

# 甘肃省敦煌种业股份有限公司

600354

## 2005 年半年度报告

## 目录

一、重要提示 .....	3
二、公司基本情况 .....	3
三、股本变动及股东情况 .....	4
四、董事、监事和高级管理人员 .....	5
五、管理层讨论与分析 .....	5
六、重要事项 .....	8
七、财务会计报告(未经审计) .....	10
八、备查文件目录 .....	10

## 一、重要提示

1、公司董事会及董事保证本报告所载资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

2、董事陈海明，因公出差在外，未参加表决。

3、公司半年度财务报告未经审计。

4、公司负责人王大和，主管会计工作负责人李道建，会计机构负责人李铭元声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 二、公司基本情况

### (一) 公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：甘肃省敦煌种业股份有限公司  
公司英文名称：Gansu Dunhuang Seed Co., Ltd.
- 2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所  
公司 A 股简称：敦煌种业  
公司 A 股代码：600354
- 3、公司注册地址：甘肃省酒泉市盘旋东路 16 号  
公司办公地址：甘肃省酒泉市盘旋东路 16 号  
邮政编码：735000  
公司国际互联网网址：<http://www.dhseed.com>  
公司电子信箱：[dhzyzqp@sina.com](mailto:dhzyzqp@sina.com)
- 4、公司法定代表人：王大和
- 5、公司董事会秘书：赵明  
电话：0937-2663908  
传真：0937-2618849  
E-mail：[dhzyzqp@sina.com](mailto:dhzyzqp@sina.com)  
联系地址：甘肃省酒泉市盘旋东路 16 号
- 6、公司信息披露报纸名称：上海证券报、证券日报、证券时报  
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址：<http://www.sse.com.cn>  
公司半年度报告备置地点：本公司董事会办公室
- 7、公司其他基本情况：公司首次注册日期：1998 年 12 月 28 日  
最近一次变更注册登记日期：2004 年 01 月 09 日  
地点：甘肃省工商行政管理局  
营业执照注册号：6200001050961  
税务登记号码：622102710248748  
公司聘请的会计师事务所：五联联合会计师事务所有限公司  
地址：兰州市民主东路 249 号五楼

### (二) 主要财务数据和指标

#### 1 主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
流动资产	857,829,620.75	1,130,957,524.48	-24.15
流动负债	431,879,365.71	701,280,104.34	-38.42
总资产	1,168,343,715.31	1,432,803,710.91	-18.46
股东权益(不含少数股东权益)	693,677,687.12	692,725,481.00	0.14
每股净资产	3.73	3.73	0
调整后的每股净资产	3.64	3.66	-0.55
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期

			增减(%)
净利润	952,206.12	16,873,575.11	-94.36
扣除非经常性损益后的净利润	-801,131.69	11,777,622.95	-106.80
每股收益	0.0051	0.09	-94.33
净资产收益率(%)	0.0014	0.02	减少 93 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	232,775,710.29	55,708,576.64	317.85

2 扣除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
补贴收入	480,000.00
营业外收入	176,146.49
存货跌价准备转回	1,982,204.87
营业外支出	346,111.34
短期投资损失	569,814.00
少数股东承担的子公司非经常性损益	30,911.79
合计	1,753,337.81

3 按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第 9 号的要求计算的净资产收益率及每股收益

单位:元 币种:人民币

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	12.02	12.03	0.45	0.45
营业利润	0.11	0.11	0.004	0.004
净利润	0.137	0.137	0.0051	0.0051
扣除非经常性损益后的净利润	-0.12	-0.12	-0.001	-0.001

### 三、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

报告期内,公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 股东情况

1、报告期末股东总数为 29,260 户。

2、前十名股东持股情况

单位:股

股东名称(全称)	报告期内增减	报告期末持股数量	比例(%)	股份类别(已流通或未流通)	质押或冻结情况	股东性质(国有股东或外资股东)
酒泉地区现代农业(控股集团)有限责任公司	0	49,993,452	26.88	未流通	未知	国有股东
敦煌市供销合作联合社	0	28,695,175	15.43	未流通	未知	法人股东
金塔县供销合作联社	0	22,407,192	12.05	未流通	未知	法人股东
安西县供销联合社	0	5,047,783	2.71	未流通	未知	法人股东
酒泉地区农业科学研究所	0	4,822,798	2.59	未流通	未知	国有股东
张永忠	未知	302,556	0.16	已流通	未知	社会公众股东
叶选朋	未知	275,000	0.15	已流通	未知	社会公众股东
王玲	未知	223,223	0.12	已流通	未知	社会公众股东
中信中原汽车有限公司	未知	172,401	0.09	已流通	未知	社会公众股东
汤隽	未知	172,300	0.09	已流通	未知	社会公众股东

前十名股东关联关系或一致行动的说明

前 10 名股东中，控股股东酒泉地区现代农业（控股集团）有限责任公司与其他 4 家发起人股东、社会公众股东之间不存在关联关系且不属于一致行动人；社会公众股股东之间未知是否存在关联关系和是否属于一致行动人。

### 3、前十名流通股股东持股情况

股东名称	期末持有流通股的数量	种类（A、B、H 股或其它）
张永忠	302,556	A 股
叶选朋	275,000	A 股
王玲	223,223	A 股
中信中原汽车有限公司	172,401	A 股
汤隽	172,300	A 股
汪六生	170,000	A 股
林有鹏	168,700	A 股
朱承坚	153,100	A 股
孙丰琦	150,000	A 股
董建华	150,000	A 股

#### 前十名流通股股东关联关系的说明

未知前十名流通股股东之间是否存在关联关系和是否属于一致行动人。

#### 前十名流通股股东和前十名股东之间关联关系的说明

未知前十名流通股股东和前十名股东之间是否存在关联关系和是否属于一致行动人。

### 4、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

## 四、董事、监事和高级管理人员

### （一）董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

### （二）新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

1、公司于 2005 年 6 月 21 日召开 2004 年度股东大会，选举产生由王大和、姜泉庆、马宗海、赵明、陈海明、赵开新、王建现等 7 人及独立董事王殿映、曹致中、刘存有、石金星等 4 人共 11 人组成的公司第三届董事会，根据本公司章程董事会成员暂缺一一人；选举产生由段学义、关雪峰、李中等 3 人与职工代表大会选举产生的职工代表监事王乾、张振堂、李文等 3 人共 6 人组成的公司第三届监事会，监事会成员暂缺一一人。

2、公司于 2005 年 6 月 21 日召开三届一次董事会，选举王大和先生为公司第三届董事会董事长、姜泉庆先生为公司第三届董事会副董事长；根据董事长提名聘任赵明先生为公司第三届董事会董事会秘书、聘任马宗海先生为公司总经理；根据总经理提名聘任孙志祥、王建现、刘峰、武太忠先生为公司副总经理，李道建先生为公司财务总监，张绍平先生为公司总经理助理。

3、公司于 2005 年 6 月 21 日召开三届监事会第一次会议，选举段学义先生为公司第三届监事会临时召集人。

以上会议相关公告刊登于 2005 年 6 月 23 日《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》以及上海证券交易所网站(<http://www.sse.com.cn>)上。

## 五、管理层讨论与分析

### （一）报告期内整体经营情况的讨论与分析

1、报告期内，公司实现主营业务收入 416,815,083.29 元，较去年同期增长 15.88%。种子业务方面，公司上年生产的种子一季度基本销售完毕，二季度种子市场价格平稳，库存种子存量较小，销售量不大，当年生产的种子二季度处于田间生产阶段；棉花业务方面，虽然去年结转本报告期的棉花存量较大，本报告期公司销售量也较大，市场销售价格有所回升，但未能达到预期效益。

2、报告期内，公司坚持以资金流为中心的财务管理、以成本为核心的核算管理取得一定成效，但随着公司生产规模不断扩大，新的核算单位增加，前期经营管理费用投入大，经营管理费用依然增加较多，资金占用增加及同期银行利率上调，财务费用也相应有所增长。费用较快增长对公司效益有较大影响。

3、报告期内，新建成项目效益不明显，对公司上半年业绩贡献有限。总体上公司上半年仅实现净利润 952,206.12 元，较去年同期下降幅度达 94%。

## (二) 报告期公司经营情况

### 1、公司主营业务的范围及其经营情况

#### (1) 公司主营业务经营情况的说明

公司主营业务为农作物制种和棉花收购加工业务，包括玉米、小麦、棉花、西瓜、甜瓜、蔬菜马铃薯、水稻等农作物良种的繁育、生产、加工、检测、包装和销售，以及相关下游农产品棉花的收购、加工、包装和销售业务。制种业务主要为自繁、代繁、预约。

(2) 占报告期主营业务收入或主营业务利润 10%以上(含 10%)的行业或产品

单位: 元 币种: 人民币

分产品	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务收入比上年同期增减 (%)	主营业务成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
种子	166,776,278.95	118,329,866.04	29.05	41.82	47.11	减少 2.1 个百分点
棉花	249,377,084.67	214,461,672.93	14.00	3.27	1.31	增加 1.34 个百分点
其他	661,719.67	616,090.87	6.90	6.36	5.38	增加 0.87 个百分点
其中: 关联交易	0	0	0	/	/	/

#### (3) 主营业务分地区情况表

单位: 元 币种: 人民币

分地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减 (%)
1. 甘肃	385,730,044.07	7.53
2. 河南	10,592,406.52	不具可比性
3. 河北	14,904,551.70	无同比数据
4. 湖北	5,588,081.00	无同比数据

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

#### (5) 主要控股公司的经营情况及业绩

单位: 元 币种: 人民币

公司名称	经济性质	主要产品或服务	注册资本	资产规模	净利润
定西敦煌种业马铃薯科技开发有限公司	有限责任	马铃薯脱毒苗繁育、新品种推广、商品薯生产精加工	10,000,000	15,523,632.82	-379,677.57
河南敦煌种业新科种子有限公司	有限责任	农作物种子研究、开发、生产、销售	30,000,000	47,899,034.94	-1,747,367.10
河北敦煌种业有限公司	有限责任	不再分类的包装种子、农业机械、仪	10,000,000	10,339,465.49	1,204,933.12

		器仪表、农副产品的批发零售			
酒泉敦煌种业棉蛋白油脂有限责任公司	有限责任	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	20,000,000	45,541,588.72	-224,424.45
武汉敦煌种业股份有限公司	有限责任	农作物种子选育、繁殖销售、农产品收购、加工、批发	30,000,000	23,891,552.45	903.39

## 2、在经营中出现的问题与困难及解决方案

1、进一步加强对棉花产品收购、加工成本控制及销售市场风险控制。为进一步防范棉花经营风险，按照董事会确定的构建公司大营销战略，公司以去年成立的棉花营销分公司为依托进一步实现棉花统一经营，在销售区域设立直销网点，以贴近需求市场直销为主体，电子撮合市场为辅助，同时利用期货市场开展套期保值业务，现货网络与期货网络同步建设，以期实现棉花产品抗风险能力。

2、公司种子生产、销售受自然规律制约明显，已建成募集资金项目效益尚不足以使公司季度间业绩均衡，还须通过加强项目建设实现公司产业链延伸，多元化发展。

3、三项费用增幅过快，公司将进一步加强以资金流为中心的财务管理、以成本为核心的核算管理，通过各级分管领导目标责任书，把目标管理落到实处。

## (三) 公司投资情况

### 1、募集资金使用情况

1)、公司于 2004 年 1 月 15 日年通过首次发行募集资金 40,723 万元人民币，已累计使用 20,693.99 万元人民币，其中本年度已使用 275.1 万元人民币，尚未使用 20,029.01 万元人民币，尚未使用募集资金二届十一次董事会通过，1.74 亿元闲置 6 个月以上募集资金，用于补充流动资金及通知存款。

