因
1 年以内	4,000,000.00	4,000,000.00	
1 年以上	2,725,000.00	2,725,000.00	资金较为紧张
合 计	6,725,000.00	6,725,000.00	

应付股利的说明：

本公司一年以上的应付股利为本公司子公司河南敦煌种业新科种子有限公司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。

**27、其他应付款**

(1) 按账龄列示

项 目	期末数	期初数
1 年以内	250,788,962.20	180,495,005.02
1 年以上	22,879,888.16	34,180,991.87
合 计	273,668,850.36	214,675,996.89

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

截至 2011 年 6 月 30 日，本公司其他应付款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

**28、1 年内到期的非流动负债**

(1)

项 目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	3,796,000.00	3,796,000.00
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	3,796,000.00

(2) 1 年内到期的长期借款

① 1 年内到期的长期借款

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

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

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	2011.8.31	人民 币	5.31		3,796,000.00		3,796,000.00
合 计						3,796,000.00		3,796,000.00

**29、长期借款**

(1) 长期借款分类

项 目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	260,000.00	260,000.00
合 计	260,000.00	260,000.00

**30、长期应付款**

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		2,799,968.00			2,799,968.00	

### 31、专项应付款

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	

### 32、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：

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	4,082,006.85	4,082,006.85
油脂深加工改扩建项目补助资金	4,800,000.00	4,800,000.00
污水处理工程项目	4,000,000.00	4,000,000.00
转变外贸发展方式项目资金	270,000.00	270,000.00
超级粳稻新品种新稻 18 工程项目	998,916.33	998,916.33
中小企业特色发展基金	425,000.00	
合 计	14,575,923.18	14,150,923.18

### 33、股本

	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	185,966,400.00	17,580,000.00				17,580,000.00	203,546,400.00

本期股本增加系公司于 2011 年 1 月非公开发行人民币普通股 1758 万股。

### 34、资本公积

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	392,399,528.10		765,685,193.18
其他资本公积	-3,325,442.01			-3,325,442.01
合 计	369,960,223.07	392,399,528.10		762,359,751.17

资本公积说明：

本期资本公积增加系 2011 年 1 月非公开发行人民币普通股实际募集资金净额为人民币 409,979,528.10 元，其中：股本 17,580,000.00 元，资本公积 392,399,528.10 元。

### 35、盈余公积

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

### 36、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	99,317,167.54	
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	99,317,167.54	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-28,405,915.85	
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	70,911,251.69	

### 37、营业收入

#### (1) 营业收入

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	571,856,952.75	612,540,334.43
其他业务收入	256,807.41	2,087,145.77
营业成本	392,503,386.68	389,430,883.96

## (2) 主营业务（分产品）

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	275,740,180.93	125,548,283.82	301,660,353.19	124,761,034.36
棉花	187,279,483.58	170,764,875.78	217,605,657.74	192,078,037.24
食品加工	107,873,910.33	95,457,342.51	92,914,757.11	69,835,571.82
仓储收入				
其他	963,377.91	810,674.20	359,566.39	377,537.56
合 计	571,856,952.75	392,581,176.31	612,540,334.43	387,052,180.98

## (3) 公司前五名客户的营业收入情况

序号	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
1	22,951,211.68	4.01
2	21,152,574.36	3.70
3	19,550,977.85	3.42
4	18,795,842.75	3.29
5	18,287,664.50	3.20
合 计	100,738,271.14	17.62

## 38、营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税	36,249.51	36,349.34	5%
城市维护建设税	22,999.21	151,241.99	7%、5%
教育费附加	16,683.60	55,925.56	3%、2%
合 计	75,932.32	243,516.89	

## 39、公允价值变动收益

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	-7,851,320.00	8,500.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-7,851,320.00	8,500.00
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	-7,851,320.00	8,500.00

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持有的油类期货交易仓单的公允价值变动。

#### 40、投资收益

##### (1) 投资收益明细情况

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	-556,010.34	
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		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	-7,574,791.84	-1,020,650.61
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投		
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		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合 计	-8,130,802.18	-1,020,650.61

