

股票代码：600354

2014 年半年度报告



甘肃省敦煌种业股份有限公司

Gansu Dunhuang Seed Co., Ltd.

重要提示

一、 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、 未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
董事	刘兆明	因公出差	张绍平

三、 公司半年度财务报告未经审计。

四、 公司负责人马宗海、主管会计工作负责人周秀华及会计机构负责人（会计主管人员）李国生声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、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

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介.....	5
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	6
第四节	董事会报告.....	6
第五节	重要事项.....	12
第六节	股份变动及股东情况.....	14
第七节	优先股相关情况.....	15
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	15
第九节	财务报告（未经审计）.....	16
第十节	备查文件目录.....	33

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、敦煌种业	指	甘肃省敦煌种业股份有限公司
证监会、中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所、交易所	指	上海证券交易所
甘肃证监局	指	中国证券监督管理委员会甘肃证监局
元、万元	指	人民币元、人民币万元，货币金额除特殊说明外，通常指人民币金额元
敦种先锋	指	敦煌种业先锋良种有限公司

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	甘肃省敦煌种业股份有限公司
公司的中文名称简称	敦煌种业
公司的外文名称	Gansu Dunhuang Seed Co.,Ltd.
公司的法定代表人	马宗海

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	顾生明	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	dhzyzb@sina.com	dhzyyj@163.com

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	甘肃省酒泉市肃州区肃州路 28 号
公司注册地址的邮政编码	735000
公司办公地址	甘肃省酒泉市肃州区肃州路 28 号
公司办公地址的邮政编码	735000
公司网址	http://www.dhseed.com
电子信箱	dhzyzb@sina.com

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

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	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
A 股	上海证券交易所	敦煌种业	600354

六、 公司报告期内的注册变更情况

报告期内注册变更情况查询索引	报告期内，公司于 2014 年 6 月 23 日召开 2014 年第一次临时股东大会，会议选举产生六届董事会，经六届一次董事会选举马宗海先生为公司第六届董事会董事长，公司法定代表人工商变更登记工作于 2014 年 8 月 4 日完成，其他工商登记信息未发生变动。
----------------	---

七、 其他有关资料

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	330,045,701.03	663,476,947.32	-50.26
归属于上市公司股东的净利润	-127,340,347.74	-75,502,519.14	68.66
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-127,688,828.52	-75,593,981.57	68.91
经营活动产生的现金流量净额	236,022,255.60	248,640,362.48	-5.07
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	871,472,360.96	998,812,708.70	-12.75
总资产	3,298,168,490.85	4,104,677,568.99	-19.65

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	-0.2844	-0.1686	不适用
稀释每股收益(元/股)	-0.2844	-0.1686	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.2851	-0.1688	不适用
加权平均净资产收益率(%)	-13.62%	-7.03%	不适用
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-13.65%	-7.04%	不适用

二、 非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-978,755.01
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	913,304.50
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	-119,884.67
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	845,390.08
少数股东权益影响额	-311,574.12
合计	348,480.78

第四节 董事会报告

一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

报告期内：公司继续坚持“强种子、稳食品、调棉花、提管理”的发展战略。在具体经营管理工作，种子产业主要以全力推进自有品种的营销为重点，针对玉米种子库存积压严重的问题，较大幅度的调减了生产面积，同时进一步强化和提升了公司自主研发的能力和实力；食品产业继续提升管理水平，挖潜降耗，改善产品结构，增强应对市场价格波动风险能力；棉花产业以降低经营风险为目标，调配整合现有资源，处置部分闲置资产，盘活资金。

报告期内，虽然公司上下齐心协力，攻坚克难，但由于玉米杂交种子市场严重供过于求、竞争异常激烈，公司自有知识产权品种销售不畅；皮棉价格低迷、食用油价格长期低于成本价等不利因素，致使经营效果很不理想，公司报告期实现主营业务收入 33,004.57 万元，较上年同期减少 33,343.12 万元；营业利润-13,986.64 万元，较上年减少 5,870.91 万元；归属于母公司股东的净利润 -12,734.03 万元，较上年同期亏损增加 5183.77 万元。

(一) 主营业务分析

1、 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	330,045,701.03	663,476,947.32	-50.26
营业成本	269,080,527.09	518,046,427.98	-48.06
销售费用	58,791,205.38	75,600,435.32	-22.23
管理费用	78,196,484.37	70,537,974.44	10.86
财务费用	36,897,733.54	41,439,293.20	-10.96
经营活动产生的现金流量净额	236,022,255.60	248,640,362.48	-5.07
投资活动产生的现金流量净额	-51,670,959.30	-15,108,573.67	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-565,680,241.33	-791,156,781.29	不适用

营业收入：较上期减少 333,431,246.29 元，主要系本期种子、棉花、食品行业销量下降所致；

营业成本：较上期减少 248,965,900.88 元，主要系本期种子、棉花、食品行业销量下降所致；

销售费用：较上期减少 16,809,229.94 元，主要系本期种子、棉花、食品行业销量下降所致；

管理费用：较上期增加 7,658,509.93 元，主要系本期工资、固定资产折旧、无形资产摊销及土地使用税增加所致；

财务费用：较上期减少 4,541,559.66 元，主要系本期贷款减少所致；

经营活动产生的现金流量净额：较上期差异额为 12,618,106.88 元，主要系本期销售收入减少所致；

投资活动产生的现金流量净额：较上期差异额为 36,562,385.63 元，主要系本期支付以前年度未付工程款所致；

筹资活动产生的现金流量净：较上期差异额为 225,476,539.96 元，主要系本期偿还贷款较上期减少所致；

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、 主营业务分行业、分产品情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率（%）	营业收入比上年增减（%）	营业成本比上年增减（%）	毛利率比上年增减（%）
种子	69,015,656.68	39,333,392.61	43.01	-59.80	-58.40	减少 1.92 个百分点
棉花	72,938,269.60	68,816,109.08	5.65	-49.94	-33.29	减少 23.54 个百分点
食品	181,240,339.43	158,621,733.19	12.48	-46.50	-50.08	增加 6.29 个百分点
其他	1,792,037.67	724,204.21	59.59	7.39	15.74	减少 2.91 个百分点
合计	324,986,303.38	267,495,439.09	17.69	-50.60	-48.17	减少 3.85 个百分点

(三) 核心竞争力分析

1、品种优势：公司拥有目前已在市场推广和后续即将不断进入市场的先玉系列优势品种，同时公司的“吉祥一号”玉米杂交种通过了 2014 年河北、山西、陕西、唐山品种委员会审（认）定，今后在新审（认）定区域有望能够快速推广；公司新购买的“东方红 1 号”及子公司选育审定的“飞天 358”玉米品种在一定区域也具有良好的表现；公司成立院士工作站，聘请我国玉米遗传育种专家、中国农业大学教授、中国工程院院士戴景瑞先生担任公司院士站研发首席专家，对提升科研能力，加快品种选育步伐意义重大。

2、生产加工规模优势：截止目前公司控股子公司敦种先锋已建成 8 条全自动化的玉米种子加工生产线，武威、酒泉各 2 条全自动化玉米种子加工生产线，加之原有加工中心产能，能够确保满足公司自有玉米品种的加工销售，能有效减少和规避冻害风险。

3、制种基地地缘优势：武威、酒泉、张掖作为我国玉米杂交制种的黄金地带，截至目前公司在酒泉、武威、张掖均有分子公司，专门从事玉米种子繁殖生产业务，通过多年的持续业务开展，已形成 15 万亩左右稳定的玉米制种基地。

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

(1) 证券投资情况

序号	证券品种	证券代码	证券简称	最初投资金额（元）	持有数量（股）	期末账面价值（元）	占期末证券总投资比例（%）	报告期损益（元）
1	股票	002310	东方园林	408,063.88	22,500	371,475	44.58	-36,588.88
2	股票	600389	四川长虹	507,387.83	130,000	400,400	55.42	-106,987.83
期末持有的其他证券投资				0	/	0	0	0
报告期已出售证券投资损益				/	/	/	/	23,692.04
合计				915,451.71	/	771,875	100	-119,884.67

(2) 持有金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资金额（元）	期初持股比例（%）	期末持股比例（%）	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	2.99	2.99	50,000,000	1,500,000	0	长期股权投资	受让
合计	50,000,000	/	/	50,000,000	1,500,000	0	/	/

2、 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(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贷款事项。

3、 募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

单位:万元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本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	1,564.66	32,146.78	8,851.17	存放于募集资金专户
合计	/	40,997.95	1,564.66	32,146.78	8,851.17	/

(2) 募集资金承诺项目使用情况

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	募集资金本报告期投入金额	募集资金累计实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	产生收益情况	是否符合预计收益	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	1,564.66	9,366.78	否	2012年10月达到预定可使用状态	不适用	不适用	
购买新疆玛纳斯油脂资产	否	5,100.00	0	5,100.00	是	2011年12月达到预定可使用状态	不适用	不适用	
新疆玛纳斯 1,000 吨/日棉籽生产线技术改造项目	否	5,000.00	0	5,000.00	是	2011年12月达到预定可使用状态	不适用	不适用	
番茄深加工项目	是	13,000.00	0	0	否	项目变更	项目变更	不适用	注 1
脱水蔬菜深加工生产线项目	是	13,000.00	0	0	否	项目已部分变更	项目变更	不适用	注 2
合计	/	41000	1,564.66	19,466.78	/	/	/	/	/

注 1: 2011 年 12 月 20 日公司五届三次临时董事会审议通过将投资 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;2012 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 5000 万元用于武威设立子公司。

注 2: 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 5000 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。

(3) 募集资金变更项目情况

单位:万元 币种:人民币

变更后的项目名称	对应的原承诺项目	变更项目拟投入金额	本报告期投入金额	累计实际投入金额	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	0	10,000	是	不适用	不适用	已建成	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	0	2,680	是	不适用	不适用	已完成	不适用	不适用
玉米种子烘干生产线建设项目	脱水蔬菜深加工生产线项目	9,900	1,564.66	9,366.78	是	不适用	不适用	已建成	不适用	不适用
合计	/	22,580.00	/	22,046.78	/	/	/	/	/	/

(4) 其他

闲置募集资金使用情况：2011年4月13日公司四届十次董事会审议通过，4000万元闲置募集资金用于补充流动资金，使用期限6个月，已于2011年10月24日归还至募集资金专用账户；经2011年10月25日公司五届董事会第一次临时会议、2011年11月11日公司第二次临时股东大会审议通过，1.6亿闲置募集资金补充流动资金，使用期限6个月，已于2012年5月11日归还至募集资金专用账户。2013年8月20日公司五届六次董事会审议通过，8000万元闲置募集资金用于补充流动资金，使用期限不超过12个月，已于2014年8月20日归还至募集资金专户。

4、主要子公司、参股公司分析

单位：万元

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	资产规模	净利润
河北敦煌种业有限公司	种子销售	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	1,000.00	1,409.43	-134.42
武汉敦煌种业有限公司	种子销售	农作物种子选育、繁殖销售、农产品收购、加工、批发	3,000.00	13,938.23	-1,038.41
甘肃敦煌种业油脂有限公司	油料加工	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	21,900.00	42,387.23	-1,277.21
甘肃省敦煌种业果蔬制品有限公司	果蔬制品加工	果蔬制品的加工和销售	3,350.00	4,352.07	110.33
甘肃省敦煌种业西域番茄制品有限公司	番茄加工	番茄酱、果蔬的生产、销售及出口业务；原料收购	2,516.00	3,822.39	-191.58
甘肃省敦煌种业包装有限公司	包装产品	包装产品的生产和销售	800.00	417.74	-66.04
酒泉佰易投资有限公司	投资管理与咨询	投资管理与咨询业务	3,000.00	2,164.10	-80.66
敦煌种业先锋良种有限公司	玉米种子	玉米种子的生产、加工、销售、研发及提供与此相关的服务	6,246.96	125,146.05	-1,284.78
酒泉敦煌种业百佳食品有限公司	果蔬加工	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	3,000.00	10,678.01	-6.24
酒泉敦煌种业农产品仓储有限公司	仓库租赁	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	2,487.98	8.62

张掖市敦煌种业股份有限公司	种子生产销售	粮食、瓜果、蔬菜、花卉、牧草、甜菜、油料、棉花等中子的引进、培育、繁殖、生产、加工销售	3,000.00	6,691.92	-470.97
武威市敦煌种业种子有限公司	种子生产销售	粮食、瓜类、蔬菜及油料作物种子的生产和销售	10,000.00	15,926.64	-264.74

5、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

报告期内，公司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2012年对《公司章程》利润分配相关条款作了修订，拟定了公司现金分红政策。

根据中国证监会《上市公司监管指引第3号--上市公司现金分红》和甘肃证监局《关于上市公司现金分红有关问题的通知》（甘证监发字【2014】48号）文件精神以及《上海证券交易所现金分红指引》等相关文件规定，并结合公司的实际情况，公司拟进一步修订完善《公司章程》利润分配相关条款，同时公司董事会拟制定《未来三年(2014-2016年)股东回报规划》。更好的完善和健全公司科学、持续、稳定的分红决策和监督机制，积极回报股东，引导股东树立长期投资和理性投资理念。

