



甘肃省敦煌种业股份有限公司

2003 年年度报告

二〇〇四年三月



重 要 提 示

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

独立董事赵昌文先生、独立董事孙其信先生因其它公务未参加本次董事会议，分别书面委托独立董事曹致中先生、刘存有先生代为行使议案表决权。

公司负责人王大和先生、主管会计工作负责人李道建先生、会计机构负责人李铭元先生声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。



目 录

第一节	公司基本情况简介.....	4
第二节	会计数据和业务数据摘要.....	5
第三节	股本变动及股东情况.....	6
第四节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	8
第五节	公司治理结构.....	10
第六节	股东大会情况简介.....	11
第七节	董事会报告.....	12
第八节	监事会报告.....	17
第九节	重要事项.....	18
第十节	财务报告.....	24
第十一节	备查文件目录.....	86



第一节 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
中文名称缩写：敦煌种业
公司英文名称：Gansu Dunhuang Seed Co.,Ltd.
- 2、 公司法定代表人：王大和
- 3、 董事会秘书姓名：赵明
联系地址：甘肃省酒泉市盘旋东路 10 号
电话：0937—2663938
传真：0937—2663908
电子信箱： dhseed@vip.sina.com
- 4、 注册地址：甘肃省酒泉市盘旋东路 10 号
办公地址：甘肃省酒泉市盘旋东路 10 号
邮政编码：735000
电子信箱： dhseed@vip.sina.com
- 5、 公司选定的信息披露报纸：上海证券报、证券日报
登载年度报告的国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>
公司年度报告备置地点：本公司董事会秘书处
- 6、 公司股票上市交易所：上海证券交易所
股票简称：敦煌种业
股票代码：600354
- 7、 其他有关资料：
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 9 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
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



第二节 会计数据和业务数据摘要

一、2003 年度主要利润指标

单位：元

项 目	金 额
利润总额	32,099,798.91
净利润	32,099,798.91
扣除非经常性损益后的净利润	25,019,816.87
主营业务利润	110,610,167.23
其他业务利润	788,144.18
营业利润	25,091,922.91
投资收益	591,742.79
补贴收入	9,060,000.00
营业外收支净额	-2,643,866.79
经营活动产生的现金流量净额	-214,838,407.27
现金及现金等价物净增加额	-19,688,493.99

二、近三年主要会计数据及财务指标

单位：元

项 目	2003 年	2002 年	2001 年
主营业务收入	448,998,967.82	555,508,800.18	320,791,002.56
净利润	32,099,798.91	34,115,187.93	23,320,148.21
总资产	880,833,713.65	624,545,375.37	624,995,356.58
股东权益（不含少数股东权益）	273,194,409.67	237,849,841.18	203,376,590.16
每股收益（全面摊薄）（元/股）	0.29	0.31	0.22
每股收益（加权平均）（元/股）	0.29	0.31	0.16
扣除非经常性损益后的每股收益（元/股）	0.23	0.22	0.24
每股净资产（元/股）	2.46	2.14	1.83
调整后每股净资产（元/股）	2.34	1.81	1.79
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	-1.96	1.72	-1.23
净资产收益率%（全面摊薄）	11.75	14.34	11.71
净资产收益率%（加权平均）	12.53	15.48	11.95



三、按照中国证监会《公开发行证券公司信息披露编报规则（第 9 号）》要求计算本年度利润的净资产收益率和每股收益

项目	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	40.49	43.19	1.00	1.00
营业利润	9.18	9.80	0.23	0.23
净利润	11.75	12.53	0.29	0.29
扣除非经常性损益后的净利润	9.16	9.77	0.23	0.23

四、报告期内股东权益变动情况

单位：元

项目	股本（股）	资本公积	盈余公积	法定公益金	未分配利润	股东权益合计
期初数	110,966,400.00	35,792,310.49	9,109,113.06	9,109,113.06	72,872,904.57	237,849,841.18
本期增加	0.00	3,244,769.58	3,209,979.89	3,209,979.89	32,099,798.91	41,764,528.27
本期减少	0.00				6,419,959.78	6,419,959.78
期末数	110,966,400.00	39,037,080.07	12,319,092.95	12,319,092.95	98,552,743.70	273,194,409.67
变动原因		关联交易差价	提取盈余公积	提取法定公益金	利润增加，提取 盈余公积	

第三节 股本变动及股东情况

一、公司股份变动情况表

数量单位：股

	本次变动前	本次变动增减（+、-）						本次变动后
		配股	送股	公积金转股	增发	其他	小计	
一、未上市流通股份								
1、发起人股份	110,966,400							110,966,400
其中：								
国家拥有股份	54,816,250							
境内法人持有股份	56,150,150							
境外法人持有股份								
其他								



2、募集法人股							
3、内部职工股							
4、优先股或其他							
未流通股份合计	110,966,400						110,966,400
二、已流通股份							
1、人民币普通股	75,000,000						75,000,000
2、境内上市的外资股							
3、境外上市的外资股							
4、其他							
已上市流通股份合计	75,000,000						75,000,000
三、股份总数	185,966,400						185,966,400

二、股票发行与上市情况

截止到报告期末公司共发行一次股票，基本情况如下：

发行种类：人民币普通股

发行日期：2003 年 12 月 29 日

发行价格：5.68 元/股

发行数量：75,000,000 股

上市日期：2004 年 1 月 15 日

获准上市交易数量：75,000,000 股

公司报告期内无送股、转增股本、配股、增发新股、吸收合并、可转换公司债券转股、减资、内部职工股或公司职工股上市或其他原因引起公司股份总数及结构变动的情况。

三、股东情况

(一) 截止报告期末，公司股东共 5 名，其中 2 名为国有法人股股东，3 名法人股股东。

(二) 公司股本结构表

发起人单位	股份种类	股本（股）	所占比例
酒泉地区现代农业（控股集团）有限责任公司	国有法人股	49993452	45.05%
敦煌市供销合作联社	法人股	28695175	25.86%
金塔县供销合作联社	法人股	22407192	20.19%
安西县供销合作联社	法人股	5047783	4.55%
酒泉地区农业科学研究所	国有法人股	4822798	4.35%
合计		110966400	100.00%

注：由于我公司上市日期为 2004 年 1 月 15 日，已过报告期时间，故报告期末股东是发起人股东，第一大股东与其它四位发起人股东无关联关系。根据中国证券监督管理委员会对信息披露的有关要求，本报告增加了截止上市日股东人数及持股情况。

(三) 截止 2004 年 1 月 15 日公司股东共 35818 名，其中 2 名为国有法人股股东，3 名为法人股股东，其余为社会公众股股东。



公司前十名股东持有公司股票情况如下：

名次	股东名称/姓名	持有数量（股）	所占比例		股份类别	股东性质
				(%)		
酒泉地区现代农业(控股集团)						
1	有限责任公司	49,993,452	26.88%	未流通		国有法人股
2	敦煌市供销社	28,695,175	15.43%	未流通		法人股
3	金塔县供销社	22,407,192	12.05%	未流通		法人股
4	深市配售	11,957,971	6.43%	流通		社会流通股
5	安西县供销社	5,047,783	2.71%	未流通		法人股
6	酒泉市农业科学研究所	4,822,798	2.59%	未流通		国有法人股
7	黄华	395,760	0.21%	流通		社会流通股
8	杨国银	230,000	0.12%	流通		社会流通股
9	扬培元	226,406	0.12%	流通		社会流通股
10	王华琴	224,600	0.12%	流通		社会流通股

公司前十名流通股股东持有公司股份情况

名次	股东名称/姓名	持有数量（股）	股份类别
1	深市配售	11,957,971	A 股
2	黄华	395,760	A 股
3	杨国银	230,000	A 股
4	扬培元	226,406	A 股
5	王华琴	224,600	A 股
6	许志敏	220,700	A 股
7	章建平	210,000	A 股
8	姚利群	200,000	A 股
9	刘国龙	200,000	A 股
10	任红梅	200,000	A 股

注：1、持股 26.88%的股东酒泉地区现代农业（控股集团）有限责任公司为我公司第一大股东，所持股份为国有法人股，截止上市日持股数量未发生变化，所持股份未发生质押、冻结、托管等情况。

2、前 10 名股东中，第一大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；社会公众股股东之间未知是否存在关联关系。

3、未知前 10 名流通股股东之间是否存在关联关系。

（四）公司控股股东情况

1、名称：酒泉地区现代农业（控股集团）有限责任公司

2、法定代表人：王大和

3、成立日期：1998 年 11 月 18 日

4、注册资本：人民币 14481.58 万元

5、经营范围：农业生产服务；农业科学研究；土地资源的开发、利用；农林业种植；农副产品的收购、加工、销售。



第四节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

1、基本情况

姓名	性别	职务	年龄	任期起止日期	薪 酬(元)
王大和	男	董事长	52	2002.03-2005.03	39,528
姜泉庆	男	董事、总经理	45	2002.03-2005.03	35,412
赵 明	男	董事、董事会秘书	38	2002.03-2005.03	31,620
段学义	男	董事	50	2002.03-2005.03	不在本公司领薪
陈海明	男	董事	46	2002.03-2005.03	不在本公司领薪
赵开新	男	董事	50	2002.03-2005.03	不在本公司领薪
关雪峰	男	董事	51	2002.03-2005.03	不在本公司领薪
王建现	男	董事	40	2002.03-2005.03	28,488
孙其信	男	独立董事	41	2002.03-2005.03	不在本公司领薪
曹致中	男	独立董事	58	2002.03-2005.03	不在本公司领薪
赵昌文	男	独立董事	40	2002.03-2005.03	不在本公司领薪
刘存有	男	独立董事	46	2002.03-2005.03	不在本公司领薪
孟宪中	男	监事会主席	65	2002.03-2005.03	36,516
杜强基	男	监事	39	2002.03-2005.03	36,780
李 中	男	监事	48	2002.03-2005.03	13,188
李 森	男	监事	56	2002.03-2005.03	不在本公司领薪
李清泽	男	监事	50	2002.03-2005.03	不在本公司领薪
于生刚	男	监事	43	2002.03-2005.03	30,966
王 乾	男	监事	40	2002.03-2005.03	25,836
李 文	男	监事	43	2002.03-2005.03	14,076
张振堂	男	监事	46	2002.03-2005.03	36,900
武太忠	男	副总经理	45	2002.01-2005.01	34,176
孙志祥	男	副总经理	41	2002.01-2005.01	32,940
马宗海	男	副总经理	40	2002.04-2005.01	33,036
李道建	男	财务负责人	36	2002.01-2005.01	24,036

说明：本公司董事、监事、高级管理人员在报告期内未持有本公司股票。



2、本公司董事、监事、高级管理人员在股东单位任职情况

董事长王大和从 1998 年 11 月起任酒泉地区现代农业（控股集团）有限责任公司法定代表人兼党委书记；

董事段学义从 1995 年 5 月起任酒泉地区农业科学研究所所长；

董事陈海明从 1998 年 9 月起任敦煌市供销合作联社主任；

董事赵开新从 2001 年 2 月起任金塔县供销合作联社主任；

董事关雪峰从 1987 年 10 月起任安西县供销社主任；

监事李森从 2000 年 7 月起任敦煌市供销合作联社党委书记；

监事李清泽从 1995 年 5 月起任酒泉地区农业科学研究所党委书记。

二、年度报酬情况

1、董事、监事和高级管理人员报酬的决策程序、报酬确定依据

公司第一届董事会第二次会议通过了关于公司管理人员报酬的决议，决定了公司高级管理人员报酬的确定原则。在本公司任职的本公司董事、监事及其它高级管理人员的薪酬实行“基础岗位工资+效益工资”的模式。基础岗位工资按照岗位工资制，逐月按标准发放；效益工资根据公司每月实现的效益情况和个人的工作业绩考核结果最终确定。

经 2002 年度股东大会通过，独立董事的津贴标准每人年 10,000 元，不在本公司任职的董事津贴标准每人年 5000 元，不在本公司任职的监事津贴标准每人年 3000 元。

2、公司现任董事、监事和高级管理人员的年度报酬总额为 518,850 元。

3、在本公司薪酬金额最高的前三名董事的报酬金额为 106,560 元，公司薪酬金额最高的前三名高级管理人员报酬总额为 100,152 元。

4、在本公司领薪的董事、监事和高级管理人员报酬在 30,000 元以上的 10 人，30,000 元以下的 8 人。

5、董事段学义、陈海明、赵开新、关雪峰；监事李清泽、李森不在本公司领薪，在任职股东单位领薪，但在本公司领取董事津贴、监事津贴。

三、在报告期内离任的董事、监事、高级管理人员姓名及离任原因

2003 年 10 月 28 日，根据中国证券监督管理委员会“独立董事必须占到董事人数三分之一”的要求，经公司二〇〇三年第二次临时股东大会决议，同意张绍平先生辞去第二届董事会董事职务。至此，本公司董事会人数由 13 人减为 12 人，其中独立董事 4 人，占董事会人数的三分之一。

四、公司员工情况

截至 2003 年 12 月 31 日，在职员工共 1265 人（不含劳务用工），主要构成如下：

1、员工专业构成：

管理人员：115 人	占职工总人数 9.09%
专业技术人员：487 人	占职工总人数 38.50%
普通人员：663 人	占职工总人数 52.41%

2、员工受教育程度：

本科及以上学历 141 人	占职工总人数 11.12%
大专 271 人	占职工总人数 21.42%
中专 199 人	占职工总人数 15.73%
高中及以下 654 人	占职工总人数 51.70%

3、离退休职工共 197 人，已全部进入社会保障体系，无需本公司承担费用。



第五节 公司治理结构

一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，规范公司的运作。

根据《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》，公司股东大会决议同意一名董事辞职，使独立董事人数达到公司董事会人数的 1/3；

根据《上市公司治理准则》，本公司设立了薪酬考核委员会和战略发展委员，由独立董事担任委员会主任；并制定了《董事会薪酬考核委员会工作细则》、《董事会战略发展委员会工作细则》。

二、独立董事履行职责情况

公司独立董事制度建立后，独立董事履行法律法规和公司章程赋予的职责和义务，参加公司股东大会和董事会，从法律、专业、会计的角度对公司关联交易及其他重大事项发表独立意见，促进了关联交易决策的公平、公正，保障了董事会决策的科学性，维护了公司整体利益和全体投资者的合法权益。

三、公司与控股股东情况

本公司与控股股东酒泉地区现代农业（控股集团）有限责任公司在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立，本公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

1、业务方面：本公司业务独立于控股股东，自主经营。本公司主营业务是农作物制种和棉花收购加工业务，控股股东经营范围主要是农业生产服务，土地资源的开发、利用。

2、人员方面：公司与控股股东在人员的使用和管理上完全分开，并制订了人事、劳动、工资等管理体系和规章制度。公司的董事、监事及高管人员均按照《公司法》和《公司章程》规定的程序进行选举、任免，不存在控股股东干预公司人事任免的情况。公司董事长王大和兼任酒泉地区现代农业（控股集团）有限责任公司法人代表，但专职在本公司工作并领薪；公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高管人员均专职在本公司工作并领薪，未在控股股东及业务相似或存在利益冲突的其他企业任职。

3、资产方面：本公司拥有独立的生产、加工、销售系统，资产独立完整，不存在控股股东违规占用本公司资产的情况。

4、机构方面：公司设有股东大会、董事会、监事会和经理层等机构，实行“事业部+分公司”的二级管理模式，“三会”运作良好，各机构均独立于控股股东，在职能上与控股股东不存在上下级关系。

5、财务方面：公司财务部门独立，独立开设银行帐户，作为独立纳税人，依法独立纳税，并制订了独立的财务管理制度。

四、对高级管理人员的考评及激励机制，相关奖励制度

公司根据年初董事会确定的任务目标，以及高管人员的业务分工，采取百分制考核办法来考评高级管理人员，根据年度利润和各项任务完成情况奖励高级管理人员。



第六节 股东大会情况简介

报告期内，本公司共召开一次年度股东大会，两次临时股东大会。具体情况如下：

一、2003 年第一次临时股东大会

（一）股东大会的通知、召集、召开情况

- 1、2003 年 2 月 12 日将召开股东大会的通知送达各股东；
- 2、2003 年第一次临时股东大会于 2003 年 3 月 12 日在酒泉宾馆会议室召开。出席会议的股东代表五人，代表股份 110,966,400 股，占出席会议有效表决权的 100%，占公司股本总数的 100%，符合《公司法》和《公司章程》的有关规定。

（二）大会以记名投票表决方式通过以下决议：

- 1、2003 年申请首次公开发行人民币普通股（A 股）的特别决议。
- 2、在关联股东—敦煌市供销合作联社回避表决的情况下，通过了敦煌市供销合作联社使用现金方式受让甘肃省敦煌种业股份有限公司应收帐款的特别决议。

二、2002 年度股东大会

（一）股东大会的通知、召集、召开情况

- 1、2003 年 4 月 29 日将召开股东大会的通知以传真方式送达各股东；
- 2、2002 年度股东大会于 2003 年 5 月 29 日在酒泉宾馆会议室召开。出席会议的股东代表 5 人，代表股份 110,966,400 股，占出席会议有效表决权的 100%，占公司股本总数的 100%，符合《公司法》和《公司章程》的有关规定。

（二）大会以记名投票表决方式，审议通过以下决议：

- 1、通过董事会 2002 年度工作报告；
- 2、通过监事会 2002 年度工作报告；
- 3、通过 2002 年度财务决算报告；
- 4、通过 2003 年度财务预算方案；
- 5、通过 2002 年度利润分配预案及 2003 年度利润分配政策的议案；
- 6、公司 2003 年盈利预测报告；
- 7、决定董事会设立薪酬考核委员会和战略发展委员会并通过了《董事会薪酬考核委员会工作细则》、《董事会战略发展委员会工作细则》；
- 8、决定继续聘用五联联合会计师事务所为 2003 年度财务审计机构；
- 9、通过关于公司三会成员薪酬方案的议案。