##### (2) 按权益法核算的长期股权投资收益：

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
玉门拓璞科技开发有限责任公司	-556,010.34		本期新增单位
合 计	-556,010.34		

#### 41、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	21,393,843.71	20,107,817.91
二、存货跌价损失		
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		558,966.58
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		

十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合 计	21,393,843.71	20,666,784.49

#### 42、营业外收入、营业外支出

##### 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	70,000.00	70,814.08	70,000.00
其中：固定资产处置利得	70,000.00	70,814.08	70,000.00
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	3,258,756.00	1,140,000.00	3,258,756.00
其他	289,684.04	255,211.81	289,684.04
合计	3,618,440.04	1,466,025.89	3,618,440.04

##### 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	297,588.37	80,954.93	297,588.37
其中：固定资产处置损失	297,588.37	80,954.93	297,588.37
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			
对外捐赠	118,600.00	48,818.00	118,600.00
罚没支出	520,148.25	236,712.62	520,148.25
其他	315,453.04	447,585.86	315,453.04
合计	1,251,789.66	814,071.41	1,251,789.66

**43、所得税费用**

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	10,798,202.48	16,094,027.96
递延所得税调整	-1,421,538.34	-3,454,812.08
合 计	9,376,664.14	12,639,215.88

**44、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程**

2011 年 1-6 月		
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	-0.140	-0.140
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.151	-0.151
2010 年 1-6 月		
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	0.006	0.006
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.004	0.004
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 <sub>0</sub> 为期初股份总数；S <sub>1</sub> 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 <sub>i</sub> 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S <sub>j</sub> 为报告期因回购等减少股份数；S <sub>k</sub> 为报告期缩股数；M <sub>0</sub> 报告期月份数；M <sub>i</sub> 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M <sub>j</sub> 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。		
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 <sub>0</sub> + S <sub>1</sub> + S <sub>i</sub> ×M <sub>i</sub> ÷M <sub>0</sub> - S <sub>j</sub> ×M <sub>j</sub> ÷M <sub>0</sub> —S <sub>k</sub> +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。

#### 45、现金流量表项目注释

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	金 额
政府补助	2,983,756.00
利息收入	7,664,009.86
往来款项	6,981,090.00
其他	342,663.04
合 计	17,971,518.90

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	金 额
办公费	2,035,701.23
运杂费	15,606,938.07
差旅费	3,548,303.55
业务招待费	2,667,007.81
广告费	4,803,668.75
包装费	279,684.53
水电费	683,255.78
财务保险费	749,619.75
审计咨询费	3,256,650.91
经营租赁支付的租金	1,973,862.64
修理费	361,629.37
培训费	74,908.96
研究开发费	1,039,975.41
试验检验费	1,372,516.17
仓储费用	1,256,178.88
车辆费	1,762,269.37
特许权使用费	17,809,964.32
会议费	906,771.99
其他	13,591,749.39
合 计	73,780,656.88

## (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	金 额
收回到期的保证金	4,531,399.35
中小企业特色发展基金	700,000.00
合 计	5,231,399.35

## 46、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	-448,233.82	50,674,467.67
加: 资产减值准备	21,393,843.71	20,666,784.49
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	28,387,973.97	21,831,695.14
无形资产摊销	3,851,666.98	3,796,005.11
长期待摊费用摊销	104,931.68	4,831.67
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)	227,588.37	10,140.85
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)	7,851,320.00	-8,500.00
财务费用(收益以“-”号填列)	37,886,377.56	27,839,924.09
投资损失(收益以“-”号填列)	8,130,802.18	1,020,650.61
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,421,538.34	-3,454,812.08
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)	169,753,772.29	213,584,435.75
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	87,043,450.70	85,246,930.04
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-115,634,716.46	-233,093,394.64
其他		-215,298.25
经营活动产生的现金流量净额	<b>247,127,238.82</b>	<b>187,903,860.45</b>
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	<b>1,034,535,171.68</b>	<b>396,374,595.54</b>
减: 现金的期初余额	<b>892,875,851.10</b>	<b>484,319,976.94</b>