详细内容请参见上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）2014年4月11日公司公告

三、其他披露事项

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

第五节 重要事项

一、 重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

二、 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

三、 资产交易、企业合并事项

(一) 公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的

事项概述及类型	查询索引
<p>报告期内公司于 2014 年 6 月 5 日召开的五届董事会第八次会议审议通过了敦煌种业关于对敦煌种业金塔县棉花公司城关加工厂现有资产进行处置的议案。会议决定拟处置资产保底收入不低于评估值 2,580.54 万元，处置资产具体方式最终以签订的资产处置协议为准。</p> <p>2014 年 7 月 22 日公司公告，经公司敦煌种业金塔县棉花公司城关厂整体资产处置竞标，依据竞标会议结果，公司与甘肃天诚房地产开发有限公司（以下简称“甘肃天诚”）签署了《敦煌种业金塔县棉花公司城关厂整体资产出售协议书》，公司将敦煌种业金塔县棉花公司城关厂整体资产以 3,100 万元价格出售给甘肃天诚。</p> <p>公司除承担协助办理资产移交、过户手续责任外不承担任何因素导致的责任以及包括过户费用在内的相关费用。</p>	<p>详见上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）2014 年 6 月 7 日公司五届董事会第八次会议决议公告以及 7 月 22 日公司资产处置进展公告。</p>

四、 公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

五、 重大关联交易

√ 不适用

六、 重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

(二) 担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）	
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
公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	43,500
报告期末对子公司担保余额合计（B）	38,245
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	38,245
担保总额占公司净资产的比例(%)	43.89
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

(三) 其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同或交易。

七、 承诺事项履行情况

(一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	解决同业竞争	大股东酒泉地区现代农业(控股集团)有限责任公司	注 1	2004 年 1 月 4 日(长期有效)	否	是	不适用	不适用
与再融资相关的承诺	股份限售	股东金塔县供销合作联社	注 2	2009 年 9 月 14 日 -2014 年 2 月 11 日	是	是	不适用	不适用
	其他	甘肃省敦煌种业股份有限公司	注 3	2010 年 8 月 21 日(长期有效)	否	是	不适用	不适用

注 1: 控股股东及控股股东控制的关联企业今后将不以任何方式(包括但不限于单独经营、通过合资经营或拥有另一公司或企业的股份及其他权益)直接或间接参与任何与上市公司主营业务构成实质性竞争的业务或活动。如控股股东或控股股东控制的关联企业获得的商业机会与上市公司主营业务有竞争或可能有竞争的, 控股股东将立即通知上市公司, 赋予上市公司针对该商业机会的优先选择权或者由上市公司收购构成同业竞争的相关业务和资产, 以确保上市公司全体股东利益不受损害。

注 2: 金塔县供销合作联社作为公司非公开发行特定发行对象之一, 与公司签订附条件生效《股份认购合同》, 金塔县供销合作联社承诺认购公司非公开发行股票自发行之日(2011 年 2 月 11 日)起 36 个月内不得上市交易或转让, 限售期至 2014 年 2 月 11 日。

注 3: 敦煌种业不直接或间接使用已公开发行股票、非公开发行股票、发行可转换公司债券、发行公司债券等方式募集的资金买卖股票等交易性金融资产, 也不变相使用募集资金买卖交易性金融资产。

八、 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购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。

九、 公司治理情况

报告期内, 公司根据中国证监会《上市公司监管指引第 3 号--上市公司现金分红》和甘肃证监局《关于上市公司现金分红有关问题的通知》(甘证监发字【2014】48 号)文件精神以及《上海证券交易所现金分红指引》等相关文件规定, 并结合公司的实际情况, 公司对《公司章程》中利润分配相关条款修订完善, 修订了公司利润分配政策相关条款, 在充分体现公司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的基础上, 使公司利润分配政策具有连续性和稳定

性，同时公司拟定并公告了未来三年(2014-2016 年)股东回报规划。

报告期内，公司继续加强内部控制建设，完善公司治理机制；严格执行内幕信息知情人登记管理规定，对定期报告和临时公告重要事项的信息披露进行了内幕信息知情人登记和备案；公司法人治理的实际状况符合《公司法》、《上市公司治理准则》和中国证监会相关规定的要求，不存在差异。

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、 股份变动情况说明

无

3、 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响(如有)

无

4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

无

(二) 限售股份变动情况

位：万股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
金塔县供销合作联社	1,100	1,100	0	0	定向增发承诺	2014年2月13日
合计	1,100	1,100	0	0	/	/

二、 股东情况

(一) 截止报告期末股东总数及持有公司 5%以上股份的前十名股东情况

报告期末股东总数				73,240		
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	0	0	质押 32,000,000
敦煌市供销合作社联合社	境内非国有法人	6.60	29,568,876	0	0	
金塔县供销合作联社	境内非国有法人	2.47	11,053,495	0	0	
酒泉市农业科学研究所	国有法人	1.30	5,841,494	-10,000	0	
胡志斌	其他	0.40	1,792,100	-60,000	0	
张宏源	其他	0.27	1,220,000	未知	0	
瓜州县供销合作	其他	0.26	1,179,757	0	0	

社联合社						
宿君	其他	0.26	1,178,393	未知	0	
中国建设银行一工银瑞信精选平衡混合型证券投资基金	其他	0.22	999,969	未知	0	
西藏丰汇投资管理有限公司	其他	0.22	990,000	未知	0	
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	
金塔县供销合作联社				11,053,495	人民币普通股	
酒泉市农业科学研究所				5,841,494	人民币普通股	
胡志斌				1,792,100	人民币普通股	
张宏源				1,220,000	人民币普通股	
瓜州县供销合作社联合社				1,179,757	人民币普通股	
宿君				1,178,393	人民币普通股	
中国建设银行一工银瑞信精选平衡混合型证券投资基金				999,969	人民币普通股	
西藏丰汇投资管理有限公司				990,000	人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中酒泉地区现代农业（控股集团）有限责任公司与其他 2 家发起法人股股东、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。					

三、 控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

第七节 优先股相关情况

本报告期公司无优先股事项。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、 持股变动情况

- (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况
报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

二、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
马宗海	董事长	选举	换届选举
刘兆明	董事	选举	换届选举
周永海	董事	选举	换届选举
刘天喜	董事	选举	换届选举
姜泉庆	副董事长	选举	换届选举
张绍平	董事、总经理兼董事会秘书	选举	换届选举
王建现	董事、副总经理	选举	换届选举
赵荣春	独立董事、提名委员会主任委员	选举	换届选举
宋 华	独立董事	选举	换届选举
王建华	独立董事、战略发展委员会主任委员	选举	换届选举
刘志军	独立董事、审计委员会及薪酬与考评委员会主任委员	选举	换届选举
李萍	监事会主席	选举	换届选举
王军林	监事	选举	换届选举
程志国	监事	选举	换届选举
孙志祥	副总经理	聘任	聘任
高德银	副总经理	聘任	聘任
周秀华	副总经理、财务总监	聘任	聘任
李福兴	副总经理	聘任	聘任
闫治斌	总经理助理	聘任	聘任
王善广	总经理助理	聘任	聘任
王吉刚	职工代表监事	选举	换届选举
李铭元	职工代表监事	选举	换届选举
王大和	董事长	离任	退休
付禾	董事	离任	换届选举
龚海	董事	离任	换届选举
贺天春	董事	离任	换届选举
薛爽	独立董事	离任	换届选举
王化俊	独立董事	离任	换届选举
段学义	监事	离任	换届选举
王黎安	监事	离任	换届选举

三、 其他说明

报告期内，公司于 2014 年 5 月 13 日发布《敦煌种业关于董事会换届选举的提示性公告》及《敦煌种业监事会换届选举的提示性公告》，于 2014 年 6 月 23 日召开 2014 年第一次临时股东大会，选举产生了公司第六届董事会 11 名成员及第六届监事会股东代表监事 3 名成员，经 2014 年 6 月 18 日公司职工代表大会选举产生 2 名职工代表监事，进入六届监事会；2014 年 6 月 23 日公司召开了第六届董事会第一次会议选举产生公司董事长，聘任了公司其他高级管理人员，召开第六届监事会第一次会议选举产生了监事会主席，完成了公司换届选举。

第九节 财务报告（未经审计）

一、 财务报表

合并资产负债表

2014 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
流动资产:			
货币资金	七、1	890,493,447.51	1,273,922,392.54
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2	9,656,139.40	
应收票据	七、3	2,000,000.00	23,576,136.00
应收账款	七、6	262,604,968.40	453,240,574.75
预付款项	七、8	127,109,392.60	168,362,573.95
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	七、5	1,037,020.63	1,609,463.46
应收股利	七、4	4,125,000.00	4,125,000.00
其他应收款	七、7	39,409,720.32	52,152,919.93
买入返售金融资产			
存货	七、9	819,025,909.85	946,327,719.04
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、10		1,802,818.28
流动资产合计		2,155,461,598.71	2,925,119,597.95
非流动资产:			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、11	80,451,941.95	80,865,619.88
投资性房地产			
固定资产	七、12	796,608,599.89	830,169,913.14
在建工程	七、13	11,255,739.57	8,705,895.19
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	七、14	223,018,013.37	228,789,346.81
开发支出			

商誉	七、15	1,923,376.21	1,923,376.21
长期待摊费用	七、16	152,514.41	157,346.09
递延所得税资产	七、17	29,296,706.74	28,946,473.72
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,142,706,892.14	1,179,557,971.04
资产总计		3,298,168,490.85	4,104,677,568.99
流动负债：			
短期借款	七、19	1,436,950,000.00	1,841,567,404.59
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			
应付账款	七、20	52,092,614.58	236,801,012.36
预收款项	七、21	109,955,297.05	36,721,983.66
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、22	10,914,328.61	15,776,621.74
应交税费	七、23	-7,890,495.60	30,309,523.58
应付利息	七、24	3,026,781.95	3,766,116.98
应付股利	七、25	3,200,000.00	3,200,000.00
其他应付款	七、26	286,647,213.99	281,077,133.26
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	七、27	3,796,000.00	3,796,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,898,691,740.58	2,453,015,796.17
非流动负债：			
长期借款	七、28	260,000.00	260,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款	七、29	420,000.00	420,000.00
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债	七、30	10,949,086.50	11,599,391.00
非流动负债合计		11,629,086.50	12,279,391.00

负债合计		1,910,320,827.08	2,465,295,187.17
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、31	447,802,080.00	447,802,080.00
资本公积	七、32	516,949,641.77	516,949,641.77
减：库存股		0.00	0.00
专项储备	七、33	0.00	0.00
盈余公积	七、33	30,845,504.62	30,845,504.62
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润	七、34	-124,124,865.43	3,215,482.31
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		871,472,360.96	998,812,708.70
少数股东权益		516,375,302.81	640,569,673.12
所有者权益合计		1,387,847,663.77	1,639,382,381.82
负债和所有者权益总计		3,298,168,490.85	4,104,677,568.99

法定代表人：马宗海

主管会计工作负责人：周秀华

会计机构负责人：李国生

母公司资产负债表

2014 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
流动资产：			
货币资金		239,798,873.34	328,226,436.79
交易性金融资产		1,149,743.00	
应收票据			
应收账款	十三、1	100,576,372.84	234,722,535.37
预付款项		49,839,286.18	82,386,991.09
应收利息			
应收股利		4,125,000.00	4,125,000.00

其他应收款	十三、2	167,649,114.18	186,835,819.21
存货		230,894,963.44	276,263,135.40
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		128,776.48	106,018.13
流动资产合计		794,162,129.46	1,112,665,935.99
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三、3	607,504,649.86	607,918,327.79
投资性房地产			
固定资产		231,348,233.84	236,566,676.47
在建工程		175,370.55	175,370.55
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		170,952,977.57	174,924,259.29
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		1,009,981,231.82	1,019,584,634.10
资产总计		1,804,143,361.28	2,132,250,570.09
流动负债：			
短期借款		943,500,000.00	1,203,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		37,783,121.68	159,353,838.86
预收款项		24,925,753.74	17,388,340.61
应付职工薪酬		5,782,652.63	6,078,334.89
应交税费		-4,551,914.10	-3,980,824.28
应付利息		1,875,648.56	2,334,836.14
应付股利			
其他应付款		176,322,642.67	146,277,685.88
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		1,189,433,905.18	1,534,248,212.10
非流动负债：			
长期借款		260,000.00	260,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
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		260,000.00	260,000.00
负债合计		1,189,693,905.18	1,534,508,212.10
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		447,802,080.00	447,802,080.00
资本公积		518,498,372.80	518,498,372.80
减：库存股			0.00
专项储备			0.00
盈余公积		30,845,504.62	30,845,504.62
一般风险准备			0.00
未分配利润		-382,696,501.32	-399,403,599.43
所有者权益（或股东权益）合计		614,449,456.10	597,742,357.99
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,804,143,361.28	2,132,250,570.09

法定代表人：马宗海

主管会计工作负责人：周秀华

会计机构负责人：李国生

合并利润表
2014 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		330,045,701.03	663,476,947.32
其中：营业收入	七、35	330,045,701.03	663,476,947.32
利息收入			

已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		467,618,616.93	741,273,247.09
其中：营业成本	七、35	269,080,527.09	518,046,427.98
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	七、36	448,289.76	366,517.17
销售费用	七、37	58,791,205.38	75,600,435.32
管理费用	七、38	78,196,484.37	70,537,974.44
财务费用	七、39	36,897,733.54	41,439,293.20
资产减值损失	七、42	24,204,376.79	35,282,598.98
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	七、40	-12,926.71	-631,622.54
投资收益（损失以“－”号填列）	七、41	-2,280,552.21	-2,729,414.46
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）		-139,866,394.82	-81,157,336.77
加：营业外收入	七、43	2,281,228.27	6,024,972.42
减：营业外支出	七、44	1,501,288.70	5,141,027.18
其中：非流动资产处置损失			11,364.61
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-139,086,455.25	-80,273,391.53
减：所得税费用	七、45	-104,737.20	1,787,565.39
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-138,981,718.05	-82,060,956.92
归属于母公司所有者的净利润		-127,340,347.74	-75,502,519.14
少数股东损益		-11,641,370.31	-6,558,437.78
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	七、46	-0.2844	-0.1686
（二）稀释每股收益	七、46	-0.2844	-0.1686
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：马宗海

