

# 甘肃省敦煌种业股份有限公司

600354

2006 年中期报告

## 目录

一、重要提示 .....	3
二、公司基本情况 .....	3
三、股本变动及股东情况 .....	4
四、董事、监事和高级管理人员 .....	5
五、管理层讨论与分析 .....	5
六、重要事项 .....	9
七、财务会计报告(未经审计) .....	12
八、备查文件目录 .....	13

**一、重要提示**

- 1、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、准确性和完整性负个别及连带责任。
- 2、公司全体董事出席董事会会议。
- 3、公司中期财务报告未经审计。
- 4、公司负责人王大和，主管会计工作负责人李道建及会计机构负责人（会计主管人员）李铭元声明：保证中期报告中财务报告的真实、完整。

**二、公司基本情况**

**(一)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  
 公司法定英文名称：Gansu Dunhuang Seed Co., Ltd.
- 2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所  
 公司 A 股简称：敦煌种业  
 公司 A 股代码：600354
- 3、公司注册地址：甘肃省酒泉市盘旋东路 16 号  
 公司办公地址：甘肃省酒泉市盘旋东路 16 号  
 邮政编码：735000  
 公司国际互联网网址：<http://www.dhseed.com>  
 公司电子信箱：[dhzyzqp@sina.com](mailto:dhzyzqp@sina.com)
- 4、公司法定代表人：王大和
- 5、董事会秘书：赵明  
 电话：0937-2663908  
 传真：0937-2618849  
 E-mail：[dhzyzqp@sina.com](mailto:dhzyzqp@sina.com)  
 联系地址：甘肃省酒泉市盘旋东路 16 号
- 6、公司信息披露报纸名称：《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》  
 登载公司中期报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>  
 公司中期报告备置地点：本公司董事会办公室
- 7、公司其他基本情况：  
 公司首次注册登记日期：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)主要财务数据和指标**

**1、主要会计数据和财务指标**

单位：元 币种：人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末 增减（%）
流动资产	789,631,323.40	975,971,569.40	-19.09
流动负债	547,147,893.07	684,245,862.94	-20.04
总资产	1,175,824,693.63	1,302,307,443.30	-9.71

股东权益（不含少数股东权益）	579,362,646.28	565,102,361.63	2.52
每股净资产(元)	3.12	3.04	2.63
调整后的每股净资产(元)	3.04	2.94	3.40
	报告期（1—6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
净利润	14,260,284.65	952,206.12	1397.60
扣除非经常性损益的净利润	15,227,282	-801,131.69	不适用
每股收益(元)	0.0767	0.0051	1397.60
净资产收益率(%)	2.46	0.14	增加 1,657.14 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	263,378,492.85	232,775,710.29	13.15

## 2、扣除非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
营业外收入	45,387.60
短期投资跌价准备转回	19,970.00
营业外支出	1,047,287.39
少数股东承担的子公司非经常性损益	-14,932.44
合计	-966,997.35

## 三、股本变动及股东情况

## (一) 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

## (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							23,159
前十名股东持股情况							
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	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	49,993,452	
敦煌市供销社	其他	15.43	28,695,175		未流通	28,695,175	
金塔县供销合作联社	其他	12.05	22,407,192		未流通	22,407,192	
安西县供销社	其他	2.71	5,047,783		未流通	5,047,783	
酒泉市农业科学研究所	国有股东	2.59	4,822,798		未流通	4,822,798	
全国社保基金六零二组合	其他	1.40	2,597,228		已流通	0	
中国银行—嘉实增长开放式证券投资基金	其他	0.94	1,740,569		已流通	0	
中国银行—嘉实成长收益型证券投资基金	其他	0.42	776,057		已流通	0	