### 2、承诺项目使用情况

单位: 万元 币种: 人民币

承诺项目名称	拟投入金额	是否变更项目	实际投入金额	预计收益	实际收益	是否符合计划进度	是否符合预计收益
玉米种子基地及加工中心	4,693	否	4,693	537.24	133.30	是	否
优质棉种繁育加工	4,839	否	4,839	-75.23	-13.39	是	是
工厂化蔬菜种苗繁育基地建设	2,061	否	14	161.50	暂无法估算	尚未建设	否
西部种子配送交易中心	9,550	否	6,146.13	666.46	暂无法估算	是	否
种子检疫检测中心	2,507	否	1,176.49	50	暂无法估算	是	否
年产 5500 吨脱水菜生产线	15,000	否	1,925.37	370.74	暂无法估算	暂停建设	否
4000 m <sup>2</sup> 恒温库	2,100	否	0	203.24	暂无法估算	尚未建设	否
棉蛋白油脂厂	2,730	否	1,900	222.70	-22.92	是	否
合计	43,480	/	20,693.99	2,136.66	96.99	/	/

### 3、非募集资金项目情况

#### 1)、甘肃省敦煌种业包装有限公司

公司出资 245 万元人民币投资该项目，在建，预计本年 9 月份投产。

公司二届十二次董事会通过关于合资成立甘肃省敦煌种业包装有限公司的议案。公司出资 245 万元，自然人吴圣州出资 255 万元合资成立甘肃省敦煌种业包装有限公司，注册资本 500 万元，经营范围为包装产品生产销售。

## (四) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

受上半年业绩下滑及季节性因素影响，预计至下一季度末公司可能为亏损。第三季度为公司的经营淡季，上年生产的种子、棉花销售工作基本结束，新的种子、棉花尚在生长和收获期，各项费用的

支出仍然要发生，因而至第三季度末可能为亏损。第三季度河南敦煌种业新科种子有限公司及河北敦煌种业有限公司生产的强筋小麦种子处于收购、销售旺季，有一定的利润收益，定西敦煌种业马铃薯科技开发有限责任公司马铃薯销售也有一定的收益，但能否弥补当期亏损尚存在不确定性。

## 六、重要事项

### （一）公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、中国证监会有关法律法规和上海证券交易所《股票上市规则》等的要求，规范公司运作，严格进行信息披露工作，不断完善公司法人治理结构。

依据上交所《关于督促上市公司修改公司章程的通知》、《关于加强保护社会公众股东权益保护的若干规定》等文件要求，公司修改了《公司章程》、《股东大会议事规则》，制订了《独立董事制度》，进一步完善公司制度化建设。

### （二）报告期实施的利润分配方案执行情况

2004 年度利润分配方案在报告期内没有实施。

### （三）中期拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

半年度不分配，不转增。

### （四）重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### （五）报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

### （六）报告期内公司重大关联交易事项

本报告期公司无重大关联交易事项。

### （七）重大合同及其履行情况

#### 1、托管情况

2002 年 4 月 26 日，本公司第二届董事会第二次会议决定将本公司所持安西县银河保鲜储运有限责任公司股权，委托他人管理。按照双方签定的协议：本公司作为委托方，在股权委托管理期间不参与安西县银河保鲜储运有限责任公司的经营管理。

#### 2、承包情况

本报告期公司无承包事项。

#### 3、租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

#### 4、担保情况

本报告期公司无担保事项。

#### 5、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

#### 6、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

### （八）公司或持有 5%以上股东对公开披露承诺事项的履行情况

1、本公司与河南农业大学签定合作开发协议，承诺如果协议主要条款未发生变化，则于 2003 年—2012 年 10 年间，每年 3 月底前向河南农大提供 15 万元的科研经费，2005 年经费报告期内已支付。

2、本公司与河南新乡农科所签定合作开发协议，承诺如果协议主要条款未发生变化则于 2003 年—2012 年 10 年间，每年 3 月底前向河南新乡农科所提供 10 万元的科研经费，2005 年经费报告期内已支付。

3、2003 年 3 月 12 月经 本公司 2003 年第一次临时股东大会确认，2003 年 12 月 29 日本公司刊登招股说明书承诺募集资金到位后，确定以下项目作为本次募集资金投入项目：

1) 玉米种子生产基地及加工中心建设项目，募集资金投资总额为 4,693 万元，截止 2005 年 6 月 30 日，报告期内已投入资金总额为 4,693 万元。

2) 优质棉种繁育及加工建设项目，募集资金投资总额为 4,839 万元，截止 2005 年 6 月 30 日日，报告期内已投入资金总额为 4,839 万元。



3) 工厂化蔬菜种苗繁育基地建设项目, 募集资金投资总额为 1,851 万元, 公司自筹 210 万元, 合计拟投资 2,061 万元, 截止 2005 年 6 月 30 日, 报告期内已投入资金总额为 14 万元。

4) 西部种子配送批发交易中心建设项目, 募集资金投资总额为 7,433 万元, 公司自筹 2,117 万元, 合计拟投资 9,550 万元, 截止 2005 年 6 月 30 日, 报告期内已投入资金总额为 6,146.13 万元。

5) 种子检疫检测中心建设项目, 项目计划总投资 2,507 万元, 截止 2005 年 6 月 30 日, 报告期内已投入资金总额为 1,176.49 万元。

6) 5500 吨脱水蔬菜生产建设项目, 项目计划总投资 15,000 万元, 截止 2005 年 6 月 30 日, 报告期内已投入资金总额为 1,925.37 万元。

7) 4000 平方米蔬菜恒温建设项目, 项目计划总投资 2,100 万元, 尚未投资建设。

8) 棉蛋白油脂厂建设项目, 项目计划总投资 2,730 万元, 报告期内已投入资金总额为 1,900 万元。截止 2005 年 6 月 30 日至, 除上述承诺事项外, 本公司无存在其他需说明之承诺事项

#### (九) 聘任、解聘会计师事务所情况

公司未改聘会计师事务所。

#### (十) 公司、董事会、董事受处罚及整改情况

报告期内公司、公司董事会及董事均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

#### (十一) 其它重大事项

报告期内公司无其他重大事项。

#### (十二) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
敦煌种业董事会决议公告暨召开临时股东大会的通知	上海证券报、证券时报、证券日报	2005-01-28	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
敦煌种业监事会决议公告	上海证券报、证券时报、证券日报	2005-01-28	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
敦煌种业 2005 年第一次临时股东大会会议资料	无	2005-02-26	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
敦煌种业 2005 年第一次临时股东大会决议公告	上海证券报、证券时报、证券日报	2005-03-01	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
敦煌种业 2005 年第一次临时股东大会法律意见书	上海证券报、证券时报、证券日报	2005-03-01	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
敦煌种业年报摘要	上海证券报、证券时报、证券日报	2005-04-16	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
敦煌种业董事会决议公告	上海证券报、证券时报、证券日报	2005-04-16	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
敦煌种业监事会决议公告	上海证券报、证券时报、证券日报	2005-04-16	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
敦煌种业股东大会事规则(修正案)	无	2005-04-16	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
敦煌种业独立董事制度	无	2005-04-16	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
敦煌种业年报	无	2005-04-16	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
敦煌种业 2005 年上半年业绩预亏公告	上海证券报、证券时报、证券日报	2005-04-25	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
敦煌种业第一季度季报	上海证券报、证券时报、证券日报	2005-04-25	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
敦煌种业 2005 年第一季度报告更正公告	上海证券报、证券时报、证券日报	2005-04-27	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
敦煌种业关于召开 2004 年度股东	上海证券报、证券	2005-05-20	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

大会的通知	时报、证券日报		
敦煌种业监事会决议公告	上海证券报、证券时报、证券日报	2005-05-20	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
敦煌种业董事会决议公告	上海证券报、证券时报、证券日报	2005-05-20	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
敦煌种业 2004 年度股东大会会议资料	无	2005-06-14	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
敦煌种业董事会决议公告	上海证券报、证券时报、证券日报	2005-06-23	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
敦煌种业监事会决议公告	上海证券报、证券时报、证券日报	2005-06-23	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
敦煌种业 2004 年度股东大会法律意见书	上海证券报、证券时报、证券日报	2005-06-23	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
敦煌种业 2004 年度股东大会决议公告	上海证券报、证券时报、证券日报	2005-06-23	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

## 七、财务会计报告(未经审计)

- (一)、审计报告
- (二) 财务报表

## 八、备查文件目录

- (一) 载有公司法定代表人王大和先生签名的 2005 年半年度报告文本；
- (二) 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告文本；
- (三) 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- (四) 上述文件的备置地点：本公司董事会办公室。

董事长：王大和  
 甘肃省敦煌种业股份有限公司  
 2005 年 8 月 6 日

资产负债表  
2005 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		合并		母公司	
	合并	母公司	期末数	期初数	期末数	期初数
<b>流动资产：</b>						
货币资金			132,504,076.64	177,445,007.21	119,495,366.99	140,931,673.79
短期投资				1,045,778.00		1,045,778.00
应收票据				770,000.00		770,000.00
应收股利						
应收利息						
应收账款			202,694,780.07	276,934,062.81	200,215,595.87	275,227,863.57
其他应收款			56,340,352.55	53,752,872.89	42,071,845.69	42,595,600.64
预付账款			135,977,796.25	106,182,028.79	109,787,692.21	52,593,938.89
应收补贴款						
存货			329,643,979.17	512,452,379.36	287,310,206.69	494,331,784.76
待摊费用			668,636.07	2,375,395.42	668,636.07	2,371,562.42
一年内到期的长期 债权投资						
其他流动资产						
流动资产合计			857,829,620.75	1,130,957,524.48	759,549,343.52	1,009,868,202.07
<b>长期投资：</b>						
长期股权投资			4,975,638.24	2,525,638.24	70,528,205.12	68,794,732.65
长期债权投资						
长期投资合计			4,975,638.24	2,525,638.24	70,528,205.12	68,794,732.65
减：长期投资减值 准备			60,000.00	60,000.00	60,000.00	60,000.00
长期投资净额			4,915,638.24	2,465,638.24	70,468,205.12	68,734,732.65
其中：合并价差						
其中：股权投资差 额						
<b>固定资产：</b>						
固定资产原价			247,748,965.71	240,293,326.05	216,853,746.98	214,207,042.04
减：累计折旧			69,798,562.44	63,065,583.83	68,548,544.58	62,763,973.69
固定资产净值			177,950,403.27	177,227,742.22	148,305,202.40	151,443,068.35
减：固定资产减值 准备			358,270.50	358,270.50	358,270.50	358,270.50
固定资产净额			177,592,132.77	176,869,471.72	147,946,931.90	151,084,797.85
工程物资						
在建工程			47,470,757.74	44,058,342.27	42,818,197.61	40,378,854.26
固定资产清理			-116,241.84		-116,241.84	
固定资产合计			224,946,648.67	220,927,813.99	190,765,129.51	191,463,652.11
<b>无形资产及其他</b>						

