

股票代码：600354

甘肃省敦煌种业股份有限公司
Gansu Dunhuang Seed Co., Ltd.

Annual Report
2005 年年度报告



重 要 提 示

- 1、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员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。
- 2、公司全体董事出席董事会会议。
- 3、北京五联方圆会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 4、公司负责人王大和，主管会计工作负责人李道建，会计机构负责人（会计主管人员）李铭元声明：保证本年度报告中财务报告的真实、完整。

目录

一、公司基本情况简介	3
二、会计数据和业务数据摘要	3
三、股本变动及股东情况	5
四、董事、监事和高级管理人员	7
五、公司治理结构	12
六、股东大会情况简介	14
七、董事会报告	14
八、监事会报告	18
九、重要事项	19
十、财务会计报告	21
十一、备查文件目录	30

一、公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：甘肃省敦煌种业股份有限公司
 公司法定中文名称缩写：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、公司董事会秘书：赵明
 联系地址：甘肃省酒泉市盘旋东路 16 号
 电话：0931-2663908
 传真：0931-2618849
 E-mail：dhzyzqp@sina.com
- 4、公司注册地址：甘肃省酒泉市盘旋东路 16 号
 公司办公地址：甘肃省酒泉市盘旋东路 16 号
 邮政编码：735000
 公司国际互联网网址：<http://www.dhseed.com>
 公司电子信箱：dhzyzqp@sina.com
- 5、公司信息披露报纸名称：上海证券报、证券日报、证券时报
 登载公司年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>
 公司年度报告备置地点：本公司董事会办公室
- 6、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
 公司 A 股简称：敦煌种业
 公司 A 股代码：600354
- 7、其他有关资料
 公司首次注册登记日期：1998 年 12 月 28 日
 公司首次注册登记地点：甘肃省工商行政管理局
 公司变更注册登记日期：2004 年 1 月 9 日
 公司变更注册登记地点：甘肃省工商行政管理局
 公司法人营业执照注册号：6200001050961
 公司税务登记号码：622102710248748
 公司聘请的境内会计师事务所名称：北京五联方圆会计师事务所有限公司
 公司聘请的境内会计师事务所办公地址：北京市崇文区崇文门外大街 9 号北京新世界正仁大厦 8 层

二、会计数据和业务数据摘要

(一) 本报告期主要财务数据

单位：元 币种：人民币

项目	金额
利润总额	-118,294,586.58
净利润	-120,639,518.66
扣除非经常性损益后的净利润	-119,923,651.43
主营业务利润	97,690,380.70
其他业务利润	4,892,906.95
营业利润	-112,695,140.78
投资收益	-3,050,948.53
补贴收入	770,000.00
营业外收支净额	-3,318,497.27
经营活动产生的现金流量净额	29,344,757.07
现金及现金等价物净增加额	-115,939,776.11

(二) 扣除非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
补贴收入	770,000.00
营业外收入	758,722.92
营业外支出	4,077,220.19
存货跌价准备转回	2,293,599.35
短期投资损失	460,969.31
合计	-715,867.23

(三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	2005 年	2004 年	本年比上年增减(%)	2003 年
主营业务收入	774,861,695.34	746,214,777.32	3.84	448,998,967.82
利润总额	-118,294,586.58	31,286,263.99	-478.10	32,099,798.91
净利润	-120,639,518.66	30,249,383.62	-498.82	32,099,798.91
扣除非经常性损益的净利润	-119,923,651.43	23,570,556.06	-608.79	25,019,816.87
每股收益	-0.65	0.16	-506.25	0.29
最新每股收益				
净资产收益率(%)	-21.35	4.37	减少 25.72 个百分点	11.75
扣除非经常性损益的净利润为 基础计算的净资产收益率(%)	-21.22	3.40	减少 24.62 个百分点	9.16
扣除非经常性损益后净利润 为基础计算的加权平均净资产 收益率(%)	-21.22	3.40	减少 24.62 个百分点	9.16
经营活动产生的现金流量净额	29,344,757.07	-282,020,588.72	-110.41	-
每股经营活动产生的现金流量 净额	0.16	-1.52	-110.53	-1.96
	2005 年末	2004 年末	本年末比上年末增减(%)	2003 年末
总资产	1,302,307,443.30	1,432,803,710.91	-9.11	880,833,713.65
股东权益(不含少数股东权益)	565,102,361.63	692,725,481.00	-18.42	273,194,409.67
每股净资产	3.04	3.73	-18.50	2.46
调整后的每股净资产	2.94	3.66	-19.67	2.34

(四) 报告期内股东权益变动情况及变化原因

单位:元 币种:人民币

项目	股本	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	185,966,400.00	371,915,407.78	31,381,719.39	15,690,859.70	103,461,953.83	708,416,340.70
本期增加		455,055.29	637,967.27	212,655.76	-	-
本期减少					8,076,623.27	8,076,623.27
期末数	185,966,400.00	372,370,463.07	32,019,686.66	15,903,515.46	-25,254,188.10	581,005,877.09

- 1)、资本公积变动原因: 子公司、公司处理无法收回款项增加资本公积
- 2)、盈余公积变动原因: 补提合并抵消后子公司盈余公积金
- 3)、法定公益金变动原因: 补提合并抵消后子公司法定公益金
- 4)、未分配利润变动原因: 本年净利润转入、本年提取盈余公积、本年分配现金股利
- 5)、股东权益变动原因: 本年度亏损

三、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

1、股份变动情况表

单位:股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、未上市流通股份									
1、发起人股份	110,966,400	59.67						110,966,400	59.67
其中:									
国家持有股份	54,816,250	29.48						54,816,250	29.48
境内法人持有股份	56,150,150	30.19						56,150,150	30.19
境外法人持有股份									
其他									
2、募集法人股份									
3、内部职工股									
4、优先股或其他									
未上市流通股份合计	110,966,400	59.67						110,966,400	59.67
二、已上市流通股份									
1、人民币普通股	75,000,000	40.33						75,000,000	40.33
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	40.33						75,000,000	40.33
三、股份总数	185,966,400	100						185,966,400	100

2、股票发行与上市情况

(1) 前三年历次股票发行情况

单位:股 币种:人民币

种类	发行日期	发行价格(元)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
A股	2003-12-29	5.68	75,000,000	2004-01-15	75,000,000	

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。

(2) 公司股份总数及结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

(3) 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

(二) 股东情况

1、股东数量和持股情况

单位:股

报告期末股东总数		26,788					
前十名股东持股情况							
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	年度内增减	股份类别	持有非流通股数量	质押或冻结的股份数量
酒泉地区现代农业(控股集团)有限责任公司	国有股东	26.88	49,993,452		未流通		无
敦煌市供销合作联社	其他	15.43	28,695,175		未流通		无
金塔县供销合作联社	其他	12.05	22,407,192		未流通		无
安西县供销合作联社	其他	2.71	5,047,783		未流通		无
酒泉市农业科学研究所	国有股东	2.59	4,822,798		未流通		无
汪六生	其他	0.21	394,700		已流通		未知
鲁常宝	其他	0.14	263,400		已流通		未知
邹易(木)	其他	0.13	250,000		已流通		未知
王玲	其他	0.12	223,223		已流通		未知
盛渠远	其他	0.12	222,200		已流通		未知
前十名流通股股东持股情况							
股东名称		持有流通股数量			股份种类		
汪六生		394,700			人民币普通股		
鲁常宝		263,400			人民币普通股		
邹易(木)		250,000			人民币普通股		
王玲		223,223			人民币普通股		
盛渠远		222,200			人民币普通股		
杨明		210,000			人民币普通股		
林可		209,800			人民币普通股		
董建华		200,000			人民币普通股		
叶选朋		200,000			人民币普通股		
汤隽		193,500			人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	前 10 名股东中,控股股东酒泉地区现代农业(控股集团)有限责任公司与其他 4 家发起人股东、社会公众股东之间不存在关联关系且不属于一致行动人;社会公众股股东之间未知是否存在关联关系和是否属于一致行动人。						

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,敦煌市供销社、金塔县供销合作联社、安西县供销社所持股份为法人股,酒泉市农业科学研究所所持股份为国有法人股,截止报告期末上述股东持股数量均未发生变化,所持股份亦均未发生质押、冻结、托管等情况。

2、控股股东及实际控制人简介

(1) 法人控股股东情况

控股股东名称:酒泉地区现代农业(控股集团)有限责任公司
 法人代表:张世俊
 注册资本:144,815,800 元人民币
 成立日期:1998 年 11 月 18 日

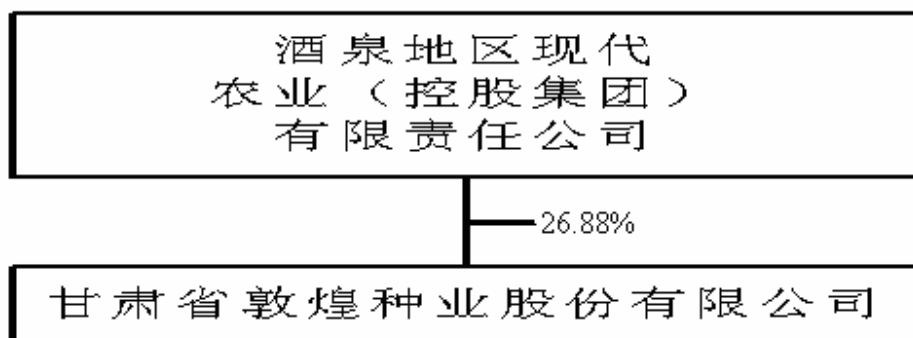
主要经营业务或管理活动：农业生产服务；农业科学研究；土地资源开发、利用；农林业种植；农副产品的收购、加工、销售。

酒泉地区现代农业(控股集团)有限责任公司，为国有独资公司，该公司股东是酒泉市国资局。

(2) 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

(3) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



3、其他持股在百分之十以上的法人股东

单位:元 币种:人民币

股东名称	法人代表	注册资本	成立日期	主要经营业务或管理活动
敦煌市供销合作联社	陈海明	17,940,000	1993-09-13	主营农业生产资料、农副产品、日用杂货、百货、化工建材、废旧物资、针纺织品、五金交电、副食品、其他食品；兼营矿产品、旅游服务。
金塔县供销合作联社	赵开新	21,466,000	2001-04-16	农业生产资料批发、零售；国家政策允许的农副产品购销。

四、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事、高级管理人员情况

单位:股 币种:人民币

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	股份增减数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)
王大和	董事长	男	54	2005-06-21	2008-06-20	未持有	未持有			6.95
姜泉庆	副董事长	男	48	2005-06-21	2008-06-20	未持有	未持有			5.69
马宗海	董事、总经理	男	43	2005-06-21	2008-06-20	未持有	未持有			6.02
赵明	董事、董事会秘书	男	41	2005-06-21	2008-06-20	未持有	未持有			5.01
陈海明	董事	男	49	2005-06-21	2008-06-20	未持有	未持有			1.50
赵开新	董事	男	53	2005-06-21	2008-06-20	未持有	未持有			1.50

王建现	董事、副总经理	男	44	2005-06-21	2008-06-20	未持有	未持有			4.68
王瑞	董事	男	38	2005-06-21	2008-06-20	未持有	未持有			1.50
王殿映	独立董事	男	63	2005-06-21	2008-06-20	未持有	未持有			3.00
曹致中	独立董事	男	61	2005-06-21	2008-06-20	未持有	未持有			3.00
刘存有	独立董事	男	49	2005-06-21	2008-06-20	未持有	未持有			3.00
石金星	独立董事	男	50	2005-06-21	2008-06-20	未持有	未持有			3.00
付禾	监事会主席	男	45	2005-06-21	2008-06-20	未持有	未持有			1.50
段学义	监事	男	53	2005-06-21	2008-06-20	未持有	未持有			0.90
关雪峰	监事	男	54	2005-06-21	2008-06-20	未持有	未持有			0.90
李中	监事	男	51	2005-06-21	2008-06-20	未持有	未持有			3.47
王乾	监事	男	43	2005-06-21	2008-06-20	未持有	未持有			4.08
张振堂	监事	男	49	2005-06-21	2008-06-20	未持有	未持有			3.91
李文	监事	男	46	2005-06-21	2008-06-20	未持有	未持有			3.74
孙志祥	副总经理	男	44	2005-06-21	2008-06-20	未持有	未持有			4.56
刘峰	副总经理	男	39	2005-06-21	2008-06-20	未持有	未持有			4.92
武太忠	副总经理	男	48	2005-06-21	2008-06-20	未持有	未持有			4.68
李道建	财务总监	男	39	2005-06-21	2008-06-20	未持有	未持有			4.68
张绍平	总经理助理	男	41	2005-06-21	2008-06-20	未持有	未持有			4.44
合计	/	/	/	/	/				/	

(二) 在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
王大和	酒泉地区现代农业(控股集团)有限责任公司	董事	2005-06-18 起任		否
姜泉庆	酒泉地区现代农业(控股集团)有限责任公司	董事、党委书记	2005-06-18 起任		否
赵明	酒泉地区现代农业(控股集团)有限责任公司	董事	2005-06-18 起任		否
王瑞	酒泉地区现代农业(控股集团)有限责任公司	董事、董事会秘书	2005-06-18 起任		否
付禾	酒泉地区现代农业(控股集团)有限责任公司	监事	2005-06-18 起任		否
段学义	酒泉地区农业科学研究所	所长	1995-05-16 起任		是
陈海明	敦煌市供销合作联社	主任	1998-09-13 起任		是
赵开新	金塔县供销合作联社	主任	2001-04-16 起任		是
关雪峰	安西县供销社	主任	1987-10-08 起任		是

3、现任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历和在除股东单位的任职和兼职情况

董事情况:

王大和,男,1951年出生,中共党员,大学学历,高级农业经济师,北京大学经济管理学院金融投资高级研修班结业。长期从事农村政策研究、农业宏观管理、国有企业改革和企业管理,工作期间曾发表企业改革、农村改革论文37篇,有多项获奖。曾任酒泉地区农村工作部秘书科副科长、中共酒泉地委研究室农村科科长、主任、中共酒泉地委副秘书长、甘肃省酒泉地区农业委员会主任兼酒泉地区农业建设指挥部指挥、农业区划办主任、农业开发办主任、酒泉地区招商局副局长、酒泉地区现代农业(控股集团)有限责任公司党委书记兼董事长,现任酒泉地区现代农业(控股集团)有限责任公司董事、甘肃省敦煌种业股份有限公司董事长。

姜泉庆，男，1958 年出生，中共党员，研究生学历，高级政工师。曾先后任甘肃省酒泉市种子公司副经理，酒泉地区体改委副科秘书、秘书科副科长、秘书科科长、体改委副主任、酒泉地区物资局党委书记、酒泉天宏糖业有限责任公司党委书记兼副董事长，现任酒泉地区现代农业（控股集团）有限责任公司董事、党委书记、甘肃省敦煌种业股份有限公司副董事长。

马宗海，男，1963 年出生，中共党员，大学本科学历，中国政法大学研究生，高级职业经理。曾任酒泉市上坝乡团委书记、副乡长、党委副书记、乡长、党委书记、酒泉市农机局局长、甘肃省敦煌种业股份有限公司副总经理，现任敦煌种业股份有限公司总经理。

赵明，男，1965 年出生，中共党员，大学学历，北京大学经济管理学院金融投资高级研修班结业。曾在甘肃省安西县渊泉小学、安西县教师进修学校任教，曾任甘肃省酒泉地区经济体制改革委员会秘书科副科长、秘书科科长、业务科科长、酒泉地区现代农业（控股集团）有限责任公司办公室主任，现任酒泉地区现代农业（控股集团）有限责任公司董事、甘肃省敦煌种业股份有限公司董事会秘书。

陈海明，男，1957 年出生，中共党员，大专学历。曾任甘肃省敦煌市孟家桥乡副乡长、乡长、乡党委书记，现任甘肃省敦煌市供销合作联社主任。

赵开新，男，1953 年出生，中共党员，中专学历，政工师。曾任甘肃省金塔县人事民政局会计、办公室主任、副局长、金塔县中东镇政府党委副书记、镇长、党委书记、金塔县供销合作联社、纪委书记、副主任、党委书记、金塔县第十二届人民代表大会代表，现任金塔县供销合作联社主任、党委书记、金塔县第五届政协委员、中共金塔县委第十一届纪律检查委员会委员。

王建现，男，1963 年出生，中共党员，大专学历，农艺师。曾在酒泉市上坝乡农业中学任教，曾任酒泉市玉米原种场场长、酒泉市农技中心副主任、酒泉地区种子分公司副经理，现任甘肃省敦煌种业股份有限公司副总经理。

王瑞，男，1968 年出生，中共党员，大专学历，1990 至 2000 年在酒泉市财政局工作，2000 年后先后担任酒泉市住房资金管理中心副主任、酒泉市肃州区住房资金管理中心副主任、酒泉市肃州区人事局副科级干部，现任酒泉地区现代农业（控股集团）有限责任公司董事、酒泉市房管局（自收自支事业单位）副科级干部。

独立董事：

曹致中，男，1945 年出生，教授，博士生导师。主要从事牧草种质资源、牧草栽培育种和饲草加工储藏和利用，目前研究重点方向是培育牧草新品种、积极推进苜蓿产业化、牧草及草坪草种子生产的国产化、标准化。现任甘肃农业大学教授、博士生导师、中国草原学会牧草育种研究会副理事长、全国牧草品种审定委员会副主任委员、甘肃省草原学会副理事长。

刘存有，男，1957 年出生，中共党员，中国注册会计师，高级会计师，中国注册税务师，本科学历、经济学学士。1974 年下乡，1981 年在哈尔滨市财政局工业处、会计工作管理处工作，曾任末哈尔滨会计师事务所任业务指导部、股份制部、上市一部主任，主要从事上市公司运作、策划、审计、资本验证、执业技术标准制定、业务报告复审工作。现任哈尔滨市注册资产评估师协会副秘书长（法人代表），哈尔滨市注册会计师协会副秘书长。

王殿映，男，1943 年出生，中共党员，大专学历。曾先后担任玉门市赤金公社书记、革委会主任、共青团酒泉地区副书记、酒泉地区多种经营办公室副主任、中共敦煌市委副书记、市长、酒泉地区财政处处长、酒泉地区行署副专员、中共酒泉地委委员、酒泉地区行署常务副专员、中共酒泉市委常委、酒泉地区行署常务副专员，2003 年 4 月退休。

石金星，男，1956 年出生，西北政法学院毕业，研究生学历，二级律师，1983 年后在甘肃省司法厅从事法学研究、法律期刊编辑和律师工作，1993 年取得证券法律业务资格。曾任甘肃省消费者协会理事、甘肃省青少年犯罪研究会副秘书长等职，现任甘肃金致诚律师事务所主任。

监事情况：

付禾，男，1961 年出生，中共党员，大学本科学历。1980 年至 1991 年先后在安西县农副公司、安西县财政局工作，1991 年后先后担任安西柳园百货五金交电公司经理、安西县财政局副局长、安西县财政局副局长兼国资局局长、安西县财政局局长，现任酒泉地区现代农业（控股集团）有限责任公司监事、酒泉市国有资产运营公司总经理。

段学义，男，1953 年出生，中共党员，大专学历，研究员。曾任甘肃省酒泉地区农科所技术干部、小麦育种研究室主任、副所长、所长，酒泉地区农学会副理事长、甘肃省作物学会理事、甘肃省品种审定委员会委员、甘肃省原子能农学会会员，现任酒泉地区农业科学研究所所长、甘肃省敦煌种业股份有限公司种子开发中心高级顾问。

关雪峰，男，1952 年出生，中共党员，大专学历，高级经济师。曾在甘肃省安西县农副公司工作、任甘肃省安西县供销社副主任，现任甘肃省安西县供销社主任。

李中，男，1955 年出生，中共党员，大专学历。曾任甘肃省金塔县供销联社财务科科长、金塔县棉花公司副经理，现任甘肃省敦煌种业股份有限公司金塔县棉花公司经理。

王乾，男，1963 年出生，中共党员，大学学历。曾任甘肃省酒泉地区农业广播学校讲师、酒泉地区农牧处科教科副科长、科长、酒泉地区农学会副秘书长，现任甘肃省敦煌种业股份有限公司办公室主任。