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	<b>141,659,320.58</b>	<b>-87,945,381.40</b>

## (2) 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

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		
2. 取得子公司及其他营业单位支付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. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
4. 取得子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
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

项目	期末数	期初数
一、现金	1,192,922,617.57	1,055,794,696.34
其中：库存现金	3,090,895.42	1,705,870.63
可随时用于支付的银行存款	973,620,752.60	849,869,820.76
可随时用于支付的其他货币资金	57,823,523.66	41,300,159.71
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	1,192,922,617.57	1,055,794,696.34
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	158,387,445.89	162,918,845.24

## 六、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

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

接上表

母公司名称	注册资本(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	14.74	14.74	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

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
河南敦煌种业新科种子有限公司	控股子公司	有限责任公司	河南新乡市新汲路114号	王大和	种子销售
河北敦煌种业有限公司	控股子公司	有限责任公司	石家庄市方村方兴路1号	魏学锋	种子销售
武汉敦煌种业有限公司	控股子公司	有限责任公司	武汉市洪山区珞狮路517号明泽	姜泉庆	种子销售
酒泉敦煌种业棉蛋白油脂有限公司	控股子公司	有限责任公司	酒泉市肃州区高新技术工业园区	马宗海	油料加工
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	果蔬制品加工
甘肃省敦煌种业西域番茄制品有限公司	控股子公司	有限责任公司	酒泉市肃州区上坝工业园	李大明	番茄加工
甘肃省敦煌种业包装有限公司	全资子公司	有限责任公司	酒泉市肃州区高新技术工业园区	王大和	包装产品

酒泉佰易投资有限公司	全资子公司	一人有限公司	酒泉市肃州区肃州路 28 号	王大和	投资管理与咨询
敦煌种业先锋良种有限公司	控股子公司	有限责任公司	酒泉市肃州区高新技术工业园区	王大和	玉米种子
绵阳敦煌种业有限公司	控股子公司	有限责任公司	绵阳市农科区	孟学义	农副产品购销
酒泉敦煌种业百佳食品有限公司	控股子公司	有限责任公司	酒泉市肃州区工业园区（南园）	马宗海	果蔬加工
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	李大明	番茄加工
酒泉敦煌种业农产品仓储有限公司	全资子公司	一人有限公司	酒泉市肃州区工业园区南园	孙志祥	仓库租赁
张掖市敦煌种业有限公司	全资子公司	一人责任公司	张掖市临泽县工业开发区	张发科	种子生产销售
兰州敦煌种业投资有限公司	控股子公司	有限责任公司	兰州市城关区乾昌大厦	张绍平	投资管理与咨询
酒泉市百佳种子有限公司	全资子公司	一人有限公司	酒泉市肃州区工业园区南园	马宗海	种子购销
新疆敦煌种业玛纳斯油脂有限公司	全资子公司	有限责任公司	玛纳斯县凉州户镇太阳庙村	张雷云	油料加工

接上表

子公司全称	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	13,600.00	98.89	98.89	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
酒泉市百佳种子有限公司	100.00	100	100	56643806-0

新疆敦煌种业玛纳斯油脂有限公司	8,100.00	100	100	56437293-4
-----------------	----------	-----	-----	------------

### 3、本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	在被投资 单位表决 权比例(%)
联营企业							
玉门拓璞科技开发有限责任公司	有限责任公司	甘肃玉门	马连清	啤酒花加工	4,000.00	30.34	30.34

接上表

被投资单位名称	期末资产 总额	期末负债 总额	期末净资 产总额	本期营业 收入总额	本期 净利润	关联 关系	组织机构 代码
联营企业							
玉门拓璞科技开发有限责任公司	72,820,272.05	41,531,443.75	31,288,828.30	3,316,123.89	-1,832,598.36		75093859-1