<b>资产：</b>						
无形资产			80,477,805.99	78,290,062.04	69,899,510.80	70,879,133.87
长期待摊费用			128,341.66	117,012.16	89,360.66	90,944.16
其他长期资产			45,660.00	45,660.00	45,660.00	45,660.00
无形资产及其他资产合计			80,651,807.65	78,452,734.20	70,034,531.46	71,015,738.03
<b>递延税项：</b>						
递延税款借项						
资产总计			1,168,343,715.31	1,432,803,710.91	1,090,700,967.77	1,341,082,324.86
<b>流动负债：</b>						
短期借款			341,046,934.60	600,181,440.60	318,016,934.60	554,881,440.60
应付票据						
应付账款			16,193,843.33	49,184,548.91	9,405,772.06	47,932,088.82
预收账款			33,742,027.02	34,875,107.70	14,525,692.03	31,975,474.80
应付工资			1,426,338.28	2,492,130.79	1,131,154.96	1,722,036.72
应付福利费			6,025,541.66	6,085,352.48	5,689,178.37	5,799,494.24
应付股利			14,378.29	14,378.29	14,378.29	14,378.29
应交税金			-17,680,837.37	-43,573,370.68	-14,760,665.61	-42,425,852.83
其他应交款			-297,571.98	-300,470.99	-295,602.25	-298,792.11
其他应付款			29,862,265.23	33,120,301.79	35,884,456.71	27,659,400.13
预提费用			3,295,446.65	949,685.45	3,223,534.05	861,477.76
预计负债						
一年内到期的长期负债			18,251,000.00	18,251,000.00	18,251,000.00	18,251,000.00
其他流动负债						
流动负债合计			431,879,365.71	701,280,104.34	391,085,833.21	646,372,146.42
<b>长期负债：</b>						
长期借款			260,000.00	260,000.00	260,000.00	260,000.00
应付债券						
长期应付款			7,134,421.47	2,404,779.47	5,677,487.44	937,487.44
专项应付款			1,483,546.45	1,483,546.45		
其他长期负债						
长期负债合计			8,877,967.92	4,148,325.92	5,937,487.44	1,197,487.44
<b>递延税项：</b>						
递延税款贷项			112,718.55	112,718.55		
负债合计			440,870,052.18	705,541,148.81	397,023,320.65	647,569,633.86
少数股东权益			33,795,976.01	34,537,081.10		
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>						
实收资本（或股本）			185,966,400.00	185,966,400.00	185,966,400.00	185,966,400.00
减：已归还投资						
实收资本（或股			185,966,400.00	185,966,400.00	185,966,400.00	185,966,400.00

本) 净额						
资本公积			371,915,407.78	371,915,407.78	371,915,407.78	371,915,407.78
盈余公积			31,381,719.39	31,381,719.39	30,845,504.62	30,845,504.62
其中：法定公益金			15,910,220.28	15,910,220.28	15,422,752.31	15,422,752.31
未分配利润			104,414,159.95	103,461,953.83	104,950,334.72	104,785,378.60
拟分配现金股利						
外币报表折算差额						
减：未确认投资损失						
所有者权益（或股东权益）合计			693,677,687.12	692,725,481.00	693,677,647.12	693,512,691.00
负债和所有者权益（或股东权益）总计			1,168,343,715.31	1,432,803,710.91	1,090,700,967.77	1,341,082,324.86

公司法定代表人：王大和      主管会计工作负责人：李道建      会计机构负责人：李铭元

利润及利润分配表  
2005 年 1-6 月

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		合并		母公司	
	合并	母公司	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
一、主营业务收入			416,815,083.29	359,698,398.56	371,645,815.35	358,694,798.56
减: 主营业务成本			333,407,629.84	292,458,230.84	301,598,084.62	292,120,470.84
主营业务税金及附加			41,732.82	3,886.02	41,270.82	3,886.02
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)			83,365,720.63	67,236,281.70	70,006,459.91	66,570,441.70
加: 其他业务利润(亏损以“-”号填列)			-368,433.35	95,709.32	-389,183.15	95,709.32
减: 营业费用			38,672,956.02	19,173,494.80	32,215,772.54	18,949,098.54
管理费用			29,852,148.27	26,895,095.77	23,609,116.68	26,019,199.99
财务费用			13,689,303.10	9,485,777.50	12,669,836.96	9,485,191.06
三、营业利润(亏损以“-”号填列)			782,879.89	11,777,622.95	1,122,550.58	12,212,661.43
加: 投资收益(损失以“-”号填列)			-569,814.00	3,371.40	-1,286,341.53	-282,307.14
补贴收入			480,000.00	5,180,000.00	480,000.00	5,180,000.00
营业外收入			176,146.49	16,248.64	164,958.41	16,248.64
减: 营业外支出			346,111.34	265,257.82	316,211.34	253,027.82
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)			523,101.04	16,711,985.17	164,956.12	16,873,575.11
减: 所得税						
减: 少数股东损益			-429,105.08	-161,589.94		
加: 未确认投资损失(合并报表填列)						
五、净利润(亏损以“-”号填列)			952,206.12	16,873,575.11	164,956.12	16,873,575.11
加: 年初未分配利润			103,461,953.83	98,552,743.70	104,785,378.60	98,552,743.70
其他转入						
六、可供分配的利润			104,414,159.95	115,426,318.81	104,950,334.72	88,739,158.94
减: 提取法定盈余公积						
提取法定公益金						
提取职工奖励及福利基金(合并报表填列)						
提取储备基金						
提取企业发展基金						
利润归还投资						
七、可供股东分配的利润			104,414,159.95	115,426,318.81	104,950,334.72	115,426,318.81
减: 应付优先股股利						
提取任意盈余公积						
应付普通股股利				18,596,640.00		18,596,640.00
转作股本的普通股股利						

八、未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列)			104,414,159.95	96,829,678.81	104,950,334.72	96,829,678.81
<b>补充资料：</b>						
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益						
2. 自然灾害发生的损失						
3. 会计政策变更增加(或减少)利润总额						
4. 会计估计变更增加(或减少)利润总额						
5. 债务重组损失						
6. 其他						

公司法定代表人：王大和      主管会计工作负责人：李道建      会计机构负责人：李铭元

现金流量表  
2005 年 1-6 月

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		合并数	母公司数
	合并	母公司		
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金			501,997,904.86	464,213,726.38
收到的税费返还				
收到的其他与经营活动有关的现金			4,096,245.62	3,830,587.33
现金流入小计			506,094,150.48	468,044,313.71
购买商品、接受劳务支付的现金			213,385,702.69	190,296,576.63
支付给职工以及为职工支付的现金			16,293,449.84	13,141,247.23
支付的各项税费			688,913.30	990,625.14
支付的其他与经营活动有关的现金			42,950,374.36	35,392,404.31
现金流出小计			273,318,440.19	239,820,853.31
经营活动产生的现金流量净额			232,775,710.29	228,223,460.40
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资所收到的现金			1,321,548.00	1,321,548.00
其中：出售子公司收到的现金				
取得投资收益所收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金			164,560.00	164,560.00
收到的其他与投资活动有关的现金				
现金流入小计			1,486,108.00	1,486,108.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			7,580,760.18	2,771,825.46
投资所支付的现金			3,186,946.00	3,186,946.00
支付的其他与投资活动有关的现金				
现金流出小计			10,767,706.18	5,958,771.46
投资活动产生的现金流量净额			-9,281,598.18	-4,472,663.46
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资所收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金				
借款所收到的现金			120,000,000.00	120,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			4,990,000.00	4,990,000.00
现金流入小计			124,990,000.00	124,990,000.00
偿还债务所支付的现金			379,134,505.40	356,864,505.40
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			14,290,537.28	13,312,598.34
其中：支付少数股东的股利				
支付的其他与筹资活动有关的现金				
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金				
现金流出小计			393,425,042.68	370,177,103.74



筹资活动产生的现金流量净额			-268,435,042.68	-245,187,103.74
四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额			-44,940,930.57	-21,436,306.80
<b>补充材料</b>				
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>				
净利润			952,206.12	164,956.12
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)			-429,105.08	
减：未确认的投资损失				
加：计提的资产减值准备			-1,769,920.88	-1,808,500.34
固定资产折旧			5,832,827.09	5,426,040.91
无形资产摊销			2,695,590.05	1,112,957.07
长期待摊费用摊销				
待摊费用减少(减：增加)			-20,266.92	-20,266.92
预提费用增加(减：减少)			1,196,624.11	1,284,831.80
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)			91,178.66	91,178.66
固定资产报废损失				
财务费用			13,689,303.10	12,669,836.96
投资损失(减：收益)			569,814.00	1,286,341.53
递延税款贷项(减：借项)				
存货的减少(减：增加)			182,360,829.93	206,574,007.81
经营性应收项目的减少(减：增加)			41,486,407.62	16,539,586.27
经营性应付项目的增加(减：减少)			-13,879,777.51	-15,097,509.47
其他				
经营活动产生的现金流量净额			232,775,710.29	228,223,460.40
<b>2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
<b>3、现金及现金等价物净增加情况：</b>				
现金的期末余额			132,504,076.64	119,495,366.99
减：现金的期初余额			177,445,007.21	140,931,673.79
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			-44,940,930.57	-21,436,306.80

公司法定代表人：王大和 主管会计工作负责人：李道建 会计机构负责人：李铭元

合并资产减值表  
2005 年 1-6 月

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	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
坏账准备合计	17,866,432.08	867,475.18	×	×	546,553.19	18,187,354.07
其中: 应收账款	14,552,882.89	418,926.61	×	×	308,106.19	14,663,703.31
其他应收款	3,313,549.19	448,548.57	×	×	238,447.00	3,523,650.76
短期投资跌价准备合计	128,638.00			108,638.00	108,638.00	20,000.00
其中: 股票投资						
债券投资	20,000.00					20,000.00
其他投资	108,638.00			108,638.00	108,638.00	
存货跌价准备合计	3,134,480.44		1,982,204.87		1,982,204.87	1,152,275.57
其中: 库存商品	2,696,313.42		1,982,204.87		1,982,204.87	714,108.55
原材料	438,167.02					438,167.02
长期投资减值准备合计	60,000.00					60,000.00
其中: 长期股权投资	60,000.00					60,000.00
长期债权投资						
固定资产减值准备合计	358,270.50					358,270.50
其中: 房屋、建筑物						
电子设备	235,656.15					235,656.15
运输设备	122,614.35					122,614.35
机器设备						
无形资产减值准备						
其中: 专利权						
商标权						
在建工程减值准备						
委托贷款减值准备						
资产减值合计	21,547,821.02	867,475.18			2,637,396.06	19,777,900.14

公司法定代表人: 王大和      主管会计工作负责人: 李道建      会计机构负责人: 李铭元

母公司资产减值表  
2005 年 1-6 月

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	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
坏账准备合计	17,559,006.11	746,581.52	×	×	546,433.19	17,759,154.44
其中: 应收账款	14,479,562.90	406,816.31	×	×	307,986.19	14,578,393.02
其他应收款	3,079,443.21	339,765.21	×	×	238,447.00	3,180,761.42
短期投资跌价准备合计	128,638.00			108,638.00	108,638.00	20,000.00
其中: 股票投资						
债券投资	20,000.00					20,000.00
其他投资	108,638.00			108,638.00	108,638.00	
存货跌价准备合计	2,607,988.37		1,900,010.67		1,900,010.67	707,977.70
其中: 库存商品	2,169,821.35		1,900,010.67		1,900,010.67	269,810.68
原材料	438,167.02					438,167.02
长期投资减值准备合计	60,000.00					60,000.00
其中: 长期股权投资	60,000.00					60,000.00
长期债权投资						
固定资产减值准备合计	358,270.50					358,270.50
其中: 房屋、建筑物						
电子设备	235,656.15					235,656.15
运输设备	122,614.35					122,614.35
机器设备						
无形资产减值准备						
其中: 专利权						
商标权						
在建工程减值准备						
委托贷款减值准备						
资产减值合计	20,713,902.98	746,581.52			2,555,081.86	18,905,402.64