三、2003 年第二次临时股东大会

（一）股东大会的通知、召集、召开情况

- 1、2003 年 9 月 28 日将召开股东大会的通知送至各位股东；
- 2、2003 年第二次临时股东大会于 2003 年 10 月 28 日在公司总部三楼会议室召开。出席会议的股东代表 5 人，代表股份 110,966,400 股，占出席会议有效表决权的 100%，占公司股本总数的 100%，符合《公司法》和《公司章程》的有关规定。

（二）大会以记名投票表决方式，形成以下决议：

- 1、通过关于修改《公司章程》的议案，决定对公司章程进行修改；
- 2、同意二届董事会董事张绍平先生辞去董事职务。根据本次会议决议第一项内容，即日起二届董事会董事人数变更为 12 人。
- 3、决定授权董事会根据上述决议办理工商变更手续。

（三）选举、更换公司董事、监事情况

2003 年 10 月 28 日，根据中国证券监督管理委员会“独立董事必须占到董事人数三分之一”的要求，经本次股东大会决议通过，同意张绍平先生辞去第二届董事会董事职务。



第七节 董事会报告

报告期内，公司两大主营业务的经营环境发生了较大变化。种子产业随着国家对新品种知识产权保护力度的加大和国内玉米杂交种积压，客户对代繁种子的价格压得过低，种子利润空间减少。同时，本年度末种子遭受了多年不见的冻害，给经营造成了不利影响。棉花则在收购季节形成全国性原料争夺大战，经营风险加大。公司应对激烈竞争的市场环境，在种子方面，依托质量和品牌优势，以客户为中心，购建新的营销组织体系，同时加大科研投入力度，提高自有知识产权品种的营销比重；在棉花方面，适时增加投入扩大收购网点，改造加工设备和工艺，提高产品档次，开展电子撮合业务进行期货交易，在克服种种不利因素的基础上，仍然保持了公司两大主营业务稳定发展。

一、报告期内的经营情况

(一) 主营业务的范围及经营情况

1、主营业务范围

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、棉花、西瓜、甜瓜、蔬菜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。制种业务主要为代繁和预约两种形式。

2、经营情况

报告期内，本公司在克服种子遭受冻害、市场启动缓慢，棉花收购大战、市场波动较大等不利因素的基础上，仍然保持了经营指标的稳定和发展。种子方面，共落实各类农作物繁种 18 万亩，共生产各类农作物种子 5300 万公斤，实现销售收入 1.53 亿元。棉花方面，共收购加工皮棉 62 万担，比上年增长 19 万担，增长 44%，实现销售收入 2.81 亿元。其它 0.15 亿元。

2003 年公司实现主营业务收入 4.49 亿元，比上年下降 19.17%，全年实现净利润 3210 万元，仅比去年下降 5.9%。

1、主营业务收入、主营业务利润构成情况

单位：人民币元

产品名称	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润	毛利率
种子	152,822,844.55	103,660,210.54	49,162,634.01	32.17%
棉花	280,779,728.78	226,623,339.54	54,156,389.24	19.29%
其他	15,396,394.49	7,935,784.81	7,460,609.68	48.46%
合计	448,998,967.82	338,219,334.89	110,779,632.93	24.67%

2、分地区主营业务收入情况

单位：人民币元

项目	主营业务收入	比上年增减 (%)
酒泉地区	430,937,113.51	-18.60
张掖地区	18,061,854.31	-30.84
合计	448,998,967.82	-19.17



(二) 报告期内主营业务变化情况

1、报告期内主营业务及其结构未发生变化。

2、报告期内主营业务收入较上年下降 19.17%，主要原因：种子方面，由于 2003 年全国玉米杂交种出现积压，价格低迷，市场起劲慢，同时种子遭受了多年未有的冻害，从而造成全年种子销售收入下降 2% 的情况。棉花方面，本年度自 10 月开始棉花收购价格大幅上升，导致本公司棉花收购价格随之上浮，但收购量增加 44%。据预测 2004 年上半年棉花市场销价可能上扬，公司根据对国内外棉花市场的分析，故采取了待价而估的销售政策，2003 年新棉销量只占全年收购量的 30% 左右（上年为 80%），从而出现当年收购量增加，收入下降的情况。

(三) 公司主要供应商、客户情况

本公司采购的对象主要是千家万户的农民，因此，公司无法确定前五名供应商。报告期内，公司向前五名客户提供合计金额为 11230.01 万元的产品，占年度主营业务收入的 25%。

(四) 经营中出现的问题与困难及解决方案

(1)、2003 年经营中遇到的主要问题是：制种业务中公司自有知识产权的品种尚不能支撑业务的持续增长，延续下来的为客户代繁生产的经营方式未能根本改变，种子业务受制于人的状况尚未得到根本转变。

(2)、本年度玉米制种由于前期低温和后期遭受多年未遇的冻害，造成了一定损失，反映出公司抵御自然灾害的能力还有待于进一步提高。

(3)、国内外同行竞争日益激烈。公司与同行的竞争，主要表现在生产基地、自主知识产权品种、骨干人才、产销价格、产品质量、服务质量等方面。随着国内种子生产基地梯度西移和西部棉花产区在国内市场份额的不断增加，今后的竞争将更加激烈。

针对以上问题，公司坚持依托主业，围绕市场加大自主知识产权品种的调整和内部品种结构调整的力度；以销售区客户为中心，依靠品牌，细化市场，构建新的营销组织体系，实行客户资源共享和有针对性的技术服务，以及与价格调节相结合的销售服务策略；组建资金中心和核算中心，实行以资金管理为中心的财务管理体系，统一核算体系和费用预算管理，加大公司内部稽核制度建设的步伐，加大查处力度，保障资金安全；增加对新产品研发的投入，加快新产品研发速度，不断扩大自主知识产权品种的规模；主动开拓国际市场，扩大国际贸易。通过以上措施，保持了公司种子、棉花在国内同行业的地位和优势，实现了公司的可持续发展。

二、公司报告期内投资情况

1、报告期内募集资金承诺投资项目进度与实际投资项目进度无差异

2、项目资金投入情况、项目进度及收益情况

(1)、玉米种子基地及加工中心项目预计固定资产投资 3077 万元，截至 2003 年 12 月 31 日，实际完成投资 2869.98 万元。2003 年预计实现利润 248.23 万元，实际实现利润 365.5 万元，实际投资利润率 12.75 %。

(2)、优质棉种繁育及加工项目预计固定资产投资 3207 万元。截至 2003 年 12 月 31 日，实际完成投资 2777.29 万元。2003 年预计实现利润 24.01 万元，实际实现利润 251.23 万元，实际投资利润率 9.04 %。

(3)、西部种子配送交易中心完成投资 1036.12 万元。工程正在建设之中，尚未产生效益。

(4)、5500 吨脱水菜和工厂化种苗繁育项目分别投入前期费 54.00 万元和 14.00 万元，进行前期准备工作。

3、尚未使用的募集资金去向。本次募集资金净额为 40723 万元，已完成投资 6751.39 万元，尚余 33971.61 万元存于银行募集资金专户中。



4、报告期内无非募集资金投资项目

三、公司财务状况及经营成果

单位：人民币元

项目	2003 年度	2002 年度	增减 (%)	主要变化原因
总资产	880,833,713.65	624,545,375.37	41.04	存货增加
总负债	607,639,303.98	386,695,534.19	57.14	短期借款增加
股东权益	273,194,409.67	237,849,841.18	14.86	股得分配方案尚未实施
主营业务利润	110,610,167.23	120,576,642.81	-8.26	棉花收入减少
净利润	32,099,798.91	34,115,187.93	-5.91	收入减少

变动原因：

(1)、报告期内总资产的增加主要是存货增加及部分项目建设使固定资产增加所致。

(2)、总负债的增加主要是主营产品收购量增大，短期借款增加所致。

(3)、股东权益增加主要是报告期内净利的分配进入及股利分配方案尚未实施。

(4) 主营业务利润下降主要是公司对棉花待价而估使余留下年的棉产品较大，使棉业收入与上年相比下降 1.03 亿元，使成本相应下降 8198 万元，主营业务利润相应下降 2139 万元，营业费用相应减少 659 万元，利润总额相应减少 1480 万元。主营业务利润、利润总额增减比例达 20%以上。

四、会计政策、会计估计变更

1、根据财政部财会（2003）10 号文件《关于印发〈关于执行〈企业会计制度〉和相关会计准则有关问题解答（二）〉的通知》的规定，本公司自 2003 年 3 月 17 日起，对新发生的长期股权投资初始投资成本小于应享有的被投资单位所有者权益份额而形成的投资差额的会计处理方法，由原来按一定期限摊销变更为直接计入资本公积。此项会计政策的变更采用未来适用法。

2、根据财政部财会（2003）12 号文件《关于印发〈企业会计准则——资产负债表日后事项〉的通知》的规定，本公司自 2003 年 7 月 1 日起，对于资产负债表日后至财务会计报告批准报出日之间由本公司董事会拟订的利润分配预案中涉及的现金股利不再作为调整事项，改为在资产负债表的所有者权益项目中单独列示。

会计政策、会计估计变更后，对公司报告期净利润无影响，本年度利润分配已按规定编报。

五、董事会日常工作情况

(一) 报告期内董事会会议情况及决议内容

报告期内共召开六次董事会，其中两次董事会，四次临时董事会，主要会议情况及决议如下：

1、公司二届董事会第五次会议于 2003 年 2 月 12 日召开，经会议审议表决，一致通过以下决议：

(1) 通过关于 2003 年首次公开发行股票并上市的议案，提交股东大会审议。

(2) 决定向招商银行兰州分行申请授信人民币 3000 万元，用于补充农资预付资金。

(3) 在关联董事陈海明先生回避情况下通过敦煌市供销合作联社现金受让甘肃省敦煌种业股份有限公司应收帐款的议案并提交股东大会审议通过。

(4) 决定 2003 年 3 月 12 日召开 2003 年第一次临时股东大会。

2、公司二届董事会第六次会议于 2003 年 4 月 28 日召开，经会议审议表决一致通过以下决议经会议审议表决：

(1) 通过董事会 2002 年度工作报告，提交股东大会审议；

(2) 通过总经理 2002 年度工作报告及 2003 年度工作计划；

(3) 通过 2002 年度财务决算报告，提交股东大会审议；



- (4) 通过 2003 年度财务预算报告，提交股东大会审议；
- (5) 通过 2002 年度利润分配预案及 2003 年度利润分配政策的议案，提交股东大会审议；
- (6) 通过 2003 年盈利预测报告，提交股东大会审议；
- (7) 决定总公司计划财务部设立财务核算中心和资金结算中心；
- (8) 决定从 2002 年 1 月 1 日起公司会计政策作如下变更：固定资产计提范围扩大。将原不计提折旧的“房屋、建筑物以外的未使用、不需用固定资产”改为计提折旧的固定资产，此项变更采用追溯调整法。对存货中的用于生产而持有的材料的期末计价，由“按成本与可变现净值孰低计量计价”改为“按其成本与生产的产品可变现净值孰低计价。”此项变更采用未来适用法。在“资本公积”科目下单独设置“关联交易差价”科目，用于核算关联交易价格与公允价值之间的差额。本公司出售资产交易的会计处理、关联方之间承担债务的会计处理、由关联方承担费用的会计处理、委托及受托经营的会计处理、公司与关联方之间占用资金的会计处理将按照财政部财会（2002）64 号文件有关规定执行。决定由财务部负责依据上述政策修订《甘肃省敦煌种业股份有限公司财务管理制度》、《甘肃省敦煌种业股份有限公司会计制度》相关条款。
- (9) 通过关于董事会设立薪酬考核委员会和战略发展委员会的议案，提交股东大会审议。
- (10) 通过关于修改《董事会议事规则》的议案；
- (11) 通过关于续聘五联联合会计师事务所为 2003 年度财务审计机构的议案，提交股东大会审议；
- (12) 通过关于聘用一家具有证券从业资格的律师事务所作为常年法律顾问的议案；
- (13) 通过关于公司三会成员薪酬方案的议案，提交股东大会审议；
- (14) 决定设立公司驻兰州办事处；
- (15) 通过关于敦煌市供销合作联社受让甘肃省敦煌种业股份有限公司应收账款实施情况的报告；
- (16) 定于 2003 年 5 月底召开 2002 年度股东大会。

3、公司二届董事会 2003 年第一次临时会议于 2003 年 9 月 13 日召开，经会议审议表决，一致通过以下决议：

根据二〇〇三年第一次临时股东大会关于 2003 年申请首次公开发行股票并上市交易的特别决议中授权董事会决定本次公开发行 A 股相关事宜的决议，决定根据目前市场发行情况，在上述决议授权范围内对本次股票发行的具体方案作如下调整：

- (1) 发行数量：7500 万股
- (2) 发行价格：5.68 元/股
- (3) 拟募集资金总额 42600 万元。

发行方案其它内容不变。

4、公司二届董事会 2003 年第二次临时会议于 2003 年 9 月 28 日以通讯方式召开，通过以下决议：

(1) 通过《关于修改〈公司章程〉的议案》，同意对公司章程第九十三条内容进行修改：原文为“董事会由 13 名董事组成，设董事长一人，独立董事四人。”修改为“董事会由 12 名董事组成，设董事长一人，独立董事四人”，提交临时股东大会审议。

(2) 通过张绍平先生关于辞去董事职务的报告。表决过程中关联董事张绍平回避表决，孙其信、曹致中、刘存有三位独立董事分别发表了独立意见，并形成议案，提交临时股东大会审议。

(3) 决定于 2003 年 10 月 28 日召开 2003 年第二次临时股东大会，会议审议事项如下：



关于修改《公司章程》的议案；

关于张绍平先生辞去董事职务的议案。

5、公司二届董事会 2003 年第三次临时会议于 2003 年 11 月 19 日召开，经表决，形成以下决议：

(1) 为补充种子收购流动资金，决定向中国建设银行酒泉市分行申请短期借款 3000 万元。

(2) 为设立公司驻兰州办事处，拟在兰州市南关什字购买乾昌大厦写字楼二层，决定向交通银行兰州分行申请中长期贷款伍佰万元，期限叁年。

6、公司二届董事会 2003 年第四次临时会议于 2003 年 12 月 7 日召开，经表决，形成以下决议：

(1) 决定依据证监会相关要求将公司 2003 年 11 月财务报表报送五联会计师事务所；

(2) 鉴于中国证监会《关于核准甘肃省敦煌种业股份有限公司公开发行股票的通知》（证监发行字[2003]126 号文）已核准公司发行人民币普通股 7500 万股，决定根据《甘肃省敦煌种业股份有限公司首次公开发行股票招股说明书》、以及二〇〇三年第一次临时股东大会特别决议中授权董事会在公开发行股票完成后，对涉及资本变更等《公司章程》相关条款进行修改，并办理工商变更等相关事宜的决议精神，向甘肃省人民政府申请在公司股票发行完成后将公司股本总额由 11096.64 万股增加至 18596.64 万股，公司注册资本由 11096.64 万元增加至 18596.64 万元。

(二) 董事会对股东大会决议的执行情况

1、根据 2003 年 3 月 12 日召开的 2003 年第一次临时股东大会决议，调整发行股票数量及其发行价格；与敦煌市供销合作联社签订了《现金受让协议》，并履行相关内容。

2、根据 2003 年 3 月 12 日召开的 2003 年第一次临时股东大会决议，本公司股票于 2003 年 12 月 29 日在上海证券交易所发行，共募集资金总额 42600 万元，扣除发行费用，于 2004 年 1 月 6 日到帐募集资金净额 40723 万元。

3、根据 2003 年 5 月 29 日召开的 2002 年度股东大会决议，设立了薪酬考核委员会和战略发展委员会，制订了工作细则，确定了委员会名单。

4、根据 2003 年 10 月 28 日召开的 2003 年第二次临时股东大会决议，修改了《公司章程》部分条款及内容，减少了一名董事。

5、根据 2003 年 3 月 12 日召开的 2003 年第一次临时股东大会决议，修改了公司章程部分条款，完成了公司股本变更，在省工商局办理了变更注册资本的手续。

六、本次分配预案

经五联联合会计师事务所有限公司审计，2003 年度本公司税后净利润 32,099,798.91 元。根据公司《章程》规定，提取 10%法定公积金，即 3,209,979.89 元，提取 10%法定公益金，即 3,209,979.89 元，加上年初未分配利润 72,872,904.57 元，期末未分配利润为 98,552,743.70 元。

截止 2003 年度报告期末，因本公司股票发行配售还未结束，公司在册股东仍为五个发起人股东，根据公司 2001 年第二次临时股东大会特别决议：“本次公开发行 A 股前形成的累计未分配利润由本次公开发行 A 股后新老股东共享，本次公开发行 A 股后第一个盈利年度支付股利。”因此，公司拟定的 2003 年度利润分配预案为：

本次分红派息以 2004 年 1 月 15 日发行上市后总股本 185,966,400 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税），共计派发股利 18,596,640.00 元。

本年度无资本公积金转增股本的预案。

上述分配预案尚需 2003 年度股东大会批准。



第八节 监事会报告

一、 监事会日常工作

1、本年度共召开一次监事会

2003 年 4 月 28 日，在酒泉宾馆会议室召开第二届监事会第二次会议，8 名监事出席了会议。会议表决通过了公司 2002 年度财务决算报告和利润分配预案、2003 年度财务预算方案，通过了关于公司三会成员薪酬方案的议案和关于变更会计政策的议案。

2、履行监事会职责

监事会认真执行股东大会的决议，严格履行公司章程规定的责任和义务，列席各次董事会会议，监督检查公司投资、关联交易的决策程序、实施过程和内部控制制度的制定与执行，及时了解掌握公司经营管理等各方面的情况，加强对公司生产经营管理活动的监督。