### 4、本企业的其他关联方情况

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

### 5、关联交易情况

#### (1) 采购商品/接受劳务情况

本期未发生与关联方之间的采购商品/接受劳务情况。

#### (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资产转让、债务重组情况。

(8) 其他关联交易

本期未发生其他关联交易。

**6、关联方应收应付款项**

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**

截至 2011 年 6 月 30 日，本公司无未决诉讼仲裁形成的或有负债。

**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**

截至 2011 年 6 月 30 日，本公司无为其他单位提供债务担保形成的或有负债。

**3、其他或有负债及其财务影响：**

截至 2011 年 6 月 30 日，本公司无其他或有负债。

**八、承诺事项**

**1、重大承诺事项**

截至 2011 年 6 月 30 日，本公司未发生影响会计报表的重大承诺事项。

**2、前期承诺履行情况**

截至 2011 年 6 月 30 日，本公司无影响会计报表的前期承诺事项。

**九、资产负债表日后事项**

**1、重要的资产负债表日后事项说明**

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
应付账款	支付的收购资金	15,642,659.18	
短期借款	还款情况	16,000,000.00	

## 2、资产负债表日后利润分配情况说明

拟分配的利润或股利	不分配
经审议批准宣告发放的利润或股利	不分配

## 3、其他资产负债表日后事项说明

无

## 十、其他重要事项

### 1、非货币性资产交换

截至 2011 年 6 月 30 日，本公司未发生非货币性资产交换事项。

### 2、债务重组

截至 2011 年 6 月 30 日，本公司未发生债务重组事项。

### 3、企业合并

截至 2011 年 6 月 30 日，本公司未发生企业合并事项。

### 4、租赁

本公司之分公司敦煌种业敦煌市种子分公司本期将位于沙州镇环城东路 1 号的办公楼 1、2、4 层的房屋 426 平方米出租给了自然人冯亚萍，租赁期为 2010 年 6 月 1 日至 2025 年 5 月 31 日，年收取租金 48,336.00 元；同时，该公司将位于沙州镇环城东路 1 号的 12 号库房及 12 号库房旁的二层楼出租给了自然人雷红艳，租赁期为 2010 年 3 月 15 日至 2012 年 3 月 14 日，年收取租金 9,000.00 元；

### 5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

截至 2011 年 6 月 30 日，本公司期末无发行在外的、可转换为股份的金融工具。



## 6、以公允价值计量的资产和负债

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.衍生金融资产	1,998,094.06	-7,851,320.00			25,666,565.62
3.可供出售金融资产					
金融资产小计	1,998,094.06	-7,851,320.00			25,666,565.62
投资性房地产					
生产性生物资产					
其他					
上述合计	1,998,094.06	-7,851,320.00			25,666,565.62
金融负债					

## 7、外币金融资产和外币金融负债

截至 2011 年 6 月 30 日，本公司无外币金融资产和外币金融负债。

## 8、年金计划主要内容及重大变化

截至 2011 年 6 月 30 日，本公司无年金计划。

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	25,513,770.13	17.34	4,002,404.30	15.69
单项金额不重大以账龄为类似信用风险特征的其他应收款	121,589,629.71	82.66	56,586,098.99	46.54
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合    计	147,103,399.84	100.00	60,588,503.29	41.19

续上表

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	68,633,811.81	33.34	3,164,424.79	3.98
单项金额不重大以账龄为类似信用风险特征的其他应收款	137,253,066.03	66.66	49,350,566.62	35.96
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	205,886,877.84	100.00	52,514,991.41	25.30

