

**股票代码：600354**

# **2012 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.....	6
五、 董事会报告.....	6
六、 重要事项.....	11
七、 财务会计报告.....	15

**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) 公司全体董事参加董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

公司负责人姓名	王大和
主管会计工作负责人姓名	周秀华
会计机构负责人姓名	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。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

**二、公司基本情况**

(一) 公司信息

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

(二) 联系人和联系方式

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

(三) 基本情况简介

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

(四) 信息披露及备置地点

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

(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) 公司其他基本情况

公司首次注册登记日期	1998 年 12 月 28 日	
公司首次注册登记地点	甘肃省酒泉市盘旋东路 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（特殊普通合伙）	
公司聘请的会计师事务所办公地址	北京市海淀区西四环中路 16 号院 2 号楼 4 层	

(七) 主要财务数据和指标

1、 主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	3,488,983,995.65	4,025,509,663.48	-13.33
所有者权益(或股东权益)	964,727,281.95	1,111,726,492.81	-13.22
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	2.15	5.46	-60.62
	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	-137,775,635.86	6,561,779.94	不适用
利润总额	-145,837,782.49	8,928,430.32	不适用
归属于上市公司股东的净利润	-146,999,210.86	-28,405,915.85	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	-144,907,082.50	-30,676,830.84	不适用
基本每股收益(元)	-0.328	-0.140	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	-0.324	-0.151	不适用
稀释每股收益(元)	-0.328	-0.140	不适用
加权平均净资产收益率(%)	-14.16	-4.23	不适用
经营活动产生的现金流量净额	266,019,458.75	247,127,238.82	7.64
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	0.59	1.190	-50.08

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	178,348.04
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,365,246.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-91,335.91
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-11,605,740.67
非经常性损益总额	-8,153,482.54
所得税影响额	1,491,949.73
少数股东权益影响额（税后）	4,569,404.45
合计	-2,092,128.36

### 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	17,580,000	8.64			6,000,000	-12,580,000	-6,580,000	11,000,000	2.46
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				0	-8,780,000	-8,780,000	5,000,000	
境内自然人持股	3,800,000				0	-3,800,000	-3,800,000	0	
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限	185,966,400	91.36			238,255,680	12,580,000	250,835,680	436,802,080	97.54

售条件流 通股份									
1、人民币 普通股	185,966,400			238,255,680	12,580,000	250,835,680	436,802,080		
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	203,546,400	100		244,255,680	0	244,255,680	447,802,080	100.00	

(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						64,101 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	15.22	68,170,168	37,183,728		32,000,000
敦煌市供销合作社联合社	境内非国有法人	6.6	29,568,876	16,128,478		
金塔县供销合作联社	境内非国有法人	4.14	18,559,376	10,123,296		
全国社保基金一零九组合	其他	2.23	10,000,000	5,640,574		
酒泉市农业科学研究所	其他	1.31	5,851,494			
李芸	其他	1.22	5,452,820			
欧阳荣华	其他	0.98	4,383,540			
申银万国证券股份有限公 司客户信用交易担保证券 账户	其他	0.67	3,011,581			
中国光大银行股份有限公 司－泰信先行策略开放式 证券投资	其他	0.41	1,854,193			
全国社保基金六零一组合	其他	0.39	1,726,939	-3,679,483		

前十名无限售条件股东持股情况		
股东名称	持有无限售条件股份的数量	股份种类及数量
酒泉地区现代农业（控股集团）有限责任公司	68,170,168	人民币普通股
敦煌市供销合作社联合社	29,568,876	人民币普通股
全国社保基金一零九组合	10,000,000	人民币普通股
金塔县供销合作联社	7,559,376	人民币普通股
酒泉市农业科学研究所	5,851,494	人民币普通股
李芸	5,452,820	人民币普通股
欧阳荣华	4,383,540	人民币普通股
申银万国证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	3,011,581	人民币普通股
中国光大银行股份有限公司一泰信先行策略开放式证券投资	1,854,193	人民币普通股
全国社保基金六零一组合	1,726,939	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中酒泉地区现代农业（控股集团）有限责任公司与其他 2 家发起法人股股东、社会公众股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人；除此之外，本公司未知上述流通股股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。	

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	金塔县供销合作联	11,000,000	2014年2月11日	0	非公开发行

## 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

为了适应公司种子业务不断发展的需要，进一步强化公司种子营销网络建设，全面提升公司种子营销能力和水平，经公司五届董事会第六次临时会议审议通过，聘任石磊先生为公司种子营销总监（简历附后）。

石磊：男，1962 生，毕业于吉林农业大学农药化肥专业，曾任吉林省农科院植保所课题主持人、农药厂供销科长，美国富美实（FMC）公司市场代表、高级市场代表、市场经理，美国科聚亚（Chemtura）公司东北区经理、种子处理销售经理、全国种子处理业务经理，益海嘉里集团种业副总经理、佳木斯益海种业有限公司总经理。

## 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，针对公司目前多元化经营战略已难以适应和确保公司快速、健康发展的实际问题，积极调整公司经营战略，全力向种子产业集中和转移。报告期内公司上下严格按照董事会提出的“种子产业以集中优势资源做大做强为核心、食品产业以稳定规模提高效益为主旨；棉花产业以嫁接整合缩减亏损为目标”的发展思路，种子产业以新购买经营权的“吉祥一号”玉米杂交种为突破口，着力做好和加快公司自有

知识产权玉米品种的生产、经营步伐，4 月上旬已正式开始建设酒泉、武威玉米种子自动化加工生产线，确保 9 月上旬正式投入生产运营；为确保“吉祥一号”玉米品种健康有序的生产、经营，公司专门成立机构，在田间生产期协助有关部门集中时间、集中人员强力做好对“吉祥一号”玉米品种维权打假工作，同时积极探讨和搭建适应公司自有知识产权品种销售的营销网络和体系，力求整体提升和切实推进公司种子产业的生产经营水平和盈利能力；针对敦种先锋公司上年生产经营中出现的问题，报告期内在认真处理遗留问题的同时，认真分析和总结经验教训，严格生产、销售管理流程，坚决杜绝此类问题的再度发生。食品产业主要是集中力量做好油脂产品库存的适时销售和番茄、脱水洋葱加工企业的原料生产面积落实；棉花产业在积极寻求嫁接整合的同时，力求最大限度的降低和减少经营风险。报告期实现主营业务收入 65,339.01 万元，营业利润-13,777.56 万元，归属于母公司股东的净利润 -14,699.92 万元较上年同期下降 11,859.33 万元。

报告期利润较上年同期出现较大幅度下降主要系公司控股子公司敦煌种业先锋良种有限公司由于销量减少，利润较上年同期出现较大幅度下降，种子产业整体利润较上年同期下降 4433 万元；受纺织行业普遍不景气的影响，棉花销售市场持续低迷，无法实现棉花顺价销售，棉花产业业绩较上年同期下降 4185 万元；受油脂产品、番茄酱市场持续低迷影响，食品加工行业业绩较上年同期下降 2370 万元。

## (二)公司主营业务及其经营状况

### 1、 主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业 或分产 品	营业收入	营业成本	营业 利润 率 (%)	营业收 入比上 年同期 增减(%)	营业成 本比上 年同期 增减(%)	营业利润率比上年同 期增减(%)
分产品						
种子	209,645,978.52	113,874,101.55	45.68	-23.97	-9.30	减少 8.79 个百分点
棉花	213,896,137.73	222,877,611.64	-4.20	14.21	30.52	减少 13.02 个百分点
食品	224,366,076.27	231,402,395.79	-3.14	107.99	142.41	减少 14.65 个百分点
其他	3,754,286.68	2,488,330.32	33.72	289.70	206.95	增加 17.87 个百分点
合计	651,662,479.20	570,642,439.30	12.64	14.21	45.42	减少 18.75 个百分点

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

### 2、 主营业务盈利能力（毛利率）与上年同比发生重大变化的原因说明

业务	变动幅度	主要原因
种子	-8.79%	系先锋销量下降，高毛利产品比例下降所致
食品	-13.02%	系油脂产品、番茄酱市场持续低迷影响所致
棉花	-14.65%	系棉花销售市场持续低迷，销售价格下降所致

### 3、 利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

项目名称	本期数	上年同期数	增 减 幅 度 (%)	变动原因
营业成本	570,796,934.39	392,503,386.68	45.42	一是本期产品销售数量较上年增加，成本增加；二是销售的部分产成品为 2010 至 2011 生产期生产，原料为 2010 年末收购，当时收购价格较高，本期销售的上期结存存货成本较高，导致营业成本上升



管理费用	66,444,383.92	48,317,586.05	37.52	主要系本期计提的存货减值损失增加、工资及折旧等费用增加
财务费用	48,790,425.29	30,185,056.65	61.64	主要系短期融资券利息及贷款利率上升所致。
资产减值损失	35,693,924.89	21,393,843.71	66.84	主要系本期计提的存货及坏账准备增加
营业外支出	12,681,802.81	1,251,789.66	913.09	主要系子公司敦钟先锋支付吉林省农委行政处罚款项所致
所得税费用	1,602,156.61	9,376,664.14	-82.91	主要系子公司敦钟先锋利润下降所致

#### 4、公司在经营中出现的困难与问题

今年以来，由于整体经济形势仍处于低迷下滑态势，市场不确定性因素增多，公司所属产业市场持续低迷和不稳定，尤其是食品产业面临的压力和风险仍然很大，加之劳动力、制种基地成本上升以及食品和棉花产业原料价格大幅波动等风险和不利因素的存在，对公司今年的生产经营无疑提出了严峻的考验，加大了公司经营难度。

下半年公司将严格按照年初董事会制定的发展战略和经营策略，种子产业切实做好以“吉祥一号”为主的玉米品种的种植、加工和销售工作，重点是酒泉、武威玉米种子自动化加工生产线确保按期投入生产运营。另外，针对敦钟先锋的经营现状，指导其及时调整营销策略和价格政策，进一步提振信心，促进营销工作稳步推进；食品加工和棉花企业要积极做好市场分析判断，切实做好原料收购和生产加工等工作，重点是抓好经营风险的防范和控制工作。同时扎实做好公司内部控制规范工作的整体推进实施，全面提升公司经营管理水平和风险防范能力，确保公司健康持续发展。

#### (三)公司投资情况

##### 1、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	增发	40,997.95	12,149.01	23,473.79	17,688.64	存放于募集资金专户
合计	/	40,997.95	12,149.01	23,473.79	17,688.64	/

##### 2、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	变更原因及募集资金变更程序说明
玉米种子烘干生产线建设项目	否	4,900.00	2,993.01	是	2012年12月达到预定可使用状态	不适用	与酒泉玉米种子烘干线合并计算	不适用	不适用	-
购买新疆玛纳斯油脂资产	否	5,100.00	5100	是	2011年12月达到预定可	-	-2,427.28	-	油脂产品市场	-

产					使用状态				价格低 迷,上 年原料 价格相 对较 高。	
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	2,449.82		否		-
番茄深加工 项目	是	13,000.00	12,680	否	项目变更	2,191.79	项目变更	否	项目变 更	2011年12月20日公司 五届三次临时董事会 审议通过拟将投资 13,000万元募集资金建 设的“番茄深加工项 目”资金变更7,680万 元,其中2,680万元用 于购买武威农业科学 研究院拥有的玉米杂 交种“吉祥1号”生产 经营权,5,000万元用 于在武威设立全资子 公司并建设年加工能 力3.2万吨的自动化 玉米种子生产线;20 12年3月1日五届四 次临时董事会审议通 过继续变更“番茄深 加工项目”募集资金 5,000万元用于武威 设立子公司。该事项 经2012年3月19日 经公司2012年第一 次临时股东大会审议 通过。
脱水蔬菜深 加工生产线 项目	是	13,000.00	0	否	项目已部分 变更	3,744.13	项目变更	否	项目变 更	2012年3月1日五届 四次临时董事会审议 通过变更“脱水蔬菜 生产线项目”资金5,0 00万元用于在酒泉烘 干生产线项目基础上 新建4条玉米种子自 动化生产线,报告期 末尚未使用。该事项 经2012年3月19日 经公司2012年第一 次临时股东大会审议 通过。
合计		41,000.00	23,473.79	-	-	-	-	-	-	-

3、募集资金变更项目情况

单位:万元 币种:人民币

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

#### (四)报告期内现金分红政策的制定及执行情况

为完善和健全公司科学、持续、稳定的分红决策和监督机制，积极回报投资者，根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（证监发[2012]37号）、甘肃证监局《关于进一步落实上市公司现金分红有关要求的通知》（甘证监函字[2012]136号）等相关文件的要求，公司拟对《公司章程》部分条款做如下修订：

一、公司章程第一百六十条调整为第一百六十一条，内容不变。第一百六十一条相应调整为第一百六十条。

#### 二、公司章程第一百六十条

原章程：第一百六十一条（现调整为一百六十条）：公司可以采取现金或者股票方式分配股利。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。公司的利润分配政策应保持连续性和稳定性。

拟修订为：

第一百六十条：公司利润分配政策为：

（一）利润分配原则：公司实行持续稳定的利润分配政策，公司利润分配应重视对全体股东的合理投资回报并兼顾公司的可持续发展。

（二）利润分配形式：公司可采取现金、股票、现金和股票相结合或者法律允许的其他方式进行利润分配。

（三）现金分红条件：公司经营所得利润将首先满足公司正常生产经营和未来发展需要，在满足公司正常生产经营的资金需求情况下，如无重大投资计划或重大现金支出等事项发生，公司将主要采取现金股利分配方式：即公司当年度实现盈利，在依法提取法定公积金后进行现金分红。

重大投资计划或重大现金支出是指：公司未来十二个月内拟对外投资、收购资产、重大技术改造、履

行重大经营合同或者购买设备等的累计支出达到或者超过母公司最近一期经审计净资产的 30%，且超过 5,000 万元人民币。

公司可以根据累计可供分配利润、公积金及现金流状况，在保证最低现金分红比例和公司股本规模合理的前提下，为保持股本扩张与业绩增长相适应，采用股票股利方式进行利润分配。

（四）现金分红比例：在满足现金分红条件时每年以现金方式分配的利润应不低于当年实现的可分配利润的 10%，且三个连续年度内，公司以现金方式累计分配的利润不低于该三年实现的年均可分配利润的 30%。具体分红比例由董事会根据中国证监会的有关规定和公司经营情况拟定，由公司股东大会审议决定。

（五）中期利润分配：公司根据实际盈利情况，可以进行中期利润分配。中期利润分配的原则、办法及程序与年度分红一致。

（六）利润分配的决策程序和机制：公司每年由董事会根据公司利润分配政策结合公司年度盈利情况及资金需求合理提出分红建议和拟订预案。公司董事会在利润分配预案论证过程中，需与独立董事、监事充分讨论，并通过多种渠道充分听取中小股东意见，在考虑对全体股东持续、稳定、科学的回报基础上形成利润分配预案。独立董事应对利润分配预案发表明确意见，利润分配预案经董事会、监事会审议通过提交股东大会审议通过后方可实施。

（七）监事会对利润分配的监督：公司监事会有权对上述股利分配事项的议案、决策及执行情况进行监督，并应对年度内盈利但未提出现金分红预案的情况，就相关分红政策执行情况发表专项说明和意见。

（八）关于利润分配的信息披露：公司应当在定期报告中详细披露现金分红政策的制定及执行情况。若年度盈利但公司董事会在上一会计年度结束后未提出现金分红预案的，公司应在定期报告中披露原因，独立董事应对此发表独立意见。

（九）公司应当严格执行公司章程确定的利润分配政策以及股东大会审议批准的现金分红具体方案，不得随意变更确定的利润分配政策。如遇到战争、自然灾害等不可抗力时，并对公司生产经营造成重大影响，或公司自身经营状况发生较大变化，以及因国家法律法规和证券监管部门对上市公司的分红政策颁布新的规定时，公司可对公司章程确定的利润分配政策进行调整或者变更。利润分配政策调整或者变更应符合相关法律法规、规范性文件和本章程的要求，调整或变更后的利润分配政策不得违反中国证监会和证券交易所的有关规定。有关调整利润分配政策的议案，由独立董事发表意见，经公司董事会、监事会审议通过后提交公司股东大会批准，并经出席股东大会的股东所持表决权的三分之二以上通过。

此议案经 2012 年 8 月 28 日敦煌种业第三次临时股东大会审议通过。

## 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、上海证券交易所有关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，健全内控制度。公司董事会各委员会及董、监事，高级管理人员都能够在日常经营中，严格按照公司现有各项制度规范运作。

报告期内，为规范公司的期货业务，有效防范、化解期货业务操作风险，进一步提高期货业务在实际应用中的作用，公司对原《期货业务管理制度》进行了修订。同时为全面贯彻实施《企业内部控制基本规范》及其配套指引，根据中国证监会 2012 年在主板上市公司全面推行企业内部控制基本规范的要求，公司专门制定了《内部控制规范实施工作方案》，按照方案确定的总体计划和阶段推进目标，公司上下目前正在紧张有序的推进此项工作，确保年内内部控制基本规范在公司全面实施。

