

# 甘肃省敦煌种业股份有限公司

## 2004 年半年度报告

二 四年八月



## 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。

董事陈海明因公出差在外，委托董事姜泉庆代行表决权。

公司董事长王大和先生、总经理姜泉庆先生、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：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司 2004 年半年度财务报告未经审计。



## 目 录

第一节	公司基本情况.....	4
第二节	股东变动和主要股东持股情况.....	6
第三节	董事、监事、高级管理人员情况.....	7
第四节	管理层讨论与分析.....	7
第五节	重要事项.....	9
第六节	财务报告.....	11
第七节	备查文件目录.....	11



## 第一节 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  
中文名称缩写：敦煌种业  
公司英文名称：Gansu Dunhuang Seed Co.,Ltd.
- 2、 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
- 3、 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
- 4、 公司法定代表人：王大和
- 5、 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
- 6、 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>  
公司半年度报告备置地点：本公司董事会办公室
- 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 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**

单位：元

项 目	2004 年 6 月 30 日	2003 年 12 月 31 日	增减比例 (%)
流动资产	895,376,770.77	657,362,379.59	36
流动负债	460,255,540.34	579,857,562.35	-21
总资产	1,160,161,627.74	880,833,713.65	32
股东权益(不含少数股东权益)	678,701,344.78	273,194,409.67	148
每股净资产	3.74	2.46	52
调整后每股净资产	3.62	2.40	51
	2004 年 1—6 月	2003 年 1-6 月	增减比例 (%)
净利润	16,873,575.11	15,866,254.37	6
扣除非经常性损益后的净利润	11,777,622.95	7,746,565.88	52
每股收益(全面摊薄)	0.09	0.14	-37
净资产收益率(全面摊薄)	0.02	0.06	-58
经营活动产生的现金流量净额	55,708,576.64	95,183,464.73	-41

注：扣除的非经常性损益金额合计 4,934,362.22 元，涉及的项目有：

- 1、投资收益：3,371.40 元
- 2、补贴收入：5,180,000.00 元
- 3、营业外收入：16,248.64 元
- 4、营业外支出：265,257.82 元

**三、利润表附表**

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	9.93	10.83	0.36	0.32
营业利润	1.74	1.90	0.06	0.06
净利润	2.49	2.72	0.09	0.08
扣除非经常性损益后的净利润	1.73	1.90	0.06	0.06



## 第二节 股东变动和主要股东持股情况

### 一、报告期内公司股份总数及结构未发生变化

### 二、股东情况

报告期末股东总数	33,434 户					
前十名股东持股情况						
股东名称（全称）	报告期内 增减	期末持股数 量	比例（%）	股份类别（已 流通或未流 通）	质押或冻结 的股份数量	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	49993452	26.88	未流通	无	国有法人股
敦煌市供销合作联社	0	28695175	15.43	未流通	无	法人股
金塔县供销合作联社	0	22407192	12.05	未流通	无	法人股
安西县供销合作联社	0	5047783	2.71	未流通	无	法人股
酒泉市农业科学研究所	0	4822798	2.59	未流通	无	国有法人股
徐建山	未知	364100	0.20	已流通	未知	社会流通股
叶选朋	未知	275000	0.15	已流通	未知	社会流通股
中信中原汽车有限公司	未知	212610	0.11	已流通	未知	社会流通股
崔延平	未知	204101	0.11	已流通	未知	社会流通股
苏威	未知	198700	0.11	已流通	未知	社会流通股
前十名流通股股东持股情况						
股东名称（全称）	期末持有流通股的数量		种类（A、B、H 股或其它）			
徐建山	364100		A 股			
叶选朋	275000		A 股			
中信中原汽车有限公司	212610		A 股			
崔延平	204101		A 股			
苏威	198700		A 股			
陈海洋	167661		A 股			
朱承坚	165000		A 股			



宫晓凤	164000	A 股
石伟	155000	A 股
杨葡娥	151900	A 股
上述股东关联关系或一致行动的说明		控股股东与其他 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及 是否属于一致行动人。
战略投资者或一般法人参与配售新 股约定持股期限的说明	股东名称	约定持股期限
	无	无

### 三、报告期内公司控股股东未发生变化。

## 第三节 董事、监事、高级管理人员情况

- 一、报告期内公司董事、监事、高级管理人员均未持有公司股票；
- 二、报告期内公司无董事、监事、高级管理人员新聘或解聘情况。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、报告期内总体经营情况概述

1、报告期内，公司种子、棉花市场发生了变化。种子全国没有达到预期启动结果，销售市场不旺，棉花销售一季度运力紧张未能如期实现销售，二季度价格下跌，对公司利润产生了不利影响。公司管理层应对市场变化，拓宽营销渠道，加大新产品研发和市场营销网络建设力度，减少了不利因素，保证了公司利润与去年同期相比略有增长。

2、经二届董事会第七次会议通过，2004 年 5 月，公司出资 1650 万元与河南省新乡市农业科学研究所及三名自然人在河南新乡市成立了河南敦煌种业新科种子有限公司，注册资本 3000 万元，占 55% 的出资额，主要从事 4 个国审强筋小麦新品种的经营和其它农作物种子研究、开发、生产和销售，扩大了种子的经营范围；2004 年 4 月，公司出资 700 万元，与定西市旱农中心及一名自然人在甘肃定西市成立了定西敦煌种业马铃薯科技开发有限责任公司，注册资本 1000 万元，占 70% 的出资额，主营马铃薯种苗、种薯的繁育和特种马铃薯的生产、销售及加工，拓展了公司经营业务。两家控股子公司的设立，为公司培育了新的利润增长点。

3、公司前期利用募集资金投资建设的玉米种子加工中心项目和优质棉种繁育生产加工项目已初步产生效益。

4、报告期内，公司实现主营业务收入 3.60 亿元，比上年同期增长 73.1%，实现净利润 1671 万元，比上年同期增长 5.3%。报告期内主营业务收入和净利润增长的原因主



要是种子、棉花为跨年度经营，上年种子、棉花产品转入今年销售，本公司自营种子产品销售量增加、新产品开发和新上募项目开始见效，以及新设公司营业额增加所致。

## 二、报告期内经营情况：

### 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。制种业务主要为自繁、代繁和预约三种形式。

### 2、主营业务收入、主营业务利润构成情况：

#### (1) 按行业划分

单位：元

分行业	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(%)	主营业务收入比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
种子	116,590,446.93	80,632,885.57	31	0.32	0.31	0.02
棉花	241,482,186.40	210,902,927.01	13	1.01	1.11	-0.24
其他	622,165.23	584,658.26	6	0.60	1.40	-0.84

#### (2) 按地区划分

单位：元

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年增减(%)
省内：	358,694,798.56	
酒泉地区	326,951,991.98	0.63
张掖地区	31,742,806.58	2.94
省外：		
河南省	1,003,600.00	
小 计	359,698,398.56	0.72