朱承坚	其他	0.33	617,500		已流通	0
北京瑞丰投资管理有限公司	其他	0.31	580,000		已流通	0
前十名流通股股东持股情况						
股东名称		持有流通股的数量		股份种类		
全国社保基金六零二组合		2,597,228		人民币普通股		
中国银行－嘉实增长开放式证券投资基金		1,740,569		人民币普通股		
中国银行－嘉实成长收益型证券投资基金		776,057		人民币普通股		
朱承坚		617,500		人民币普通股		
北京瑞丰投资管理有限公司		580,000		人民币普通股		
周德友		559,939		人民币普通股		
中国银行－嘉实服务增值行业证券投资基金		500,000		人民币普通股		
周尔波		447,136		人民币普通股		
陈文生		390,300		人民币普通股		
杨妍		275,200		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动关系的说明		上述股东中酒泉地区现代农业（控股集团）有限责任公司与其他 4 家发起法人股股东、社会公众股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人；除此之外，本公司未知上述流通股股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。				

## 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。

## 四、董事、监事和高级管理人员

### （一）董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

### （二）新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

本报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

## 五、管理层讨论与分析

### （一）管理层讨论与分析

上半年公司加大与铁路部门的协调力度，采取有效措施解决了产品运输问题，保证了种子、棉花产品及时运输到销售网点。报告期内，种子销售良好，棉花产品销售价格虽呈下降趋势，但幅度不大。公司实现主营业务收入 383,946,647.65 元；主营业务利润 92,265,097.54 元，比去年同期增长 10.68%；实现净利润 14,260,284.65 元；三项费用较上年同期减少 315 万元。

报告期公司管理层依照“推进改革、转换机制、加强管理、提高质量、规范经营、确保效益”的经营思路，紧紧围绕董事会确定的坚持推进“三大主攻重点”，积极实施“东进西出”战略展开工作。

着力开发自有知识产权品种，提高种子的核心竞争力和盈利水平。公司继续通过自主研发、联合开发、委托育种、购买品种使用权等途径，力争每年新增国审玉米品种 1-2 个，省审品种 2-3 个，不断扩大自有品种的数量和规模。同时深入挖掘现有吉单 261 等 7 个自有知识产权品种的潜力，拓宽销售区域，增加市场份额，以强化公司的竞争力。

继续强化营销网络和体系建设，制定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、物流配货保证、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。棉花的营销努力促进实现“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，逐步通过大营销形成成本控制和风险控制机制。

进一步加强对外合作。杂交玉米与美国先锋的合资公司设立前期工作基本完成，合资公司将在年

内设立。正在洽谈与希腊的棉花种子合作开发和与其他国家油菜种子、蔬菜种子合作试验正在进行，这些都将成为公司实现战略目标，作大作强种子产业奠定基础。

同时公司继续强化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为中心的融资调配能力，使管理水平不断提高。通过培训和培养结合，不断提高职工队伍和管理者的素质，切实提高市场开拓能力，财务管理能力和综合应用能力。

## (二) 公司主营业务及其经营状况

### 1、主营业务经营情况的说明

公司主营业务为农作物制种和棉花收购加工业务，包括玉米、小麦、棉花、水稻、油菜、瓜类、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、预约。公司主营业务报告期未发生变化。

公司种子和棉花的生产收购具有明显的季节性，第一季度处在上年生产的种子的收购尾期，也是主要销售期，同时是当年生产的前期准备期，需投入各种生产资料（化肥、农药、种籽、地膜等）；第二季度仍为棉花的销售期及农作物播种和田间管理期；第三季度为田间管理和新生产的种子、棉花收购前期；第四季度为各种农作物收获收购期，同时也是重要销售期。

本年度产品销售从当年的第四季度末开始，至次年的第二季度基本结束具有周期性。

种子和棉花产品受季节性生产特性和市场的影响，体现出销售的不均衡性。

### 2、主营业务分行业、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同期增减(%)	主营业务成本比上年同期增减(%)	主营业务利润率比上年同期增减(%)
分行业						
分产品						
种子	213,252,883.32	149,670,891.86	29.82	27.87	26.49	增加 2.64 个百分点
棉花	169,846,076.37	141,464,973.18	16.71	-31.89	-34.04	增加 19.35 个百分点
其他	847,687.96	487,784.40	42.46	28.10	-20.83	增加 515.72 个百分点
小计	383,946,647.65	291,623,649.44	24.05	-7.89	-12.53	增加 20.16 个百分点