李文，男，1960 年出生，中共党员，大学学历。曾任甘肃省金塔县棉花公司棉检员、金塔县供销社办公室主任、金塔县棉花公司副经理、金塔县良种棉收购加工厂厂长。现任甘肃省敦煌种业股份有限公司项目部部长。

张振堂，男，1957 年出生，中共党员，中专学历。曾任酒泉地区种子分公司生产部经理、酒泉市种子分公司副经理、酒泉市雪丰种业有限责任公司经理，现任甘肃省敦煌种业股份有限公司酒泉市种子分公司经理。

高级管理人员情况：

孙志祥，男，1962 年出生，大专学历。曾任甘肃省安西县农副公司、果品公司科员、甘肃省安西县供销社团总支部书记、工会副主席、安西县棉花公司经理，现任甘肃省敦煌种业股份有限公司副总经理。

刘峰：男，1967 年出生，中共党员，研究生学历。曾任玉门市花海乡副乡长、玉门市赤金镇镇长、玉门市宣传部副部长、精神文明办主任、酒泉地区现代农业（控股集团）有限责任公司副总经理，现任甘肃省敦煌种业股份有限公司副总经理。

武太忠，男，1958 年出生，中共党员，大学本科学历，高级农艺师。曾任甘肃省农业厅粮食生产处副处长、甘肃省正宁县政府副县长、甘肃省种子分公司经理，现任甘肃省敦煌种业股份有限公司副总经理。

李道建，男，1967 年出生，中共党员，大专学历，会计师，北京大学经济管理学院金融投资高级研修班结业。曾任甘肃省酒泉地区种子分公司财务科长、副总经理，现任甘肃省敦煌种业股份有限公司财务总监。

张绍平，男，1965 年出生，中共党员，大专学历。曾任甘肃省敦煌市农技中心技术员、甘肃省敦煌市农业局农业股股长、甘肃省敦煌市种子分公司任副经理、甘肃省敦煌种业股份有限公司敦煌市种子分公司经理，现任甘肃省敦煌种业股份有限公司总经理助理。

在其他单位任职情况

截止本报告期末公司无董事、监事、高管在其他单位任职。

（三）董事、监事、高级管理人员报酬情况

1、董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序：董事会提案，股东大会审议通过。

2、董事、监事、高级管理人员报酬确定依据：根据公司经营业绩以及《公司高级管理人员年薪制试行方案》

（四）公司董事监事高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	离任原因
赵昌文	独立董事	换届选举
孙其信	独立董事	换届选举
孟宪中	监事会主席	换届选举
杜强基	监事	换届选举
李森	监事	换届选举

李清泽	监事	换届选举
于生刚	监事	换届选举

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

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

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

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

4、公司于 2005 年 9 月 7 日召开 2005 年第二次临时股东大会，补选王瑞为三届董事会董事，补选付禾为三届监事会监事。公司 2005 年 9 月 7 日三届监事会第四次会议选举付禾担任监事会主席，段学义先生不再担任监事会召集人。

以上公告见 2005 年 9 月 8 日《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》及上海证券交易所网站 (<http://www.sse.com.cn>)

(五) 公司员工情况

截止报告期末，公司在职工为 1,355 人，需承担费用的离退休职工为 214 人，已全部进入社会保障体系，无需本公司承担费用。

员工的结构如下：

1、专业构成情况

专业构成的类别	专业构成的人数
管理人员	100
技术人员	424
生产人员	573
销售人员	122
财务人员	72
其他人员	64

2、教育程度情况

教育程度的类别	教育程度的人数
本科以上	170
大专学历	340
中专学历	263
中专以下	582

五、公司治理结构

（一）公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》以及中国证监会有关法律法规的要求，规范公司运作，严格进行信息披露工作，公司法人治理结构的实际情况符合《上市公司治理准则》的要求。

报告期内，公司根据中国证监会《关于加强社会公众股东权益保护的若干规定》（证监发[2004]118号）、《关于督促上市公司修改公司章程的通知》证监公司字[2005]15号以及《上海证券交易所股票上市规则（2004年修订）》等有关规定，对公司章程进行了修改；同时相应修订了公司《股东大会议事规则》、《独立董事制度》、《总经理工作细则》等制度，同时制订了公司《董事产生办法》、《监事产生办法》，使公司法人治理结构更加完善，与中国证监会有关文件不存在差异。

1、关于股东和股东大会。公司根据《上市公司股东大会规范意见》的要求和公司制定的《股东大会议事规则》以及《公司章程》的要求召集、召开股东大会，平等对待所有股东，保证每位股东参加会议并充分行使咨询和表决权。

2、关于控股股东与上市公司。公司具有独立完整的业务体系及自主经营能力，公司控股股东严格规范自己行为，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动，公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务等方面严格分开，各自独立核算，独立承担责任和风险。公司董事会、监事会和内部管理机构均独立运作，重大决策均由公司独立做出和实施。

3、关于董事与董事会。公司董事会严格按照《公司法》、《公司章程》的规定程序规范运作，并及时修订完善《董事会议事规则》，公司董事会人数和人员结构符合法律法规要求；公司各位董事能够依据《董事会议事规则》等制度，参加出席董事会和股东大会，以公司和全体股东利益为重，履行了诚信和勤勉的职责；会议程序合规合法，会议记录完整、真实，会议相关信息披露及时、充分。

4、关于监事和监事会。公司监事会能够依据《公司章程》、《监事会议事规则》等制度，定期召开监事会会议，并以认真负责的态度列席董事会会议，履行对董事、高级管理人员的履职情况及公司财务的监督检查责任，并就重大事项发表独立意见；监事会会议召开程序合规，会议记录真实完整，相关信息披露及时、充分。

5、关于绩效评价和激励约束机制。公司已初步建立各级管理人员的绩效考核标准与激励约束机制。

6、关于相关利益者。公司注重投资者关系管理，建立公司网站及办公网络化平台，能够充分尊重和维护相关利益者的合法权益，实现股东、债权人、客户、员工等社会各方面利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康、和谐发展。

7、关于信息披露和透明度。公司依据《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》由董事会秘书、证券部负责公司对外信息披露，接待股东来访和来电咨询；指定《上海证券报》、《证券日报》和《证券时报》为公司信息披露报纸；公司确保信息披露的真实、准确、完整、及时，并通过公司建立的网站跟进发布公告信息和与投资者交流，切实保证投资者能平等的获得有关公司信息，并保证所有股东获得信息的对称及投资者于公司信息交流的畅通。

（二）独立董事履行职责情况

1、独立董事参加董事会的出席情况

独立董事姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席（次）	委托出席（次）	缺席（次）	备注
曹致中	11	10	1	0	
刘存有	11	11	0	0	
孙其信	4	4	0	0	
赵昌文	4	4	0	0	
王殿映	7	7	0	0	
石金星	7	7	0	0	

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内独立董事未对公司董事会议案及其他事项提出异议

（三）公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

1)、业务方面：公司在业务上与控股股东不存在同业竞争情况，公司拥有独立完整的业务体系，包括业务部门、业务流程、研发机构、技术、采购、生产、销售等业务系统，公司的业务决策均独立做出，生产经营活动不依赖于控股股东。

2)、人员方面：公司具有完整的劳动、人事体系，有着较为完善的人事管理制度，在劳动、人事及工资管理等各方面均独立于控股股东。公司董事、监事、高级管理人员的任免依照《公司章程》的有关规定执行，公司员工均与公司签订劳动合同。公司高级管理人员均在本公司获取报酬，没有在其他与公司业务冲突的单位兼职情况

3)、资产方面：公司拥有独立完整的生产经营资产，包括土地使用权、商标权、非专利技术等无形资产，公司资产独立完整，与控股股东之间权属清晰，不存在被控股股东占用或无偿使用资产的情况。

4)、机构方面：公司设有独立于控股股东的法人治理结构和管理部门，拥有独立的办公场所和生产经营场所，在机构职能上与控股股东不存在从属关系，不存在机构重叠、混合经营、合署办公的情况，机构设置、人事任免均为独立决策。

5)、财务方面：公司设有独立的财务会计部门，建立了独立的会计核算体系，财务管理制度及决策体系健全，财务人员职位独立，银行独立开户，并依法独立纳税。

(四) 高级管理人员的考评及激励情况

公司根据业务开拓与发展需要，制订了高管人员年薪制试行方案，年末通过干部述职、民主评议，最后归纳综合意见考评高级管理人员，董事会依据考评结果综合年度利润和各项任务完成情况奖惩高级管理人员。

六、股东大会情况简介

(一) 年度股东大会情况

1)、公司于 2005 年 6 月 21 日 在公司五楼会议室召开 2004 年度股东大会，决议公告刊登在 2005 年 6 月 23 日出版的《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》以及上海证券交易所网站。

(二) 临时股东大会情况

1)、第 1 次临时股东大会情况：

公司于 2005 年 2 月 28 日在甘肃省酒泉市酒泉宾馆二楼会议室召开 2005 年第一次临时股东大会，临时股东大会，决议公告刊登在 2005 年 3 月 1 日出版的《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》以及上海证券交易所网站。

2)、第 2 次临时股东大会情况：

公司于 2005 年 9 月 7 日在公司五楼会议室召开 2005 年第二次临时股东大会临时股东大会，决议公告刊登在 2005 年 9 月 28 日出版的《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》以及上海证券交易所网站。

七、董事会报告

(一) 管理层讨论与分析

1、公司生产经营情况

报告期内公司围绕董事会年初确定的目标，以落实“三项重点”、“完善两个机制”、打好“三个硬仗”，实施“两个转变”的战略发展思路展开各项工作。

种子方面，公司进一步扩大了生产经营规模，自有知识产权品种在公司业务中位置进一步上升，同时公司加大营销网络建设步伐，在重点区域设立了六个种子营销中心，覆盖国内 19 个省（区）200 多个县、市、区，建立和发展了 180 多家代理商，基本形成了公司种子营销框架。

棉花方面，对皮棉产品进行统一营销，继续加强棉花营销网络建设，目前已在无锡、南京、连云港、淄博、郑州、保定、西安、重庆、成都等地设立直销库 9 个，同时继续开展期货交易和电子撮合业务，保持适度仓位，套期保值。

全面加强公司种子、棉花产品从生产、收购、加工、贮运到销售全过程的质量监督与检测控制，建立起了“上下统一、管理规范、职能完整、监控有效、互联一体”的质量控制网络。

报告期内公司共繁育各类农作物种子 32 万亩，比上年增加 3.6 万亩；全年共收购皮棉 44.7 万担，比去年减少 24.5 万担。

报告期内公司实现主营业务收入 7.75 亿元，比上年增长 0.29 亿元，增长幅度 3.84%，实现净利润 -12,063.95 万元，每股收益 -0.65 元，较上年度下降 506.25%。

形成巨额亏损的主要原因是：

1、在种子方面，代繁品种生产成本加大，而销售价格的增长幅度低于生产成本的上涨幅度，降低了利润空间；而自有知识产权的种子虽然获利较大，但是在生产和销售总量中还没有成为主导，因此，虽然生产面积与产量增加，但是利润却没有同比增长。

2、棉花方面，公司主要是从农户手中收购籽棉，然后加工形成棉花产品进行销售。由于本公司收购棉花产品单位成本区域内籽棉收购同行业竞争激烈，导致收购成本刚性增长，而棉花产品销售价格连续回落，再加上 2005 年棉花销售比往年滞后 2-3 个月也加大了费用，使费用增长较快，导致吨皮棉成本费用和销售收入出现倒挂，造成较大亏损；

3、报告其内公司三项费用同比大幅增长。04 年底新成立的武汉等三家子公司和种子营销公司等两家分公司 05 年经营全面展开，导致费用比上年增长；坏帐计提、商品损耗和无形资产摊销增加；由于营销网络扩大导致运营费用及相关费用增加。上述原因导致报告期内三项费用同比大幅增长。

4、四季度公司所处区域运力严重紧张，造成 2005 年度生产的种子、棉花产品基本没有实现销售，导致主营业务收入增长未达预期水平。

（二）公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、分产品情况表

单位：元 币种：人民币

分行业或分产品	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润率 (%)	主营业务收入比上年增减 (%)	主营业务成本比上年增减 (%)	主营业务利润率比上年增减 (%)
产品						
种子	356,391,306.06	265,869,858.82	25.40	13.14	19.61	减少 4.03 个百分点
棉花	415,907,483.62	408,290,266.61	1.83	-3.84	8.27	减少 10.98 个百分点
其他	2,562,905.66	2,197,426.06	14.26	420.88	369.23	增加 9.44 个百分点
小计	774,861,695.34	676,357,551.49	12.71	3.59	12.75	减少 7.09 个百分点

2、主营业务分地区情况表

单位：元 币种：人民币

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年增减 (%)
1. 甘肃	663,421,365.26	-4.92
2. 河南	63,139,017.26	27.03
3. 河北	20,694,193.82	7404.69
4. 武汉	27,607,119.00	10317.78
小计	774,861,695.34	3.59

3、2005 年度报告期主要财务数据同比重大变化说明

(1) 货币资金比上年末减少了 1.16 亿元，减幅 65.34%，主要是将闲置募集资金用于补充流动资金所致。

(2) 应收账款比上年末减少了 7894.6 万元，减幅 28.51%，主要是报告期内对应收账款加大回收力度所致。

(3) 预付款项比上年末减少了 3851.6 万元，减幅 33.73%，主要是种子验收收入库，兑付农户制种款所致。

(4) 其他应收款比上年末增加了 5890.5 万元, 增幅 109.58%, 主要是与酒泉市广厦建设有限公司、常州利海投资咨询有限公司等尚未结算所致。

(5) 长期股权投资比上年末增加了 467.99 万元, 增幅 189.81%, 主要是新增控股孙公司所致。

(6) 固定资产净值比上年末增加了 3362.8 万元, 增幅 19.01%, 主要为本年度所建优质棉种项目、西部种子批发配送中心及棉蛋白项目投资形成。

(7) 在建工程比上年末减少了 2046.5 万元, 减幅 46.45%, 主要是工程完工转入固定资产所致。

(8) 预收账款比上年增加 6154.1 万元, 增幅 176.46%, 主要是种子销售形式较好, 市场紧俏, 收到预收款较往年增加较大。

(9) 长期应付款比上年增加 353.8 万元, 增幅 147.12%, 主要是本年度增加金塔农业综合办优质棉种项目长期借款所致。

(10) 主营业务利润比上年末减少了 4932.5 万元, 减幅 33.55%, 主要是报告期公司主要产品成本增加, 而销售单价涨幅不大, 造成同期产品成本增加幅度高于销售单价的增长, 形成主营业务利润总体下降。

(11) 营业费用比上年增加 4698.6 万元, 增幅 109.72%, 主要是①运输物价上涨, 加之铁路运力紧张, 部分货运采用汽车运输及长途货运, 导致运杂费、包装费、仓储保管费等费用增加 2071 万元。②由于新增收购网点和销售网络建设及自有品种的推广力度而使广告费用, 差旅费和商品转运途中损耗、手续劳务费、业务招待费 1764 万元。③由于业务量增加使水电费、邮电费、办公费等其他费用增加 853 万元。

(12) 管理费用比上年增加 3907.6 万元, 增幅 65.54%, 主要是①计提的资产减值、摊销类费用比上年同期增加 2087 万元。②工资性支出较上年增加 843 万元。③由于公司规模扩大及战略发展的需要, 以及业务量的扩大, 使咨询、差旅费、业务招待费等费用增加 977 万元。

(13) 财务费用比上年增加 666.4 万元, 增幅 33.13%, 主要是由于上半年棉产品销售较缓, 资金回笼较慢, 导致贷款占用时间延长, 利息支出增加。

4、报告期现金流量分析

2005 年度公司累计现金流量净额为-1.16 亿元。其中: (1) 经营活动产生的现金流量净额 2934.48 万元, 主要系回收以前年度应收账款及收到预收款项增加所致; (2) 投资活动产生的现金流量净额-5011.94 万元, 主要系构建固定资产支出; (3) 筹资活动产生的现金流量净额-9516.51 万元, 主要系归还短期借款本息形成现金净流出 10416.5 万元, 吸收投资 900 万元。

(三) 对公司未来发展的展望

2006 年公司总体经营形势将好于 2005 年。虽然 2005 年受铁路运输影响, 当年生产的种子和棉花产品基本没有发出, 但上述产品转入 2006 年将使 2006 年主营业务收入大幅上升。种子业务方面, 产品全国需求旺盛, 销售前景看好, 生产面积较上年扩大 30%。棉花业务方面, 棉花价格抑中有升, 计划经营业务量较上年增加 15%。针对去年亏损状况和 2006 年经营形势, 公司的基本思路是: 积极跟上国家股权分置改革和进一步加强上市公司监管、提高上市公司质量的总体步伐; 扭转亏损造成的被动局面, 力求新品种、市场营销体系和网络、对外合作“三大战略”重点实现根本突破, “东进西出”战略的实施方案和实施意见能够搭配出台; 总分公司体制框架下的“三大能力”, 即各级执行力、企业成本控制能力、资金流动中心的统筹能力有明显提高; 企业文化和中层以上管理者的管理理念培育有较大提升, 为公司持续稳健发展创造条件。

1、坚持推进“三大主攻重点”, 积极实施“东进西出”战略。

(1) 狠抓自有知识产权品种。种子产业靠代繁的路子, 随着外部知识产权保护的不断加强和内部亩保收入持续上涨的压力, 在正常情况下利润呈现逐步下滑的趋势。要提高种子的核心竞争力和盈利水平, 只有靠掌握足够开发市场的自有知识产权品种做支撑, 这是敦煌种业种子产业的生存之路, 发展之路。公司将通过调整和加强自主研发、联合开发、委托育种、购买品种使用权等途径, 抓到一批国审与省审、主栽与搭配结合的品种, 以强化本公司的竞争力。

(2) 强化营销网络和体系建设。制定出符合敦煌种业种子营销的系统方案, 依据已有品种, 着眼未来市场, 从品种特性定位、终端代理客户分布、物流配送保证、市场细分、分子公司区域功能划分、人力资源搭配、体系衔接、政策配套、资金配套等方面, 科学、严谨地把营销体系建起来。棉花

的营销力争实现“三道同流”，即：现货交易，电子撮合和期货交易，三种交易通道互补利用，力求通过大营销形成成本控制和风险控制机制。

(3) 坚持对外合作。在与国内的合作上，着眼点放在掌握知识产权、提高市场占有率，提高盈利能力上。与国外的合作，目的放在利用对方新技术、新产品、新理念和品牌优势上。与国外的合作在完成杂交玉米与美国先锋的合资公司成立的基础上，逐步建立与希腊的棉花种子合作开发和与德国的油菜种子合作开发，今年创造条件实现双方互访。坚实跟进与印度、巴基斯坦、韩国等 20 多个国家的蔬菜种子合作试验开发。

2、提升公司“三大能力”，提高管理水平。就是提升总分公司模式下的管理层执行力，企业成本的把控能力和以资金流中心的融资调配能力。

3、培训和培养结合，提高职工队伍和管理者的素质。立足现有基础，着眼长远发展出发，以提升业务技能为主要内容，结合经营理念和开发思路，启发理念，提高市场开拓能力，财务管理能力和综合应用能力。

4、切实加强控股子公司的管理。年度生产计划、营销计划、预算方案、对外投资及外设经营机构等重大生产经营活动纳入敦煌种业经营管理的总盘子。要对子公司有关资产、资金、应收款等情况进行核查，努力使公司的经营风险降到最低程度。

(四) 公司投资情况

报告期内公司投资额为 2,997.04 万元人民币，比上年减少 10,684.46 万元人民币，减少的比例为 78.09%。其中募集资金投资 2,752.04 万元，非募集资金投资 245 万元。