3、报告期内公司利润构成、主营业务或其结构、主营业务盈利能力未发生重大变化。

4、报告期内没有其它对报告期利润产生重大影响的其他经营业务活动。

5、报告期内没有单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到 10%以上的情况。

### 6、经营中的问题与困难

(1) 报告期内，棉花价格下跌幅度较大，导致棉花销售不畅，影响了公司经营利润；

(2) 种子销售市场平缓。

针对市场销售中出现的问题，公司调整销售策略，在原有的销售网络基础上成立了棉花销售分公司和种子营销公司，加强公司营销网络，进一步拓宽了棉花和种子的销售渠道，使公司主营产品销售量得到一定程度的保证。

## 三、报告期内投资情况

### 1、募集资金使用情况

单位：万元



募集资金总额	40,723	本年度已使用募集资金总额		5,175	
		已累计使用募集资金总额		14943.92	
承诺项目	拟投入金额	是否变更项目	实际投入金额	产生收益金额	是否符合计划进度和预计收益
玉米种子基地及加工中心	4,693	否	4,693	232.23	2002 年投入建设。比计划提前 2 年。利润完成计划的 111.95%
优质棉种繁育加工	4,839	否	4,839	217.04	2001 投入建设。比计划提前 3 年。预计亏损 492.15 万元，实际实现利润 217.04 万元。
工厂化蔬菜种苗繁育基地建设	2,061	否	14.00		符合计划进度安排
西部种子配送交易中心	9,550	否	3,886.12		符合计划进度安排
种子检验检疫中心	2,507	否			符合计划进度安排
年产 5500 吨脱水菜生产线	15,000	否	1,511.80		符合计划进度安排
4000 m <sup>2</sup> 恒温库	2,100	否			符合计划进度安排
棉蛋白油脂厂	2,730	否			符合计划进度安排
合计	43,480	-			-
未达到计划进度和收益的说明（分具体项目）	无				
变更原因及变更程序说明（分具体项目）	无				

2、报告期内公司没有非募集资金投资项目。

## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》及证监会相关法律法规的要求，不断完善公司治理结构建设，规范运作，2003 年度股东大会上通过了《关于调整独立董事和不在公司任职的董事、监事薪酬的议案》，制订了《公司高管人员年薪制试行方案》、《监事工作制度》等规范公司运行的制度；加强公司日常信息披露和投资者关系管理工作，及时公告公司经营过程中的重大事件，使各位投资者及时、全面的掌握公司信息；公司治理状况符合中国证监会有关文件的要求。

### 二、报告期内公司利润分配方案执行情况

2004 年 4 月 18 日公司 2003 年度股东大会通过了 2003 年度利润分配方案，并于 2004 年 5 月 31 日在上海证券报、证券日报上刊登了 2003 年度分红派息实施公告，股权登记日为 2004 年 6 月 3 日，除息日为 2004 年 6 月 4 日，利润分配已于 2004 年 6 月 11 日实施完毕。



公司中期无利润分配预案、无公积金转增股本预案。

**三、报告期内无重大诉讼、仲裁事项。**

**四、报告期内无重大资产收购、出售及资产重组事项。**

**五、重大关联交易**

报告期末，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	
	2004 年 6 月 30 日	2003 年 12 月 31 日	2004 年 6 月 30 日	2003 年 12 月 31 日
其他应收款：	2,235,210.81	2,656,753.03	3.7%	12.1%
敦煌市供销合作联合社	633,196.16	633,196.16		
敦煌市永兴纺织有限责任公司	972,032.91	1,461,491.37		
敦煌市宏兴综合有限责任公司	72101.64	4,185.40		
甘肃省丰源种业有限公司	557,880.10	557,880.10		
其他应付款：	3,713,422.99	3,891,331.79	13.39%	14.44%
敦煌市供销合作联合社	3,577,375.14	3,855,283.94		
金塔县桑蚕业开发技术指导站	136,047.85	36,047.85		
应付股利	2,883,895.79	2,107,479.66	100%	100%

单位：元

## 六、重大合同及其履行情况

1、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。

2、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。

3、报告期内本公司未发生委托他人进行现金资产管理事项。

## 七、公司或持有公司股份 5%以上的股东承诺事项

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。经公司 2004 年 3 月 15 日召开的第二届董事会第七次会议审议通过，(详见 2004 年 3 月 18 日上海证券报、证券日报及上海证券交易所网站)，本年度将对优质棉种繁育及加工项目、5500 吨脱水菜加工项目、西部种子配送批发交易中心项目进行开工建设。部分募集资金项目已产生效益。

八、报告期内，上市公司向控股股东及其子公司销售产品的关联交易总金额为 0.00 元；上市公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额为 0.00 元，余额为 0.00 元。

九、独立董事对当期及累积对外担保情况、违规担保情况、执行证监发(2003)56 号文规定情况的专项说明及独立意见

作为上市公司独立董事，我们根据中国证监会《关于上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》(证监发 56 号文)和上交所《关于做好上市公司 2004 年度半年度报告工作的通知》的有关规定，本着实事求是的态度对公司累计和当期对外担保情况、违规担保情况、执行上述规定情况进行了调查了解，确认报告期内上市公司对外担保发生额为 0.00 元，余额为 0.00 元，不存在违规担保。

十、报告期内，公司、公司董事会及董事没有受到中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况。

## 第六节 财务报告

- 一、公司 2004 年半年度财务报告未经审计；
- 二、会计报表(附后)；
- 三、会计报表附注(附后)

## 第七节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人王大和先生签名的 2004 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