主管会计工作负责人：周秀华

会计机构负责人：李国生

母公司利润表
2014 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	十三、4	103,688,125.24	228,795,580.04
减：营业成本	十三、4	93,492,362.85	185,886,864.81
营业税金及附加		293,961.24	262,837.36
销售费用		15,664,258.18	17,083,042.93
管理费用		41,346,969.96	33,677,353.61
财务费用		28,692,461.89	33,269,680.44
资产减值损失		24,146,696.11	19,587,860.86
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		130,650.00	41,500.00
投资收益（损失以“－”号填列）	十三、5	116,908,234.35	-2,635,454.77
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）		17,090,299.36	-63,566,014.74
加：营业外收入		1,086,779.21	4,445,627.49
减：营业外支出		1,469,980.46	4,122,156.92
其中：非流动资产处置损失			1,844.66
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		16,707,098.11	-63,242,544.17
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		16,707,098.11	-63,242,544.17
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.037	-0.141
（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：马宗海

主管会计工作负责人：周秀华

会计机构负责人：李国生

合并现金流量表
2014 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、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		612,172,953.74	781,125,227.24
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		2,564,037.83	2,068,223.73
收到其他与经营活动有关的现金	七、47	29,965,966.29	20,334,298.34
经营活动现金流入小计		644,702,957.86	803,527,749.31
购买商品、接受劳务支付的现金		221,043,594.27	296,537,493.92
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		63,796,167.11	60,741,875.82
支付的各项税费		48,559,438.18	43,022,976.06
支付其他与经营活动有关的现金	七、47	75,281,502.70	154,585,041.03
经营活动现金流出小计		408,680,702.26	554,887,386.83
经营活动产生的现金流量净额		236,022,255.60	248,640,362.48
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		5,081,529.57	11,288,237.88
取得投资收益收到的现金		1,500,000.00	947,558.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		200,000.00	337,300.00
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		6,781,529.57	12,573,096.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产		40,295,018.91	8,679,637.60

支付的现金			
投资支付的现金		18,157,469.96	19,002,032.74
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		58,452,488.87	27,681,670.34
投资活动产生的现金流量净额		-51,670,959.30	-15,108,573.67
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
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		385,032,231.20	392,040,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	七、47	2,100,000.00	4,350,000.00
筹资活动现金流入小计		387,132,231.20	396,390,000.00
偿还债务支付的现金		789,649,635.79	1,135,860,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		163,162,836.74	51,686,781.29
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		952,812,472.53	1,187,546,781.29
筹资活动产生的现金流量净额		-565,680,241.33	-791,156,781.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-381,328,945.03	-557,624,992.48
加：期初现金及现金等价物余额		1,259,703,547.30	1,565,017,390.22
六、期末现金及现金等价物余额		878,374,602.27	1,007,392,397.74

法定代表人：马宗海

主管会计工作负责人：周秀华

会计机构负责人：李国生

母公司现金流量表
2014 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、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		236,709,467.95	280,211,804.32
收到的税费返还			

收到其他与经营活动有关的现金		47,331,149.26	113,846,403.66
经营活动现金流入小计		284,040,617.21	394,058,207.98
购买商品、接受劳务支付的现金		122,112,332.45	167,426,112.95
支付给职工以及为职工支付的现金		17,623,985.50	17,300,153.42
支付的各项税费		9,453,289.22	2,700,237.79
支付其他与经营活动有关的现金		22,746,875.10	31,100,849.78
经营活动现金流出小计		171,936,482.27	218,527,353.94
经营活动产生的现金流量净额		112,104,134.94	175,530,854.04
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,410,465.53	11,288,237.47
取得投资收益收到的现金		118,647,000.00	738,582.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		123,057,465.53	12,026,819.95
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		25,257,076.81	3,380,306.53
投资支付的现金		6,754,646.25	14,751,696.20
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			83,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		32,011,723.06	101,132,002.73
投资活动产生的现金流量净额		91,045,742.47	-89,105,182.78
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		375,000,000.00	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		2,100,000.00	4,350,000.00
筹资活动现金流入小计		377,100,000.00	384,350,000.00
偿还债务支付的现金		634,500,000.00	743,040,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		32,077,440.86	37,905,870.02
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		666,577,440.86	780,945,870.02
筹资活动产生的现金流量净额		-289,477,440.86	-396,595,870.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-86,327,563.45	-310,170,198.76
加：期初现金及现金等价物余额		317,257,591.55	527,559,676.16
六、期末现金及现金等价物余额		230,930,028.10	217,389,477.40

法定代表人：马宗海

主管会计工作负责人：周秀华

会计机构负责人：李国生

合并所有者权益变动表
2014 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	447,802,080.00	516,949,641.77	0.00	0.00	30,845,504.62	0.00	3,215,482.31	0.00	640,569,673.12	1,639,382,381.82
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	447,802,080.00	516,949,641.77	0.00	0.00	30,845,504.62	0.00	3,215,482.31	0.00	640,569,673.12	1,639,382,381.82
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-127,340,347.74	0.00	-124,194,370.31	-251,534,718.05
(一) 净利润	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	-127,340,347.74		-11,641,370.31	-138,981,718.05
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-127,340,347.74	0.00	-11,641,370.31	-138,981,718.05
(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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-112,553,000.00	-112,553,000.00
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	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	-112,553,000.00	-112,553,000.00
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	447,802,080.00	516,949,641.77	0.00	0.00	30,845,504.62	0.00	-124,124,865.43	0.00	516,375,302.81	1,387,847,663.77

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	447,802,080.00	518,904,071.17			30,845,504.62		-14,121,929.66		606,790,880.94	1,590,220,607.07

加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	447,802,080.00	518,904,071.17	0.00	0.00	30,845,504.62	0.00	-14,121,929.66	0.00	606,790,880.94	1,590,220,607.07
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	-1,954,429.40	0.00	0.00	0.00	0.00	17,337,411.97	0.00	33,778,792.18	49,161,774.75
（一）净利润	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	17,337,411.97		97,141,581.88	114,478,993.85
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	17,337,411.97	0.00	97,141,581.88	114,478,993.85
（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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-49,000,000.00	-49,000,000.00
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	0.00	0.00	0.00		0.00	0.00	0.00	0.00	-49,000,000.00	-49,000,000.00
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		-1,954,429.40							-14,362,789.70	-16,317,219.10
四、本期期末余额	447,802,080.00	516,949,641.77	0.00	0.00	30,845,504.62	0.00	3,215,482.31	0.00	640,569,673.12	1,639,382,381.82

法定代表人：马宗海

主管会计工作负责人：周秀华

会计机构负责人：李国生

母公司所有者权益变动表
2014 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	447,802,080.00	518,498,372.80			30,845,504.62		-399,403,599.43	597,742,357.99
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	447,802,080.00	518,498,372.80	0.00	0.00	30,845,504.62	0.00	-399,403,599.43	597,742,357.99
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	16,707,098.11	16,707,098.11

(一) 净利润	0.00	0.00	0.00		0.00		16,707,098.11	16,707,098.11
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	16,707,098.11	16,707,098.11
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	447,802,080.00	518,498,372.80			30,845,504.62		-382,696,501.32	614,449,456.10

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	447,802,080.00	518,498,372.80			30,845,504.62		-372,173,832.98	624,972,124.44
加: 会计政策变更								
前期差错更正								

其他								
二、本年年初余额	447,802,080.00	518,498,372.80	0.00	0.00	30,845,504.62	0.00	-372,173,832.98	624,972,124.44
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-27,229,766.45	-27,229,766.45
(一) 净利润							-27,229,766.45	-27,229,766.45
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-27,229,766.45	-27,229,766.45
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	447,802,080.00	518,498,372.80	0.00	0.00	30,845,504.62	0.00	-399,403,599.43	597,742,357.99

法定代表人：马宗海

主管会计工作负责人：周秀华

会计机构负责人：李国生

甘肃省敦煌种业股份有限公司
2014 年半年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

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《关于设立甘肃省敦煌种业股份有限公司的批复》(甘政函[1998]92 号)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,于 1998 年 12 月 28 日在甘肃省工商行政管理局办理工商注册登记。经中国证券监督管理委员会证监发行字[2003]126 号文件核准,本公司于 2003 年 12 月 29 日在上海证券交易所首次公开发行 7,500 万股人民币 A 股股票,并于 2004 年 1 月 15 日起在上海证券交易所上市交易,股票简称“敦煌种业”,股票代码“600354”。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 A 股 1,758 万股,于 2012 年 5 月 4 日以资本公积 244,255,680.00 元转增股本,变更后注册资本为人民币 447,802,080.00 元。

本公司营业执照注册号: 620000000012665; 注册资本: 人民币肆亿肆仟捌佰捌拾万贰仟零捌拾元整; 法定代表人: 马宗海; 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)。

本公司设董事会办公室、战略发展部、党委办公室、行政办公室、人力资源部、计划财务部、资金管理部、经营管理部、投资管理部、品种管理部、种子生产管理部、安全管理部、审计监察部、质量控制中心、信息中心、兰州办事处等职能部门,和甘肃省敦煌种业股份有限公司酒泉地区种子分公司、甘肃省敦煌种业股份有限公司酒泉市种子分公司、甘肃省敦煌种业股份有限公司酒泉市玉米原种场、甘肃省敦煌种业股份有限公司金塔县种子分公司、甘肃省敦煌种业股份有限公司玉门市种子分公司、甘肃省敦煌种业股份有限公司种子营销分公司、甘肃省敦煌种业股份有限公司金塔县棉花公司、甘肃省敦煌种业股份有限公司瓜州棉花公司、甘肃省敦煌种业股份有限公司瓜州种子分公司、甘肃省敦煌种业股份有限公司敦煌市种子分公司、甘肃省敦煌种业股份有限公司金塔县良种棉收购加工厂、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销售分公司、甘肃省敦煌种业股份有限公司酒泉市棉花公司、甘肃省敦煌种业股份有限公司研究院等 15 家分公司，武汉敦煌种业有限公司、敦煌种业先锋良种有限公司、河北敦煌种业有限公司、张掖市敦煌种业有限公司、武威市敦煌种业种子有限公司、甘肃敦煌种业油脂有限公司、甘肃省敦煌种业果蔬制品有限公司、甘肃省敦煌种业西域番茄制品有限公司、酒泉敦煌种业百佳食品有限公司、甘肃省敦煌种业包装有限公司、酒泉佰易投资有限公司、酒泉敦煌种业农产品仓储有限公司等 12 家子公司和绵阳敦煌种业有限公司、新疆敦煌种业玛纳斯油脂有限公司、酒泉市吉翔番茄制品有限公司、酒泉百佳农业科技有限公司、兰州敦煌种业投资有限公司等 5 家孙公司，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。

本公司的母公司为酒泉地区现代农业（控股集团）有限责任公司，实际控制人为酒泉市行政事业单位国有资产管理局。

本财务报表业经本公司董事会第六届第二次会议于 2014 年 8 月 26 日决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2010 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2014 年 6 月 30 日的财务状况及 2014 上半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2010 年修订）有关财务报表及其附注的披露要求。

四、主要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、记账本位币

人民币为本公司及各子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及各子公司均以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

3、企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方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，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够

实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）关于“一揽子交易”的判断标准(参见本附注四、4（2）)，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、10“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

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

4、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策,并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、10“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、10、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

6、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用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记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入股东权益“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

期初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

7、金融工具

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。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。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易

的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，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，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售或回购；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

交易性金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司

划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

(3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，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，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不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可供出售金融资产减值

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时，将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产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。

在确认减值损失后，期后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，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：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；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

和其他金融负债。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价

值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

(8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。权益工具在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 500 万元以上（含 500 万元）的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法：

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

a. 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收款项

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收计提比例 (%)
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款项

单项计提坏账准备的理由	有迹象表明收回可能性较低
坏账准备的计提方法	个别认定法

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

9、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、低值易耗品、包装物、在产品、产成品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的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

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

10、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方股东权益账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；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，应当于发生时计入当期损益；购买方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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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；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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部

交易损益，按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、4、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认

股权证等潜在表决权因素。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

11、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。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、已出租的建筑物等。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“非流动非金融资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

12、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

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

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
其他设备	20	5	4.75

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“非流动非金融资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

13、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“非流动非金融资产减值”。

14、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

15、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在

市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“非流动非金融资产减值”。

16、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

17、非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。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，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

19、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。

公司销售商品收入确认的具体原则如下：

①国内销售

公司根据与客户签订的销售合同，由仓库配货后将货物发运或者由客户直接提货，客户对货物数量和质量进行确认无异议；销售收入金额已经确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；销售商品的成本能够可靠的计量。

②出口销售

公司根据与客户的销售合同组织发运，经检验合格后通过海关报关出口，取得出口报关单；销售收入金额已经确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；销售商品的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：

- ①利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

20、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

21、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本期度税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递

延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

22、租赁

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同

的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

23、职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

24、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。

25、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。

26、前期会计差错更正

本报告期无前期差错更正。

27、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是

基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（2）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（3）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（5）持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉

及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

（6）持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

（7）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（8）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

（9）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（10）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（11）预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很

大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	本公司为增值税一般纳税人。棉花及其副产品按产品销售收入 13% 的税率计算销项税额，并按扣除当期允许抵扣的进项税额（主要为棉花收购依规定的收购完税凭证计算扣除的进项税额）后的差额缴纳增值税。番茄酱、番茄粉按产品销售收入的 17% 的税率计算销项税额，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税。本公司所属子公司甘肃省敦煌种业果蔬制品有限公司、甘肃省敦煌种业西域番茄制品有限公司、酒泉敦煌种业百佳食品有限公司自营出口自产产品，出口货物适用免抵退税收管理办法。
营业税	按照属营业税征缴范围的服务收入的 5% 计缴
城市维护建设税	按应交增值税、营业税税额的 7% 计缴
教育费附加	按应交增值税、营业税税额的 3% 计缴
地方教育费附加	按应交增值税、营业税税额的 2% 计缴
企业所得税	按应纳税所得额的 25% 计缴