被投资的公司名称	主要经营活动	占被投资公司权益的比例 (%)	备注
甘肃省敦煌种业包装有限公司	包装产品生产销售	49	该项目已于本年 10 月份正式投产，截止报告期末共生产销售各种包装袋 320 万条，生产经营基本正常。

1、募集资金使用情况

1)、公司于 2004 年 1 月 15 日年通过首次发行募集资金 40,723 万元人民币，已累计使用 23,170.93 万元人民币，其中本年度已使用 2,752.04 万元人民币，尚未使用 17,552.07 万元人民币，尚未使用募集资金用于补充流动资金。

2、承诺项目使用情况

单位:元 币种:人民币

承诺项目名称	拟投入金额	是否变更项目	实际投入金额	预计收益	产生收益情况	是否符合计划进度	是否符合预计收益
玉米种子基地及加工中心	4,693	否	4,693			是	否
优质棉种繁育加工	4,839	否	4,839			是	否
工厂化蔬菜种苗繁育基地建设	2,061	是	0			否	否
西部种子配送交易中心	9,550	否	7,254.29			是	否
种子检疫检测中心	2,507	否	1,153.59			是	否
年产 5500 吨脱水菜生产线	15,000	是	3,331.05			否	否
4000 m ² 恒温库	2,100	是	0			否	否
棉蛋白油脂厂	2,730	否	1,900			是	否
合计	43,480	/	23,170.93			/	/

1)、玉米种子基地及加工中心

项目拟投入 4,693 万元人民币，实际投入 4,693 万元人民币，已建成，项目收益体现在总体收益中；

2)、优质棉种繁育加工

项目拟投入 4,839 万元人民币，实际投入 4,839 万元人民币，已建成，项目收益体现在总体收益中；

3)、工厂化蔬菜种苗繁育基地建设

项目拟投入 2,061 万元人民币，2005 年 10 月 27 日三届五次董事会审议通过，提交股东大会审议（10 月 31 日公告）变更项目投向，与先锋公司成立合资公司，至报告期末实际投入 0 万元人民币；

4)、西部种子配送交易中心

项目拟投入 9,550 万元人民币，实际投入 7,254.29 万元人民币，项目收益体现在总体收益中，项目建设有序进行，符合计划进度；

5)、种子检疫检测中心

项目拟投入 2,507 万元人民币，实际投入 1,153.59 万元人民币，收益体现在总体收益中，项目建设有序进行，符合计划进度；

6)、年产 5500 吨脱水菜生产线

项目拟投入 15,000 万元人民币，实际投入 3,331.05 万元人民币，原项目停建，2005 年 7 月 20 日三届二次董事会审议通过（7 月 22 日公告），2005 年 9 月 7 日 2005 年第二次临时股东大会审议通过（9 月 8 日公告）项目部分变更，投资新建 3000 吨番茄粉生产线项目，新项目建设有序进行。

7)、4000 m²恒温库

项目拟投入 2,100 万元人民币，2005 年 10 月 27 日三届五次董事会审议通过，提交股东大会审议（10 月 31 日公告）变更项目投向，与先锋公司成立合资公司，至报告期末实际投入 0 万元人民币。

8)、棉蛋白油脂厂

项目拟投入 2,730 万元人民币，实际投入 1,900 万元人民币，项目建设有序进行，受油品市场价格低迷受影响，未达到预期收益。

3、资金变更项目情况

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	对应原承诺项目名称	变更后项目拟投入金额	实际投入金额	预计收益	产生收益情况	是否符合计划进度	是否符合预计收益
3000 吨番茄粉生产线	5500 吨脱水菜生产线	2,926	1,650			是	是
与美国先锋海外公司设立合资公司	工厂化蔬菜种苗繁育基地建设 项目、4000 m ² 恒温库项目	4,161	0			是	是
合计	/	7,087	1,650			/	/

1)、3000 吨番茄粉生产线

公司部分变更原计划投资项目 5500 吨脱水菜生产线，变更后新项目拟投入 2,926 万元人民币，实际投入 1,650 万元人民币。

2005 年 7 月 20 日三届二次董事会审议通过，2005 年 9 月 7 日 2005 年第二次临时股东大会审议通过，公司部分变更原计划投资项目 5500 吨脱水菜生产线项目，新建 3000 吨番茄粉生产线项目，新项目拟投入 2,926 万元人民币，截止 05 年末已投入 1,650 万元人民币；（相关公告刊登在 7 月 22 日及 9 月 8 日《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》以及上海证券交易所网站上）

2)、与美国先锋海外公司设立合资公司

公司变更原计划投资项目工厂化蔬菜种苗繁育基地建设项目、4000 m²恒温库项目，变更后新项目拟投入 4,161 万元人民币，实际投入 0 万元人民币。

2005 年 10 月 27 日三届五次董事会审议通过，提交股东大会审议变更工厂化蔬菜种苗繁育基地建设项目（原计划投资 2,061 万元）、4000 m²恒温库项目（原计划投资 2,100 万元），与美国先锋海外公司设立合资公司，变更后新项目拟投入 4,161 万元人民币，截止 05 年末实际投入 0 万元人民币。（相关公告刊登在 10 月 31 日《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》以及上海证券交易所网站上）

4、非募集资金项目情况

1)、甘肃省敦煌种业包装有限公司

公司出资 245 万元人民币投资该项目，2005 年 10 月份正式投产

公司二届十二次董事会通过关于合资成立甘肃省敦煌种业包装有限公司的议案。

公司出资 245 万元，自然人吴圣州出资 255 万元合资成立甘肃省敦煌种业包装有限公司，

注册资本 500 万元，经营范围为包装产品生产销售。

(五) 董事会日常工作情况

1、董事会会议情况及决议内容

1)、公司于 2005 年 1 月 26 日召开二届十一次董事会，会议决议公告刊登在 2005 年 1 月 28 日的《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》以及上海证券交易所网站上

2)、公司于 2005 年 4 月 14 日召开二届十二次董事会，会议决议公告、公司 2004 年度报告同时刊登在 2005 年 4 月 16 日的《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》以及上海证券交易所网站上

3)、公司于 2005 年 4 月 22 日召开二届十三次董事会，会议决议公告、公司 2005 年第一季度报告同时刊登在 2005 年 4 月 25 日的《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》以及上海证券交易所网站上

4)、公司于 2005 年 5 月 19 日召开二届十四次董事会，会议决议公告刊登在 2005 年 5 月 20 日的《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》以及上海证券交易所网站上

5)、公司于 2005 年 6 月 21 日召开三届一次董事会，会议决议公告刊登在 2005 年 6 月 23 日的《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》以及上海证券交易所网站上

6)、公司于 2005 年 7 月 20 日召开三届二次董事会，会议决议公告、公司部分变更募集资金公告、对外投资公告同时刊登在 2005 年 7 月 22 日的《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》以及上海证券交易所网站上

7)、公司于 2005 年 8 月 4 日召开三届三次董事会，会议决议公告、公司 2005 年半年度报告及其摘要同时刊登在 2005 年 8 月 6 日的《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》以及上海证券交易所网站上

8)、公司于 2005 年 9 月 7 日召开三届四次董事会，会议审议通过了关于为酒泉敦煌种业棉蛋白油脂有限公司 3450 万元贷款提供担保的议案。

9)、公司于 2005 年 10 月 27 日召开三届五次董事会，会议决议公告、公司 2005 年三季度报告、公司 2005 年全年业绩预亏公告同时刊登在 2005 年 10 月 31 日的《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》以及上海证券交易所网站上

10)、公司于 2005 年 11 月 18 日召开三届六次董事会，会议审议通过了关于为甘肃省敦煌种业果蔬制品有限公司 2000 万元贷款提供担保的议案。

11)、公司于 2005 年 12 月 20 日召开三届七次董事会，会议决议公告、公司关于协议受让股权的关联交易公告同时刊登在 2005 年 12 月 22 日的《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》以及上海证券交易所网站上

报告期公司公召开十一次会议，其中二届 11、12、13、14 次会议，三届 1、4、5 次会议以现场方式召开。三届 2、3、6、7 次会议以通讯方式召开。

2、董事会对股东大会决议的执行情况

1)、依据 2004 年度股东大会决议，公司实施了 2004 年度利润分配方案。2004 年度公司实现税后净利润 31,036,593.62 元（母公司），加上年初未分配利润 98,552,743.70 元，扣除支付 2003 年普通股股利 18,596,640 元，可供分配利润共计 104,785,378.60 元，分红派息以 2004 年初总股本 185,966,400 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.40 元（含税），共计派发股利 7,438,656.00 元。分红派息公告见 2005 年 8 月 3 日《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》以及上海证券交易所网站。股权登记日：2005 年 8 月 9 日，除息日：2005 年 8 月 10 日，现金红利发放日：2005 年 8 月 16 日。

2)、依据 2005 年第二次临时股东大会决议，公司实施了 3000 吨番茄粉生产线项目的实施，投资设立了甘肃省敦煌种业果蔬制品有限公司。

(六) 利润分配或资本公积金转增预案

经北京五联方圆会计师事务所有限公司审计，2005 年度公司实现税后净利润-117,227,887.18 元，加上年初未分配利润 104,785,378.60 元，本期可供分配利润共计-19,881,164.58 元。鉴于公司 2005 年出现亏损，无利润分配来源，拟定的 2005 年度利润分配预案为不进行利润分配。

八、监事会报告

(一) 监事会的工作情况

1、二届监事会七次会议于 2005 年 1 月 16 日以书面形式发出通知，于 2005 年 1 月 26 日在公司兰州办事处召开，会议应到监事 9 人，实到监事 9 名，会议审议通过如下决议：

(1) 《甘肃省敦煌种业股份有限公司监事产生办法》，提交股东大会审议；

(2) 关于闲置募集资金使用的议案。

会议公告刊登在 1 月 28 日的《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》以及上海证券交易所网站上。

2、二届监事会第八次会议于 2005 年 4 月 4 日以书面形式发出通知，于 2005 年 4 月 14 日在公司五楼会议室召开，会议应到监事 9 人，实到监事 9 名，会议审议通过如下决议：

(1) 2004 年度监事会工作报告，提交股东大会审议；(2) 2004 年年度报告及 2004 年年度报告摘要，提交股东大会审议；(3) 2004 年度财务决算报告（草案）和 2005 年度财务预算方案（草案），提交股东大会审议；(4) 2004 年度利润分配预案，提交股东大会审议；(5) 关于续聘五联联合会计师事务所有限公司为 2005 年度财务审计机构的议案，提交股东大会审议；(6) 关于修改《公司章程》的议案，提交股东大会审议；公告刊登在 4 月 16 日的《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》以及上海证券交易所网站上。

3、二届监事会第九次会议于 2005 年 4 月 12 日以书面形式发出通知，于 2005 年 4 月 22 日在公司五楼会议室召开，会议应到监事 9 人，实到监事 9 名，会议审议通过如下决议：

公司 2005 年第一季度报告。会议只涉及一季度报告免于决议免于公告。

4、二届监事会第十次会议于 2005 年 5 月 9 日以书面形式发出通知，于 2005 年 5 月 19 日在公司五楼会议室召开，会议应到监事 9 人，实到监事 8 名，监事于生刚因公出差在外，委托监事王乾代行表决权，会议审议通过如下决议：

(1) 会议审议通过了甘肃省敦煌种业股份有限公司监事会换届选举的议案；(2) 关于修改公司章程部分条款的议案；公告内容刊登在 5 月 20 日的《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》以及上海证券交易所网站上。

5、三届监事会第一次会议于 2005 年 6 月 11 日以书面形式发出通知，于 2005 年 6 月 21 日在甘肃省酒泉市酒泉宾馆二楼会议室召开，会议应到监事 6 人，实到监事 6 名，会议审议通过如下决议：

关于选举第三届监事会临时召集人的议案，公告内容刊登在 6 月 23 日的《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》以及上海证券交易所网站上

6、三届监事会第二次会议于 2005 年 7 月 10 日以书面形式发出通知，于 2005 年 7 月 20 日以通讯方式召开，公司 6 名监事参加了通讯表决，会议审议通过如下决议：

关于部分变更 5500 吨脱水蔬菜项目新建年产 3000 吨番茄粉项目的议案。公告内容刊登在 7 月 22 日的《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》以及上海证券交易所网站上

7、三届监事会第三次会议于 2005 年 7 月 26 日以书面形式发出通知，于 2005 年 8 月 4 日以通讯方式召开，公司 6 名监事参加了通讯表决，会议审议通过如下决议：

(1) 公司 2005 年半年度报告及摘要；(2) 关于公司补选监事会一名监事候选人的议案。提名付禾先生为公司第三届监事会新增监事候选人；(3) 关于闲置募集资金补充流动资金的议案。公告内容刊登在 8 月 6 日的《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》以及上海证券交易所网站上。

8、三届监事会第四次会议于 2005 年 8 月 29 日以书面形式发出通知，于 2005 年 9 月 7 日在公司五楼会议室召开，会议应到监事 7 名，实到监事 6 名，监事王乾因公出差委托李文代行表决权，会议审议通过如下决议：

关于选举公司第三届监事会监事会主席的议案，选举付禾先生为公司第三届监事会主席，段学义先生不再担任监事会临时召集人。公告内容刊登在 9 月 8 日的《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》以及上海证券交易所网站上。

9、三届监事会第五次会议于 2005 年 10 月 17 日以书面形式发出通知，于 2005 年 10 月 27 日在公司五楼会议室召开，公司应到监事 7 名，实到监事 6 名，监事张振堂因公出差在外，委托监事王乾代行表决权，会议审议通过如下决议：

(1) 公司 2005 年第三季度报告；(2) 关于变更募集资金投向与美国先锋海外公司成立合资公司的议案，提交股东大会审议。公告刊登在 10 月 31 日的《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》以及上海证券交易所网站上。

10、三届监事会第六次会议于 2005 年 12 月 10 日以书面形式发出通知，于 2005 年 12 月 20 日以通讯方式召开，因监事会主席付禾为关联监事，回避表决。应表决监事 6 名，实表决监事 6 名，会议审议通过如下决议：

关于公司受让酒泉地区现代农业（控股集团）有限责任公司持有的东海证券有限责任公司 4.95% 的股权的议案。公告内容刊登在 12 月 22 日的《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》以及上海证券交易所网站上

(二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

公司能够依照《公司法》《公司章程》规范运作，决策程序合法，内控制度较为健全；董事会和股东大会作出的各项决策符合有关规定和要求，公司董事及高级管理人员在执行公司职务是，未发现违反法律、法规、公司章程或损害公司及股东利益的行为。

(三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

公司财务状况正常、管理较为规范。北京五联方圆会计师事务所有限公司为公司出具了标准无保留意见的审计报告真实、客观、准确的反映了公司 2005 年财务状况和经营成果，

(四) 监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

报告期内公司募集资金项目总体进度情况较好，未发现使用不当的情形。部分募集资金项目不适宜继续投资，公司对部分项目进行变更，变更程序符合相关法律、法规及规定的要求，变更后项目的实施有利于公司提高市场综合竞争能力，符合公司长远发展需求和全体股东利益。

(五) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

公司关联交易均依据协议执行，交易保持公正、公平、公开，不存在损害股东及公司利益的交易行为。

九、重要事项

(一) 重大诉讼仲裁事项

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，主体不当撤销一审判决，发回甘肃省酒泉市中级人民法院重审。2005 年甘肃省酒泉市中级人民法院（2004）酒中法民二初字第 05 号民事判决书审定甘肃省敦煌种业股份有限公司败诉，本公司认为，一审判决认定事实不清、判决不当，请求二审撤销原判，发回重审。截止 2005 年 12 月 31 日，案件二次重审尚未开始。

2、2003 年 3 月，本公司下属张掖分公司与湖北襄樊正大农业有限公司签署 3 份《玉米杂交种产销合同》，约定由张掖分公司为襄樊正大繁制代号分别为 CT12、CT36、CT80 的玉米杂交种。在合同的履行过程中，CT36 因花期不遇而导致田间报废，张掖分公司损失 4,828,122.00 元。CT12 和 CT80 在收获后，张掖分公司共计向襄樊正大交付玉米种子 556 万余公斤，襄樊正大付款 540 余万元，余款 11,744,220.00 元（其中：CT12 为 4,581,907.00 元、CT80 为 7,162,313.00 元）因质量问题形成争议。2005 年 6 月，张掖分公司向张掖市中级人民法院分三案提起诉讼，诉讼总标的为 17,575,831.00 元（其中包括 CT12 滞纳金 376,286.00 元和 CT80 滞纳金 627,203.00 元）。张掖市中级人民法院受理后，襄樊正大以合同性质不属于承揽合同为由，提出管辖权异议，后经甘肃省高级人民法院裁定，驳回了襄樊正大的管辖权异议。2005 年 12 月，张掖市中级人民法院对三案进行了开庭审理，现一审尚未审结。本公司认为：CT12 案襄樊正大曾出具过《还款计划书》，没有大的争议，因此，该案本身不存在败诉风险。CT36 田间报废后，襄樊正大和张掖分公司曾签署书面文件，襄樊正大认可其应承担主要责任，张掖分公司在诉讼中也向法院提供了导致花期不遇的原因在于亲本材料本身存在缺陷的

证据，用以支持襄樊正大应负全部责任的诉讼主张，因此，本案败诉风险不大，但由于诉讼请求是以法院支持的最高限度来计算的，因此，不能排除法院部分支持的可能性。CT80 案在审理过程中，双方争议的焦点在于张掖分公司是否向襄樊正大交付了种子，而非种子质量问题，由于张掖分公司有证据证明交付种子的事实，因此，该案败诉风险不大。

3、1998 年 10 月 29 日，金塔县金雪食品有限公司向农行金塔支行借款 165 万元，期限 5 年，原金塔县良种棉收购加工厂提供了连带保证担保。1998 年 11 月，原金塔县良种棉收购加工厂整体移交酒泉地区现代农业（控股）集团有限公司后，后由该公司发起设立甘肃省敦煌种业股份有限公司，金塔县良种棉收购加工厂为本公司下属分公司。2001 年 10 月 30 日，金塔县金雪食品有限公司依法破产，贷款未能受偿。

2005 年 10 月 26 日，农行金塔支行向酒泉市中级人民法院提起诉讼，认为甘肃省敦煌种业股份有限公司兼并了原金塔县良种棉收购加工厂，应当承担担保责任。该案经酒泉市中级人民法院开庭审理后，至今尚未宣判。

本公司认为：原金塔县良种棉收购加工厂于 1998 年 11 月整体移交酒泉地区现代农业（控股）集团有限公司，该公司将移交的资产出资发起设立甘肃省敦煌种业股份有限公司，因此，兼并原金塔县良种棉加工厂的是酒泉地区现代农业（控股）集团有限公司，而非甘肃省敦煌种业股份有限公司，农行金塔支行的诉讼主体是错误的，该案不存在败诉风险。

（二）报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本年度公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

（三）报告期内公司重大关联交易事项

本年度公司无重大关联交易事项。

报告期末资金被占用情况及清欠方案

1、敦煌市供销合作联社截止 2005 年末非经营性占用资金尚余 1,320,859.76 元。公司与敦煌市供销合作联社协商，供销社拟通过出售股权以现金偿还方式，于 2006 年 4 月至 6 月期间解决资金占用问题。

2、酒泉地区现代农业（控股集团）有限责任公司截止 2005 年 12 月 31 日非经营性占用资金余额为 3,700,000.00 元。公司与现代公司协商，现代公司拟通过出售资产或股权以现金偿还方式，于 2006 年 9 月 30 日前解决资金占用问题。

3、敦煌市永兴纺织有限责任公司截止 2005 年末非经营性占用资金尚余 5,859,113.63 元。公司与敦煌市永兴纺织有限责任公司协商，永兴公司以现金或资产方式，于 2006 年底前解决资金占用问题。

4、甘肃省丰源种业有限公司截止 2005 年末非经营性占用资金尚余 130,658.68 元。公司与甘肃省丰源种业有限公司协商，丰原公司以现金或资产抵偿方式，于 2006 年底前解决资金占用问题。