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

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	7,428,360.29	5.05	148,567.21	37,689,915.97	18.31	753,793.08
1 至 2 年	20,603,378.49	14.00	1,030,168.93	28,926,947.16	14.05	1,417,746.30
2 至 3 年	20,807,817.20	14.15	2,080,781.72	15,417,368.93	7.49	1,593,989.51
3 至 4 年	17,689,205.66	12.03	3,537,841.13	8,389,973.57	4.08	1,677,994.72
4 至 5 年	8,786,880.11	5.97	3,514,752.04	4,869,695.66	2.37	1,947,878.26
5 年以上	46,273,987.96	31.46	46,273,987.96	41,959,164.74	20.36	41,959,164.75
合计	121,589,629.71	82.66	56,586,098.99	137,253,066.03	66.66	49,350,566.62

(2) 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

截至 2011 年 6 月 30 日，本公司无前期已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收款项。

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

截至 2011 年 6 月 30 日，本公司无实际核销的应收账款。

(4) 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

截至 2011 年 6 月 30 日, 本公司应收账款中无应收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项。

(5) 应收账款金额前五名单位情况

序号	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
1	非关联方	14,510,272.90	3-4 年	9.86
2	非关联方	11,003,497.23	2-3 年	7.48
3	非关联方	4,534,615.00	1-2 年	3.08
4	非关联方	3,555,413.58	5 年以上	2.42
5	非关联方	3,530,470.03	4-5 年	2.40
合计		37,134,268.74		25.24

(6) 应收关联方账款情况

截至 2011 年 6 月 30 日, 本公司应收账款中无应收关联方的款项。

(7) 终止确认的应收款项情况

截至 2011 年 6 月 30 日, 本公司无终止确认的应收款项。

(8) 以应收账款为标的资产进行资产证券化的, 需简要说明相关交易安排:

截至 2011 年 6 月 30 日, 本公司无以应收账款为标的资产进行资产证券化的款项。

## 2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露:

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	6,186,390.00	2.40	5,474,556.00	88.49
单项金额不重大以账龄为类似信用风险特征的其他应收款	251,166,606.75	97.60	31,238,393.86	12.44
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,000.00	0.00	3,000.00	100.00
合计	257,355,996.75	100.00	36,715,949.86	14.27

续上表

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	11,908,638.00	5.48	2,351,722.96	19.75
单项金额不重大以账龄为类似信用风险特征的其他应收款	205,445,818.13	94.52	29,065,757.67	14.15
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,000.00	0.00	3,000.00	100.00
合计	217,357,456.13	100.00	31,420,480.63	14.46

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数			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	215,508,750.44	83.74	4,310,175.00	170,376,800.31	78.38	3,407,536.02
1 至 2 年	3,566,884.34	1.39	178,344.22	3,755,176.46	1.72	187,758.84
2 至 3 年	2,648,835.58	1.03	264,883.56	4,234,324.63	1.95	423,432.46
3 至 4 年	2,604,308.00	1.01	520,861.60	1,402,911.15	0.65	280,582.23
4 至 5 年	1,456,164.85	0.57	582,465.94	1,516,929.09	0.7	606,771.64
5 年以上	25,381,663.54	9.86	25,381,663.54	24,159,676.49	11.12	24,159,676.48
合 计	251,166,606.75	97.60	31,238,393.86	205,445,818.13	94.52	29,065,757.67

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
银行借款旅费	3,000.00	3,000.00	100.00%	垫付银行人员差旅费，无法收回
合 计	3,000.00	3,000.00	100.00%	

(2) 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

截至 2011 年 6 月 30 日，本公司无前期已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，

但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收款项。

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

截至 2011 年 6 月 30 日，本公司无实际核销的其他应收款。

(4) 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

截至 2011 年 6 月 30 日，本公司无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

序号	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
1	非关联方	6,186,390.00	4-5 年/5 年以上	2.40
2	非关联方	2,000,000.00	5 年以上	0.78
3	非关联方	2,000,000.00	5 年以上	0.78
4	非关联方	1,500,000.00	5 年以上	0.58
5	非关联方	1,371,265.10	5 年以上	0.53
合计		13,057,655.10		5.07