### （二）报告期实施的利润分配方案执行情况

报告期内，公司 2011 年资本公积金转增股本的议案已获 2012 年 4 月 18 日召开的 2011 年年度股东大会审议通过，股东大会决议公告刊登于 2012 年 4 月 19 日《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》和上海证券交易所网站上。

报告期内，公司以 2011 年末总股本 203,546,400 股为基数，实施 2011 年度资本公积金转增股本方案，向全体股东每 10 股股份转增 12 股，共计转增 244,255,680 股，本次转增完成后公司总股本将增加至 447,802,080 股。新增无限售条件流通股份于 2012 年 5 月 7 日上市流通。

(三)重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(四) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(五) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

1、 证券投资情况

序号	证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本 (元)	持有数量 (股)	期末账面价值 (元)	占期末证券投资比例 (%)	报告期损益 (元)
1	股票	600188	兖州煤业	978669.04	36100	685178	0.585421151	-293491.04
2	股票	601717	郑煤机	693065.98	48000	556800	0.414578849	-136265.98
合计		-	-	1671735.02	84100	1241978	-	-429757.02

2、 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			长期股权投资	受让

(六)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。

(七) 重大关联交易

本报告期公司无重大关联交易事项。

(八) 重大合同及其履行情况

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

(1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

2、 担保情况

单位:元 币种:人民币

公司对外担保情况(不包括对控股子公司的担保)	
报告期内担保发生额合计(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	175,000,000
报告期末对子公司担保余额合计(B)	353,030,000
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)	353,030,000

担保总额占公司净资产的比例(%)	36.59
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额(D)	0
担保总额超过净资产 50% 部分的金额（E）	0
上述三项担保金额合计（C+D+E）	0

### 3、 委托理财及委托贷款情况

#### (1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

#### (2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托理财事项。

### 4、 其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

### (九) 承诺事项履行情况

1、 本报告期或持续到报告期内，上市公司、控投股东及实际控制人没有承诺事项。

### (十) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	国富浩华会计师事务所有限公司
境内会计师事务所报酬	91
境内会计师事务所审计年限	3

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

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。

### (十二) 其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

### (十三) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
甘肃省敦煌种业股份有限公司全年业绩预减公告	《证券时报》D022 版、《上海证券报》、《证券日报》	2012 年 1 月 31 日	www.sse.com.cn
甘肃省敦煌种业股份有限公司关于非公开发行限售股份上市流通提示性公告	《证券时报》D015 版、《上海证券报》、《证券日报》	2012 年 2 月 8 日	www.sse.com.cn
甘肃省敦煌种业股份有限公司五届董事会第四次临时会议决议公告暨召开 2012 年第一次临时股东大会的通知	《证券时报》A010 版、《上海证券报》、《证券日报》	2012 年 3 月 2 日	www.sse.com.cn
甘肃省敦煌种业股份有限公司五届监事会第三次临时会议决议公告	《证券时报》A010 版、《上海证券报》、《证券日报》	2012 年 3 月 2 日	www.sse.com.cn
甘肃省敦煌种业股份有限公司关于	《证券时报》A010 版、《上	2012 年 3 月 2	www.sse.com.cn

变更部分募集资金投向的公告	海证券报》、《证券日报》	日	
甘肃省敦煌种业股份有限公司 2012 年第一次临时股东大会资料	《证券时报》B002 版、《上海证券报》、《证券日报》	2012 年 3 月 13 日	www.sse.com.cn
甘肃省敦煌种业股份有限公司全年业绩预减公告补充公告	《证券时报》B001 版、《上海证券报》、《证券日报》	2012 年 3 月 15 日	www.sse.com.cn
甘肃省敦煌种业股份有限公司 2012 年第一次临时股东大会决议公告	《证券时报》D067 版、《上海证券报》、《证券日报》	2012 年 3 月 20 日	www.sse.com.cn
甘肃省敦煌种业股份有限公司 2012 年第一次临时股东大会法律意见书	《证券时报》D067 版、《上海证券报》、《证券日报》	2012 年 3 月 20 日	www.sse.com.cn
甘肃省敦煌种业股份有限公司关于张雷云先生辞去总经理助理职务的公告	《证券时报》D067 版、《上海证券报》、《证券日报》	2012 年 3 月 20 日	www.sse.com.cn
甘肃省敦煌种业股份有限公司五届董事会第三次会议决议公告暨召开 2011 年年度股东大会的通知	《证券时报》D083 版、《上海证券报》、《证券日报》	2012 年 3 月 29 日	www.sse.com.cn
甘肃省敦煌种业股份有限公司 2011 年年度报告	《证券时报》D083 版、《上海证券报》、《证券日报》	2012 年 3 月 29 日	www.sse.com.cn
甘肃省敦煌种业股份有限公司 2011 年年度报告摘要	《证券时报》D083 版、《上海证券报》、《证券日报》	2012 年 3 月 29 日	www.sse.com.cn
甘肃省敦煌种业股份有限公司五届监事会第三次会议决议公告	《证券时报》D083 版、《上海证券报》、《证券日报》	2012 年 3 月 29 日	www.sse.com.cn
甘肃省敦煌种业股份有限公司 2012 年拟为下属子公司提供担保的公告	《证券时报》D083 版、《上海证券报》、《证券日报》	2012 年 3 月 29 日	www.sse.com.cn
甘肃省敦煌种业股份有限公司 2011 年度控股股东及其关联方占用情况之专项说明	《证券时报》D083 版、《上海证券报》、《证券日报》	2012 年 3 月 29 日	www.sse.com.cn
甘肃省敦煌种业股份有限公司董事会关于公司募集资金存放与使用情况的专项报告（2011）	《证券时报》D083 版、《上海证券报》、《证券日报》	2012 年 3 月 29 日	www.sse.com.cn
《甘肃省敦煌种业股份有限公司内部控制规范实施工作方案》	《证券时报》D083 版、《上海证券报》、《证券日报》	2012 年 3 月 29 日	www.sse.com.cn
甘肃省敦煌种业股份有限公司 2011 年度独立董事述职报告	《证券时报》D083 版、《上海证券报》、《证券日报》	2012 年 3 月 29 日	www.sse.com.cn
甘肃省敦煌种业股份有限公司 2011 年年度股东大会资料	《证券时报》D020 版、《上海证券报》、《证券日报》	2012 年 4 月 11 日	www.sse.com.cn
甘肃省敦煌种业股份有限公司 2011 年年度股东大会决议公告	《证券时报》D010 版、《上海证券报》、《证券日报》	2012 年 4 月 19 日	www.sse.com.cn
甘肃省敦煌种业股份有限公司 2011 年年度股东大会法律意见书	《证券时报》D010 版、《上海证券报》、《证券日报》	2012 年 4 月 19 日	www.sse.com.cn
甘肃省敦煌种业股份有限公司 2012 年第一季度业绩预亏公告	《证券时报》D010 版、《上海证券报》、《证券日报》	2012 年 4 月 19 日	www.sse.com.cn
甘肃省敦煌种业股份有限公司 2011 年资本公积金转增股本实施公告	《证券时报》B020 版、《上海证券报》、《证券日报》	2012 年 4 月 26 日	www.sse.com.cn
甘肃省敦煌种业股份有限公司第一	《证券时报》B035 版、《上	2012 年 4 月	www.sse.com.cn

季度报告	海证券报》、《证券日报》	28 日	
甘肃省敦煌种业股份有限公司关于部分闲置募集资金补充流动资金到期归还的公告	《证券时报》D022 版、《上海证券报》、《证券日报》	2012 年 5 月 15 日	www.sse.com.cn
甘肃省敦煌种业股份有限公司五届董事会第六次临时会议决议公告暨召开 2012 年第二次临时股东大会通知	《证券时报》B006 版、《上海证券报》、《证券日报》	2012 年 6 月 9 日	www.sse.com.cn
甘肃省敦煌种业股份有限公司五届监事会第五次临时会议决议公告	《证券时报》B006 版、《上海证券报》、《证券日报》	2012 年 6 月 9 日	www.sse.com.cn
《甘肃省敦煌种业股份有限公司期货业务管理制度》	《证券时报》B006 版、《上海证券报》、《证券日报》	2012 年 6 月 9 日	www.sse.com.cn
甘肃省敦煌种业股份有限公司 2012 年第二次临时股东大会资料	《证券时报》A012 版、《上海证券报》、《证券日报》	2012 年 6 月 16 日	www.sse.com.cn
甘肃省敦煌种业股份有限公司 2012 年第二次临时股东大会决议公告	《证券时报》D026 版、《上海证券报》、《证券日报》	2012 年 6 月 26 日	www.sse.com.cn
甘肃省敦煌种业股份有限公司章程（2012 年修订）	《证券时报》D026 版、《上海证券报》、《证券日报》	2012 年 6 月 26 日	www.sse.com.cn
甘肃省敦煌种业股份有限公司关于大股东股份质押的公告	《证券时报》D026 版、《上海证券报》、《证券日报》	2012 年 6 月 26 日	www.sse.com.cn

## 七、财务会计报告

### 1、财务报表

董事长：王大和

甘肃省敦煌种业股份有限公司

2012 年 8 月 30 日



**合并资产负债表**  
2012 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		1,072,471,062.11	1,055,589,247.53
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		6,474,138.00	17,512,683.10
应收票据		410,000.00	650,000.00
应收账款		211,996,408.84	381,150,767.21
预付款项		200,689,397.86	207,238,706.66
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息		4,054,926.39	1,328,583.33
应收股利			
其他应收款		117,809,410.94	97,531,435.36
买入返售金融资产			
存货		815,348,056.20	1,175,987,292.93
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		2,429,253,400.34	2,936,988,716.12
<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		74,126,430.84	75,016,040.61
投资性房地产			
固定资产		733,441,684.69	751,384,139.95
在建工程		12,218,136.66	16,632,682.30
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		226,847,548.41	232,519,386.28
开发支出			
商誉		2,370,062.96	2,370,062.96
长期待摊费用		171,841.10	210,005.07
递延所得税资产		10,554,890.65	10,388,630.19
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,059,730,595.31	1,088,520,947.36

资产总计		3,488,983,995.65	4,025,509,663.48
<b>流动负债：</b>			
短期借款		1,327,600,000.00	1,523,780,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据		30,000,000.00	1,792,000.00
应付账款		101,779,578.11	241,664,800.41
预收款项		73,378,221.54	97,645,925.61
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		13,054,215.92	14,612,048.97
应交税费		-53,944,258.59	-33,519,218.39
应付利息		5,282,007.55	6,013,878.03
应付股利		5,925,000.00	5,925,000.00
其他应付款		167,293,350.91	212,789,409.54
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		1,674,164,115.44	2,074,499,844.17
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		260,000.00	260,000.00
应付债券		312,602,459.02	301,352,459.02
长期应付款		732,420.55	732,420.55
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		14,891,875.00	14,891,875.00
非流动负债合计		329,574,242.01	318,324,242.01
负债合计		2,003,738,357.45	2,392,824,086.18
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		447,802,080.00	203,546,400.00
资本公积		518,104,071.17	762,359,751.17
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		30,845,504.62	30,845,504.62
一般风险准备			
未分配利润		-32,024,373.84	114,974,837.02
外币报表折算差额			

归属于母公司所有者权益合计		964,727,281.95	1,111,726,492.81
少数股东权益		520,518,356.25	520,959,084.49
所有者权益合计		1,485,245,638.20	1,632,685,577.30
负债和所有者权益总计		3,488,983,995.65	4,025,509,663.48

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

2012 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		297,178,283.06	425,992,039.03
交易性金融资产		5,232,160.00	10,557,703.75
应收票据			200,000.00
应收账款		146,228,994.29	198,057,582.74
预付款项		118,397,291.58	109,580,338.13
应收利息			
应收股利		4,125,000.00	4,125,000.00
其他应收款		286,883,881.65	294,792,470.55
存货		192,951,507.17	438,424,866.02
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,050,997,117.75	1,481,730,000.22
<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		529,824,138.75	420,713,748.52
投资性房地产			
固定资产		155,827,834.91	146,742,260.77
在建工程		4,217,381.44	12,828,457.49
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		179,433,822.94	184,807,482.53
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		869,303,178.04	765,091,949.31
资产总计		1,920,300,295.79	2,246,821,949.53
<b>流动负债：</b>			
短期借款		880,750,000.00	1,066,460,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		3,283,469.11	87,743,896.31
预收款项		30,635,287.15	40,889,446.07
应付职工薪酬		6,970,723.34	7,332,687.89
应交税费		-12,728,729.39	-38,301,019.82
应付利息		3,988,671.32	5,422,346.67
应付股利			
其他应付款		31,226,695.99	14,167,551.51
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		947,922,117.52	1,187,510,908.63
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		260,000.00	260,000.00
应付债券		312,602,459.02	301,352,459.02
长期应付款		732,420.55	732,420.55
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		314,682,367.01	303,432,367.01
负债合计		1,262,604,484.53	1,490,943,275.64
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		447,802,080.00	203,546,400.00
资本公积		517,698,372.80	761,954,052.80
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		30,845,504.62	30,845,504.62
一般风险准备			
未分配利润		-338,650,146.16	-240,467,283.53
所有者权益（或股东权益）合计		657,695,811.26	755,878,673.89
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,920,300,295.79	2,246,821,949.53

法定代表人：王大和

主管会计工作负责人：周秀华

会计机构负责人：李铭元

## 合并利润表

2012 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		653,390,080.10	572,113,760.16
其中：营业收入		653,390,080.10	572,113,760.16
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		790,105,926.50	549,569,858.04
其中：营业成本		570,796,934.39	392,503,386.68
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		160,284.42	75,932.32
销售费用		68,219,973.59	57,094,052.63
管理费用		66,444,383.92	48,317,586.05
财务费用		48,790,425.29	30,185,056.65
资产减值损失		35,693,924.89	21,393,843.71
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-329,802.02	-7,851,320.00
投资收益（损失以“－”号填列）		-729,987.44	-8,130,802.18
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）		-137,775,635.86	6,561,779.94
加：营业外收入		4,619,656.18	3,618,440.04
减：营业外支出		12,681,802.81	1,251,789.66
其中：非流动资产处置损失			297,588.37
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-145,837,782.49	8,928,430.32
减：所得税费用		1,602,156.61	9,376,664.14
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-147,439,939.10	-448,233.82
归属于母公司所有者的净利润		-146,999,210.86	-28,405,915.85
少数股东损益		-440,728.24	27,957,682.03
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.328	-0.140
（二）稀释每股收益		-0.328	-0.140
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**  
2012 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		268,939,904.08	264,553,911.23
减：营业成本		265,932,365.02	222,514,478.84
营业税金及附加		44,853.86	53,393.16
销售费用		17,153,124.96	14,699,574.25
管理费用		32,945,434.97	21,931,507.55
财务费用		32,785,595.53	22,080,792.58
资产减值损失		21,050,743.16	13,368,981.11
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		99,955.00	-45,100.00
投资收益（损失以“－”号填列）		366,677.23	-4,076,207.74
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）		-100,505,581.19	-34,216,124.00
加：营业外收入		2,652,411.00	2,773,422.03
减：营业外支出		329,692.44	689,623.36
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-98,182,862.63	-32,132,325.33
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-98,182,862.63	-32,132,325.33
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.219	-0.158
（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

2012 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		822,451,952.59	666,955,152.30
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		937,480.64	2,828,048.05
收到其他与经营活动有关的现金		19,012,778.06	17,971,518.90
经营活动现金流入小计		842,402,211.29	687,754,719.25
购买商品、接受劳务支付的现金		315,334,084.15	283,281,730.14
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		56,985,346.86	41,190,241.36
支付的各项税费		36,190,674.49	42,374,852.05
支付其他与经营活动有关的现金		167,872,647.04	73,780,656.88
经营活动现金流出小计		576,382,752.54	440,627,480.43
经营活动产生的现金流量净额		266,019,458.75	247,127,238.82
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		41,750,099.67	19,455,727.16
取得投资收益收到的现金		1,256,287.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		326,354.95	1,590,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		43,332,741.62	21,045,727.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,649,796.97	41,861,041.08
投资支付的现金		32,133,041.26	59,106,320.90
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		45,782,838.23	100,967,361.98
投资活动产生的现金流量净额		-2,450,096.61	-79,921,634.82
<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		737,340,000.00	401,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		15,175,748.00	5,231,399.35
筹资活动现金流入小计		752,515,748.00	816,710,927.45
偿还债务支付的现金		933,520,000.00	803,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		50,507,547.56	39,257,210.87
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		14,514,816.57	
筹资活动现金流出小计		998,542,364.13	842,257,210.87
筹资活动产生的现金流量净额		-246,026,616.13	-25,546,283.42
<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>		17,542,746.01	141,659,320.58
加：期初现金及现金等价物余额		1,005,620,402.29	892,875,851.10
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,023,163,148.30	1,034,535,171.68