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品或提供劳务的关联交易金额 0 元人民币。

种子业务方面，报告期玉米杂交种实现销售 4,704.45 万公斤，实现毛利 5,233.3 万元，其他种子实现销售 1,108.77 万公斤，实现毛利 1,124.9 万元，较上年同期增长较大；（一季度代繁品种全部实现销售，自有品种销售旺盛，二季度种子市场价格平稳，自有品种销售良好），当年生产的种子二季度处于田间生产阶段，由于 2006 年种子需求旺盛且价格较上年有所上扬，种子毛利率较上年亦有所提高；

棉花业务方面，去年结转本报告期的棉花存量较大，本报告期实现皮棉销售 11,678 吨，尚未销售部分已在棉花期货及商品棉电子撮合市场进行了套期保值，防范未来棉价波动带来的风险。报告期市场销售价格抑中有升，加之公司采取了有效的控制成本费用措施，使棉花产品的毛利率较上年同期有较大增长。

### 3、主营业务分地区情况

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同期增减(%)
1. 甘肃	350,793,586.26	-9.06
2. 河南	14,578,094.89	37.63
3. 武汉	18,574,966.50	232.40
小计	383,946,647.65	-7.89

## (四) 公司投资情况

## 1、募集资金总体使用情况

公司于 2004 年通过首次发行募集资金 40,723 万元人民币，已累计使用 23,349.64 万元人民币，其中本年度已使用 178.71 万元人民币，尚未使用 17,373.36 万元人民币。尚未使用募集资金经 2006 年 3 月 2 日三届八次董事会审议通过，用于补充流动资金（相关公告刊登在 2006 年 3 月 4 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、募集资金承诺项目情况

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	拟投入金额	是否变更项目	实际投入金额	预计收益	实际收益	是否符合计划进度	是否符合预计收益
玉米种子基地及加工中心	4,693	否	4,693	537.24	719.87	是	是
优质棉种繁育加工	4,839	否	4,839	341.70	260.57	是	是
工厂化蔬菜种苗繁育基地建设	2,061	是	0	161.50	0	否	否
西部种子配送交易中心	9,550	否	7,433	666.46	-777.50	是	否
种子检疫检测中心	2,507	否	1,153.59	50	0	是	否
年产 5500 吨脱水菜生产线	15,000	是	3,331.05	961.78	0	否	否
4000 m <sup>2</sup> 恒温库	2,100	是	0	203.24	0	否	否
棉蛋白油脂厂	2,730	否	1,900	222.70	47.95	是	否
合计	43,480	/		3,144.62	250.89	/	/

## 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，该项目建设符合计划进度，项目的实施在公司种子生产增长较快的情况下，有效的保证了公司的种子加工能力。该项目招股书中预计收益 537.24 万元，报告期实现收益 719.87 万元。

## 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，符合计划进度，项目实施进一步增强了公司棉花加工能力，同时使公司棉花产品等级有了较大提高，为参与棉花期货交易与电子撮合创造了条件，项目招股书中预计收益 341.70 万元，报告期实现收益 260.57 万元。

## 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并提交 2005 年年度股东大会审议通过（详见 2005 年 10 月 31 日及 2006 年 5 月 17 日公告）变更项目投向，变更后的资金用于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。新项目尚在审批过程中。

## 4)、西部种子配送交易中心

项目拟投入 9,550 万元人民币，截止报告期末募集资金实际投入 7,433 万元，符合计划进度，剩余部分将有自筹资金解决，项目招股书中预计收益 666.46 万元，实现收益 -777.50 万元。由于项目涉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、河北敦煌种业有限公司、武汉敦煌种业有限公司等 4 家控股子公司报告期内均处在重要生产投入期，费用较大，报告期内 4 家控股子公司实现净利润 -308.15 万元；加之棉花营销公司营业费用较大，利润为 -469.36 万元，报告期项目收益未能达到预期水平。