（四）托管情况

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

（五）承包情况

本年度公司无承包事项。

（六）租赁情况

本年度公司无租赁事项。

（七）担保情况

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）						
担保对象	发生日期	担保金额	担保类型	担保期限	担保是否已经履行完毕	是否为关联方担保
				~		
公司对控股子公司的担保情况						

报告期内对控股子公司担保发生额合计	17,200,000.00
报告期末对控股子公司担保余额合计	17,200,000.00
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）	
担保总额	17,200,000.00
担保总额占公司净资产的比例(%)	3.04
其中：	
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额	17,200,000.00
上述三项担保金额合计	17,200,000.00

(八) 委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

(九) 其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

(十) 承诺事项履行情况

报告期内或持续到报告期内，公司或持股 5% 以上股东没有承诺事项。

(十一) 聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司未改聘会计师事务所，公司原聘任五联联合会计师事务所有限公司为公司的境内审计机构，支付其上一年度审计工作的酬金共约 38 万元人民币，公司现聘任北京五联方圆会计师事务所有限公司（原五联联合会计师事务所有限公司）为公司的境内审计机构，拟支付其年度审计工作的酬金共约 40 万元人民币，

(十二) 公司、董事会、董事受处罚及整改情况

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

(十三) 其它重大事项

报告期内公司无其他重大事项。

十、财务会计报告

公司年度财务报告已经北京五联方圆会计师事务所有限公司注册会计师刘志文、张亚兵审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

审计报告

五联方圆审字[2006]第 1078 号

甘肃省敦煌种业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的甘肃省敦煌种业股份有限公司（以下简称贵公司）2005 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表以及 2005 年度的合并及母公司利润表和现金流量表。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 2005 年 12 月 31 日的财务状况以及 2005 年度的经营成果和现金流量。

北京五联方圆会计师事务所有限公司

中国注册会计师：刘志文、张亚兵

北京市崇文区崇文门外大街 9 号北京新世界正仁大厦 8 层

2006 年 4 月 19 日

（会计报表及附注附后）

十一、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：本公司董事会办公室。

董事长：王大和
甘肃省敦煌种业股份有限公司
2006 年 4 月 21 日

资产负债表
2005 年 12 月 31 日

编制单位:甘肃省敦煌种业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	期末数	期初数	期末数	期初数
资产:						
流动资产:						
货币资金			61,505,231.10	177,445,007.21	52,664,878.67	140,931,673.79
短期投资			273,000.00	1,045,778.00	273,000.00	1,045,778.00
应收票据			800,000.00	770,000.00	800,000.00	770,000.00
应收股利					1,980,000.00	
应收利息						
应收账款			197,987,542.97	276,934,062.81	188,611,257.95	275,227,863.57
其他应收款			112,657,952.67	53,752,872.89	96,690,717.56	42,595,600.64
预付账款			70,365,475.88	106,182,028.79	21,856,642.47	52,593,938.89
应收补贴款						
存货			531,214,942.91	512,452,379.36	464,520,818.07	494,331,784.76
待摊费用			1,167,423.87	2,375,395.42	612,203.37	2,371,562.42
一年内到期的长期债权投资						
其他流动资产						
流动资产合计			975,971,569.40	1,130,957,524.48	828,009,518.09	1,009,868,202.07
长期投资:						
长期股权投资			7,145,629.02	2,465,638.24	82,666,777.03	68,734,732.65
长期债权投资						
长期投资合计			7,145,629.02	2,465,638.24	82,666,777.03	68,734,732.65
其中:合并价差(贷差以“-”号表示,合并报表填列)						
其中:股权投资差额(贷差以“-”号表示,合并报表填列)						
固定资产:						
固定资产原价			286,878,805.97	240,293,326.05	245,310,563.77	214,207,042.04
减:累计折旧			76,258,010.29	63,065,583.83	73,823,328.14	62,763,973.69
固定资产净值			210,620,795.68	177,227,742.22	171,487,235.63	151,443,068.35
减:固定资产减值准备			122,614.35	358,270.50	122,614.35	358,270.50
固定资产净额			210,498,181.33	176,869,471.72	171,364,621.28	151,084,797.85
工程物资						
在建工程			23,592,829.12	44,058,342.27	16,824,992.94	40,378,854.26
固定资产清理						
固定资产合计			234,091,010.45	220,927,813.99	188,189,614.22	191,463,652.11
无形资产及其他资产:						
无形资产			84,965,797.27	78,290,062.04	73,236,434.50	70,879,133.87
长期待摊费用			87,777.16	117,012.16	87,777.16	90,944.16
其他长期资产			45,660.00	45,660.00	45,660.00	45,660.00
无形资产及其他资产合计			85,099,234.43	78,452,734.20	73,369,871.66	71,015,738.03

递延税项：						
递延税款借项						
资产总计		1,302,307,443.30	1,432,803,710.91	1,172,235,781.00		1,341,082,324.86
负债及股东权益：						
流动负债：						
短期借款		525,086,594.60	600,181,440.60	490,586,594.60		554,881,440.60
应付票据						
应付账款		39,965,827.48	49,184,548.91	29,194,945.81		47,932,088.82
预收账款		96,416,655.86	34,875,107.70	87,066,962.24		31,975,474.80
应付工资		2,599,347.02	2,492,130.79	1,814,224.40		1,722,036.72
应付福利费		7,211,689.55	6,085,352.48	6,575,457.98		5,799,494.24
应付股利		1,308,000.00	14,378.29			14,378.29
应交税金		-38,572,754.96	-43,573,370.68	-36,493,313.14		-42,425,852.83
其他应交款		123,899.54	-300,470.99	101,089.17		-298,792.11
其他应付款		29,545,586.24	33,120,301.79	-2,272,825.46		27,659,400.13
预提费用		2,310,017.61	949,685.45	2,172,954.85		861,477.76
预计负债						
一年内到期的长期负债		18,251,000.00	18,251,000.00	18,251,000.00		18,251,000.00
其他流动负债						
流动负债合计		684,245,862.94	701,280,104.34	596,997,090.45		646,372,146.42
长期负债：						
长期借款		260,000.00	260,000.00	260,000.00		260,000.00
应付债券						
长期应付款		5,942,783.11	2,404,779.47	4,800,000.00		937,487.44
专项应付款		2,361,033.89	1,483,546.45	877,487.44		
其他长期负债						
长期负债合计		8,563,817.00	4,148,325.92	5,937,487.44		1,197,487.44
递延税项：						
递延税款贷项		112,718.55	112,718.55			
负债合计		692,922,398.49	705,541,148.81	602,934,577.89		647,569,633.86
少数股东权益(合并报表填列)		44,282,683.18	34,537,081.10			
所有者权益(或股东权益)：						
实收资本(或股本)		185,966,400.00	185,966,400.00	185,966,400.00		185,966,400.00
减：已归还投资						
实收资本(或股本)净额		185,966,400.00	185,966,400.00	185,966,400.00		185,966,400.00
资本公积		372,370,463.07	371,915,407.78	372,370,463.07		371,915,407.78
盈余公积		32,019,686.66	31,381,719.39	30,845,504.62		30,845,504.62
其中：法定公益金		15,903,515.46	15,690,859.70	15,422,752.31		15,422,752.31
未分配利润		-25,254,188.10	103,461,953.83	-19,881,164.58		104,785,378.60
拟分配现金股利			7,438,656.00			7,438,656.00
外币报表折算差额(合并报表填列)						
减：未确认投资损失(合并报表填列)						
所有者权益(或股东权益)合计		565,102,361.63	692,725,481.00	569,301,203.11		693,512,691.00
负债和所有者权益(或股东权益)总计		1,302,307,443.30	1,432,803,710.91	1,172,235,781.00		1,341,082,324.86

公司法定代表人：王大和

主管会计工作负责人：李道建

会计机构负责人：李铭元

利润及利润分配表
 2005 年 1-12 月

编制单位:甘肃省敦煌种业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合 并	母公 司	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
一、主营业务收入			774,861,695.34	746,214,777.32	639,979,534.51	693,178,012.89
减: 主营业务成本			676,357,551.49	598,863,683.76	570,227,682.46	558,458,632.17
主营业务税金及附加			813,763.15	334,930.83	776,832.31	334,699.83
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)			97,690,380.70	147,016,162.73	68,975,019.74	134,384,680.89
加: 其他业务利润(亏损以“-”号填列)			4,892,906.95	419,412.50	-87,421.09	236,177.00
减: 营业费用			89,811,610.74	42,825,220.36	70,817,973.91	36,883,797.76
管理费用			98,686,145.67	59,614,072.57	84,198,148.82	52,622,875.09
财务费用			26,780,672.02	20,116,039.17	24,965,468.74	20,096,232.34
三、营业利润(亏损以“-”号填列)			-112,695,140.78	24,880,243.13	-111,093,992.82	25,017,952.70
加: 投资收益(损失以“-”号填列)			-3,050,948.53	-1,975,004.98	-3,567,124.95	-2,206,378.92
补贴收入			770,000.00	9,453,120.00	490,000.00	9,253,120.00
营业外收入			758,722.92	581,735.49	721,553.78	581,729.49
减: 营业外支出			4,077,220.19	1,653,829.65	3,778,323.19	1,609,829.65
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)			-118,294,586.58	31,286,263.99	-117,227,887.18	31,036,593.62
减: 所得税						
减: 少数股东损益			2,344,932.08	1,036,880.37		
加: 未确认投资损失(合并报表填列)						
五、净利润(亏损以“-”号填列)			-120,639,518.66	30,249,383.62	-117,227,887.18	31,036,593.62
加: 年初未分配利润			103,461,953.83	98,552,743.70	104,785,378.60	98,552,743.70
其他转入						
六、可供分配的利润			-17,177,564.83	128,802,127.32	-12,442,508.58	129,589,337.32
减: 提取法定盈余公积			261,866.53	3,371,766.74		3,103,659.36
提取法定公益金			376,100.74	3,371,766.75		3,103,659.36
提取职工奖励及福利基金(合并报表填列)						
提取储备基金						
提取企业发展基金						
利润归还投资						
七、可供股东分配的利润			-17,815,532.10	122,058,593.83	-12,442,508.58	123,382,018.60
减: 应付优先股股利						
提取任意盈余公积						
应付普通股股利			7,438,656.00	18,596,640.00	7,438,656.00	18,596,640.00
转作股本的普通股股利						
八、未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列)			-25,254,188.10	103,461,953.83	-19,881,164.58	104,785,378.60
补充资料:						
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益						
2. 自然灾害发生的损失						
3. 会计政策变更增加(或减少)利润总额						
4. 会计估计变更增加(或减少)利润总额						
5. 债务重组损失						
6. 其他						

公司法定代表人: 王大和

主管会计工作负责人: 李道建

会计机构负责人: 李铭元

现金流量表
2005 年 1-12 月

编制单位:甘肃省敦煌种业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注		本期数	
	合并	母公司	合并数	母公司数
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			964,802,705.52	820,411,048.70
收到的税费返还				
收到的其他与经营活动有关的现金			9,274,671.53	3,740,015.16
经营活动现金流入小计			974,077,377.05	824,151,063.86
购买商品、接受劳务支付的现金			738,031,154.47	607,931,583.74
支付给职工以及为职工支付的现金			42,912,773.61	35,347,949.40
支付的各项税费			4,269,286.11	4,069,985.12
支付的其他与经营活动有关的现金			159,519,405.79	124,914,073.34
经营活动现金流出小计			944,732,619.98	772,263,591.60
经营活动现金流量净额			29,344,757.07	51,887,472.26
二、投资活动产生的现金流量:				
收回投资所收到的现金			1,430,392.69	1,430,392.69
其中:出售子公司收到的现金				
取得投资收益所收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金			867,952.60	822,952.60
收到的其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计			2,298,345.29	2,253,345.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			44,029,185.69	10,898,291.72
投资所支付的现金			8,388,554.00	20,088,554.00
支付的其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计			52,417,739.69	30,986,845.72
投资活动产生的现金流量净额			-50,119,394.40	-28,733,500.43
三、筹资活动产生的现金流量:				
吸收投资所收到的现金			9,000,000.00	
其中:子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金				
借款所收到的现金			622,240,000.00	591,040,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金				11,746.90
筹资活动现金流入小计			631,240,000.00	591,051,746.90
偿还债务所支付的现金			692,534,846.00	670,034,846.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			33,870,292.78	32,437,667.85
其中:支付少数股东的股利				
支付的其他与筹资活动有关的现金				
其中:子公司依法减资支付给少数股东的现金				
筹资活动现金流出小计			726,405,138.78	702,472,513.85
筹资活动产生的现金流量净额			-95,165,138.78	-111,420,766.95
四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额			-115,939,776.11	-88,266,795.12
补充材料				
1、将净利润调节为经营活动现金流量:				
净利润			-120,639,518.66	-117,227,887.18
加:少数股东损益(亏损以“-”号填列)			2,344,932.08	
减:未确认的投资损失				
加:计提的资产减值准备			23,234,710.71	22,948,342.80

固定资产折旧			13,410,616.65	11,264,784.64
无形资产摊销			5,784,628.77	2,655,033.37
长期待摊费用摊销			41,286.00	3,167.00
待摊费用减少(减:增加)			-517,807.36	33,580.14
预提费用增加(减:减少)			767,286.67	767,286.67
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减:收益)			413,610.51	398,083.51
固定资产报废损失			7,081.36	7,081.36
财务费用			28,662,203.16	26,372,625.96
投资损失(减:收益)			565,340.29	1,081,516.71
递延税款贷项(减:借项)				
存货的减少(减:增加)			-21,788,491.90	26,686,127.09
经营性应收项目的减少(减:增加)			59,756,309.75	49,996,980.63
经营性应付项目的增加(减:减少)			37,310,420.76	26,900,749.56
其他(预计负债的增加)			-7,851.72	
经营活动产生的现金流量净额			29,344,757.07	51,887,472.26
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动:				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
3、现金及现金等价物净增加情况:				
现金的期末余额			61,505,231.10	52,664,878.67
减:现金的期初余额			177,445,007.21	140,931,673.79
加:现金等价物的期末余额				
减:现金等价物的期初余额				
现金及现金等价物净增加额			-115,939,776.11	-88,266,795.12

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

合并资产减值准备明细表
2005 年度

编制单位:甘肃省敦煌种业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	行次	年初余额	本年增加数	本年减少数			年末余额
				因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏账准备合计	1	17,866,432.08	17,769,158.65	/	/		35,635,590.73
其中:应收账款	2	14,552,882.89	14,662,883.18	/	/		29,215,766.07
其他应收款	3	3,313,549.19	3,106,275.47	/	/		6,419,824.66
二、短期投资跌价准备合计	4	128,638.00	-88,668.00				39,970.00
其中:股票投资	5						
债券投资	6						
其他投资		128,638.00	-88,668.00				39,970.00
三、存货跌价准备合计	7	3,134,480.44	5,617,837.32		2,293,599.35	2,293,599.35	6,458,718.41
其中:库存商品	8	2,696,313.42	5,603,557.32		2,293,599.35	2,293,599.35	6,006,271.39
包装物			14,280.00				14,280.00
原材料	9	438,167.02					438,167.02
四、长期投资减值准备合计	10	60,000.00	2,465,638.24				2,525,638.24
其中:长期股权投资	11	60,000.00	2,465,638.24				2,525,638.24
长期债权投资	12						
五、固定资产减值准备合计	13	358,270.50	-235,656.15				122,614.35
其中:房屋、建筑物	14						
运输设备		122,614.35					122,614.35
机器设备	15	235,656.15	-235,656.15				
六、无形资产减值准备合计	16						
其中:专利权	17						
商标权	18						
七、在建工程减值准备合计	19						
八、委托贷款减值准备合计	20						
九、总计	21						

公司法定代表人:王大和

主管会计工作负责人:李道建

会计机构负责人:李铭元

母公司资产减值准备明细表
2005 年度

编制单位:甘肃省敦煌种业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	行次	年初余额	本年增加数	本年减少数			年末余额
				因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏账准备合计	1	17,559,006.11	17,383,879.49	/	/		34,942,885.60
其中:应收账款	2	14,479,562.90	14,475,743.06	/	/		28,955,305.96
其他应收款	3	3,079,443.21	2,908,136.43	/	/		5,987,579.64
二、短期投资跌价准备合计	4	128,638.00	-88,668.00				39,970.00
其中:股票投资	5						
债券投资	6						
其他投资		128,638.00	-88,668.00				39,970.00
三、存货跌价准备合计	7	2,607,988.37	5,400,276.00		1,977,126.78	1,977,126.78	6,031,137.59
其中:库存商品	8	2,169,821.35	5,400,276.00		1,977,126.78	1,977,126.78	5,592,970.57
原材料	9	438,167.02					438,167.02
四、长期投资减值准备合计	10	60,000.00	2,465,638.24				2,525,638.24
其中:长期股权投资	11	60,000.00	2,465,638.24				2,525,638.24
长期债权投资	12						
五、固定资产减值准备合计	13	358,270.50	-235,656.15				122,614.35
其中:房屋、建筑物	14						
运输设备		122,614.35					122,614.35
机器设备	15	235,656.15	-235,656.15				
六、无形资产减值准备合计	16						
其中:专利权	17						
商标权	18						
七、在建工程减值准备合计	19						
八、委托贷款减值准备合计	20						
九、总计	21						

公司法定代表人:王大和

主管会计工作负责人:李道建

会计机构负责人:李铭元

会计报表附注

编制单位：甘肃省敦煌种业股份有限公司

会计期间：2005 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、金塔县供销合作联合社、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。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，本公司实际收到股东投入现金净额为人民币407,230,000.00元。本公司于1998年12月28日向甘肃省工商行政管理局申请工商注册登记，营业执照注册号：6200001050961-2/2；注册资本为人民币壹亿捌仟伍佰玖拾陆万陆仟肆佰元整；法定代表人：王大和；公司住所：甘肃省酒泉市盘旋东路16号；公司的经营范围：粮食、瓜类、蔬菜、花卉、甜菜、油料、牧草、棉花等农作物种子的引进、选育、繁殖、生产、加工、储藏；农副产品的收购、加工、批发零售；农业技术开发、咨询服务；棉花的收购、加工和储藏（限6个分支机构经营）。

本公司设总经理办公室、证券部、财务部、种子事业部、棉花事业部等职能管理部门和甘肃省敦煌种业股份有限公司酒泉地区子公司、甘肃省敦煌种业股份有限公司酒泉市子公司、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子公司、甘肃省敦煌种业股份有限公司玉门市子公司、甘肃省敦煌种业股份有限公司安西县子公司、甘肃省敦煌种业股份有限公司敦煌市子公司、甘肃省敦煌种业股份有限公司金塔县棉花公司、甘肃省敦煌种业股份有限公司金塔县良种棉加工厂、甘肃省敦煌种业股份有限公司安西县棉花公司、甘肃省敦煌种业股份有限公司敦煌市棉花公司、甘肃省敦煌种业股份有限公司张掖分公司、甘肃省敦煌种业股份有限公司棉花营销公司、甘肃省敦煌种业股份有限公司种子营销公司等14个分公司，及安西县银河保鲜储运有限责任公司、河南敦煌种业新科种子有限公司、定西敦煌种业马铃薯科技开发有限责任公司、河北敦煌种业有限公司、酒泉敦煌种业棉蛋白油脂有限公司、武汉敦煌种业有限公司、甘肃省敦煌种业果蔬制品有限公司、甘肃省敦煌种业包装

有限公司 8 个子公司。目前主要从事各类种子的生产、收购、销售和棉花的收购、加工、销售。2005 年度共计销售各类种子 96,879.57 吨、棉花及其副产品 67,100.97 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、华北、东北等地区。