3、监事对董事、经理和其他高级管理人员执行公司职务时进行监督，防范违反法律、法规或者公司章程的行为。

4、监督检查公司财务

监事会指导审计部门定期或不定期地检查公司财务，及时听取内部审计报告，以确保公司按《财务管理制度》、《会计制度》和中国证监会的要求规范运作。

二、 监事会独立意见

监事会认为：

1、报告期内公司的生产经营活动严格遵守国家各项法律、法规和公司章程，依法运作，树立了良好的社会形象。公司的决策严格按照《公司法》、《公司章程》规定的程序进行，并已建立了完善的内部控制制度。公司董事、经理忠实履行股东大会的决议和公司章程规定的义务，认真维护公司利益，具有很强的责任心和业务能力，在执行公司职务时遵纪守法，没有违反或损害公司利益的行为。

2、监事会对公司财务进行了内部审计和监督，认为公司财务管理制度健全，核算体系完善，账册完整，人员独立，财务报告如实反映了公司的财务状况和经营成果，甘肃五联联合会计师事务所有限公司出具的无保留意见审计报告是合法、公正、客观的。

3、公司募集资金实际投入与承诺投入项目一致，实际投资项目没有变更。

4、公司的关联交易是在公平、互利的基础上进行的，没有损害公司的利益。

5、公司收购、出售资产的交易价格是公平、合理的，没有损害股东权益和造成公司资产流失的行为。

6、公司没有以任何形式为控股股东及其他关联方提供担保。

第九节 重要事项

一、报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、报告期内无重大资产收购、吸收合并事项。

三、报告期内重大关联交易

1、关联交易事项

本年度公司发生的关联交易主要是与控股股东及其他关联方的经营性资金往来和非经营性资金往来。2003 年度发生的关联交易事项如下：



截止 2003 年 12 月 31 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	
	2003 年度	2002 年度	2003 年度	2002 年度
商品销售	127,752.84	3,647,738.70	0.03%	0.65%
敦煌市供销合作联社		240,476.89		
敦煌市永兴纺织有限责任公司	65,880.84	1,832,846.64		
敦煌市宏兴综合有限责任公司	61,872.00	1,574,415.17		

与控股股东及其他关联方发生的其他经营性资金往来

项 目	关联方名称	2003 年发生额	款项内容
其他应付款	敦煌市供销合作联社	3,160,935.10	受托收款（收支净额）
其他应收款	敦煌市供销合作联社	-1,091,666.40	还款（收支净额）
其他应收款	敦煌市永兴纺织有限公司	-1,370,452.78	还款（收支净额）
	敦煌市宏兴综合有限责任公司	-3,269,552.06	还款
	安西县供销联社	-1,405,089.04	还款
	甘肃省丰源种业有限公司	203,210.50	借款
	酒泉地区现代农业（控股集团）有限责任公司	-14,300.00	还款
其他应付款	金塔县桑蚕业开发技术指导站	-40,000.00	还款

经营性资金往来的结算情况

应收账款：

关联方名称	2003 年年初余额	2003 年现金结算额	2003 年抵顶额	2003 年其他方式结算额	2003 年年末余额
敦煌市永兴纺织有限公司	2,071,116.70	2,071,116.70			0.00
敦煌市宏兴综合有限责任公司	495,929.16	495,929.16			0.00



与控股股东及其他关联方形成的其他资金往来及清偿情况

关联方名称	2003 年年初余额	2003 年发生额	2003 年偿还额	2003 年年末余额	清偿方式
敦煌市供销合作联社(应收应付相抵)	1,030,513.72	-3,460,237.40	792,364.10	-3,222,087.78	现金
敦煌市永兴纺织有限公司	2,831,944.15	357,034.00	1,727,486.78	1,461,491.37	现金/实物
敦煌市宏兴综合有限责任公司	3,273,737.46	7,766.00	3,277,318.06	4,185.40	现金
安西县供销联社	1,405,089.04		1,405,089.04	0.00	现金
金塔县桑蚕业开发技术指导站	76,047.85		40,000.00	36,047.85	现金
甘肃省丰源种业有限公司	354,669.60	203,210.50		557,880.10	
酒泉地区现代农业(控股集团)有限责任公司	14,300.00		14,300.00	0.00	现金

控股股东及其他关联方代公司部分债务人偿还债务形成的资金往来及清偿情况

关联方名称	债务人	2003 年年初余额	2003 年发生额	2003 年偿还额	2003 年年末余额	清偿方式
敦煌市供销合作联社	河南省郑州市裕丰纺织原料有限公司	220,406.23		220,406.23	0.00	债务重组/现金
	江西省南昌市安义贸易公司	1,226,016.34		1,226,016.34	0.00	债务重组/现金
	浙江永康市棉纺厂	3,274,824.90		3,274,824.90	0.00	债务重组/现金
	浙江省奉化敦煌物业经营公司	5,671,076.81		5,671,076.81	0.00	债务重组/现金
	西安惠安化学工业有限公司	200,000.00		200,000.00	0.00	债务重组/现金
	上海五金二厂	150,000.00		150,000.00	0.00	债务重组/现金
	沈丘机械厂	2,900.80		2,900.80	0.00	债务重组/现金
合计		10,610,225.08		10,610,225.08		



2、关联交易必要性、持续性的说明

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。

2003 年 3 月 12 日，在本公司 2003 年临时股东大会上，在关联股东敦煌市供销合作联社回避表决的情况下通过了敦煌市供销合作联社使用现金受让其在本公司设立时投入的应收账款共计 1,061.00 万元，2003 年 4 月 18 日敦煌市供销合作联社将此款划入本公司分公司敦煌市棉花公司的帐户。由于本公司分公司敦煌市棉花公司对此项应收款项涉及业务较为清楚，经双方协商，以上债权继续由本公司分公司敦煌市棉花公司协助追索，所追回的应收款项、抵顶的货物，暂由本公司分公司敦煌市棉花公司使用或保管。其收回抵顶的货物变现时产生的收益或损失全额由敦煌市供销联社承担和享有。敦煌市供销联社收取以上代收款项的具体时间和方式由双方协商确定。2002 年 12 月 31 日形成的关联方往来余额为 694,348.84 元。本年度代敦煌市供销联社收回欠款 3,818,637.40 元，其中抵顶物资为 2,797,737.40 元，货币资金为 1,020,900.00 元，2003 年 1-12 月本公司偿还 657,702.30 元，2003 年 12 月 31 日的余额为 3,855,283.94。

1999 年以前敦煌市宏兴综合有限责任公司因经营棉籽深加工业务，委托本公司代为收购棉花，形成本公司垫付款 2001 年 12 月 31 日余额 3,727,901.73 元。2002 年度收回 454,164.27 元，2002 年 12 月 31 日余额为 3,273,737.46 元，2003 年 1-12 月新增 7,766.00 元，2003 年 1-12 月偿还 3,277,318.06 元，2003 年 12 月 31 日余额 4,185.40 元。

1999 年以前由于本公司大量使用外地生产的塑料包装袋成本较高，所以本公司通过安西县供销联社从外地购进编织袋原材料，让其代为生产编织袋，但在加工过程中由于安西县供销联社所属的该厂加工技术问题，其生产的包装物，未达到本公司的质量要求，本公司退货形成代垫款项，1999 年以后本公司未再进行上述业务。2001 年 12 月 31 日余额为 1,809,257.91 元，2002 年度本公司收回 404,168.87 元。2002 年 12 月 31 日余额 1,405,089.04 元，2003 年 1-12 月偿还 1,405,089.04 元，2003 年 12 月 31 日余额 0.00 元。

本公司下属分公司敦煌市棉花公司因入组前的担保行为，被甘肃省酒泉地区中级人民法院于 2002 年 8 月 22 日经（2002）酒中执字第 12-4 号民事裁定书裁定：敦煌市宏兴综合有限责任公司应向中国农业银行敦煌市支行偿还的借款本金、利息及诉讼、执行费等共计 1,450,066.40 元，由敦煌市棉花公司承担担保责任，承担上述所有费用。敦煌市供销合作联社已承诺，上述费用由其承担或弥补。2002 年 12 月 31 日由于上述事项所引起的关联方往来余额为 1,724,862.56 元，本年发生垫付款 358,400.00，2003 年 1-12 月偿还 1,450,066.40 元，2003 年 12 月 31 日余额 633,196.16 元。

1999 年以前敦煌市永兴纺织有限责任公司经营棉籽深加工业务，委托本公司代为收购棉花，形成本公司垫付款 2001 年 12 月 31 日余额 1,904,442.69 元。2002 年 10 月本公司以汽车一部代替该公司偿还对外欠款 1,015,863.66 元，经该公司部分偿还后 2002 年 12 月 31 日余额为 2,831,944.15 元，2003 年 1-12 月新增 357,034.00 元，2003 年 1-12 月偿还 1,727,486.78 元，2003 年 12 月 31 日余额为 1,461,491.37 元。

金塔县桑蚕业开发技术指导站为本公司垫付技术指导费，本公司 2001 年度向其支付 280,629.45 元，2001 年 12 月 31 日该项目余额为 275,778.19 元；2002 年度本公司向其偿还 199,730.34 元，2002 年 12 月 31 日该项目余额为 76,047.85 元，2003 年 1-12 月本公司向其偿还 40,000.00 元，2003 年 12 月 31 日余额 36,047.85 元。

2003 年 5 月 18 日，本公司下属分公司敦煌市棉花公司与敦煌市永兴纺织有限责任公司签定偿债协议，敦煌市永兴纺织有限责任公司用价值为 205,860.00 元“桑塔纳”轿车抵顶本公司的垫付款。



3、关联方往来事项

项目	期末余额		占应收(付)款项余额的比重	
	2003 年 12 月 31 日	2002 年 12 月 31 日	2003 年 12 月 31 日	2002 年 12 月 31 日
应收帐款:	127,752.84	2,653,019.46	0.09%	1.59%
甘肃省酒泉地区农业科学研究所		85,973.60		
敦煌市永兴纺织有限责任公司	65,880.84	2,071,116.70		
敦煌市宏兴综合有限责任公司	61,872.00	495,929.16		
应付账款		3,000.00		0.01%
甘肃省酒泉地区农业科学研究所		3,000.00		
其他应收款:	2,656,753.03	9,604,602.81	12.10%	32.74%
敦煌市供销合作联合社	633,196.16	1,724,862.56		
安西县供销联合社	0.00	1,405,089.04		
敦煌市永兴纺织有限责任公司	1,461,491.37	2,831,944.15		
敦煌市宏兴综合有限责任公司	4,185.40	3,273,737.46		
酒泉地区现代农业(控股 集团)有限责任公司	0.00	14,300		
甘肃省丰源种业有限 公司	557,880.10	354,669.60		
其他应付款:	3,891,331.79	779,396.69	14.44%	2.92%
敦煌市供销合作联合社	3,855,283.94	694,348.84		
甘肃省酒泉地区农业 科学研究所		9,000.00		
金塔县桑蚕业开发技术指导站	36,047.85	76,047.85		
应付股利	2,107,479.66	2,107,479.66	100%	100%

应收、应付关联方款项均不计息,也无抵押,且无固定还款期。
本公司上述关联方的款项均为尚未结清的往来款及应支付的股利。



四、公司重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁上市公司资产的事项:

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。

(二) 重大担保事项

报告期内, 本公司没有为其他法人或自然人提供担保或者抵押的情况。

为本公司提供担保的关联方名称及明细如下:

单位	2003 年度	2002 年度
酒泉地区现代农业(控股集团) 有限责任公司	7,500,000.00	6,000,000.00
敦煌市供销合作联合社	117,348,000.00	42,568,000.00

(三) 在报告期内或报告期本公司未发生委托他人进行现金资产管理事项。

(四) 其它重大合同

1、2002 年 9 月 27 日, 本公司与中国建设银行酒泉市分行签订《借款合同》, 借款金额 2000 万元, 借款期限三年, 自 2002 年 9 月 27 日起至 2005 年 9 月 26 日止, 月利率 5.0325‰;

2、2003 年 3 月 31 日, 本公司与中国建设银行酒泉市分行签订《借款合同》, 借款金额 3000 万元, 借款期限一年, 自 2003 年 3 月 31 日起至 2004 年 3 月 30 日止, 月利率 4.64625‰;

3、2003 年 5 月 30 日, 本公司于中国交通银行兰州分行签订《借款合同》, 借款金额人民币 3000 万元, 借款期限一年, 自 2003 年 5 月 30 日起至 2004 年 5 月 30 日止, 月利率 4.425‰;

4、公司于 2003 年 9 月 15 日, 9 月 23 日, 9 月 29 日, 10 月 8 日, 10 月 10 日, 10 月 9 日, 10 月 18 日, 与中国农业发展银行敦煌市支行签订了总金额为 101,000,000 元的七笔借款合同。

5、公司于 2003 年 9 月 16 日, 9 月 19 日, 9 月 22 日, 9 月 23 日, 9 月 25 日, 9 月 26 日, 10 月 8 日与中国农业发展银行金塔县支行签订了总金额为 50,260,000 元的七笔借款合同。

6、公司于 2003 年 9 月 17 日, 10 月 1 日, 10 月 29 日, 11 月 13 日, 与中国农业发展银行安西县支行签订了总金额为 161,140,000 元的四笔借款合同。

7、公司于 2003 年 9 月 19 日, 9 月 23 日, 9 月 26 日, 9 月 29 日, 10 月 8 日, 10 月 23 日, 与中国农业发展银行金塔县支行签订了总金额为 39,010,000 元的六笔借款合同。

8、2003 年 11 月 6 日, 本公司与中国建设银行酒泉市分行签订《借款合同》, 借款金额 3500 万元, 借款期限一年, 自 2003 年 11 月 6 日起至 2004 年 11 月 5 日止, 月利率 4.425‰;

9、2003 年 12 月 18 日, 本公司与中国建设银行酒泉市分行签订《借款合同》, 借款金额 3000 万元, 借款期限一年, 自 2003 年 12 月 18 日起至 2004 年 12 月 17 日止, 月利



率 4.425%；

10、2003 年 12 月 24 日，本公司于中国交通银行兰州分行签订《借款合同》，借款金额人民币 3000 万元，借款期限九个月，自 2003 年 12 月 24 日起至 2004 年 9 月 24 日止，月利率 4.425%；

五、公司承诺事项及履行情况

1、本公司 2002 年度收购金陵良种棉繁育加工厂、安西神州农产品加工厂的棉花加工资产，根据双方签定的资产买卖合同及债务延期协议，本公司承诺在 2003 年底支付完毕收购款，截止报告期末，有 52.74 万元收购款尚未支付。

2、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。2003 年款项在报告期内已支付完毕

3、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。2003 年款项在报告期内已支付完毕

4、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：

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。

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。

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。

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。

种子检疫检测中心建设项目，项目计划总投资 2,507 万元。

5500 吨脱水蔬菜生产建设项目，项目计划总投资 15,000 万元。

4000 平方米蔬菜恒温建设项目，项目计划总投资 2,100 万元。

棉蛋白油脂厂建设项目，项目计划总投资 2,730 万元。

此承诺事项中募集资金项目没有发生变化，部分募集资金项目已开始建设并产生效益。

六、本年度聘任五联联合会计师事务所有限公司担任审计业务，目前为我公司提供审计服务的年限为 6 年。

七、其它重要事项

报告期内公司被评为中国种业 50 强企业、中国建设银行 AAA 级信用企业、甘肃省银行业诚信企业、甘肃省守合同、重信用企业。公司正式通过了中国方圆标志认证委员会的 ISO9001 质量管理体系认证。

第十节 财务报告

五联联合会计师事务所有限公司出具了经中国注册会计师刘志文、赵燕审计签字的五联审字[2004]第 1036 号标准无保留意见的审计报告，审计报告如下：

一、审计报告（附后）

二、会计报表（附后）

三、会计报表附注（附后）



五联联合会计师事务所有限公司

五联审字[2004]第 1036 号

审 计 报 告

甘肃省敦煌种业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的贵公司 2003 年 12 月 31 日的资产负债表和 2003 年度的利润表及利润分配表以及 2003 年度的现金流量表。这些会计报表的编制是贵公司管理当局的责任，我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

我们按照中国注册会计师独立审计准则计划和实施审计工作，以合理确信会计报表是否不存在重大错报。审计工作包括在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据，评价管理当局在编制会计报表时采用的会计政策和作出的重大会计估计，以及评价会计报表的整体反映。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为，上述会计报表符合国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》的规定，在所有重大方面公允地反映了贵公司 2003 年 12 月 31 日的财务状况及 2003 年度的经营成果和 2003 年度的现金流量情况。

五联联合会计师事务所有限公司

中国注册会计师：刘志文

中国注册会计师：赵 燕

中国 · 兰州

二〇〇四年三月十五日



资产负债表

会企 01 表

编制单位：甘肃省敦煌种业股份有限公司

单位：人民币元

资 产	附注	2003 年 12 月 31 日	2002 年 12 月 31 日
流动资产			
货币资金	7.1	61,404,293.86	81,092,787.85
短期投资	7.2	336,300.00	-
应收票据		-	-
应收股利	7.3	46,100.55	46,100.55
应收利息		-	-
应收帐款	7.4	139,275,936.42	153,715,713.51
其他应收款	7.5	21,245,820.91	25,858,436.06
预付帐款	7.6	38,509,478.98	11,038,941.82
应收补贴款		-	-
存货	7.7	395,877,049.84	151,982,221.68
待摊费用	7.8	644,349.03	555,011.81
待处理流动资产净损失		-	-
一年内到期的长期债权投资	7.9.4	23,050.00	23,050.00
其他流动资产		-	-
流动资产合计		657,362,379.59	424,312,263.28
长期投资			
长期股权投资	7.9	4,025,638.24	4,025,638.24
长期债权投资	7.9	-	-
长期投资合计		4,025,638.24	4,025,638.24
减：长期投资减值准备	7.9	-	-
长期投资净额		4,025,638.24	4,025,638.24
固定资产			
固定资产原价	7.10	205,352,578.36	172,557,433.24
减：累计折旧	7.10	52,229,284.14	43,959,783.22
固定资产净值		153,123,294.22	128,597,650.02
减：固定资产减值准备		122,614.35	122,614.35
固定资产净额		153,000,679.87	128,475,035.67
固定资产清理		-	-
工程物资		6,794.80	6,794.80
在建工程	7.11	1,394,925.36	1,578,849.72
待处理固定资产净损失		-	-
固定资产合计		154,402,400.03	130,060,680.19
无形及递延资产			
无形资产	7.12	62,408,864.79	63,111,793.66
长期待摊费用	7.13	2,559,111.00	2,930,000.00
无形及递延资产合计		64,967,975.79	66,041,793.66
其他资产			
其他长期资产	7.14	75,320.00	105,000.00
无形及其他资产合计		65,043,295.79	66,146,793.66
递延税项			
递延税款借项			
资产合计		880,833,713.65	624,545,375.37