二 四年八月十日



## 资产负债表

编制单位：甘肃省敦煌种业股份有限公司

2004 年 6 月 30 日

单位：人民币元

资 产	合 并		母 公 司	
	期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产				
货币资金	332,447,772.33	61,404,293.86	310,550,526.63	61,404,293.86
短期投资	336,300.00	336,300.00	336,300.00	336,300.00
应收票据	2,400,000.00	-	2,400,000.00	-
应收股利	46,100.55	46,100.55	46,100.55	46,100.55
应收利息	-	-	-	-
应收帐款	217,416,789.67	139,275,936.42	215,954,679.09	139,275,936.42
其他应收款	60,833,886.85	21,245,820.91	59,742,787.54	21,245,820.91
预付帐款	70,965,081.58	38,509,478.98	67,755,081.58	38,509,478.98
应收补贴款	-	-	-	-
存货	210,620,475.23	395,877,049.84	206,590,665.24	395,877,049.84
待摊费用	310,364.56	644,349.03	287,447.89	644,349.03
待处理流动资产净损失	-	-	-	-
一年内到期的长期债权投资	-	23,050.00	-	23,050.00
其他流动资产				
流动资产合计	895,376,770.77	657,362,379.59	863,663,588.52	657,362,379.59
长期投资：				
长期股权投资	4,025,638.24	4,025,638.24	27,239,959.70	4,025,638.24
长期债权投资				
长期投资合计	4,025,638.24	4,025,638.24	27,239,959.70	4,025,638.24
其中：合并价差				
长期投资净额	4,025,638.24	4,025,638.24	27,239,959.70	4,025,638.24
固定资产：				
固定资产原价	217,742,850.97	205,352,578.36	211,966,531.93	205,352,578.36
减：累计折旧	58,615,429.13	52,229,284.14	58,586,504.46	52,229,284.14
固定资产净值	159,127,421.84	153,123,294.22	153,380,027.47	153,123,294.22
减：固定资产减值准备	122,614.35	122,614.35	122,614.35	122,614.35
固定资产净额	159,004,807.49	153,000,679.87	153,257,413.12	153,000,679.87
固定资产清理			23,391,527.37	1,394,925.36
工程物资	6,794.80	6,794.80	-	-
在建工程	25,051,330.87	1,394,925.36	6,794.80	6,794.80
待处理固定资产净损失				
固定资产合计	184,062,933.16	154,402,400.03	176,655,735.29	154,402,400.03
无形及递延资产：				
无形资产	76,558,098.07	62,408,864.79	68,349,536.90	62,408,864.79
长期待摊费用	92,527.50	2,559,111.00	92,527.50	2,559,111.00
无形及递延资产合计	76,650,625.57	64,967,975.79	68,442,064.40	64,967,975.79
其他资产：				
其他长期资产	45,660.00	75,320.00	45,660.00	75,320.00
无形及其他资产合计	76,696,285.57	65,043,295.79	68,487,724.40	65,043,295.79
递延税项：				
递延税款借项				
资产合计	1,160,161,627.74	880,833,713.65	1,136,047,007.91	880,833,713.65

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：李铭元



## 资产负债表(续)

编制单位:甘肃省敦煌种业股份有限公司

2004年6月30日

单位:人民币元

负债及所有者权益	合 并		母公司	
	期末数	期初数	期末数	期初数
流动负债				
短期借款	375,638,381.08	480,134,116.60	372,838,381.08	480,134,116.60
应付票据	-	-	-	-
应付帐款	16,727,632.20	47,785,969.30	15,872,808.89	47,785,969.30
预收帐款	17,993,827.92	30,482,721.05	17,884,015.92	30,482,721.05
应付工资	1,181,318.18	1,353,753.28	1,132,194.18	1,353,753.28
应付福利费	5,098,076.02	5,285,765.11	5,106,235.07	5,285,765.11
应付股利	2,883,895.79	2,107,479.66	2,883,895.79	2,107,479.66
应交税金	-5,904,612.26	-33,189,386.62	-5,905,563.31	-33,189,386.62
其他应交款	-197,480.56	-37,480.98	-197,480.56	-37,480.98
其他应付款	28,165,675.36	26,952,399.66	27,538,431.83	26,952,399.66
预提费用	417,826.61	731,225.29	417,826.61	731,225.29
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	460,255,540.34	579,857,562.35	455,821,745.50	579,857,562.35
长期负债:				
长期借款	260,000.00	25,260,000.00	260,000.00	25,260,000.00
应付债券	-	-	-	-
长期应付款	1,806,149.93	60,000.00	60,000.00	60,000.00
专项应付款	2,687,464.08	2,461,741.63	1,203,917.63	2,461,741.63
其他长期负债				
长期负债合计	4,753,614.01	27,781,741.63	1,523,917.63	27,781,741.63
递延税项:				
递延税项贷项	112,718.55	-		
负债合计	465,121,872.90	607,639,303.98	457,345,663.13	607,639,303.98
少数股东权益	16,338,410.06	-		
股东权益:				
股本	185,966,400.00	110,966,400.00	185,966,400.00	110,966,400.00
资本公积	371,267,080.07	39,037,080.07	371,267,080.07	39,037,080.07
盈余公积	24,638,185.90	24,638,185.90	24,638,185.90	24,638,185.90
其中:法定公益金	12,319,092.95	12,319,092.95	12,319,092.95	12,319,092.95
未分配利润	96,829,678.81	98,552,743.70	96,829,678.81	98,552,743.70
其中:拟分配的现金股利		18,596,640.00		18,596,640.00
股东权益合计	678,701,344.78	273,194,409.67	678,701,344.78	273,194,409.67
负债及股东权益合计	1,160,161,627.74	880,833,713.65	1,136,047,007.91	880,833,713.65

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:李铭元



## 利润表及利润分配表

编制单位：甘肃省敦煌种业股份有限公司

2004 年 6 月 30 日

单位：人民币元

项 目	合 并		母 公 司	
	2004 年 1—6 月	2003 年 1—6 月	2004 年 1—6 月	2003 年 1—6 月
一、主营业务收入	359,698,398.56	208,388,512.98	358,694,798.56	208,388,512.98
减：主营业务成本	292,458,230.84	161,546,556.78	292,120,470.84	161,546,556.78
主营业务税金及附加	3,886.02	172,249.90	3,886.02	172,249.90
二、主营业务利润	67,236,281.70	46,669,706.30	66,570,441.70	46,669,706.30
加：其他业务利润	95,709.32	233,674.65	95,709.32	233,674.65
减：营业费用	19,173,494.80	18,029,875.39	18,949,098.54	18,029,875.39
管理费用	26,895,095.77	15,273,687.63	26,019,199.99	15,273,687.63
财务费用	9,485,777.50	5,853,252.05	9,485,191.06	5,853,252.05
三、营业利润	11,777,622.95	7,746,565.88	12,212,661.43	7,746,565.88
加：投资收益	3,371.40		-282,307.14	
补贴收入	5,180,000.00	9,060,000.00	5,180,000.00	9,060,000.00
营业外收入	16,248.64	149,985.33	16,248.64	149,985.33
减：营业外支出	265,257.82	1,090,296.84	253,027.82	1,090,296.84
四、利润总额	16,711,985.17	15,866,254.37	16,873,575.11	15,866,254.37
减：所得税				
少数股东收益	-161,589.94			
五、净利润	16,873,575.11	15,866,254.37	16,873,575.11	15,866,254.37
加：期初未分配利润	98,552,743.70	72,872,904.57	98,552,743.70	72,872,904.57
其他转入				
二、可供分配的利润	115,426,318.81	88,739,158.94	115,426,318.81	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				
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	115,426,318.81	88,739,158.94	115,426,318.81	88,739,158.94
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	
转作资本（或股本）的普通股股利				
四、未分配利润	96,829,678.81	88,739,158.94	96,829,678.81	88,739,158.94