附注 2 本公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

2.1 会计制度

本公司执行《企业会计准则》和《企业会计制度》。

2.2 会计年度

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

2.3 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

2.4 记账基础及计价原则

本公司以权责发生制为记账基础，以历史成本法为计价原则。

2.5 外币业务的折算方法

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

2.6 现金及现金等价物的确定标准

本公司将库存现金和使用不受质押、冻结等使用限制的银行存款及其他货币资金作为现金；将期限较短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资作为现金等价物。

2.7 短期投资核算方法

2.7.1 本公司短期投资在取得时按照投资成本计量。

2.7.2 在持有短期投资期间收到的股利或利息视为投资成本的收回，冲减短期投资的账面价值；转让短期投资所获取的款项净额与短期投资账面价值的差额计入投资损益。本公司在期末对短期投资按成本与市价孰低计量。

2.7.3 本公司于每年年度末时，对短期投资进行全面检查，对市价低于成本的差额，按投资总体计提短期投资跌价准备。

2.8 坏账准备及损失的核算方法

2.8.1 坏账的确认标准

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

2.8.2 坏账损失的核算方法

本公司采用备抵法核算坏账损失。

2.8.3 坏账准备的计提方法、计提比例和坏账损失的核算方法

本公司主要采用账龄分析法计提坏账准备。

根据本公司以往实际发生坏账损失状况、债务单位的财务状况和现金流量等相关信息，确定的计提比例如下：

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

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，如债务单位已撤销、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。

2.9 存货的核算方法

2.9.1 本公司存货主要包括原材料、委托加工材料、低值易耗品、包装物、在产品、产成品等。

2.9.2 本公司存货的取得按实际成本计价：

- (1) 领用和发出原材料、产成品、包装物采用加权平均核算；

(2) 低值易耗品领用时采用“一次摊销法”核算。

2.9.3 本公司对存货采用永续盘存制。

2.9.4 本公司对期末存货按成本与可变现净值孰低法计量。

本公司确定存货可变现净值的依据为：用于生产而持有的材料等，如果用其生产的产成品的可变现净值高于账面成本，则该材料仍然按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则将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。

年度终了，本公司对存货进行全面清查，对单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

2.10 长期投资核算方法

2.10.1 长期股权投资

长期股权投资在取得时按照初始投资成本计价。

本公司拥有被投资单位有表决权资本总额 20%（不含）以下股权，或虽拥有 20%或 20%以上，但不具有重大影响的投资，采用成本法核算；对拥有被投资单位有表决权资本总额 20%（含）以上股权，或虽投资不足 20%，但有重大影响的投资，采用权益法核算。

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

在追加投资时若形成股权投资差额，应该与初次投资形成的股权投资差额的摊余价值或计入资本公积的股权投资差额相加或抵减后，按初次投资形成差额的处理原则处理。

2.10.2 长期债权投资

长期债权投资在取得时，按取得时的实际成本作为初始投资成本。

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

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

2.10.3 长期投资减值准备

本公司长期投资在期末时按照账面价值与可收回金额孰低计量。年度终了，公司对长期投资逐项进行检查，如由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致长期投资可收回金额低于账面价值的，对可收回金额低于账面价值的差额，计提长期投资减值准备。长期投资减值准备按个别投资项目分别计算确定。

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

2.11 委托贷款的核算方法

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

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

2.12 固定资产与折旧及固定资产减值准备的核算

2.12.1 固定资产的确认标准

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

2.12.2 固定资产的分类

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

2.12.3 固定资产的计价方法

本公司在固定资产取得时采用实际成本入账。

2.12.4 固定资产的折旧方法

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

固定资产类别	预计使用年限	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%
运输设备	6-12	5%	15.83-7.91%
电子设备	10	5%	9.50%
其他设备	20	5%	4.75%

2.12.5 固定资产后续支出的会计处理

本公司发生的与固定资产有关的后续支出，如果使可能流入企业的经济利益超过了原先的估计，如延长了固定资产的使用寿命，或者使产品质量实质性提高，或者使产品成本实质性降低，则计入固定资产账面价值，但增计后固定资产的账面价值不超过该固定资产的可收回金额。本公司发生的除此以外的后续支出，直接确认为当期费用，不再通过预提或待摊的方式核算。

2.12.6 固定资产减值准备的确认标准与计提方法

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

2.13 在建工程及在建工程减值准备的核算

2.13.1 在建工程的计价和结转为固定资产的标准

在建工程按照实际发生的支出确定其工程成本，并单独核算。

对于所建造的固定资产已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，本公司根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值

转入固定资产，并按有关计提固定资产折旧的规定计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再作调整。

2.13.2 在建工程减值准备的计提标准和计提方法

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

2.14 无形资产及无形资产减值准备的核算

2.14.1 无形资产的计价与摊销

本公司对无形资产按形成或取得时发生的实际成本计价，对确认后发生的支出，在发生时确认为当期费用。

本公司对取得的无形资产的成本，在预计使用年限内分期平均摊销。对于合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的无形资产的成本，摊销期确定为 10 年。

2.14.2 无形资产减值准备的确认标准和计提方法

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

2.15 长期待摊费用的摊销方法和摊销期限

本公司长期待摊的费用项目在其受益期内分期平均摊销。除购建固定资产外，本公司所有筹建期间所发生的费用先在长期待摊费用中归集，在开始生产经营的当月一次性摊销计入当月损益。

如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目和摊余价值全部转入当期损益。

2.16 应付债券的核算方法

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

2.17 借款费用的核算方法

2.17.1 借款费用资本化与费用化的原则

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

本公司为营建在建工程项目进行专门借款而发生的借款费用，在工程已达到预定可使用状态前作为资本化利息列入工程成本；在工程已达到预定可使用状态后计入财务费用。因安排专门借款而发生的除发行费用和银行手续费以外的辅助费用，如果金额较大，属于在所购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的，计入所购建固定资产的成本，因安排其他借款而发生的辅助费用于发生当期确认为费用。

2.17.2 借款费用资本化金额的确定

本公司每期应予资本化的借款费用金额，包括当期应予资本化的利息、借款折价或溢价的摊销、辅助费用和汇兑差额。

本公司在各个会计期间为购建固定资产借入专门借款发生的利息费用，在符合资本化的条件时，利息费用资本化的金额根据所属会计期间为购建固定资产而发生的累计支出加权平均数乘以资本化率确定。在应予资本化的每一会计期间，利息和折价或溢价摊销的资本化金额，不得超过当期专门借款实际发生的利息和折价或溢价的摊销金额。

本公司在各个会计期间发生的与购建固定资产借入专门借款相关的辅助费用，以及与外币专门借款相关的汇兑差额，在所购建的固定资产达到预定可使用状态前均予以资本化。

2.17.3 借款费用资本化的暂停

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

2.17.4 借款费用资本化的终止

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

2.18 预计负债的核算方法

2.18.1 预计负债的确认标准

本公司发生的与已贴现的商业承兑汇票、未决诉讼、为其他单位提供担保、产品质量责任保证等或有事项相关的义务，在同时符合以下条件时确认为负债：

- (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。

2.18.2 预计负债的计量方法

本公司按照上述标准确认的预计负债的金额为清偿该负债所需支出的最佳估计数。如果本公司清偿所确认的预计负债所需支出的全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则在补偿金额基本确定能收到时，作为资产单独确认。

2.19 收入确认的方法

2.19.1 商（产）品销售收入的确认

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

2.19.2 提供劳务收入的确认

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

的劳务成本金额确认收入，并按已经发生的劳务成本，作为当期费用，确认的金额小于已经发生的劳务成本的差额，作为当期损失；如已经发生的劳务成本全部不能得到补偿，则将已经发生的成本确认为当期费用，不应确认收入。

2.19.3 让渡资产使用权收入的确认

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

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

2.20 所得税的会计处理方法

本公司所得税核算采用应付税款法。

2.21 会计政策、会计估计的变更

本公司本报告年度内无会计政策、会计估计变更事项。

2.22 合并会计报表编制方法

2.22.1 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。对合营企业按《企业会计制度》的规定进行合并。

2.22.2 合并会计报表的编制方法

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

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

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

附注 3 利润分配办法

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

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

附注 4 税项

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

4.1 增值税：本公司为增值税一般纳税人。

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

棉花及其副产品按产品销售收入 13%的税率计算销项税额，并按扣除当期允许抵扣的进项税额（主要为棉花收购依规定的收购完税凭证计算扣除的进项税额）后的差额缴纳增值税。

4.2 营业税：按照属营业税征缴范围的营业收入的规定比例计算缴纳。

4.3 城市维护建设税：按应交增值税、营业税税额的 7%计提。

4.4 教育费附加：按应交增值税、营业税税额的 3%计提。

4.5 所得税：所得税率为应纳税所得额的 33%。

根据国税发[2001]124 号《关于明确农业产业化龙头企业所得税问题的通知》和财税字 [1997] 49 号文的有关税收规定，经甘肃省地方税务局甘地税所减免字[2005]16 号《企业所得税减免批复通知书》批复，同意从 2005 年 1 月 1 日至 2005 年 12 月 31 日期间免征本公司所属 12 家分公司的企业所得税；依据新乡市国家税务局新国税函[2004]266 号《关于对河南敦煌种业新科种子有限公司享受企业所得税优惠政策的批复》批准，同意本公司 2005 年起从事种植业和农产品初加工业取得的所得享有暂免征收企业所得税资

格；经甘肃省地方税务局依照国税发〔2001〕124号文件批准免征张掖分公司2005年度企业所得税；经甘肃省定西市安定区国家税务局依照安定国税减免字〔2004〕第0014号文件批准减免定西敦煌种业马铃薯科技开发有限公司2004年04月01日起至2006年12月31日期间的所得税；根据河北省石家庄裕华区国家税务局依照（1996）023号文件规定，批准减免河北敦煌种业有限公司2005年1月1日至2005年12月31日的所得税；武汉市洪山区国家税务局根据财税字（97）49号文、国税发（2001）124号文件规定，免征武汉敦煌种业有限公司2005年度所得税；根据酒泉市委发（2000）33号文件关于《中共酒泉市委 酒泉市人民政府关于印发酒泉市高新技术工业开发区建设实施意见的通知》规定，高新技术工业开发区内新办企业，从投产之日起，采取先征后返的方式，两年内免征企业所得税，第三至第五年减半征收企业所得税，2005年度酒泉敦煌种业棉蛋白油脂有限公司、甘肃省敦煌种业果蔬制品有限公司属于所得税免征期。

附注 5 控股子公司及合营企业

5.1 纳入合并范围子公司及合营企业情况

企业名称	经济性质	经营范围	注册资本 (万元)	本公司投资 额 (万元)	持股比 例 (%)	是否 合并
安西县银河保鲜储运有限责任公司	有限 责任	瓜果、蔬菜、肉食水产品的储运、收购、批发销售	100	246.56	62%	否
定西敦煌种业马铃薯科技开发有限公司	有限 责任	马铃薯脱毒苗繁育、新品种推广、商品薯生产精加工	1000	700	70%	是
河南敦煌种业新科种子有限公司	有限 责任	农作物种子研究、开发、生产、销售	3000	1650	55%	是
河北敦煌种业有限公司	有限 责任	不再分类的包装种子、农业机械、仪器仪表、农副产品的批发零售	1000	600	60%	是

酒泉敦煌种业棉蛋白油脂有限公司	有限责任	棉籽及其他油料的收购加工及其产品棉蛋白、棉粕等产品销售	2000	1900	95%	是
武汉敦煌种业有限公司	有限责任	农作物种子选育、繁殖销售、农产品收购、加工、批发	3000	1800	60%	是
甘肃省敦煌种业果蔬制品有限公司	有限责任	果蔬制品的加工和销售	2550	1650	64.71%	是
甘肃省敦煌种业包装有限公司	有限责任	包装产品的生产和销售	500	245	49%	否
绵阳敦煌种业有限公司	有限责任	农副产品（不含棉花、蚕茧）的收购、加工、销售、农业开发、咨询服务。	500	288	57.60%	否

5.2 未纳入合并范围的原因

5.2.1 根据财政部财会二字[1996]2号文《关于合并会计报表合并范围请示的复函》的规定，本公司的下列控股子公司由于2005、2004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）。

5.2.2 本公司控股子公司武汉敦煌种业有限公司所投资子公司绵阳敦煌种业有限公司成立于2005年12月27日，帐务体系运行于2006年。

5.2 未纳入合并会计报表范围的控股子公司情况

5.2.1 本公司的下列控股子公司由于其资产总额、销售收入及净利润均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：

公司名称	资产总额		营业收入		净利润	
	汇总数	子公司所占比例	汇总数	子公司所占比例	汇总数	子公司所占比例
安西县银河保鲜储运有限责任公司	5,116,137.07	0.39%	5,200.00	0.00	2,050.00	0.00

5.2.2 股权比例超过 50%未纳入合并范围的原因

企业名称	经济性质	经营范围	注册资本(万元)	本公司投资额(万元)	持股比例(%)	未合并原因
安西县银河保鲜储运有限责任公司	有限责任	瓜果、蔬菜、肉食水产品的储运、收购、批发销售	100	246.56	62%	见附注 5.2

5.2.3 未纳入合并会计报表范围的控股子公司的主要财务指标

子公司名称	资产总额(万元)	负债总额(万元)	净资产(万元)	营业收入(万元)	利润总额(万元)
安西县银河保鲜储运有限责任公司	511.61	95.95	415.67	5,200.00	2,050.00

附注 6 合并会计报表主要项目注释（币种：人民币；金额单位：人民币元）

6.1 货币资金

本公司 2005 年 12 月 31 日的货币资金余额为 61,505,231.10 元。

项目	年末数			年初数		
	原币	折算汇率	记账本位币	原币	折算汇率	记账本位币
现金	190,797.48		190,797.48	1,397,242.29		1,397,242.29

银行存款	58,323,840.29		58,323,840.29	174,626,090.96		174,626,090.96
其他货币资金	2,990,593.33		2,990,593.33	1,421,673.96		1,421,673.96
合计	61,505,231.10		61,505,231.10	177,445,007.21		177,445,007.21

6.1.1 其他货币资金主要为业务员外埠存款及期货保证金。

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

6.2 短期投资

本公司 2005 年 12 月 31 日的短期投资净额为 273,000.00 元。

6.2.1 分类列示

项 目	年末数		年初数	
	投资金额	跌价准备	投资金额	跌价准备
股权投资				
其中：股票投资				
债券投资				
(1) 国债投资				
(2) 其他债券投资				
基金投资				
其他短期投资	312,970.00	39,970.00	1,174,416.00	128,638.00
合计	312,970.00	39,970.00	1,174,416.00	128,638.00

6.2.2 截止 2005 年 12 月 31 日本公司投入期货棉交易保证金 292,970.00 元；本公司上期投入 803 电厂筹资款 20,000.00 元，

6.2.3 根据 2005 年 12 月 31 日交易结算单公布的期货棉交易行情，本公司计提了短期投资跌价准备 19,970.00 元。

6.2.4 本公司上期投入 803 电厂筹资款 20,000.00 元，因无投资收益，因此计提短期投资跌价准备 20,000.00 元。

6.2.5 本公司期末的短期投资不存在变现的任何限制。

6.3 应收票据

本公司 2005 年 12 月 31 日应收票据的余额为 800,000.00 元。

6.3.1 分类列示

票据种类	年末数	年初数
银行承兑汇票	800,000.00	770,000.00
合计	800,000.00	770,000.00

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

6.4 应收账款

本公司 2005 年 12 月 31 日应收账款的净额为 197,987,542.97 元。

6.4.1 账龄分析

账龄	年末数			年初数		
	余额	比例 (%)	坏账准备	余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	105,986,397.96	46.65	10,172,704.89	230,645,556.71	79.13	4,612,911.13
1-2 年	79,457,748.54	34.97	4,149,487.42	27,536,943.53	9.45	1,376,847.18
2-3 年	14,492,039.03	6.38	2,389,516.19	19,603,709.55	6.73	1,960,370.96
3-4 年	16,896,783.54	7.44	3,379,356.71	4,719,009.28	1.62	943,801.87
4-5 年	2,076,065.18	0.91	830,426.07	5,537,958.14	1.90	2,215,183.26
5 年以上	8,294,274.79	3.65	8,294,274.79	3,443,768.49	1.17	3,443,768.49
合计	227,203,309.04	100	29,215,766.07	291,486,945.70	100	14,552,882.89

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

6.4.3 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。

6.4.4 本年度本公司通过债务重组方式共计收回应收账款 1,187,248.00 元。

6.4.5 本公司期末对应收山东登海种业有限公司的款项 1,044,791.45 元（账龄为 2-3 年）采用个别认定法全额计提坏账准备；对应收山东登海种业有限公司、孟家桥农技站等单位的款项 7,240,260.32 元（账龄为 1 年以内）分别按 60%的比例共计计提坏账准

备 4,344,156.19 元；对应收转渠口农技站单位的款项 2,220,000.00 元（账龄为 1 年以内）按 80% 的比例计提坏账准备 1,776,000.00 元，对应收马如宏的款项 240,000.00 元（账龄为 1-2 年）按 80% 的比例计提坏账准备 192,000.00 元，主要是因为种子代繁销售后，客户对种子发芽率、货运损耗提出异议，货款回收的可能性降低。

6.4.6 应收账款中应收持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位及其他关联单位的款项详见附注“8.3 关联方往来余额”之说明。

6.4.7 本公司本期末应收账款前五名金额合计为 79,244,454.51 元，占应收账款总额的 34.88%。

6.4.8 应收帐款净额 2005 年 12 月 31 日较 2004 年 12 月 31 日下降 28.51%，主要原因为本公司报告年度赊销种子、棉花比例下降，现销比例随之上升。

6.5 其他应收款

本公司 2005 年 12 月 31 日其他应收款的净额为 112,657,952.67 元。

6.5.1 账龄分析

账龄	年末数			年初数		
	余额	比例 (%)	坏账准备	余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	75,402,844.59	63.32	1,508,056.90	44,124,781.14	77.32	882,495.62
1-2 年	31,639,557.11	26.57	1,581,977.86	8,162,700.96	14.30	408,135.05
2-3 年	7,242,500.56	6.08	724,250.06	1,545,507.31	2.71	154,550.73
3-4 年	1,699,642.98	1.43	339,928.60	1,437,820.07	2.52	287,564.01
4-5 年	1,379,368.08	1.16	551,747.23	527,326.45	0.92	312,517.62
5 年以上	1,713,864.01	1.44	1,713,864.01	1,268,286.15	2.23	1,268,286.15
合计	119,077,777.33	100	6,419,824.66	57,066,422.08	100	3,313,549.19

6.5.2 本公司对其他应收款中账龄在五年以上的款项 1,713,864.01 元按全额计提了坏账准备，主要是依据本公司会计政策账龄在五年以上的其他应收款按 100% 计提坏账准备。

6.5.3 本公司期末其他应收款中金额较大的款项 38,000,000.00 元，未收回的主要原因系与债务人酒泉市广厦建业有限公司、常州利海投资咨询有限公司等尚未结算所致。

6.5.4 其他应收款中应收持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位及其他关联单位的款项详见附注“8.3 关联方往来余额”之说明。

6.5.5 本公司本期末其他应收款前五名金额合计为 43,403,000.00 元，占其他应收款总额的 36.45%。

6.6 预付账款

本公司 2005 年 12 月 31 日预付账款的净额为 70,365,475.88 元。

6.6.1 账龄分析

账龄	年末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	67,296,183.15	83.74	98,562,672.64	92.82
1-2 年	2,811,027.15	3.50	6,497,391.36	6.12
2-3 年	203,853.68	0.25	500,095.03	0.47
3 年以上	54,411.90	0.07	621,869.76	0.59
合计	70,365,475.88	100	106,182,028.79	100

6.6.2 本公司期末预付账款中，账龄在 1 年以上的款项有 3,069,292.73 元，未收回的主要原因是预付设备款及预付代繁农户的下一年度种子款项。

6.6.3 预付账款中预付持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位及其他关联单位的款项详见附注“8.3 关联方往来余额”之说明。