公司法定代表人：王大和

主管会计工作公司负责人：李道建

会计机构负责人：李铭远



资产负债表（续）

编制单位：甘肃省敦煌种业股份有限公司

负债及所有者权益	附注	2003 年 12 月 31 日	2002 年 12 月 31 日
流动负债			
短期借款	7.15	480,134,116.60	221,709,911.00
应付票据		-	-
应付帐款	7.16	47,785,969.30	35,128,531.09
预收帐款	7.17	30,482,721.05	29,902,637.71
应付工资	7.18	1,353,753.28	1,562,930.97
应付福利费		5,285,765.11	5,729,930.93
应付股利	7.19	2,107,479.66	2,107,479.66
应交税金	7.20	-33,189,386.62	8,403,824.52
其他应交款	7.21	-37,480.98	619,936.29
其他应付款	7.22	26,952,399.66	26,657,538.08
预提费用	7.23	731,225.29	783,072.31
预计负债		-	-
一年内到期的长期负债	7.24	18,251,000.00	13,000,000.00
其他流动负债		-	-
流动负债合计		579,857,562.35	345,605,792.56
长期负债：			
长期借款	7.25	25,260,000.00	38,808,000.00
应付债券		-	-
长期应付款	7.26	60,000.00	60,000.00
专项应付款	7.27	2,461,741.63	2,221,741.63
其他长期负债		-	-
长期负债合计		27,781,741.63	41,089,741.63
递延税项：			
递延税项贷项		-	-
负债合计		607,639,303.98	386,695,534.19
少数股东权益		-	-
股东权益：			
股本	7.28	110,966,400.00	110,966,400.00
资本公积	7.29	39,037,080.07	35,792,310.49
盈余公积	7.30	24,638,185.90	18,218,226.12
其中：法定公益金		12,319,092.95	9,109,113.06
未分配利润	7.31	98,552,743.70	72,872,904.57
其中：拟分配的现金股利		18,596,640.00	
股东权益合计		273,194,409.67	237,849,841.18
负债及股东权益合计		880,833,713.65	624,545,375.37

公司法定代表人：王大和

主管会计工作公司负责人：李道建

会计机构负责人：李铭远



资产减值准备明细表

会企 01 表 附表 1

编制单位：甘肃省敦煌种业股份有限公司

2003 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项 目	期初数	本期增加数	本期减少数			期末数
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏帐准备合计	16,450,598.55	-594,056.50	×	×	4,441,610.64	11,414,931.41
其中：应收帐款	12,973,767.29	405,891.44	×	×	3,240,328.10	10,139,330.63
其他应收款	3,476,831.26	-999,947.94	×	×	1,201,282.54	1,275,600.78
二、短期投资跌价准备合计	-	19,700.00	-	-	-	19,700.00
其中：股票投资						-
债券投资						-
其他投资		19,700.00				19,700.00
三、存货跌价准备合计	1,371,826.53	-	-	663,848.83	663,848.83	707,977.70
- 在途物资						-
原材料	1,092,478.34			654,311.32	654,311.32	438,167.02
包装物						-
低值易耗品						-
自制半成品						-
库存商品	279,348.19			9,537.51	9,537.51	269,810.68
委托加工物资						-
委托代销商品						-
受托代销商品						-
分期收款发出商品						-
四、长期投资减值准备合计	-	-	-	-	-	-
其中：长期股权投资						-
长期债权投资						-
五、固定资产减值准备合计	122,614.35	-	-	-	-	122,614.35
房屋建筑物						-
机器设备						-
运输设备						-
其它	122,614.35					122,614.35
-						-
-						-
-						-
-						-
-						-
-						-
六、无形资产减值准备	-	-	-	-	-	-
其中：专利权						-
商标权						-
七、在建工程减值准备						-
八、委托贷款减值准备						-
总 计	17,945,039.43	-574,356.50	-	663,848.83	5,105,459.47	12,265,223.46

公司法定代表人：王大同

主管会计工作公司负责人：李道建

会计机构负责人：李铭远



股东权益增减变动表

会股 01 表附表 2

编制单位：甘肃省敦煌种业股份有限公司

单位：元

项 目	行次	2003 年 12 月 31 日	2002 年 12 月 31 日
一、股本：			
年初余额	1	110,966,400.00	110,966,400.00
本年增加数	2	-	-
其中：资本公积转入	3	-	-
盈余公积转入	4	-	-
利润分配转入	5	-	-
发行新股增加的股本	6	-	-
本年减少数	7	-	-
年本余额	8	110,966,400.00	110,966,400.00
二、资本公积：			
年初余额	9	35,792,310.49	35,434,247.40
本年增加数	10	3,244,769.58	358,063.09
其中：股本溢价	11	-	-
资产评估增值	12	-	-
接受捐赠实物资产	13	-	-
住房周转金转入	14	-	-
投资准备	15	-	-
关联交易差价		3,106,438.25	-
其他资本公积		138,331.33	358,063.09
本年减少数	16	-	-
其中：转增股本	17	-	-
转入损益	18	-	-
年末余额	20	39,037,080.07	35,792,310.49
三、法定和任意盈余公积：			
年初余额	21	9,109,113.06	5,697,594.27
本年增加数	22	3,209,979.89	3,411,518.79
其中：从净利润中提取数	23	3,209,979.89	3,411,518.79
法定公益金转入数	24	-	-
本年减少数	25	-	-
其中：弥补亏损	26	-	-
转增股本	27	-	-
分派现金股利	28	-	-
分派股票股利	29	-	-
年末余额	30	12,319,092.95	9,109,113.06
其中：法定盈余公积	31	12,319,092.95	9,109,113.06
四、法定公益金：			
年初余额	32	9,109,113.06	5,697,594.27
本年增加数	33	3,209,979.89	3,411,518.79
其中：从净利润中提取数	34	3,209,979.89	3,411,518.79
本年减少数	35	-	-
其中：购建职工住房支出	36	-	-
其他集体福利支出	37	-	-
年末余额	38	12,319,092.95	9,109,113.06
五、未分配利润：			
年初未分配利润	39	72,872,904.57	45,580,754.22
本年净利润（净亏损以“-”号填列）	40	32,099,798.91	34,115,187.93
本年利润分配	41	6,419,959.78	6,823,037.58
年末未分配利润	42	98,552,743.70	72,872,904.57

公司法定代表人：王大和

主管会计工作公司负责人：李道建

会计机构负责人：李铭远



应交增值税明细表

会股 01 表附表 3

编制单位：甘肃省敦煌种业股份有限公司 编制日期：2003 年 12 月 31 日 单位：人民币元

项目	行次	本年累计数
一、应交增值税：		
1. 年初未抵扣数(以“-”号填列)	1	-9,550,210.10
2. 销项税额	2	38,617,414.89
出口退税	3	-
进项税额转出	4	565,377.93
转出多交增值税	5	-
		-
3. 进项税额	7	67,068,731.04
已交税金	8	-
减免税款	9	-
出口抵减内销产品应纳税额	10	-
转出未交增值税	11	5,406,934.21
		-
4. 期末未抵扣数(以“-”号填列)	13	-42,843,082.53
二、未交增值税		-
1. 年初未交数(多交数以“-”号填列)	16	11,071,961.44
2. 本期转入数(多交数以“-”号填列)	17	5,406,934.21
3. 本期已交数	18	6,488,270.18
4. 期末未交数(多交数以“-”号填列)	19	9,990,625.47

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



利 润 表

会企 02 表

编制单位：甘肃省敦煌种业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2003 年度	2002 年度
一、主营业务收入	7.32	448,998,967.82	555,508,800.18
减：主营业务成本	7.33	338,219,334.89	434,774,578.80
主营业务税金及附加	7.34	169,465.70	157,578.57
二、主营业务利润		110,610,167.23	120,576,642.81
加：其他业务利润	7.35	788,144.18	1,319,178.02
减：营业费用		31,977,334.68	35,787,439.49
管理费用		38,831,785.44	38,959,706.90
财务费用	7.36	15,497,268.38	15,732,965.09
三、营业利润		25,091,922.91	31,415,709.35
加：投资收益	7.37	591,742.79	-
补贴收入	7.38	9,060,000.00	12,103,034.64
营业外收入	7.39	232,410.56	17,808.80
减：营业外支出	7.40	2,876,277.35	891,601.66
四、利润总额		32,099,798.91	42,644,951.13
减：所得税	7.41	-	8,529,763.20
少数股东收益		-	-
五、净利润		32,099,798.91	34,115,187.93

补充资料：

项 目		
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

主管会计工作公司负责人：李道建

会计机构负责人：李铭远



利润分配表

会企 02 表附表 1

编制单位：甘肃省敦煌种业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2003 年度	2002 年度
一、净利润		32,099,798.91	34,115,187.93
加：期初未分配利润		72,872,904.57	45,580,754.22
其他转入		-	-
二、可供分配的利润		104,972,703.48	79,695,942.15
减：提取法定盈余公积		3,209,979.89	3,411,518.79
提取法定公益金		3,209,979.89	3,411,518.79
提取职工奖励及福利基金		-	-
提取储备基金		-	-
提取企业发展基金		-	-
利润归还投资		-	-
三、可供投资者分配的利润		98,552,743.70	72,872,904.57
减：应付优先股股利		-	-
提取任意盈余公积		-	-
应付普通股股利		-	-
转作资本（或股本）的普通股股利		-	-
四、未分配利润		98,552,743.70	72,872,904.57

公司法定代表人：王大和

主管会计工作公司负责人：李道建

会计机构负责人：李铭远



现金流量表

会企 03 表

编制单位：甘肃省敦煌种业股份有限公司

2003 年度

单位：人民币元

项 目	附注	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		478,269,740.20
收到的税费返还		9,820,000.00
收到的其他与经营活动有关的现金	7.43	8,368,776.57
现金流入小计		496,458,516.77
购买商品、接受劳务支付的现金		636,584,440.57
支付给职工及为职工支付的现金		23,209,414.94
支付的各项税费		18,889,160.29
支付的其他与经营活动有关的现金	7.44	32,613,908.24
现金流出小计		711,296,924.04
经营活动产生的现金流量净额		-214,838,407.27
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金		-
取得投资收益所收到的现金		611,442.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		634,080.77
收到的其他与投资活动有关的现金		-
现金流入小计		1,245,523.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		39,746,620.39
投资所支付的现金		336,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金		-
现金流出小计		40,082,620.39
投资活动产生的现金流量净额		-38,837,096.83
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资所收到的现金		-
借款所收到的现金		588,260,594.60
收到的其他与筹资活动有关的现金		-
现金流入小计		588,260,594.60
偿还债务所支付的现金		338,133,389.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		16,140,195.49
支付的其他与筹资活动有关的现金		-
现金流出小计		354,273,584.49
筹资活动产生的现金流量净额		233,987,010.11
四、汇率变动对现金的影响		
		-
五、现金及现金等价物净增加额		
		-19,688,493.99

公司法定代表人：王大和

主管会计工作公司负责人：李道建

会计机构负责人：李铭远

**现金流量表附注：**

会企 03 表

编制单位：甘肃省敦煌种业股份有限公司总部

2003 年度

单位：人民币元

项 目	附注	金额
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润		32,099,798.91
加：计提的资产减值准备		-574,356.50
固定资产折旧		9,671,540.88
无形资产摊销		1,327,606.93
长期待摊费用摊销		889.00
待摊费用减少（减增加）		-89,337.22
预提费用增加（减减少）		89,787.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减收益）		183,003.07
固定资产报废损失		21,000.00
财务费用		16,379,527.56
投资损失（减收益）		-611,442.79
递延税款贷项（减借项）		-
存货的减少（减增加）		-240,577,969.93
经营性应收项目的减少（减增加）		-11,146,924.21
经营性应付项目的增加（减减少）		-21,611,530.63
其他		-
经营活动产生的现金流量净额		-214,838,407.27
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本		-
一年内至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增加情况：		
现金的期末余额		61,404,293.86
减：现金的期初余额		81,092,787.85
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		-19,688,493.99

公司法定代表人：王大和

主管会计工作公司负责人：李道建

会计机构负责人：李铭远



会 计 报 表 附 注

编制单位：甘肃省敦煌种业股份有限公司

2003 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、敦煌市供销合作联合社、金塔县供销合作联社、安西县供销联合社、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。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：人民币壹亿壹仟零玖拾陆万陆仟肆佰元整；法定代表人：王大和；公司住所：甘肃省酒泉市盘旋东路10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等12个经营单位。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。2002年度共计销售各类种子33,061吨、棉花及其副产品84,257吨。2003年度共计销售各类种子33,390.74吨、棉花及其副产品75,455.36吨。其中：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、东北等地区。

附注 2 会计报表编制基准与方法

2.1 会计报表依据本公司实际经营情况，按照《企业会计准则》和《企业会计制度》的有关要求编制。

附注 3 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

3.1 会计制度

本公司执行中华人民共和国财政部制定的《企业会计准则》和《企业会计制度》。

3.2 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。

3.3 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

3.4 记账基础及计价原则

以权责发生制为记账基础,以历史成本法为计价原则。

3.5 外币业务的核算及外币会计报表的折算

3.5.1 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市场汇率进行调整;因外币专门借款,而产生的折算差异在所购建的固定资产达到预定可使用状态前计入相关资产的价值,在所购建的固定资产达到预定可使用状态后发生的折算差异计入当期损益;其他外币业务产生的折算差异直接计入当期损益。

市场汇率以中国人民银行公布的人民币对外汇的市场基准汇率为准。



3.5.2 外币会计报表的折算汇率

本公司对境外子公司以本公司记帐本位币以外的货币编制的会计报表，均按照下述方法先将其折算为以本公司记帐本位币表示的会计报表，然后以折算后的子公司会计报表作为编制合并会计报表的基础：

(1) 所有资产、负债类项目均按照合并会计报表决算日的市场汇率折算为母公司记帐本位币；

(2) 所有权益类项目除“未分配利润”项目以外，均按照发生时的市场汇率折算为母公司记帐本位币；

(3) “未分配利润”项目以折算后的利润分配表中该项目的数额作为其数额列示；

(4) 折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为“外币报表折算差额”单独列示于“未分配利润”项目之后；

(5) 利润表所有项目和利润分配表项目中有关反映发生额的项目应当按照合并会计报表会计期间的平均汇率折算为母公司记帐本位币。

3.6 现金等价物的确定标准

本公司将期限较短（指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作为现金等价物。

3.7 短期投资及短期投资跌价准备的核算方法

3.7.1 短期投资计价

短期投资在取得时应当按照投资成本计量。短期投资取得时的投资成本按以下方法确定：

(1) 以现金购入的短期投资，按实际支付的全部价款，包括税金、手续费等相关费用作为投资成本。实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利、或已到付息期但尚未领取的债券利息，应当单独核算，不构成短期投资成本；



(2) 已存入证券公司但尚未进行短期投资的现金，先作为其他货币资金处理，待实际投资时，按实际支付的价款或实际支付的价款减去已宣告但尚未领取的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，作为短期投资的成本；

(3) 投资者投入的短期投资，按投资各方确认的价值，作为短期投资成本；

(4) 通过债务重组方式取得的短期投资，按照《债务重组》会计准则规定的原则确认投资成本；

(5) 以非货币性交易换入的短期投资，按照《非货币性交易》会计准则规定的原则确认投资成本。

3.7.2 短期投资收益的确认

在持有短期投资期间收到的股利或利息视为投资成本的回收，冲减短期投资的帐面价值；转让短期投资所获取的款项净额与短期投资帐面价值的差额计入投资损益。

3.7.3 短期投资跌价准备的核算方法

本公司以每期最后一个交易日证券市场的市场价格作为短期投资期末计价的标准，按期末短期投资总成本与总市价孰低法计提短期投资跌价准备。若期末短期投资总成本高于总市价，则按其差额计提短期投资跌价准备，计入当期投资损益。

3.8 坏账准备核算方法

3.8.1 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。

3.8.2 坏账的核算方法

本公司采用备抵法核算应收账款和其他应收款的坏账损失。实际发生坏账时，将确认为坏账的应收账款和其他应收款冲减坏账准备。

3.8.3 坏账准备的计提标准、计提方法和计提比例

- ① 损失的核算方法：主要采用帐龄分析法计提坏帐准备。



② 本公司按账龄计提坏帐准备的比例如下：

帐 龄	计提比例
一年以内(含一年)	2%
一年至二年(含二年)	5%
二年至三年(含三年)	10%
三年至四年(含四年)	20%
四年至五年(含五年)	40%
五年以上	100%

本公司对于有确凿证据表明按上述比例计提坏账准备不恰当的应收款项，将采用个别辨认法。

本公司对有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，如债务单位已撤消、破产、资不抵债、现金流量严重不足等，依照权限经股东大会或董事会批准作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