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：李铭元



## 合并现金流量表

编制单位：甘肃省敦煌种业股份有限公司

2004 年 6 月 30 日

单位：人民币元

项 目	合 并	母 公 司
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	247,473,799.71	246,377,459.71
收到的税费返还	5,180,000.00	5,180,000.00
收到的其他与经营活动有关的现金	3,628,456.02	3,614,297.71
现金流入小计	256,282,255.73	255,171,757.42
购买商品、接受劳务支付的现金	169,397,324.11	163,751,489.11
支付给职工及为职工支付的现金	12,114,155.54	12,003,915.02
支付的各项税费	4,031,128.41	4,016,088.41
支付的其他与经营活动有关的现金	15,031,071.03	14,105,538.10
现金流出小计	200,573,679.09	193,877,030.64
经营活动产生的现金流量净额	55,708,576.64	61,294,726.78
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	23,050.00	23,050.00
取得投资收益所收到的现金	3,371.40	3,371.40
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	9,669.29	9,669.29
收到的其他与投资活动有关的现金		
现金流入小计	36,090.69	36,090.69
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	37,419,559.08	35,364,235.58
投资所支付的现金		23,500,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金		
现金流出小计	37,419,559.08	58,864,235.58
投资活动产生的现金流量净额	-37,383,468.39	-58,828,144.89
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资所收到的现金	413,769,082.84	407,230,000.00
借款所收到的现金	366,000,000.00	366,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		
现金流入小计	779,769,082.84	773,230,000.00
偿还债务所支付的现金	498,795,735.52	498,295,735.52
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	28,254,977.10	28,254,613.60
支付的其他与筹资活动有关的现金		
现金流出小计	527,050,712.62	526,550,349.12
筹资活动产生的现金流量净额	252,718,370.22	246,679,650.88
四、汇率变动对现金的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	271,043,478.47	249,146,232.77

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：李铭元

**合并现金流量表补充资料：**

项 目	合并	母公司
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	16,873,575.11	16,873,575.11
加：少数股东损益	-161,589.94	
加：计提的资产减值准备	3,146,934.24	3,094,827.92
固定资产折旧	6,395,395.64	6,366,470.97
无形资产摊销	980,946.72	798,007.89
长期待摊费用摊销	2,511,244.00	2,511,244.00
待摊费用减少（减增加）	333,984.47	356,901.14
预提费用增加（减减少）	-313,398.68	-313,398.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减收益）	-9,669.29	-9,669.29
固定资产报废损失	-	-
财务费用	10,449,134.48	10,434,389.73
投资损失（减收益）	-3371.40	282,307.14
递延税款贷项（减借项）	112,718.55	-
存货的减少（减增加）	187,007,491.77	189,286,384.60
经营性应收项目的减少（减增加）	-154,778,439.94	-149,916,139.82
经营性应付项目的增加（减减少）	-16,836,379.09	-18,470,173.93
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	55,708,576.64	61,294,726.78
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	332,447,772.33	310,550,526.63
减：现金的期初余额	61,404,293.86	61,404,293.86
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	271,043,478.47	249,146,232.77

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：李铭元



## 合并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

2004 年 6 月 30 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	11,414,931.41	3,146,934.24	×	×	-	14,561,865.65
其中：应收帐款	10,139,330.63	2,163,329.22	×	×	-	12,302,659.85
其他应收款	1,275,600.78	983,605.02	×	×	-	2,259,205.80
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	707,977.70	-	-	-	-	707,977.70
- 在途物资	-					-
原材料	438,167.02					438,167.02
包装物	-					-
低值易耗品	-					-
自制半成品	-					-
库存商品	269,810.68					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	12,265,223.46	3,146,934.24	-	-	-	15,412,157.70

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：李铭元



## 会 计 报 表 附 注

编制单位：甘肃省敦煌种业股份有限公司

2004 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。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；2004年1月15日经中国证券监督管理委员会证监发行字[2003]126号文批准，采用一般投资者上网定价发行和对法人配售相结合的方式向社会公开发行人民币普通股7500万股，公司现有注册资本：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个经营单位及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等2家子公司。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、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

1、**会计准则及会计制度**：本公司及子公司均执行的《企业会计准则》和《企业会计制度》。

2、**会计年度**：本公司及子公司采用公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、**记账本位币**：本公司以人民币为记账本位币。

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。

5、**外币业务的核算及外币会计报表的折算**：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。

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。

### 7、短期投资及短期投资跌价准备的核算方法：

（1）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：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；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；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；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；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。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。

(2) 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。

## 8、坏账准备核算方法：

### (1) 坏账的确认标准：

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；

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) 坏账的核算方法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。主要采用帐龄分析法计提坏帐准备，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%

## 9、存货及存货跌价准备的核算方法：

(1) 公司的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) 存货取得时按实际成本计价；存货发出的计价方法分别为：库存商品、包装物采用加权平均法核算；低值易耗品领用时采用“一次摊销法”核算。



(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。按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

## 10、长期投资及长期投资减值准备核算方法：

(1) 长期股权投资：在取得时按照初始投资成本计价。

(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。

## 2、长期债权投资：

(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：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。

(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、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。

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：影响被投资单位经营的政治或法律环境的变化；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；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；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。

**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，应该停止计提利息，并冲回原已计提的利息。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。

### **12、固定资产和折旧及固定资产减值准备的核算方法：**

（1）固定资产标准为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）固定资产的计价和折旧方法：对固定资产采用实际成本法计价，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) 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额计提固定资产减值准备，按该项固定资产的账面价值全额计提固定资产减值准备。

### 13、在建工程及在建工程减值准备核算方法：

(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。

(2) 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。

### 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：

(1) 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。

(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。

### 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。

### 16、借款费用的核算方法

(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。

(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。

### 17、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。

### 18、收入确认的方法：

(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。

(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) 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。

**19、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。

**20、合并会计报表编制方法：**

(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。

(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。

### **附注 3 税项**

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。

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。

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、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。

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，2004 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 4 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 5 控股子公司及合营企业、

##### (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
河南敦煌种业新科种子有限公司	有限责任	3000	16,500,000.00	是	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
定西敦煌种业马铃薯科技开发有限责任公司	有限责任	1000	7,000,000.00	是	定西市安定区定临路 3 号	王大和	马铃薯脱毒种薯繁育、商品薯生产、销售
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

**(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 2004 年 6 月份资产总额、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	2003 年 12 月 31 日	2003 年 12 月 31 日	2003 年 1-12 月	2003 年 1-12 月
		日固定资产	资产总额	日净资产	主营业务收入	净利润
安西县银河保鲜储运有限责任公司	62%	4,884,898.79	5,044,822.69	3,758,593.03	155,672.41	3,243.00

**附注 6 会计报表主要项目注释（金额单位：人民币元）****6.1 货币资金**

本公司货币资金 2004 年 6 月 30 日余额为 332,447,772.33 元。

项目	币种	期 末 数		期 初 数	
		余额	跌价准备	余额	跌价准备
现金	人民币	196,833.36		389,610.62	
银行存款	人民币	329,381,594.47		58,115,494.84	
其他货币资金	人民币	2,869,344.50		2,899,188.40	
合 计		332,447,772.33		61,404,293.86	

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 2004 年 6 月 30 日的短期投资净额为 336,300.00 元。

**6.2.1 分类列示**

项 目	期 末 数		期 初 数	
	余 额	跌价准备	余 额	跌价准备
其他投资	356,000.00	19,700.00	356,000.00	19,700.00
合 计	356,000.00	19,700.00	356,000.00	19,700.00