2、税收优惠及批文

（1）增值税

根据财政部、国家税务总局《关于若干农业生产资料征免增值税政策的通知》（财税[2001]113 号）文件关于对“批发和零售的种子、种苗、化肥、农药、农机”免征增值税的规定，本公司及子公司销售的农作物种子免征增值税。

根据财政部、国家税务总局《关于在部分行业试行农产品增值税进项税额核定扣除办法的通知》（财税[2012]38 号）文件规定，本公司之子公司甘肃敦煌种业油脂有限公司与新疆敦煌种业玛纳斯油脂有限公司自 2012 年 7 月 1 日起农产品增值税进项税采用核定扣除。

（2）所得税

①享受农产品免税政策的

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条“企业的下列所得，可以免征、减征企业所得税：（一）从事农、林、牧、渔业项目的所得；……”和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条第一款“企业从事下列项目的所得，免征企

业所得税：……2、农作物新品种的选育；……7、灌溉、农产品初加工、兽医、农技推广、农机作业和维修等农、林、牧、渔服务业项目；……”及财政部、国家税务总局《关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》（财税[2008]149号）第一条第八款第一项“棉花初加工。通过轧花、剥绒等脱绒工序简单加工处理，制成的皮棉、短绒、棉籽”等相关规定，经甘肃省酒泉市肃州区地方税务局批准，本公司所从事的农作物新品种选育和棉花初加工所得免征企业所得税。

根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条第一款第二项等相关规定，本公司之子公司武汉敦煌种业股份有限公司所从事的农作物新品种选育所得免征企业所得税，并已当地税务机关备案。

本公司之子公司甘肃省敦煌种业西域番茄有限公司、酒泉市吉翔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，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条第一款第七项等相关规定，并于2011年8月29日在甘肃省国家税务局备案，自2011年1月1日起免征所得税。

②享受西部大开发优惠政策的

本公司之子公司敦煌种业先锋良种有限公司所从事的种子生产、加工产业属于西部地区鼓励类产业项目，且主营业务收入达收入总额的70%以上，根据财政部、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）、《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（国家税务总局公告2012年第12号）及甘肃省国家税务局《关于贯彻西部大开发企业所得税政策有关问题的公告》（甘国税函[2012]92号）等相关规定，经甘肃省肃州区国家税务局减免退税委员会审核确认，2014年度减按15%优惠税率缴纳企业所得税。

本公司之子公司甘肃省敦煌种业果蔬制品有限公司所从事的番茄粉加工和销售产业属于西部地区鼓励类产业项目，且主营业务收入达收入总额的70%以上，根据财税[2011]58号、国家税务总局公告2012年第12号及甘国税函[2012]92号等相关规定，经甘肃省肃州区国家税务局减免退税委员会审核确认，2014年度减按15%优惠税率缴纳企业所得税。

本公司之子公司酒泉敦煌种业百佳食品有限公司所从事的脱水蔬菜产业属于西部地区鼓励类产业项目，且主营业务收入达收入总额的70%以上，根据财税[2011]58号、国家税务总局公告2012年第12号及甘国税函[2012]92号等相关规定，经甘肃省肃州区国家税务局减免退税委员会审核确认，2014年度减按15%优惠税率缴纳企业所得税。

根据财税[2011]58号、国家税务总局公告2012年第12号及甘国税函[2012]92号

等相关规定，本公司之子公司张掖市敦煌种业有限公司符合西部大开发税收优惠政策，并已取得甘肃省临泽县国家税务局准予备案，自 2012 年 1 月 1 日起减按 15% 优惠税率缴纳企业所得税。

六、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

金额单位：人民币万元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
河北敦煌种业有限公司	控股子公司	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	有限责任公司	魏学锋	76811998-1	900.00	
武汉敦煌种业有限公司	控股子公司	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	有限责任公司	姜泉庆	76805742-6	1,800.00	
甘肃敦煌种业油脂有限公司	控股子公司	酒泉市肃州区高新技术工业园区	油料加工	21,900.00	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	有限责任公司	高德银	76770218-X	21,748.90	
甘肃省敦煌种业果蔬制品有限公司	控股子公司	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	一人有限公司	张绍平	77885574-7	3,115.50	
甘肃省敦煌种业西域番茄制品有限公司	控股子公司	酒泉市肃州区上坝工业园	番茄加工	2,516.00	番茄酱、果蔬的生产、销售及出口业务；原料收购	有限责任公司	李大明	66000997-5	1,400.00	
甘肃省敦煌种业包装有限公司	全资子公司	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	一人有限公司	王建现	77344009-9	800.00	
酒泉佰易投资有限公司	全资子公司	酒泉市肃州区肃州路28号	投资管理与咨询	3,000.00	投资管理与咨询业务	一人有限公司	王大和	66000100-9	3,000.00	
敦煌种业先锋良种有限公司	控股子公司	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	有限责任公司	马宗海	78961760-5	3,185.95	

甘肃省敦煌种业股份有限公司 2014 上半年度财务报表附注

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
					与此相关的服务					
酒泉敦煌种业百佳食品有限公司	控股子公司	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	有限责任公司	马宗海	67083719-2	2,250.00	
酒泉敦煌种业农产品仓储有限公司	全资子公司	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	一人有限公司	孙志祥	69035558-8	3,000.00	
张掖市敦煌种业有限公司	全资子公司	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、棉花等中子的引进、培育、繁殖、生产、加工销售	一人有限公司	张发科	68608689-9	3,000.00	
武威市敦煌种业种子有限公司	全资子公司	武威市凉州区武南工业园区	种子生产销售	10,000.00	粮食、瓜类、蔬菜及油料作物种子的生产和销售	一人有限公司	王建现	59123805-2	10,000.00	
酒泉市吉翔番茄制品有限公司	全资子公司	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	一人有限公司	李大明	78402444-8	1,500.00	
绵阳敦煌种业有限公司	控股子公司	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	有限责任公司	孟学义	78228805-2	490.00	

甘肃省敦煌种业股份有限公司 2014 上半年度财务报表附注

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	企业类型	法人代表	组织机构代码	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
					服务					
兰州敦煌种业投资有限公司	控股子公司	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	有限责任公司	张绍平	69035105-0	102.00	
酒泉百佳农业科技有限公司	全资子公司	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	一人有限公司	朱登坡	56643806-0	100.00	
新疆敦煌种业玛纳斯油脂有限公司	全资子公司	玛纳斯县凉州户镇太阳庙村	油料加工	16,400.00	食用植物油（半精炼）生产和销售；货物与技术的进出口业务；一般经营项目：油料作物的收购、棉粕、棉壳、棉短绒、豆粕、菜籽粕、葵粕、葵壳的生产与销售。	一人有限公司	高德银	56437293-4	16,400.00	

(续)

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司股东权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初股东权益中所享有份额后的余额	注释
河北敦煌种业有限公司	90.00	90.00	是	33,181.25			
武汉敦煌种业有限公司	60.00	60.00	是	11,075,183.85			

子公司全称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司股东权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初股东权益中所享有份额后的余额	注释
甘肃敦煌种业油脂有限公司	99.31	99.31	是	286,958.98			
甘肃省敦煌种业果蔬制品有限公司	93.00	93.00	是	3,141,630.15			
甘肃省敦煌种业西域番茄制品有限公司	55.64	55.64	是	9,417,544.94			
甘肃省敦煌种业包装有限公司	100.00	100.00	是				
酒泉佰易投资有限公司	100.00	100.00	是				
敦煌种业先锋良种有限公司	51.00	51.00	是	485,246,918.80			
酒泉敦煌种业百佳食品有限公司	75.00	75.00	是	6,713,486.18			
酒泉敦煌种业农产品仓储有限公司	100.00	100.00	是				
张掖市敦煌种业有限公司	100.00	100.00	是				
武威市敦煌种业种子有限公司	100.00	100.00	是				
酒泉市吉翔番茄制品有限公司	100.00	100.00	是				注 1
绵阳敦煌种业有限公司	98.00	98.00	是	-83082.53			注 2
兰州敦煌种业投资有限公司	51.00	51.00	是	543,481.20			注 3
酒泉百佳农业科技有限公司	100.00	100.00	是				注 4
新疆敦煌种业玛纳斯油脂有限公司	100.00	100.00	是				注 5

注 1：该子公司为本公司持有 55.64%股权的子公司甘肃省敦煌种业西域番茄制品有限公司持有其 100%股权；

注 2：该子公司为本公司持有 60%股权的子公司武汉敦煌种业有限公司持有其 98%股权；

注 3：该子公司为本公司持有 100%股权的子公司酒泉佰易投资有限公司持有其 51%股权；

注 4：该子公司为本公司持有 75%股权的子公司酒泉敦煌种业百佳食品有限公司持有其 100%股权；

注 5：该子公司为本公司持有 99.31% 股权的子公司甘肃敦煌种业油脂有限公司持有其 100% 股权。

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

本公司本报告期内无同一控制下企业合并取得的子公司。

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

本公司本报告期内无非同一控制下企业合并取得的子公司。

2、合并范围发生变更的说明

本报告期内本公司已将全部子公司纳入合并财务报表合并范围。

3、报告期新纳入合并范围的主体和报告期末不再纳入合并范围的主体

(1) 本期新纳入合并范围的主体

本报告期内本公司无新纳入合并范围的主体。

(2) 本期不再纳入合并范围的主体

本报告期内本公司无不再纳入合并范围的主体。

七、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，期初指 2014 年 1 月 1 日，期末指 2014 年 6 月 30 日；本期指 2014 年上半年，上期指 2013 年上半年。

1、货币资金

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：			505,863.35			99,593.95
-人民币			505,863.35			99,593.95
银行存款：			871,076,069.93			1,253,703,457.83
-人民币			870,384,119.83			1,252,502,011.67
-美元	110,663.41	6.2527	691,950.10	197,042.50	6.0969	1,201,348.42
-欧元				11.61	8.4189	97.74
其他货币资金：			18,911,514.23			20,119,340.76
-人民币			18,911,514.23			20,119,340.76
合计	--	--	890,493,447.51	--	--	1,273,922,392.54

截至 2014 年 6 月 30 日，其他货币资金中有 12,118,845.24 元系借款保证金。

2、交易性金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
交易性权益工具投资	771,875.00	
衍生金融资产	8,884,264.40	
合计	9,656,139.40	

3、应收票据

(1) 应收票据分类

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	2,000,000.00	23,576,136.00
合计	2,000,000.00	23,576,136.00

(2) 截至 2014 年 6 月 30 日，本公司无质押的应收票据。

(3) 截至 2014 年 6 月 30 日, 本公司不存在已背书转让未到期的应收票据。

4、应收股利

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
账龄一年以上的应收股利	4,125,000.00			4,125,000.00		否
其中: 河南九圣禾新科种业 有限公司	4,125,000.00			4,125,000.00		
合计	4,125,000.00			4,125,000.00		

5、应收利息

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1 年以内	1,609,463.46	1,037,020.63	1,609,463.46	1,037,020.63
合计	1,609,463.46	1,037,020.63	1,609,463.46	1,037,020.63

6、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的 应收账款				
账龄组合	406,617,411.61	100.00	144,012,443.21	35.42
单项金额虽不重大但单项计提坏账准 备的应收账款				
合计	406,617,411.61	100.00	144,012,443.21	35.42

(续)

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应 收账款				
账龄组合	576,517,834.98	100.00	123,277,260.23	21.38
单项金额虽不重大但单项计提坏账准 备的应收账款				
合计	576,517,834.98	100.00	123,277,260.23	21.38

(2) 应收账款按账龄列示

项目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	132,780,244.42	32.65	353,440,840.81	61.30
1 至 2 年	84,243,597.66	20.72	49,005,037.30	8.50
2 至 3 年	24,223,813.19	5.96	40,333,013.73	7.00
3 至 4 年	32,243,254.30	7.93	7,849,272.86	1.36
4 至 5 年	8,088,126.30	1.99	29,557,724.45	5.13
5 年以上	125,038,375.74	30.75	96,331,945.83	16.71
合计	406,617,411.61	100.00	576,517,834.98	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

①按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	132,780,244.42	32.65	2,655,604.89	353,440,840.81	61.30	7,068,816.82
1 至 2 年	84,243,597.66	20.72	4,212,179.88	49,005,037.30	8.50	2,450,251.86
2 至 3 年	24,223,813.19	5.96	2,422,381.32	40,333,013.73	7.00	4,033,301.37
3 至 4 年	32,243,254.30	7.93	6,448,650.86	7,849,272.86	1.36	1,569,854.57
4 至 5 年	8,088,126.30	1.99	3,235,250.52	29,557,724.45	5.13	11,823,089.78
5 年以上	125,038,375.74	30.75	125,038,375.74	96,331,945.83	16.71	96,331,945.83
合计	406,617,411.61	100.00	144,012,443.21	576,517,834.98	100.00	123,277,260.23

(4) 本报告期内无已大额计提坏账准备又转回或收回的应收账款和实际核销的应收账款情况。

(5) 截至 2014 年 6 月 30 日, 应收账款中无持有公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东欠款。

(6) 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	26,730,173.72	3-4 年	6.57
2	非关联方	15,571,227.01	1-5 年	3.83
3	非关联方	15,464,031.01	1 年以内	3.80