公司法定代表人: 王大和 主管会计工作负责人: 李道建 会计机构负责人: 李铭元

# 会 计 报 表 附 注

编制单位：甘肃省敦煌种业股份有限公司

2005 年半年度

## 附注 1 公司简介

甘肃省敦煌种业股份有限公司（以下简称“本公司”）是经甘肃省人民政府甘政函[1998]92号《甘肃省人民政府关于设立甘肃省敦煌种业股份有限公司的复函》的批准，由酒泉地区现代农业（控股集团）有限责任公司、敦煌市供销合作联社、金塔县供销合作联社、安西县供销联社、甘肃省酒泉地区农业科学研究所等五家单位发起设立的股份有限公司。本公司于1998年12月28日向甘肃省工商行政管理局申请工商注册登记，营业执照注册号：6200001050961-2/2；注册资本：人民币壹亿捌仟伍佰玖拾陆万陆仟肆佰元整；法定代表人：王大和；公司住所：甘肃省酒泉市盘旋东路16号；公司的经营范围：粮食、瓜类、蔬菜、花卉、甜菜、油料、牧草、棉花等农作物种子的引进、选育、繁殖、生产、加工、储藏；农副产品的收购、加工、批发零售；农业技术开发、咨询服务；棉花的收购、加工和储藏（限6个分支机构经营）。

本公司设总经理办公室、证券部、财务部、种子事业部、棉花事业部等职能管理部门和甘肃省敦煌种业股份有限公司酒泉地区种子分公司、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厂、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安西县种子分公司、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棉花公司、甘肃省敦煌种业股份有限公司金塔县良种棉加工厂、甘肃省敦煌种业股份有限公司安西县棉花公司、甘肃省敦煌种业股份有限公司敦煌市棉花公司、甘肃省敦煌种业股份有限公司张掖分公司、甘肃省敦煌种业股份有限公司棉花营销公司、甘肃省敦煌种业股份有限公司种子营销公司等14个分公司，及安西县银河保鲜储运有限责任公司、河南敦煌种业新科种子有限公司、定西敦煌种业马铃薯科技开发有限责任公司、河北敦煌种业有限公司、酒泉敦煌种业棉蛋白油脂有限公司、武汉敦煌种业有限公司6个子公司。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。棉花主要销往西北、华北、华南地区；种子包括国内、国外

制种两部分，对外制种主要销往美国、荷兰、法国、瑞士，对内制种主要销往华中、华北、东北等地区。

## **附注 2 本公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法**

### **2.1 会计制度**

本公司执行《企业会计准则》和《企业会计制度》。

### **2.2 会计年度**

采用公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止，为一个会计年度。

### **2.3 记账本位币**

本公司以人民币为记账本位币。

### **2.4 记账基础及计价原则**

本公司以权责发生制为记账基础，以历史成本法为计价原则。

### **2.5 外币业务及外币会计报表的折算**

#### **2.5.1 外币业务的折算**

本公司以人民币为记账本位币；对于发生的外币业务，按发生时的市场汇率折合为人民币，期末外币账户余额按期末中间市场汇率进行调整；除有关在建固定资产所借款项的外币折算差额在所建造的固定资产达到预定可使用状态前予以资本化外，其他外币折算差异直接计入当期损益。

### **2.6 现金等价物的确定标准**

本公司将期限较短、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作为现金等价物。

### **2.7 短期投资及短期投资跌价准备的核算方法**

本公司短期投资在取得时按照投资成本计量。在持有短期投资期间收到的股利或利息视为投资成本的收回，冲减短期投资的账面价值；转让短期投资所获取的款项净额与短期投资账面价值的差额计入投资损益。本公司在期末对短期投资按成本与市价孰低计量。公司于每年年度末时，对短期投资进行全面检查，对市价低于成本的差额，按投资总体计提短期投资跌价准备。

### **2.8 坏账准备及损失的核算方法**

### 2.8.1 坏账的确认标准

- (1) 债务人破产或死亡,以其破产财产或遗产清偿后仍无法收回的款项;
- (2) 债务人逾期未履行其偿债义务,且有明显特征表明无法收回的款项。

### 2.8.2 坏账的核算方法

本公司采用备抵法核算坏账损失。

### 2.8.3 坏账准备的计提方法和计提比例

本公司主要采用账龄分析法计提坏账准备,根据本公司以往实际发生坏账损失状况、债务单位的财务状况和现金流量等相关信息,确定的计提比例如下:

- (1) 账龄在一年以内(含一年)的应收款项按其余额的 2%计提;
- (2) 账龄在一至二年(含二年)的应收款项按其余额的 5%计提;
- (3) 账龄在二至三年(含三年)的应收款项按其余额的 10%计提;
- (4) 账龄在三至四年(含四年)的应收款项按其余额的 20%计提;
- (5) 账龄在四至五年(含四年)的应收款项按其余额的 40%计提;
- (6) 账龄在五年以上的应收款项按其余额的 100%计提。

## 2.9 存货及存货跌价准备的核算方法

2.9.1 存货的分类:存货主要包括原材料、库存商品、包装物、委托加工材料、低值易耗品等。

2.9.2 本公司存货的取得按实际成本计价。

- (1) 领用和发出原材料、库存商品、包装物采用移动加权平均核算;
- (2) 低值易耗品领用时采用“一次摊销法”核算。

2.9.3 本公司对存货采用永续盘存制。

2.9.4 本公司对期末存货按成本与可变现净值孰低法计量。年度终了,本公司对存货进行全面清查,对单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

## 2.10 长期投资核算方法

### 2.10.1 长期股权投资

长期股权投资在取得时按照初始投资成本计价。

本公司投资占被投资单位有表决权资本总额 20%(不含)以下股权,或虽拥有 20%或 20%以上,但不具有重大影响的投资,采用成本法核算;对拥有被投资单位有表决权资本

总额 20%（含）以上股权，或虽投资不足 20%，但有重大影响的投资，采用权益法核算。对拥有被投资单位 50%（不含）以上股权或虽然不足 50%但实际拥有控制权的，采用权益法核算并编制合并会计报表。

采用权益法核算时，长期股权投资初次投资时形成的初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额作为资本公积，不分期摊销；长期股权投资的初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，作为股权投资差额按如下期限摊销：合同规定了投资期限的，在投资期限内平均摊销；若没有约定投资期限，则在不超过 10 年的期限内平均摊销。

在追加投资时若形成股权投资差额，应该与初次投资形成的股权投资差额的摊余价值或计入资本公积的股权投资差额相加或抵减后，按初次投资形成差额的处理原则处理。同时，对于需要计提减值准备的长期股权投资，若有未摊销完毕的股权投资差额，则提前摊销股权投资差额；若有计入资本公积的股权投资差额，则应冲减由此形成的资本公积；在此基础上将应计提的减值准备与提前摊销的股权投资差额或冲减的资本公积之间的差额计入当期损益。如果前期计提减值准备时冲减了资本公积准备项目的，长期股权投资的价值于以后期间得以恢复并转回已计提的股权投资减值准备时，应首先转回原计提减值准备时计入损益的部分，差额部分再恢复原冲减的资本公积准备项目。

#### 2.10.2 长期债权投资

长期债权投资在取得时，按取得时的实际成本作为初始投资成本。

长期债券投资的初始投资成本减去未到期债券利息和计入初始投资成本的相关税费，与债券面值之间的差额，作为债券溢价或折价。债券的溢价或折价在债券存续期间内于确认相关债券利息收入时采用直线法进行摊销。

长期债券投资在债券存续期间按照票面价值与票面利率按期计算确认利息收入，加上摊销的折价或减去摊销的溢价作为长期债权投资的收益。处置长期债权投资时，按实际取得的价款与长期债权投资账面价值的差额，作为当期投资损益。

#### 2.10.3 长期投资减值准备

本公司长期投资在期末时按照账面价值与可收回金额孰低计量。年度终了，公司对长期投资逐项进行检查，如由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致长

期投资可收回金额低于账面价值的，对可收回金额低于账面价值的差额，计提长期投资减值准备。长期投资减值准备按个别投资项目分别计算确定。

对于需要计提减值准备的长期股权投资，若有未摊销完毕的股权投资差额，则提前摊销股权投资差额；若有计入资本公积的股权投资差额，则应冲减由此形成的资本公积；在此基础上将应计提的减值准备与提前摊销的股权投资差额或冲减的资本公积之间的差额计入当期损益。如果前期计提减值准备时冲减了资本公积准备项目的，长期股权投资的价值于以后期间得以恢复并转回已计提的股权投资减值准备时，应首先转回原计提减值准备时计入损益的部分，差额部分再恢复原冲减的资本公积准备项目。

### 2.11 委托贷款的核算方法

委托贷款应按期计提利息，计入当期损益；公司按期计提的利息到付息期不能收回的，停止计提利息，并冲回原已计提的利息。

本公司在期末对委托贷款本金进行定期检查，并按委托贷款本金与可收回金额孰低计量，可收回金额低于委托贷款本金的差额，计提委托贷款减值准备。

### 2.12 固定资产和折旧及固定资产减值准备的核算

#### 2.12.1 固定资产的确认标准

本公司将拥有的使用年限在一年以上的房屋及建筑物、机器设备、运输设备等作为固定资产。对非生产经营用主要设备的资产，单位价值在 2000 元以上，且使用年限在两年以上的，也作为固定资产。

#### 2.12.2 固定资产的分类

本公司根据生产经营的实际情况，将固定资产分为房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备和其它设备等五类。

#### 2.12.3 固定资产的计价方法

本公司在固定资产取得时采用实际成本入账。

#### 2.12.4 固定资产的折旧方法

本公司固定资产折旧采用直线法计提。各类固定资产估计使用年限、预计净残值率及折旧率如下：

固定资产类别	估计使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	8-35	5%	11.87-2.71%



机器设备	10-20	5%	9.50-4.70%
电子设备	6-12	5%	15.83-7.91%
运输设备	10	5%	9.50%
其他设备	20	5%	4.75%

### 2.12.5 固定资产减值准备的确认标准与计提方法

本公司的固定资产在期末时按照账面价值与可收回金额孰低计量。在会计期末对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，将可收回金额低于账面价值的差额作为固定资产减值准备。

## 2.13 在建工程及在建工程减值准备核算方法

2.13.1 在建工程按照实际发生的支出确定其工程成本，并单独核算。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按有关计提固定资产折旧的规定，计提固定资产的折旧。待办理了竣工决算手续后再作调整。

2.13.2 为在建工程项目进行专门借款而发生的借款费用，在项目达到预定可使用状态前发生的，予以资本化，计入在建工程成本；在项目达到预定可使用状态后发生的，作为财务费用计入当期损益。

### 2.13.3 在建工程减值准备的计提标准和计提方法

本公司在会计期末，对在建工程进行全面检查。若存在工程项目在性能或技术上已经落后且给企业带来的经济效益具有很大的不确定性，或长期停建且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程，或其他足以证明在建工程已经发生减值的情形，则对在建工程可收回金额低于账面价值的差额计提在建工程减值准备。

## 2.14 借款费用的核算方法

2.14.1 本公司为筹集生产经营所需资金而发生的利息净支出、汇兑净损失、金融机构手续费、折价或溢价的摊销等，列入财务费用。

2.14.2 公司为营建在建工程项目进行专门借款而发生的借款费用，在工程已达到预定可使用状态前作为资本化利息列入工程成本；在工程已达到预定可使用状态后计入财务费用。因安排专门借款而发生的除发行费用和银行手续费以外的辅助费用，如果金额

较大，属于在所购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的，计入所购建固定资产的成本，因安排其他借款而发生的辅助费用于发生当期确认为费用。

2.14.3 如果某项固定资产的购建发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月（含 3 个月）的，暂停借款费用的资本化，其中断期间发生的借款费用直接计入当期损益；但当中断是使购建的固定资产达到预定可使用状态所必要的程序，则其中断期间发生的借款费用仍计入工程成本。

2.14.4 如果所购建固定资产的各部分分别完工，每部分在其他部分继续建造过程中可供使用，并且为使该部分资产达到预定可使用状态所必要的购建活动实质上已经完成，则停止该部分资产的借款费用资本化。如果所购建固定资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用，则在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