法定代表人：王大和

主管会计工作负责人：周秀华

会计机构负责人：李铭元



## 母公司现金流量表

2012 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		325,385,717.26	333,052,377.44
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		37,202,060.63	8,430,775.36
经营活动现金流入小计		362,587,777.89	341,483,152.80
购买商品、接受劳务支付的现金		120,343,088.93	118,061,248.71
支付给职工以及为职工支付的现金		16,467,682.53	14,244,004.27
支付的各项税费		1,545,852.46	1,020,772.16
支付其他与经营活动有关的现金		24,302,647.42	59,824,635.07
经营活动现金流出小计		162,659,271.34	193,150,660.21
经营活动产生的现金流量净额		199,928,506.55	148,332,492.59
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		37,556,721.25	16,011,737.50
取得投资收益收到的现金		1,256,287.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		130,000.00	1,590,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		38,943,008.25	17,601,737.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,203,110.30	10,571,725.81
投资支付的现金		32,231,177.50	43,106,320.90
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		110,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		150,434,287.80	53,678,046.71
投资活动产生的现金流量净额		-111,491,279.55	-36,076,309.21
<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		507,440,000.00	380,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,682,697.52	539,776.15
筹资活动现金流入小计		509,122,697.52	790,519,304.25
偿还债务支付的现金		693,150,000.00	658,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		31,540,982.97	28,682,500.39
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		724,690,982.97	686,682,500.39
筹资活动产生的现金流量净额		-215,568,285.45	103,836,803.86
<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>		-127,131,058.45	216,092,987.24
加: 期初现金及现金等价物余额		409,773,193.79	292,273,295.20
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		282,642,135.34	508,366,282.44

法定代表人: 王大和

主管会计工作负责人: 周秀华

会计机构负责人: 李铭元

合并所有者权益变动表

2012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	203,546,400.00	762,359,751.17			30,845,504.62		114,974,837.02		520,959,084.49	1,632,685,577.30
加:会计政策变更										
期差错更正										
他										
二、本年年初余额	203,546,400.00	762,359,751.17			30,845,504.62		114,974,837.02		520,959,084.49	1,632,685,577.30
三、本期	244,255,680.00	-244,255,680.00					-146,999,210.86		-440,728.24	-147,439,939.10

增 减 变 动 金 额 ( 减 少 以 “-” 号 填 列 )										
(一)净 利润							-146,999,210.86		-440,728.24	-147,439,939.10
(二)其 他 综 合 收 益										
上 述 (一)和 (二)小 计							-146,999,210.86		-440,728.24	-147,439,939.10
(三)所 有 者 投 入 和 减 少 资 本										
1. 所有 者 投 入 资 本										
2. 股份 支 付 计 入 所 有 者 权 益										

的金额										
3. 其他										
(四)利润分配										
1. 提取 盈余公 积										
2. 提取 一般风 险准备										
3. 对所 有者(或 股东)的 分配										
4. 其他										
(五)所 有者权 益内部 结转	244,255,680.00	-244,255,680.00								
1. 资本 公积转 增资本 (或股 本)	244,255,680.00	-244,255,680.00								
2. 盈余										

公 积 转 增 资 本 ( 或 股 本 )										
3. 盈 余 公 积 弥 补 亏 损										
4. 其 他										
(六)专 项 储 备										
1. 本 期 提 取										
2. 本 期 使 用										
(七)其 他										
四、本 期 期 末 余 额	447,802,080.00	518,104,071.17			30,845,504.62		-32,024,373.84		520,518,356.25	1,485,245,638.20

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	369,960,223.07			30,845,504.62		99,317,167.54		401,190,507.83	1,087,279,803.06
：会计政策变更										
期差错更正										
他										
二、本年年年初余额	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	17,580,000.00	392,399,528.10					15,657,669.48		119,768,576.66	545,405,774.24

以“一”号填列)										
(一)净利润							15,657,669.48		119,768,576.66	135,426,246.14
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							15,657,669.48		119,768,576.66	135,426,246.14
(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										

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		114,974,837.02		520,959,084.49	1,632,685,577.30

法定代表人：王大和

主管会计工作负责人：周秀华

会计机构负责人：李铭元



## 母公司所有者权益变动表

2012 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	203,546,400.00	761,954,052.80			30,845,504.62		-240,467,283.53	755,878,673.89
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	203,546,400.00	761,954,052.80			30,845,504.62		-240,467,283.53	755,878,673.89
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	244,255,680.00	-244,255,680.00					-98,182,862.63	-98,182,862.63
(一)净利润							-98,182,862.63	-98,182,862.63
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-98,182,862.63	-98,182,862.63
(三)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配								
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								

3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转	244,255,680.00	-244,255,680.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	244,255,680.00	-244,255,680.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	447,802,080.00	517,698,372.80			30,845,504.62		-338,650,146.16	657,695,811.26

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		-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					-37,097,510.05	372,882,018.05
（一）净利润							-37,097,510.05	-37,097,510.05

(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-37,097,510.05	-37,097,510.05
(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	761,954,052.80			30,845,504.62		-240,467,283.53	755,878,673.89

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

## 2012 年半年度

(除非特别注明, 以下币种为人民币, 货币单位为元)

## 一、公司基本情况

甘肃省敦煌种业股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)是经甘肃省人民政府甘政函[1998]92号《甘肃省人民政府关于设立甘肃省敦煌种业股份有限公司的复函》的批准,由酒泉地区现代农业(控股集团)有限责任公司、敦煌市供销合作联合社、金塔县供销合作联合社、瓜州县供销联合社、甘肃省酒泉地区农业科学研究所等五家单位发起设立的股份有限公司。本公司于2003年12月29日向社会公开募集社会公众股(A股)75,000,000.00股。本公司于2011年1月26日向特定五家投资者非公开发行了人民币普通股(A股)17,580,000.00股,公司以2011年末总股本203,546,400股为基数,实施2011年度资本公积金转增股本方案,向全体股东每10股股份转增12股,共计转增244,255,680股,转增股份已于2012年5月4日经国富浩华会计师事务所(特殊普通合伙)出具国浩验字【2012】209A97号验资报告审验,公司转增变更后注册资本为人民币447,802,080.00元。本公司于农历一九九八年十一月初十向甘肃省工商行政管理局申请工商注册登记。现营业执照注册号:620000000012665(2-1);注册资本为人民币肆亿肆仟柒佰捌拾万零贰仟零捌拾元整;法定代表人:王大和;公司住所:甘肃省酒泉市肃州区肃州路28号;公司的经营范围:粮食、瓜类、蔬菜、花卉、甜菜、油料、牧草、棉花等农作物种子的引进、选育、繁殖、加工、储藏、销售;棉花的收购、加工(仅限分公司经营)、储藏、销售,其他农产品的收购、加工,农科产品的开发和推广、农业技术的引进、示范、推广、应用和咨询服务;果树、桑树、进出口,房地产开发(凭资质证经营)、商品房销售(凭许可证经营)。

本公司设总经理办公室、证券部、财务部、种子事业部、棉花事业部、敦煌种业研究院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、武威市敦煌种业种子有限公司 13 个子公司及绵阳敦煌种业有限公司、酒泉吉翔番茄制品有限公司、兰州敦煌种业投资有限公司、新疆敦煌种业玛纳斯油脂有限公司、酒泉市百佳种子有限公司 5 个孙公司。目前主要从事各类种子的生产、收购、销售和棉花的收购、加工、销售以及棉油、番茄酱、番茄粉的加工、销售。

## 二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### 1、财务报表的编制基础

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

### 2、遵循企业会计准则的声明

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

### 3、会计期间

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

### 4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下的企业合并

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

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

#### (2) 非同一控制下的企业合并

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

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

### 6、合并财务报表的编制方法

#### (1) 合并范围的确定原则

本公司以控制为基础，将本公司及全部子公司纳入财务报表的合并范围。

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

#### (2) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的个别财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后由本公司编制。编制合并财务报表时，对与本公司会计政策和会计期间不一致的子公司财务报表按本公司的统一要求进行必要的调整；对合并范围内各公司之间的内部交易或事项以及内部债权债务均进行抵销；子公司的股东权益中



不属于母公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并财务报表中的股东权益项下单独列示；若子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

### 7、现金等价物的确定标准

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

### 8、外币业务

#### (1) 外币业务

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

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

### 9、金融工具

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

#### (1) 金融资产和金融负债的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

#### (2) 金融资产和金融负债的分类和计量

本公司的金融资产和金融负债于初始确认时分为以下五类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产和其他金融负债。金融资产或金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量

且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产或金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

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

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

②持有至到期投资

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

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

③应收款项

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

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

④可供出售金融资产

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

的累计利得或损失转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

#### ⑤其他金融负债

其他金融负债，是指没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

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

#### (3) 金融资产转移

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

②金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

A、所转移金融资产的账面价值；

B、因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

③金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A、终止确认部分的账面价值；

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

④金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，将所收到的对价确认为一项金融负债。

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

#### (4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

①存在活跃市场的金融资产或金融负债，用活跃市场中的报价来确定公允价值；

②金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

#### (5) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法

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

## ①持有至到期投资

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

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

## ②可供出售金融资产

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

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

**10、应收款项**

## (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

## ①单项金额重大的判断依据或金额标准

单项金额重大是指单项金额在 500 万元（含 500 万元）以上的应收款项

## ② 单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备；如无按账龄计提坏账准备。

## (2) 按组合计提坏账准备应收款项

## 确定组合的依据

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以账龄为类似信用风险特征的组合 历史损失率为基础，结合现时情况确定类似信用风险特征组合及坏账准备计提比例，计提坏账准备。

按组合计提坏账准备的计提方法

以账龄为类似信用风险特征的组合 账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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

本公司将存货分为原材料、低值易耗品、包装物、在产品、产成品等。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货时按移动加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

本公司于资产负债表日对存货进行全面清查，按存货成本与可变现净值孰低提取或调

整存货跌价准备。通常按照单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。若以前减记存货价值的影响因素已经消失，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

#### (4) 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

#### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时采用一次摊销法摊销。

包装物在领用时采用一次摊销法摊销。

## 12、长期股权投资

### (1) 投资成本确定

#### ①同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

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

#### ②非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

通过非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，以购买日确定的合并成本作为初始投资成本。

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

#### ③其他方式取得的长期股权投资

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

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

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

性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## (2) 后续计量及损益确认方法

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

按权益法核算长期股权投资时：

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

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

③ 确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但合同或协议约定负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

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

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

认的利得或损失结转至当期损益。

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

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

#### ① 共同控制的判断依据

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

#### ② 重大影响的判断依据

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策从而不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，能够形成重大影响。

### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

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

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

## 13、投资性房地产

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

本公司对投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产



的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见本附注二、26。

#### 14、固定资产

##### (1) 固定资产的确认条件

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

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

##### (2) 各类固定资产的折旧方法

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

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

##### (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司固定资产减值准备的计提方法见本附注二、26。

##### (4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

##### (5) 其他说明

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

先估计数有差异的，调整预计净残值。

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

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

## 15、在建工程

### (1) 在建工程核算方法

本公司在建工程按实际成本计量，按立项项目分类核算。

### (2) 在建工程结转为固定资产的时点

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

### (3) 在建工程减值准备

本公司在建工程减值准备的计提方法见本附注二、26。

## 16、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

## (2) 借款费用资本化期间

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

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

## (3) 借款费用资本化金额的确定方法

本公司按季度计算借款费用资本化金额。

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

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

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

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

## 17、无形资产

### (1) 无形资产的初始计量

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

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

## (2) 无形资产的后续计量

### ①无形资产的使用寿命

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

### ②无形资产的摊销

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

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

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

### ③ 无形资产的减值

本公司无形资产的减值准备计提方法见附注二、26。

## 18、长期待摊费用

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

(1) 预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

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

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

对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## 19、预计负债

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

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

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

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

## 20、股份支付及权益工具

### (1) 股份支付种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### (2) 股份支付的会计处理

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

### (3) 权益工具公允价值的确定方法

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

### (4) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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

### (5) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

## 21、收入

### (1) 销售商品

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

### (2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认。按照

从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

### (3) 让渡资产使用权

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

② 利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 22、政府补助

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

### (1) 政府补助的确认与计量

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量（其中，存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则应当按照实际收到的金额计量）；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

### (2) 政府补助的会计处理

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

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

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

## 23、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采

用资产负债表债务法确认递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，递延所得税均作为所得税费用计入当期损益。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

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

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

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

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

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

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

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

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

#### 24、经营租赁、融资租赁

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

**(1) 经营租赁**

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

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

②本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

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

**(2) 融资租赁会计处理**

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

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

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

**25、持有待售资产**

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

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

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理。



## 26、资产减值

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

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

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

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

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

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

（5）资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 27、职工薪酬

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

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

## 28、主要会计政策、会计估计的变更

## (1) 会计政策变更

本报告期会计政策未发生变更

## (2) 会计估计变更

本报告期会计估计未发生变更

**29、前期差错更正**

本报告期无前期差错更正

**30、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法**

本报告期无其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法。

**三、税项****1、主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	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	5%
城市维护建设税	应交增值税、营业税税额	7%
教育费附加	应交增值税、营业税税额	3%
甘肃省地方教育费附加	应交增值税、营业税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

**2、税收优惠及批文**

**所得税:**

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

经甘肃省国家税务局甘国税批字[2009]109 号《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，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。

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

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

酒泉敦煌种业食品有限公司主要从事脱水蔬菜加工，符合《财政部 海关总署 国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税【2011】58 号）规定的属于当前国家西部开发鼓励发展的产业，已于 2012 年 5 月 14 日在甘肃省国家税务局备案，同意自 2011 年 1 月 1 日至 2012 年 12 月 31 日期间减按 15% 的优惠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	13,600.00	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	13,448.90
甘肃省敦煌种业果蔬制品有限公司	一人有限公司	酒泉市肃州区高新技术工业园区	果蔬制品加工	3,350.00	果蔬制品的加工和销售	3,350.00
甘肃省敦煌种业西域番茄制品有限公司	有限责任公司	酒泉市肃州区上坝工业园	番茄加工	2,516.00	番茄酱、果蔬的生产、销售及进出口业务；原料收购	1,400.00
酒泉市吉翔番茄制品有限公司	一人有限公司	酒泉市肃州区上坝镇营尔滩	番茄加工	1,500.00	番茄酱及其他番茄、果蔬制品的种植、加工、包装销售、进出口业务	1,500.00
甘肃省敦煌种业包装有限公司	一人有限公司	酒泉市肃州区高新技术工业园区	包装产品	800.00	包装产品的生产和销售	800.00
酒泉佰易投资有限公司	一人有限公司	酒泉市肃州区肃州路 28 号	投资管理与咨询	3,000.00	投资管理与资讯业务	3,000.00
敦煌种业先锋良种有限公司	有限责任公司	酒泉市肃州区高新技术工业园区	玉米种子	6,246.96	玉米种子的生产、加工、销售、研发及提供与此相关的服务	3,185.95

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额(万元)
酒泉敦煌种业百佳食品有限公司	有限责任公司	酒泉市肃州区工业园区(南园)	果蔬加工	3,000.00	生产加工脱水果蔬、可食用植物及其种子在内的各种调味品、食品和食品配料以及相关产品的国内收购、加工、销售和国际贸易进、出口业务	1,530.00
绵阳敦煌种业有限公司	有限责任公司	绵阳市农科区	农副产品购销	500.00	农副产品(不含棉花、蚕茧)的收购、加工、销售、农业开发、咨询服务	490.00
酒泉敦煌种业农产品仓储有限公司	一人有限公司	酒泉市肃州区工业园区南园	仓库租赁	3,000.00	场地、仓库及仓储设备租赁;蔬菜、果品、农副产品(不含原粮)的储存、收购、销售	3,000.00
张掖市敦煌种业有限公司	一人有限公司	张掖市临泽县工业开发区	种子生产销售	3,000.00	粮食、瓜果、蔬菜、花卉、牧草、甜菜、油料、棉花等种子的引进、培育、繁殖、生产、加工销售	3,000.00
兰州敦煌种业投资有限公司	有限责任公司	兰州市城关区乾昌大厦	投资管理与咨询	200.00	投资管理及其咨询;石油、黄金交易的咨询服务;工艺美术品的回收及销售	102.00
酒泉市百佳种子有限公司	一人有限公司	酒泉市肃州区工业园区南园	种子购销	100.00	洋葱、番茄、辣椒种子生产,洋葱、番茄、花卉、油料种子的批发、零售	100.00
新疆敦煌种业玛纳斯油脂有限公司	一人有限公司	玛纳斯县凉州户镇太阳庙村	油料加工	8,100.00	食用植物油(半精炼)生产和销售;油料作物的收购	8,100.00
武威市敦煌种业种子有限公司	一人有限公司	甘肃省武威市凉州区武南工业园区	种子生产销售	10,000.00	粮食、瓜果、蔬菜及油料作物种子的生产和销售	10,000.00