## 5)、种子检疫检测中心

项目拟投入 2,507 万元人民币，截止报告期末实际投入 1153.59 万元，符合计划进度，项目招股书中预计收益 50 万元，由于项目尚未完成投资，目前仅满足公司种子企业生产种子检疫检测，未产

生对外检疫检测收益，报告期项目实际收益 0 元。

#### 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，项目招股书中预计收益 961.78 万元，原项目目前停止建设，前期投入及购买大蒜油中试设备试验部分尚无法产生收益；经公司三届二次董事会审议（7 月 22 日公告）并提交 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，新项目截止报告期尚未正式投入生产，报告期项目实际收益 0 元。

#### 7)、4000 m<sup>2</sup>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并提交 2005 年年度股东大会审议通过（详见 2005 年 10 月 31 日及 2006 年 5 月 17 日公告）变更项目投向，变更后的资金用于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。新项目尚在审批过程中。

#### 8)、棉蛋白油脂厂

项目拟投入 2,730 万元人民币，截止报告期募集资金投入 1900 万元，符合计划进度，项目招股书中预计收益 222.70 万元，实现收益 47.95 万元，受棉油等产品市场价格低迷影响，未能达到预期收益。

### 3、募集资金变更项目情况

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	1650	1251	0	是	否
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 <sup>2</sup> 恒温库项目	4,161	0			是	
合计	/	7,087	1650			/	/

#### 1) 3000 吨番茄粉生产线

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，截止报告期末已投入 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

2005 年 10 月 27 日三届五次董事会审议并提交 2005 年度股东大会审议通过，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 m<sup>2</sup>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，截止报告期末实际投入 0 万元人民币。（相关公告刊登在 2005 年 10 月 31 日及 2006 年 5 月 17 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。

截止报告期末包装公司实现销售收入 111 万元，实现利润-53 万元。

## 2) 其他非募集资金项目建设情况

截止报告期末公司无其他非募集资金项目。

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

年初至下一报告期末累计净利润将为盈利。由于去年同期为亏损，基数没有可比性，因此无法认定增长比例。

## 六、重要事项

### (一) 公司治理的情况

公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等有关法律、法规要求，不断完善公司法人治理结构，建立现代企业制度，规范公司运作。公司已制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》以及《独立董事制度》、《董事产生办法》、《监事产生办法》等制度，公司治理结构日渐合理、完善。报告期内，公司根据新修订的《公司法》、《证券法》、《上市公司章程指引（2006 年修订）》和《上市公司股东大会议事规则》及上海证券交易所的相关要求，修改了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》和《监事会议事规则》，并已提交公司 2005 年年度股东大会审议通过。目前公司治理情况符合中国证监会的有关要求。

### (二) 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。截止报告期末，甘肃省高级人民法院尚未做出二审判决。

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育代号分别为 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）。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。

本公司认为：CT12 案襄樊正大曾出具《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，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，2006 年 4 月 12 日，酒泉市中级人民法院做出（2005）酒中法民一初字第 029 号民事裁定书，裁定中止诉讼。

本公司认为：原金塔县良种棉收购加工厂于 1998 年 11 月由原酒泉行署 1998（136）号文划拨后整体移交酒泉地区现代农业（控股）集团有限公司，现代公司将金塔良种棉收购加工厂的净资产连同其他 7 加种子企业的净资产一并出资发起设立甘肃省敦煌种业股份有限公司，因此，不存在甘肃省敦煌种业股份有限公司兼并事由，农行金塔支行的诉讼主体是错误的，该案不存在败诉风险。

### （三）资产交易事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

### （四）报告期内公司重大关联交易事项

#### 1、资产、股权转让的重大关联交易

公司于 2005 年 12 月 20 日召开三届七次董事会，通过公司拟以原现代公司购买价格 5000 万元为基础，以 2005 年度经审计东海证券净资产为最终转让价格依据，协议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% 股权的关联交易，公告刊登在 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。公司于 2006 年 5 月 11 日支付 2500 万元，截止报告期末股权尚未过户。