3.9 存货及存货跌价准备的核算方法

3.9.1 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。

3.9.2 存货的取得和发出计价

存货取得时按实际成本计价；存货发出的计价方法分别为：

- ① 库存商品、包装物采用加权平均法核算；
- ② 低值易耗品领用时采用“一次摊销法”核算。

3.9.3 存货跌价准备的核算方法

本公司对期末存货按成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备。年度终了，公司对存货进行全面清查，如由于存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，使存货可变现净值低于成本价时，按规定计提存货跌价准备，同时计入当期损益。对已霉烂变质、已过期且无转让价值、生产中已不再需要且无使用价值和转让价值或其他足以证明无使用价值和转让价值的存货的账面价值全部转入当期损益。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于具有类似目的或最终用



途并在同一地区生产和销售的系列产品，且难以将其与其他项目区分估价的存货，合并计提跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提跌价准备。

3.9.4 存货可变现净值的确认方法

本公司期末存货可变现净值是以在正常生产经营过程中，考虑持有存货的其他因素（合同价格等）估计售价减去估计完工成本以及销售所必需的估计费用后的价值确定。

3.10 长期投资及长期投资减值准备核算方法

3.10.1 长期股权投资的核算方法

(1) 长期股权投资的计价

长期股权投资在取得时按照初始投资成本计价，初始投资成本按照以下方法确定：

① 以现金购入的长期股权投资，按投资时实际支付的全部价款（包含支付的税金、手续费等相关费用）确定初始投资成本；实际支付的价款中包含已宣告但尚未领取的现金股利的，按实际支付的价款减去已宣告但尚未领取的现金股利后的差额，作为初始投资成本。

② 以债务重组方式取得的长期股权投资，按照《债务重组》会计准则规定的原则确认初始投资成本；

③ 以非货币性交易换入的长期股权投资，按照《非货币性交易》会计准则规定的原则确认初始投资成本。

④ 通过行政划拨方式取得的长期股权投资，按划出单位的账面价值，作为初始投资成本。

(2) 长期股权投资收益的确认方法

本公司投资占被投资单位有表决权资本总额 20%以下，或虽投资在 20%以上，但不能对被投资单位的生产经营和财务决策产生重大影响的，采用成本法核算，在被投资单位宣告发放现金股利或利润时确认投资收益；本公司投资占被投资单位有表决权资本总额 20%以上，或虽投资不足 20%，但能对被投资单位的生产经营和财务决策产生重大影响的，采用权益法核算，按被投资单位当年实现的净损益和本公司所持股权比例计算的本公司应享有的净利润或应承担的净亏损作为当期投资损益；投资占被投资单位有表决权资本



总额 50%以上或虽然不足 50%但对被投资单位实际拥有控制权的，采用权益法核算，并编制合并会计报表。

确认长期股权投资的投资收益时，应该以取得被投资单位股权后被投资单位实现的净损益为基础。

(3) 股权投资差额及其摊销

采用权益法核算时，长期股权投资初始投资成本与应享有被投资单位所有者权益份额的差额作为股权投资差额。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，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股权投资差额；若没有约定投资期限，则在不超过 10 年的期限内平均摊销。长期股权投资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，若在 2003 年 3 月 17 日之前形成，则按上述原则摊销；若在 2003 年 3 月 17 日及以后形成，则作为资本公积，不分期摊销。

3.10.2 长期债权投资的计价及收益确认方法

(1) 长期债权投资的计价

长期债权投资全部为长期债券投资，在取得时应按取得时的实际成本作为初始投资成本。初始投资成本按以下方法确定：

① 以现金购入的长期债权投资，按实际支付的全部价款(包括税金、手续费等相关费用)减去已到付息期但尚未领取的债权利息，作为初始投资成本。如果所支付的税金、手续费等相关费用金额较小，可以直接计入当期财务费用，不计入初始投资成本。

② 以债务重组方式取得的长期股权投资，按照《债务重组》会计准则规定的原则确认初始投资成本；

③ 以非货币性交易换入的长期股权投资，按照《非货币性交易》会计准则规定的原则确认初始投资成本。

(2) 长期债权投资溢价或折价及其摊销

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。

(3) 长期债权投资收益的确认

投资期间，在按照票面价值与票面利率按期计算确认利息收入的基础上，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。

(4) 本公司持有的可转换公司债券，在购买可转换公司债券以及将其转换为股份之前，应按一般债券投资进行处理。当企业行使转换权利，将其持有的债券投资转换为股份时，应按其账面价值减去收到的现金后的余额，作为股权投资的初始投资成本。

3.10.3 长期投资的处置

处置长期投资时，按实际取得的价款与长期投资账面价值的差额，作为当期投资损益。

3.10.4 长期投资减值准备的确认标准、计提方法

本公司对所发生的长期股权投资，根据下列迹象判断是否应当计提减值准备：

- ① 影响被投资单位经营的政治或法律环境的变化；
- ② 被投资单位所供应的商品或提供的劳务因产品过时或消费者偏好改变而使市场的需求发生变化，从而导致被投资单位财务状况发生严重恶化；
- ③ 被投资单位所从事产业生产技术或竞争者数量等发生变化，被投资单位已失去竞争能力，从而导致财务状况发生严重恶化；
- ④ 被投资单位的财务状况、现金流量发生严重恶化。

长期投资减值准备按个别投资项目分别计算确定，如按上述判断标准估计其未来可收回金额低于长期投资账面价值的，按其差额计提长期投资减值准备。

3.11 委托贷款的核算方法

3.11.1 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，应该停止计提利息，并冲回原已计提的利息。

3.11.2 本公司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，应当计提减值准备。

3.11.3 在资产负债表上，委托贷款的本金和应收利息减去计提的减值准备后的净额，并入短期投资或长期债权投资项目。



3.12 固定资产和折旧及固定资产减值准备的核算方法

3.12.1 固定资产标准

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。

3.12.2 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。

3.12.3 固定资产的计价方法

本公司对固定资产采用实际成本法计价。各项固定资产的实际成本按以下方法确定：

(1) 外购固定资产的成本包括买价、增值税、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出，如场地整理费、运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。

如果以一笔款项购入多项没有单独标价的固定资产，按各项固定资产公允价值的比例对总成本进行分配，分别确定各项固定资产的入账价值。

(2) 自行建造的固定资产，按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为入账价值。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值，作为入账价值。

(4) 融资租入的固定资产，其入账价值按《企业会计准则——租赁》的规定确定。

(5) 债务重组中取得的固定资产，其入账价值按《企业会计准则——债务重组》的规定确定。

(6) 非货币性交易中取得的固定资产，其入账价值按《企业会计准则——非货币性交易》的规定确定。

(7) 盘盈的固定资产，按以下规定确定其入账价值：



①同类或类似固定资产存在活跃市场的，按同类或类似固定资产的市场价格，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入账价值。

②同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该项固定资产的预计未来现金流量现值，作为入账价值。

(8) 接受捐赠的固定资产，按以下规定确定其入账价值：

①捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应当支付的相关税费，作为入账价值；

②捐赠方没有提供有关凭据的，按以下顺序确定其入账价值：

——同类或类似固定资产存在活跃市场的，按同类或类似固定资产的市场价格估计的金额，加上应当支付的相关税费，作为入账价值；

——同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的固定资产的预计未来现金流量现值，作为入账价值。

如接受捐赠的系旧的固定资产，按依据上述方法确定的新固定资产价值，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入账价值。

(9) 应当计入固定资产成本的借款费用，按《企业会计准则——借款费用》的规定处理。

3.12.4 固定资产的折旧方法

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%

本公司设立后按酒泉市会计师事务所酒市会评字[1998]第 059 号评估报告调整了固定资产账面原值，并按调整后账面原值计提固定资产折旧。



本公司固定资产按月提取折旧，当月增加的固定资产，从下月起计提折旧；当月减少的固定资产，从下月起停止计提折旧。

3.12.5 固定资产减值准备的计提方法

本公司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，将按可收回金额低于账面价值的差计提固定资产减值准备。但当存在下列情形之一时，按该项固定资产的账面价值全额计提固定资产减值准备：

- ① 长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- ② 由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③ 虽然固定资产尚且可使用，但使用后生产大量不合格品的固定资产；
- ④ 已遭毁损，以致于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- ⑤ 其他实质上已经不能再给企业带来经济利益的固定资产。

已计提减值准备的固定资产，应当按照该固定资产的账面价值以及尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额；如果已计提减值准备的固定资产价值又得以恢复，应当按照固定资产价值恢复后的账面价值，以及尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。因固定资产减值准备而调整固定资产折旧额时，对此前已计提的累计折旧不作调整。如果有迹象表明以前期间据以计提固定资产减值的各种因素发生变化，使得固定资产的可收回金额大于其账面价值，则以前期间已计提的减值损失，在不超过原已计提的数额之内转回。

3.13 在建工程及在建工程减值准备核算方法

3.13.1 在建工程按实际发生成本核算，工程项目完工并办理竣工决算手续后结转为固定资产。对工期较长，金额较大，且分期分批完工的项目，在办理分项竣工手续后，暂估计入固定资产，待工程全部完工后，再按竣工决算价调整固定资产原价。

3.13.2 为在建工程项目而发生的专门借款费用，在项目已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；在固定资产已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。

3.13.3 在建工程减值准备的计提标准、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，则计提在建工程减值准备。

3.14 无形资产计价和摊销方法及无形资产减值准备的核算方法

3.14.1 无形资产计价和摊销方法

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。

3.14.2 无形资产减值准备的计提方法

本公司在会计期末，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，将按可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。

3.15 其他长期待摊费用摊销政策

开办费先在长期待摊费用中归集，待企业开始生产经营当月起一次计入当期损益；其他长期待摊费用按受益期采用直线法平均摊销。

3.16 借款费用的核算方法

3.16.1 为公司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。

3.16.2 为营建在建工程项目而发生的专门借款费用，在工程已达到预定可使用状态前列入工程成本，作为资本化利息；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。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），应当



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应计入工程成本。

3.17 预计负债的核算方法

3.17.1 本公司不确认或有负债和或有资产。

3.17.2 如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其作为负债，在资产负债表上作为预计负债项目单独反映：

- (1) 该义务是企业承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

3.17.3 预计负债金额的确认

- (1) 预计负债的金额应当是清偿该负债所需支出的最佳估计数；
- (2) 如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数应按该范围的上、下限金额的平均数确定；
- (3) 如果所需支出不存在一个金额范围，则最佳估计数应按如下方法确定：
 - ① 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生的金额确定；
 - ② 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。
- (4) 如果清偿符合上述确认条件的负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认，但确认的补偿金额不应当超过所确认负债的账面价值。

3.18 应付债券的核算方法

本公司发行的债券，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。公司按期计提债券利息。分期计提的利息，扣除摊销的溢价金额或加上摊销的折价金额，列入财务费用；若属于为营建在建工程项目而发行的债券的应计利息，在工程已达到预定可使用状态前将应计利息扣除摊销的溢价金额或加上摊销的折价金额按借款费用资本化原则列入工程成本，工程已达到预定可使用状态后计入当期损益。



3.19 收入确认的方法

3.19.1 主营业务收入的确认方法: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,相关的收入已经收到或取得了收款的有效凭证,并且与销售该产品、商品有关的成本能够可靠地计量时,确认营业收入的实现。

3.19.2 劳务收入的确认方法: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,在资产负债表日按劳务完成程度和劳务结果的可预计性确认相关的劳务收入,本公司提供的代购代销、供电、治安、水暖,维修劳务的结果均能可靠的预计;劳务收入的金额按企业与接受劳务方签订的合同或协议确定。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,而不确认收入

3.19.3 利息收入的确认方法:当相关的经济利益能够流入企业,并且收入的金额能够可靠地计量时确认利息收入,利息收入按让渡现金使用权的时间和适用利率计算确定金额。

3.20 所得税的会计处理方法

本公司所得税的会计处理采用应付税款法。

3.21 报告期内本公司选用的会计政策、会计估计的变更内容、理由及影响数

3.21.1 根据财政部财会(2001)57号文件《关于印发〈企业会计准则-固定资产〉、〈企业会计准则-存货〉的通知》的有关规定和本公司董事会决议,本公司2002年1月1日起变更如下会计政策:

(1) 固定资产计提范围扩大。将原不计提折旧的“房屋、建筑物以外的未使用、不需用固定资产”改为计提折旧的固定资产,此项变更采用追溯调整法。本年度未发生上述事项的变更,对本年度净利润无影响。



(2) 对存货中的用于生产而持有的材料的期末计价, 由“按成本与可变现净值孰低计量计价”改为“按其成本与生产的产品可变现净值孰低计价”。此项变更采用未来适用法, 对本年净利润无影响。

3.21.2 根据财政部财会(2003)10号文件《关于印发〈关于执行〈企业会计制度〉和相关会计准则有关问题解答(二)〉的通知》的规定和本公司董事会决议, 本公司自2003年3月17日起, 对新发生的长期股权投资初始投资成本小于应享有的被投资单位所有者权益份额而形成的投资差额的会计处理方法, 由原来按一定期限摊销变更为直接计入资本公积。此项会计政策的变更采用未来适用法, 对本公司本年度净利润无影响。

(2) 根据财政部财会(2003)12号文件《关于印发〈企业会计准则——资产负债表日后事项〉的通知》的规定和本公司董事会决议, 本公司自2003年7月1日起, 对于资产负债表日后至财务会计报告批准报出日之间由本公司董事会拟订的利润分配预案中涉及的现金股利不再作为调整事项, 改为在资产负债表的所有者权益项目中单独列示。对本公司本年度利润分配已按规定编报。

3.22 合并会计报表编制方法

3.22.1 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。

3.22.2 合并会计报表的编制方法: 以本公司及其纳入合并范围的子公司个别会计报表为基础, 合并资产、负债、所有者权益以及利润表各项目, 并将本公司及其所属子公司、子公司相互之间发生的重大内部交易、往来均在合并时抵消。

如果子公司的主要会计政策及会计期间与本公司存在重大差异, 在合并前需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调整, 然后以经调整后的个别会计报表为基础按照上述方法编制合并会计报表。

3.22.3 少数股东权益和本期损益的确定: 少数股东权益的数额系根据本公司所属各子公司所有者权益的数额减去本公司所拥有的份额计算确定, 少数股东本期损益根据本公司所属各子公司各年度内实现的损益扣除本公司投资收益后的余额计算确定。



附注 4 税项

4.1 增值税：按照国家税务法规，本公司产品种子的增值税税率为 0%，棉花的增值税按销售收入的 13% 计算销项税抵扣进项税（收购价格的 13%）后计缴。

4.2 营业税：根据国家有关税务法规，按照属营业税征缴范围的服务收入的 5% 计算缴纳。

4.3 城市维护建设税：根据国家有关税务法规，按应交增值税税额和应交营业税税额的 5-7% 计算缴纳。

4.4 教育费附加：根据国家有关税务法规及当地有关规定，按应交增值税税额和应交营业税税额的 3% 计算缴纳。

4.5 所得税：依照国家产业政策，经甘肃省地方税务局《甘地税三确认字[2002]1-12 号》、甘肃省张掖市国家税务局《张市国税发[2002]130 号》文批准，2002 年度按应纳税所得额的 15% 计算缴纳所得税。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 2003 年经甘肃省地方税务局《甘地税所减免字[2003]26-37 号》企业所得税减免批复通知书批准、张掖分公司根据甘肃省国家税务局《企业所得税减免申报审批表》编号 2003 年第 39 号以表代文批准，2003 年免征企业所得税。

注：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 文，继续对批发和零售种子、种苗免征增值税。

附注 5 利润分配

根据本公司《章程》，本公司按下列顺序进行利润分配：

- （1）弥补以前年度亏损；
- （2）提取法定盈余公积 10%；
- （3）提取公益金 10%；



(4) 根据股东大会决议提取任意盈余公积金及分配股利。

附注 6 控股子公司及合营企业

6.1 控股子公司及合营企业概况

企业名称	经济性质	注册资本 (万元)	实际投资额	是否合并	注册地址	法定代表人	经营范围
安西县银河保鲜储运有限责任公司	有限责任	100	2,464,905.39	否	甘肃安西	孙志祥	瓜果、蔬菜、肉食水产品的储运、收购、批发销售

6.2 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 2003、2002 年资产总额、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	2003 年 12 月 31 日 固定资产	2003 年 12 月 31 日 资产总额	2003 年 12 月 31 日 净资产	2003 年 1-12 月 主营业务收入	2003 年 1-12 月 净利润
安西县银河保鲜储运有限责任公司	62%	4,943,559.33	5,114,509.73	3,755,350.03	275,501.78	2,458.00

附注 7 会计报表主要项目注释（金额单位：人民币元）

7.1 货币资金

本公司货币资金 2003 年 12 月 31 日余额为 61,404,293.86 元。

项目	币种	2003 年 12 月 31 日	2002 年 12 月 31 日
现金	人民币	389,610.62	401,293.59
银行存款	人民币	58,115,494.84	80,623,717.75
其他货币资金	人民币	2,899,188.40	67,776.51
合计		61,404,293.86	81,092,787.85



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。

7.2 短期投资

本公司 2003 年 12 月 31 日的短期投资净额为 336,300.00 元。

7.2.1 分类列示

项 目	2003. 12. 31		2003. 12. 31	
	余额	跌价准备	余额	跌价准备
(1) 股权投资				
其中：股票投资				
(2) 债券投资				
其中：国债投资				
其他债券投资				
(3) 其他投资	356,000.00	19,700.00	0.00	0.00
合 计	356,000.00	19,700.00	0.00	0.00

7.2.1 截止 2003 年 12 月 31 日本公司投入期货棉交易保证金 336,000.00 元, 数量为 480 吨, 每吨保证金为 700 元; 本公司本期投入 803 电厂筹资款 20,000.00 元。