### **2.15 无形资产及无形资产减值准备的核算**

本公司对无形资产按形成或取得时发生的实际成本计价，并在受益期内或法律规定的有效年限内采用直线法平均摊销。

本公司的无形资产在期末时按照账面价值与可收回金额孰低计量。在会计期末，检查各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，如果由于无形资产已被其他新技术所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响，或由于市价大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复，或存在其他足以证明无形资产实质上已经发生了减值的情形而导致其预计可收回金额低于账面价值的，将可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。

### **2.16 长期待摊费用的摊销方法和摊销期限**

本公司长期待摊的费用项目在其受益期内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目和摊余价值全部转入当期损益。

除购建固定资产外，本公司所有筹建期间所发生的费用先在长期待摊费用中归集，在开始生产经营的当月一次性摊销计入当月损益。

### **2.17 应付债券的核算方法**

本公司应付债券按发行债券收到的价款及应付利息计价。利息费用按实际利率计提。对发行价格总额与债券面值的差额在债券存续期间采用直线法分期摊销。

### **2.18 收入确认的方法**

### 2.18.1 商（产）品销售收入的确认

本公司以将产品、商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，不再对该产品、商品实施继续与所有权有关的管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入企业，并且与销售该产品、商品相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

### 2.18.2 提供劳务收入的确认

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在劳务完成时确认收入。如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，本公司在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；如果已发生劳务成本预计不能全部得到补偿，则按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入，并按已经发生的劳务成本，作为当期费用，确认的金额小于已经发生的劳务成本的差额，作为当期损失；如已经发生的劳务成本全部不能得到补偿，则将已经发生的成本确认为当期费用，不应确认收入。

### 2.18.3 让渡资产使用权收入的确认

利息收入，按让渡现金使用权的时间和适用利率计算确定；使用费收入按有关合同和协议规定的收费时间和方法计算确定。上述收入的确定应同时满足以下条件：

- （1）与交易相关的经济利益能够流入企业；
- （2）收入的金额能够可靠地计量时。

## 2.19 所得税的会计处理方法

本公司所得税核算采用应付税款法。

## 2.20 合并会计报表编制方法

### 2.20.1 合并会计报表合并范围的确定原则

本公司合并会计报表的合并范围根据财政部财会字[1995]11号文《合并会计报表暂行规定》和财政部财会二字[1996]2号文《关于合并会计报表合并范围请示的复函》的规定确定。对合营企业按《企业会计制度》的规定进行合并。

### 2.20.2 合并会计报表的编制方法

本公司的合并会计报表是以本公司母公司和纳入合并范围的子公司个别会计报表及其他有关资料为依据，合并资产、负债、所有者权益以及利润表各项目，并将本公司母公司对子公司的权益性资本投资项目的数额与子公司所有者权益中母公司所持有的份额，以及本公司母公司与其所属子公司、子公司相互之间发生的重大内部交易、往来账项予以抵销后编制而成。

对子公司的主要会计政策及会计期间与本公司存在的重大差异，在合并时按照本公司的会计政策及会计期间对子公司的个别会计报表进行必要的调整。

对于本公司与其他投资者通过合同约定分享对被投资公司的控制权而形成的合营企业，合并报表时，按照本公司占合营企业的权益比例合并资产、负债、收入、成本及费用。

### 附注 3 利润分配办法

根据国家有关法律、法规的要求及公司《章程》的规定，本公司各年度的税后利润按照下列顺序分配：

- (1) 弥补以前年度亏损；
- (2) 提取 10%的法定盈余公积金；
- (3) 提取 5%-10%法定公益金；
- (4) 提取任意盈余公积金；
- (5) 分配普通股股利。

### 附注 4 税项

本公司适用的主要税种有增值税、营业税、城市维护建设税、教育费附加、所得税等。

**4.1 增值税：**本公司为增值税一般纳税人。

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

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。

4.2 营业税：按照属营业税征缴范围的营业收入的规定比例计算缴纳。

4.3 城市维护建设税：按应交增值税、营业税税额的 7%计提。

4.4 教育费附加：按应交增值税、营业税税额的 3%计提。

4.5 所得税：2002 年 12 月 31 日本公司经批准为农业产业化国家重点龙头企业，依据国税发[2001]124 号《关于明确农业产业化龙头企业所得税问题的通知》的规定，2005 年免征企业所得税。

## 附注 5 控股子公司及合营企业

### 5.1 控股子公司及合营企业概况

企业名称	经济性质	经营范围	注册资本 (万元)	本公司投资额 (万元)	持股比例	是否合并
安西县银河保鲜储运有限责任公司	有限责任	瓜果、蔬菜、肉食水产品的储运、收购、批发销售	100	2,464,905.39	62%	否
定西敦煌种业马铃薯科技开发有限责任公司	有限责任	马铃薯脱毒苗繁殖育、新品种推广、商品薯生产精加工	1000	700	70%	是
河南敦煌种业新科种子有限公司	有限责任	农作物种子研究、开发、生产、销售	3000	1650	55%	是
河北敦煌种业有限公司	有限责任	不再分类的包装种子、农业机械、仪器仪表、	1000	600	60%	是

		农副产品的批发				
		零售				
		棉籽及其他油料				
酒泉敦煌种业棉蛋白油脂有限公司	有限责任	的收购加工及其产品棉蛋白、棉粕等产品销售	2000	1900	95%	是
		农作物种子选育、繁殖销售、农产品收购、加工、批发				
武汉敦煌种业有限公司	有限责任		3000	1800	60%	是

## 5.2 未纳入合并范围的原因

根据财政部财会二字[1996]2 号文《关于合并会计报表合并范围请示的复函》的规定，本公司的下列控股子公司由于 2005 年 6 月资产总额、销售收入及净利润未达到合并的要求而未将其纳入合并会计报表的合并范围；（2002 年 4 月 26 日，本公司第二届董事会第二次会议决定将本公司所持安西县银河保鲜储运有限责任公司股权，委托他人管理。按照双方签定的协议：本公司作为委托方，在股权委托管理期间不参与安西县银河保鲜储运有限责任公司的经营管理）。

公司名称	持股比例	2004 年 12 月 31 日 固定资产	2004 年 12 月 31 日 资产总额	2004 年 12 月 31 日 净资产	2004 年度 主营业务收入	2004 年度 净利润
安西县银河保鲜储运有限责任公司	62%	4,823,969.06	5,116,937.07	4,158,366.56	356,781.56	1,627.34

## 附注 6 合并会计报表主要项目注释（金额单位：人民币元）

### 6.1 货币资金

本公司 2005 年 6 月 30 日的货币资金余额为 132,504,076.64 元。

项目	币种	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
现金	人民币	742,173.63	1,397,242.29
银行存款	人民币	127,567,229.17	174,626,090.96
其他货币资金	人民币	4,194,673.84	1,421,673.96
合计		132,504,076.64	177,445,007.21

本公司期末货币资金不存在冻结、抵押等变现受到限制的情况；无存放在境外的货币资金。

## 6.2 短期投资

本公司 2005 年 6 月 30 日的短期投资净额为 0.00 元。

### 6.2.1 分类列示

项 目	2005 年 6 月 30 日		2004 年 12 月 31 日	
	余额	跌价准备	余额	跌价准备
其他投资	0.00	0.00	1,174,416.00	128,638.00
合 计	0.00	0.00	1,174,416.00	128,638.00

## 6.3 应收票据

本公司 2005 年 6 月 30 日应收票据的余额为 0.00 元。

### 6.3.1 分类列示

票据种类	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	0.00	770,000.00
合 计	0.00	770,000.00

6.3.2 本公司期末的应收票据中,无应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位及其他关联单位的款项。

## 6.4 应收账款

本公司应收账款 2005 年 6 月 30 日净额为 202,694,780.07 元。

### 6.4.1 账龄分析

账 龄	2005 年 6 月 30 日			2004 年 12 月 31 日		
	金 额	所占 比例 (%)	坏账准备	金 额	所占 比例 (%)	坏账准备
一年以内	161,232,677.67	74.19	3,224,653.55	230,645,556.71	79.13	4,612,911.13
一至二年	8,286,399.16	3.81	414,319.96	27,536,943.53	9.45	1,376,847.18
二至三年	24,909,670.47	11.46	2,490,967.05	19,603,709.55	6.73	1,960,370.96
三至四年	13,803,457.61	6.35	2,760,691.52	4,719,009.28	1.62	943,801.87
四至五年	5,588,678.73	2.57	2,235,471.49	5,537,958.14	1.90	2,215,183.26
五年以上	3,488,792.67	1.61	3,488,792.67	3,443,768.49	1.17	3,443,768.49
合 计	217,309,676.31	100	14,614,896.24	291,486,945.70	100	14,552,882.89

6.4.2 应收账款一年以内提取 2%坏账准备、1-2 年提取比例为 5%。主要是基于以下原因：本公司自成立以来对应收账款控制较严，大额赊销均为公司的常年客户，信誉较

高。由于棉花、种子种植销售的季节性、实效性，赊销客户对本公司依存度也较高，应收账款回收情况良好，产生坏账的可能性较小。根据本公司会计政策，对账龄在五年以上的应收款项按 100%计提了坏账准备，是基于本公司在此账龄段的应收账款回收的可能性较小，为化解赊销风险将其全额计提准备。

6.4.3 应收账款中无持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的欠款。

6.4.4 应收账款前五名金额合计为 90,349,433.33 元，占应收账款总额的 41.58%。

## 6.5 其他应收款

本公司 2005 年 6 月 30 日其他应收款净额为 56,340,352.55 元。

### 6.5.1 账龄分析

账龄	2005 年 6 月 30 日			2004 年 12 月 31 日		
	金额	所占比例 (%)	坏账准备	金额	所占比例 (%)	坏账准备
一年以内	47,902,713.88	80.03	958,054.28	44,124,781.14	77.32	882,495.62
一至二年	7,574,931.41	12.66	378,746.57	8,162,700.96	14.30	408,135.05
二至三年	1,225,651.69	2.05	122,565.17	1,545,507.31	2.71	154,550.73
三至四年	836,988.76	1.40	167,397.75	1,437,820.07	2.52	287,564.01
四至五年	711,384.30	1.19	284,553.72	527,326.45	0.92	312,517.62
五年以上	1,605,321.86	2.68	1,605,321.86	1,268,286.15	2.23	1,268,286.15
合计	59,856,991.90	100.00	3,516,639.35	57,066,422.08	100	3,313,549.19

6.5.2 本公司对其他应收款中账龄在五年以上的款项按全额计提了坏账准备，主要是依据本公司会计政策账龄在五年以上的其他应收款按 100%计提坏账准备。

6.5.3 其他应收款中持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的欠款为 5,851,112.40 元，明细如下：

单位名称	金额	性质
敦煌市供销合作联合社	5,851,112.40	往来款

6.5.4 其他应收款前五名金额合计为 19,399,370.62 元，占其他应收款总额的 34.43%。

## 6.6 预付账款

本公司 2005 年 6 月 30 日预付账款的余额为 135,977,796.25 元。

### 6.6.1 账龄分析

2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
-----------------	------------------



账龄	金额	所占比例 (%)	金额	所占比例 (%)
一年以内	131,329,000.53	96.58	98,562,672.64	92.82
一至二年	3,399,053.05	2.50	6,497,391.36	6.12
二至三年	614,852.38	0.45	500,095.03	0.47
三年以上	634,890.29	0.47	621,869.76	0.59
合计	135,977,796.25	100	106,182,028.79	100

6.6.2 预付账款中无预付持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位款项。

### 6.7 存货

本公司 2005 年 6 月 30 日存货净额为 329,643,979.17 元。

#### 6.7.1 分项列示

项目	2005 年 6 月 30 日		2004 年 12 月 31 日	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
库存商品	312,791,600.74	714,108.55	482,774,351.61	2,696,313.42
低值易耗品	186,079.00		305,506.30	
包装物	4,919,757.41		3,580,703.72	
原材料	7,309,382.79	438,167.02	9,771,435.42	438,167.02
发出商品			18,535,897.60	
自制半成品	5,589,434.80		618,965.15	
合计	330,796,254.74	1,152,275.57	515,586,859.80	3,134,480.44