### 6.3 应收票据

本公司应收票据 2004 年 6 月 30 日余额为 2,400,000.00 元，其主要情况列示如下：

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	2,400,000.00	

6.3.1 应收票据中无贴现、抵押的票据。

6.3.2 应收票据中无持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的票据。

### 6.4 应收股利

本公司应收股利 2004 年 6 月 30 日余额为 46,100.55 元。

被投资单位	期末数	期初数
中种集团酒泉种子有限公司	46,100.55	46,100.55

### 6.5 应收账款

本公司应收账款 2004 年 6 月 30 日净额为 217,416,789.67 元。

#### 6.5.1 账龄分析

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
一年以内	173,024,099.07	75.32	3,460,481.98	97,089,121.66	64.98	1,941,782.43
一至二年	31,337,290.80	13.64	1,566,864.54	27,275,524.12	18.25	1,363,776.22
二至三年	5,697,898.80	2.48	569,789.88	7,573,377.67	5.07	757,337.77
三至四年	8,570,987.75	3.73	1,714,197.55	8,519,869.19	5.70	1,703,973.84
四至五年	10,163,078.67	4.42	4,065,231.47	8,241,523.41	5.52	3,656,609.37
五年以上	926,094.43	0.41	926,094.43	715,851.00	0.48	715,851.00
合计	229,719,449.52	100	12,302,659.85	149,415,267.05	100	10,139,330.63

#### 6.5.2 本公司本报告期内未实际核销应收账款。

6.5.3 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。

6.5.4 应收帐款前五名金额合计 92,708,290.90 元，占应收账款总额的 40.36%

6.5.4 报告期内应收账款增加了 53.37%，主要原因为种子赊销所致。

### 6.6 其他应收款

本公司其他应收款 2004 年 6 月 30 日净额为 60,833,886.85 元。



## 6.6.1 账龄分析

账 龄	期 末 数			期 初 数		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
一年以内	56,515,984.59	89.58	1,130,319.69	17,134,639.07	76.08	342,692.78
一至二年	3,087,389.93	4.89	154,369.50	1,805,184.16	8.02	90,259.22
二至三年	1,380,541.87	2.19	138,054.19	1,928,366.29	8.56	192,836.63
三至四年	774,783.29	1.23	154,956.66	576,833.34	2.56	115,366.66
四至五年	1,088,145.34	1.73	435,258.13	903,255.54	4.01	361,302.21
五年以上	246,247.63	0.38	246,247.63	173,143.29	0.77	173,143.29
合 计	63,093,092.65	100	2,259,205.79	22,521,421.69	100	1,275,600.79

**6.6.2 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 633,196.16 元，**  
**明细如下：**

单位名称	金 额	性 质
敦煌市供销合作联社	633,196.16	往来款

**6.6.3 本公司本报告期内未实际核销其他应收款。**

6.6.4 其他应收款前五名金额合计 44,272,032.91 元，占其他应收款总额的 70.17%

## 6.7 预付账款

本公司预付账款 2004 年 6 月 30 日余额为 70,965,081.58 元。

## 6.7.1 账龄分析

账 龄	期 末 数		期 初 数	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
一年以内	69,584,280.04	98.05	36,598,745.84	95.04
一至二年	817,355.75	1.15	1,223,602.38	3.18
二至三年	290,264.00	0.41	562,779.38	1.46
三年以上	273,181.79	0.38	124,351.38	0.32
合 计	70,965,081.58	100	38,509,478.98	100

6.7.2 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。

## 6.8 存货

本公司 2004 年 6 月 30 日存货净额为 210,620,475.23 元。

分项列示



项 目	期 末 数		期 初 数	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
库存商品	198,338,530.47	269,810.68	383,093,616.31	269,810.68
低值易耗品	4,275.69		3,535.00	
包装物	2,667,666.06		2,249,822.16	
原材料	10,317,980.71	438,167.02	11,118,054.07	438,167.02
发出商品			120,000.00	
合 计	211,328,452.93	707,977.70	396,585,027.54	707,977.70

报告期内存货金额减少了 46.71%，主要原因为本公司将库存棉花大量销售，致使期末存货减少较大。

### 6.9 待摊费用

本公司待摊费用 2004 年 6 月 30 余额为 310,364.56 元。

类 别	期 初 数	本期增加	本期摊销	期 末 数
保险费	579,612.15		299,962.52	279,649.63
其他	64,736.88	36,787.67	70,809.62	30,714.93
合 计	644,349.03	36,787.67	370,772.14	310,364.56

### 6.10 长期投资

本公司长期投资 2004 年 6 月 30 日净额为 4,025,638.24 元

#### 6.10.1 长期投资类别

项 目	期 初 数	本期增加	本期减少	期 末 数
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

#### 6.10.2 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		核算方法
		比例	投资金额	
安西县银河保鲜储运有限 公司		62%	2,465,638.24	成本法



## 6.10.3 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

6.10.4 本公司的上述投资及投资收益汇回不存在重大限制。

## 6.11 固定资产及累计折旧

本公司 2004 年 12 月 31 日固定资产净值为 159,004,807.49 元。

## 6.11.1 分项列示

项 目	期 初 数	本期增加	本期减少	期 末 数
一、固定资产原值				
1、房屋建筑物	133,988,435.99	6,182,530.81		140,170,966.80
2、机器设备	51,475,116.69	2,949,735.80		54,424,852.49
3、运输设备	13,813,739.73	1,308,473.00	18,330.00	15,103,882.73
4、其他设备	6,075,285.95	1,967,863.00		8,043,148.95
固定资产原值合计	205,352,578.36	12,408,602.61	18,330.00	217,742,850.97
二、累计折旧				
1、房屋建筑物	30,791,998.42	3,595,774.59		34,387,773.01
2、机器设备	15,767,405.75	1,901,712.74		17,669,118.49
3、运输设备	4,000,441.56	640,530.39	9,250.65	4,631,721.30
4、其他设备	1,669,438.41	257,377.92		1,926,816.33
累计折旧合计	52,229,284.14	6,395,395.64	9,250.65	58,615,429.13
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	153,000,679.87			159,004,807.49

6.11.2 本公司固定资产中，用于抵押的固定资产-机器设备的抵押金额为 200 万元。

6.11.3 本公司 2004 年 6 月 30 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。

## 6.12 在建工程

本公司 2004 年 6 月 30 日在建工程净额为 25,051,330.87 元。

## 6.12.1 分项列示：

名称	期初余额	本期增加	本期转入固 定资产额	其他减少额	期末余额	资金 来源	投资 进度
----	------	------	---------------	-------	------	----------	----------