序号	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
4	非关联方	14,510,272.90	4-5 年	3.57
5	非关联方	13,137,898.80	1-3 年	3.23
合计		85,413,603.44		21.00

(7) 应收关联方账款情况

截至 2014 年 6 月 30 日, 应收账款中无应收关联方的款项。

(8) 外币应收账款原币金额以及折算汇率列示

项目	期末数			期初数		
	外币金额	汇率	折合人民币	外币金额	汇率	折合人民币
美元	4,022,052.14	6.1535	24,749,539.64	3,601,548.56	6.0969	21,958,281.42
合计	4,022,052.14	6.1535	24,749,539.64	3,601,548.56	6.0969	21,958,281.42

7、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	90,295,915.49	100.00	50,886,195.17	56.35
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	90,295,915.49	100.00	50,886,195.17	56.35

(续)

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	100,615,962.04	100.00	48,463,042.11	48.17
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	100,615,962.04	100.00	48,463,042.11	48.17

(2) 其他应收款按账龄列示

项目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	14,884,224.43	16.48	28,658,714.66	28.48
1 至 2 年	10,972,925.83	12.15	7,853,746.37	7.81
2 至 3 年	4,576,543.67	5.07	8,582,111.82	8.53
3 至 4 年	9,171,496.79	10.16	8,041,513.18	7.99
4 至 5 年	4,904,690.18	5.43	3,994,665.75	3.97
5 年以上	45,786,034.59	50.71	43,485,210.26	43.22
合计	90,295,915.49	100.00	100,615,962.04	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

①按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	14,884,224.43	16.48	297,684.49	28,658,714.66	28.48	554,204.23
1 至 2 年	10,972,925.83	12.15	548,646.29	7,853,746.37	7.81	382,097.00
2 至 3 年	4,576,543.67	5.07	457,654.37	8,582,111.82	8.53	850,394.96
3 至 4 年	9,171,496.79	10.16	1,834,299.36	8,041,513.18	7.99	1,593,269.36
4 至 5 年	4,904,690.18	5.43	1,961,876.07	3,994,665.75	3.97	1,597,866.30
5 年以上	45,786,034.59	50.71	45,786,034.59	43,485,210.26	43.22	43,485,210.26
合计	90,295,915.49	100.00	50,886,195.17	100,615,962.04	100.00	48,463,042.11

(4) 本报告期内无已大额计提坏账准备又转回或收回的其他应收款和实际核销的其他应收款情况。

(5) 截至 2014 年 6 月 30 日, 其他应收款中无持有公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东欠款。

(6) 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	非关联方	3,000,000.00	4-5 年	3.32
2	非关联方	1,543,273.37	5 年以上	1.71
3	非关联方	1,521,000.00	2-3 年以上	1.69
4	非关联方	1,500,000.00	5 年以上	1.66
5	非关联方	1,451,982.02	1 年以内	1.61

序号	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
合计		9,016,255.39		9.99

(7) 应收关联方账款情况

详见附注八、5 关联方应收应付款项。

(8) 截至 2014 年 6 月 30 日, 其他应收款中无外币其他应收款。

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	52,885,534.39	41.61	98,795,050.92	58.68
1 至 2 年	42,169,156.58	33.18	18,014,551.25	10.70
2 至 3 年	12,169,925.72	9.57	38,590,259.61	22.92
3 年以上	19,884,775.91	15.64	12,962,712.17	7.70
合计	127,109,392.60	100.00	168,362,573.95	100.00

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
公司尚未结算完毕的种子收购款。

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。

(2) 预付款项金额的前五名单位情况

序号	与本公司关系	金额	预付时间	未结算原因
1	非关联方	8,000,000.00	1 年以上	陆续采购
2	非关联方	7,048,567.30	1-2 年以上	陆续采购
3	非关联方	4,264,598.30	1-2 年以内	陆续采购
4	非关联方	3,552,882.97	1-2 年以内	陆续采购
5	非关联方	3,509,880.00	1-2 年以上	陆续采购
合计		26,375,928.57		

(3) 截至 2014 年 6 月 30 日, 预付款项中无持有公司 5%以上 (含 5%) 表决权
股份的股东或关联方欠款。

9、存货

项目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值

项目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	48,737,184.75	660,422.57	48,076,762.18
在产品	243,962,256.43		243,962,256.43
库存商品	510,989,677.31	11,566,154.99	499,423,522.32
包装物及低值易耗品	12,480,629.05		12,480,629.05
发出商品	15,082,739.87		15,082,739.87
合计	831,252,487.41	12,226,577.56	819,025,909.85

(续)

项目	期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	159,941,127.78	3,324,206.49	156,616,921.29
在产品	216,438,567.97		216,438,567.97
库存商品	556,608,300.57	12,086,153.19	544,522,147.38
包装物及低值易耗品	15,722,155.05		15,722,155.05
发出商品	13,027,927.35		13,027,927.35
合计	961,738,078.72	15,410,359.68	946,327,719.04

(2) 存货跌价准备变动情况

项目	期初数	本期计提数	本期减少数		期末数
			转回数	转销数	
原材料	3,324,206.49			2,663,783.92	660,422.57
库存商品	12,086,153.19	505,000.38		1,024,998.58	11,566,154.99
合计	15,410,359.68	505,000.38		3,688,782.50	12,226,577.56

(3) 存货跌价准备计提和转回原因

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	期末库存成本高于其可变现净值		
库存商品	期末库存成本高于其可变现净值		

10、其他流动资产

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

项目	期末数	期初数
待抵扣进项税		1,800,420.56
其他		2,397.72
合计		1,802,818.28

11、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对合营企业投资				
对联营企业投资	12,165,619.88		413,677.93	11,751,941.95
其他股权投资	68,700,000.00			68,700,000.00
减：长期股权投资减值准备				
合计	80,865,619.88			80,451,941.95

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
玉门拓璞科技开发有限责任公司	权益法	17,559,644.00	12,165,619.88	-413,677.93	11,751,941.95
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
新疆九禾种业有限责任公司	成本法	8,700,000.00	8,700,000.00		8,700,000.00
合计		86,259,644.00	80,865,619.88	-413,677.93	80,451,941.95

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	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	本期现金红利
玉门拓璞科技开发有限责任公司	30.34	30.34				
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				
新疆九禾种业有限责任公司	2.265625	2.265625				
合计						

(3) 对合营企业投资和联营企业投资

①联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本 (万元)	本企业持股 比例 (%)	本企业在被投资单 位表决权比例 (%)
玉门拓璞科技开发有限责任公司	有限公司	甘肃省 玉门市	王大和	农业	4,000.00	30.34	30.34

(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	组织机构 代码
玉门拓璞科技开发有限责任公司	58,536,991.75	40,192,159.44	18,344,832.31	5,059,857.08	-1,363,473.74	75093859-1

12、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	期初数	本期增加		本期减少	期末数
一、账面原值合计	1,223,264,221.92	8,690,168.85		3,913,786.01	1,228,040,604.76
其中：房屋及建筑物	568,183,866.38	4,703,555.80		414,320.00	572,473,102.18
机器设备	583,541,639.76	2,068,517.91		1,462,929.36	584,147,228.31
电子设备	12,585,763.85	478,263.91		532,139.32	12,531,888.44
运输工具	40,955,251.83	883,552.55		736,101.50	41,102,702.88
其他设备	17,997,700.10	556,278.68		768,295.83	17,785,682.95
二、累计折旧		本期新增	本期计提		
累计折旧合计	391,712,871.17	40,728,427.76		2,863,570.75	429,577,728.18
其中：房屋及建筑物	149,414,204.30	12,125,049.89		459,813.81	161,079,440.38
机器设备	200,971,927.86	24,394,268.12		564,886.90	224,801,309.08
电子设备	7,641,080.67	859,091.18		538,117.73	7,962,054.12
运输工具	24,200,689.92	2,303,400.19		693,409.43	25,810,680.68
其他设备	9,484,968.42	1,046,618.38		607,342.88	9,924,243.92
三、账面净值合计	831,551,350.75				798,462,876.58
其中：房屋及建筑物	418,769,662.08				411,393,661.80
机器设备	382,569,711.90				359,345,919.23
电子设备	4,944,683.18				4,569,834.32
运输工具	16,754,561.91				15,292,022.20
其他设备	8,512,731.68				7,861,439.03
四、减值准备合计	1,381,437.61	541,040.37		68,201.29	1,854,276.69
其中：房屋及建筑物					

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
机器设备	1,249,533.26	541,040.37	61,603.20	1,728,970.43
电子设备	122,614.35		618.09	121,996.26
运输工具				
其他设备	9,290.00		5,980.00	3,310.00
五、账面价值合计	830,169,913.14			796,608,599.89
其中：房屋及建筑物	418,769,662.08			411,393,661.80
机器设备	381,320,178.64			357,616,948.80
电子设备	4,822,068.83			4,447,838.06
运输工具	16,754,561.91			15,292,022.20
其他设备	8,503,441.68			7,858,129.03

注：本期折旧额为 40,728,427.76 元。本期由在建工程转入固定资产原价为 1,672,580.28 元。

(2) 固定资产抵押情况详见“附注七、19 短期借款”。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

本公司之分公司敦煌市种子公司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；将位于沙州镇环城东路 1 号公司院内库房、办公楼 1 楼西面办公室出租给了自然人雷红艳、顾学河，年收取租金 25,000.00 元。

13、在建工程

(1) 在建工程基本情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
厂区改造	490,162.94		490,162.94	329,722.94		329,722.94
4#烘干线	396,682.23		396,682.23	396,682.23		396,682.23
检验大楼设计费	30,000.00		30,000.00	30,000.00		30,000.00
酒泉加工检验中心基建	2,485,926.41		2,485,926.41	2,485,926.41		2,485,926.41
脱水菜项目	175,370.55		175,370.55	175,370.55		175,370.55
先锋改造项目	1,802,662.58		1,802,662.58	1,018,517.20		1,018,517.20
油脂中小包装生产线项目	3,161,038.32		3,161,038.32	2,784,140.00		2,784,140.00
油脂精炼车间技改项目	450,615.38		450,615.38	516,000.00		516,000.00
玉米种子生产基地项目	1,050,535.86		1,050,535.86	969,535.86		969,535.86
实验室综合楼	734,900.00		734,900.00			

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
取籽线改造	397,345.30		397,345.30			
厂区大门改造	80,500.00		80,500.00			
合计	11,255,739.57		11,255,739.57	8,705,895.19		8,705,895.19

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加数	本期转入固定资产数	其他减少数	期末数
厂区改造		329,722.94	160,440.00			490,162.94
4#烘干线		396,682.23				396,682.23
检验大楼设计费		30,000.00				30,000.00
酒泉加工检验中心基建		2,485,926.41				2,485,926.41
脱水菜项目		175,370.55				175,370.55
先锋改造项目		1,018,517.20	2,443,616.26	1,649,080.28	10,390.60	1,802,662.58
油脂中小包装生产线项目		2,784,140.00	455,612.00	23,500.00	55,213.68	3,161,038.32
油脂精炼车间技改项目		516,000.00			65,384.62	450,615.38
玉米种子生产基地项目		969,535.86	81,000.00			1,050,535.86
实验室综合楼		0.00	734,900.00			734,900.00
取籽线改造		0.00	397,345.30			397,345.30
厂区大门改造		0.00	80,500.00			80,500.00
合计		8,705,895.19	4,353,413.56	1,672,580.28	130,988.90	11,255,739.57

14、无形资产

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	301,381,477.41	485,804.00		301,867,281.41
土地使用权	225,171,865.37	390,204.00		225,562,069.37
品种权	72,482,400.00			72,482,400.00
计算机软件	3,727,212.04	95,600.00		3,822,812.04
二、累计摊销合计	72,592,130.60	6,257,137.44		78,849,268.04
土地使用权	40,426,777.50	2,373,011.80		42,799,789.30
品种权	30,107,109.84	3,570,823.06		33,677,932.90
计算机软件	2,058,243.26	313,302.58		2,371,545.84
三、减值准备累计金额合计				

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
土地使用权				
品种权				
计算机软件				
四、账面价值合计	228,789,346.81			223,018,013.37
土地使用权	184,745,087.87			182,762,280.07
品种权	42,375,290.16			38,804,467.10
计算机软件	1,668,968.78			1,451,266.20

注：①本期摊销金额为 6,257,137.44 元。

②无形资产的抵押情况说明详见“附注七、19 短期借款”。

15、商誉

(1) 商誉明细情况

被投资单位名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数	期末 减值准备
河北敦煌种业有限公司	1,338,911.48			1,338,911.48	
甘肃敦煌种业油脂有限公司	123,745.51			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	322,941.24
合计	2,370,062.96			2,370,062.96	446,686.75

(2) 商誉减值测试方法和减值准备计提方法

本公司期末对商誉进行了减值测试。本公司分别将河北敦煌种业有限公司、甘肃省敦煌种业果蔬制品有限公司认定为不同的资产组，首先对不包含商誉的资产组进行了减值测试，然后再对包含商誉的资产组进行了减值测试。测试过程中，本公司分别将河北敦煌种业有限公司、甘肃省敦煌种业果蔬制品有限公司的公允价值减处置费用后的净值作为可收回金额，并与该资产组的账面价值（包含商誉）进行比较，以此确定商誉的减值金额。经测试，本公司确认的商誉不存在减值情况。

16、长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少的原因
海南科研用土地	157,346.09		4,831.68		152,514.41	
合计	157,346.09		4,831.68		152,514.41	