7.2 本公司确定存货可变现净值的依据为：用于生产而持有的材料等，如果用其生产的产成品的可变现净值高于账面成本，则该材料仍然按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则将该材料按可变现净值计量。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，通常以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果企业持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

### 6.8 待摊费用

本公司待摊费用 2005 年 6 月 30 余额为 668,636.07 元。

类别	2004 年 12 月 31 日	2005 年发生数	2005 年摊销数	2005 年 6 月 30 日
保险费	460,740.52		279,261.48	181,479.04
待抵扣进项税	1,839,647.77	-1,692,023.62	31,169.65	116,454.50

其他	75,007.13	670,876.06	375,180.66	370,702.53
合计	2,375,395.42	-1,021,147.56	685,611.79	668,636.07

### 6.9 长期投资

本公司 2005 年 6 月 30 日长期投资净额为 4,915,638.24 元。

#### 6.9.1 分类列示

项目	2004 年 12 月 31 日		本期增加数	本期减少数	2005 年 6 月 30 日	
	金额	减值准备			金额	减值准备
1. 股票投资						
2. 其他股权投资	2,525,638.24	60,000.00			4,975,638.24	60,000.00
(1) 对子公司	2,465,638.24				2,465,638.24	
(2) 对合营企业						
(3) 对联营企业						
(4) 其他	60,000.00	60,000.00	2,450,000.00	0.00	2,510,000.00	60,000.00
合计	2,525,638.24	60,000.00	2,450,000.00	0.00	4,975,638.24	60,000.00

#### 6.9.2 对子公司投资明细项目

被投资公司名称	占被投资单位 注册资本比例(%)	投资金额
安西县银河保鲜储运有限责任公司	62%	2,464,905.39

#### 6.9.3 其他长期股权投资

被投资公司名称	占被投资单位 注册资本比例(%)	投资金额
甘肃丰源种业公司	8.3%	60,000.00
甘肃省敦煌种业包装有限公司	49%	2,450,000.00
合计		2,510,000.00

6.9.4 公司二届十二次董事会通过关于合资成立甘肃省敦煌种业包装有限公司的议案。

### 6.10 固定资产

本公司 2005 年 6 月 30 日固定资产净值为 177,592,132.77 元。

6.10.1 分项列示

项 目	2004 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2005 年 6 月 30 日
<b>一、固定资产原值</b>				
1、房屋建筑物	151,583,082.02	2,621,914.99	45,000.00	154,159,997.01
2、机器设备	63,439,565.92	2,112,137.84	26,500.00	65,525,203.76
3、运输设备	18,479,239.16	3,448,572.81	973,717.98	20,954,093.99
4、其他设备	6,791,438.95	319,599.00	1,367.00	7,109,670.95
小 计	240,293,326.05	8,502,224.64	1,046,584.98	247,748,965.71
<b>二、累计折旧</b>				
1、房屋建筑物	37,208,982.03	3,571,477.44		40,780,459.47
2、机器设备	18,873,382.23	2,042,879.43	8,681.84	20,907,579.82
3、运输设备	5,120,421.92	847,336.02	2,683.74	5,965,074.20
4、其他设备	1,862,797.65	282,651.30		2,145,448.95
小 计	63,065,583.83	6,744,344.19	11,365.58	69,798,562.44
<b>三、固定资产减值准备</b>				
1、房屋建筑物				
2、机器设备	122,614.35			122,614.35
3、运输设备				
4、其他设备	235,656.15			235,656.15
小 计	358,270.50			358,270.50
<b>四、固定资产净值</b>				
	176,869,471.72			177,592,132.77

6.10.2 本公司 2005 年 6 月 30 日固定资产，不存在损坏、长期闲置等导致可收回金额低于其账面价值的情形，故本期未计提固定资产减值准备。

**6.11 在建工程**

本公司 2005 年 6 月 30 日在建工程的净额为 47,470,757.74 元。

6.11.1 分项列示

工程名称	2004.12.31	本期增加	本期转入固定资产	其他减少	2005.6.30	资金来源
脱水菜项目	17,079,701.74	2,173,985.45			19,253,687.19	募股资金
酒火路种子加工厂	14,574.64				14,574.64	其他
西部种子配送批发中心	1,463,814.80	29,000.00			1,492,814.80	募股资金
油脂厂项目	1,450,435.14	120,380.00			1,570,815.14	募股资金
棉种加工项目	18,361,194.13				18,361,194.13	募股资金
南库零设工程	55,000.00			55,000.00		其他
电网安装工程	36,090.00				36,090.00	其他

玉米种子生产基地建设	2,540,675.01	111,550.50		2,652,225.51	募股资金
郭农堡棉加厂	756,317.02			756,317.02	其他
环评费	21,000.00	-21,000.00			其他
兰州办事处		200,000.00			其他
1号库房	388,625.00			388,625.00	其他
2号彩钢库	152,449.00			152,449.00	其他
在建晒场	458,926.00			458,926.00	其他
地坪	1,049,052.87	70,357.89		1,119,410.76	其他
道路	180,000.00	423,032.63		603,032.63	其他
安装工程	50,486.92	807.40		51,294.32	其他
金属围坪		92,850.00		92,850.00	
公司西大门		81,534.72		81,534.72	其他
电力设备		28,000.00		28,000.00	其他
配电室		40,000.00		40,000.00	其他
金水桥		14,866.88		14,866.88	其他
地下排水管网		26,570.36		26,570.36	其他
东排水渠		39,760.00		39,760.00	其他
磅房		35,720.00		35,720.00	其他
合计	44,058,342.27	3,467,415.47	55,000	47,470,757.74	

#### 6.11.2 在建工程减值准备

本公司报告期内不存在长期停工在建，性能、技术已落后，给本公司带来的经济利益具有很大不确定性的情况。未计提在建工程减值准备。

#### 6.12 无形资产

本公司 2005 年 6 月 30 日无形资产净额为 80,477,805.99 元。

##### 6.12.1 分项列示

项目	取得方式	原 值	2004 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	本期摊销	累计摊销额	2005 年 6 月 30 日	剩余年限
1. 土地使用权	股东投入	65,180,116.28	57,322,101.06			633,538.61	8,491,554.31	56,688,562.45	43 年 6 月
2. 土地使用权	股东投入	630,412.00	535,854.29			7,880.15	102,437.86	527,974.14	33.5 年

3. 土地使用权	购并雪丰计入	3,675,100.00	3,240,212.93		36,751.02	471,638.09	3,203,461.91	40年6月
4 商誉	购并雪丰形成	-1,110,926.22	-713,696.18		-55,546.32	-452,776.36	-658,149.86	5年11个月
5. 特许权	购入	150,000.00	142,500.00		3,750.00	11,250.00	138,750.00	18年6月
6. 土地使用权	购入	125,424.00	117,526.94		1,393.60	9,290.66	116,133.34	42年6月
7. 土地使用权	债务重组	281,906.86	271,577.41		2,815.50	13,144.95	268,761.91	47年8个月
8. 土地使用权	购入	34,797.20	33,927.42		434.97	1,304.75	33,492.45	38年6月
9. 土地使用权	购入	307,974.00	299,761.81		3,079.00	11,291.39	296,682.61	48年2个月
10. 土地使用权	购入	2,391,500.00	2,363,599.17		23,914.98	51,815.81	2,339,684.19	49年6月
12. 专利技术	购入	6,500,000.00	5,047,329.00	200,000.00	1,103,718.00	2,356,389.00	4,143,611.00	3年6个月
13. 土地使用权	购入	81,632.00	80,271.52		1,360.54	2,721.02	78,910.98	29年6个月
14. 专利权	购入	9,550,000.00	9,070,416.67		477,500.00	957,083.33	8,592,916.67	8年9个月
15. 土地使用权	购入	478,680.00	478,680.00				478,680.00	
16. 土地使用权	购入	133,334.00		133,334.00			133,334.00	29年6月
17. 土地使用权	购入	4,550,000.00		4,550,000.00	455,000.00	455,000.00	4,095,000.00	4年6个月
合计		92,959,950.12	78,290,062.04	4,883,334.00	2,695,590.05	12,482,144.81	80,477,805.99	

### 6.13 长期待摊费用

本公司 2005 年 6 月 30 日长期待摊费用的余额为 128,341.66 元。

项 目	原始发生额	2004 年 12 月 31 日	本期增加	本期摊销额	累计摊销额	2005 年 6 月 30 日	剩余摊销年限
土地租赁费	2,125,000.00	90,944.16		1,583.50	2,050,639.34	89,360.66	26.5 年
其他		26,068.00	21,601.00	8,688.00	67,996.22	38,981.00	
合 计	2,125,000.00	117,012.16	21,601.00	10,271.50	2,118,635.56	128,341.66	26.5 年

### 6.14 其他长期资产

本公司其他长期资产 2005 年 6 月 30 日余额为 45,660.00 元。

2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
45,660.00	45,660.00

### 6.15 短期借款

本公司短期借款 2005 年 6 月 30 日余额为 341,046,934.60 元。  
分列如下

借款种类	币种	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
抵押借款	人民币	33,330,151.00	27,050,000.00
担保借款	人民币	195,982,189.00	461,831,440.60
信用借款	人民币	111,734,594.60	111,300,000.00
合 计		341,046,934.60	600,181,440.60

### 6.16 应付账款

本公司 2005 年 6 月 30 日应付帐款余额为 16,193,843.33 元。

应付账款中无应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位。

### 6.17 预收账款

本公司 2005 年 6 月 30 日预收账款的余额为人民币 33,742,027.02 元。

预收账款中无预收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

### 6.18 应付工资

本公司 2005 年 6 月 30 日应付工资的余额为 1,426,338.28 元，未支付的原因是根  
据本公司工资发放办法，当月工资在次月发放所致。没有存在欠发职工工资情况。

### 6.19 应付股利

本公司 2005 年 6 月 30 日应付股利年末余额为 14,378.29 元。明细如下：

单位名称	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
甘肃省酒泉地区农业科学研究所	14,378.29	14,378.29
合 计	14,378.29	14,378.29

期末余额为本公司欠付股东股利。

### 6.20 应交税金

本公司 2005 年 6 月 30 日应交税金的余额为-17,680,837.37 元，

分税种如下：

项 目	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
增 值 税	-15,599,233.81	-41,538,844.47
企业所得税	-706,153.90	-697,731.11
营 业 税	-189,604.21	-179,666.06
城市维护建设税	250,553.33	243,870.81
个人所得税	105,401.86	-26,085.95
其他税种	-1,541,800.64	-1,374,913.30
合 计	-17,680,837.37	-43,573,370.68

#### 6.21 其他应付款

本公司 2005 年 6 月 30 日其他应付款余额为 29,862,265.23 元。

6.21.1 截止 2005 年 6 月 30 日,本账户中持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项为 3,996,483.94 元,明细如下:

单位名称	金 额	性 质
敦煌市供销合作联社	3,996,483.94	往来款

#### 6.22 预提费用

本公司 2005 年 6 月 30 日预提费用的余额为 3,295,446.65 元,明细如下:

类 别	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
借款利息	1,891,446.65	742,309.56
其他	1,404,000.00	207,375.89
合 计	3,295,446.65	949,685.45

#### 6.23 一年内到期的长期负债

本公司 2005 年 6 月 30 日一年内到期的长期负债余额为 18,251,000.00 元。

##### 6.23.1 分项列示

类别	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
长期借款	18,251,000.00	18,251,000.00