6.7 存货

本公司 2005 年 12 月 31 日存货的净额为 531,214,942.91 元。

6.7.1 分类列示

项目	年末数		年初数	
	余额	跌价准备	余额	跌价准备
原材料	13,724,990.77	438,167.02	9,771,435.42	438,167.02
包装物	5,786,912.42	14,280.00	3,580,703.72	
低值易耗品	136,805.90		305,506.30	
委托加工物资				
自制半成品	1,129,468.87		618,965.15	
在产品				
产成品	516,895,483.36	6,006,271.39	482,774,351.61	2,696,313.42

受托代销商品				
分期收款发出商品			18,535,897.60	
合计	537,673,661.32	6,458,718.41	515,586,859.80	3,134,480.44

6.7.2 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末数
原材料	438,167.02	743,510.40		438,167.02
包装物		14,280.00		14,280.00
低值易耗品				
委托加工物资				
自制半成品				
在产品				
产成品	2,696,313.42	5,603,557.32	2,293,599.35	6,006,271.39
受托代销商品				
分期收款发出商品				
合计	3,134,480.44	5,617,837.32	2,293,599.35	6,458,718.41

本公司本年度用于抵押存货为库存商品-棉花，所抵押短期借款为 14,000,000.00 元。

6.8 待摊费用

本公司 2005 年 12 月 31 日待摊费用的余额为 1,167,423.87 元。

项目	年初余额	本年发生	本年摊销	年末数
保险费	460,740.52	674,107.00	679,931.46	454,916.06
待抵扣进项税	1,839,647.77	5,961,058.54	7,686,837.15	113,868.16
其他	75,007.13	902,595.44	378,963.92	598,638.65
合计	2,375,395.42	7,537,760.98	8,745,732.53	1,167,423.87

6.9 长期股权投资

本公司 2005 年 12 月 31 日长期股权投资的净额为 7,145,629.02 元。

6.9.1 分类列示

项目	年初数		本年增加	本年减少	年末余额	
	金额	减值准备			金额	减值准备
1、股票投资						

2、其他股权投资	2,525,638.24	60,000.00	7,145,629.02	9,671,267.26	2,525,638.24
其中：对子公司的投资	2,465,638.24		7,145,629.02	9,611,267.26	2,465,638.24
对联营企业投资					
对合营企业投资					
其他投资	60,000.00	60,000.00		60,000.00	60,000.00
合 计	2,525,638.24	60,000.00	7,145,629.02	9,671,267.26	2,525,638.24

6.9.2 其他长期股权投资

被投资公司名称	投资期限	占被投资单位 注册资本比例 (%)	投资金额
甘肃省丰源种业公司		8.3%	60,000.00
安西县银河保鲜储运有限责任公司		62%	2,465,638.24
绵阳敦煌种业有限公司		57.6%	4,800,000.00
甘肃省敦煌种业包装有限公司		49%	2,450,000.00
合 计			9,775,638.24

6.9.3 其他长期股权投资减值准备计提和变动情况

被投资公司名称	年初数	本期计提	本期减少	年末数	计提原因
甘肃丰源种业公司	60,000.00			60,000.00	因无经济利益流入
安西县银河保鲜储运有限责任公司		2,465,638.24		2,465,638.24	因无经济利益流入
合 计	60,000.00	2,465,638.24		2,525,638.24	

本公司报告期内被投资单位安西县银河保鲜储运有限责任公司因已不能给本公司带来经济利益流入，所以依据长期投资账面成本，全额计提长期投资减值准备。

6.9.4 采用权益法核算的长期股权投资

被投资单位 名称	初始投资额		权益变动			账面余额
	投资成本	本年 增减	本年权益增 减	本年利润分回	累计增减	
甘肃省敦煌种业包装有限公司	2,450,000.00		-104,370.98		-104,370.98	2,345,629.02
安西县银河保鲜储运有限责任公司	2,465,638.24		0.00		0.00	2,465,638.24

绵阳敦煌种业股份有限公司	4,800,000.00				4,800,000.00
合计	9,715,638.24		-104,370.98		-104,370.98 9,611,267.26

6.10 固定资产

本公司 2005 年 12 月 31 日固定资产的净额为 210,498,181.33 元。

6.10.1 分类列示

固定资产原值

项目	年初数	本年增加数		本年减少数		年末数
		合计	其中：在建工程转入	合计	其中：出售固定资产	
1、房屋建筑物	151,583,082.02	24,244,966.89	21,274,117.63	1,856,580.03		173,971,468.88
2、机器设备	63,439,565.92	17,930,857.89	14,130,845.99	194,589.00		81,175,834.81
3、运输设备	18,479,239.16	6,809,036.94	358,000.00	1,364,394.00	41,500.00	23,923,882.10
4、其他设备	6,791,438.95	2,214,880.42	0.00	1,198,699.19	1,052,676.19	7,807,620.18
合计	240,293,326.05	51,199,742.14	35,762,963.62	4,614,262.22	1,094,176.19	286,878,805.97

累计折旧

项目	年初余额	本年增加数	本年减少数		年末余额
			合计	其中：出售固定资产	
1、房屋建筑物	37,208,982.03	7,475,762.87	744,066.05		43,940,678.85
2、机器设备	18,873,382.23	4,236,698.99	157,954.57		22,952,126.65
3、运输设备	5,120,421.92	1,862,935.75	294,310.55	14,455.83	6,689,047.12
4、其他设备	1,862,797.65	1,149,526.95	336,166.93	231,375.69	2,676,157.67
合计	63,065,583.83	14,724,924.56	1,532,498.10	245,831.52	76,258,010.29

本公司本年度增加的累计折旧中，计提的折旧费用共计 14,724,924.56 元。

固定资产减值准备

项目	年初余额	本年增加数	本年减少数		年末余额
			合计	其中：出售固定资产	
1、房屋建筑物					
2、机器设备	122,614.35				122,614.35
3、运输设备					
4、其他设备	235,656.15		235,656.15	235,656.15	0.00
合计	358,270.50		235,656.15	235,656.15	122,614.35

固定资产净额

项目	年初余额	本年增加数	本年减少数	年末余额
1、房屋建筑物	114,374,099.99	16,769,204.02	1,112,513.98	130,030,790.03
2、机器设备	44,443,569.34	13,694,158.90	36,634.43	58,101,093.81
3、运输设备	13,358,817.24	4,946,101.19	1,070,083.45	17,234,834.98
4、其他设备	4,692,985.15	1,065,353.47	626,876.11	5,131,462.51
合计	176,869,471.72	36,474,817.58	2,846,107.97	210,498,181.33

6.10.2 用于抵押和担保的固定资产原值、净值

项目	原值	累计折旧	净值	备注
房屋建筑物	8,975,740.00	1,360,486.47	7,615,253.53	抵押
机器设备	19,499,149.83	2,811,034.57	16,688,115.26	抵押
运输设备	1,700,500.00	435,999.00	1,264,501.00	抵押
其他	3,905,871.00	3,251,084.00	654,787.00	抵押
合计	34,081,260.83	7,858,604.04	26,222,656.79	抵押

6.10.3 本公司年末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 722,088.00 元；本年报废固定资产原值为 27,540.00 元；净值为 13,681.36 元；形成的损失为 7,081.36 元。

6.10.4 本公司本期出售部分固定资产的取得转让收入为 738,536.29 元，形成净损失 413,610.51 元。

6.11 在建工程

本公司 2005 年 12 月 31 日在建工程的净额为 23,592,829.12 元。

6.11.1 分项列示

项目	预 算 数	年初数	本期增加	本期减少		年末数	资金 来源	工程进 度
				转入固定资产	其他减少			
脱水菜项目		17,079,701.74	2,258,985.45		2,534,694.25	16,803,992.94		
酒火路种子加工厂		14,574.64			14,574.64	0.00		
西部种子配送批发中心		1,463,814.80	317,000.00	1,630,814.80	150,000.00	0.00		
油脂厂项目		1,450,435.14	3,089,897.70	4,540,332.84		0.00		
棉种加工项目		18,361,194.13	4,111,958.25	22,083,635.30	389,517.08	0.00		
南库零设工程		55,000.00			55,000.00	0.00		
电网安装工程		36,090.00			36,090.00	0.00		
玉米种子生产基地建设		2,540,675.01	1,272,935.50	3,813,610.51		0.00		
郭农堡棉加厂		756,317.02	287,636.00		1,043,953.02	0.00		
环评费		21,000.00				21,000.00		
1号库房		388,625.00		388,625.00		0.00		
2号彩钢库		152,449.00		152,449.00		0.00		
在建晒场		458,926.00		458,926.00		0.00		
地坪		1,049,052.87	163,068.39			1,212,121.26	自有	
道路		180,000.00	742,934.69			922,934.69	自有	
安装工程		50,486.92	42,145.62	92,632.54		0.00		
西大门			81,534.72	81,534.72			自有	已完成
电力设备			623,149.57	623,149.57			自有	已完成
配电室			154,463.00	154,463.00			自有	已完成
金水桥			14,866.88	14,866.88			自有	已完成
地下排水管网			67,160.00	67,160.00			自有	已完成
东排水渠			74,055.00	74,055.00			自有	已完成
磅房			91,283.00	91,283.00			自有	已完成
污水池			13,100.00	13,100.00			自有	已完成
泰山泉			71,590.00	71,590.00			自有	已完成
庭院灯			54,419.20	54,419.20			自有	已完成
蔬菜办公室			102,451.25	102,451.25			自有	已完成

树木			30,790.80	30,790.80			
北院 1 号库			250,630.00	250,630.00			
北院 2 号库			250,630.00	250,630.00			
北院 3 号库			250,640.00	250,640.00			
水泵房			68,785.25	68,785.25			
北大门及门房			26,668.00	26,668.00			
水井及供水管道			73,111.80	73,111.80			
厕所			47,007.16	47,007.16			
温棚			124,973.00	124,973.00			
北排水渠			61,279.00	61,279.00			
蔬菜办公房围坪			18,530.00	18,530.00			
钢结构库房附属工程			36,820.00	36,820.00			
质检大楼			135,800.00			135,800.00	
分装称储仓			14,000.00	14,000.00			
库房防火工程			54,141.62			54,141.62	
职工宿舍			138,473.94			138,473.94	
大冶工程			192,818.00			192,818.00	
绵阳工程			781,070.00			781,070.00	
番茄粉			3,330,476.67			3,330,476.67	
合计		44,058,342.27	19,521,279.46	35,762,963.62	4,223,828.99	23,592,829.12	

在建工程本期其他减少数原因为将应予以费用化性质款项调整。

6.12 无形资产

本公司 2005 年 12 月 31 日无形资产的净额为 84,965,797.27 元。

6.12.1 分项列示

项目	原值	年初数	本年增加数	本年转出数	本年摊销数	年末数	剩余摊销年限
1. 土地使用权	65,180,116.96	57,322,101.06			1,303,555.31	56,018,545.75	43 年
2. 土地使用权	630,412.00	535,854.29			15,760.29	520,094.00	33 年
3. 土地使用权	3,675,100.00	3,240,212.93			73,502.04	3,166,710.89	40 年

4. 土地使 用权	125,424.00	117,526.94		2,787.20	114,739.74	42年
5. 土地使 用权	281,906.86	271,577.41		5,631.00	265,946.41	47年2 个月
6. 土地使 用权	34,797.20	33,927.42		869.80	33,057.62	38年
7. 土地使 用权	307,974.00	299,761.81		6,159.00	293,602.81	47年8 个月
8. 土地使 用权	2,391,500.00	2,363,599.17		47,829.96	2,315,769.21	49年
9. 土地使 用权	81,632.00	80,271.52		2,721.06	77,550.46	28年6 个月
10. 土地 使用权	478,680.00	478,680.00		9,573.60	469,106.40	49年
11. 土地 使用权	653,334.00		653,334.00	2,666.68	650,667.32	49年
12. 土地 使用权	2,156,030.00		2,156,030.00	32,027.22	2,124,002.78	49年
13. 商 誉	-1,110,926.22	-713,696.18		-111,092.64	-602,603.54	4年5个 月
14. 特许 使用权	234,000.00	142,500.00	84,000.00	23,166.67	203,333.33	4-5年
15. 专利 技术	6,500,000.00	4,747,329.00	500,000.00	2,230,766.00	3,016,563.00	
16. 专利 权	13,867,000.00	9,070,416.67	4,317,000.00	1,321,483.36	12,065,933.31	
17. 专利 权	4,850,000.00	300,000.00	4,550,000.00	778,333.33	4,071,666.67	5-10年
18. 特许 使用权	200,000.00		200,000.00	38,888.89	161,111.11	4年
合 计	100,536,980.80	78,290,062.04	12,460,364.00	5,784,628.77	84,965,797.27	

6.12.2 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 2003 年因债务重组而增加的土地使用权；7 项为 2002 年购入的土地使用权；8 项为收购子公司增加的土地使用权；9 项为 2003 年购入的土地使用权；10 项为上年购入土地使用权，因土地使用权证在本年办理，从本年度开始摊销。11、12 项为本年新购土地使用权；14、15、16、17、18 项中本年购入的专利使用权、特许使用权等增加数为 9,651,000.00 元。

6.12.3 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。

6.12.4 本公司于 2005 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。

6.13 长期待摊费用

本公司 2005 年 12 月 31 日长期待摊费用的余额为 87,777.16 元。

种类	原始成本	年初数	本年增加	本年摊销	年末数	剩余摊销年限
土地租赁费	2,125,000.00	90,944.16		3,167.00	87,777.16	28 年
其他	38,119.00	26,068.00	12,051.00	38,119.00	0.00	
合 计	2,163,119.00	117,012.16		41,286.00	87,777.16	

6.14 短期借款

本公司短期借款 2005 年 12 月 31 日余额为 525,086,594.60 元。

6.14.1 分项列示

借款类别	年末数	年初数
信用借款	215,188,000.00	111,300,000.00
抵押借款	39,740,000.00	27,050,000.00
保证借款	270,158,594.60	461,831,440.60
合计	525,086,594.60	600,181,440.60

6.14.2 已到期未偿还的短期借款明细

贷款单位	贷款金额	贷款利率	资金用途	逾期原因	预计还款期
敦煌市农业发展银行	20,267,000.00	5.58%	棉花收购资金	协商延期	
安西县农业发展银行	1,321,000.00		棉花收购资金	政策性停息挂账	
定西县农业银行	3,000,000.00	7.254%	马铃薯收购资金	协商延期偿还	尚未签订展期合同
定西地区财政局	300,000.00		流动资金周转	协商之中	未定

合计	24,888,000.00			
----	---------------	--	--	--

6.14.3 担保借款明细

贷款单位	贷款金额	贷款期限	担保人	担保期限
敦煌市农业发展银行	1,417,594.60	一年	甘肃省敦煌种业股份有限公司	一年
安西县农业发展银行	107,241,000.00	一年	甘肃省敦煌种业股份有限公司	一年
酒泉市农业发展银行	17,200,000.00	一年	甘肃省敦煌种业股份有限公司	一年
金塔县农业发展银行	78,000,000.00	10个月	甘肃省敦煌种业股份有限公司	10个月
金塔县农业发展银行	46,800,000.00	10个月	甘肃省敦煌种业股份有限公司	10个月
安西县农业发展银行	19,500,000.00	一年	甘肃省敦煌种业股份有限公司	一年
合计	270,158,594.60			

6.14.4 抵押及质押借款明细

借款方式	贷款单位	贷款金额	贷款期限	抵押物/质押物价值
抵押	敦煌市农业银行	1,000,000.00	一年	10,941,478.00
抵押	敦煌市农业发展银行	13,000,000.00	一年	10,941,478.00
抵押	安西县农业发展银行	9,100,000.00	一年	10,002,015.00
抵押	酒泉市农业发展银行	14,000,000.00	一年	20,400,000.00
抵押	定西市农业银行	700,000.00	一年	941,767.00
抵押	金塔县农业发展银行	1,200,000.00	10个月	1,687,478.83
抵押	金塔县农业发展银行	740,000.00	10个月	1,050,000.00
合计		39,740,000.00		45,022,738.83

6.15 应付账款

本公司 2005 年 12 月 31 日应付账款的余额为 39,965,827.48 元。

应付账款中应付持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位及其他关联单位的款项详见附注“8.3 关联方往来余额”之说明。

本公司期末应付账款中，逾期 3 年以上未偿还的款项为 1,373,254.17 元，未偿还的原因是因为购买机器设备及配件后余款。

6.16 预收账款

本公司 2005 年 12 月 31 日预收账款的余额为 96,416,655.86 元。

预收账款中预收持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位及其他关联单位的款项详见附注“8.3 关联方往来余额”之说明。

本公司期末预收账款中，逾期 1 年以上未偿还的款项为 5,144,461.85 元，未结转的原因系存货-种子及棉花尚未取得购买方的质检报告。

6.17 应付股利

本公司 2005 年 12 月 31 日应付股利余额为 1,308,000.00 元，列示如下：

投资者名称	年末数	未付原因
河南省新乡市农科院	612,000.00	暂未支付
赵启学	336,000.00	暂未支付
王建平	336,000.00	暂未支付
张长顺	24,000.00	暂未支付
合计	1,308,000.00	

6.18 应交税金

本公司 2005 年 12 月 31 日应交税金的余额为-38,572,754.96 元，列示如下：

税 种	年末余额
应交增值税	-37,277,082.56
应交营业税	-36,591.13
应交消费税	
应交房产税	-596,156.78
应交城市维护建设税	379,521.83
应交资源税	
应交所得税	-590,106.79
应交其他各税	-452,339.53
合 计	-38,572,754.96

6.19 其他应付款

本公司 2005 年 12 月 31 日其他应付款的余额为 123,899.54 元，列示如下：

项目	计缴标准	年末数
教育费附加	3%	123,899.54
合计		123,899.54

6.20 其他应付款

本公司 2005 年 12 月 31 日其他应付款的余额为 29,545,586.24 元。

截止 2005 年 12 月 31 日本账户中应付持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位及其他关联单位的款项详见附注“8.3 关联方往来余额”之说明。

金额较大的其他应付款明细如下：

项目	金额	款项性质
棉种项目估价入帐	2,449,130.48	工程款
住房公积金	2,178,525.94	代扣职工住房公积金
养老保险金	1,976,578.77	代扣职工养老金
工会经费	1,916,358.05	代扣职工工会经费
职工技术保证金	1,403,350.00	职工技术押金
合计	9,923,943.24	

本公司期末其他应付款中，账龄超过 3 年未偿还的款项为 628,266.68 万元，分别为应付金塔县农业局款项 154,704.60 元，棉花技改费款项 196,946.19 元，合作发展基金 173,787.90 元等。未偿还的原因是由于业务尚未结算所致。

6.21 预提费用

本公司 2005 年 12 月 31 日预提费用的余额为 2,310,017.61 元。

项目	年末数	预提依据
借款利息	1,335,355.05	计提结息日至结账日利息
水电费	315,232.37	计提结算日至结账日费用
其他	659,430.19	计提结算日至结账日费用
合计	2,310,017.61	

6.22 一年内到期的长期负债

本公司 2005 年 12 月 31 日一年内到期的长期负债 18,251,000.00 元，全部为一年内到期的长期借款。

借款类别	借款额	借款期限	借款利率
信用借款	85,000.00	2002-1-1 至 2006-8-31	5.58%
抵押借款	625,000.00	2001-9-12 至 2006-8-31	5.58%
保证借款	17,541,000.00	1999-1-1 至 2006-8-31	7.839%
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”、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，本公司本年度一年内到期的长期负债 18,251,000.00 元，已停息挂帐。

6.23 长期借款

本公司 2005 年 12 月 31 日的长期借款余额为 260,000.00 元。

分项列示

借款类别	借款额	借款期限	借款利率
信用借款	260,000.00		
合计	260,000.00		

本公司长期借款为 1998 年向金塔县财政局所借财政周转资金，无借款期限及利率。

6.24 长期应付款

本公司 2005 年 12 月 31 日长期应付款 5,942,783.11 元。

项目	期限	初始金额	应计利息	年末余额
科技部贵州农科院协作项目费		367,099.06		84,892.46
甘肃省科技厅专用马铃薯		87,271.94		15,272.14