#### 2、2006 年上半年资金被占用情况及清欠进展情况

大股东及其附属企业非经营性占用上市公司资金的余额（万元）		报告期清欠总额（万元）	清欠方式	清欠金额（万元）	清欠时间(月份)
期初数	期末数				
370	0	370	现金清偿	370	6
大股东及其附属企业非经营性占用上市公司资金及清欠情况的具体说明		甘肃省敦煌种业股份有限公司（以下简称：敦煌种业）第一大股东酒泉地区现代农业（控股集团）有限责任公司（以下简称：现代农业）欠敦煌种业非经营性资金余额 370 万元，已于 2006 年 6 月 27 日按照承诺以现金方式全额偿还，截止 2006 年 6 月 30 日，第一大股东现代农业占用敦煌种业资金余额为 0 元。			

#### 2006 年下半年非经营性资金占用清欠方案实施时间表

计划还款时间	清欠方式	清欠金额（万元）	备注
2006 年 9 月底	现金清偿	1,470,859.76	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 9 月 30 日前解决资金占用问题。
2006 年 12 月底	其它	5,859,113.63	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 年底解决资金占用问题。

#### 清欠方案的调整情况

1、敦煌市供销合作联社截止报告期末非经营性占用资金尚余 1,470,859.76 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 9 月 30 日前解决资金占

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，已于 2006 年 6 月 27 日以现金方式全额偿还。

3、敦煌市永兴纺织有限责任公司截止报告期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 年底解决资金占用问题。

(五) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(六) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(七) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

(八) 担保情况

本报告期公司无担保事项。

(九) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(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) 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。

(十二) 其它重大事项

本报告期内公司无其它重大事项。

(十三) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
敦煌种业 2005 年全年业绩预亏公告	上海证券报、证券时报、证券日报	2006 年 1 月 25 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
敦煌种业监事会决议公告	上海证券报、证券时报、证券日报	2006 年 3 月 4 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
敦煌种业董事会决议公告	上海证券报、证券时报、证券日报	2006 年 3 月 4 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
敦煌种业与关联方之间资金往来和担保事项的专项说明	无	2006 年 4 月 21 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
敦煌种业监事会决议公告	上海证券报、证券时报、证券日报	2006 年 4 月 21 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
敦煌种业董事会决议公告暨召开 2005 年年度股东大会的通知	上海证券报、证券时报、证券日报	2006 年 4 月 21 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
敦煌种业股东减持持股变动报告书	上海证券报、证券时报、证券日报	2006 年 4 月 26 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
敦煌种业股东增持持股变动报告书	上海证券报、证券时报、证券日报	2006 年 4 月 26 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
敦煌种业股东股权转让的提示性公告	上海证券报、证券时报、证券日报	2006 年 4 月 26 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
敦煌种业第一季度季报	上海证券报、证券	2006 年 4	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

	时报、证券日报	月 27 日	
敦煌种业股票交易异常波动公告	上海证券报、证券时报、证券日报	2006 年 5 月 10 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
敦煌种业关于股权分置改革的提示性公告	上海证券报、证券时报、证券日报	2006 年 5 月 15 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
敦煌种业 2005 年年度股东大会决议公告	上海证券报、证券时报、证券日报	2006 年 5 月 17 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
敦煌种业 2005 年度股东大会的法律意见书	无	2006 年 5 月 17 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
敦煌种业股权分置改革的法律意见书	无	2006 年 5 月 22 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
敦煌种业独立董事意见函	无	2006 年 5 月 22 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
敦煌种业董事会投票委托征集函	上海证券报、证券时报、证券日报	2006 年 5 月 22 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
敦煌种业股权分置改革之保荐意见书	无	2006 年 5 月 22 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
敦煌种业关于召开股权分置改革相关股东会议的通知	上海证券报、证券时报、证券日报	2006 年 5 月 22 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
敦煌种业股权分置改革说明书	无	2006 年 5 月 22 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
敦煌种业股权分置改革说明书（摘要）	上海证券报、证券时报、证券日报	2006 年 5 月 22 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
敦煌种业股权分置改革说明书全文及其摘要内容更正公告	上海证券报、证券时报、证券日报	2006 年 5 月 23 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
敦煌种业关于延期披露股权分置改革方案沟通协商情况和结果的公告	上海证券报、证券时报、证券日报	2006 年 5 月 31 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
敦煌种业关于延期召开股权分置改革相关股东会议及变更股权登记日的公告	上海证券报、证券时报、证券日报	2006 年 5 月 31 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
敦煌种业董事会关于召开股权分置改革投资者网上交流会的通知	上海证券报、证券时报、证券日报	2006 年 5 月 5 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
敦煌种业关于股权分置改革方案沟通协商情况暨取消本次相关股东会议的公告	上海证券报、证券时报、证券日报	2006 年 6 月 12 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
敦煌种业关于第一大股东酒泉地区现代农业（控股集团）有限责任公司全额偿还占用资金的公告	上海证券报、证券时报、证券日报	2006 年 6 月 29 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