##### 6.23.2 一年内到期的长期借款

借款种类	币种	借款金额	借款期限	借款利率
抵押借款	人民币	625,000.00	2001-9-12 至 2005-8-31	5.85%

信用借款	人民币	85,000.00	2002-12-23 至 2005-8-31	5.31%
担保借款	人民币	17,541,000.00	1999-1-1 至 2005-8-31	7.839%
合计		18,251,000.00		

6.23.3 根据财建(2002)255号财政部、国家计委、人民银行、供销总社、农业发展银行、农业银行“关于核复供销合作社财务挂账及其财务处理问题的通知”、甘财建发(2002)183号“关于核复供销合作社财务挂账及其财务处理问题的通知”、中国农业发展银行甘肃省分行甘农发行发(2002)385号“转发总行关于贯彻落实财政部等七部门《关于核复供销合作社财务挂账及其财务处理问题的通知》的通知”、酒市财建(2002)112号“关于核复供销合作社财务挂账及其财务处理问题的通知”文件精神,本公司本年度长期借款中18,251,000.00元,已停息挂帐。

担保借款的担保方为敦煌市棉花供销联合社。

#### 6.24 长期借款

本公司2005年6月30日长期借款余额为260,000.00元。

##### 6.24.1 分项列示

借款种类	币种	2005年6月30日	2004年12月31日
信用借款	人民币	260,000.00	260,000.00
合计	人民币	260,000.00	260,000.00

6.24.2 期末长期借款中无已到期未偿还的借款。

#### 6.25 长期应付款

本公司长期应付款2005年6月30日余额为7,134,421.47元。

种类	期初金额	期末余额
甘肃省种子公司	60,000.00	0.00
金塔县农业综合开发办		4,800,000.00
科技部贵州农科院协作项目费	198,193.06	187,835.06
甘肃省科技厅专用马铃薯新品种选育项目费	15,272.14	15,272.14
甘肃省定西市扶贫办专用型马铃薯引种费	100,000.00	100,000.00
甘肃省科技厅脱毒种薯快繁中心建设项目费	173,131.93	173,131.93
科技部国家级农业科技园区项目费	436,586.90	436,586.90



国标委马铃薯安全限量国标项目	494,108.00	494,108.00
甘肃省定西地区旱作农作物科研中心锅炉款	50,000.00	50,000.00
进口设备外汇风险保证金	877,487.44	877,487.44
合 计	2,404,779.47	7,134,421.47

### 6.26 专项应付款

本公司专项应付款 2005 年 6 月 30 日余额为 1,483,546.45 元。

项 目	资金来源	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
定西马铃薯脱毒种薯专项款	财政拨款	1,483,546.45	1,483,546.45
种子加工技改专项款	农牧局拨入	0.00	0.00
金陵良种棉繁育加工厂收购款	其他	0.00	0.00
安西神州农产品加工厂收购款	其他	0.00	0.00
管理人员保证金	其他	0.00	0.00
支农周转金	财政拨款	0.00	0.00
西部种子配送交易中心专项款	财政拨款	0.00	0.00
合 计		1,483,546.45	1,483,546.45

### 6.27 股本

本公司 2005 年 6 月 30 日的股份总额 18,596.64 万股，股本总额为 185,966,400.00 元。

类 别	2005 年 6 月 30 日	配股	送 股	公积金 转股	增 发	其 他	2004 年 12 月 31 日
一、尚未流通股份							
1、发起人股份	110,966,400.00						110,966,400.00
其中：国家拥有股份	54,816,249.60						54,816,249.60
境内法人持有股份	56,150,150.40						56,150,150.40
境外法人持有股份							
其他							
2、募集法人股份							

类别	2005 年 6 月 30 日	配股	送股	公积金转股	增发	其他	2004 年 12 月 31 日
3、内部职工股							
4、优先股或其他股							
未上市流通股份合计	110,966,400.00						110,966,400.00
二、已上市流通股份							
1. 人民币普通股	75,000,000.00						75,000,000.00
2. 境内上市的外资股							
3. 境外上市的外资股							
4. 其他							
已流通股份合计	75,000,000.00						75,000,000.00
三、股份总额	185,966,400.00						185,966,400.00

#### 6.28 资本公积

本公司 2005 年 6 月 30 日的资本公积为 371,915,407.78 元。

项目	2005 年 6 月 30 日	本期增加数	本期减少数	2004 年 12 月 31 日
股本溢价	375,385,665.08			375,385,665.08
接受捐赠非现金资产				
接受现金捐赠				
股权投资准备	468.35			468.35
住房周转金转入	-7,906,708.31			-7,906,708.31
外币资本折算差额				
关联交易差价	3,106,438.25			3,106,438.25
其他资本公积	1,329,544.41			1,329,544.41
合计	371,915,407.78			371,915,407.78

#### 6.29 盈余公积

本公司 2005 年 6 月 30 日的盈余公积余额为 31,381,719.39 元。

项 目	2003 年 12 月 31 日	本期增加数	本期减少数	2004 年 12 月 31 日
法定盈余公积	15,690,859.69			15,690,859.69
法定公益金	15,690,859.70			15,690,859.70
任意盈余公积				
合 计	31,381,719.39			31,381,719.39

### 6.30 未分配利润

本公司 2005 年 6 月 30 日未分配利润余额为 104,414,159.95 元。

项 目	金 额
本年净利润	952,206.12
加：年初未分配利润	103,461,953.83
其他转入	
减：提取法定盈余公积	
提取法定公益金	
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	104,414,159.95

### 6.31 主营业务收入

本公司 2005 年 6 月 30 日主营业务收入 416,815,083.29 元；主营业务成本 333,407,629.84 元。

#### 6.31.1 按产品列示

项 目	2005 年 6 月 30 日		2004 年 6 月 30 日	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
种子	166,776,278.95	118,329,866.04	117,594,046.93	80,970,645.57
棉花	249,377,084.67	214,461,672.93	241,482,186.40	210,902,927.01
其他	661,719.67	616,090.87	622,165.23	584,658.26
合 计	416,815,083.29	333,407,629.84	359,698,398.56	292,458,230.84

### 6.33.2 按地区分部列示

项 目	2005 年 6 月 30 日		2004 年 6 月 30 日	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
一、境内:				
1. 甘肃	385,730,044.07	312,694,465.04		
2. 河南	10,592,406.52	7,007,445.02		
3. 河北	14,904,551.70	10,078,744.78		
4. 武汉	5,588,081.00	3,626,975.00		
合 计	416,815,083.29	333,407,629.84		

6.31.2 本公司本期前 5 名客户的收入总额为 139,759,405.35 元，占本公司全部销售收入的 33.53%。

### 6.32 主营业务税金及附加

本公司 2005 年 6 月 30 日主营业务税金及附加为 41,732.82 元。

项 目	计缴标准	2005 年 6 月 30 日	2004 年 6 月 30 日
营业税	5%	4,216.00	
城建税	5%	26,193.44	2,645.22
教育费附加	3%	11,323.38	1,240.80
合 计		41,732.82	3,886.02

### 6.33 其他业务利润

项 目	2005 年 6 月 30 日	2004 年 6 月 30 日
其他业务收入	163,177.23	263,599.18
其中：承包收入	-14,105.88	151,050.75
房租收入	155,941.58	106,567.70
对外制种		
其 他	21,341.53	5,980.73
其他业务支出	531,610.58	167,889.86
其中：税金费用	41,962.73	70,648.54

其他	489,647.85	97,241.32
其他业务利润	-368,433.35	95,709.32

### 6.34 财务费用

本公司 2005 年 6 月 30 日财务费用 13,689,303.10 元。

项目	2005 年 6 月 30 日	2004 年 6 月 30 日
利息支出	19,952,799.41	10,413,513.46
减：利息收入	6,294,925.92	963,356.98
汇兑损失	659.70	
减：汇兑收益		
其他	30,769.91	35,621.02
合计	13,689,303.10	9,485,777.50

### 6.35 投资收益

本公司 2005 年 6 月 30 日投资收益-569,814.00 元。

项目	2005 年 6 月 30 日	2004 年 6 月 30 日
股权投资收益	-716,527.53	
债权投资收益	-569,814.00	3,371.40
合并抵消	-716,527.53	
合计	-569,814.00	3,371.40

本公司的投资收益不存在汇回的重大限制。

### 6.36 补贴收入

本公司 2005 年 6 月 30 日取得补贴收入 480,000.00 元，列示如下：

项目	金额	来源	批准文件	批准机关
棉花地方财政挂账利息补贴	480,000.00	敦煌市财政局	专项拨款效益责任书	敦煌市财政局
合计	480,000.00			

### 6.37 营业外收入

本公司 2005 年 6 月 30 日取得营业外收入 176,146.49 元。

类别及内容	2005 年 6 月 30 日	2004 年 6 月 30 日
固定资产盘盈		
处置固定资产收益		

出售无形资产收益

罚款净收入	39,350.49	
其他	136,706.00	16,248.64
合计	176,146.49	16,248.64

**6.38 营业外支出**

本公司 2005 年 6 月 30 日营业外支出 346,111.34 元。

类别及内容	2005 年 6 月 30 日	2004 年 6 月 30 日
固定资产盘亏		
处理流动资产损失		
处置固定资产净损失	91,178.66	6,579.35
出售无形资产净损失		
债务重组损失		
固定资产减值准备		
无形资产减值准备		
在建工程减值准备		
罚款支出	283,373.02	48,267.90
捐赠支出	92,830.20	
非常损失		
其他支出	133,729.46	210,410.57
合计	346,111.34	265,257.82

**附注 7 母公司会计报表主要项目注释**

**7.1 应收账款**

本公司 2005 年 6 月 30 日应收账款的净额为 200,215,595.87 元。

**7.1.1 账龄分析**

账龄	2005 年 6 月 30 日			2004 年 12 月 31 日		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以内	159,230,194.50	74.15	3,184,603.89	229,884,467.05	79.35	4,597,689.35
1—2 年	8,067,589.06	3.76	403,379.45	26,662,048.41	9.20	1,333,102.42
2—3 年	24,566,469.25	11.44	2,456,646.93	19,460,175.10	6.72	1,946,017.52
3-4 年	13,803,457.61	6.43	2,760,691.52	4,719,009.28	1.63	943,801.86

4-5 年	5,588,678.73	2.6	2,235,471.49	5,537,958.14	1.91	2,215,183.26
5 年以上	3,488,792.67	1.62	3,488,792.67	3,443,768.49	1.19	3,443,768.49
合 计	214,745,181.82	100	14,529,585.95	289,707,426.47	100	14,479,562.90

7.1.2 本公司对上述应收账款一年以内提取 2%坏账准备、1-2 年提取比例为 5%。主要是基于以下原因：本公司自成立以来对应收账款控制较严，大额赊销均为公司的常年客户，信誉较高。由于棉花、种子种植销售的季节性、实效性，赊销客户对本公司依存度也较高，应收账款回收情况良好，产生坏账的可能性较小。根据本公司会计政策，对账龄在五年以上的应收款项按 100%计提了坏账准备，是基于本公司在此账龄段的应收账款回收的可能性较小，为化解赊销风险将其全额计提准备。

7.1.3 应收账款中无持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的欠款。

7.1.5 本公司本期末应收账款前五名金额合计为 90,349,433.33 元，占应收账款总额的 42.07%。

## 7.2 其他应收款

本公司 2005 年 6 月 30 日其他应收款的净额为 42,071,845.69 元。

### 7.2.1 账龄分析

账 龄	2005 年 6 月 30 日			2004 年 12 月 31 日		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例	坏账准备
1 年以内	34,508,479.33	76.21	690,169.59	32,871,516.77	71.97	657,430.34
1—2 年	5,976,606.72	13.20	298,830.34	8,047,287.10	17.62	402,364.36
2—3 年	1,654,997.75	3.65	165,499.78	1,532,807.31	3.36	153,280.73
3-4 年	824,288.76	1.82	164,857.75	1,427,820.07	3.13	285,564.01
4-5 年	711,384.30	1.57	284,553.72	527,326.45	1.15	312,517.62
5 年以上	1,605,321.86	3.55	1,605,321.86	1,268,286.15	2.77	1,268,286.15
合 计	45,281,078.72	100	3,209,233.03	45,675,043.85	100	3,079,443.21