7.2.2 根据 2003 年 12 月 31 日全国棉花交易市场商品棉电子撮合交易单, 公布的期货棉交易行情, 本公司期末持有的期货棉 MA0404 的市场平均价为 1,488,400 元, 期末成本 1,508,100 元, 因此, 本公司计提了短期投资跌价准备 19,700.00 元。

7.2.3 本公司期末的短期投资不存在变现受到限制的情况。

7.3 应收股利

本公司应收股利 2003 年 12 月 31 日余额为 46,100.55 元。

被投资单位	2003 年 12 月 31 日	2002 年 12 月 31 日
中种集团酒泉种子有限公司	46,100.55	46,100.55

7.4 应收账款

本公司应收账款 2003 年 12 月 31 日净额为 139,275,936.42 元。



7.4.1 账龄分析

账龄	2003 年 12 月 31 日			2002 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	97,089,121.66	64.98	1,941,782.43	100,632,582.31	60.37	2,012,669.15
一至二年	27,275,524.12	18.25	1,363,776.22	21,320,473.30	12.79	1,066,023.66
二至三年	7,573,377.67	5.07	757,337.77	9,528,895.20	5.72	952,889.52
三至四年	8,519,869.19	5.70	1,703,973.84	33,911,335.00	20.34	8,243,080.08
四至五年	8,241,523.41	5.52	3,656,609.37	995,150.18	0.60	398,060.07
五年以上	715,851.00	0.48	715,851.00	301,044.81	0.18	301,044.81
合计	149,415,267.05	100	10,139,330.63	166,689,480.80	100	12,973,767.29

7.4.2 欠款金额较大的单位如下:

序号	欠款金额	欠款时间	欠款原因
1	12,876,382.10	一至二年	货款
2	9,376,269.58	一年以内	货款
3	8,578,134.09	一年以内	货款
4	7,780,943.27	一年以内	货款
5	6,129,600.00	一年以内	货款
合计	44,741,329.04		

7.4.3 本公司本年度未实际核销应收账款。

7.4.4 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。

7.4.5 本公司对上述应收账款一年以内提取 2% 坏帐准备、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，对帐龄在 5 年以上的应收账款按 100% 计提坏账准备，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。



7.4.6 本公司 2002 年度全额计提坏账准备的应收账款为江西南昌安易贸易公司，账龄为 3-4 年，金额为 1,226,016.34 元，因该公司法定代表人涉及诉讼，无法持续经营，而计提了全额坏账准备；白银棉纺厂，账龄为 3-4 年，金额为 600,000.00 元，因该公司业已停产，无法支付本公司的欠款，故本公司对其计提了全额坏账准备。

7.4.7 2003 年 3 月 12 日，本公司 2003 年第一次临时股东大会特别决议通过：敦煌市供销合作联社使用现金方式受让本公司部分应收账款。其中包括上述 7.3.6 项所述 2002 年已全额计提坏帐准备的应收江西南昌安易贸易公司的款项，由于是敦煌市供销合作联社受让偿还，本公司原估计计提比例的理由，以及原估计计提比例的合理性未发生变化。

7.4.8 应收账款前五名金额及占总额的比例

应收帐款前五名金额合计	占应收帐款总额的比例
44,741,329.04	29.94%

7.4.9 本公司对 4-5 年、5 年以上的应收账款分别按照 40%、100%的比例计提了坏账准备，主要是基于以往的经验判断，上述比例能够比较合理的反映坏账风险。

7.4.10 本年度公司通过债务重组方式共计收回应收账款 11,200,411.49 元，转回坏账准备 3,240,328.11 元。

7.5 其他应收款

本公司其他应收款 2003 年 12 月 31 日净额为 21,245,820.90 元。

7.5.1 账龄分析

账龄	2003 年 12 月 31 日			2002 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	17,134,639.07	76.08	342,692.78	13,643,957.39	46.51	272,879.15
一至二年	1,805,184.16	8.02	90,259.22	3,238,083.12	11.04	161,904.16



二至三年	1,928,366.29	8.56	192,836.63	1,859,454.48	6.34	185,945.45
三至四年	576,833.34	2.56	115,366.66	7,261,476.01	24.75	1,452,295.20
四至五年	903,255.54	4.01	361,302.21	3,214,148.36	10.96	1,285,659.34
五年以上	173,143.29	0.77	173,143.29	118,147.96	0.40	118,147.96
合 计	22,521,421.69	100	1,275,600.79	29,335,267.32	100	3,476,831.26

7.5.2 欠款金额较大的单位如下:

单 位	欠款金额	欠款时间	欠款内容
酒泉市国有资产运营中心	2,000,000.00	一年以内	往来款
定西金芋科技发展有限公司	2,000,000.00	一年以内	往来款
敦煌市永兴纺织有限责任公司	1,461,491.37	一年以内	往来款
马斌	899,643.62	一年以内	往来款
敦煌种业示范中心	567,585.98	一年以内	往来款
合 计	6,928,720.97		

7.5.3 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 633,196.16 元，明细如下:

单位名称	金 额	性 质
敦煌市供销合作联合社	633,196.16	往来款

7.5.4 本公司本年度未实际核销其他应收款。

7.5.5 其他应收款前五名金额及占总额的比例

其他应收款前五名金额合计	占其他应收款总额的比例
6,928,720.97	30.77%

7.5.6 本年度公司通过债务重组方式共计收回其他应收款 3,106,136.36 元，转回坏账准备 1,201,282.54 元。



7.6 预付账款

本公司预付账款 2003 年 12 月 31 日余额为 38,509,478.98 元。

7.6.1 账龄分析

账 龄	2003 年 12 月 31 日		2002 年 12 月 31 日	
	金 额	所占比例 (%)	金 额	所占比例 (%)
一年以内	36,598,745.84	95.04	10,332,620.83	93.60
一至二年	1,223,602.38	3.18	577,718.81	5.23
二至三年	562,779.38	1.46	123,641.18	1.12
三年以上	124,351.38	0.32	4,961.00	0.05
合 计	38,509,478.98	100	11,038,941.82	100

7.6.2 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。

7.7 存货

本公司 2003 年 12 月 31 日存货净额为 395,877,049.84 元。

7.7.1 分项列示

项 目	2003 年 12 月 31 日		2002 年 12 月 31 日	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
库存商品	383,093,616.31	269,810.68	143,878,204.71	279,348.199
低值易耗品	3,535.00		950.00	
包装物	2,249,822.16		3,269,334.54	
原材料	11,118,054.07	438,167.02	6,205,558.96	1,092,478.34
发出商品	120,000.00			
合 计	396,585,027.54	707,977.70	153,354,048.21	1,371,826.53

7.7.2 存货跌价准备

项目	2002 年 12 月 31 日	本期计提	本期转回	2003 年 12 月 31 日
库存商品	279,348.19		9,537.51	269,810.68
低值易耗品				
包装物				
原材料	1,092,478.34		654,311.32	438,167.02
产成品				
合 计	1,371,826.53		663,848.83	707,977.70

7.7.3 本公司确定存货可变现净值的依据为：用于加工生产而持有的材料等，如果用其加工生产的商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



格的下降表明库存商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。

7.8 待摊费用

本公司待摊费用 2003 年 12 月 31 余额为 644,349.03 元。

类别	2002 年 12 月 31 日	2003 年 1-12 月 发生数	2003 年 1-12 月摊销数	2003 年 12 月 31 日
保险费	555,011.81	821,007.24	796,406.90	579,612.15
其他		119,337.04	54,600.16	64,736.88
合计	555,011.81	940,344.28	851,007.06	644,349.03

7.9 长期投资

本公司长期投资 2003 年 12 月 31 日净额为 4,025,638.24 元

7.9.1 长期投资类别

项目	2003 年 12 月 31 日	2002 年 12 月 31 日
长期股权投资	4,025,638.24	4,025,638.24
其中：子公司投资	2,465,638.24	2,465,638.24
其他股权投资	1,560,000.00	1,560,000.00
减：合并价差		
长期债权投资		
合计	4,025,638.24	4,025,638.24

7.9.2 对子公司投资明细项目：

被投资单位名称	投资 期限	占被投资单位 注册资本比例	投资金额	核算方法
安西县银河保鲜储运有限公司		62%	2,465,638.24	成本法

7.9.2.1 因 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，按照投资准则我们对上述股权投资自 2002 年 1 月 1 日起转为成本法核算。

7.9.3 其他长期股权投资明细：

被投资单位名称	投资期限	投资金额	占被投资单位股 权的比例	核算方法	减值准备
中种集团酒泉种子 有限公司		1,500,000.00	30%	成本法	0
甘肃丰源种业公司		60,000.00	8.3%	成本法	0

7.9.3.1 中种集团酒泉种子有限公司是由本公司与中国种子集团公司两方投资设立，对方占出资的 70%，自设立以来本公司未对其经营、管理有实质性介入。故对其采用成本法核算。

7.9.4 长期债权投资（一年内到期的债权投资）明细：

类别	到期日	面值	年利率	购入成本	期初余额	应计利息	期末余额
电力债券	2003.1.1	23,050.00	11.16%	27,050.00	23,050.00		23,050.00

7.9.5 长期投资减值准备：

本公司报告期内被投资单位未发生清理整顿、清算、导致财务状况严重恶化及该项投资不能带来经济利益的其他情形。各投资单位正常经营，不存在减值情况，未计提长期投资减值准备。

7.9.6 短期投资和长期投资之和占净资产的比例：1.60%

7.9.7 本公司的上述投资及投资收益汇回不存在重大限制。

7.10 固定资产及累计折旧

本公司 2003 年 12 月 31 日固定资产净值为 153,000,679.87 元。

7.10.1 分项列示

项 目	2002 年 12 月 31 日	2003 年 1-12 月 增加	2003 年 1-12 月 减少	2003 年 12 月 31 日
一、固定资产原值				
1、房屋建筑物	111,644,368.44	22,472,206.85	40,000.00	134,076,575.29
2、机器设备	44,470,092.65	8,323,916.86	571,406.99	52,222,602.52
3、运输设备	13,217,769.19	2,955,865.63	2,626,531.09	13,547,103.73
4、其他设备	3,225,202.96	2,597,892.08	222,516.09	5,600,578.95



固定资产原值合计	172,557,433.24	36,349,881.42	3,460,454.17	205,446,860.49
二、累计折旧				
1、房屋建筑物	25,248,470.52	5,569,729.07	0.00	30,818,199.59
2、机器设备	13,604,505.21	2,664,885.61	272,208.58	15,997,182.24
3、运输设备	3,954,751.51	1,150,222.87	1,121,133.75	3,983,840.63
4、其他设备	1,152,055.98	477,929.09	105,641.26	1,524,343.81
累计折旧合计	43,959,783.22	9,862,766.64	1,498,983.59	52,323,566.27
三、固定资产减值准备				
机器设备	122,614.35			122,614.35
四、固定资产净值	128,475,035.67	26,540,498.40	1,737,854.20	153,000,679.87

7.10.2 本公司本期增加的固定资产中有 17,993,297.72 元系由完工的工程项目转入；有 16,300,904.57 元系直接购入增加，其中购入房屋建筑物 11,159,688.32 元，运输设备

1,879,760.00 元；有 2,055,679.13 元系由附注 13.2.2、附注 13.2.3、附注 13.2.4、附注 13.2.6 所述原因增加。

7.10.3 本公司本期减少固定资产主要是处置运输设备 2,626,531.09 元。

7.10.4 本公司固定资产中，用于抵押的固定资产-房屋及建筑物的抵押金额为 8,178.13 万元；用于抵押的固定资产-机器设备的抵押金额为 590.89 万元。

7.10.5 本公司 2003 年 12 月 31 日固定资产，除机器设备外，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，故未计提固定资产减值准备。

7.11 在建工程

本公司 2003 年 12 月 31 日在建工程净额为 1,394,925.36 元。

7.11.1 分项列示：

名称	期初余额	本期增加	其中：		其他减少额	期末余额	其中：		
			借款费用资本化金额	本期转入固定资产额			借款费用资本化金额	资金来源	投资进度
脱水菜项目	540,000.00					540,000.00	其他		0.4%
棉花收购站	0.00	95,000.00			95,000.00	0.00	其他		
酒火路种子加工厂	14,574.64					14,574.64	其他		80%
种苗繁育项目	10,000.00	40,000.00				50,000.00	其他		0.04%



西部种子配送批 发中心	284,000.00	50,113.80		195,000.00	139,113.80	其他	0.3%
油脂厂项目	280,146.92				280,146.92	其他	1%
牧草加工项目	190,000.00				190,000.00	其他	
棉种加工项目	90,000.00				90,000.00	其他	0.2%
南库房加工厂	21,000.00			21,000.00	0.00	其他	
南库零设工程	55,000.00				55,000.00	其他	
钢架育苗棚	58,038.16	133,552.24		191,590.40	0.00	其他	
玉米种子加工中 心	0.00	7,591,686.00		2,676,013.76	4,915,672.24	0.00	其他
优质棉种繁育加 工	0.00	15,089,348.30	15,624.14	14,989,348.30	100,000.00	0.00	15,624.14 借款
办事处筹建工程	0.00	123,613.31		123,613.31		0.00	其他
电网安装工程	36,090.00				36,090.00		其他
南台堡棉加工厂 轧花车间	0.00	50,000.00			50,000.00	0.00	其他
雷家墩	0.00	87,391.30			87,391.30	0.00	其他
吊装机	0.00	12,731.95		12,731.95		0.00	其他
合计	1,578,849.72	23,273,436.90	15,624.14	17,993,297.72	5,464,063.54	1,394,925.36	15,624.14

7.11.2 本公司本期用于工程项目建设的专门借款只有一笔，在确定资本化金额时的资本化率采用该借款利率计算，本期进行借款费用资本化额的资本化率为 6.04%。

7.11.3 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。

7.12 无形资产

本公司 2003 年 12 月 31 日无形资产净额为 62,408,864.79 元。

项 目	取得 方式	原 值	期初余额	本期增加	本期 减少	2003 年 1-12 月 摊销额	累计摊销额	2003 年 12 月 31 日余额	剩余年 限
1. 土地 使用权	股东 投入	65,180,116.28	59,932,481.40			1,302,397.92	6,550,033.48	58,630,083.48	45 年



2. 土地 使用权	股东 投入	630,412.00	567,374.91		15,760.32	78,797.41	551,614.59	35 年
3. 土地 使用权	购并雪 丰计入	3,675,100.00	3,387,217.01		73,502.04	361,385.03	3,313,714.97	42 年
4. 商 誉	购并雪 丰形成	-1,110,926.22	-935,881.00		-111,092.19	-286,137.41	-824,788.81	7 年 5 个月
5. 特许 权	购入	150,000.00	37,500.00		37,500.00	150,000.00	0.00	
6. 土地 使用权	购入	125,424.00	123,101.34		2,787.20	5,109.86	120,314.14	44 年
7. 土地 使用权	购入	281,906.86	281,906.86		4,698.45	4,698.45	277,208.41	49 年 2 个月
8. 土地 使用权	购入	34,797.20	34,797.20				34,797.20	
9. 土地 使用权	购入	307,974.00	307,974.00		2,053.19	2,053.19	305,920.81	49 年 8 个月
合 计		68,997,804.80	63,111,793.66	624,678.06	1,327,606.93	6,865,940.01	62,408,864.79	

7.12.1 无形资产 1、2 项系本公司各发起人按照投资协议投入,按 40-50 年进行摊销; 3、4 项系本公司于 2000 年 1 月 1 日通过与酒泉地区现代农业(控股集团)有限责任公司资产置换取得酒泉市雪丰种业有限责任公司控股权后,又于 2001 年 3 月 2 日与酒泉市雪丰种业有限责任公司其他自然人股东签定协议:用现金购买少数股东所持的剩余股权,协议价为 486.51 万元,并将该公司变更为本公司的分公司,从而取得了其土地使用权,形成的购并差异计入商誉核算,从 2001 年 6 月起分 10 年摊销。5 项为 2002 年购入的制种特许权;6 项为 2002 年购入的土地使用权。7 项为附注 13.2.2 所述原因增加的土地使用权。8、9 项为本年购入的土地使用权。

7.12.2 本公司于 2003 年 12 月 31 日不存在土地使用权已到期、使用价值和转让价值大幅下跌等导致其可收回金额低于其账面价值的情形,故未计提无形资产减值准备。

7.12.3 无形资产 1、2 项系本公司各发起人按照投资协议投入,按酒泉市会计师事务所酒市会评字[1998]第 059 号评估报告调整入帐,该机构对上述无形资产的评估是以地价修正法、成本逼近法进行评估的。

7.12.4 本公司于 2003 年度以部分土地使用权抵押取得借款,抵押金额 4,486.69 万元。



7.13 长期待摊费用

本公司 2003 年 12 月 31 日长期待摊费用的余额为 2,559,111.00 元

项 目	原始发生额	期初余额	本期增加	本期 摊销额	累计摊 销额	期末余额	剩余摊销 年限
预付中介机构费用	2,930,000.00	2,930,000.00				2,480,000.00	
土地租赁费	80,000.00		80,000.00	889.00	889.00	79,111.00	29 年
合 计	3,010,000.00	2,930,000.00	80,000.00	889.00	889.00	2,559,111.00	

7.13.1 长期待摊费用主要为：预付给为本公司发行股票提供服务的中介机构费用，待本公司股票发行后冲减冻结资金利息或溢价。

7.14 其他长期资产

本公司其他长期资产 2003 年 12 月 31 日余额为 75,320.00 元。

2003 年 12 月 31 日	2002 年 12 月 31 日
75,320.00	105,000.00

7.15 短期借款

本公司短期借款 2003 年 12 月 31 日余额为 480,134,116.60 元。

7.15.1 分列如下：

借款种类	币种	2003 年 12 月 31 日	2002 年 12 月 31 日
抵押借款	人民币	92,050,000.00	155,107,911.00
担保借款	人民币	326,466,522.00	31,602,000.00
信用借款	人民币	61,617,594.60	35,000,000.00
质押借款	人民币		
合 计		480,134,116.60	221,709,911.00