脱水菜项目	540,000.00	11,882,413.50		12,422,413.50	募集	10.08%
种苗繁育项目	140,000.00			140,000.00	募集	0.68%
西部种子配送批发中心	139,113.80	1,391,650.42		1,530,764.22	募集	40.69%
棉蛋白项目	280,146.92			280,146.92	募集	1%
牧草加工项目	190,000.00			190,000.00	自筹	
玉米种子加工中心	14,574.64	3,343,943.77	3,343,943.77	14,574.64	募集	100%
优质棉种繁育加工	1,720,900.00	9,164,494.34	441,956.25	8,813,628.09	募集	100%
河南种子加工车间		1,579,000.00			自筹	41%
定西日光温室		80,803.50			自筹	90%
合计	1,394,925.36	27,442,305.53	3,785,900.02	25,051,330.87		

#### 6.12.2 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。

#### 6.13 无形资产

本公司 2004 年 6 月 30 日无形资产净额为 76,558,098.07 元。

项目	取得方式	原 值	期初余额	本期增加	本期摊销额	累计摊销额	原 值	剩余年限
1. 土地使用权	股东投入	65,918,796.28	58,630,083.48	738,680.00	651,752.49	7,351,785.29	58,717,010.99	45 年
2. 土地使用权	股东投入	630,412.00	551,614.59		7,880.16	86,677.57	543,734.43	35 年
3. 土地使用权	购并雪丰计入	3,675,100.00	3,313,714.97		36,751.02	398,136.05	3,276,963.95	42 年
4. 商 誉	购并雪丰形成	-1,110,926.22	-824,788.81		-55,546.31	-341,683.72	-769,242.50	6 年 11 月
5. 特许权	购入	6,000,000.00		6,000,000.00	150,000.00	150,000.00	5,850,000.00	
6. 土地使用	购入	125,424.00	120,314.14		1,393.60	6,503.46	118,920.54	44 年
7. 土地使用	购入	281,906.86	277,208.41		2,349.22	7,047.67	274,859.19	48 年 8 月
8. 土地使用	购入	34,797.20	34,797.20		347.97	347.97	34,449.23	



9. 土地使用权	购入	307,974.00	305,920.81		3,079.74	5,132.93	302,841.07	49 年 2 月
10. 土地使用权	购入	2,391,500.00		2,391,500.00	3,985.83	3,985.83	2,387,514.17	49 年 11 月
5. 特许权	购入	6,000,000.00		6,000,000.00	178,953.00	178,953.00	5,821,047.00	2 年 11 月
合计		84,404,984.80	62,408,864.79	15,130,180.00	980,946.72	7,846,886.73	76,558,098.07	

#### 6.14 长期待摊费用

本公司 2004 年 6 月 30 日长期待摊费用的余额为 92,527.50 元

项 目	原始发生额	期初余额	本期增加	本期减少额	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	2,480,000.00		2,480,000.00	2,930,000.00	0.00	
土地租赁费	95,000.00	79,111.00	15,000.00	1,583.50	2,472.50	92,527.50	29 年
合 计	3,025,000.00	2,559,111.00	15,000.00	2,481,583.50	2,932,472.50	92,527.50	

#### 6.15 其他长期资产

本公司其他长期资产 2004 年 6 月 30 日余额为 45,660.00 元。

期 末 数	期 初 数
45,660.00	75,320.00

#### 6.16 短期借款

本公司短期借款 2004 年 6 月 30 日余额为 372,838,381.08 元。

借款种类	币种	期 末 数	期 初 数
抵押借款	人民币	1,000,000.00	92,050,000.00
担保借款	人民币	129,920,786.48	326,466,522.00
信用借款	人民币	244,717,594.60	61,617,594.60
质押借款	人民币		
合 计		375,638,381.08	480,134,116.60

#### 6.17 应付账款

本公司 2004 年 6 月 30 日应付帐款余额为 16,727,632.20 元，本账户余额中无应付持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位款项。报告期内应付账款减少 65%，主要为兑付种子收购款所致。



### 6.18 预收账款

本公司 2004 年 6 月 30 日预收账款的余额为人民币 17,993,827.92 元，本账户余额中无预收持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的款项。

### 6.19 应付工资

本公司 2004 年 6 月 30 日应付工资的余额为 1,181,318.18 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。

### 6.20 应付股利

本公司 2004 年 6 月 30 日应付股利余额为 2,883,895.79 元。明细如下：

单位名称	期 末 数	期 初 数
敦煌市供销合作社	2,869,517.50	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	2,883,895.79	2,107,479.66

6.20.1 期末余额为本公司欠付两股东 2003 年股利，敦煌市供销合作社股利已于 7 月支付。

### 6.21 应交税金

本公司 2004 年 6 月 30 日应交税金的余额为-5,905,563.31 元，分税种如下：

项 目	期 末 数	期 初 数
增 值 税	-694,692.40	-32,852,457.06
企业所得税	-5,632,760.00	-665,536.07
营 业 税	-175,261.33	14,163.60
城市维护建设税	272,794.99	272,816.89
个人所得税	1,423,509.16	96,132.67
其 他 税 种	-1,098,202.68	-54,506.65
合 计	-5,904,612.26	-33,189,386.62

### 6.22 其他应交款

本公司 2004 年 6 月 30 日其他应交款的余额为-197,480.56 元，明细如下：

项 目	计缴标准	期 末 数	期 初 数
教育费附加	3%	-197,480.56	-37,480.98
合 计		-197,480.56	-37,480.98



### 6.23 其他应付款

本公司 2004 年 6 月 30 日其他应付款余额为 27,538,431.83 元。

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 3,577,375.14 元。明细如下:

单位名称	金 额	性 质
敦煌市供销合作联合社	3,577,375.14	往来款

### 6.24 预提费用

本公司 2004 年 6 月 30 日预提费用的余额为 417,826.61 元，明细如下：

类 别	期 末 数	期 初 数	期末结存余额的原因
借款利息	376,400.61	599,219.33	计提未支付
其他	41,426.00	132,005.96	尚未支付
合 计	417,826.61	731,225.29	

### 6.25 一年到期的长期负债

本公司 2004 年 6 月 30 日一年内到期的长期负债余额为 18,251,000.00 元。

类别	期 末 数	期 初 数
长期借款	18,251,000.00	18,251,000.00

#### 一年内到期的长期借款

借款种类	币种	借款金额	借款期限
信用借款	人民币	85,000.00	2002-12-23 至 2004-8-31
抵押借款	人民币	625,000.00	2001-9-12 至 2004-4-12
担保借款	人民币	17,541,000.00	1999-1-1 至 2004-8-20
合 计		18,251,000.00	

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”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，其中：62.5 万元已到期银行通知继续挂帐，手续待正式来通知后办理。

本公司担保借款的担保方系敦煌市供销合作联合社。



### 6.26 长期借款

本公司 2004 年 6 月 30 日长期借款余额为 260,000.00 元。

借款种类	币种	期 末 数	期 初 数
信用借款	人民币	260,000.00	5,260,000.00
抵押借款	人民币		20,000,000.00
合 计	人民币	260,000.00	25,260,000.00