(6) 应收关联方款项

截至 2011 年 6 月 30 日，本公司无应收关联方款项。

(7) 终止确认的其他应收款情况

截至 2011 年 6 月 30 日，本公司无终止确认的其他应收款。

(8) 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

截至 2011 年 6 月 30 日，本公司无以其他应收款为标的进行证券化的款项。

### 3、长期股权投资

被投资单位	核算方法	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
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	133,007,800.00	133,007,800.00		133,007,800.00
甘肃省敦煌种业果蔬制品有限公司	成本法	33,500,000.00	33,500,000.00		33,500,000.00
甘肃省敦煌种业西域番茄制品有限公司	成本法	14,000,000.00	14,000,000.00		14,000,000.00
甘肃省敦煌种业包装有限公司	成本法	8,000,000.00	8,000,000.00		8,000,000.00
酒泉佰易投资有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00	20,000,000.00	30,000,000.00
酒泉敦煌种业百佳食品有限公司	成本法	15,300,000.00	15,300,000.00		15,300,000.00
酒泉敦煌种业农产品仓储有限公司	成本法	30,000,000.00	29,394,392.83		29,394,392.83
张掖市敦煌种业有限公司	成本法	10,000,000.00	7,136,019.08		7,136,019.08
玉门拓璞科技开发有限公司	权益法	12,137,900.00	16,400,282.07	-556,010.34	15,844,271.73
合 计		391,305,196.00	392,097,989.98	19,443,989.66	411,541,979.64

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				
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	98.89				
甘肃省敦煌种业果蔬制品有限公司	100.00	100.00				
甘肃省敦煌种业西域番茄制品有限公司	55.64	55.64				
甘肃省敦煌种业包装有限公司	100.00	100.00				
酒泉佰易投资有限公司	100.00	100.00				
酒泉敦煌种业百佳食品有限公司	51.00	51.00				
酒泉敦煌种业农产品仓储有限公司	100.00	100.00				
张掖市敦煌种业有限公司	100.00	100.00				
玉门拓璞科技开发有限公司	30.34	30.34				
合 计						

#### 4、营业收入

##### (1) 营业收入

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	263,280,838.38	274,005,825.82
其他业务收入	1,273,072.85	1,076,094.21
营业成本	222,514,478.84	245,531,916.57

##### (2) 主营业务（分产品）

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	76,001,354.80	51,540,392.69	55,979,393.11	47,979,261.23
棉花	187,279,483.58	170,764,875.78	218,021,318.71	195,914,383.70
食品加工				
其他			5,114.00	9,818.26
合 计	263,280,838.38	222,305,268.47	274,005,825.82	243,903,463.19

## (3) 公司前五名客户的营业收入情况

序号	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
1	22,951,211.68	8.72
2	21,152,574.36	8.03
3	19,550,977.85	7.43
4	18,795,842.75	7.14
5	13,335,194.57	5.06
合 计	95,785,801.21	36.38

## 5、投资收益

## (1) 投资收益明细情况

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		953,700.00
权益法核算的长期股权投资收益	-556,010.34	
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	-3,520,197.40	-1,020,650.61
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		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合 计	-4,076,207.74	-66,950.61

## 6、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	<b>-32,132,325.33</b>	<b>-50,354,561.98</b>
加: 资产减值准备	13,368,981.11	14,038,396.27
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,856,243.77	6,170,255.84
无形资产摊销	2,675,452.09	2,468,592.30
长期待摊费用摊销		
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)	224,950.62	11,337.34



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）	45,100.00	-8,500.00
财务费用（收益以“-”号填列）	27,411,066.86	20,970,336.36
投资损失（收益以“-”号填列）	4,076,207.74	66,950.61
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）	126,740,052.70	196,669,122.50
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	46,883,541.05	35,367,525.96
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-46,816,778.02	-50,825,539.55
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<b>148,332,492.59</b>	<b>174,573,915.65</b>
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	<b>508,366,282.44</b>	<b>179,659,998.18</b>
减：现金的期初余额	<b>292,273,295.20</b>	<b>203,410,912.27</b>
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	<b>216,092,987.24</b>	<b>-23,750,914.09</b>