7.15.2 短期借款中的抵押情况如下：（金额单位：人民币万元）

抵押资产	抵押价值	抵押借款金额
机器设备	590.89	305.00
房屋及建筑物	5,558.45	
土地使用权	4,486.69	8,900.00

7.15.3 短期借款中有 750 万元由酒泉地区现代农业（控股集团）有限责任公司提供担保；有 9,980.70 万元由敦煌市供销合作联社提供担保；有 21,415.95 万元由敦煌种业股份有限公司总公司向各分公司提供担保；有 500 万元由安西县瓜洲供销社提供担保。

7.16 应付账款

本公司 2003 年 12 月 31 日应付帐款余额为 47,785,969.30 元。

7.16.1 账龄分析

账龄	2003 年 12 月 31 日	所占比例 (%)	2002 年 12 月 31 日	所占比例 (%)
一年以内	45,879,695.55	96.01	33,080,823.11	94.17
一至二年	806,852.48	1.69	404,569.34	1.15
二至三年	275,269.55	0.58	1,033,369.52	2.94
三年以上	824,151.72	1.72	609,769.12	1.74
合计	47,785,969.30	100	35,128,531.09	100

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

7.17 预收账款

本公司 2003 年 12 月 31 日预收账款的余额为人民币 30,482,721.05 元。

7.17.1 账龄分析

账龄	2003 年 12 月 31 日	所占比例 (%)	2002 年 12 月 31 日	所占比例 (%)
一年以内	26,759,121.78	87.78	26,047,356.36	87.10
一至二年	1,103,524.80	3.62	1,432,680.81	4.79
二至三年	663,728.05	2.18	1,076,939.04	3.60
三年以上	1,956,346.42	6.42	1,345,661.50	4.51
合计	30,482,721.05	100	29,902,637.71	100



7.17.2 预收账款中无预收持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的款项。

7.17.3 账龄超过 1 年、金额较大的单位明细如下：

单位名称	金 额	欠款性质	款项未偿还的原因
陕西耿镇棉纺厂	670,407.60	棉花款	货物合同纠纷,正在处理。
南昌市福益纺织实业公司	255,681.20	棉花款	结算尾款
山西河津棉纺厂	236,196.03	棉花款	结算尾款

7.18 应付工资

本公司 2003 年 12 月 31 日应付工资的余额为 1,353,753.28 元,未支付的原因是由于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。

7.19 应付股利

本公司 2003 年 12 月 31 日应付股利年末余额为 2,107,479.66 元。明细如下：

单位名称	2003 年 12 月 31 日	2002 年 12 月 31 日
酒泉地区现代农业(控股集团)有限公司	2,093,101.37	2,093,101.37
甘肃省酒泉地区农业科学研究所	14,378.29	14,378.29
合 计	2,107,479.66	2,107,479.66

7.19.1 1999 年 4 月 12 日,本公司股东大会作出决议:对发起人投入资产从评估基准日(1998 年 11 月 30 日)至股份公司设立日(1998 年 12 月 28 日)及股份公司实际建帐核算日(1999 年 1 月 1 日),投入资产持续经营期间所产生的经营成果由原发起人享有。本公司将其转入应付股利,盈余在以后年度支付,损失由以后年度的应得股利弥补。在 2002 年 12 月敦煌市供销合作联合社、安西县供销联合社、金塔县供销合作联社对上述期间的经营损失以货币资金补足。期末余额为本公司由于上述原因欠付两股东股利。



7.20 应交税金

本公司 2003 年 12 月 31 日应交税金的余额为-33,189,386.62 元，分税种如下：

项 目	2003 年 12 月 31 日	2002 年 12 月 31 日
增 值 税	-32,852,457.06	1,521,751.34
企业所得税	-665,536.07	4,290,976.19
营 业 税	14,163.60	328,062.48
城市维护建设税	272,816.89	887,396.64
个人所得税	96,132.67	727,263.41
其 他 税 种	-54,506.65	648,374.46
合 计	-33,189,386.62	8,403,824.52

7.20.1 自 2001 年起至 2010 年止依照国家产业政策、2002 年经甘肃省地方税务局《甘地税三确认字[2002]1-12 号》、甘肃省张掖市国家税务局《张市国税发[2002]130 号》文批准，2002 年继续按应纳税所得额的 15% 计算缴纳所得税。2003 年经甘肃省地方税务局《甘地税所减免字[2003]26-37 号》企业所得税减免批复通知书批准、张掖分公司根据甘肃省国家税务局《企业所得税减免申报审批表》编号 2003 年第 39 号以表代文批准，2003 年将免征企业所得税。

7.20.2 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 文，继续对批发和零售种子、种苗免征增值税。本公司 2002 年本公司各分公司异地独立缴纳所得税所执行的税率为 15%。

7.21 其他应交款

本公司 2003 年 12 月 31 日其他应交款的余额为-37,480.98 元，明细如下：

项 目	计缴标准	2003 年 12 月 31 日	2002 年 12 月 31 日
教育费附加	3%	-37,480.98	619,936.29
其 他			
合 计		-37,480.98	619,936.29



7.22 其他应付款

本公司 2003 年 12 月 31 日其他应付款余额为 26,952,399.66 元。

7.22.1 账龄分析

账 龄	2003 年 12 月 31 日	所占比例 (%)	2002 年 12 月 31 日	所占比例 (%)
一年以内	17,788,939.35	66.00	16,785,077.64	62.97
一至二年	5,109,296.23	18.96	5,053,114.34	18.96
二至三年	1,086,869.15	4.03	2,911,250.14	10.92
三年以上	2,967,294.93	11.01	1,908,095.96	7.15
合 计	26,952,399.66	100	26,657,538.08	100

7.22.2 其他应付款中持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项为 3,855,283.94 元。明细如下:

单位名称	金 额	性 质
敦煌市供销合作联合社	3,855,283.94	往来款

7.22.3 账龄超过 3 年、金额较大的应付款项性质及内容:

单位名称	欠款金额	欠款性质	欠款时间
金塔县农业局	314,704.60	工程款	3 年以上

7.22.4 金额较大的应付款项性质或内容:

单位名称	金 额	欠款性质
敦煌市供销合作联合社	3,855,283.94	往来款
养老及住房公积金	3,607,749.48	未支付的职工养老及住房公积金
保证金及押金	2,383,991.57	技术人员押金
工程款	1,471,102.89	未支付工程款
敦煌市农业银行	1,450,066.40	往来款

7.23 预提费用

本公司 2003 年 12 月 31 日预提费用的余额为 731,225.29 元, 明细如下:

类 别	2003 年 12 月 31 日	2002 年 12 月 31 日
借款利息	599,219.33	740,854.01
其他	132,005.96	42,218.30
合 计	731,225.29	783,072.31

7.23.1 预提费用借款利息年末结存余额的原因为: 计提的结息日到年报结账日(12 月 31 日)之间的银行借款利息。



7.24 一年到期的长期负债

本公司 2003 年 12 月 31 日一年内到期的长期负债余额为 18,251,000.00 元。

7.24.1 分项列示

类别	2003 年 12 月 30 日	2002 年 12 月 31 日
长期借款	18,251,000.00	13,000,000.00
应付债券	0.00	0.00
长期应付款	0.00	0.00

7.24.2 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
信用借款	人民币	85,000.00	2002-12-23 至 2004-8-31	5.31%
抵押借款	人民币	625,000.00	2001-9-12 至 2004-4-12	5.85%
担保借款	人民币	17,541,000.00	1999-1-1 至 2004-8-20	7.839%
质押借款	人民币			
合计		18,251,000.00		

7.24.2.1 抵押借款的抵押物为房屋建筑物。

7.25 长期借款

本公司 2003 年 12 月 31 日长期借款余额为 25,260,000.00 元。

7.25.1 分项列示

借款种类	币种	2003 年 12 月 31 日	2002 年 12 月 31 日
信用借款	人民币	5,260,000.00	345,000.00
抵押借款	人民币	20,000,000.00	21,497,000.00
担保借款	人民币		16,966,000.00
合计	人民币	25,260,000.00	38,808,000.00

7.25.2 期末长期借款中无已到期未偿还的借款。

7.25.3 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,本年度转入一年内到期的长期负债,明细如下:

借款种类	金 额
信用借款	85,000.00
抵押借款	625,000.00
担保借款	17,541,000.00
合 计	18,251,000.00

7.25.4 抵押取得长期借款的抵押资产明细情况如下:(金额单位:人民币万元)

抵押资产	抵押借款金额	抵押价值
房屋及建筑物	2,000.00	2,557.18

7.25.5 本公司担保借款的担保方系敦煌市供销合作联合社。

7.26 长期应付款

本公司长期应付款 2003 年 12 月 31 日余额为 60,000.00 元

种类	期限	初始金额	应计利息	期末余额
甘肃省种子分公司		60,000.00		60,000.00

7.27 专项应付款

本公司专项应付款 2003 年 12 月 31 日余额为 2,461,741.63 元。

项 目	资金来源	2003 年 12 月 31 日	2002 年 12 月 31 日
种子加工技改专项款	农牧局拨入	219,254.19	219,254.19
金陵良种棉繁育加工厂收购款	其他	135,000.00	485,000.00
安西神州农产品加工厂收购款	其他	392,387.44	542,387.44
管理人员保证金	其他	865,100.00	885,100.00



支农周转金	财政拨款	90,000.00	90,000.00
西部种子配送交易中心专项款	财政拨款	760,000.00	
合 计		2,461,741.63	2,221,741.63

7.27.1 金陵良种棉繁育加工厂收购款,安西神州农产品加工厂收购款,系本公司于2001年为扩大棉花经营规模,收购集体性质的棉花加工厂而需支付的收购余款。西部种子配送交易中心专项款为国债项目拨款。

7.28 股本

类 别	2003 年 12 月 31 日	2002 年 12 月 31 日
一、尚未流通股份		
发起人股份	110,966,400.00	110,966,400.00
其中：国有法人股	54,816,249.60	54,816,249.60
境内法人股	56,150,150.40	56,150,150.40
募集法人股份		
尚未流通股份合计	110,966,400.00	110,966,400.00
二、流通股份		
境内上市的人民币普通股		
已流通股份合计		
三、股份总数	110,966,400.00	110,966,400.00

7.28.1 公司设立时股本已经酒泉地区会计师事务所以酒地注会字(1998)第56号验资报告验证股本154,120,000元。

7.28.2 为了公司发展需要,根据本公司一届十次董事会决议,经甘肃省人民政府经济体制改革办公室同意(甘体改函字[2001]42号文),将公司现有股本按照1:0.72的比例予以调整,调整后股本为110,966,400元。本次缩减股本已由五联联合会计师事务所以五联验字[2002]年第1002号《验资报告》验证确认。

7.29 资本公积

项 目	2003 年 12 月 31 日	2002 年 12 月 31 日
股本溢价	43,155,665.08	43,155,665.08
住房周转金转入	-7,906,708.31	-7,906,708.31
其他资本公积	681,685.05	543,353.72
关联交易差价	3,106,438.25	
合 计	39,037,080.07	35,792,310.49



7.29.1 住房周转金转入余额系公司股权设置前发生的住房周转金借方余额，公司董事会于 2001 年 5 月 8 日根据财政部财会字（2001）5 号文件规定，作出决议待以后年度由发起股东红利中抵减，其中：敦煌市供销合作联社 5,885,246.55 元，安西县供销合作社 2,021,461.76 元。

7.29.2 根据甘肃省经济体制改革委员会甘体改函字[2001]42 号文，本公司 2001 年度第三次临时股东大会关于股本调整及修改公司章程的特别决议规定，公司现有股本按照 1:0.72 的比例调整，原股本与调整后股本的差额 4,315.36 万元全部计入资本公积。

7.29.3 其他资本公积反映本公司经批准处理无法支付的款项的转入数及债务重组收益。

7.29.4 关联交易差价为附注 13.2.1 披露的关联方之间的债务重组收益。

7.30 盈余公积

项 目	2003 年 12 月 31 日	2002 年 12 月 31 日
法定盈余公积	12,319,092.95	9,109,113.06
法定公益金	12,319,092.95	9,109,113.06
任意盈余公积		
合 计	24,638,185.90	18,218,226.12

7.31 未分配利润

本公司 2003 年 12 月 31 日未分配利润余额为 88,739,158.94 元。

项 目	2003 年度	2002 年度
本年净利润	32,099,798.91	34,115,187.93
加：年初未分配利润	72,872,904.57	45,580,754.22
减：提取法定盈余公积	3,209,979.89	3,411,518.79
提取法定公益金	3,209,979.89	3,411,518.79
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	98,552,743.70	72,872,904.57



7.31.1 2002、2003 年度，依据公司董事会提请股东大会批准的利润分配方案，本公司按净利润 10%的比例分别提取法定盈余公积、法定公益金。

7.31.2 经本公司 2001 年股东大会表决通过：本公司拟向社会公开发行公司股票，并将本公司截止首次公开发行股票前的滚存利润交由新老股东共享。经 2003 年本公司第二届董事会第七次会议审议通过并提请股东大会表决的利润分配方案为：基于附注 11.1 情况，本公司拟按新发行后的总股本 185,966,400 股，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元(含税)，共计派发股利 18,596,640.00 元。

7.32 主营业务收入

7.32.1 按产品列示

项 目	2003 年度	2002 年度
种子	152,822,844.55	155,967,519.34
棉花	280,779,728.78	398,541,258.55
其他	15,396,394.49	1,000,022.29
合计	448,998,967.82	555,508,800.18

7.32.2 地区分部

项 目	2003 年度	2002 年度
酒泉地区	430,937,113.51	529,391,612.87
张掖地区	18,061,854.31	26,117,187.31
小 计	448,998,967.82	555,508,800.18

公司内各地区
分部间相互抵
消

合 计	448,998,967.82	555,508,800.18
-----	----------------	----------------



7.32.3 前五名客户收入及其比例

2003 年度占全部收入比例		2002 年度 占全部收入比例	
1.	29,072,931.22 6.47%	53,177,734.50	9.57%
2.	26,102,368.89 5.81%	26,385,947.24	4.75%
3.	20,378,185.88 4.54%	25,739,353.05	4.63%
4.	18,971,593.48 4.23%	25,078,130.00	4.51%
5.	17,775,000.00 3.96%	19,838,650.54	3.55%
合计	112,300,079.47	150,219,815.33	
占本公司全部			

销售收入的比例 25.01% 27.04%

7.32.4 根据（特急）计经贸[2002]948 号国家发展计划委员会、财政部、中华全国供销合作总社、中国农业发展银行、国家质量监督检验检疫总局《关于抛售老商品棉问题的通知》，本公司 2002 年度通过中华棉花有限公司抛售老商品棉 2,296.88 吨，实现销售收入 30,933,691.98 元。

7.33 主营业务成本

7.33.1 按产品列示

产品名称	2003 年度	2002 年度
种 子	103,660,210.54	98,974,715.52
棉 花	226,623,339.54	334,965,989.51
其 他	7,935,784.81	833,873.77
合 计	338,219,334.89	434,774,578.80

7.33.2 地区分部

项 目	2003 年度	2002 年度
酒泉地区	324,749,848.66	417,638,473.23
张掖地区	13,469,486.23	17,136,105.57
小 计	338,219,334.89	434,774,578.80



7.37 投资收益

项 目	2003 年度	2002 年度
期货投资收益	611,442.79	
减：投资跌价准备	19,700.00	
合 计	591,742.79	

本公司的投资收益不存在汇回的重大限制。

7.38 补贴收入

项 目	2003 年度	2002 年度
对外基地建设补助	5,400,000.00	5,500,000.00
种子新品种、新技术 推广补助	1,600,000.00	2,400,000.00
进项税返还		2,443,034.64
良种引进、实验、示范补助	2,000,000.00	1,100,000.00
棉花包衣良种补助		200,000.00
棉花科技示范园区建设补助		400,000.00
代储种子补助		60,000.00
国家种子生产基地项目建设 补助	60,000.00	
合 计	9,060,000.00	12,103,034.64



7.38.1 对外基地建设补助；种子新品种、新技术繁育推广补助；良种引进、实验、示范补助；调运良种贷款贴息补助，是依据甘肃省酒泉地区行政公署酒署发[2002]33号文件；酒政发[2003]109号文确认。棉花包衣良种补助依据金农业发[2002]18号文件确认。棉花科技示范园区建设补助依据金农业发[2002]27号文件确认。上述补贴在报告期内本公司均已收取。进项税返还是敦煌市国家税务局根据国税函[2000]504号函的通知，在2002年4月对本公司2000年4月末库存的1999年7月31日以前收购，并按10%计算增值税进项税的籽棉81,434,488.00元，补计13%的进项税额2,443,034.64元进行了核实确认并准予抵减当期销项税额。国家种子生产基地项目建设补助是依据酒农办[2003]03号文确认。

7.38.2 补贴收入核算方法、占同期净利润的比重：

年 度	核算方法	占同期净利润的比重
2002	收付实现制	35.48%
2003	收付实现制	28.13%

7.39 营业外收入

项 目	2003 年度	2002 年度
处置固定资产收益	64,104.41	
罚没收入	1,150.00	10,170.42
索赔收入		4,756.47
其他	167,156.15	2,881.91
合 计	232,410.56	17,808.80

7.40 营业外支出

项 目	2003 年度	2002 年度
罚没支出	137,472.96	155,927.90
固定资产减值准备		122,614.35
转销住房周转金		
处理流动资产损失	126,064.86	



固定资产报废损失	237,581.77	417,345.19
非常损失	50,316.05	
其他	2,324,841.71	195,714.22
合计	2,876,277.35	891,601.66