## 七、财务会计报告(未经审计)

财务报表（附后）

## 八、备查文件目录

- 1、载有董事长签名的中期报告正本及摘要
- 2、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；
- 3、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；
- 4、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 8 月 10 日

**资产负债表**  
 2006 年 06 月 30 日

编制单位：甘肃省敦煌种业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	期末数	期初数	期末数	期初数
<b>流动资产：</b>						
货币资金			149,699,392.01	61,505,231.10	135,150,922.76	52,664,878.67
短期投资			-	273,000.00	-	273,000.00
应收票据			151,187.62	800,000.00	151,187.62	800,000.00
应收股利			-	-	4,125,000.00	1,980,000.00
应收利息			-	-	-	-
应收账款			140,995,332.05	197,987,542.97	136,242,173.79	188,611,257.95
其他应收款			128,657,606.61	112,657,952.67	115,861,495.79	96,690,717.56
预付账款			78,081,985.18	70,365,475.88	61,972,418.25	21,856,642.47
应收补贴款			-	-	-	-
存货			291,514,899.71	531,214,942.91	245,467,175.03	464,520,818.07
待摊费用			530,920.22	1,167,423.87	259,883.04	612,203.37
一年内到期的长期债权投资						
其他流动资产						
流动资产合计			789,631,323.40	975,971,569.40	699,230,256.28	828,009,518.09
<b>长期投资：</b>						
长期股权投资			2,085,828.33	7,145,629.02	77,713,271.95	82,666,777.03
长期债权投资					-	-
长期投资合计			2,085,828.33	7,145,629.02	77,713,271.95	82,666,777.03
其中：合并价差						
其中：股权投资差额						
<b>固定资产：</b>						
固定资产原价			293,314,294.38	286,878,805.97	248,561,408.46	245,310,563.77
减：累计折旧			83,739,807.06	76,258,010.29	79,857,552.74	73,823,328.14
固定资产净值			209,574,487.32	210,620,795.68	168,703,855.72	171,487,235.63
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			209,451,872.97	210,498,181.33	168,581,241.37	171,364,621.28
工程物资					-	-
在建工程			51,737,120.96	23,592,829.12	16,909,114.94	16,824,992.94
固定资产清理						
固定资产合计			261,188,993.93	234,091,010.45	185,490,356.31	188,189,614.22
<b>无形资产及其他资产：</b>						
无形资产			122,237,904.11	84,965,797.27	107,133,768.08	73,236,434.50
长期待摊费用			634,983.86	87,777.16	86,193.66	87,777.16
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			122,918,547.97	85,099,234.43	107,265,621.74	73,369,871.66
递延税项：						