接上表

子公司全称	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)		表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
		直接持股	间接持股				
河南敦煌种业新科种子有限公司		55.00	55.00	55.00	是	12,965,228.51	534,771.49
河北敦煌种业有限公司		90.00	90.00	90.00	是	158,846.71	841,153.29
武汉敦煌种业有限公司		60.00	60.00	60.00	是	13,524,385.95	-1,524,385.95
酒泉敦煌种业棉蛋白油脂有限公司		98.89	98.89	98.89	是	277,289.15	1,232,310.85
甘肃省敦煌种业果蔬制品有限公司		100.00	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	55.64	是	9,505,283.85	1,654,716.15
酒泉市吉翔番茄制品有限公司		100.00	100.00	100.00	是		
甘肃省敦煌种业包装有限公司		100.00	100.00	100.00	是		
酒泉佰易投资有限公司		100.00	100.00	100.00	是		
敦煌种业先锋良种有限公司		51.00	51.00	51.00	是	470,129,017.78	-439,518,913.78
酒泉敦煌种业百佳食品有限公司		51.00	51.00	51.00	是	13,182,068.69	1,517,931.31
绵阳敦煌种业有限公司		98.00	98.00	98.00	是	-21,717.82	121,717.82
酒泉敦煌种业农产品仓储有限公司		100.00	100.00	100.00	是		
张掖市敦煌种业有限公司		100.00	100.00	100.00	是		
兰州敦煌种业投资有限公司		51.00	51.00	51.00	是	797,953.45	182,046.55
酒泉市百佳种子有限公司		100.00	100.00	100.00	是		
新疆敦煌种业玛纳斯油脂有限公司		100.00	100.00	100.00	是		

子公司全称	实质上构成对子公司净	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
武威市敦煌种业种子有限公司公司		100.00	100.00	100.00	是	

## 2、合并范围发生变更的说明

经2012年3月1日本公司第五届董事会第四次临时会议决议通过，武威市工商行政管理局2012年4月11日批准武威市敦煌种业种子有限公司公司予以登记设立。

## 3、本报告期内新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

名称	期末净资产	本期净利润
武威市敦煌种业种子有限公司公司	99,921,974.21	-78,025.79

## 五、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

项 目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：			<b>399,427.61</b>			<b>2,696,008.24</b>
人民币			399,427.61			2,696,008.24
银行存款：			<b>1,048,745,967.90</b>			<b>1,026,706,643.11</b>
人民币			1,046,714,281.09			1,022,822,796.49
美元	320,019.07	6.34864	2,031,686.81	616,395.53	6.30090	3,883,846.62
欧元						
其他货币资金：			<b>23,325,666.60</b>			<b>26,186,596.18</b>
人民币			23,325,666.60			26,186,596.18
<b>合 计</b>	<b>320,019.07</b>		<b>1,072,471,062.11</b>	<b>616,395.53</b>		<b>1,055,589,247.53</b>

货币资金说明：

期末银行存款中，有 28,000,000.00 元系大额定期存单；其他货币资金中有 21,307,913.81 元系借款保证金。

### 2、交易性金融资产

项 目	期末余额	年初余额
1. 交易性债券投资		
2. 交易性权益工具投资	1,241,978.00	3,263,480.00

项 目	期末余额	年初余额
3. 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
4. 衍生金融资产	5,232,160.00	14,249,203.10
5. 套期工具		
6. 其他		
<b>合 计</b>	<b>6,474,138.00</b>	<b>17,512,683.10</b>

### 3、应收票据

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	410,000.00	650,000.00
商业承兑汇票		
<b>合 计</b>	<b>410,000.00</b>	<b>650,000.00</b>

(1) 期末本公司无质押的应收票据。

(2) 期末本公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

### 4、应收利息

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1 年以内	1,328,583.33	2,726,343.06		4,054,926.39
1 年以上				
<b>合 计</b>	<b>1,328,583.33</b>	<b>2,726,343.06</b>		<b>4,054,926.39</b>

应收利息说明：

期末应收利息为本公司子公司敦煌种业先锋良种有限公司持有的理财产品与定期存单利息。

### 5、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	92,792,849.69	29.24	19,198,369.69	20.69
账龄组合	216,279,130.32	69.79	77,877,201.48	36.01
账龄组合小计	216,279,130.32	69.79	77,877,201.48	36.89
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	841,737.90	0.27	841,737.90	100.00
<b>合 计</b>	<b>309,913,717.91</b>		<b>97,917,309.07</b>	

续上页



种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	174,612,604.71	37.99	13,167,744.64	7.54
账龄组合	284,089,879.86	61.81	64,383,972.72	22.66
账龄组合小计	284,089,879.86	61.81	64,383,972.72	22.66
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	919,660.88	0.20	919,660.88	100.00
<b>合 计</b>	<b>459,622,145.45</b>	<b>--</b>	<b>78,471,378.24</b>	<b>--</b>

## 期末单项金额重大并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
天水高鹏纺织公司	28,530,173.72	1,426,508.69	5.00%	根据账龄计提
美国新瑞调味品公司	16,653,399.07	333,067.98	2.00%	根据账龄计提
辽宁华玉种子有限公司	15,860,163.75	11,092,639.05	69.94%	根据账龄计提
库尔勒巴州同庆丰棉业有限公司	14,510,272.90	5,804,109.16	40.00%	根据账龄计提
西安瑞福油脂有限公司	10,663,240.25	213,264.81	2.00%	根据账龄计提
河南农科院种业股份有限公司	6,575,600.00	328,780.00	5.00%	根据账龄计提
<b>合 计</b>	<b>92,792,849.69</b>	<b>19,198,369.69</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

## 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	51,859,431.54	16.73	1,037,188.63	166,510,528.23	36.23	3,330,210.60
1 至 2 年	43,663,125.12	14.09	2,183,156.26	11,141,425.80	2.42	557,071.30
2 至 3 年	8,606,068.85	2.78	860,606.88	29,538,440.65	6.43	2,953,844.06
3 至 4 年	35,844,747.06	11.57	7,168,949.41	15,912,955.39	3.46	3,182,591.07
4 至 5 年	16,130,762.42	5.20	6,452,304.97	11,043,790.14	2.40	4,417,516.04
5 年以上	60,174,995.33	19.42	60,174,995.33	49,942,739.65	10.87	49,942,739.65
<b>合 计</b>	<b>216,279,130.32</b>	<b>--</b>	<b>77,877,201.48</b>	<b>284,089,879.86</b>	<b>--</b>	<b>64,383,972.72</b>

## 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
睢县财政局	650,000.00	650,000.00	100.00%	无法收回
确山县农业局	59,000.00	59,000.00	100.00%	无法收回
淮滨县财政局	116,737.90	116,737.90	100.00%	无法收回
(周口)扶沟县财政局	16,000.00	16,000.00	100.00%	无法收回

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
<b>合计</b>	<b>841,737.90</b>	<b>841,737.90</b>	--	--

(2) 截至 2012 年 6 月 30 日, 本公司无前期已全额计提坏账准备, 或计提坏账准备的比例较大, 但在本期又全额收回或转回, 或在本期收回或转回比例较大的应收账款。

(3) 本报告期内无实际核销的应收账款情况

(4) 截至 2012 年 6 月 30 日, 应收账款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东欠款。

(5) 应收账款金额前五名单位情况

序号	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
1	非关联方	28,530,173.72	1-2 年	9.21
2	非关联方	16,653,399.07	1 年以内	5.37
3	非关联方	15,860,163.75	1-2 年, 3-4 年	5.12
4	非关联方	14,510,272.90	4-5 年	4.68
5	非关联方	10,663,240.25	1 年以内	3.44
<b>合计</b>		<b>86,217,249.69</b>		<b>27.82</b>

(6) 截至 2012 年 6 月 30 日, 应收账款中无应收关联方账款情况。

## 6、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	45,560,476.64	28.26	911,209.53	2.00
账龄组合	113,502,531.43	70.40	40,342,387.60	35.54
账龄组合小计	113,502,531.43	70.40	40,342,387.60	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,160,000.00	1.34	2,160,000.00	2.00
<b>合计</b>	<b>161,223,008.07</b>	<b>--</b>	<b>43,413,597.13</b>	<b>--</b>

续上页

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

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	36,175,476.64	27.05	1,262,345.51	3.49
账龄组合	95,445,001.60	71.34	32,826,697.37	34.39
账龄组合小计	95,445,001.60	71.34	32,826,697.37	34.39
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	2,160,000.00	1.61	2,160,000.00	100.00
<b>合 计</b>	<b>133,780,478.24</b>	<b>--</b>	<b>36,249,042.88</b>	<b>--</b>

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
玉门拓璞科技开发有限责任公司	20,025,476.64	400,509.53	2.00%	根据账龄计提
酒泉佳乐生物科技有限公司	18,535,000.00	370,700.00	2.00%	根据账龄计提
武威市武南城市建设投资有限公司	7,000,000.00	140,000.00	2.00%	根据账龄计提
<b>合 计</b>	<b>45,560,476.64</b>	<b>911,209.53</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	40,694,645.09	25.24	813,892.90	38,024,737.43	28.42	733,737.08
1 至 2 年	24,614,735.33	15.27	1,230,736.77	8,174,407.44	6.11	220,875.00
2 至 3 年	682,875.61	0.42	68,287.56	6,674,692.29	4.99	667,469.25
3 至 4 年	4,576,739.82	2.84	915,347.96	9,242,983.22	6.91	1,848,596.63
4 至 5 年	9,365,688.61	5.81	3,746,275.44	6,620,269.68	4.95	2,648,107.88
5 年以上	33,567,846.97	20.82	33,567,846.97	26,707,911.54	19.96	26,707,911.53
<b>合 计</b>	<b>113,502,531.43</b>	<b>--</b>	<b>40,342,387.60</b>	<b>95,445,001.60</b>	<b>--</b>	<b>32,826,697.37</b>

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
李斌	255,000.00	255,000.00	100.00%	无法收回
黄令辉	254,000.00	254,000.00	100.00%	无法收回
刘金海	246,000.00	246,000.00	100.00%	无法收回
贾彦民	210,000.00	210,000.00	100.00%	无法收回
陈石栋	207,000.00	207,000.00	100.00%	无法收回
胡立明	202,000.00	202,000.00	100.00%	无法收回
石岩	198,000.00	198,000.00	100.00%	无法收回
杨伟立	193,000.00	193,000.00	100.00%	无法收回

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
李猛	170,000.00	170,000.00	100.00%	无法收回
赵强	145,000.00	145,000.00	100.00%	无法收回
周伟	50,000.00	50,000.00	100.00%	无法收回
孟金荣	30,000.00	30,000.00	100.00%	无法收回
<b>合 计</b>	<b>2,160,000.00</b>	<b>2,160,000.00</b>	--	--

(2) 截至 2012 年 6 月 30 日, 本公司无前期已全额计提坏账准备, 或计提坏账准备的比例较大, 但在本期又全额收回或转回, 或在本期收回或转回比例较大的其他应收款。

(3) 本报告期内无实际核销的其他应收款情况

(4) 截至 2012 年 6 月 30 日, 其他应收款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东欠款。

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

序号	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
1	关联方	20,025,476.64	1 年以内	12.42
2	非关联方	18,535,000.00	1 年以内	11.50
3	非关联方	7,912,035.76	1-2 年	4.91
4	非关联方	7,000,000.00	1 年以内	4.34
5	非关联方	5,000,000.00	1-2 年	3.10
<b>合 计</b>		<b>58,472,512.40</b>		<b>36.27</b>

(6) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
玉门拓璞科技开发有限责任公司	联营企业	20,025,476.64	12.42
<b>合 计</b>		<b>20,025,476.64</b>	<b>12.42</b>

## 7、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	128,968,856.4	64.26	144,718,421.60	69.82
1 至 2 年	38,706,417.19	19.29	30,019,230.54	14.49
2 至 3 年	20,215,084.87	10.07	21,814,424.61	10.53
3 年以上	12,799,039.37	6.38	10,686,629.91	5.16
<b>合 计</b>	<b>200,689,397.86</b>	<b>100.00</b>	<b>207,238,706.66</b>	<b>100.00</b>

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
巴楚县鑫鹏棉业有限公司	非关联方	10,000,000.00	1 年以内	陆续采购
高国兴	非关联方	10,000,000.00	1-2 年	陆续采购
酒泉广厦建业有限责任公司	非关联方	7,720,000.00	1-2 年	陆续采购
酒泉大漠种业有限公司	非关联方	5,211,650.00	1 年	陆续采购
四川智维种业	非关联方	5,163,555.00	2-3 年	陆续采购
<b>合 计</b>		<b>38,095,205.00</b>		

(3) 截至 2012 年 6 月 30 日，预付款项中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

## 8、存货

### (1) 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	47,385,658.03	4,077,543.59	43,308,114.44	148,735,623.40	4,078,175.91	144,657,447.49
在产品	124,764,502.05		124,764,502.05	107,372,058.86		107,372,058.86
库存商品	621,882,319.96	12,378,760.02	609,503,559.94	910,712,336.26	3,295,320.21	907,417,016.05
包装物及低值 发出商品	13,916,067.14	296,059.55	13,620,007.59	16,836,830.08	296,059.55	16,540,770.53
委托加工物资	24,151,872.18		24,151,872.18			
<b>合 计</b>	<b>832,100,419.36</b>	<b>16,752,363.16</b>	<b>815,348,056.20</b>	<b>1,183,656,848.60</b>	<b>7,669,555.67</b>	<b>1,175,987,292.93</b>

### (2) 存货跌价准备

存货种类	年初余额	本期计提	本期减少		期末余额
			转回	转销	
原材料	4,078,175.91			632.32	4,077,543.59
在产品					
库存商品	3,295,320.21	9,083,439.81			12,378,760.02
包装物及低值易耗品	296,059.55				296,059.55

委托加工物资				
<b>合 计</b>	<b>7,669,555.67</b>	<b>9,083,439.81</b>	<b>632.32</b>	<b>16,752,363.16</b>

## (3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料			
在产品			
库存商品	主要系本公司棉花分公司皮棉产品报告期末库存成本高于其可变现净值		
包装物及低值易耗品			
委托加工物资			

## (4) 存货的说明:

期末存货抵押情况详见“五.20 短期借款”。

## 9、其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
待摊费用		
<b>合 计</b>		

## 10、对合营企业和联营企业投资

## (1) 对联营企业投资

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例%	表决权比例%	组织机构代码
玉门拓璞科技开发有限公司	有限公司	甘肃省玉门市	王大和	农业	4,000.00	30.34	30.34	75093859-1

续:

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
玉门拓璞科技开发有限公司	64,168,433.17	37,429,252.99	26,739,180.18	2,498,646.09	-2,932,135.03

## 11、长期股权投资

## (1) 长期股权投资分类

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、对联营企业投资						

玉门拓璞科技开发有 限责任公司	权益 法	17,559,644.00	15,016,040.61		889,609.77	14,126,430.84
2、其他长期股权投资						
东海证券有限责任公 司	成本 法	50,000,000.00	50,000,000.00			50,000,000.00
天津昆仑天创股权投 资企业（有限合伙）	成本 法	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00
<b>合 计</b>		<b>77,559,644.00</b>	<b>75,016,040.61</b>	<b>0.00</b>	<b>889,609.77</b>	<b>74,126,430.84</b>

接上表

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

**12、固定资产**

## (1) 固定资产情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	<b>1,025,509,038.91</b>	<b>17,664,351.71</b>	<b>1,657,973.30</b>	<b>1,041,515,417.32</b>
其中：房屋及建筑物	484,553,563.41	7,939,112.46	317,413.30	492,175,262.57
机器设备	476,429,874.55	7,305,425.60		483,735,300.15
运输设备	36,989,179.39	1,210,135.61	1,303,400.00	36,895,915.00
电子设备	12,739,767.86	857,510.24	37,160.00	13,560,118.10
其他设备	14,796,653.70	352,167.80		15,148,821.50
	--	本期新增	本期计提	--
二、累计折旧合计：	<b>272,019,086.93</b>	<b>35,395,800.06</b>	<b>1,446,966.39</b>	<b>305,967,920.60</b>
其中：房屋及建筑物	118,026,108.48	11,635,532.43	223,521.55	129,438,119.36
机器设备	120,250,797.99	20,116,969.11		140,367,767.10
运输设备	19,970,236.09	2,212,294.42	1,220,148.34	20,962,382.17
电子设备	6,769,280.31	791,762.11	3,296.50	7,557,745.92

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
其他设备	7,002,664.06	639,241.99		7,641,906.05
三、固定资产账面净值合计	<b>753,489,951.98</b>	--	--	<b>735,547,496.72</b>
其中：房屋及建筑物	366,527,454.93	--	--	362,737,143.21
机器设备	356,179,076.56	--	--	343,367,533.05
运输设备	17,018,943.30	--	--	15,933,532.83
电子设备	5,970,487.55	--	--	6,002,372.18
其他设备	7,793,989.64	--	--	7,506,915.45
四、减值准备合计	<b>2,105,812.03</b>			<b>2,105,812.03</b>
其中：房屋及建筑物				
机器设备	1,973,907.68			1,973,907.68
运输设备				
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	<b>751,384,139.95</b>	--	--	<b>733,441,684.69</b>
其中：房屋及建筑物	366,527,454.93	--	--	362,737,143.21
机器设备	354,205,168.88	--	--	341,393,625.37
运输设备	17,018,943.30	--	--	15,933,532.83
电子设备	5,847,873.20	--	--	5,879,757.83
其他设备	7,784,699.64			7,497,625.45