7.41 所得税

项目	2003 年度	2002 年度
利润总额	32,099,798.91	42,644,951.13
纳税调整		14,220,136.87
应纳税所得额		56,865,088.00
税负	0.00	15%
所得税	0.00	8,529,763.20

7.41.1 由于本公司生产销售的产品在《当前国家重点鼓励发展的产业和发展技术目录》之内，并且生产环节产品销售收入占全部销售额的 70%以上，根据该规定，经逐年申报批准：自 2001 年 1 月 1 日至 2010 年的各年度中，享受 15%的企业所得税优惠政策。2002 年经甘肃省地方税务局《甘地税三确认字[2002]1-12 号》、甘肃省张掖市国家税务局《张市国税发[2002]130 号》文批准，2002 年按应纳税所得额的 15%计算缴纳所得税。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，2003 年经甘肃省地方税务局《甘地税所减免字[2003]26-37 号》企业所得税减免批复通知书批准、张掖分公司根据甘肃省国家税务局《企业所得税减免申报审批表》编号 2003 年第 39 号以表代文批准，2003 年免征企业所得税。

7.41.2 本公司自 2001 年起根据国税发[2001]13 号文规定，实行统一计算、分级管理、就地预交、集中清算的征收办法。

7.42 收到的其他与经营活动有关的现金

本报告期内收到的其他与经营活动有关的现金为 8,368,776.57 元。主要项目为：收



到的其他单位和个人偿还的借款 7,527,098.73 元。

7.43 支付的其他与经营活动有关的现金

本报告期内支付的其他与经营活动有关的现金为 35,274,579.02 元，主要项目为支付的运杂费 9,918,043.62 元，支付的其他单位借款 3,430,546.63，差旅费 2,766,110.68 经营性租赁支付的现金 2,505,556.90，手续费 2,429,360.90，业务招待费 2,278,909.13 包装费 1,845,054.00，办公费 1,470,087.12 元。

7.44 2003 年 12 月 31 日较 2002 年 12 月 31 日数增减变动幅度达 30%、且占本公司经审计的资产总额的 5%或报告期利润总额的 10%以上的报表项目发生变化的原因解释。

7.44.1 存货：2003 年 12 月 31 日较 2002 年 12 月 31 日增长 160.48%，原因为本公司下半年收购籽棉及种子入库数量较上年有所增长；另本年度自 10 月后棉花市场价格大幅上升导致本公司棉花收购价格也随之上浮；最主要的是本公司在经过对国内外棉花、种子市场的综合分析后，依然对市场价格在 2004 年一季度很可能进一步扬升保持乐观的态度，故也采取了待价而估的销售政策，致使期末存货有较大增长。

7.44.2 短期借款：2003 年 12 月 31 日较 2002 年 12 月 31 日增长 116.56%，主要原因为本公司下半年收购棉花、种子后根据市场情况有意控制流动资产的周转速度导致短期融资上升。

7.44.3 应付帐款：2003 年 12 月 31 日较 2002 年 12 月 31 日增长 36.03%，主要原因为种子收购款尚未结算所致。

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(控股集团)有限责任公司	有限责任	14,481.58	母公司	酒泉市仓 门街 6 号	王大和	农业生产设备、农业科学研究、土地资源的开发利用、农林业种植

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	2003年初数 (万元)	2003年度1-12月 增加数	2003年度1-12月 减少数	2003年12月31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

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	2003年初数(元)		2003年度	2003年度	2003年12月31日(元)	
	金额	比例 (%)	1-12月增加	1-12月减少	金额	比例 (%)
酒泉地区现代农业 (控股集团) 有限责 任公司	69,435,400.00	45.05			69,435,400.00	45.05

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 (万元)	与本公司关系	注册地址	法定代表人
敦煌市供销合作联社	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



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 2003 年 12 月 31 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	
	2003 年度	2002 年度	2003 年度	2002 年度
商品销售	127,752.84	3,647,738.70	0.03%	0.65%
敦煌市供销合作联社		240,476.89		
敦煌市永兴纺织有限责任公司	65,880.84	1,832,846.64		
敦煌市宏兴综合有限责任公司	61,872.00	1,574,415.17		

8.3.2 担保或抵押

提供担保的关联方名称及明细如下：

单位	2003 年度	2002 年度
酒泉地区现代农业(控股集团) 有限责任公司	7,500,000.00	6,000,000.00
敦煌市供销合作联社	117,348,000.00	42,568,000.00

8.3.3 本公司 2003 年度支付关键管理人员报酬为 230,748.00 元。

8.3.4 其他关联方交易

8.3.4.1 2003 年 3 月 12 日经本公司 2003 年临时股东大会在关联股东敦煌市供销合作联社回避表决的情况下通过了敦煌市供销合作联社使用现金受让其在本公司设立时投入的应收账款共计 1,061.00 万元，2003 年 4 月 18 日敦煌市供销合作联社将此款划入本公司敦煌市棉花公司的帐户。由于敦煌市棉花公司对此项应收款项涉及业务较为清楚，经双方协商，以上债权继续由敦煌市棉花公司协助追索，所追回的应收款项、抵顶的货物，暂由敦煌市棉花公司使用或保管。其收回抵顶的货物变现时产生的收益或损失全额由敦煌市供销联合社承担和享有。敦煌市供销联合社收取以上代收款项的具体时



间和方式由双方协商确定。2002 年 12 月 31 日形成的关联方往来余额为 694,348.84 元。本年度代敦煌市供销联合社收回欠款 3,818,637.40 元,其中抵顶物资为 2,797,737.40 元,货币资金为 1,020,900.00 元,2003 年 1-12 月本公司偿还 657,702.30 元,2003 年 12 月 31 日的余额为 3,855,283.94。

8.3.4.2 1999 年以前敦煌市宏兴综合有限责任公司因经营棉籽深加工业务,委托本公司代为收购棉花,形成本公司垫付款 2001 年 12 月 31 日余额 3,727,901.73 元。2002 年度收回 454,164.27 元,2002 年 12 月 31 日余额为 3,273,737.46 元,2003 年 1-12 月新增 7,766.00 元,2003 年 1-12 月偿还 3,277,318.06 元,2003 年 12 月 31 日余额 4,185.40 元。

8.3.4.3 1999 年以前由于本公司大量使用外地生产的塑料包装袋成本较高,所以本公司通过安西县供销联合社从外地购进编织袋原材料,让其代为生产编织袋,但在加工过程中由于该厂加工技术问题,其生产的包装物,未达到本公司的质量要求,本公司退货形成代垫款项,1999 年以后本公司未再进行上述业务。2001 年 12 月 31 日余额为 1,809,257.91 元,2002 年度本公司收回 404,168.87 元。2002 年 12 月 31 日余额 1,405,089.04 元,2003 年 1-12 月偿还 1,405,089.04 元,2003 年 12 月 31 日余额 0.00 元。

8.3.4.4 本公司下属分公司敦煌市棉花公司因入组前的担保行为,被甘肃省酒泉地区中级人民法院于 2002 年 8 月 22 日经(2002)酒中执字第 12-4 号民事裁定书裁定:敦煌市宏兴综合有限责任公司应向中国农业银行敦煌市支行偿还的借款本金、利息及诉讼、执行费等共计 1,450,066.40 元,由敦煌市棉花公司承担担保责任,承担上述所有费用。敦煌市供销合作联合社已承诺,上述费用由其承担或弥补。2002 年 12 月 31 日由于上述事项所引起的关联方往来余额为 1,724,862.56 元,本年发生垫付款 358,400.00,2003 年 1-12 月偿还 1,450,066.40 元,2003 年 12 月 31 日余额 633,196.16 元。

8.3.4.5 1999 年以前敦煌市永兴纺织有限责任公司经营棉籽深加工业务,委托本公司代为收购棉花,形成本公司垫付款 2001 年 12 月 31 日余额 1,904,442.69 元。2002 年 10 月本公司以汽车一部代替该公司偿还对外欠款 1,015,863.66 元,经该公司部分偿还后 2002 年 12 月 31 日余额为 2,831,944.15 元,2003 年 1-12 月新增 357,034.00 元,2003 年 1-12 月偿还 1,727,486.78 元,2003 年 12 月 31 日余额为 1,461,491.37 元。

8.3.4.7 金塔县桑蚕业开发技术指导站为本公司垫付技术指导费本公司 2001 年度向其支付 280,629.45 元,2001 年 12 月 31 日该项目余额为 275,778.19 元;2002 年度本公司向其偿还 199,730.34 元,2002 年 12 月 31 日该项目余额为 76,047.85 元,2003 年 1-12



月本公司向其偿还 40,000.00 元，2003 年 12 月 31 日余额 36,047.85 元。

8.3.4.8 2003 年 5 月 18 日本公司下属分公司敦煌市棉花公司与敦煌市永兴纺织有限责任公司签定偿债协议，敦煌市永兴纺织有限责任公司用价值为 205,860.00 元“桑塔纳”轿车抵顶本公司的垫付款。

8.4 关联方应收应付款余额

截止 2003 年 12 月 31 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	
	2003 年 12 月 31 日	2002 年 12 月 31 日	2003 年 12 月 31 日	2002 年 12 月 31 日
应收帐款：				
甘肃省酒泉地区农业科学研究所		85,973.60		
敦煌市永兴纺织有限责任公司	65,880.84	2,071,116.70		
敦煌市宏兴综合有限责任公司	61,872.00	495,929.16		
应付账款				
甘肃省酒泉地区农业科学研究所		3,000.00		0.01%
其他应收款：				
敦煌市供销合作联社	633,196.16	1,724,862.56		
安西县供销联社	0.00	1,405,089.04		
敦煌市永兴纺织有限责任公司	1,461,491.37	2,831,944.15		
敦煌市宏兴综合有限责任公司	4,185.40	3,273,737.46		
酒泉地区现代农业(控股 集团)有限责任公司	0.00	14,300		



甘肃省丰源种业有限 公司	557,880.10	354,669.60		
其他应付款:	3,891,331.79	779,396.69	14.44%	2.92%
敦煌市供销合作联合社	3,855,283.94	694,348.84		
甘肃省酒泉地区农业 科学研究所		9,000.00		
金塔县桑蚕业开发技术指 导站	36,047.85	76,047.85		
应付股利	2,107,479.66	2,107,479.66	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。

8.4.2 本公司上述关联方的款项均为尚未结清的往来款及应支付的股利。

附注 9 或有事项

9.1 1996 年本公司入组前分公司金塔县种子分公司为甘肃省金塔镁业有限责任公司提供 100 万元贷款担保责任,1998 年甘肃省金塔县种子分公司入组本公司并注册为甘肃省敦煌种业股份有限公司金塔县种子分公司,由于债务人未能按期偿还贷款,2002 年中国长城资产管理公司兰州办事处上诉至甘肃省酒泉市中级人民法院,要求本公司就原金塔县种子分公司承担担保责任,2003 年 6 月 25 日甘肃省酒泉市中级人民法院判决本公司败诉,本公司不服,上诉至甘肃省高级人民法院。经审理,甘肃省高院于 2004 年 1 月 8 日以(2003)甘民二终字第 105 号裁定原审判决事实不清,主体不当撤消一审判决,发回甘肃省酒泉市中级人民法院重审。现案件的重审尚未开始。

截止 2003 年 12 月 31 日至,除上述或有事项外,本公司无存在其他需说明之或有事项。

附注 10 承诺事项

10.1 本公司 2002 年度收购金陵良种棉繁育加工厂、安西神州农产品加工厂的棉花加工资产,根据双方签定的资产买卖合同及债务延期协议,本公司承诺在 2003 年底支付完毕收购款,截止会计报告日(2003 年 12 月 31 日),尚有 52.74 万元收购款尚未支付。

10.2 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。



10.3 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。

10.4 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:

10.4.1 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。

10.4.2 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。

10.4.3 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。

10.4.4 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。

10.4.5 种子检疫检测中心建设项目,项目计划总投资 2,507 万元。

10.4.6 5500 吨脱水蔬菜生产建设项目,项目计划总投资 15,000 万元。

10.4.7 4000 平方米蔬菜恒温建设项目,项目计划总投资 2,100 万元。

10.4.8 棉蛋白油脂厂建设项目,项目计划总投资 2,730 万元。

截止 2003 年 12 月 31 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。

附注 11 资产负债表日后事项

11.1 本公司于 2003 年 12 月 29 日向社会公开募集社会公众股(A 股)75,000,000.00 股,每股发行价 5.68 元,共募集资金 426,000,000.00 元,无冻结资金利息收入,扣除各项发行费用共计 18,770,000.00 元后,本公司实际收到其股东投入现金净额为人民币 407,230,000.00 元,其中:记入股本为人民币 75,000,000.00 元,记入资本公积为人民币 332,230,000.00 元。本公司已于 2004 年 1 月 6 日由五联联合会计师事务所有限公司出具五联验字[2004]第 1003 号验资报告。截至 2004 年 1 月 6 日止经验资,现股本为 185,966,400 股,资本公积 332,230,000.00 元。公司股票已于 2004 年 1 月 15 日在上海证券交易所上市交易。

11.2 截止 2004 年 2 月 1 日,募集资金已投入 58,870,000.00 元,其中:玉米种子加工中心项目 28,699,772.74 元,优质棉种繁育及加工项目 18,530,227.26 元,5500 吨



脱水蔬菜项目 11,640,000.00 元。

11.3 本公司拟与甘肃定西旱农科研推广中心下属定西金芋科技开发有限责任公司组建成立新公司,已支付筹建处经费 200 万元,后续事项正在进行中。

截止 2003 年 3 月 15 日,除上述说明外本公司无其他需说明的资产负债表日后非调整事项。

附注 12 补充资料

12.1 根据中国证券监督管理委员会 2001 年 1 月 19 日以证监发[2001]11 号文发布的“关于发布《公开发行证券公司信息披露编报规则》第 9 号的通知”和 2004 年 1 月 15 日以证监会计字[2004]4 号文发布的“关于发布《公开发行证券的公司信息披露规范问答》第 1 号（2004 年修订）的通知”，本公司计算 2003、2002 年度的净资产收益率及每股收益并列示如下：

报告期利润	2003 年				2002 年			
	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	40.49	43.19	1.00	1.00	50.69	54.61	1.09	1.09
营业利润	9.18	9.80	0.23	0.23	13.21	14.23	0.28	0.28
净利润	11.75	12.53	0.29	0.29	14.34	15.45	0.31	0.31
扣除非经常性损益后净利润	9.16	9.77	0.23	0.23	10.27	11.06	0.22	0.22

12.2 本公司的合并资产减值准备明细表如下：

项 目	年初余额	本期增加数	因资 产价 值回 升转 回数	本期减少数		年末余额
				其他原因转 出数	合 计	
一、坏账准备合计	16,450,598.55	-594,056.50			4,441,610.64	11,414,931.41
其中：应收账款	12,973,767.29	405,891.44			3,240,328.10	10,139,330.63
其他应收款	3,476,831.26	-999,947.94			1,201,282.54	1,275,600.78
二、短期投资跌价准备合计		19,700.00				19,700.00
其中：其他投资		19,700.00				19,700.00



三、存货跌价准备合计	1,371,826.53	663,848.83	663,848.83	707,977.70
其中：库存商品	279,348.19	9,537.51	9,537.51	269,810.68
原材料	1,092,478.34	654,311.32	654,311.32	438,167.02
四、固定资产减值准备合计	122,614.35			122,614.35
其中：其它	122,614.35			122,614.35

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。

13.2 债务重组

13.2.1 2003 年 4 月 18 日本公司与关联方敦煌市供销合作联合社签定债务重组协议，对敦煌市供销合作联合社在本公司设立时投入的账面原值为 10,610,000.00 元的应收账款用现金替债务人按账面原值全部偿还，公司因上述债务重组而确认资本公积 3,106,438.25 元。

13.2.2 2003 年 2 月 14 日本公司下属分公司金塔县良种棉收购加工厂与金塔县金雪食品有限责任公司签定债务重组协议，金塔县金雪食品有限责任公司以其价值为 2,900,276.36 元房屋建筑物、土地使用权、原材料抵偿欠付本公司相同金额的其他应收款，未产生重组收益。

13.2.3 2003 年 3 月 25 日本公司下属分公司金塔县良种棉收购加工厂依据（2000）金法经初第 47 号民事判决书，申请金塔县人民法院强制执行本公司债务人金塔县康利达矿产有限公司价值为 255,251.49 元的红旗 CA7200 轿车一辆用于抵顶欠付本公司相同金额的应收账款，未产生重组收益。

13.2.4 2003 年 5 月 18 日本公司下属分公司敦煌市棉花公司与关联方敦煌市永兴纺织有限责任公司签定债务重组协议，敦煌市永兴纺织有限责任公司用价值为 205,860.00 元“桑塔纳”轿车一辆抵顶欠付本公司相同金额的其他应收款，未产生重组收益。

13.2.5 2003 年 1-12 月本公司下属分公司敦煌市棉花公司与其各基层加工点签定债务重组协议，以公司存货-棉籽 160,222.72 元抵顶应付的加工费，公司因上述债务重



组而确认的资本公积为 138,331.33 元。

13.2.6 2003 年 4 月 1 日本公司下属分公司敦煌市棉花公司与西安惠安化学工业有限公司签定债务重组协议，西安惠安化学工业有限公司用价值为 140,000.00 的“红叶牌豪华空调旅行车”抵顶欠付本公司相同金额的应收账款，未产生重组收益。

13.2.7 2003 年 12 月 28 日本公司下属分公司金塔县种子公司与兰州金钟缘瓜菜种子研究所签定债务重组协议，兰州金钟缘瓜菜种子研究所用价值为 195,160 元“大众时代骄子”轿车抵顶欠付本公司相同金额的应收帐款，未产生重组收益。

甘肃省敦煌种业股份有限公司

二〇〇四年三月十五日



第十一节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 四、上述文件的备置地点：本公司董事会秘书处。

董事长：王大和

二〇〇四年三月十五日