新品种选育项目费				
甘肃省定西市扶贫办专用型马铃薯引种费		100,000.00		95,710.00
甘肃省科技厅脱毒种薯快繁中心建设项目费		173,131.93		119,299.03
科技部国家级农业科技园区项目费		468,647.00		459,167.00
国标委马铃薯安全限量国家标准项目		500,000.00		318,442.48
甘肃省定西地区旱作农作物科研中心锅炉款		50,000.00		50,000.00
金塔优质棉加工项目借款		4,800,000.00	78,368.00	4,800,000.00
合计		6,546,149.93	78,368.00	5,942,783.11

6.25 专项应付款

本公司 2005 年 12 月 31 日专项应付款 2,361,033.89 元。

项目	年初余额	本年增加数	本年减少数	年末余额
定西马铃薯脱毒种薯专项款	1,483,546.45			1,483,546.45
进口设备外汇风险保证金		877,487.44		877,487.44
合计	1,483,546.45	877,487.44		2,361,033.89

定西马铃薯脱毒种薯专项款,系本公司收购子公司定西敦煌种业马铃薯科技开发有限责任公司时,定西地区源恒资产管理公司原已拨入款项。

6.26 股本

本公司 2005 年 12 月 31 日的股份总额 18,596.64 万股,股本总额为 185,966,400.00 元。

类别	年初数		年内增减变动					年末数	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、尚未流通股份									
1、发起人股份	110,966,400.00	59.67%						110,966,400.00	59.67%
其中：									
国家拥有股份	54,816,249.60	29.48%						54,816,249.60	29.48%
境内法人持有股份	56,150,150.40	30.19%						56,150,150.40	30.19%
境外法人持有股份									
其他									
2、募集法人股份									
3、内部职工股									
4、优先股或其他股									
未上市流通股份合计									
二、已上市流通股份									
1、人民币普通股	75,000,000.00	40.33%						75,000,000.00	40.33%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
已流通股份合计	75,000,000.00	40.33%						75,000,000.00	40.33%
三、股份总额	185,966,400.00	100%						185,966,400.00	100%

6.26.1 公司设立时股本已经酒泉地区会计师事务所酒地注会字(1998)第56号验资报告验证股本154,120.00万元。

6.26.2 为了公司发展需要，根据本公司一届十次董事会会议，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110,966,400.00元。本次缩减股本已由五联联合会计师事务所有限公司以五联验字（2002）年第1002号验资报告验证确认。

6.26.3 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。股本的上述变化已经于 2004 年 1 月 6 日由五联联合会计师事务所有限公司以五联验字[2004]第 1003 号验资报告验证确认。

6.27 资本公积

本公司 2005 年 12 月 31 日的资本公积为 372,370,463.07 元。

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	375,385,665.08			375,385,665.08
接受捐赠非现金资产准备				
股权投资准备	468.35	48,230.02		48,698.37
拨款转入	-7,906,708.31			-7,906,708.31
外币资本折算差额				
关联交易差价	3,106,438.25			3,106,438.25
其他资本公积	1,329,544.41	406,825.27		1,736,369.68
合计	371,915,407.78	455,055.29		372,370,463.07

6.27.1 拨款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, 安西县供销联社 2,021,461.76 元。

6.27.2 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 4,315.56 万元计入资本公积。2003 年 12 月 29 日本公司向全社会公开募集社会公众股 (A 股) 7500 万股, 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。

6.27.3 股权投资准备为本公司已投资子公司因处理无法支付的款项而增加资本公积，本公司按其持股比例享有的转入数。

6.27.4 其它资本公积为本公司处理无法支付款项而增加资本公积。

6.28 盈余公积

本公司 2005 年 12 月 31 日的盈余公积为 32,019,686.66 元。

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积金	15,690,859.69	425,311.51		16,116,171.20
法定公益金	15,690,859.70	212,655.76		15,903,515.46
任意盈余公积金				
储备基金				
企业发展基金				
合计	31,381,719.39	637,967.27		32,019,686.66

本期增加盈余公积金为根据《公司法》规定，按投资比例恢复补提合并抵消后子公司河南敦煌种业新科种子有限公司、武汉敦煌种业有限公司盈余公积金。

6.29 未分配利润

本公司 2005 年 12 月 31 日的未分配利润为-25,254,188.10 元，变动情况如下：

项目	金额
上年年末余额	103,461,953.83
加：年初未分配利润调整数	
其中：会计政策变更追溯调整	
重大会计差错追溯调整数	
其他调整因素	
本年年初余额	103,461,953.83
本年增加数	-120,639,518.66
其中：本年净利润转入	-120,639,518.66
其他增加	
本年减少数	8,076,623.27

其中：本年提取盈余公积数	637,967.27
本年分配现金股利数	7,438,656.00
本年分配股票股利数	
其他减少	
本年年末余额	-25,254,188.10
其中：董事会已批准的现金股利数	

6.30 主营业务收入和主营业务成本

本公司 2005 年度共计实现主营业务收入为 774,861,695.34 元；主营业务成本为 676,357,551.49 元。

6.30.1 按业务分部列示

项 目	本年数		上年数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
种子	356,391,306.06	265,869,858.82	314,993,352.29	222,287,634.68
棉花	415,907,483.62	408,290,266.61	432,529,390.80	377,120,496.17
其他	2,562,905.66	2,197,426.06	492,034.23	468,302.91
小计	774,861,695.34	676,357,551.49	748,014,777.32	599,876,433.76
业务分部间相互抵消			1,800,000.00	1,012,750.00
合计	774,861,695.34	676,357,551.49	746,214,777.32	598,863,683.76

6.30.2 按地区分部列示

项 目	本年数		上年数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
1. 甘肃	663,421,365.26	595,907,276.43	697,768,229.04	564,749,793.83
2. 河南	63,139,017.26	46,106,622.23	49,705,798.28	34,819,272.43
3. 河北	20,694,193.82	14,051,741.02	275,750.00	175,492.50
4. 武汉	27,607,119.00	20,291,911.81	265,000.00	131,875.00
小计	774,861,695.34	676,357,551.49	748,014,777.32	599,876,433.76
地区分部间相互抵消			1,800,000.00	1,012,750.00
合计	774,861,695.34	676,357,551.49	746,214,777.32	598,863,683.76

6.30.3 本公司本期向前 5 名销售商销售的收入总额为 190,061,689.17 元，占本公司全部销售收入的 24.53%。

6.31 主营业务税金及附加

本公司 2005 年度发生主营业务税金及附加为 813,763.15 元。

项 目	计缴标准	本年数	上年数
城建税	5%	233,485.59	328,625.98
营业税	5%	15,199.82	577.80
教育费附加	3%	565,077.74	5,727.05
合 计		813,763.15	334,930.83

6.32 其他业务利润

本公司 2005 年度其他业务利润 4,892,906.95 元。

项 目	本年数		上年数	
	其他业务收入	其他业务支出	其他业务收入	其他业务支出
承包收入	8,714.20	85,350.18	21,312.30	
房租收入	236,695.60	-142,180.21	50,338.44	
对外制种	5,231,092.20	297,236.21		
其 他	638,329.08	981,517.95	921,570.72	560,656.18
税金费用				13,152.78
合 计	6,114,831.08	1,221,924.13	993,221.46	573,808.96

6.33 财务费用

本公司 2005 年度发生财务费用 26,780,672.02 元。

项 目	本年数	上年数
利息支出	28,366,064.74	22,092,296.97
减：利息收入	1,700,287.07	2,035,110.73
汇兑损失		
减：汇兑收益		
现金折扣		
手续费支出	114,894.35	58,852.93
合 计	26,780,672.02	20,116,039.17

6.34 投资收益

本公司本年度共计实现投资收益-3,050,948.53 元。

项 目	本年数	上年数
期货投资收益	-460,969.31	-1,859,955.83
债权投资收益		119,689.40
其中：债券收益		3,371.40
其他债权投资收益		116,318.00
以成本法核算的被投资单位宣告分派的利润		
年末调整的被投资单位所有者权益净增减的金额	-104,370.98	
股权投资差额摊销		
股权投资转让收益		-46,100.55
委托理财收益		
委托贷款收益		
计提的投资减值准备	-2,485,608.24	-188,638.00
其他投资收益		
合 计	-3,050,948.53	-1,975,004.98

本公司的投资收益不存在汇回的重大限制。

6.35 补贴收入

本公司本年度取得补贴收入 770,000.00 元，列示如下：

项目	金额		来源和依据	批准文件	批准机关	文件时效
	本年数	上年数				
种子补贴收入		1,450,000.00	金塔县财政局	金政发(2004)第98号	金塔县人民政府	
国产抗虫棉试验费		100,000.00	河南新乡农科院	新农科(2004)24号	新乡市农业科学院	
种子包衣试验费		100,000.00	河南新乡农科院	新农科(2004)24号	新乡市农业科学院	
棉花地方财政挂账利息补贴	480,000.00	200,000.00	敦煌市财政局	专项拨款效益责任书	敦煌市财政局	
棉种补贴		550,000.00	金塔县财政局	金政发(2004)第98号	金塔县人民政府	

种子补贴		6,300,000.00	酒泉市肃州区人民政府	酒 肃 政 发 (2004)143 号	酒泉市肃州区人民政 府
种子补贴		693,120.00	酒泉农业办公室	酒 农 发 (2003)50 号	酒泉农业办公室
种子补贴		60,000.00	甘肃省种子管理总站	专项拨款单	甘肃省种子管理总站
优质小麦种子	240,000.00		河南省新乡市农科院	新 农 科 (2005)45 号	新乡市农业科学院
玉米种子试验	40,000.00		河南省新乡市农科院	新 农 科 (2005)45 号	新乡市农业科学院
种子补贴	10,000.00		金塔县农业局		金塔县农业局
合计	770,000.00	9,453,120.00			

6.36 营业外收入和支出

本公司本年度取得营业外收入 758,722.92 元，发生营业外支出 4,077,220.19 元。

主要项目类别	本年数	上年数
营业外收入：		
固定资产盘盈		
处置固定资产收益	209,442.82	45,173.22
出售无形资产收益		
罚款净收入	12,339.00	300.00
其他	536,941.10	536,262.27
合计	758,722.92	581,735.49
营业外支出：		
固定资产盘亏		
处理流动资产损失		
处置固定资产净损失	623,053.33	99,581.65
出售无形资产净损失		
债务重组损失		
固定资产减值准备		235,656.15
无形资产减值准备		
在建工程减值准备		
罚款支出	270,660.20	226,238.48

捐赠支出	274,294.75	345,773.70
非常损失	1,612,574.65	288,470.00
其他支出	1,296,637.26	458,109.67
合计	4,077,220.19	1,653,829.65

6.37 收到的其他与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金 9,274,671.53 元，主要项目
 经营性租赁收到的租金 200,520.00 元；利息收入为 1,700,287.07 元；除增值税外的其
 它补贴收入 770,000.00 元；罚款收入 12,339.00 元；收到的现金捐赠为 11,700.00；
 收到的其它单位及个人还款 6,579,825.46 元。

6.38 支付的其他与经营活动有关的现金

支付的其他与经营活动有关的现金 159,519,405.79 元，主要项目有
 办公费 2,198,135.51 元；差旅费 6,552,176.55 元；业务招待费 5,082,124.64 元；董事
 会费 233,484.50 元；工会经费 242,765.59 元；支付的教育经费 218,580.38 元；审计、
 咨询等费用 4,334,471.94 元；财产保险费 1,227,074.41 元；广告费 3,076,883.18 元；
 运杂费 31,785,619.09 元；代垫的运杂费 403,823.01 元；包装费 8,486,680.48 元；修
 理费 1,046,934.78 元；水电费 1,768,195.41 元；支付的统筹退休金以及未参加统筹的
 退休人员费用 1,034,542.29 元；经营性租赁支付的现金 666,957.59 元；罚款支出
 278,075.36 元；现金捐赠支出 274,294.75 元；支付的其它单位及个人借款
 90,608,586.33 元。

附注 7 母公司会计报表主要项目注释

7.1 应收账款

本公司 2005 年 12 月 31 日应收账款的净额为 188,611,257.95 元。

7.1.1 账龄分析

账龄	年末数			年初数		
	余额	比例 (%)	坏账准备	余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	97,179,526.64	44.67	9,996,567.42	229,884,467.05	79.35	4,597,689.35
1-2 年	79,198,184.92	36.40	4,136,549.24	26,662,048.41	9.20	1,333,102.42

2-3 年	14,065,263.29	6.46	2,346,838.62	19,460,175.10	6.72	1,946,017.52
3-4 年	16,753,249.09	7.70	3,350,649.82	4,719,009.28	1.63	943,801.86
4-5 年	2,076,065.18	0.95	830,426.07	5,537,958.14	1.91	2,215,183.26
5 年以上	8,294,274.79	3.82	8,294,274.79	3,443,768.49	1.19	3,443,768.49
合计	217,566,563.91	100	28,955,305.96	289,707,426.47	100	14,479,562.90

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

7.1.3 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。

7.1.4 本年度本公司通过债务重组方式共计收回应收账款 1,187,248.00 元。

7.1.5 本公司期末对应收山东登海种业有限公司的款项 1,044,791.45 元（账龄为 2-3 年）采用个别认定法全额计提坏账准备；对应收山东登海种业有限公司、孟家桥农技站等单位的款项 7,240,260.32 元（账龄为 1 年以内）分别按 60%的比例共计计提坏账准备 4,344,156.19 元；对应收转渠口农技站单位的款项 2,220,000.00 元（账龄为 1 年以内）按 80%的比例计提坏账准备 1,776,000.00 元，对应收马如宏的款项 240,000.00 元（账龄为 1-2 年）按 80%的比例计提坏账准备 192,000.00 元，主要是因为种子代繁销售后，客户对种子发芽率、货运损耗提出异议，货款回收的可能性降低。

7.1.6 应收账款中应收持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位及其他关联单位的款项详见附注“8.3 关联方往来余额”之说明。

7.1.7 本公司本期末应收账款前五名金额合计为 79,244,454.51 元，占应收账款总额的 36.42%。

7.2 其他应收款

本公司 2005 年 12 月 31 日其他应收款的净额为 96,690,717.56 元。

7.2.1 账龄分析

账龄	年末数			年初数		
	余额	比例 (%)	坏账准备	余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	61,970,859.31	60.35	1,239,417.19	32,871,516.77	71.97	657,430.34
1-2 年	28,911,273.51	28.16	1,445,563.69	8,047,287.10	17.62	402,364.36
2-3 年	7,015,989.31	6.83	701,598.93	1,532,807.31	3.36	153,280.73
3-4 年	1,696,942.98	1.65	339,388.61	1,427,820.07	3.13	285,564.01
4-5 年	1,369,368.08	1.33	547,747.22	527,326.45	1.15	312,517.62
5 年以上	1,713,864.01	1.68	1,713,864.01	1,268,286.15	2.77	1,268,286.15
合计	102,678,297.20	100	5,987,579.64	45,675,043.85	100	3,079,443.21

7.2.2 本公司对其他应收款中账龄在五年以上的款项 1,713,864.01 元按全额计提了坏账准备，主要是依据本公司会计政策账龄在五年以上的其他应收款按 100%计提坏账准备。

7.2.3 本公司期末其他应收款中金额较大的款项 32,000,000.00 元，未收回的主要原因系与债务人酒泉市广厦建业有限公司、酒泉市国有资产运营中心尚未结算所致。

7.2.4 其他应收款中应收持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位及其他关联单位的款项详见附注“8.3 关联方往来余额”之说明。

7.2.5 本公司本期末其他应收款前五名金额合计为 37,403,000.00 元，占其他应收款总额的 36.43%。

7.3 长期股权投资

本公司 2005 年 12 月 31 日长期股权投资的净额为 82,666,777.03 元。

7.3.1 分类列示

项 目	年初数		本年增加	本年减少	年末余额	
	金额	减值准备			金额	减值准备
1、股票投资						
2、其他股权投资	68,794,732.65	60,000.00	16,397,682.62		85,192,415.27	2,525,638.24
其中：对子公司的投资	68,734,732.65		16,397,682.62		85,132,415.27	2,465,638.24
对联营企业投资						
对合营企业投资						
其他投资	60,000.00	60,000.00			60,000.00	60,000.00
合 计	68,794,732.65	60,000.00	16,397,682.62		85,192,415.27	2,525,638.24

7.3.2 其他长期股权投资

被投资公司名称	投资期限	占被投资单位 注册资本比例 (%)	投资金额 (万元)
安西县银河保鲜储运有限责任公司		62%	246.56
定西敦煌种业马铃薯科技开发有限责任公司		70%	700.00
河南敦煌种业新科种子有限公司		55%	1,650.00
河北敦煌种业有限公司		60%	600.00
酒泉敦煌种业棉蛋白油脂有限公司		95%	1,900.00
武汉敦煌种业有限公司		60%	1,800.00
甘肃省敦煌种业果蔬制品有限公司		64.71%	1,650.00
甘肃省敦煌种业包装有限公司		49%	245.00
甘肃省丰源种业公司		8.3%	600.00
合计			9,391.56

7.3.3 其他长期股权投资减值准备计提和变动情况

被投资公司名称	年初数	本期计提	本期减少	年末数	计提原因
甘肃省丰源种业公司	60,000.00			60,000.00	因无经济利益流入
安西县银河保鲜储运有 限责任公司		2,465,638.24		2,465,638.24	因无经济利益流入
合计	60,000.00	2,465,638.24		2,525,638.24	

7.3.4 采用权益法核算的长期股权投资

被投资单位 名称	初始投资额		权益变动			账面余额
	投资成本	本年 增减	本年权益增 减	本年利润分回	累计增减	
定西敦煌种业马 铃薯科技开发有 限责任公司	7,000,000.00		-1,722,023.89		-3,990,655.87	3,009,344.13
河南敦煌种业新 科种子有限公司	16,500,000.00		2,861,030.96	1,980,000.00	3,562,104.78	20,062,104.78

河北敦煌种业有限公司	6,000,000.00		55,951.75		-132,102.01	5,867,897.99
酒泉敦煌种业蛋白油脂有限公司	19,000,000.00		-2,956,184.67		-3,354,605.53	15,645,394.47
武汉敦煌种业有限公司	18,000,000.00		1,448,957.03		1,392,084.21	19,392,084.21
甘肃省敦煌种业果蔬制品有限公司	16,500,000.00	16,500,000.00	-155,677.57		-155,677.57	16,344,322.43
甘肃省敦煌种业包装有限公司	2,450,000.00	2,450,000.00	-104,370.98		-104,370.98	2,345,629.02
合计	85,450,000.00	18,950,000.00	-572,317.37	1,980,000.00	-2,783,222.97	82,666,777.03

7.4 主营业务收入和主营业务成本

本公司 2005 年度共计实现主营业务收入为 639,979,534.51 元；主营业务成本为 570,227,682.46 元。

7.4.1 按业务分部列示

项 目	本年数		上年数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
种子业务	235,952,563.66	177,443,386.69	276,206,097.86	196,323,799.09
棉花业务	401,466,859.19	390,588,369.71	450,988,583.36	392,914,167.17
其他业务	2,560,111.66	2,195,926.06	492,034.23	468,302.91
小计	639,979,534.51	570,227,682.46	727,686,715.45	589,706,269.17
业务分部间相互抵消			34,508,702.56	31,247,637.00
合计	639,979,534.51	570,227,682.46	693,178,012.89	558,458,632.17

7.4.2 按地区分部列示

项 目	本年数		上年数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
甘肃	639,979,534.51	570,227,682.46	693,178,012.89	558,458,632.17

小计	639,979,534.51	570,227,682.46	693,178,012.89	558,458,632.17
地区分部间相互抵消				
合计	639,979,534.51	570,227,682.46	693,178,012.89	558,458,632.17