本期折旧额 35,395,800.06 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为 14,950,582.47 元。

#### (2) 通过经营租赁租出的固定资产

本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。

#### (3) 固定资产说明：

本期出售的固定资产原值为 1,620,813.30 元，累计折旧 1,418,213.37 元，报废的固定资产原值为 37,160.00 元，累计折旧为 28,753.02 元。

期末固定资产抵押情况详见“五.20 短期借款”。

### 13、在建工程

#### (1) 在建工程明细

项目	期末余额	年初余额
----	------	------



	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
车间扩建工程				490,487.53		490,487.53
厂区改造				848,617.64		848,617.64
车间扩建工程	2,530,674.34		2,530,674.34	396,682.23		396,682.23
厂区改造	904,722.94		904,722.94	30,000.00		30,000.00
4#烘干线	396,682.23		396,682.23	2,038,437.41		2,038,437.41
检验大楼设计费	30,000.00		30,000.00			
酒泉加工检验中心 基建	2,218,395.41		2,218,395.41			
脱水菜项目	3,112,841.81		3,112,841.81			
玉米种子生产基地 项目				3,207,608.44		3,207,608.44
果穗及籽粒烘干线	1,104,539.63		1,104,539.63	7,445,289.52		7,445,289.52
宁夏钢板仓改造	1,486,342.86		1,486,342.86	2,175,559.53		2,175,559.53
武威种子生产基地 项目	433,937.44		433,937.44			
<b>合 计</b>	<b>12,218,136.66</b>		<b>12,218,136.66</b>	<b>16,632,682.30</b>		<b>16,632,682.30</b>

## (2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预 算	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少
车间扩建工程		490,487.53	2,040,186.81		
厂区改造		848,617.64	56,105.30		
4#烘干线		396,682.23			
检验大楼设计费		30,000.00			
酒泉加工检验中心基建		2,038,437.41	179,958.00		
脱水菜项目		3,207,608.44		94,766.63	
玉米种子生产基地项目		7,445,289.52		7,445,289.52	
果穗及籽粒烘干线		2,175,559.53	5,691,623.13	6,762,643.03	
宁夏钢板仓改造			2,134,226.15	647,883.29	
武威种子生产基地项目			433,937.44		
<b>合 计</b>		<b>16,632,682.30</b>	<b>10,536,036.83</b>	<b>14,950,582.47</b>	

接上表

项目名称	工程投入 占预算比 例(%)	工程 进度	利息资本 化累计金 额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源	期末余额
车间扩建工程	100	100.00%				自筹资金	2,530,674.34
厂区改造	100	100.00%				自筹资金	904,722.94
4#烘干线	68	90.00%				募集资金	396,682.23
检验大楼设计费	1					自筹资金	30,000.00
酒泉加工检验中心基建	100	100.00%				自筹资金	2,218,395.41
脱水菜项目	100	100.00%				自筹资金	3,112,841.81
玉米种子生产基地项目	142	100.00%				募集资金	
果穗及籽粒烘干线	78	90.00%				募集资金	1,104,539.63
宁夏钢板仓改造						自筹资金	1,486,342.86
武威种子生产基地项目	1					募集资金	433,937.44
<b>合 计</b>							<b>12,218,136.66</b>

#### 14、无形资产

##### (1) 无形资产情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
<b>一、账面原值合计</b>	<b>292,045,837.99</b>	<b>887,900.00</b>		<b>292,933,737.99</b>
土地使用权 1	129,221,315.53			129,221,315.53
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	18,854,597.17			18,854,597.17
土地使用权 13	3,642,530.00			3,642,530.00
土地使用权 14	13,871,597.70			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

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
土地使用权 18	344,772.88			344,772.88
土地使用权 19	9,797,617.27			9,797,617.27
土地使用权 20	813,966.64			813,966.64
土地使用权 21	408,863.00			408,863.00
土地使用权 22	273,363.67			273,363.67
土地使用权 23	383,256.00			383,256.00
品种权 1	13,850,000.00			13,850,000.00
品种权 2	26,800,000.00			26,800,000.00
品种权 3	200,000.00			200,000.00
品种权 4	6,500,000.00			6,500,000.00
品种权 5	1,200,000.00			1,200,000.00
品种权 6	15,282,400.00	852,000.00		16,134,400.00
计算机软件 1	42,000.00			42,000.00
计算机软件 2	19,600.00			19,600.00
计算机软件 3	42,000.00			42,000.00
计算机软件 4	2,424,968.91	35,900.00		2,460,868.91
计算机软件 5	538,461.54			538,461.54
<b>二、累计摊销合计</b>	<b>59,526,451.71</b>	<b>6,559,737.87</b>	<b>-</b>	<b>66,086,189.58</b>
土地使用权 1	17,179,497.69	1,303,897.76		18,483,395.45
土地使用权 2	2,337,860.76	87,913.42		2,425,774.18
土地使用权 3	953,443.92	36,693.12		990,137.04
土地使用权 4	1,067,109.61	42,333.06		1,109,442.67
土地使用权 5	204,879.84	7,880.16		212,760.00
土地使用权 6	175,500.60	6,751.26		182,251.86
土地使用权 7	125,666.47	7,530.70		133,197.17
土地使用权 8	354,109.58	17,008.62		371,118.20
土地使用权 9	2,707,275.40	110,420.10		2,817,695.50
土地使用权 10	479,502.34	20,599.98		500,102.32
土地使用权 11	103,982.84	4,000.56		107,983.40
土地使用权 12	2,491,115.10	235,644.78		2,726,759.88
土地使用权 13	316,472.21	21,846.66		338,318.87
土地使用权 14	788,705.02	169,939.69		958,644.71
土地使用权 15	34,655.45	2,772.96		37,428.41
土地使用权 16	814,921.04	122,129.34		937,050.38

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
土地使用权 17	386,373.04	22,490.22		408,863.26
土地使用权 18	21,060.83	5,263.68		26,324.51
土地使用权 19	201,523.95	97,998.72		299,522.67
土地使用权 20	19,595.49	9,044.08		28,639.57
土地使用权 21	8,485.84	4,630.00		13,115.84
土地使用权 22	6,074.75	3,037.38		9,112.13
土地使用权 23	8,516.80	4,258.38		12,775.18
品种权 1	9,709,194.06	678,939.18		10,388,133.24
品种权 2	446,666.67	2,680,000.00		3,126,666.67
品种权 3	200,000.00			200,000.00
品种权 4	6,500,000.00			6,500,000.00
品种权 5	280,000.00	120,000.00		400,000.00
品种权 6	10,649,313.95	453,248.23		11,102,562.18
计算机软件 1	28,116.45	13,883.55		42,000.00
计算机软件 2	8,860.02	163.34		9,023.36
计算机软件 3	42,000.00			42,000.00
计算机软件 4	822,127.99	242,496.94		1,064,624.93
计算机软件 5	53,844.00	26,922.00		80,766.00
<b>三、无形资产账面净值合计</b>	<b>232,519,386.28</b>			<b>226,847,548.41</b>
土地使用权 1	112,041,817.84			110,737,920.08
土地使用权 2	6,453,481.24			6,365,567.82
土地使用权 3	2,756,453.28			2,719,760.16
土地使用权 4	3,165,350.39			3,123,017.33
土地使用权 5	425,532.16			417,652.00
土地使用权 6	499,491.40			492,740.14
土地使用权 7	447,711.53			440,180.83
土地使用权 8	1,006,799.42			989,790.80
土地使用权 9	8,332,524.60			8,222,104.50
土地使用权 10	1,580,081.52			1,559,481.54
土地使用权 11	295,994.28			291,993.72
土地使用权 12	16,363,482.07			16,127,837.29
土地使用权 13	3,326,057.79			3,304,211.13
土地使用权 14	13,082,892.68			12,912,952.99
土地使用权 15	242,344.55			239,571.59

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
土地使用权 16	11,395,571.46			11,273,442.12
土地使用权 17	1,187,910.96			1,165,420.74
土地使用权 18	323,712.05			318,448.37
土地使用权 19	9,596,093.32			9,498,094.60
土地使用权 20	794,371.15			785,327.07
土地使用权 21	400,377.16			395,747.16
土地使用权 22	267,288.92			264,251.54
土地使用权 23	374,739.20			370,480.82
品种权 1	4,140,805.94			3,461,866.76
品种权 2	26,353,333.33			23,673,333.33
品种权 3				
品种权 4				
品种权 5	920,000.00			800,000.00
品种权 6	4,633,086.05			5,031,837.82
计算机软件 1	13,883.55			
计算机软件 2	10,739.98			10,576.64
计算机软件 3				
计算机软件 4	1,602,840.92			1,396,243.98
计算机软件 5	484,617.54			457,695.54
<b>四、减值准备合计</b>				
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				

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
土地使用权 15				
土地使用权 16				
土地使用权 17				
土地使用权 18				
土地使用权 19				
土地使用权 20				
土地使用权 21				
土地使用权 22				
土地使用权 23				
品种权 1				
品种权 2				
品种权 3				
品种权 4				
品种权 5				
品种权 6				
计算机软件 1				
计算机软件 2				
计算机软件 3				
计算机软件 4				
计算机软件 5				
<b>无形资产账面价值合计</b>	<b>232,519,386.28</b>	-	-	<b>226,847,548.41</b>
土地使用权 1	112,041,817.84			110,737,920.08
土地使用权 2	6,453,481.24			6,365,567.82
土地使用权 3	2,756,453.28			2,719,760.16
土地使用权 4	3,165,350.39			3,123,017.33
土地使用权 5	425,532.16			417,652.00
土地使用权 6	499,491.40			492,740.14
土地使用权 7	447,711.53			440,180.83
土地使用权 8	1,006,799.42			989,790.80
土地使用权 9	8,332,524.60			8,222,104.50
土地使用权 10	1,580,081.52			1,559,481.54
土地使用权 11	295,994.28			291,993.72
土地使用权 12	16,363,482.07			16,127,837.29
土地使用权 13	3,326,057.79			3,304,211.13

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
土地使用权 14	13,082,892.68			12,912,952.99
土地使用权 15	242,344.55			239,571.59
土地使用权 16	11,395,571.46			11,273,442.12
土地使用权 17	1,187,910.96			1,165,420.74
土地使用权 18	323,712.05			318,448.37
土地使用权 19	9,596,093.32			9,498,094.60
土地使用权 20	794,371.15			785,327.07
土地使用权 21	400,377.16			395,747.16
土地使用权 22	267,288.92			264,251.54
土地使用权 23	374,739.20			370,480.82
品种权 1	4,140,805.94			3,461,866.76
品种权 2	26,353,333.33			23,673,333.33
品种权 3	-			-
品种权 4	-			-
品种权 5	920,000.00			800,000.00
品种权 6	4,633,086.05			5,031,837.82
计算机软件 1	13,883.55			-
计算机软件 2	10,739.98			10,576.64
计算机软件 3	-			-
计算机软件 4	1,602,840.92			1,396,243.98
计算机软件 5	484,617.54			457,695.54

(1) 本期摊销额 6,559,737.87 元。

(2) 期末无形资产抵押情况详见“五.20 短期借款”。

### 15、商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
河北敦煌种业有限公司	1,338,911.48			1,338,911.48	
酒泉敦煌种业棉蛋白油脂有限公司	123,745.51			123,745.51	
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	
<b>合 计</b>	<b>2,370,062.96</b>			<b>2,370,062.96</b>	

### 16、长期待摊费用

项 目	年初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额	其他减少的原因
海南科研用土地	176,672.77		4,831.67		171,841.10	
投资管理费	33,332.30		33,332.30			
<b>合 计</b>	<b>210,005.07</b>		<b>38,163.97</b>		<b>171,841.10</b>	

## 17、递延所得税资产

### (1) 已确认的递延所得税资产

项 目	期末余额	年初余额
<b>递延所得税资产：</b>		
资产减值准备	6,335,980.69	4,251,184.05
未支付的特许权使用费及精量播种项目款	3,590,360.24	5,580,761.34
应付职工薪酬	628,549.72	556,684.80
<b>合 计</b>	<b>10,554,890.65</b>	<b>10,388,630.19</b>

## 18、资产减值准备明细

项 目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
一、坏账准备	114,720,421.12	26,610,485.08			141,330,906.20
二、存货跌价准备	7,669,555.67	9,083,439.81		632.32	16,752,363.16
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、固定资产减值准备	2,105,812.03				2,105,812.03
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					



十二、无形资产减值准备

十三、商誉减值准备

十四、其他

合 计	124,495,788.82	35,693,924.89	632.32	160,189,081.39
-----	----------------	---------------	--------	----------------

**19、短期借款**

## (1) 短期借款分类

项 目	期末余额	年初余额
质押借款	16,940,000.00	500,000.00
抵押借款	398,320,000.00	587,320,000.00
保证借款	362,340,000.00	408,650,000.00
信用借款	550,000,000.00	527,310,000.00
合 计	<b>1,327,600,000.00</b>	<b>1,523,780,000.00</b>

## (2) 质押借款明细

借款方式	贷款单位	贷款金额	贷款期限	质押物/ 质押物价值
质押借款	北京全国棉花交易市场	16,940,000.00	2012. 5. 30-2012. 10. 31	质押物：皮棉，质押金额 2420 万元。
合 计		<b>16,940,000.00</b>		

## (2) 抵押借款明细

借款方式	贷款单位	贷款金额	贷款期限	抵押物/ 抵押物价值
抵押加保证借款	中国农业银行酒泉肃州支行	15,000,000.00	2011.11.21-2012.11.20	抵押物为：2200 吨番茄酱，抵押金额：1,000.00 万元；担保单位为：甘肃省敦煌种业股份有限公司，担保期限：债务履行期限届满之日起两年。
固定资产及无形资产抵押	中国农业发展银行新乡市分行营业部	12,000,000.00	2012.6.28-2013.6.28	抵押物：土地，抵押金额：2,388.38 万元；抵押物：房屋抵押金额：365.06 万元。
抵押加保证借款	中国农业发展银行肃州区支行	20,000,000.00	2011.11.1-2012.10.31	抵押物：玉米种子数量 6,060.00 吨，期末玉米类数量 2,585.00 吨，抵押价值 1,260.78 万元；担保单位：甘肃省敦煌种业股份有限公司，担保期限：债务履行期限届满之日起两年。
最高额抵押	中国农业发展银行酒泉肃州区支行	60,000,000.00	2011.8.22-2012.8.21	抵押物：玛纳斯机器设备，抵押金额：3,569.50 万元，抵押物：土地使用权、玛纳斯办公楼，

借款方式	贷款单位	贷款金额	贷款期限	抵押物/
				抵押物价值
				抵押金额：480.00 万元
抵押加保证借款	中国农业发展银行酒泉市肃州支行	18,500,000.00	2011.11.24--2012.11.24	保证人：甘肃省敦煌种业股份有限公司；担保期限：债务履行期届满之日起两年。抵押物：玉米，抵押金额：2,866 万元。
最高额抵押借款	中国建设银行股份有限公司酒泉市肃州区支行	70,000,000.00	2011.11.02-2012.11.02	抵押物为土地使用权及房屋建筑物，土地使用权评估价值 34,820.31 万元，房屋建筑物评估价值 1,539.97 万元，抵押金额：36,360.28 万元。
最高额抵押借款	中国建设银行股份有限公司酒泉市肃州区支行	50,000,000.00	2011.04.29-2011.04.28	
最高额抵押借款	中国建设银行股份有限公司酒泉市肃州区支行	50,000,000.00	2011.05.15-2013.05.15	
最高额抵押借款	中国农业银行股份有限公司酒泉肃州支行	30,000,000.00	2011.04.19-2011.04.18	7149.97 万元（其中金塔县鼎新镇拐坝滩 6074.78 万元；果园乡小坝沟村 868.89 万元；果园乡小坝沟村 206.3 万元）
最高额抵押借款	中国农业银行股份有限公司酒泉肃州支行	10,000,000.00	2011.10.14-2011.10.14	土地使用权 1,519.16 万元
抵押及保证借款	中国农业发展银行玉门市支行	18,000,000.00	2012.1.14-2013.1.14	抵押物：玉米、玉米亲本，抵押金额：1,212.46 万元；保证人：甘肃省敦煌种业股份有限公司。
抵押及保证借款	中国农业发展银行酒泉市肃州区支行	20,000,000.00	2011.11.11-2012.11.9	抵押物：玉米、玉米亲本，抵押金额：1,550.43 万元，保证人甘肃省敦煌种业股份有限公司。
抵押及保证借款	中国农业发展银行酒泉市肃州区支行	10,000,000.00	2011.11.23-2012.11.22	抵押物：玉米、玉米亲本，抵押金额：3,428.87 万元，抵押无：机器设备，抵押价值为 119.31 万元；保证人甘肃省敦煌种业股份有限公司。
抵押及保证借款	中国农业发展银行酒泉市肃州区支行	10,000,000.00	2011.12.15-2012.12.15	
固定资产抵押	湖北银行股份有限公司黄石分行铁山支行	2,700,000.00	2011.8.19-2012.8.19	房屋价值 247.01 万元；土地价值 160.90 万元