7.2.2 其他应收款中持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的欠款为 5,851,112.40 元，明细如下：

单位名称	金 额	性 质
敦煌市供销合作联社	5,851,112.40	往来款

7.2.7 本公司本期其他应收款前五名金额合计为 19,399,370.62 元，占其他应收款总额的 42.84%。

### 7.3 长期股权投资

本公司 2005 年 6 月 30 日长期股权投资的净额为 70,468,205.12 元。

#### 7.3.1 分类列示

项目	2004 年 12 月 31 日		本期增加 数	本期减少数	2005. 6. 30	
	金额	减值准备			金额	减值准备
1. 股票投资						
2. 其他股权投资	68,794,732.65	60,000.00			70,528,205.12	60,000.00
(1) 对子公司	68,734,732.65			716,527.53	68,018,205.12	
(2) 对合营企业						
(3) 对联营企业						
(4) 其他	60,000.00	60,000.00	2,450,000.00		2,510,000.00	60,000.00
合 计	68,794,732.65	60,000.00	2,450,000.00	716,527.53	70,528,205.12	60,000.00

#### 7.3.2 其他长期股权投资

被投资公司名称	占被投资单位 注册资本比例(%)	投资金额
安西县银河保鲜储运有限责任公司	62%	2,465,638.24
定西敦煌种业马铃薯科技开发有限责任公司	70%	4,731,368.03
河南敦煌种业新科种子有限公司	55%	19,181,073.82
河北敦煌种业有限公司	60%	5,811,946.24
酒泉敦煌种业棉蛋白油脂有限公司	95%	18,601,579.14
武汉敦煌种业有限公司	60%	17,943,127.18
甘肃丰源种业公司	8.3%	60,000.00
甘肃敦煌种业包装有限公司	49%	2,450,000.00
合 计		70,528,205.12

7.3.3 本公司的上述投资及投资收益汇回不存在重大限制。

### 7.4 主营业务收入和主营业务成本

本公司 2005 年 6 月 30 共计实现主营业务收入 371,645,815.35 元；主营业务成本为 301,598,084.62 元。

按业务分部列示



项 目	2005 年 6 月 30 日		2004 年 6 月 30 日	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
种子业务	121,620,701.01	86,539,096.59	116,590,446.93	80,632,885.57
棉花业务	249,363,394.67	214,442,897.16	241,482,186.40	210,902,927.01
其他业务	661,719.67	616,090.87	622,165.23	584,658.26
合 计	371,645,815.35	301,598,084.62	358,694,798.56	292,120,470.84

## 按地区分部列示

项 目	2005 年 6 月 30 日		2004 年 6 月 30 日	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
一、境内:				
1. 甘肃	480,099,032.42	412,777,169.99		
合 计	371,645,815.35	301,598,084.62		

本公司本期前 5 名客户收入总额为 139,759,405.35 元，占本公司全部销售收入的 37.61%。

## 7.5 投资收益

本公司本期共计实现投资收益-1,286,341.53 元。

项 目	2005 年 6 月 30 日	2004 年 6 月 30 日
股权投资收益	-716,527.53	-285,678.54
债权投资收益	-569,814.00	3,371.40
合 计	-1,286,341.53	-282,307.14

本公司的投资收益不存在汇回的重大限制。

## 附注 8 关联方关系及其交易

### 8.1 关联方关系

#### 8.1.1 存在控制关系的关联方

企 业 名 称	经济性质	注册资本(万元)	与本公司关系	注册地址	法定 代表人	经营范围
酒泉地区现代农业(控股集	有限	14,481.58	母公司	酒泉市仓	王大和	农业生产设备、农业科学

团)有限责任公司	责任			门街 6 号		研究、土地资源开发利用、农林业种植
河南敦煌种业新科种子有限公司	有限责任	3,000.00	子公司	河南省新乡市新汲路 114 号	王大和	各类农作物种子的研究、开发、生产、销售。
河北敦煌种业种子有限公司	有限责任	1,000.00	子公司	石家庄市方村方兴路 1 号	王建现	不再分装的包装种子、农业机械、仪器仪表、农副产品的批发、零售。 水稻、玉米、油料、棉
武汉敦煌种业种子有限公司	有限责任	3,000.00	子公司	洪山区珞狮路 517 号明泽大厦 11 楼	姜泉庆	种子选育、繁殖、销售、农副产品的收购、加工、批发零售；农业技术开发咨询服务。
定西敦煌种业马铃薯科技开发有限责任公司	有限责任	1,000.00	子公司	定西市安定区定临路 3 号	王大和	马铃薯脱毒种薯育、商品薯生产、专用商品薯精深加工、销售、马铃薯新品种引进、选育研究推广。
酒泉敦煌种业棉蛋白油脂有限公司	有限责任	2,000.00	子公司	酒泉市肃州区高新技术工业园区	马宗海	棉籽和其他油料的收购加工及其产品棉蛋白、棉粕、棉籽油、棉壳、脚油、棉短绒的销售。

### 8.1.2 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	2004 年 12 月 31 日 (万元)	本期增加数	本期减少数	2005 年 6 月 30 日 (万元)
酒泉地区现代农业(控股集团)有限责任公司	14,481.58			14,481.58
河南敦煌种业新科种子有限公司	3,000.00			3,000.00
河北敦煌种业种子有限公司	1,000.00			1,000.00
武汉敦煌种业种子有限公司	3,000.00			3,000.00

定西敦煌种业马铃薯科技开发有 限责任公司	1,000.00	1,000.00
酒泉敦煌种业棉蛋白油脂有限公司	2,000.00	2,000.00

### 8.1.3 存在控制关系的关联方所持权益及其变化

企业名称	2004 年 12 月 31 日 (元)		本期增加数	本期减少数	2005 年 6 月 30 日 (元)	
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)
酒泉地区现代农业 (控股集团)有限责 任公司	186,204,609.29	26.88			186,204,609.29	26.88

### 8.1.4 不存在控制关系的关联方关系的性质 (单位:万元)

企 业 名 称	经济性质	注册资本	与本公司关系	注册地址	法定代表 人
敦煌市供销合作联合社	集体所有制	7,794.00	发起股东	敦煌市东大街	陈海明
金塔县供销合作联社	集体所有制	2,146.60	发起股东	金塔镇西城路 6号	马成清
安西县供销联合社	集体所有制	50.80	发起股东	安西县南大街 37号	关雪峰
甘肃省酒泉地区农业科学研究所	全民所有制		发起股东	甘肃省酒泉市 果园乡	段学义
甘肃省丰源种业有限公司	有限责任	500.00	本公司参股子公司	兰州市城关区 嘉峪关西路 410号	张强
敦煌市永兴纺织有限责任公司	有限责任	222.00	本公司董事与其法定代 表人为同一人	敦煌市环城南 路	陈海明
敦煌市宏兴综合有限责任公司	有限责任	90.00	本公司董事与其法定代 表人为同一人	敦煌市沙洲镇 环城南路2号	陈海明
金塔县桑蚕业开发技术指导站	国有企业	44.00	本公司分公司经理与其 法定代表人为同一人	金塔县金悟公 路三公里处	李文
甘肃省定西市旱作农业科研推广 中心	事业单位		本公司控股子公司股东	定西市安定区 定临路3号	刘荣清
吴中华	个人		本公司控股子公司股东		
方华	个人		本公司控股子公司股东		
河南新乡市农业科学研究所	事业单位		本公司控股子公司股东	河南省新乡市	

## 8.2 关联交易定价政策

本公司与关联企业之间的业务往来按一般市场经营规则进行，与其他企业业务往来同等对待。本公司与关联企业之间不可避免的关联交易，遵照公平、公正的市场原则进行。

## 8.3 关联方交易

8.3.1 截止 2005 年 6 月 30 日，本公司与关联方购进及销售情况如下：

项目	销售额		占本期销售的比重	
	2005 年 6 月 30 日	2004 年 6 月 30 日	2005 年 6 月 30 日	2004 年 6 月 30 日
商品销售	4,357,107.03	127,752.84	1.05%	0.06%
敦煌市永兴纺织有限责任公司	4,357,107.03	65,880.84		
敦煌市宏兴综合有限责任公司	0.00	61,872.00		
金塔县桑蚕业技术开发指导站	0.00			

### 8.3.2 担保或抵押

8.3.2.1 为本公司提供担保的关联方名称及明细如下：

单位	2005 年 6 月 30 日	2004 年度
敦煌市供销合作联合社	117,348,000.00	117,348,000.00

8.3.2.2 本公司已提供担保的关联方名称及明细如下：

单位	2005 年 6 月 30 日	2004 年度
酒泉敦煌种业棉蛋白油脂有限公司	5,730,000.00	28,000,000.00

## 8.4 关联方应收应付款余额

截止 2005 年 6 月 30 日，本公司与关联方债权及债务余额如下：

项目	期末余额		占应收(付)款项余额的比重	
	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
应收帐款；		960,000.00		0.33%

金塔县桑蚕业开发技术指导站		960,000.00		0.33%
<b>预付帐款：</b>	4,000,000.00	4,000,000.00	2.94%	3.77%
吴中华	4,000,000.00	4,000,000.00	2.94%	3.77%
<b>其他应收款：</b>	15,291,678.11	14,729,245.74	27.14%	25.80%
方华	100,000.00	100,000.00	0.18%	0.17%
敦煌市供销合作联合社	5,851,112.40	5,851,112.40	10.39%	10.25%
敦煌市永兴纺织有限责任公司	4,357,107.03	6,399,035.66	7.73%	11.21%
酒泉地区现代农业(控股集团)有限责任公司	3,700,000.00	2,100,000.00	6.57%	3.68%
甘肃省丰源种业有限公司	130,658.68	130,658.68	0.23%	0.23%
河南新乡市农业科学研究所	1,152,800.00	1,152,800.00	2.05%	
<b>其他应付款：</b>	4,203,541.31	4,215,541.31	14.08%	12.73%
敦煌市供销合作联合社	3,996,483.94	3,996,483.94	13.38%	12.07%
金塔县桑蚕业开发技术指导站	0.00	0.00	0.00%	0.00%
定西市旱作农业科研推广中心	207,057.37	219,057.37	0.69%	0.66%
<b>应付股利</b>	14,378.29	14,378.29	100%	100%
-甘肃省酒泉地区农业科学研究所	14,378.29	14,378.29	100%	100%

8.4.1 应收、应付关联方款项均不计息,无抵押,且无固定还款期。

#### 附注 9 或有事项

报表截止日至报告日期间,本公司无需说明之或有事项。

#### 附注 10 承诺事项

截止 2005 年 6 月 30 日,本公司无需说明之承诺事项。

#### 附注 11 资产负债表日后事项

截止 2005 年 6 月 30 日,本公司无需说明的资产负债表日后非调整事项。

## 附注 12 补充资料

报告期利润	2005 年 1-6 月				2004 年 1-6 月			
	净资产收益率%		每股收益		净资产收益率%		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	12.02	12.03	0.45	0.45	9.93	10.83	0.36	0.39
营业利润	0.11	0.11	0.004	0.004	1.74	1.90	0.06	0.06
净利润	0.137	0.137	0.0051	0.0051	2.49	2.72	0.09	0.08
扣除非经常性损益后净利润	-0.12	-0.12	-0.43	-0.43	1.73	1.9	0.06	0.06

## 附注 13 其他重要事项说明

### 13.1 非货币性交易

本公司本报告期内未发生需披露的重大非货币交易。

甘肃省敦煌种业股份有限公司

二 五年八月六日