7.4.3 本公司本期向前 5 名销售商销售的收入总额为 190,061,689.17 元，占本公司全部销售收入的 29.70%。

7.5 投资收益

本公司本年度共计实现投资收益-3,567,124.95 元。

项 目	本年数	上年数
期货投资收益	-460,969.31	-1,859,955.83
债权投资收益		119,689.40
其中：债券收益		3,371.40
其他债权投资收益		116,318.00
以成本法核算的被投资单位宣告分派的利润		
年末调整的被投资单位所有者权益净增减的金额	-620,547.40	-231,373.94
股权投资差额摊销		
股权投资转让收益		-46,100.55
委托理财收益		
委托贷款收益		
计提的投资减值准备	-2,485,608.24	-188,638.00
其他投资收益		
合 计	-3,567,124.95	-2,206,378.92

本公司的投资收益不存在汇回的重大限制。

附注 8 关联方关系及其交易

8.1 关联方关系

8.1.1 存在控制关系的关联方

关联方名称	经济性质	法定代表人	注册资本(万元)	与本公司关系	注册地址	主营业务
酒泉地区现代农业(控股集团)有限责任公司	有 限 责任	张世俊	14,481.58	母公司	酒泉市仓门街6号	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
河南敦煌种业新科种子有限公司	有 限 责任	王大和	3,000.00	子公司	河南省新乡市新汲路114号	各类农作物种子的研究、开发、生产、销售。
河北敦煌种业有限公司	有 限 责任	王建现	1,000.00	子公司	石家庄市方村方兴路1号	不再分装的包装种子、农业机械、仪器仪表、农副产品的批发、零售。
武汉敦煌种业有限公司	有 限 责任	姜泉庆	3,000.00	子公司	洪山区珞狮路517号明泽大厦11楼	水稻、玉米、油料、棉麻、瓜类蔬、菜等农作物种子选育、繁殖、销售、农副产品的收购、加工、批发零售；农业技术开发咨询服务。
定西敦煌种业马铃薯科技开发有限责任公司	有 限 责任	王大和	1,000.00	子公司	定西市安定区定临路3号	马铃薯脱毒种薯繁育、商品薯生产、专用商品薯精深加工、销售、马铃薯新品种引进、选育研究推广。
甘肃省敦煌种业果蔬制品有限公司	有 限 责任	李大明	2,550.00	子公司	酒泉市高新技术工业园区	果蔬制品的加工和销售
酒泉敦煌种业棉蛋白油脂有限公司	有 限 责任	马宗海	2,000.00	子公司	酒泉市肃州区高新技术工业园区	棉籽和其他油料的收购加工及其产品棉蛋白、棉粕、棉籽油、棉壳、脚油、棉短绒的销售。
绵阳敦煌种业有限公司	有 限 责任	孟学义	500	子公司	绵阳农科区	农副产品(不含棉花、蚕茧)的收购、加工、销售、农业开发、咨询服务。

8.1.2 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

关联方名称	年初数	本期增加数	本期减少数	年末数
酒泉地区现代农业 (控股集团) 有限责 任公司	14,481.58			14,481.58
河南敦煌种业新科种 子有限公司	3,000.00			3,000.00
河北敦煌种业有限公 司	1,000.00			1,000.00
武汉敦煌种业有限公 司	3,000.00			3,000.00
定西敦煌种业马铃薯 科技开发有限责任公 司	1,000.00			1,000.00
甘肃省敦煌种业果蔬 制品有限公司		2,550.00		2,550.00
酒泉敦煌种业棉蛋白 油脂有限公司	2,000.00			2,000.00
绵阳敦煌种业有限公 司		500.00		500.00

8.1.3 存在控制关系的关联方所持股份及其变化

关联方名称	年初数		本期增加		本期减少		年末数	
	数量(万股)	比例%	金 额	比 例%	金 额	比 例%	数量(万股)	比例%
酒泉地区现代农 业(控股集团)有 限责任公司	49,993,452.00	26.88					49,993,452.00	26.88

8.1.4 不存在控制关系的关联方

关联方名称	与本公司关系
敦煌市供销合作联社	发起股东
金塔县供销合作联社	发起股东
安西县供销合作社	发起股东
甘肃省酒泉地区农业科学研究所	发起股东

甘肃省丰源种业有限公司	本公司参股子公司
敦煌市永兴纺织有限责任公司	本公司发起股东所控制公司
敦煌市宏兴综合有限责任公司	本公司发起股东所控制公司
金塔县桑蚕业开发技术指导站	本公司发起股东所控制公司
甘肃省敦煌种业包装有限公司	本公司参股子公司

8.2 关联方交易

8.2.1 关联交易原则及定价政策

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，与其他业务往来企业同等对待。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。

8.2.2 本公司向关联方采购物资明细资料如下：

关联方名称	交易内容	本年数		上年数	
		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
甘肃省敦煌种业包装有限公司	采购包装袋	2,350,810.00	3.34%	0.00	0.00

8.2.3 本公司向关联方销售商品明细资料如下：

关联方名称	交易内容	本年数		上年数	
		金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
金塔县桑蚕业技术开发指导站	销售种子	0.00	0.00	960,000.00	0.13%

8.2.4 本公司接受各关联单位担保借款或为各关联单位提供借款担保明细资料如下：

借款单位	担保单位	担保金额	担保期限	担保方式
酒泉敦煌种业棉蛋白油脂有限公司	甘肃省敦煌种业股份有限公司	17,200,000.00	一年	保证担保

8.2.5 本公司 2005 年度支付给关键管理人员报酬总额人民币 510,060.00 元；2004 年度为人民币 507,660.00 元。

8.2.6 其他关联方交易

8.2.6.1 2004 年 9 月 24 日本公司总部与敦煌市供销合作联社签订借款合同，借款金额为 5,000,000.00 元，借款年利率为 5.841%，借款种类为流动资金借款，借款用

途为流动资金周转，借款期限为 2004 年 9 月 24 日至 2005 年 3 月 23 日，2004 年度余额为 5,000,000.00 元，本报告年度内，敦煌市供销合作联社还款 1,147,807.00 元，截止 2005 年 12 月 31 日，敦煌供销社尚欠款项为 3,852,193.00 元。

8.2.6.2 2004 年 11 月 30 日本公司总部与酒泉地区现代农业（控股集团）有限责任公司签订借款合同，借款金额为 2,100,000.00 元，借款用途为周转流动资金，截止 2005 年 12 月 31 日，酒泉地区现代农业（控股集团）有限责任公司尚未还款；本年度 3 月 21 日本公司总部与酒泉地区现代农业（控股集团）有限责任公司签订借款合同，借款金额为 1,600,000.00 元，借款期限为 1 年，借款利率为 4.8675%，截止 2005 年 12 月 31 日，尚未还款。

8.2.6.3 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 2004 年 12 月 31 日余额为 6,399,035.66 元；本年度新增 2,700.00 元，主要为本年度代收棉花形成垫付款，本年度偿还 542,622.03 元，2005 年 12 月 31 日余额为 5,859,113.63 元。

8.2.6.4 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合作联社承担和享有。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。2004 年 12 月 31 日的余额为 3,996,483.94 元；本年度无发生额，2005 年 12 月 31 日的余额为 3,996,483.94 元。

8.2.6.5 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。2004 年 12 月 31 日余额为 701,112.40 元；2005 年度代付 764,038.30 元，2005 年形成余额为 1,465,150.70 元。

8.2.6.6 2004 年 6 月本公司下属分公司金塔县良种棉加工厂销售给关联方金塔县桑蚕业开发技术指导站种子 200,000.00 公斤，每公斤单价为 4.8 元，挂账应收账款 960,000.00 元，截止 2004 年 12 月 31 日余额 960,000.00 元，本年度收回应收帐款 960,000.00 元，2005 年 12 月 31 日无余额。

8.2.6.7 2005 年度本公司向参股子公司甘肃省敦煌种业包装有限公司采购包装袋预付款项为 2,350,810.00 元，截止 2005 年 12 月 31 日，预付帐款余额为 2,350,810.00 元。

8.3 关联方应收应付款项余额

项目		年末数		年初数	
往来项目	关联方名称	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
应收帐款	金塔县桑蚕业开发技术指导站	0.00	0.00	960,000.00	0.33%
预付帐款	甘肃省敦煌种业包装有限公司	2,350,810.00	3.34%	0.00	
其它应收款	敦煌市供销合作联合社	5,317,343.70	4.59%	5,701,112.40	10.25%
	敦煌市永兴纺织有限责任公司	5,859,113.63	4.92%	6,399,035.66	11.21%
	酒泉地区现代农业(控股集团)有限责任公司	3,700,000.00	3.11%	2,100,000.00	3.68%
其他应付款	甘肃省丰源种业有限公司	130,658.68	0.11%	130,658.68	0.23%
	敦煌市供销合作联合社	3,996,483.94	13.53%	3,996,483.94	12.07%
应付股利	甘肃省酒泉地区农业科学研究所	0.00	0.00	14,378.29	100%

附注 9 或有事项

截至 2005 年 12 月 31 日止，本公司可能承担的或有负债如下：

9.1 1996 年本公司入组前分公司金塔县种子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，主体不当撤销一审判决，发回甘

肃省酒泉市中级人民法院重审。2005 年甘肃省酒泉市中级人民法院（2004）酒中法民二初字第 05 号民事判决书审定甘肃省敦煌种业股份有限公司败诉，本公司认为，一审判决认定事实不清、判决不当，请求二审撤销原判，发回重审。截止 2005 年 12 月 31 日，案件二次重审尚未开始。

9.2 2003 年 3 月，本公司下属张掖分公司与湖北襄樊正大农业有限公司签署 3 份《玉米杂交种产销合同》，约定由张掖分公司为襄樊正大繁制代号分别为 CT12、CT36、CT80 的玉米杂交种。在合同的履行过程中，CT36 因花期不遇而导致田间报废，张掖分公司损失 4,828,122.00 元。CT12 和 CT80 在收获后，张掖分公司共计向襄樊正大交付玉米种子 556 万余公斤，襄樊正大付款 540 余万元，余款 11,744,220.00 元（其中：CT12 为 4,581,907.00 元、CT80 为 7,162,313.00 元）因质量问题形成争议。2005 年 6 月，张掖分公司向张掖市中级人民法院分三案提起诉讼，诉讼总标的为 17,575,831.00 元（其中包括 CT12 滞纳金 376,286.00 元和 CT80 滞纳金 627,203.00 元）。张掖市中级人民法院受理后，襄樊正大以合同性质不属于承揽合同为由，提出管辖权异议，后经甘肃省高级人民法院裁定，驳回了襄樊正大的管辖权异议。2005 年 12 月，张掖市中级人民法院对三案进行了开庭审理，现一审尚未审结。本公司认为：CT12 案襄樊正大曾出具过《还款计划书》，没有大的争议，因此，该案本身不存在败诉风险。CT36 田间报废后，襄樊正大和张掖分公司曾签署书面文件，襄樊正大认可其应承担主要责任，张掖分公司在诉讼中也向法院提供了导致花期不遇的原因在于亲本材料本身存在缺陷的证据，用以支持襄樊正大应负全部责任的诉讼主张，因此，本案败诉风险不大，但由于诉讼请求是以法院支持的最高限度来计算的，因此，不能排除法院部分支持的可能性。CT80 案在审理过程中，双方争议的焦点在于张掖分公司是否向襄樊正大交付了种子，而非种子质量问题，由于张掖分公司有证据证明交付种子的事实，因此，该案败诉风险不大。

9.3 1998 年 10 月 29 日，金塔县金雪食品有限公司向农行金塔支行借款 165 万元，期限 5 年，原金塔县良种棉收购加工厂提供了连带保证担保。1998 年 11 月，原金塔县良种棉收购加工厂整体移交酒泉地区现代农业（控股）集团有限公司后，后由该公司发起设立甘肃省敦煌种业股份有限公司，金塔县良种棉收购加工厂为本公司下属分公司。2001 年 10 月 30 日，金塔县金雪食品有限公司依法破产，贷款未能受偿。

2005 年 10 月 26 日，农行金塔支行向酒泉市中级人民法院提起诉讼，认为甘肃省敦煌种业股份有限公司兼并了原金塔县良种棉收购加工厂，应当承担担保责任。该案经酒泉市中级人民法院开庭审理后，至今尚未宣判。

本公司认为：原金塔县良种棉收购加工厂于 1998 年 11 月整体移交酒泉地区现代农业（控股）集团有限公司，该公司将移交的资产出资发起设立甘肃省敦煌种业股份有限公司，因此，兼并原金塔县良种棉加工厂的是酒泉地区现代农业（控股）集团有限公司，而非甘肃省敦煌种业股份有限公司，农行金塔支行的诉讼主体是错误的，该案不存在败诉风险。

截至 2005 年 12 月 31 日止，除上述或有事项外，本公司无需说明之其他或有事项。

附注 10 承诺事项

截至 2005 年 12 月 31 日止，本公司存在以下承诺事项：

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

10.2 本公司与河南省新乡市农业科学研究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 月底前向河南省新乡市农业科学研究所提供 10 万元的科研经费。

10.3 2003 年 3 月 12 日经本公司 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：

10.3.1 玉米种子生产基地及加工中心建设项目，募集资金投资总额为 4,693 万元，截止 2004 年 12 月 31 日，已投入资金总额为 4,693 万元；

10.3.2 优质棉种繁育及加工建设项目，募集资金投资总额为 4,839 万元，截止 2004 年 12 月 31 日，已投入资金总额为 4,839 万元。

10.3.3 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。本年度拟将投资 2,061 万元工厂化蔬菜种苗繁育基地募集资金项目、投资 2,100.00 万元的 4000 平方米蔬菜恒温库建设项目变更，其投资总额为 4,161.00 万元，全部变更为：与美国先锋海外公司成立合资公司。

10.3.4 西部种子配送批发交易中心建设项目，募集资金投资总额为 7,433 万元，公司自筹 2,117 万元，合计拟投资 9,550 万元，截止 2004 年 12 月 31 日，已投入资金总额为 6,123.23 万元，本年度投入资金总额为 1,131.06 万元，截止 2005 年 12 月 31 日，已投入资金总额为 7,254.29 万元。

10.3.5 种子检疫检测中心建设项目，项目计划总投资 2,507 万元，截止 2005 年 12 月 31 日，已投入资金总额为 1,153.59 万元。

10.3.6 5500 吨脱水蔬菜生产建设项目，项目计划总投资 12,074 万元，截止 2005 年 12 月 31 日，已投入资金总额为 1,681.05 万元。

10.3.7 3000 吨番茄粉建设项目，项目计划总投资 2,926.00 万元，截止 2005 年 12 月 31 日，已投入资金总额为 1,650.00 万元。

10.3.8 棉蛋白油脂厂建设项目，项目计划总投资 2,730 万元，截止 2005 年 12 月 31 日，已投入资金总额为 1,900.00 万元。

截至 2005 年 12 月 31 日止，除上述承诺事项外，本公司无其他需说明之重大承诺事项。

附注 11 资产负债表日后非调整事项

11.1 截至 2005 年 12 月 31 日止，本公司在 2005 年 12 月 31 日已到期未偿还的债务的偿还情况如下：

项目	年末数	2005 年 12 月 31 日— 2006 年 4 月 19 日偿还额	期末数
3 年上的应付账款	1,373,254.17	0.00	1,373,254.17
3 年以上其他应付款	628,266.68	0.00	628,266.68
合计	2,001,520.85	0.00	2,001,520.85

11.2 截止 2006 年 4 月 19 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”，公司计算 2004、2005 年度的净资产收益率及每股收益并列示如下：

报告期利润	2005 年				2004 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	0.17	0.16	0.53	0.53	0.21	0.22	0.79	0.82
营业利润	-0.20	-0.18	-0.61	-0.61	0.04	0.04	0.13	0.14
净利润	-0.21	-0.19	-0.65	-0.65	0.04	0.05	0.16	0.17
扣除非经常性 损益后净利润	-0.21	-0.19	-0.64	-0.64	0.03	0.04	0.13	0.13

12.2 非经常性损益项目的内容及金额

根据中国证券监督管理委员会 2004 年发布的《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 1 号—非经常性损益》（2004 年修订），本公司确定的 2004 年度、2005 年度的非经常性损益的项目及金额如下表所示：

项 目	本年数	上年数
非经常性收益合计	3,822,322.27	10,034,855.49
其中：补贴收入	770,000.00	9,453,120.00
营业外收入	758,722.92	581,735.49
存货跌价准备转回	2,293,599.35	
非经常性损失合计	4,538,189.50	3,373,177.93
其中：营业外支出	4,077,220.19	1,418,173.50
短期投资损失	460,969.31	1,852,275.83
长期投资损失		102,728.60
税前非经常性损益合计	-715,867.23	6,661,677.56
减：非经常性损益对所得税的影响		
非经常性损益对少数股权本期损益的影响数		
非经常性损益对合营企业其他合营方影响数		
加：非经常性损益对未确认投资损失的影响数		
税后非经常性损益	-715,867.23	6,661,677.56

12.3 本公司合并资产减值准备明细表

项 目	年初余额	本期增加	本期减少数			年末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
坏账准备合计	17,866,432.08	17,769,158.65				35,635,590.73
其中：应收账款	14,552,882.89	14,662,883.18				29,215,766.07
其他应收款	3,313,549.19	3,106,275.47				6,419,824.66
短期投资跌价准备合计	128,638.00	-88,668.00				39,970.00

其中：股票投资				
债券投资				
其他投资	128,638.00	-88,668.00		39,970.00
存货跌价准备合计	3,134,480.44	5,617,837.32	2,293,599.35	6,458,718.41
其中：库存商品	2,696,313.42	5,603,557.32	2,293,599.35	6,006,271.39
原材料	438,167.02			438,167.02
包装物		14,280.00		14,280.00
长期投资减值准备合计	60,000.00	2,465,638.24		2,525,638.24
其中：长期股权投资	60,000.00	2,465,638.24		2,525,638.24
长期债权投资				
固定资产减值准备合计	358,270.50	-235,656.15		122,614.35
其中：房屋、建筑物				
运输设备	122,614.35			122,614.35
其他设备	235,656.15	-235,656.15		0.00
无形资产减值准备				
其中：专利权				
商标权				
在建工程减值准备				
委托贷款减值准备				

附注 13 其他重要事项

13.1 债务重组

13.1.1 2005 年 7 月 25 日本公司下属金塔县良种棉收购加工厂与金塔县良种繁殖场签订售房协议，购买金塔县良种繁殖场部分房屋建筑物及地面附着物，作价为 107,248.00 元，本公司下属金塔县良种棉收购加工厂以应收帐款-大壮公司原值 107,248.00 元抵顶购买固定资产款项，未产生债务重组收益。

13.1.2 2004 年 12 月 21 日本公司下属酒泉地区种子公司与新疆屯河农牧业发展有限责任公司签订协议，新疆屯河农牧业发展有限责任公司将一辆丰田越野车计价为 680,000.00 元、一辆丰田面包车计价为 400,000.00 元，用以抵顶欠付本公司下属酒泉地区种子所欠种子款 1,080,000.00 元，未产生债务重组收益。

13.2 其它事项

13.2.1 2005 年 4 月 29 日，中国证监会发布《关于上市公司股权分置改革试点有关问题的通知》，本公司与有关券商正在沟通协商，初步确定将于 2006 年 4 月 18 日推出股改方案，于 2006 年 4 月 26 日由酒泉市政府上报甘肃省国资委，6 月底完成股权分置改革工作。

13.2.2 2005 年 6 月 26 日本公司与北京沃德瑞投资有限公司签订借款合同，借款金额为 600 万元，借款用途为用于番茄粉项目建设，北京沃德瑞投资有限公司在任何条件下都不得挪作他用，借款期限为 5 年，不记利息，借款偿还由北京沃德瑞投资有限公司在甘肃省敦煌种业果蔬制品有限公司的 600 万元股权做质押，借款未还清前，其不得将股权出售、转让或抵押；本公司将其借款挂账至其他应收款。

甘肃省敦煌种业股份有限公司

二 0 0 六年四月十九日