17、递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损
资产减值准备	4,281,824.03	28,532,189.46	3,931,591.01	26,276,419.13
应付职工薪酬	1,039,837.93	6,932,252.84	1,039,837.93	6,932,252.84
未支付的特许权使用费及精量播种项目款	9,931,577.06	66,210,513.70	9,931,577.06	66,210,513.70
固定资产折旧	561,136.80	3,740,912.00	561,136.80	3,740,912.00
销售折扣	13,482,330.92	89,882,206.14	13,482,330.92	89,882,206.14
合计	29,296,706.74	195,298,074.14	28,946,473.72	193,042,303.81

(2) 未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异明细

项目	期末数	期初数
资产减值准备	180,893,989.92	162,702,367.25
合计	180,893,989.92	162,702,367.25

18、资产减值准备明细

项目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回数	转销数	
一、坏账准备	171,740,302.34	23,158,336.04			194,898,638.38
二、存货跌价准备	15,410,359.68	505,000.38		3,688,782.50	12,226,577.56
三、固定资产减值准备	1,381,437.61	541,040.37		68,201.29	1,854,276.69
四、商誉减值准备	446,686.75				446,686.75
合计	188,978,786.38	24,204,376.79		3,756,983.79	209,426,179.38

19、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	年末数	年初数
质押借款	145,500,000.00	100,000,000.00
抵押借款	361,000,000.00	574,000,000.00
保证借款	382,450,000.00	415,000,000.00
信用借款	548,000,000.00	750,000,000.00
出口发票融资		2,567,404.59
合计	1,436,950,000.00	1,841,567,404.59

(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、抵押加保证	中国农业发展银行酒泉市肃州区支行	20,000,000.00	2013.11.01-2013.10.31	质押物：应收账款，价值：2700万元；质押物：保证金，价值：100万；保证人：本公司
质押、抵押加保证	中国农业发展银行酒泉市肃州区支行	3,000,000.00	2013.10.31-2014.10.30	质押物：应收账款，价值：2000万元；质押物：保证金，价值：100万；抵押物：玉米杂交种、玉米亲本、蔬菜制种，抵押金额：5228万元；保证人：本公司
质押加保证	中国农业发展银行酒泉市肃州区支行	20,000,000.00	2013.12.06-2014.12.05	质押物：应收账款，价值：2000万元；质押物：保证金，价值：100万；保证人：本公司
质押加保证	中国农业发展银行酒泉市肃州区支行	20,000,000.00	2013.12.10-2014.12.9	质押物：保证金，价值：100万；保证人：本公司
质押加保证	中国农业发展银行玉门市支行	20,000,000.00	2013.10.30-2014.10.29	质押物：保证金，价值：100万元；保证人：本公司
质押加保证	中国农业发展银行酒泉市肃州区支行	20,000,000.00	2013.12.06-2014.12.05	质押物：保证金，价值：100万元；保证人：本公司
质押加保证	中国农业发展银行酒泉市肃州区支行	20,000,000.00	2013.11.05-2014.11.04	质押物：保证金，价值：100万元；保证人：本公司
质押加保证	中国农业发展银行酒泉市肃州区支行	5,000,000.00	2013.12.10-2014.12.09	质押物：保证金，价值：100万元；保证人：本公司
质押加保证	中国农业发展银行酒泉市肃州区支行	17,500,000.00	2013.10.31-2014.10.30	质押物：保证金，价值：100万元；保证人：本公司
合计		145,500,000.00		

(3) 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
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	50,000,000.00	2013.10.29-2014.10.28	抵押物：土地使用权，价值：8331.99万元（评估价值）
最高额抵押借款	中国建设银行股份有限公司酒泉分行	50,000,000.00	2013.12.17-2014.12.16	抵押物：土地使用权，价值：41545.73万元（评估价值）
		50,000,000.00	2014.04.03-2015.04.02	
		50,000,000.00	2014.05.09-2015.05.08	
		50,000,000.00	2014.05.14-2015.05.13	
最高额抵押加保证	中国农业发展银行酒泉市肃州区支行	90,000,000.00	2013.08.27-2014.08.26	抵押物：机器设备，价值：1785万元；抵押物：土地使用权，价值：1770万元；

借款方式	贷款单位	贷款金额	贷款期限	抵押物/抵押物价值
				抵押物：房屋建筑物，价值：480 万元；保证人：本公司
抵押借款	华夏银行股份有限公司武汉水果湖支行	1,200,000.00	2013.08.09-2014.08.08	抵押物：房屋建筑物，价值：352.37 万元
		5,000,000.00	2014.01.13-2015.01.12	
		2,000,000.00	2013.10.11-2014.10.10	
		2,800,000.00	2013.11.29-2014.11.28	
抵押借款	交通银行股份有限公司酒泉分行	10,000,000.00	2013.09.13-2014.07.21	抵押物：房屋建筑物，价值：2404.49 万元；抵押物：土地使用权，价值：81.40 万元
合计		361,000,000.00		

(4) 保证借款明细

贷款单位	贷款金额	贷款期限	保证人	担保期限
中国农业发展银行酒泉市肃州区支行	200,000,000.00	2013.10.30-2014.10.29	本公司	债务履行期届满之日起两年
兰州银行股份有限公司武威分行	30,000,000.00	2013.07.02-2014.07.01	本公司	债务履行期届满之日起两年
甘肃银行股份有限公司酒泉市肃州区支行	50,000,000.00	2013.10.28-2014.10.27	本公司	债务履行期限届满之日后两年止
兰州银行股份有限公司酒泉分行	19,950,000.00	2013.08.15-2014.08.14	本公司	债务履行期限届满之日起一年
中信银行股份有限公司武汉王家墩支行	5,000,000.00	2013.11.01-2014.10.31	本公司	债务履行期届满之日起两年
中信银行股份有限公司武汉王家墩支行	5,000,000.00	2013.09.11-2014.09.10	本公司	债务履行期届满之日起两年
中信银行股份有限公司武汉王家墩支行	10,000,000.00	2013.09.13-2014.09.12	本公司	债务履行期届满之日起两年

贷款单位	贷款金额	贷款期限	保证人	担保期限
中信银行股份有限公司武汉王家墩支行	5,000,000.00	2013.08.01-2014.07.31	本公司	债务履行期届满之日起两年
绵阳市商业银行股份有限公司	5,000,000.00	2013.09.23-2014.09.22	本公司	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支行	15,000,000.00	2013.07.22-2014.07.21	本公司	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支行	20,000,000.00	2013.08.29-2014.08.28	本公司	债务履行期届满之日起两年
中国农业发展银行肃州区支行	10,000,000.00	2013.12.09-2014.12.08	本公司	债务履行期届满之日起两年
中国农业银行肃州区南街支行	7,500,000.00	2013.12.20-2014.12.19	本公司	债务履行期届满之日起两年
合计	382,450,000.00			

20、应付账款

(1) 应付账款明细情况

项目	期末数	期初数
1 年以内	19,072,005.06	157,058,408.27
1 至 2 年	13,602,986.63	65,112,502.70
2 至 3 年	7,306,876.66	4,717,595.28
3 年以上	12,110,746.23	9,912,506.11
合计	52,092,614.58	236,801,012.36

(2) 截至 2014 年 6 月 30 日，本公司无应付持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明：

账龄一年以上的应付账款主要为尚未结算支付的种子繁育款项。

21、预收款项

(1) 预收款项明细情况

项目	期末数	期初数
1 年以内	91,634,175.48	24,865,228.87

项目	期末数	期初数
1 至 2 年	11,719,228.92	4,062,598.82
2 至 3 年	1,476,986.70	1,241,105.08
3 年以上	5,124,905.95	6,553,050.89
合计	109,955,297.05	36,721,983.66

(2) 截至 2014 年 6 月 30 日, 本公司无预收持有公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额预收款项情况的说明:

账龄一年以上的预收账款主要为收款后尚未发货的结算尾款。

22、应付职工薪酬

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	10,361,110.33	45,367,138.36	49,648,240.73	6,080,007.96
二、职工福利费		897,531.55	897,531.55	
三、社会保险费	1,308,566.62	8,561,954.65	9,255,159.92	615,361.35
其中: 1、医疗保险费	221,431.83	1,920,349.37	2,084,882.40	56,898.80
2、补充医疗保险	66,055.42			66,055.42
3、基本养老保险费	874,746.44	5,580,516.51	6,048,938.55	406,324.40
4、失业保险费	112,833.89	583,534.37	625,682.05	70,686.21
5、工伤保险费	9,453.05	300,119.71	306,173.85	3,398.91
6、生育保险费	24,045.99	177,434.69	189,483.07	11,997.61
四、住房公积金	951,069.90	3,513,937.10	3,500,272.56	964,734.44
五、工会经费和职工教育经费	3,155,874.89	430,668.43	332,318.46	3,254,224.86
合计	15,776,621.74	58,771,230.09	63,633,523.22	10,914,328.61

截至 2014 年 6 月 30 日余额中无属于拖欠性质的应付职工薪酬。

23、应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	-16,675,262.85	-18,155,185.92
营业税	144,367.66	1,267,989.98
房产税	378,467.62	970,680.01
城市维护建设税	533,509.39	820,862.17
教育费附加	134,561.84	379,347.34
企业所得税	5,975,260.02	40,912,091.82

项目	期末数	期初数
地方教育费附加	89,707.90	1,481.84
其他各税合计	1,528,892.82	4,112,256.34
合计	-7,890,495.60	30,309,523.58

24、应付利息

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息	3,026,781.95	3,766,116.98
合计	3,026,781.95	3,766,116.98

25、应付股利

单位名称	期末数	期初数	超过 1 年未支付的原因
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
合计	3,200,000.00	3,200,000.00	

26、其他应付款

(1) 其他应付款明细情况

项目	期末数	期初数
1 年以内	234,404,186.76	258,039,509.72
1 至 2 年	33,939,686.86	13,882,409.36
2 至 3 年	12,360,358.44	1,603,870.91
3 年以上	5,942,981.93	7,551,343.27
合计	286,647,213.99	281,077,133.26

(2) 报告期末其他应付款中应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

详见附注八、5、关联方应收应付款项。

(3) 对于金额较大的其他应付款的说明

期末金额较大的其他应付款主要为本公司之子公司敦煌种业先锋良种有限公司尚未支付的销售折扣。

27、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的长期负债明细情况

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	3,796,000.00	3,796,000.00

项目	期末余额	期初余额
合计	3,796,000.00	3,796,000.00

(2) 一年内到期的长期借款

项目	期末数	期初数
保证借款	3,796,000.00	3,796,000.00
合计	3,796,000.00	3,796,000.00

一年内到期的保证借款明细:

贷款单位	贷款金额	贷款期限	保证人	担保期限
中国农业发展银行 敦煌市支行	3,796,000.00	2013.9.1-2014.8.31	本公司	债务履行期届满 之次日起两年
合计	3,796,000.00			

28、长期借款

项目	期末数	期初数
信用借款	260,000.00	260,000.00
合计	260,000.00	260,000.00

29、专项应付款

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注
34 号科技型中小企业技术创新基金	420,000.00			420,000.00	
合计	420,000.00			420,000.00	

30、其他非流动负债

项目	期末数	期初数
递延收益	10,949,086.50	11,599,391.00
合计	10,949,086.50	11,599,391.00

其中，递延收益明细如下:

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营 业外收入金 额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
中小企业发展专项 资金	490,000.00		35,000.00		455,000.00	与资产相关
2013 年国家工业企 业技术改造资金	720,000.00		40,000.00		680,000.00	与资产相关
脱水蔬菜干燥节能	3,080,000.00		210,000.00		2,870,000.00	与资产相关

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营 业外收入金 额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
改造项目						
脱水蔬菜节能设备和生产技术升级改造项目	3,139,391.00		15,304.50		3,124,086.50	与资产相关
番茄酱基地建设资金	320,000.00		25,000.00		295,000.00	与资产相关
油脂深加工改扩建项目	3,850,000.00		325,000.00		3,525,000.00	与资产相关
合计	11,599,391.00		650,304.50		10,949,086.50	

31、股本

项目	期初数	本期增减变动 (+ -)					期末数
		发行 新股	送 股	公 积 金 转 股	其他	小计	
一、有限售条件股份	11,000,000.00				-11,000,000.00	-11,000,000.00	
二、无限售条件股份	436,802,080.00				+11,000,000.00	+11,000,000.00	447,802,080.00
三、股份总数	447,802,080.00						447,802,080.00

32、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	519,475,083.78			519,475,083.78
其他资本公积	-2,525,442.01			-2,525,442.01
合计	516,949,641.77			516,949,641.77

33、盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	30,845,504.62			30,845,504.62
合计	30,845,504.62			30,845,504.62

注：根据《中华人民共和国公司法》和公司章程的规定，本公司按净利润的 10% 提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额达公司注册资本 50% 以上的，可不再提取。

34、未分配利润

(1) 未分配利润变动情况

项目	本期数	上年数	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	3,215,482.31	-14,121,929.66	
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）			
调整后期初未分配利润	3,215,482.31	-14,121,929.66	
加：本期归属于母公司股东的净利润	-127,340,347.74	17,337,411.97	
盈余公积弥补亏损			
其他转入			
减：提取法定盈余公积			10%
提取任意盈余公积			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	-124,124,865.43	3,215,482.31	

35、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本期发生数	上期发生数
主营业务收入	324,986,303.38	657,809,249.40
其他业务收入	5,059,397.65	5,667,697.92
营业收入合计	330,045,701.03	663,476,947.32
主营业务成本	267,495,439.09	516,113,900.61
其他业务成本	1,585,088.00	1,932,527.37
营业成本合计	269,080,527.09	518,046,427.98

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
种子	69,015,656.68	39,333,392.61	171,691,880.54	94,543,915.64
棉花	72,938,269.60	68,816,109.08	145,693,407.10	103,161,129.26
食品加工	181,240,339.43	158,621,733.19	338,755,284.99	317,783,142.57
其他	1,792,037.67	724,204.21	1,668,676.77	625,713.14
合计	324,986,303.38	267,495,439.09	657,809,249.40	516,113,900.61