## 十二、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动资产处置损益	-227,588.37	10,140.85
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）	3,258,756.00	1,140,000.00
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		
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	-664,517.25	-498,186.37
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	2,366,650.38	651,954.48
所得税影响额	98,238.43	-11,205.87
少数股东权益影响额（税后）	-2,503.04	148,432.55
合 计	2,270,914.99	514,727.80

## 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	-0.032	-0.140	-0.140
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.035	-0.151	-0.151

## 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	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日	变动额	变动率%	占比率 %
交易性金融资产	25,666,565.62	1,998,094.06	23,668,471.56	1,184.55	0.79
应收票据	850,000.00	5,391,454.00	-4,541,454.00	-84.23	0.03
应收账款	151,008,912.33	288,051,758.61	-137,042,846.28	-47.58	4.67
应收利息	2,193,052.78	1,443,943.06	749,109.72	51.88	0.07
在建工程	76,123,939.00	19,580,776.18	56,543,162.82	288.77	2.35
应付账款	56,714,466.12	149,892,994.98	-93,178,528.86	-62.16	1.75
预收款项	105,681,637.22	144,236,140.14	-38,554,502.92	-26.73	3.27
应付职工薪酬	13,640,486.34	22,587,965.36	-8,947,479.02	-39.61	0.42
资本公积	762,359,751.17	369,960,223.07	392,399,528.10	106.07	23.56
财务费用	30,185,056.65	24,161,818.73	6,023,237.92	24.93	338.08
公允价值变动收益	-7,851,320.00	8,500.00	-7,859,820.00	-92,468.4	-87.94
投资收益	-8,130,802.18	-1,020,650.61	-7,110,151.57	696.63	-91.07
营业利润	6,561,779.94	62,661,729.07	-56,099,949.13	-89.53	73.49
营业外收入	3,618,440.04	1,466,025.89	2,152,414.15	146.82	40.53
营业外支出	1,251,789.66	814,071.41	437,718.25	53.77	14.02

## (2) 原因说明

①交易性金融资产：较上年增加 23,668,471.56 元，主要系本公司新开展的食用油期货套现保值业务所致。

②应收票据：较上年减少 4,541,454 元,主要系公司收回上期承兑汇票。

③应收账款：较上年减少 137,042,846.28 元，主要系公司收回以前年度欠款。

④应收利息：较上年增加 749,109.72 元，主要系敦煌种业先锋公司定期存款的增加。

⑤在建工程：较上年增加 56,543,162.82 元，主要系本公司本期新增了对敦煌种业先锋良种有限公司宁夏分公司的固定资产投入。

⑥应付账款：较上年减少 93,178,528.86 元,主要系本期应付款项的偿还。

⑦预收款项：较上年减少 38,554,502.92 元，主要系本期本公司预收货款结算所致。

⑧应付职工薪酬：较上年减少 8,947,479.02 元，主要系公司兑现了上年度绩效工资。

⑨资本公积：较上年增加 392,399,528.10 元，主要系公司股票定向增发所致。

⑩财务费用：较上年增加 6,023,237.92 元，主要系本期由于贷款利率上升导致财务费用

增加。

⑪公允价值变动损益：较上年减少 7,859,820 元，主要系食用油期货浮动亏损。

⑫投资收益：较上年减少 7,110,151.57 元，主要系公司食用油期货交易亏损。

⑬营业利润：较上年减少 56,099,949.13 元，主要系公司营业收入减少，食用油毛利下降致使营业利润下降。

⑭营业外收入：较上年增加 2,152,414.15 元，主要系公司出疆棉的政府补助增加。

⑮营业外支出：较上年增加 437,718.25 元，主要系公司处置流动资产损失所致。

甘肃省敦煌种业股份有限公司

二〇一一年八月十八日