

甘肃省敦煌种业股份有限公司

2013年度财务报表附注

项 目	本年发生额	上年发生额
主营业务收入	497,658,575.99	601,040,441.04
其他业务收入	14,260,677.84	6,187,849.75
营业收入合计	511,919,253.83	607,228,290.79
主营业务成本	391,878,645.84	538,473,929.66
其他业务成本	7,744,416.40	157,052.08
营业成本合计	399,623,062.24	538,630,981.74

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
种子	270,283,233.59	189,423,244.81	215,511,492.84	159,909,300.72
棉花	226,975,342.40	202,055,401.03	385,528,948.20	378,564,628.94
其他	400,000.00	400,000.00		
合 计	497,658,575.99	391,878,645.84	601,040,441.04	538,473,929.66

(3) 公司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	89,903,914.15	17.56
2	37,964,601.80	7.42
3	29,738,529.67	5.81
4	22,953,576.75	4.48
5	15,969,310.00	3.12
合计	196,529,932.37	38.39

接上表

序号	上期金额	占公司全部营业收入的比例(%)
1	67,591,691.10	11.13
2	61,139,003.58	10.07
3	48,451,130.08	7.98
4	36,283,307.49	5.98
5	20,277,200.00	3.34

序号	上期金额	占公司全部营业收入的比例(%)
合计	233,742,332.25	38.50

5、投资收益

(1) 投资收益项目明细

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	51,000,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	-1,113,306.99	-1,737,113.74
处置长期股权投资产生的投资收益	527,908.33	
处置交易性金融资产取得的投资收益	-682,533.40	1,209,866.99
合计	49,732,067.94	-527,246.75

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额
敦煌种业先锋良种有限公司	51,000,000.00	
合计	51,000,000.00	

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本年发生额	上年发生额
玉门拓璞科技开发有限责任公司	-1,113,306.99	-1,737,113.74
合计	-1,113,306.99	-1,737,113.74

(4) 处置长期股权投资产生的投资收益为本期处置河南新科产生的收益527,908.33元。

6、现金流量表补充资料

项目	本年数	上年数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-27,229,766.45	-131,706,549.45
加: 资产减值准备	29,857,941.48	26,846,636.74
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,901,549.56	13,011,402.25
无形资产摊销	8,602,000.76	7,965,537.79
长期待摊费用摊销		

项 目	本年数	上年数
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）	-10,572,989.16	-111,683.30
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-10,572,989.16	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	1,844.66	-139,275.00
财务费用（收益以“-”号填列）	80,999,477.02	88,912,888.45
投资损失（收益以“-”号填列）	-49,732,067.94	527,246.75
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	103,128,915.67	56,858,271.10
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-50,807,834.19	-44,404,185.80
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-67,814,244.77	150,753,573.83
其他		-170,000.00
经营活动产生的现金流量净额	33,334,826.64	168,343,863.36
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	317,257,591.55	527,559,676.16
减: 现金的年初余额	527,559,676.16	409,773,193.79
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-210,302,084.61	117,786,482.37

十四、补充资料

1、非经常性损益明细表

项 目	本年数	上年数
非流动性资产处置损益	13,805,681.53	61,413.45
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业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	12,939,702.00	14,014,667.00

甘肃省敦煌种业股份有限公司
2013 年度财务报表附注

项 目	本年数	上年数
除外		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		3,942,369.76
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	2,868,559.15	-690,149.41
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	-7,350,688.00	-16,005,883.04
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	22,263,254.68	1,322,417.76
所得税影响额	509,424.04	-1,403,932.76
少数股东权益影响额（税后）	393,199.44	-5,108,875.44
合 计	21,360,631.20	7,835,225.96

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.75%	0.039	0.039
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-0.41%	-0.009	-0.009

注：基本每股收益和稀释每股收益的计算见附注七、48。

3、本公司合并财务报表主要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	期初余额	变动额	变动率(%)
货币资金	1,273,922,392.54	1,584,736,235.46	-310,813,842.92	-19.61
应收票据	23,576,136.00	4,750,000.00	18,826,136.00	396.34
应收账款	453,240,574.75	287,092,233.89	166,148,340.86	57.87
其他应收款	52,152,919.93	82,863,620.92	-30,710,700.99	-37.06
应付账款	236,801,012.36	353,887,932.49	-117,086,920.13	-33.09
预收款项	36,721,983.66	127,695,085.16	-90,973,101.50	-71.24
营业收入	1,874,811,756.60	1,974,436,811.57	-99,625,054.97	-5.05
营业成本	1,235,704,496.52	1,481,493,605.18	-245,789,108.66	-16.59
投资收益	4,773,781.58	-2,646,857.94	7,420,639.52	-280.36
营业外收入	27,926,791.33	19,797,172.01	8,129,619.32	41.06
营业外支出	11,550,625.22	17,784,604.84	-6,233,979.62	-35.05

(2) 主要会计报表项目的异常情况说明

①货币资金：较上期减少 310,813,842.92 元，主要系本期归还银行借款及应付债券所致；

②应收票据：较上期增加 18,826,136.00 元，主要系子公司敦煌种业先锋良种有限公司期末收到的票据较上期末增加所致；

③应收账款：较上期增加 166,148,340.86 元，主要系本期敦煌种业先锋良种有限公司等子公司销售增加所致；

④其他应收款：较上期减少 30,710,700.99 元，一是因本期处置了子公司河南

新科导致其他应收款减少，二是因本期分子公司收回款项增加及子公司酒泉市吉奥番茄制品有限公司债权债务对抵所致；

⑤应付账款：较上期减少 117,086,920.13 元，主要系本期分子公司收购量减少，导致期末尚未支付的制种款较上期减少所致；

⑥预收款项：较上期减少 90,973,101.50 元，主要系子公司敦煌种业先锋良种有限公司预收款项减少所致；

⑦营业收入：较上期减少 99,625,054.97 元，主要系本期棉花行业及食品行业销量下降所致，但食品行业的副产品单价较上年大幅上涨，导致收入的下降幅度小于成本的下降幅度；

⑧营业成本：较上期减少 245,789,108.66 元，主要系本期棉花行业及食品行业销量下降所致；

⑨投资收益：较上期增加 7,420,639.52 元，主要系本期处置子公司河南新科形成的投资收益所致；

⑩营业外收入：较上期增加 8,129,619.32 元，主要系本期处置土地使用权形成收益所致；

⑪营业外支出：较上期减少 6,233,979.62 元，主要系子公司敦煌种业先锋良种有限公司上年支付“508 事件”补偿款所致。

甘肃省敦煌种业股份有限公司
二〇一四年四月十一日

第十一节 备查文件目录

- (一) 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表
- (二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
- (三) 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原件
- (四) 载有董事长签名的年度报告文本

董事长：王大和

甘肃省敦煌种业股份有限公司

2014 年 4 月 11 日