递延税款借项						
资产总计		1,175,824,693.63	1,302,307,443.30	1,069,699,506.28	1,172,235,781.00	
<b>流动负债:</b>						
短期借款		438,299,594.60	525,086,594.60	420,629,594.60	490,586,594.60	
应付票据		-	-	-	-	
应付账款		11,521,650.18	39,965,827.48	8,181,995.30	29,194,945.81	
预收账款		52,908,692.75	96,416,655.86	27,658,845.10	87,066,962.24	
应付工资		1,700,902.25	2,599,347.02	1,011,315.59	1,814,224.40	
应付福利费		7,255,197.20	7,211,689.55	6,331,441.58	6,575,457.98	
应付股利		2,725,000.00	1,308,000.00	-	-	
应交税金		-19,430,484.74	-38,572,754.96	-16,975,305.74	-36,493,313.14	
其他应交款		121,769.25	123,899.54	100,386.58	101,089.17	
其他应付款		31,800,380.80	29,545,586.24	13,807,994.09	-2,272,825.46	
预提费用		1,994,190.78	2,310,017.61	1,996,101.93	2,172,954.85	
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		547,147,893.07	684,245,862.94	480,993,369.03	596,997,090.45	
<b>长期负债:</b>						
长期借款		260,000.00	260,000.00	260,000.00	260,000.00	
应付债券		-	-	-	-	
长期应付款		5,923,667.61	5,942,783.11	4,800,000.00	4,800,000.00	
专项应付款		2,361,033.89	2,361,033.89	877,487.44	877,487.44	
其他长期负债				-	-	
长期负债合计		8,544,701.50	8,563,817.00	5,937,487.44	5,937,487.44	
<b>递延税项:</b>						
递延税款贷项		112,718.55	112,718.55			
负债合计		555,805,313.12	692,922,398.49	486,930,856.47	602,934,577.89	
少数股东权益		40,656,734.23	44,282,683.18			
<b>所有者权益(或股东权益):</b>						
实收资本(或股本)		185,966,400.00	185,966,400.00	185,966,400.00	185,966,400.00	
减: 已归还投资						
实收资本(或股本)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	372,370,463.07	372,370,463.07	372,370,463.07	
盈余公积		32,019,686.66	32,019,686.66	30,845,504.62	30,845,504.62	
其中: 法定公益金		15,903,515.46	15,903,515.46	15,422,752.31	15,422,752.31	
未分配利润		-10,993,903.45	-25,254,188.10	-6,413,717.88	-19,881,164.58	
拟分配现金股利		-	-			
外币报表折算差额						
减: 未确认投资损失						
所有者权益(或股东权益)合计		579,362,646.28	565,102,361.63	582,768,649.81	569,301,203.11	
负债和所有者权益(或股东权益)总计		1,175,824,693.63	1,302,307,443.30	1,069,699,506.28	1,172,235,781.00	

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**  
 2006 年 1-6 月

编制单位：甘肃省敦煌种业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
一、主营业务收入			383,946,647.65	416,815,083.29	343,303,260.46	371,645,815.35
减：主营业务成本			291,623,649.44	333,407,629.84	263,761,701.41	301,598,084.62
主营业务税金及附加			57,900.67	41,732.82	57,272.68	41,270.82
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）			92,265,097.54	83,365,720.63	79,484,286.37	70,006,459.91
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）			230,310.78	-368,433.35	176,381.68	-389,183.15
减：营业费用			38,006,038.31	38,672,956.02	31,011,883.71	32,215,772.54
管理费用			27,924,240.22	29,852,148.27	19,880,899.92	23,609,116.68
财务费用			13,134,063.61	13,689,303.10	11,542,155.70	12,669,836.96
三、营业利润（亏损以“-”号填列）			13,431,066.18	782,879.89	17,225,728.72	1,122,550.58
加：投资收益（损失以“-”号填列）			-239,830.69	-569,814.00	-2,788,535.08	-1,286,341.53
补贴收入			-	480,000.00	-	480,000.00
营业外收入			45,387.60	176,146.49	41,290.95	164,958.41
减：营业外支出			1,047,287.39	346,111.34	1,011,037.89	316,211.34
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）			12,189,335.70	523,101.04	13,467,446.70	164,956.12
减：所得税			-	-	-	-
减：少数股东损益			-2,070,948.95	-429,105.08	-	-
加：未确认投资损失（合并报表填列）						
五、净利润（亏损以“-”号填列）			14,260,284.65	952,206.12	13,467,446.70	164,956.12
加：年初未分配利润			-25,254,188.10	103,461,953.83	-19,881,164.58	104,785,378.60
其他转入			-	-	-	-
六、可供分配的利润			-10,993,903.45	104,414,159.95	-6,413,717.88	104,950,334.72
减：提取法定盈余公积						
提取法定公益金						
提取职工奖励及福利基金（合并报表填列）						
提取储备基金						
提取企业发展基金						
利润归还投资						
七、可供股东分配的利润			-10,993,903.45	104,414,159.95	-6,413,717.88	104,950,334.72
减：应付优先股股利						
提取任意盈余公积						
应付普通股股利						
转作股本的普通股股利						
八、未分配利润（未弥补亏损）			-10,993,903.45	104,414,159.95	-6,413,717.88	104,950,334.72