(4) 前五名客户的营业收入情况

序号	本期金额	占本期营业收入的比例 (%)
1	34,802,280.57	10.54
2	20,350,189.40	6.17
3	19,326,299.52	5.85
4	17,815,239.75	5.40
5	17,091,252.20	5.18
合计	109,385,261.44	33.14

接上表

序号	上期金额	占上期营业收入的比例 (%)
1	66,023,326.26	9.95
2	56,492,421.29	8.51
3	27,516,694.88	4.15
4	26,265,662.20	3.96
5	24,615,761.04	3.71
合计	200,913,865.67	30.28

36、营业税金及附加

项目	本期发生数	上期发生数
营业税	253,707.04	271,457.83
城市维护建设税	90,801.39	55,404.29
教育费附加	62,268.80	23,793.03
地方教育费附加	41,512.53	15,862.02
合计	448,289.76	366,517.17

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

37、销售费用

项目	本期发生数	上期发生数
工资	12,150,339.42	12,441,869.16
临时季节性用工工资	598,042.99	946,326.41
福利费	16,685.00	1,767.50
包装费	685,841.01	1,147,817.37
保险费	1,136,499.14	925,363.26
差旅费	5,119,248.72	4,648,910.70

项目	本期发生数	上期发生数
仓储保管费	2,070,137.74	2,660,187.28
业务宣传费	11,270,797.86	11,580,522.73
商品损耗	15,065.01	70,445.00
运杂费	14,696,145.46	24,185,952.63
检验检疫费	350,895.70	299,804.88
办公费	143,063.24	165,857.61
邮电费	537,215.68	438,990.97
水电费	159,909.47	140,289.80
劳动保护费	103,455.40	61,451.70
修理费	226,028.95	159,919.34
劳务费	757,007.51	1,661,496.50
业务招待费	704,350.09	835,166.00
实验费	180,326.96	965,171.33
租赁费	1,015,298.00	977,694.14
特许权使用费	4,279,646.76	7,744,478.17
折旧费	587,490.22	496,880.27
其他	1,987,715.05	3,044,072.57
合计	58,791,205.38	75,600,435.32

38、管理费用

项目	本期发生数	上期发生数
工资	15,416,944.10	13,240,832.05
福利费	2,163,844.70	2,769,122.77
劳动保险费	4,892,713.26	4,355,636.17
住房公积金	911,936.66	757,671.56
工会经费	294,390.96	186,462.28
职工教育经费	120,779.35	160,460.70
董事会会费	468,613.07	46,534.00
办公费	1,061,248.59	1,453,397.53
租赁费	419,800.32	1,009,145.00
咨询、诉讼、中介费	4,599,755.20	3,753,608.88
低值易耗品摊销	169,191.09	301,057.31
折旧费	12,046,245.92	11,005,571.54

项目	本期发生数	上期发生数
修理费	350,276.66	242,982.50
无形资产摊销	6,257,137.44	5,155,467.44
业务招待费	1,293,825.16	2,371,887.00
车辆费	1,974,452.14	2,254,627.64
房产税	1,223,848.78	1,220,692.48
土地使用税	4,912,867.83	2,203,104.77
印花税	202,885.53	356,649.95
车船使用税	18,164.28	21,228.08
差旅费	1,997,548.61	1,957,371.56
邮电费	556,003.45	700,570.44
水电费	561,483.52	358,483.01
会议费	1,169,647.03	1,065,483.80
存货盘盈或盘亏	297,502.89	25,082.11
培训费	101,787.48	200,131.55
研究开发费	3,169,528.82	3,745,567.49
广告宣传费	107,819.51	815,642.70
专门服务费	9,030,596.23	7,507,889.70
其他	2,405,645.79	1,295,612.43
合计	78,196,484.37	70,537,974.44

39、财务费用

项目	本期发生数	上期发生数
利息支出	49,870,501.71	54,443,222.42
减：利息收入	12,642,212.49	13,446,977.01
减：利息资本化金额		
汇兑损益	-410,951.52	315,612.60
减：汇兑损益资本化金额		
手续费	75,458.17	102,937.25
其他	4,937.67	24,497.94
合计	36,897,733.54	41,439,293.20

40、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生数	上期发生数
---------------	-------	-------

产生公允价值变动收益的来源	本期发生数	上期发生数
交易性金融资产	-12,926.71	-631,622.54
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	-12,926.71	-631,622.54
合计	-12,926.71	-631,622.54

41、投资收益

(1) 投资收益项目明细

项目	本期发生数	上期发生数
成本法核算的长期股权投资收益	1,500,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	-413,677.93	-558,082.68
处置交易性金融资产取得的投资收益	-3,366,874.28	-2,171,331.78
合计	-2,280,552.21	-2,729,414.46

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期发生数	上期发生数	增减变动原因
玉门拓璞科技开发有限责任公司	-413,677.93	-558,082.68	
合计	-413,677.93	-558,082.68	

42、资产减值损失

项目	本期发生数	上期发生数
坏账损失	23,158,336.04	35,282,598.98
存货跌价损失	505,000.38	
固定资产减值损失	541,040.37	
合计	24,204,376.79	35,282,598.98

43、营业外收入

项目	本期发生数	上期发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	197,297.25	286,563.46	197,297.25
其中：固定资产处置利得	197,297.25		197,297.25
无形资产处置利得			
债务重组利得		17,046.38	
政府补助（详见下表：政府补助明细表）	913,304.50	4,515,450.00	913,304.50
其他	1,170,626.52	1,205,912.58	1,170,626.52
合计	2,281,228.27	6,024,972.42	2,281,228.27

其中，政府补助明细：

项目	本期发生数	上期发生数	与资产相关/ 与收益相关
优质小麦新品种新麦 19 繁育高技术产业化示范工程		281,250.00	与收益相关
超级粳稻新品种新稻 18 号产业化工程项目		25,000.00	与收益相关
2012 年发展品牌农业专项经费		10,000.00	与收益相关
玉米、棉花、油菜新品种规模化制种基地建设项目		550,000.00	与收益相关
甘肃大宗农作物制种技术研发及产业化项目		1,450,000.00	与收益相关
科技厅科技进步奖		20,000.00	与收益相关
市财政局新品种补助		2,100,000.00	与收益相关
武威市凉州区工业强区项目建设奖励		30,000.00	与收益相关
科技创新补助资金		3,200.00	与收益相关
品牌建设奖励资金		6,000.00	与收益相关
商务局贴息资金		40,000.00	与收益相关
油脂深加工改扩建项目补助	325,000.00		与资产相关
脱水蔬菜干燥节能改造项目	225,304.50		与资产相关
中小企业发展专项基金	35,000.00		与资产相关
基地建设资金	25,000.00		与资产相关
国家工业企业技术改造资金	40,000.00		与资产相关
商务局贴息资金	130,000.00		与收益相关
农业有机固体废弃物资源化产品开发技术研究与应用	80,000.00		与收益相关
省财政厅名牌产品资金	50,000.00		与收益相关
工信委资金	3,000.00		与收益相关
合计	913,304.50	4,515,450.00	

44、营业外支出

项目	本期发生数	上期发生数	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,176,052.26	11,364.61	1,176,052.26
其中：固定资产处置损失	1,176,052.26	11,364.61	1,176,052.26
对外捐赠支出	50,000.00	184,600.00	50,000.00
罚没支出	260,466.26	50,733.83	260,466.26
其他	14,770.18	4,894,328.74	14,770.18
合计	1,501,288.70	5,141,027.18	1,501,288.70

45、所得税费用

项目	本期发生数	上期发生数
按税法及相关规定计算的当期所得税	245,495.82	2,451,554.07
递延所得税调整	-350,233.02	-663,988.68
合计	-104,737.20	1,787,565.39

46、基本每股收益和稀释每股收益

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日（一般为股票发行日）起计算确定。

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润，调整下述因素后确定：（1）当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；（2）稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用；以及（3）上述调整相关的所得税影响。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：（1）基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数；及（2）假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

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

（1）各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

报告期利润	本期发生数		上期发生数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-0.2844	-0.2844	-0.1686	-0.1686
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.2851	-0.2851	-0.1688	-0.1688

（2）每股收益和稀释每股收益的计算过程

于报告期内，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

①计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项目	本期发生数	上期发生数
归属于普通股股东的当期净利润	-127,340,347.74	-75502519.14
其中：归属于持续经营的净利润	-127,340,347.74	-75502519.14
归属于终止经营的净利润		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-127,688,828.52	-75,593,981.57

项目	本期发生数	上期发生数
其中：归属于持续经营的净利润	-127,688,828.52	-75,593,981.57
归属于终止经营的净利润		

②计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项目	本期发生数	上期发生数
期初发行在外的普通股股数	447,802,080.00	447,802,080.00
加：本期发行的普通股加权数		
减：本期回购的普通股加权数		
期末发行在外的普通股加权数	447,802,080.00	447,802,080.00

47、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
政府补助	263,000.00	4,515,450.00
利息收入	12,642,212.49	13,446,977.01
往来款项	15,890,127.28	
其他	1,170,626.52	2,371,871.33
合计	29,965,966.29	20,334,298.34

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生数	上年发生数
办公费及车辆费	3,178,763.97	3,873,882.78
运杂费	14,696,145.46	24,185,952.63
差旅费	7,116,797.33	6,606,282.26
业务招待费	1,998,175.25	3,207,053.00
广告费	11,378,617.37	12,396,165.43
包装费	685,841.01	1,147,817.37
水电费	721,392.99	498,772.81
财务保险费	1,136,499.14	993,323.73
审计咨询费	4,599,755.20	11,261,498.58
经营租赁支付的租金	1,435,098.32	1,986,839.14
修理费	576,305.61	402,901.84
培训费	101,787.48	200,131.55

项目	本期发生数	上年发生数
研究开发费	3,169,528.82	3,745,567.49
试验检验费	531,222.66	1,344,176.21
仓储费用	2,070,137.74	2,660,187.28
特许权使用费	4,279,646.76	7,744,478.17
手续费	80,395.84	
会议费	1,169,647.03	1,065,483.80
捐赠支出	50,000.00	184,600.00
赔偿支出		4,945,062.57
劳务费	757,007.51	1,661,496.50
邮电费	1,093,219.13	1,139,561.41
董事会会费	468,613.07	46,534.00
专门服务费	9,030,596.23	
往来款项		5,176,434.27
其他	4,956,308.78	58,110,838.21
合计	75,281,502.70	154,585,041.03

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
收到与资产相关的政府补助		
收到到期的保证金	2,100,000.00	4,350,000.00
合计	2,100,000.00	4,350,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
支付的保证金		
合计		

48、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项目	本期金额	上期金额
①将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-138,981,718.05	-82,060,956.92
加：资产减值准备	24,204,376.79	35,282,598.98

项目	本期金额	上期金额
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	40,728,427.76	40,362,262.09
无形资产摊销	6,257,137.44	5,252,258.73
长期待摊费用摊销	4,831.68	4,831.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	978,755.01	-314,974.45
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）		13,510.36
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	12,926.71	631,622.54
财务费用（收益以“—”号填列）	49,870,501.71	54,443,222.42
投资损失（收益以“—”号填列）	2,280,552.21	2,729,414.46
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-350,233.02	-2,746,863.48
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）	125,982,430.59	399,860,635.66
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	262,813,965.48	85,227,339.21
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-137,129,394.21	-290,044,538.79
其他	-650,304.50	
经营活动产生的现金流量净额	236,022,255.60	248,640,362.48
②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
③现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	878,374,602.27	1,007,392,397.74
减：现金的期初余额	1,259,703,547.30	1,565,017,390.22
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-381,328,945.03	-557,624,992.48

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	本期数	期初数
①现金	878,374,602.27	1,259,703,547.30
其中：库存现金	505,863.35	99,593.95
可随时用于支付的银行存款	871,076,069.93	1,253,703,457.83
可随时用于支付的其他货币资金	6,792,668.99	5,900,495.52

项目	本期数	期初数
②现金等价物		
③期末现金及现金等价物余额	878,374,602.27	1,259,703,547.30

八、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

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	有限责任公司	酒泉市盘旋东路 10 号	刘兆明	投资管理

(续)

母公司名称	注册资本 (万元)	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
酒泉地区现代农业(控股集团)有限责任公司	14,481.58	15.22	15.22	酒泉市行政事业单位国有资产管理局	71024850-2

2、本公司的子公司情况

详见附注六、1、子公司情况。

3、本公司的合营和联营企业情况

详见附注七、10、长期股权投资(3)。

4、关联方交易情况

本期未发生与关联方之间采购商品/接受劳务、出售商品/提供劳务及其他需披露的关联交易。

5、关联方应收应付款项

(1) 关联方应收、预付款项

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	玉门拓璞科技开发有限责任公司			1,800,000.00	90,000.00

(2) 关联方应付、预收款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	酒泉地区现代农业(控股集团)有限责任公司	183,055.00	183,055.00

九、或有事项

截至 2014 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十、承诺事项

截至 2014 年 6 月 30 日，本公司不存在应披露的承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

截至董事会批准报出日，本公司不存在应披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项说明

1、2013 年 3 月 6 日公司第五届董事会十一次临时会议审议通过了“关于职工集资建房”的议案。2013 年 11 月公司向全体申请住房的职工收缴第一次住房建设款 5,210 万元，补缴土地使用期限、容积率等出让金差价及相关税费 3,693.918 万元，重新办理了符合职工集资建房要求的国有土地使用权证书。截至董事会批准报出日，住房规划设计方案已经职工代表大会审核通过，建房基础工作已在进行中。