### 6.27 长期应付款

本公司长期应付款 2004 年 6 月 30 日余额为 60,000.00 元。

种 类	期限	期初数	本期增加	本期减少	期末数
甘肃省种子子公司		60,000.00			60,000.00
贵州农科院协作项目费			367,099.06		367,099.06
马铃薯新品种选育项目费			87,271.94		87,271.94
马铃薯引种费			100,000.00		100,000.00
脱毒薯快繁中心建设费			173,131.93		173,131.93
国家农业科技园区项目费			468,647.00		468,647.00
马铃薯安全限量国标项目			500,000.00		500,000.00
旱农中心锅炉款			50,000.00		50,000.00
		60,000.00	1,746,149.93		1,806,149.93

本报告期增加数为定西敦煌种业马铃薯科技开发有限责任公司以净资产折股投入。

### 6.28 专项应付款

本公司专项应付款 2004 年 6 月 30 日余额为 2,687,464.08 元。

项 目	资金来源	期 末 数	期 初 数
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	17,176.00	135,000.00
安西神州农产品加工厂收购款	其他	112,387.44	392,387.44
管理人员保证金	其他	5,100.00	865,100.00
支农周转金	财政拨款入	1,573,546.45	90,000.00
西部种子配送交易中心专项款	财政拨款入	760,000.00	760,000.00
合 计		2,687,464.08	2,461,741.63

**6.29 股本**

类 别	期 末 数	期 初 数
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	75,000,000.00	
已流通股份合计	75,000,000.00	
三、股份总数	185,966,400.00	110,966,400.00

**6.30 资本公积**

项 目	期 末 数	期 初 数
股本溢价	375,385,665.08	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	681,685.05
关联交易差价	3,106,438.25	3,106,438.25
合 计	371,267,080.07	39,037,080.07

2004 年 1 月 15 日在上海证券交易所公开发行流通股 A 股 7500 万股产生股本溢价 33,223 万元。

**6.31 盈余公积**

项 目	期 末 数	期 初 数
法定盈余公积	12,319,092.95	12,319,092.95
法定公益金	12,319,092.95	12,319,092.95
合 计	24,638,185.90	24,638,185.90

**6.32 未分配利润**

本公司 2004 年 6 月 30 日未分配利润余额为 97,115,357.35 元。

项 目	期 末 数	期 初 数
本年净利润	16,873,575.11	15,866,254.37



加：年初未分配利润	98,552,743.70	72,872,904.57
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	18,596,640.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	96,829,678.81	88,739,158.94

### 6.33 主营业务收入及成本

项 目	主营业务收入		主营业务成本	
	2004 年 1—6 月	2003 年 1—6 月	2004 年 1—6 月	2003 年 1—6 月
种 子	117,594,046.93	88,099,052.95	80,970,645.57	61,469,662.88
棉 花	241,482,186.40	119,901,156.72	210,902,927.01	99,832,839.88
其 他	622,165.23	388,303.31	584,658.26	244,054.02
合 计	359,698,398.56	208,388,512.98	292,458,230.84	161,546,556.78

### 6.34 主营业务税金及附加

项 目	2004 年 1—6 月	2003 年 1—6 月
城建税	2,645.22	104,777.22
教育费附加	1,240.80	67,472.68
合 计	3,886.02	172,249.90

### 6.35 其他业务利润

项 目	2004 年 1—6 月	2003 年 1—6 月
其他业务收入	263,599.18	531,286.97
其中：承包收入	151,050.75	106,459.55
房租收入	106,567.70	74,828.90
其 他	5,980.73	349,998.52
其他业务支出	167,889.86	297,612.32
其中：税金费用	70,648.54	16,094.76
其 他	97,241.32	281,517.56
其他业务利润	95,709.32	233,674.65

**6.36 财务费用**

项 目	2004 年 1—6 月	2003 年 1—6 月
利息支出	10,413,513.46	6,199,341.23
减：利息收入	963,356.98	354,845.60
手续费	34,275.87	8,756.42
汇兑损益	-	
其他	1,345.15	
合 计	9,485,777.50	5,853,252.05

**6.37 投资收益**

项 目	2004 年 1—6 月	2003 年 1—6 月
债券投资收益	3,371.40	
合 计	3,371.40	

本公司的投资收益不存在汇回的重大限制。

**6.38 补贴收入**

项 目	2004 年 1—6 月	2003 年 1—6 月
对外基地建设补助	2,300,000.00	5,400,000.00
种子新品种、新技术 育推广补助	880,000.00	1,600,000.00
良种引进、实验、示范补助	2,000,000.00	2,000,000.00
国家种子生产基地项目建设补助		60,000.00
合 计	5,180,000.00	9,060,000.00

**6.39 营业外收入**

项 目	2004 年 1—6 月	2003 年 1—6 月
处置固定资产收益		1,808.80
其他	16,248.64	148,176.53
合 计	16,248.64	149,985.33

**6.40 营业外支出**

项 目	2004 年 1—6 月	2003 年 1—6 月
-----	--------------	--------------



罚没支出	48,267.90	18,375.38
处理流动资产损失		126,064.86
固定资产报废损失	6,579.35	38,289.37
非常损失		654,885.00
其他	210,410.57	252,682.23
合 计	265,257.82	1,090,296.84

#### 6.41 所得税

项 目	2004 年 1—6 月	2003 年 1—6 月
利润总额	16,873,575.11	15,866,254.37
税负	0%	0%
所得税	0	0

#### 6.42 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 3,628,456.02 元。主要项目为：收到的其他单位和个人偿还的借款。

#### 6.43 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 14,105,538.10 元。

主要项目	金 额
差旅费	1,851,802.32
运杂费	6,963,735.73
包装费	1,153,497.25
办公费	942,049.42
业务招待费	1,176,486.95
合 计	10,911,084.72

### 附注 7 母公司会计报表主要项目附注

#### 7.1 应收账款

本公司应收账款 2003 年 12 月 31 日净额为 215,954,679.09 元。

##### 7.1.1 账龄分析



账 龄	2004 年 6 月 30 日			2003 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	171,532,149.50	75.16	3,430,642.99	97,089,121.66	64.98	1,941,782.43
一至二年	31,337,290.80	13.73	1,566,864.54	27,275,524.12	18.25	1,363,776.22
二至三年	5,697,898.80	2.50	569,789.88	7,573,377.67	5.07	757,337.77
三至四年	8,570,987.75	3.76	1,714,197.55	8,519,869.19	5.70	1,703,973.84
四至五年	10,163,078.67	4.45	4,065,231.47	8,241,523.41	5.52	3,656,609.37
五年以上	926,094.43	0.40	926,094.43	715,851.00	0.48	715,851.00
合 计	228,227,499.95	100.00	12,272,820.86	149,415,267.05	100.00	10,139,330.63