借款方式	贷款单位	贷款金额	贷款期限	抵押物/
				抵押物价值
抵押加保 证金借款	招商银行股份有 限公司武汉分行	2,120,000.00	2011.11.29-2012.11.29	房屋抵押 204 万元、保证人孟 学义。
<b>合 计</b>		<b>398,320,000.00</b>		

## (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
中国农业发展银行敦 煌市支行	7,310,000.00	2011.9.01-2012.9.01	甘肃省敦煌种业 股份有限公司	债务履行期届满 之次日起两年
中国农业发展银行酒 泉市肃州区支行	50,000,000.00	2011.11.11-2012.11.11	甘肃省敦煌种业 股份有限公司	债务履行期届满 之次日起两年
中国农业发展银行酒 泉市肃州区支行	11,000,000.00	2011.9.21-2012.9.21	甘肃省敦煌种业 股份有限公司	债务履行期届满 之日起两年
中国农业发展银行酒 泉市肃州区支行	60,000,000.00	2011.10.28-2012.10.27	甘肃省敦煌种业 股份有限公司	债务履行期届满 之日起两年
中国农业发展银行酒 泉肃州区支行	135,530,000.00	2012.1.16-2012.11.28	甘肃省敦煌种业 股份有限公司	债务履行期届满 之日起两年
中国农业银行股份有 限公司酒泉肃州支行	6,500,000.00	2011.8.18-2012.8.17	甘肃省敦煌种业 股份有限公司	债务履行期限届 满之日起两年
中国农业发展银行酒 泉肃州区支行	20,000,000.00	2011.11.10-2012.11.10	甘肃省敦煌种业 股份有限公司	债务履行期限届 满之日起两年
中国农业发展银行酒 泉肃州区支行	19,000,000.00	2011.8.22-2012.8.21	甘肃省敦煌种业 股份有限公司	债务履行期限届 满之日起两年
中国农业银行股份有 限公司酒泉肃州支行	6,000,000.00	2011.9.15-2012.9.14	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
武汉市东湖风景区火 炬小额贷款股份有限 公司	2,000,000.00	2012.6.27-2012.7.5	敦煌种业股份有 限公司	债务履行期届满 之次日起两年
中信银行股份有限公 司武汉分行	10,000,000.00	2012.6.8-2013.6.8	甘肃省敦煌种业 股份有限公司	债务履行期限届 满之日起两年
中信银行股份有限公 司武汉分行	5,000,000.00	2012.6.28-2013.6.28	甘肃省敦煌种业 股份有限公司	债务履行期限届 满之日起两年
中信银行股份有限公 司武汉分行	5,000,000.00	2011.9.14-2012.9.13	甘肃省敦煌种业 股份有限公司	债务履行期限届 满之日起两年
中信银行股份有限公 司武汉分行	5,000,000.00	2011.11.15-2012.11.14	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
中国农业发展银行酒 泉肃州区支行	20,000,000.00	2011.8.9-2012.8.9	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
<b>合 计</b>	<b>362,340,000.00</b>			

**20、应付票据**

种 类	期末余额	年初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	30,000,000.00	1,792,000.00
<b>合 计</b>	<b>30,000,000.00</b>	<b>1,792,000.00</b>

下一会计期间将到期的金额 30,000,000.00 元。

**21、应付账款**

## (1) 账龄分析

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	70,832,597.06	210,477,318.72
1 至 2 年	21,876,684.73	9,216,268.39
2 至 3 年	6,383,796.22	15,790,888.88
3 年以上	2,686,500.10	6,180,324.42
<b>合 计</b>	<b>101,779,578.11</b>	<b>241,664,800.41</b>

(2) 截至 2012 年 6 月 30 日，应付账款中不存在欠付持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或关联方的款项。

## (3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况说明

账龄一年以上的应付账款主要为尚未结算支付的种子繁育款项。

**23、预收款项**

## (1) 账龄分析

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	56,272,006.85	86,895,442.33
1 至 2 年	8,614,435.43	4,370,839.54
2 至 3 年	3,620,260.61	2,127,653.12
3 年以上	4,871,518.65	4,251,990.62
<b>合 计</b>	<b>73,378,221.54</b>	<b>97,645,925.61</b>

(2) 截至 2012 年 6 月 30 日，预收款项中不存在欠付持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或关联方的款项。

## (3) 账龄超过 1 年的大额预收款项情况说明

账龄一年以上的预收账款主要为收款后尚未发货的结算尾款。

**23、应付职工薪酬**

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
-----	------	------	------	------

一、工资、奖金、津贴和补贴	5,170,103.85	35,912,853.64	37,620,210.42	3,462,747.07
二、职工福利费		1,580,755.46	1,580,755.46	
三、社会保险费	1,202,570.25	7,374,027.82	7,471,618.80	1,104,979.27
1、基本医疗保险费	206,615.02	1,636,966.37	1,739,582.05	103,999.34
2、补充医疗保险				
3、基本养老保险费	877,313.52	4,849,618.30	4,837,043.99	889,887.83
4、年金缴费				
5、失业保险费	107,359.14	526,287.11	531,136.44	102,509.81
6 工伤保险费	8,992.72	194,342.35	194,752.78	8,582.29
7、生育保险费	2,289.85	166,813.69	169,103.54	
四、住房公积金	1,226,876.83	2,683,986.39	2,528,082.42	1,382,780.80
五、辞退福利	3,681,132	21,174.30	21,174.30	3,681,132.00
六、工会经费和职工教育经费	3,331,366.04	372,801.45	281,590.71	3,422,576.78
七、非货币性福利				
八、其他				
其中：现金结算的股份支付				
<b>合 计</b>	<b>14,612,048.97</b>	<b>47,945,599.06</b>	<b>49,503,432.11</b>	<b>13,054,215.92</b>

#### 24、应交税费

项 目	期末余额	年初余额
增值税	-63,333,649.09	-70,885,083.95
营业税	390,518.10	465,853.77
房产税	300,936.91	73,027.89
城市维护建设税	551,260.02	569,141.65
教育费附加	239,886.76	234,956.67

项 目	期末余额	年初余额
企业所得税	7,465,365.52	33,808,917.90
地方教育费附加		2,703.21
其他各税合计	441,423.19	2,211,264.47
<b>合 计</b>	<b>-53,944,258.59</b>	<b>-33,519,218.39</b>

**25、应付利息**

项 目	期末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	5,282,007.55	6,013,878.03
<b>合 计</b>	<b>5,282,007.55</b>	<b>6,013,878.03</b>

**26、应付股利**

单位名称	期末余额	年初余额	超过 1 年未支付原因
孟学义	1,600,000.00	1,600,000.00	资金紧张
朱全贵	1,600,000.00	1,600,000.00	资金紧张
新乡市农科所	1,275,000.00	1,275,000.00	资金紧张
张长顺	50,000.00	50,000.00	资金紧张
王建平	700,000.00	700,000.00	资金紧张
赵启学	700,000.00	700,000.00	资金紧张
<b>合 计</b>	<b>5,925,000.00</b>	<b>5,925,000.00</b>	-

应付股利的说明：

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

**27、其他应付款****(1) 账龄分析**

账龄	期末余额	年初余额
1 年以内	150,813,205.64	180,617,922.31
1 至 2 年	6,553,941.04	6,581,781.30
2 至 3 年	1,760,002.54	6,683,126.34
3 年以上	8,166,201.69	18,906,579.59
<b>合 计</b>	<b>167,293,350.91</b>	<b>212,789,409.54</b>

(2) 截至 2012 年 6 月 30 日，其他应付款中不存在欠付持公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东或关联方的款项。

## (3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况说明

账龄一年以上的其他应付款主要为尚未结算支付的往来款项。
-----------------------------

**28、一年内到期的非流动负债**

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

## (1) 一年内到期的长期借款

## ① 一年内到期的长期借款分类

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

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

## ② 金额前五名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始 日	借款终止 日	币种	利率(%)	期末余额		年初余额	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国农业发展银行敦 煌市支行	1999.9.13	2012.8.31	RMB	5.31		3,796,000.00		3,796,000.00
<b>合 计</b>						<b>3,796,000.00</b>		<b>3,796,000.00</b>

**29、长期借款**

## (1) 长期借款分类

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

**30、应付债券**

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
甘肃省敦煌种业股份有限公司	300,000,000.00	2011年12月7日	366天	300,000,000.00	1,352,459.02	11,250,000.00			312,602,459.02

### 31、长期应付款

项目	期限	初始金额	期末余额	年初余额
金塔县农业开发办公室		4,800,000.00	732,420.55	732,420.55
<b>合计</b>		<b>4,800,000.00</b>	<b>732,420.55</b>	<b>732,420.55</b>

### 32、专项应付款

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注说明
进口设备外汇风险保证金	1,087,487.44			1,087,487.44	
<b>合计</b>	<b>1,087,487.44</b>			<b>1,087,487.44</b>	

### 33、其他非流动负债

项目	期末余额	年初余额
优质小麦新品种新麦 19 繁育高技术产业化	3,796,875.00	3,796,875.00
油脂深加工改扩建项目补助资金	5,150,000.00	5,150,000.00
污水处理工程项目	3,920,000.00	3,920,000.00
转变外贸发展方式项目资金	420,000.00	420,000.00
超级粳稻新品种新稻 18 号产业化工程项目	975,000.00	975,000.00
中小企业发展专项资金	630,000.00	630,000.00
<b>合计</b>	<b>14,891,875.00</b>	<b>14,891,875.00</b>

其他非流动负债说明：

本公司期末其他非流动负债全部为计入递延收益的与资产相关的政府补助。

### 34、股本

#### (1) 股本变动情况

股份类别	年初数	本期变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
限售	17,580,000.00			6,000,000.00	-12,580,000.00	6,000,000.00	11,000,000.00



股份类别	年初数	本期变动增减(+、-)				期末数	
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
无限售股	185,966,400.00			238,255,680.00	12,580,000.00	238,255,680.00	436,802,080.00
	<b>203,546,400.00</b>			<b>244,255,680.00</b>		<b>244,255,680.00</b>	<b>447,802,080.00</b>

## (2) 股本变动情况说明

本公司于 2012 年 5 月 4 日向原有投资者以公积金转增人民币普通股(A 股)244,255,680.00 股,业经国富浩华会计师事务所(特殊普通合伙)审验并出具国浩验字【2012】209A97 号验资报告。

**35、资本公积**

## (1) 资本公积变动情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	765,685,193.18		244,255,680.00	521,429,513.18
其他资本公积	-3,325,442.01			-3,325,442.01
<b>合 计</b>	<b>762,359,751.17</b>		<b>244,255,680.00</b>	<b>518,104,071.17</b>

## (2) 资本公积变动说明

本公司本期资本公积中股本溢价减少 244,255,680.00 元系 2012 年 5 月 4 日本公司以资本公积转增股本。

**36、盈余公积**

## (1) 盈余公积变动情况

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	30,845,504.62			30,845,504.62
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
<b>合 计</b>	<b>30,845,504.62</b>			<b>30,845,504.62</b>

**37、未分配利润**

项目	提取或分配比例	本期金额	上期金额

项目	提取或 分配比例	本期金额	上期金额
上期末未分配利润		114,974,837.02	99,317,167.54
加：年初未分配利润调整数			
本期年初未分配利润		114,974,837.02	99,317,167.54
加：本期归属于母公司股东的净利润		-146,999,210.86	15,657,669.48
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		<b>-32,024,373.84</b>	<b>114,974,837.02</b>

### 38、营业收入和营业成本

#### (1) 营业收入和营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	651,662,479.20	571,856,952.75
其他业务收入	1,727,600.90	256,807.41
<b>营业收入合计</b>	<b>653,390,080.10</b>	<b>572,113,760.16</b>
主营业务成本	570,642,439.30	392,581,176.31
其他业务成本	154,495.09	-77,789.63
<b>营业成本合计</b>	<b>570,796,934.39</b>	<b>392,503,386.68</b>

#### (2) 主营业务（分产品）

产品	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
种子	209,645,978.52	113,874,101.55	275,740,180.93	125,548,283.82
棉花	213,896,137.73	222,877,611.64	187,279,483.58	170,764,875.78
食品加工	224,366,076.27	231,402,395.79	107,873,910.33	95,457,342.51
其他	3,754,286.68	2,488,330.32	963,377.91	810,674.20
<b>合 计</b>	<b>651,662,479.20</b>	<b>570,642,439.30</b>	<b>571,856,952.75</b>	<b>392,581,176.31</b>

#### (3) 前五名客户的营业收入情况

序号	本期金额	占公司全部营业收入的比例(%)
1	67,591,691.10	10.34
2	48,451,130.08	7.42
3	15,916,632.72	2.44

序号	本期金额	占公司全部营业收入的比例(%)
4	14,392,754.00	2.20
5	13,657,800.00	2.09
<b>合 计</b>	<b>160,010,007.90</b>	<b>24.49</b>

接上表

序号	上期金额	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
<b>合 计</b>	<b>100,738,271.14</b>	<b>17.62</b>

**39、营业税金及附加**

项 目	计缴标准	本期金额	上期金额
营业税	5%	62,263.22	36,249.51
城市维护建设税	7%	44,825.60	22,999.21
教育费附加	3%	53,195.60	16,683.60
<b>合 计</b>		<b>160,284.42</b>	<b>75,932.32</b>

**40、营业费用**

项 目	本期金额	上期金额
工资	9,644,445.20	8,090,358.36
临时季节性用工工资	965,773.18	675,314.93
福利费	1,084.00	2,195.30
包装费	453,414.99	279,684.53
保险费	1,044,034.10	708,850.31
差旅费	3,238,033.83	2,081,061.70
仓储保管费	1,450,331.53	1,256,178.88
业务宣传费	11,251,400.25	4,426,331.54
商品损耗	1,875.00	7,501.71
运杂费	16,901,809.65	15,606,938.07
检验检疫费	348,901.22	442,993.74
办公费	343,092.54	174,146.86
邮电费	403,870.09	213,293.74
水电费	119,570.09	322,815.41

项 目	本期金额	上期金额
劳动保护费	90,757.80	311,737.18
修理费	443,357.62	134,792.61
手续费		
劳务费	1,858,594.63	791,862.11
业务招待费	930,777.78	763,058.89
实验费	169,050.05	929,522.43
租赁费	1,147,100.40	878,212.00
其他	15,961,770.47	18,676,252.09
特许权使用费	1,123,013.26	89,364.00
折旧费	327,915.91	231,586.24
<b>合 计</b>	<b>68,219,973.59</b>	<b>57,094,052.63</b>

**41、管理费用**

项 目	本期金额	上期金额
工资	13,717,090.76	13,913,145.67
福利费	1,604,845.65	1,848,501.21
职工待业保险		
劳动保险费	3,650,383.78	3,317,832.48
住房公积金	526,750.53	670,044.17
工会经费	203,892.50	133,152.81
职工教育经费	156,821.05	139,399.14
医疗保险费		
董事会会费	459,610.60	-4,969,369.00
办公费	1,182,671.36	1,225,296.58
租赁费	1,002,269.31	1,095,650.64
咨询、诉讼、中介费	9,665,403.21	3,256,650.91
低值易耗品摊销	440,774.94	166,528.50
折旧费	9,588,688.07	9,744,704.96
修理费	105,095.50	226,836.76
无形资产摊销	6,567,834.58	3,877,905.79
开办费摊销		173,208.50
业务招待费	2,217,966.38	1,815,016.88
车辆费	2,075,476.77	1,762,269.37
房产税	1,108,635.48	1,122,524.23
土地使用税	2,079,909.96	1,469,415.47

项 目	本期金额	上期金额
印花税	337,324.80	182,379.87
车船使用税	18,856.08	35,270.32
差旅费	1,900,942.02	1,467,241.85
邮电费	598,002.44	422,964.05
水电费	549,405.35	360,440.37
会议费	1,527,131.60	906,771.99
存货盘盈或盘亏	27,465.53	-407,911.30
培训费	297,392.00	74,908.96
研究开发费	675,763.69	1,039,975.41
广告宣传费	110,060.40	377,337.21
专门服务费		
其它	4,047,919.58	2,869,492.25
<b>合 计</b>	<b>66,444,383.92</b>	<b>48,317,586.05</b>

**42、财务费用**

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	61,025,677.08	37,886,377.56
减：利息收入	12,196,004.75	8,436,427.01
承兑汇票贴息		
汇兑损失	2,258.32	538,965.13
减：汇兑收益	179,633.18	
手续费	103,518.24	187,358.39
其他	34,609.58	8,782.58
<b>合 计</b>	<b>48,790,425.29</b>	<b>30,185,056.65</b>