2、截至 2014 年 6 月 30 日，本公司不存在其他应披露的其他重要事项。

十三、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	220,229,091.64	100.00	119,652,718.80	54.33
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	220,229,091.64	100.00	119,652,718.80	54.33

(续)

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按账龄组合计提坏账准备的应收账款	335,965,830.84	100.00	101,243,295.47	30.13
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	335,965,830.84	100.00	101,243,295.47	30.13

(2) 应收账款按账龄列示

项目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	32,649,633.28	14.83	173,072,056.12	51.52
1至2年	32,174,300.38	14.61	12,968,913.48	3.86
2至3年	8,748,920.47	3.97	36,966,877.19	11.00
3至4年	33,975,875.57	15.43	4,641,209.87	1.38
4至5年	4,932,363.31	2.24	26,347,158.65	7.84
5年以上	107,747,998.63	48.92	81,969,615.53	24.40
合计	220,229,091.64	100.00	335,965,830.84	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

①按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	32,649,633.28	14.83	652,992.67	173,072,056.12	51.52	3,461,441.12
1至2年	32,174,300.38	14.61	1,608,715.02	12,968,913.48	3.86	648,445.67
2至3年	8,748,920.47	3.97	874,892.05	36,966,877.19	11.00	3,696,687.72
3至4年	33,975,875.57	15.43	6,795,175.11	4,641,209.87	1.38	928,241.97
4至5年	4,932,363.31	2.24	1,972,945.32	26,347,158.65	7.84	10,538,863.46
5年以上	107,747,998.63	48.92	107,747,998.63	81,969,615.53	24.40	81,969,615.53
合计	220,229,091.64	100.00	119,652,718.80	335,965,830.84	100.00	101,243,295.47

(4) 本报告期内无已大额计提坏账准备又转回或收回的应收账款和实际核销的应收账款情况。

(5) 截至 2014 年 6 月 30 日, 应收账款中无持有公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东欠款。

(6) 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	26,730,173.72	3-4 年	12.14
2	非关联方	15,571,227.01	1-5 年	7.07
3	非关联方	14,510,272.90	5 年以上	6.59
4	非关联方	13,137,898.80	1-3 年	5.97
5	非关联方	7,519,675.80	1 年以内	3.41
合计		77,469,248.23		35.18

(7) 截至 2014 年 6 月 30 日, 应收账款中无应收关联方账款情况。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	213,489,635.40	100.00	45,840,521.22	21.47
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	213,489,635.40	100.00	45,840,521.22	21.47

(续)

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	227,670,264.49	100.00	40,834,445.28	17.94
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合计	227,670,264.49	100.00	40,834,445.28	17.94

(2) 其他应收款按账龄列示

项目	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	24,379,403.96	11.42	97,069,584.35	42.64
1至2年	69,230,150.93	32.43	25,369,001.04	11.14
2至3年	73,458,145.13	34.41	67,074,255.90	29.46
3至4年	11,685,033.44	5.47	7,166,890.69	3.15
4至5年	4,213,829.25	1.97	2,511,221.18	1.10
5年以上	30,523,072.69	14.30	28,479,311.33	12.51
合计	213,489,635.40	100.00	227,670,264.49	100.00

(3) 坏账准备的计提情况

①按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内	24,379,403.96	11.42	487,588.08	97,069,584.35	42.64	1,941,391.68
1至2年	69,230,150.93	32.43	3,461,507.55	25,369,001.04	11.14	1,268,450.06
2至3年	73,458,145.13	34.41	7,345,814.51	67,074,255.90	29.46	6,707,425.60
3至4年	11,685,033.44	5.47	2,337,006.69	7,166,890.69	3.15	1,433,378.14
4至5年	4,213,829.25	1.97	1,685,531.70	2,511,221.18	1.10	1,004,488.47
5年以上	30,523,072.69	14.30	30,523,072.69	28,479,311.33	12.51	28,479,311.33
合计	213,489,635.40	100.00	45,840,521.22	227,670,264.49	100.00	40,834,445.28

(4) 本报告期内无已大额计提坏账准备又转回或收回的其他应收款和实际核销的其他应收款情况。

(5) 截至 2014 年 6 月 30 日, 其他应收款中无持有公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东欠款。

(6) 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	子公司	51,319,360.55	2-3 年	24.04
2	子公司	46,001,406.00	1-4 年	21.55
3	子公司	27,372,154.42	1-2 年	12.82
4	子公司	17,000,000.00	1-2 年	7.96
5	子公司	10,073,935.21	1-3 年	4.72
合计		151766856.18		71.09

(7) 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 (%)
张掖市敦煌种业有限公司	子公司	51,319,360.55	24.04
武汉敦煌种业有限公司	子公司	46,001,406.00	21.55
武威市敦煌种业种子有限公司	子公司	27,372,154.42	12.82
酒泉敦煌种业百佳食品有限公司	子公司	17,000,000.00	7.96
甘肃省敦煌种业包装有限公司	子公司	10,073,935.21	4.72
河北敦煌种业有限公司	子公司	7,125,931.16	3.34
酒泉敦煌种业农产品仓储有限公司	子公司	508,107.82	0.24
甘肃敦煌种业油脂有限公司	子公司	278,346.20	0.13
合计		159,679,241.36	74.80

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对子公司投资	537,052,707.91			537,052,707.91
对合营企业投资				
对联营企业投资	12,165,619.88		413,677.93	11,751,941.95
其他股权投资	58,700,000.00			58,700,000.00
减：长期股权投资减值准备				
合计	607,918,327.79		413,677.93	607,504,649.86

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
1、对子公司投资		542,003,496.00	537,052,707.91		537,052,707.91
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

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
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
甘肃敦煌种业油脂有限公司	成本法	217,489,000.00	216,007,800.00		216,007,800.00
甘肃省敦煌种业果蔬制品有限公司	成本法	31,155,000.00	31,155,000.00		31,155,000.00
甘肃省敦煌种业西域番茄制品有限公司	成本法	14,000,000.00	14,000,000.00		14,000,000.00
甘肃省敦煌种业包装有限公司	成本法	8,000,000.00	8,000,000.00		8,000,000.00
酒泉佰易投资有限公司	成本法	30,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00
酒泉敦煌种业百佳食品有限公司	成本法	22,500,000.00	22,500,000.00		22,500,000.00
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	30,000,000.00	27,136,019.08		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		17,559,644.00	12,165,619.88	-413,677.93	11,751,941.95
玉门拓璞科技开发有限责任公司	权益法	17,559,644.00	12,165,619.88	-413,677.93	11,751,941.95
3、其他长期股权投资		58,700,000.00	58,700,000.00		58,700,000.00
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
新疆九禾种业有限责任公司	成本法	8,700,000.00	8,700,000.00		8,700,000.00
合计		618,263,140.00	607,918,327.79	-413,677.93	607,504,649.86

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	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	本期现金红利
1、对子公司投资						
敦煌种业先锋良种有限公司	51	51				117,147,000.00
河北敦煌种业有限公司	90	90				
武汉敦煌种业有限公司	60	60				
甘肃敦煌种业油脂有限公司	99.31	99.31				
甘肃省敦煌种业果蔬制品有限公司	93	93				
甘肃省敦煌种业西域番茄制品有限公司	55.64	55.64				
甘肃省敦煌种业包装有限公司	100	100				

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	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	本期现金红利
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	75	75				
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责任公司	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				1,500,000.00
新疆九禾种业有限责任公司	2.265625	2.265625				
合计						118,647,000.00

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	97,163,886.75	223,885,276.56
其他业务收入	6,524,238.49	4,910,303.48
营业收入合计	103,688,125.24	228,795,580.04
主营业务成本	92,431,009.93	184,279,911.92
其他业务成本	1,061,352.92	1,606,952.89
营业成本合计	93,492,362.85	185,886,864.81

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
种子	24,225,617.15	23,614,900.85	78,191,869.46	56,104,544.59
棉花	72,938,269.60	68,816,109.08	145,693,407.10	128,175,367.33
其他				
合计	97,163,886.75	92,431,009.93	223,885,276.56	184,279,911.92

(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	34,802,280.57	33.56
2	13,805,309.75	13.31
3	11,231,331.85	10.83
4	3,900,000.00	3.76
5	3,306,920.53	3.19
合计	67,045,842.7	64.65

接上表

序号	上期金额	占公司全部营业收入的比例(%)
1	66,023,326.26	28.86
2	27,516,694.88	12.02
3	22,601,859.94	9.88
4	9,292,790.00	4.06
5	5,737,044.76	2.51
合计	131,171,715.84	57.33

5、投资收益

(1) 投资收益项目明细

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	118,647,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	-413,677.93	-558,802.68
处置交易性金融资产取得的投资收益	-1,325,087.72	-2,076,652.09
合计	116,908,234.35	-2,635,454.77

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
敦煌种业先锋良种有限公司	117,147,000.00	
东海证券有限责任公司	1,500,000.00	
合计	118,647,000.00	

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
玉门拓璞科技开发有限责任公司	-413,677.93	-558,802.68

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
合计	-413,677.93	-558,802.68

6、现金流量表补充资料

项目	本期数	上期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	16,707,098.11	-63,242,544.17
加: 资产减值准备	24,146,696.11	19,587,860.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,944,023.70	8,403,589.96
无形资产摊销	4,395,405.72	3,986,828.78
长期待摊费用摊销	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“—”号填列)	962,910.40	-
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)	-130,650.00	-41,500.00
财务费用(收益以“—”号填列)	29,851,683.17	40,505,684.63
投资损失(收益以“—”号填列)	-116,908,234.35	2,635,454.77
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)	44,636,975.12	165,921,825.81
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	174,356,547.73	145,235,219.29
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-74,858,320.77	-147,461,565.89
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	112,104,134.94	175,530,854.04
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
(3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	230,930,028.10	217,389,477.40
减: 现金的期初余额	317,257,591.55	527,559,676.16
加: 现金等价物的期末余额	-	-
减: 现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-86,327,563.45	-310,170,198.76

十四、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	本期数	上期数
非流动性资产处置损益	-978,755.01	275,198.85
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除外	913,304.50	4,515,450.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		17,046.38
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-119,884.67	-497,510.23
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	845,390.08	-3,923,749.99
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	660,054.90	386,435.01

项目	本期数	上期数
所得税影响额		39,186.28
少数股东权益影响额（税后）	311,574.12	255,786.30
合计	348,480.78	91,462.43

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	-13.62%	-0.2844	-0.2844
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-13.65%	-0.2851	-0.2851

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	890,493,447.51	1,273,922,392.54	-383,428,945.03	-30.10
交易性金融资产	9,656,139.40		9,656,139.40	100.00
应收票据	2,000,000.00	23,576,136.00	-21,576,136.00	-91.52
应收账款	262,604,968.40	453,240,574.75	-190,635,606.35	-42.06
预付款项	127,109,392.60	168,362,573.95	-41,253,181.35	-24.50
应付账款	52,092,614.58	236,801,012.36	-184,708,397.78	-78.00
预收款项	109,955,297.05	36,721,983.66	73,233,313.39	199.43
应付职工薪酬	10,914,328.61	15,776,621.74	-4,862,293.13	-30.82
应交税费	-7,890,495.60	30,309,523.58	-38,200,019.18	-126.03
项目	本期金额	上年同期	变动额	变动率(%)
营业收入	330,045,701.03	663,476,947.32	-333,431,246.29	-50.26
营业成本	269,080,527.10	518,046,427.98	-248,965,900.88	-48.06
资产减值损失	24,204,376.79	35,282,598.98	-11,078,222.19	-31.40
营业外收入	2,281,228.27	6,024,972.42	-3,743,744.15	-62.14
营业外支出	1,501,288.70	5,141,027.18	-3,639,738.48	-70.80

(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 383,428,945.03 元，主要系本期归还银行借款及销售减少所致；

②交易性金融资产：较上年增加 9,656,139.40 元，主要是子公司甘肃敦煌种业油脂有限公司购入期货所致。

③应收票据：较上期减少 21,576,136.00 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减少所致；

④应收账款：较上期减少 190,635,606.35 元，主要系收回货款所致；

⑤预付帐款：较上期减少 41,253,181.35 元，主要是和制种基地结算种款所致；

⑥应付账款：较上期减少 184,708,397.78 元，主要系本期制种款结算所致；

⑦预收款项：较上期增加 73,233,313.39 元，主要系子公司敦煌种业先锋良种有限公司和甘肃敦煌种业油脂有限公司预收款项增加所致；

⑧应付职工薪酬：较上期减少 4,862,293.13 元，主要系子公司敦煌种业先锋良种有限公司支付上年绩效工资所致；

⑨应交税费：较上期减少 38,200,019.18 元，主要系子公司敦煌种业先锋良种有限公司支付企业所得税所致；

⑩营业收入：较上期减少 333,431,246.29 元，主要系本期种子、棉花、食品行业销量下降所致；

⑪营业成本：较上期减少 248,965,900.88 元，主要系本期种子、棉花、食品行业销收入下降所致；

⑫资产减值损失：较上期减少-1,078,222.19 元，主要系本期应收帐款和其他应收款减少计提坏帐准备减少所致；

⑬营业外收入：较上期减少 3,743,744.15 元，主要系报告期政府补助较上年同期减少所致；

⑭营业外支出：较上期减少 3,639,738.48 元，主要系上年同期新疆昌吉州中院强制执行划走本公司账户资金 3,941,300.40 元所致。

甘肃省敦煌种业股份有限公司

二〇一四年八月二十八日

第十节 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) 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
- (三) 载有董事长签名的年度报告文本

董事长：马宗海

甘肃省敦煌种业股份有限公司

2014 年 8 月 28 日