### 7.1.2 本公司本报告期内未实际核销应收账款。

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。

7.1.4 应收帐款前五名金额合计 92,708,290.90 元，占应收账款总额的 40.62%

7.1.4 报告期内应收账款增加了 55.06%，主要原因为种子赊销所致。

## 7.2 其他应收款

本公司其他应收款 2004 年 6 月 30 日净额为 59,742,787.54 元。

### 7.2.1 账龄分析

账 龄	2004 年 6 月 30 日			2003 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	55,402,617.95	89.39	1,108,052.36	17,134,639.07	76.08	342,692.78
一至二年	3,087,389.93	4.98	154,369.50	1,805,184.16	8.02	90,259.22
二至三年	1,380,541.87	2.23	138,054.19	1,928,366.29	8.56	192,836.63
三至四年	774,783.29	1.25	154,956.66	576,833.34	2.56	115,366.66
四至五年	1,088,145.34	1.75	435,258.13	903,255.54	4.01	361,302.21
五年以上	246,247.63	0.6	246,247.63	173,143.29	0.77	173,143.29
合 计	61,979,726.01	100	2,236,938.47	22,521,421.69	100	1,275,600.79

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 633,196.16 元，  
明细如下：

单位名称	金 额	性 质
敦煌市供销合作联社	633,196.16	往来款

**7.2.3 本公司本报告期内未实际核销其他应收款。**

7.2.3 其他应收款前五名金额合计 44,272,032.91 元 ,占其他应收款总额的 71.43%。

**7.3 预付账款**

本公司预付账款 2004 年 6 月 30 日余额为 67,755,081.58 元。

**7.3.1 账龄分析**

账 龄	2004 年 6 月 30 日		2003 年 12 月 31 日	
	金 额	所占比例 (%)	金 额	所占比例 (%)
一年以内	66,384,280.04	97.96	36,598,745.84	95.04
一至二年	807,355.75	1.20	1,223,602.38	3.18
二至三年	290,264.00	0.43	562,779.38	1.46
三年以上	273,181.79	0.41	124,351.38	0.32
合 计	67,755,081.58	100	38,509,478.98	100

7.3.2 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。

**7.4 长期投资**

本公司长期投资 2004 年 6 月 30 日净额为 27,239,959.70 元

**7.4.1 长期投资类别**

项 目	2004 年 6 月 30 日	2003 年 12 月 31 日
长期股权投资	27,239,959.70	4,025,638.24
其中：子公司投资	25,679,959.70	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	27,239,959.70	4,025,638.24

**7.4.2 对子公司投资明细项目：**

被投资单位名称	占被投资单		核算方法
	位注册资本	投资金额	
	比例		
河南敦煌种业新科种子有限公司	55%	16,500,000.00	权益法
定西敦煌种业马铃薯科技开发有限责任公司	70%	7,000,000.00	权益法
安西县银河保鲜储运有限	62%	2,465,638.24	成本法



## 公司

## 7.4.3 其他长期股权投资明细:

被投资单位名称	投资金额	占被投资		核算方法	减值准备
		单位股权	的比例		
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

## 其他长期股权投资——权益法核算的股权投资

被投资单位名称	初始投资额	投资成本	损益调整	股权投资差额	期末数
河南敦煌种业新 科种子有限公司	16,500,000.00	16,500,000.00	-100,501.09		16,399,498.91
定西敦煌种业马铃薯 科技开发有限责任公司	7,000,000.00	7,000,000.00	-185,177.45		6,814,822.55
小 计	23,500,000	23,500,000	-285,678.54		23,214,321.46

7.4.4 本公司的上述投资及投资收益汇回不存在重大限制。

## 7.5 主营业务收入及成本

按产品列示

项 目	主营业务收入		主营业务成本	
	2004年1—6月	2003年1—6月	2004年1—6月	2003年1—6月
种子	116,590,446.93	88,099,052.95	80,632,885.57	61,469,662.88
棉花	241,482,186.40	119,901,156.72	210,902,927.01	99,832,839.88
其他	622,165.23	388,303.31	584,658.26	244,054.02
合计	358,694,798.56	208,388,512.98	292,120,470.84	161,546,556.78

前五名客户收入总额为 120,768,801.18 元，占本公司全部销售收入的 33.67%。报告  
期比上年同期增长 72.13%，主要是 2003 年度收购的棉花大部分在 2004 年上半年销售所  
致。



## 7.6 投资收益

项 目	2004 年 1—6 月	2003 年 1—6 月
股权投资收益	-285,678.54	
债券投资收益	3,371.40	
合 计	-282,307.14	

本公司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	2004 年初数 (万元)	2004 年度 1-6 月增加数	2004 年度 1-6 月 减少数	2004 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

#### 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 年初数 (元)		2004 年度 1-6 月增加	2004 年度 1-6 月减少	2004 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	69,435,400.00	45.05			69,435,400.00	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 (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	50.8	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 2004 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	
	2004 年 1-6 月	2003 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	2003 年 1-6 月
商品销售		127,752.84		0.06%
敦煌市永兴纺织有限责任公司		65,880.84		
敦煌市宏兴综合有限责任公司		61,872.00		

### 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	2004 年 1—6 月	2003 年度
酒泉地区现代农业(控股集团) 有限责任公司	6,000,000.00	7,500,000.00
敦煌市供销合作联合社	40,798,000.00	117,348,000.00

## 8.4 关联方应收应付款余额

截止 2004 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	
	2004 年 6 月 30 日	2003 年 12 月 31 日	2004 年 6 月 30 日	2003 年 12 月 31 日
其他应收款；	2,235,210.81	2,656,753.03	3.7%	12.1%
敦煌市供销合作联合社	633,196.16	633,196.16		
敦煌市永兴纺织有限责任公司	972,032.91	1,461,491.37		
敦煌市宏兴综合有限责任公司	72101.64	4,185.40		
甘肃省丰源种业有限公司	557,880.10	557,880.10		
其他应付款；	3,713,422.99	3,891,331.79	13.39%	14.44%
敦煌市供销合作联合社	3,577,375.14	3,855,283.94		
金塔县桑蚕业开发技术指导站	136,047.85	36,047.85		
应付股利	2,883,895.79	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 8 或有事项

报表截止日至报告日期间，无需披露的或有事项。

#### 附注 9 承诺事项

报表截止日至报告日期间，无需说明的承诺事项。

#### 附注 10 资产负债表日后事项

报表截止日至报告日期间，公司未发生重大资产负债表日后事项。

#### 附注 11 其他重要事项说明

本公司本报告期内未发生需披露的重大非货币交易。

**附注 12 补充资料**

报告期利润	2004 年 1-6 月				2003 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	9.93	10.83	0.36	0.32	18.16	18.99	0.42	0.42
营业利润	1.74	1.90	0.06	0.06	3.01	3.15	0.07	0.07
净利润	2.49	2.72	0.09	0.08	6.17	6.46	0.14	0.14
扣除非经常性损益后净利润	1.73	1.90	0.06	0.06	6.52	6.81	0.15	0.15

甘肃省敦煌种业股份有限公司

二 四年八月十日