**43、资产减值损失**

项 目	本期金额	上期金额
一、坏账损失	26,610,485.08	21,393,843.71
二、存货跌价损失	9,083,439.81	
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		

项 目	本期金额	上期金额
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		
<b>合 计</b>	<b>35,693,924.89</b>	<b>21,393,843.71</b>

**44、公允价值变动收益**

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	-329,802.02	-7,851,320.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	99,955.00	-7,851,320.00
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
其他		
<b>合 计</b>	<b>-329,802.02</b>	<b>-7,851,320.00</b>

**45、投资收益**

## (1) 投资收益明细情况

项 目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-889,609.77	-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		
持有至到期投资持有期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益	159,622.33	-7,574,791.84
处置持有至到期投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
<b>合 计</b>	<b>-729,987.44</b>	<b>-8,130,802.18</b>

## (2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额
玉门拓璞科技开发有限责任公司	-889,609.77	-556,010.34
<b>合 计</b>	<b>-889,609.77</b>	<b>-556,010.34</b>

**46、营业外收入**

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置利得合计	186,755.02	70,000.00
其中：固定资产处置利得	186,755.02	70,000.00
无形资产处置利得		
债务重组利得		
无法支付款项	1,700.00	
接受捐赠		
政府补助	3,365,246.00	3,258,756.00
其他	1,065,955.16	289,684.04
<b>合 计</b>	<b>4,619,656.18</b>	<b>3,618,440.04</b>

## 其中，政府补助明细

项 目	本期金额	上期金额	说明
出疆棉移库补贴	1,389,286.00	2,442,800.00	
2011 年河南省粮食生产优秀种子企业扶持资金	1,000,000.00		
玉米、棉花、油菜新品种规模化制种基地建设	690,000.00		
2011 年农业产业化龙头企业合格项目资金	150,000.00		
中小企业国际市场开拓资金	100,348.00	31,756.00	
农村安全饮水项目建设资金	35,612.00		
外贸稳定增长贴息资金		484,200.00	
转变外贸发展方向项目资金		300,000.00	
<b>合 计</b>	<b>3,365,246.00</b>	<b>3,258,756.00</b>	

## 47、营业外支出

项目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损失合计	8,406.98	297,588.37
其中：固定资产处置损失	8,406.98	297,588.37
无形资产处置损失		
债务重组损失		
非常损失	1,234,029.61	
非货币性资产交换损失		
对外捐赠	298,240.00	118,600.00
罚没支出	10,928,034.44	520,148.25
其他	213,091.78	315,453.04
<b>合 计</b>	<b>12,681,802.81</b>	<b>1,251,789.66</b>

## 48、所得税费用

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	1,768,417.07	10,798,202.48

递延所得税费用	-166,260.46	-1,421,538.34
<b>合 计</b>	<b>1,602,156.61</b>	<b>9,376,664.14</b>

**49、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程**

项 目		本期金额	上期金额
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	-146,999,210.86	-28,405,915.85
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	-2,092,128.36	2,270,914.99
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	-144,907,082.50	-30,676,830.84
稀释事项对归属于公司普通股股东的净利润的影响	P3		
稀释事项对扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润的影响	P4		
年初股份总数	S0	203,546,400.00	185,966,400.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1	244,255,680.00	
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si		17,580,000.00
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mi		5
报告期因回购等减少股份数	Sj		
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mj		
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0	6	6
发行在外的普通股加权平均数	$S=S0+S1+Si-Mj-Sk$	447,802,080.00	200,616,400.00
加：假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数	X1		
计算稀释每股收益的普通股加权平均数	X2=S+X1	447,802,080.00	200,616,400.00
其中：可转换公司债转换而增加的普通股加权数			
认股权证/股份期权行权而增加的普通股加权数			
回购承诺履行而增加的普通股加权数			
归属于公司普通股股东的基本每股收益	Y1=P1/S	<b>-0.328</b>	<b>-0.140</b>
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益	Y2=P2/S	<b>-0.324</b>	<b>-0.151</b>
归属于公司普通股股东的稀释每股收益	Y3= (P1+P3) /X2	-0.328	<b>-0.140</b>
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的稀释每股收益	Y4= (P2+P4) /X2	-0.324	<b>-0.153</b>

**50、其他综合收益**

项 目	本期金额	上期金额
-----	------	------



项 目	本期金额	上期金额
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计		
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份		
额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计		
3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整额		
小 计		
4. 外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小 计		
5. 其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小 计		
合 计		

## 51、现金流量表项目注释

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
政府补助	3,365,246.00	2,983,756.00
利息收入	9,469,661.69	7,664,009.86
往来款项	5,111,915.21	6,981,090.00
其他	1,065,955.16	342,663.04
合 计	<b>19,012,778.06</b>	<b>17,971,518.90</b>

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
办公费及车辆费	7,012,076.23	3,797,970.60

项 目	本期金额	上期金额
运杂费	16,901,809.65	15,606,938.07
差旅费	5,138,975.85	3,548,303.55
业务招待费	3,148,744.16	2,667,007.81
广告费	11,361,460.65	4,803,668.75
包装费	453,414.99	279,684.53
水电费	668,975.44	683,255.78
财务保险费	1,044,034.10	749,619.75
审计咨询费	13,369,103.21	3,256,650.91
经营租赁支付的租金	2,149,369.71	1,973,862.64
修理费	548,453.12	361,629.37
培训费	297,392.00	74,908.96
研究开发费	675,763.69	1,039,975.41
试验检验费	517,951.27	1,372,516.17
仓储费用	1,450,331.53	1,256,178.88
特许权使用费	11,847,365.35	17,809,964.32
会议费	1,527,131.60	906,771.99
捐赠支出	298,240.00	
罚款支出	10,928,034.44	
其他	78,534,020.05	13,591,749.39
<b>合 计</b>	<b>167,872,647.04</b>	<b>73,780,656.88</b>

## (3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
<b>合 计</b>		

## (4) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
收回到期的保证金	15,175,748.00	4,531,399.35
中小企业发展专项资金		700,000.00
<b>合 计</b>	<b>15,175,748.00</b>	<b>5,231,399.35</b>

## (5) 支付的其他与筹资活动有关的现金

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

合 计

14,514,816.57

**52、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	<b>-147,439,939.10</b>	<b>-448,233.82</b>
加: 资产减值准备	35,693,924.89	21,393,843.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	35,395,800.06	28,387,973.97
无形资产摊销	6,559,737.87	3,851,666.98
长期待摊费用摊销	38,163.97	104,931.68
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)	-178,348.04	227,588.37
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)	329,802.02	7,851,320.00
财务费用(收益以“-”号填列)	61,757,547.56	37,886,377.56
投资损失(收益以“-”号填列)	729,987.44	8,130,802.18
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-166,260.46	-1,421,538.34
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)	351,556,429.24	169,753,772.29
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	129,055,206.51	87,043,450.70
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-207,312,593.21	-115,634,716.46
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<b>266,019,458.75</b>	<b>247,127,238.82</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>1,023,163,148.30</b>	<b>1,034,535,171.68</b>
减: 现金的年初余额	<b>1,005,620,402.29</b>	<b>892,875,851.10</b>
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	<b>17,542,746.01</b>	<b>141,659,320.58</b>

**(2) 现金和现金等价物的构成**

项目	本期金额	上期金额
一、现金	1,023,163,148.30	1,192,922,617.57
其中：库存现金	399,427.61	3,090,895.42
可随时用于支付的银行存款	999,438,054.09	973,620,752.60
可随时用于支付的其他货币资金	23,325,666.60	57,823,523.66
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	<b>1,023,163,148.30</b>	<b>1,192,922,617.57</b>

## (3) 货币资金与现金和现金等价物的关系

列示于现金流量表的现金及现金等价物	本期金额	上期金额
期末货币资金	1,072,471,062.11	1,192,922,617.57
减：使用受到限制的存款	49,307,913.81	158,387,445.89
加：持有期限不超过三个月的国债投资		
期末现金及现金等价物余额	1,023,163,148.30	1,192,922,617.57
减：年初现金及现金等价物余额	1,005,620,402.29	892,875,851.10
现金及现金等价物净增加/（减少）额	<b>17,542,746.01</b>	<b>141,659,320.58</b>

## 六、关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

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

## 接上表

母公司名称	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方	组织机构代码
酒泉地区现代农业(控股集团)有限责任公司	14,481.58	15.22	15.22	酒泉市国有资产管理局	71024850-2

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

## 2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
河南敦煌种业新科种子有限公司	控股子公司	有限责任公司	河南新乡市新汲路114号	王大和	种子销售
河北敦煌种业有限公司	控股子公司	有限责任公司	石家庄市方村方兴路1号	魏学锋	种子销售
武汉敦煌种业有限公司	控股子公司	有限责任公司	武汉市洪山区珞狮路517号明泽	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	一人有限公司	酒泉市肃州区高新技术工业园区	马宗海	果蔬制品加工
甘肃省敦煌种业西域番茄制品有限公司	控股子公司	有限责任公司	酒泉市肃州区上坝工业园	李大明	番茄加工
甘肃省敦煌种业包装有限公司	全资子公司	一人有限公司	酒泉市肃州区高新技术工业园区	王大和	包装产品
酒泉佰易投资有限公司	全资子公司	一人有限公司	酒泉市肃州区肃州路28号	王大和	投资管理与资讯
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

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
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
武威市敦煌种业种子有限公司	全资子公司	一人有限公司	武威市凉州区武南工业园区	王建琨	种子生产销售
兰州敦煌种业投资有限公司	控股子公司	有限责任公司	兰州市城关区乾昌大厦	张绍平	投资管理与资讯
酒泉市百佳种子有限公司	全资子公司	一人有限公司	酒泉市肃州区工业园区南园	赵双虎	种子购销
新疆敦煌种业玛纳斯油脂有限公司	全资子公司	一人有限公司	玛纳斯县凉州户镇太阳庙村	张雷云	油料加工

接上表

子公司全称	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
河南敦煌种业新科种子有限公司	3,000.00	55.00	55.00	76168578-8
河北敦煌种业有限公司	1,000.00	90.00	90.00	76811998-1
武汉敦煌种业有限公司	3,000.00	60.00	60.00	76805742-6
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	100.00	100.00	77885574-7
甘肃省敦煌种业西域番茄制品有限公司	2,516.00	55.64	55.64	66000997-5
甘肃省敦煌种业包装有限公司	800.00	100.00	100.00	77344009-9
酒泉佰易投资有限公司	3,000.00	100.00	100.00	66000100-9
敦煌种业先锋良种有限公司	6,246.96	51.00	51.00	78961760-5
绵阳敦煌种业有限公司	500.00	98.00	98.00	78228805-2
酒泉敦煌种业百佳食品有限公司	3,000.00	51.00	51.00	67083719-2
酒泉市吉翔番茄制品有限公司	1,500.00	100.00	100.00	78402444-8
酒泉敦煌种业农产品仓储有限公司	3,000.00	100.00	100.00	690035558-8

子公司全称	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
张掖市敦煌种业有限公司	3,000.00	100.00	100.00	68608689-9
武威市敦煌种业种子有限公司	10,000.00	100.00	100.00	59123805-2
兰州敦煌种业投资有限公司	200.00	51.00	51.00	69035105-0
酒泉市百佳种子有限公司	100.00	100.00	100.00	56643806-0
新疆敦煌种业玛纳斯油脂有限公司	8,100.00	100.00	100.00	56437293-4

### 3、本企业的合营和联营企业情况

本公司的联营企业情况见附注五、11（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
瓜州县供销合作社	发起股东	22523142-4
甘肃省酒泉地区农业科学研究所	发起股东	
敦煌市永兴纺织有限责任公司	本公司发起股东所控制公司	225146473
敦煌市宏兴综合有限责任公司	本公司发起股东所控制公司	22514630X
金塔县桑蚕业开发技术指导站	本公司发起股东所控制公司	710252157

### 5、关联交易情况

#### （1）采购商品/接受劳务情况

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/承包情况

本期未发生与关联方之间的托管、承包情况。

#### （3）关联租赁情况

本期未发生与关联方之间的承包情况。

#### （4）关联担保情况

本期未发生与关联方之间的担保情况。

#### （5）关联方资金拆借

本期未发生与关联方之间的资金拆借。

#### （6）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。

#### (7) 其他关联交易

本期未发生其他关联交易。

### 6、关联方应收应付款项

#### (1) 上市公司应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	玉门拓璞科技				
其他应收款	开发有限责任 公司	20,025,476.64	400,509.53	20,025,476.64	400,509.53

本公司本期末无应付关联方款项情况。

### 七、或有事项

#### 1、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至 2012 年 6 月 30 日本公司为玉门拓璞科技开发有限责任公司提供委托贷款担保 2,000.00 万元。

截至 2012 年 6 月 30 日，本公司不存在其他应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

### 八、承诺事项

截至 2012 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

### 九、资产负债表日后事项

#### 1、重要的资产负债表日后事项说明

项目	内容	对财务状况和经营成果的 影响数	无法估计影响数的 原因
应付账款	支付的收购资金	17,390,227.47	
短期借款	还款情况	166,030,000.00	

#### 2、资产负债表日后利润分配情况说明

拟分配的利润或股利	不分配
经审议批准宣告发放的利润或股利	不分配

#### 3、其他资产负债表日后事项说明

截至 2012 年 8 月 28 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

### 十、其他重要事项



**1、非货币性资产交换**

截至 2012 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 2012 年 6 月 30 日，本公司未发生债务重组事项。

**3、企业合并**

截至 2012 年 6 月 30 日，本公司未发生企业合并事项。

**4、租赁**

本公司之分公司敦煌种业敦煌市种子公司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、终止经营**

截至 2012 年 6 月 30 日，本公司期末无终止经营的事项。

**6、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具**

截至 2012 年 6 月 30 日，本公司无发行在外的、可转换为股份的金融工具。

**7、以公允价值计量的资产和负债**

项目	年初余额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末余额
金融资产					
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（不含衍生金融资产）	3,263,480.00	722,928.14			1,241,978.00
2.衍生金融资产	14,249,203.10	99,955.00			5,232,160.00
3.可供出售金融资产					
金融资产小计	17,512,683.10	822,883.14			6,474,138.00
投资性房地产					
生产性生物资产					
其他					
上述合计	17,512,683.10	822,883.14			6,474,138.00
金融负债					

## 8、其他

截至 2012 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的其他重要事项。

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

## 1、应收账款

## (1) 应收账款按种类披露

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	49,616,046.62	22.41	7,559,397.85	10.05
账龄组合	171,820,439.01	77.59	67,648,093.49	89.95
账龄组合小计	171,820,439.01	77.59	67,648,093.49	89.95
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
<b>合 计</b>	<b>221,436,485.63</b>	<b>--</b>	<b>75,207,491.34</b>	<b>--</b>

续上页

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	82,248,411.57	31.62	5,759,297.44	7.00
账龄组合	177,836,031.36	68.38	56,267,562.75	31.64
账龄组合小计	177,836,031.36	68.38	56,267,562.75	31.64
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
<b>合 计</b>	<b>260,084,442.93</b>	<b>--</b>	<b>62,026,860.19</b>	<b>--</b>

期末单项金额重大并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
河南农科院种业	6,575,600.00	328,780.00	5.00%	根据账龄计提
天水高鹏纺织公司	28,530,173.72	1,426,508.69	5.00%	根据账龄计提
库尔勒巴州同庆丰棉业有限公司	14,510,272.90	5,804,109.16	40.00%	根据账龄计提
<b>合 计</b>	<b>49,616,046.62</b>	<b>7,558,869.85</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	31,648,557.82	14.29	632,971.17	82,309,176.42	31.65	1,646,183.54
1 至 2 年	40,953,302.72	18.49	2,047,665.13	5,120,533.48	1.97	256,026.68
2 至 3 年	3,790,395.39	1.71	379,039.54	23,290,511.15	8.95	2,329,051.11
3 至 4 年	28,726,698.09	12.97	5,745,339.61	13,213,660.98	5.08	2,642,732.20
4 至 5 年	13,097,344.92	5.91	5,238,937.97	7,514,300.17	2.89	3,005,720.05
5 年以上	53,604,140.07	24.21	53,604,140.07	46,387,849.16	17.84	46,387,849.17
<b>合 计</b>	<b>171,820,439.01</b>	<b>--</b>	<b>67,648,093.49</b>	<b>137,253,066.03</b>	<b>--</b>	<b>49,350,566.62</b>

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款情况

本公司期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 本报告期内无已大额计提坏账准备的转回或应收账款收回情况。

(3) 本报告期内无实际核销的应收账款情况。

(4) 截至 2012 年 6 月 30 日，应收账款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

(5) 应收账款金额前五名单位情况

序号	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
1	非关联方	28,530,173.72	1-2 年	10.97
2	非关联方	14,510,272.90	4-5 年	5.58
3	非关联方	6,575,600.00	1-2 年	2.17
4	非关联方	4,823,508.80	1 年以内	1.59
5	非关联方	2,563,997.75	5 年以上	1.7
<b>合 计</b>		<b>57,003,553.17</b>		<b>22.01</b>

(6) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
河南敦煌种业新科种子有限公司	控股子公司	201,013.50	0.09
<b>合 计</b>		<b>201,013.50</b>	<b>0.09</b>

## 2、其他应收款

1) 其他应收款按种类披露

种类	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	256,536,129.51	80.25	5,130,722.59	15.66
账龄组合	63,116,260.19	19.75	27,637,785.46	84.34
账龄组合小计	63,116,260.19	19.75	27,637,785.46	84.34
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
<b>合 计</b>	<b>319,652,389.70</b>	<b>--</b>	<b>32,768,508.05</b>	<b>--</b>

续上页

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	280,027,905.84	85.74	6,139,394.09	2.19
账龄组合	46,577,503.93	14.26	25,673,545.13	55.12
账龄组合小计	46,577,503.93	14.26	25,673,545.13	55.12
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
<b>合 计</b>	<b>326,605,409.77</b>	<b>--</b>	<b>31,812,939.22</b>	<b>--</b>

期末单项金额重大并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
酒泉敦煌种业棉蛋白油脂有限公司	88,627,845.60	1,772,556.91	2.00%	根据账龄计提
张掖市敦煌种业有限公司	47,648,034.35	952,960.69	2.00%	根据账龄计提
酒泉敦煌种业百佳食品有限公司	30,613,272.00	612,265.44	2.00%	根据账龄计提
武汉敦煌种业有限公司	26,585,489.55	531,709.79	2.00%	根据账龄计提
玉门拓璞科技开发有限责任公司	20,025,476.64	400,509.53	2.00%	根据账龄计提
酒泉佳乐生物科技有限公司	18,535,000.00	370,700.00	2.00%	个别认定
河南敦煌种业新科种子有限公司	10,015,554.00	200,311.08	2.00%	根据账龄计提
甘肃省敦煌种业果蔬制品有限公司	7,485,457.37	149,709.15	2.00%	根据账龄计提

酒泉市吉翔番茄制品有限公司	7,000,000.00	140,000.00	2.00%	根据账龄计提
合计	256,536,129.51	5,130,722.59		

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	29,906,820.15	47.38	598,136.39	11,426,140.07	24.53	228,484.55
1 至 2 年	2,074,499.85	3.29	103,725.005	3,118,390.46	6.70	155,919.52
2 至 3 年	789,109.41	1.25	78,910.94	2,942,497.17	6.32	294,249.73
3 至 4 年	2,150,009.99	3.41	430,001.99	3,547,657.40	7.62	709,531.47
4 至 5 年	2,948,016.11	4.67	1,179,206.45	2,095,764.95	4.50	838,305.99
5 年以上	25,247,804.68	40.00	25,247,804.68	23,447,053.88	50.34	23,447,053.87
<b>合计</b>	<b>63,116,260.19</b>	<b>--</b>	<b>27,637,785.46</b>	<b>46,577,503.93</b>	<b>--</b>	<b>25,673,545.13</b>

(2) 本报告期内无已大额计提坏账准备的转回或其他应收款收回情况。

(3) 本报告期内无实际核销的其他应收款情况。

(4) 截至 2012 年 6 月 30 日，其他应收款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东欠款。

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

序号	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
1	关联方	88,627,845.60	1 年以内	27.73
2	关联方	47,648,034.35	1 年以内	14.91
3	关联方	30,613,272.00	1 年以内	9.58
4	关联方	26,585,489.55	1 年以内	8.32
5	关联方	20,025,476.64	1 年以内	6.26
<b>合计</b>		213,500,118.14		66.80

(6) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例 (%)
河南敦煌种业新科种子有限公司	控股子公司	3,082,210.98	0.96
河北敦煌种业有限公司	控股子公司	5,753,684.02	1.80
武汉敦煌种业有限公司	控股子公司	32,970,401.26	10.31

酒泉敦煌种业棉蛋白油脂有限公司	控股子公司	75,155,083.30	23.51
张掖市敦煌种业有限公司	全资子公司	47,648,034.35	14.91
敦煌种业包装有限公司	全资子公司	3,920,707.17	1.23
酒泉敦煌种业农产品仓储有限公司	全资子公司	2,077,118.42	0.65
甘肃省敦煌种业西域番茄制品有限公司	控股子公司	4,739,543.30	1.48
酒泉市吉翔番茄制品有限公司	孙公司	7,000,000.00	2.19
酒泉敦煌种业百佳食品有限公司	控股子公司	30,613,272.00	9.58
敦煌种业果蔬制品有限公司	全资子公司	7,485,457.37	2.34
敦煌种业先锋良种有限公司	控股子公司	604,999.94	0.19
玉门拓璞科技开发有限责任公司	联营企业	20,025,476.64	6.26
<b>合 计</b>		<b>241,075,988.75</b>	<b>75.42</b>

### 3、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资分类

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、对子公司投		<b>459,167,296.00</b>	<b>355,697,707.9</b>	<b>110,000,000.00</b>		<b>465,697,707.91</b>
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	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	成本法	133,007,800.00	133,007,800.0		0	133,007,800.00
甘肃省敦煌种业果蔬制品有	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	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	成本法	8,000,000.00	8,000,000.00			8,000,000.00
酒泉佰易投资	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00			30,000,000.00
有限公司						

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
酒泉敦煌种业 百佳食品有限	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	20,000,000.00	17,136,019.08	10,000,000.00		27,136,019.08
武威市敦煌种 业种子有限公 司	成本 法	100,000,000.00		100,000,000.00		100,000,000.00
2、对联营企业 投资		<b>17,559,644.00</b>	<b>15,016,040.61</b>		<b>889,609.77</b>	<b>14,126,430.84</b>
玉门拓璞科技 开发有限责任 公司	权益 法	17,559,644.00	15,016,040.61		889,609.77	14,126,430.84
3、其他长期股 权投资		<b>50,000,000.00</b>	<b>50,000,000.00</b>			<b>50,000,000.00</b>
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
<b>合 计</b>		<b>526,726,940.00</b>	<b>420,713,748.5</b>	<b>110,000,000.00</b>	<b>889,609.77</b>	<b>529,824,138.75</b>

接上表

被投资单位	在被投 资单位 持股比 例(%)	在被投资 单位表决 权比例 (%)	在被投资单位 持股比例与表 决权比例不一 致的说明	减值准备	本期计提 减值准备	现金红利
1、对子公司投资						
敦煌种业先锋良种有 限公司	51	51				
河南敦煌种业新科种 子有限公司	55	55				
河北敦煌种业有限公 司	90	90				
武汉敦煌种业有限公 司	60	60				
酒泉敦煌种业棉蛋白 油脂有限公司	98.89	98.89				
甘肃省敦煌种业果蔬 制品有限公司	100	100				
甘肃省敦煌种业西域 番茄制品有限公司	55.64	55.64				

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
甘肃省敦煌种业包装有限公司	100	100				
酒泉佰易投资有限公司	100	100				
酒泉敦煌种业百佳食品有限公司	51	51				
酒泉敦煌种业农产品仓储有限公司	100	100				
张掖市敦煌种业有限公司	100	100				
武威市敦煌种业种子有限公司	100	100				
2、对联营企业投资						
玉门拓璞科技开发有限公司	30.34	30.34				
3、其他长期股权投资						
东海证券有限责任公司	2.99	2.99				
<b>合 计</b>						

#### 4、营业收入和营业成本

##### (1) 营业收入和营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	268,041,953.57	263,280,838.38
其他业务收入	897,950.51	127,307,2.85
<b>营业收入合计</b>	<b>268,939,904.08</b>	<b>264,553,911.23</b>
主营业务成本	265,789,589.53	222,305,268.47
其他业务成本	142,775.49	209,210.37
<b>营业成本合计</b>	<b>265,932,365.02</b>	<b>222,514,478.84</b>

##### (2) 主营业务（分产品）

产品	本期金额		上期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
种子	54,145,815.84	42,911,977.89	76,001,354.80	51,540,392.69
棉花	213,896,137.73	222,877,611.64	187,279,483.58	170,764,875.78
其他				



合 计	268,041,953.57	265,789,589.53	263,280,838.38	222,305,268.47
-----	----------------	----------------	----------------	----------------

## (3) 前五名客户的营业收入情况

序号	本期金额	占公司全部营业收入的比例(%)
1	67,591,691.10	25.13
2	48,451,130.08	18.02
3	8,434,993.80	3.14
4	5,537,846.90	2.06
5	4,836,484.60	1.80
合 计	134,852,146.48	50.14

接上表

序号	上期金额	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	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-889,609.77	-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	1,256,287.00	-3,520,197.40
持有至到期投资持有期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合 计	366,677.23	-4,076,207.74

## (2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期金额	上期金额
-------	------	------

玉门拓璞科技开发有限责任公司	-889,609.77	-556,010.34
<b>合 计</b>	<b>-889,609.77</b>	<b>-556,010.34</b>

## 6、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	<b>-98,182,862.63</b>	<b>-32,132,325.33</b>
加: 资产减值准备	20,849,266.06	13,368,981.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,027,927.8	5,856,243.77
无形资产摊销	5,373,659.59	2,675,452.09
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“一”号填列)	-71,225	224,950.62
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)	99,955.00	45,100.00
财务费用(收益以“一”号填列)	41,357,307.62	27,411,066.86
投资损失(收益以“一”号填列)	366,677.23	4,076,207.74
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)		
存货的减少(增加以“一”号填列)	238,558,815.67	126,740,052.70
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	36,984,023.92	46,883,541.05
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	-51,401,137.21	-46,816,778.02
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<b>199,928,506.55</b>	<b>148,332,492.59</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>282,642,135.34</b>	<b>508,366,282.44</b>
减: 现金的年初余额	<b>409,773,193.79</b>	<b>292,273,295.20</b>
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	<b>-127,131,058.45</b>	<b>216,092,987.24</b>

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	本期金额	上期金额
一、现金	282,642,135.34	508,366,282.44
其中：库存现金	130,800.76	250,657.77
可随时用于支付的银行存款	280,773,517.95	467,792,783.35
可随时用于支付的其他货币资金	16,696,683.85	40,322,841.32
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	<b>282,642,135.34</b>	<b>508,366,282.44</b>

## (3) 货币资金与现金和现金等价物的关系

列示于现金流量表的现金及现金等价物	本期金额	上期金额
期末货币资金	297,178,283.06	526,985,127.68
减：使用受到限制的存款	14,536,147.72	18,618,845.24
加：持有期限不超过三个月的国债投资		
期末现金及现金等价物余额	282,642,135.34	508,366,282.44
减：年初现金及现金等价物余额	409,773,193.79	292,273,295.20
现金及现金等价物净增加/（减少）额	<b>-127,131,058.45</b>	<b>216,092,987.24</b>

## 十四、补充资料

## 1、非经常性损益明细表

项 目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益	178,348.04	-227,588.37
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）	3,365,246.00	3,258,756.00
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		

项 目	本期金额	上期金额
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年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	-91,335.91	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-11,605,740.67	-664,517.25
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益总额	-8,153,482.54	2,366,650.38
减：非经常性损益的所得税影响数	1,491,949.73	982,38.43
非经常性损益净额	-6,661,532.81	
减：归属于少数股东的非经常性损益净影响数（税后）	4,569,404.45	-2,503.04
归属于公司普通股股东的非经常性损益	<b>-2,092,128.36</b>	<b>2,270,914.99</b>

## 2、净资产收益率及每股收益

### (1) 净资产收益率

报告期利润	本期金额	上期金额
归属于公司普通股股东的净利润	-146,999,210.86	-28,405,915.85
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-144,907,082.50	-30,676,830.84

### 计算过程：

项 目		本期金额	上期金额
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	-146,999,210.86	-28,405,915.85
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	-2,092,128.36	2,270,914.99

项 目		本期金额	上期金额
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	-144,907,082.50	-30,676,830.84
归属于公司普通股股东的年初净资产	E0	1,111,726,492.81	686,089,295.23
报告期发行新股或债转股等新增的归属于公司普通股股东的净资产	Ei		409,979,528.10
新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mi		5
报告期回购或现金分红等减少的归属于公司普通股股东的净资产	Ej		
减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mj		
其他事项引起的净资产增减变动	Ek		
其他净资产变动下一月份起至报告期期末的月份数	Mk		
报告期月份数	M0	12	6
归属于公司普通股股东的期末净资产	E1	964,727,281.95	429,148,189.86
归属于公司普通股股东的加权平均净资产	$E2=E0+P1/2+Ei*Mi/M0-Ej*Mj/M0+Ek*Mk/M0$	1,038,226,887.38	671,886,337.31
归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	Y1=P1/E2	-14.16%	-4.23%
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的加权平均净资产收益率	Y2=P2/E2	-13.95%	-4.57%

## (2) 每股收益

报告期利润	基本每股收益		稀释每股收益	
	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
归属于公司普通股股东的净利润	-0.328	-0.140	-0.328	-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	-0.324	-0.151	-0.324	-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	期末余额	年初余额	变动额	变动率
交易性金融资产	6,474,138.00	17,512,683.10	-11,038,545.10	-63.03%
应收票据	410,000.00	650,000.00	-240,000.00	-36.92%
			-169,154,358.4	
应收账款	211,996,408.80	381,150,767.20	0	-44.38%
应收利息	4,054,926.39	1,328,583.33	2,726,343.06	205.21%
			-360,639,236.7	
存货	815,348,056.20	1,175,987,293.00	0	-30.67%
应付票据	30,000,000.00	1,792,000.00	28,208,000.00	1574.11%
			-139,885,222.3	
应付账款	101,779,578.10	241,664,800.40	0	-57.88%
应交税费	-53,944,258.59	-33,519,218.39	-20,425,040.20	60.94%

股本	447,802,080.00	203,546,400.00	244,255,680.00	120.00%
			-244,255,680.0	
资本公积	518,104,071.20	762,359,751.20	0	-32.04%
营业成本	570,796,934.40	392,503,386.70	178,293,547.70	45.42%
管理费用	66,444,383.92	48,317,586.05	18,126,797.87	37.52%
财务费用	48,790,425.29	30,185,056.65	18,605,368.64	61.64%
资产减值损失	35,693,924.89	21,393,843.71	14,300,081.18	66.84%
公允价值变动收益	822,883.14	-7,851,320.00	8,674,203.14	-110.48%
投资收益	-1,882,672.60	-8,130,802.18	6,248,129.58	-76.85%
营业外收入	4,619,656.18	3,618,440.04	1,001,216.14	27.67%
营业外支出	12,681,802.81	1,251,789.66	11,430,013.15	913.09%
所得税费用	1,602,156.61	9,376,664.14	-7,774,507.53	-82.91%

## (2) 原因说明

①交易性金融资产：较上年减少 11,038,545.10 元，主要系公司棉花、油脂期货持仓减少；

②应收票据：较上年减少 240,000.00 元，主要系分公司棉花销售公司收回到期银行承兑汇票款项；

③应收账款：较期初减少 169,154,358.40 元，主要系公司收回以前年度欠款；

④存货：较期初减少 360,639,236.70 元，主要系公司产品销售所致；

⑤应付票据：较期初增加 28,208,000.00 元，系子公司武汉敦煌种业公司申请银行承兑汇票金额增加；

⑥应付账款：较期初减少 139,885,222.30 元，主要系本公司支付以前年度欠款；

⑦应交税费：较期初减少 20,425,040.20 元，主要系子公司棉蛋白油脂公司收购原料形成的增值税进项税增加；

⑧股本：较期初增加 244,255,680.00 元，资本公积转增股本；

⑨资本公积：较期初减少 244,255,680.00 元，资本公积转增股本；

⑩营业成本：较上年同期增加 178,293,547.70 元，一是本期产品销售数量较上年增加，成本增加；二是销售的部分产成品为 2010 至 2011 生产期生产，原料为 2010 年末收购，当时收购价格较高，本期销售的上期结存存货成本较高，导致营业成本上升；

⑪管理费用：较上年同期增加 18,126,797.87 元，主要系本期工资及折旧等费用增加；

⑫财务费用：较上年同期增加 18,605,368.64 元，主要系短期融资券利息及贷款利率上升所致；

⑬资产减值损失：较上年同期增加 14,300,081.18 元，主要系本期计提的存货及坏账准备增加；

⑭公允价值变动收益：较上年同期增加 8,674,203.14 元，主要系股票、期货的浮动盈利增加；

⑮投资收益：较上年同期增加 6,248,129.58 元，主要系本期公司棉花、油脂期货交易损失减少所致；

⑯营业外收入：较上年同期增加 1,001,216.14 元，主要系本期收到收益性的政府补助增加所致；

⑰营业外支出：较上年同期增加 11,430,013.15 元，主要系子公司敦煌种业先锋良种有限公司受到吉林省农委罚款处罚所致；

### 十五、财务报表的批准

本公司申报财务报表及财务报表附注业经本公司第五届董事会第三次会议于 2012 年 8 月 28 日批准。

甘肃省敦煌种业股份有限公司

二〇一二年八月二十八日