以“-”号填列)						
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

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

单位:元 币种:人民币

报告期利润	净资产收益率 (%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	15.93	16.12	0.4961	0.4961
营业利润	2.32	2.35	0.0722	0.0722
净利润	2.46	2.49	0.0767	0.0767
扣除非经常性损益后的净利润	2.63	2.66	0.0819	0.0819

**现金流量表**  
 2006 年 1-6 月

编制单位：甘肃省敦煌种业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注		合并数	母公司数
	合并	母公司		
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金			423,219,635.64	354,323,317.77
收到的税费返还			-	-
收到的其他与经营活动有关的现金			1,122,450.08	1,064,262.77
现金流入小计			424,342,085.72	355,387,580.54
购买商品、接受劳务支付的现金			91,253,339.92	106,110,528.92
支付给职工以及为职工支付的现金			17,067,013.32	12,925,942.25
支付的各项税费			1,686,665.28	1,665,121.54
支付的其他与经营活动有关的现金			50,956,574.35	31,074,433.08
现金流出小计			160,963,592.87	151,776,025.79
经营活动产生的现金流量净额			263,378,492.85	203,611,554.75
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资所收到的现金			273,000.00	273,000.00
其中：出售子公司收到的现金				
取得投资收益所收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金			78,000.00	41,000.00
收到的其他与投资活动有关的现金				-
现金流入小计			351,000.00	314,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			74,805,803.97	38,776,790.41
投资所支付的现金				-
支付的其他与投资活动有关的现金				-
现金流出小计			74,805,803.97	38,776,790.41
投资活动产生的现金流量净额			-74,454,803.97	-38,462,790.41
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资所收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金				
借款所收到的现金			203,750,000.00	193,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			-	
现金流入小计			203,750,000.00	193,000,000.00
偿还债务所支付的现金			290,537,000.00	262,957,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			13,942,527.97	12,705,720.25
其中：支付少数股东的股利				
支付的其他与筹资活动有关的现金				

其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金			
现金流出小计		304,479,527.97	275,662,720.25
筹资活动产生的现金流量净额		-100,729,527.97	-82,662,720.25
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		88,194,160.91	82,486,044.09
<b>补充材料</b>			
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>			
净利润		14,260,284.65	13,467,446.70
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)		-2,070,948.95	
减：未确认的投资损失		-	
加：计提的资产减值准备		-2,610,113.72	-2,569,669.43
固定资产折旧		6,724,909.93	5,956,637.13
无形资产摊销		3,197,916.88	1,544,490.14
长期待摊费用摊销		-547,206.70	1,583.50
待摊费用减少(减：增加)		636,503.65	352,320.33
预提费用增加(减：减少)		-315,826.83	-176,852.92
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)		-27,177.95	
固定资产报废损失			
财务费用		14,218,569.59	12,572,571.02
投资损失(减：收益)		239,830.69	2,788,535.08
递延税款贷项(减：借项)		112,718.55	-
存货的减少(减：增加)		239,700,043.20	219,053,643.04
经营性应收项目的减少(减：增加)		39,854,132.90	-3,509,281.34
经营性应付项目的增加(减：减少)		-49,995,143.04	-45,869,868.50
其他			
经营活动产生的现金流量净额		263,378,492.85	203,611,554.75
<b>2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
<b>3、现金及现金等价物净增加情况：</b>			
现金的期末余额		149,699,392.01	135,150,922.76
减：现金的期初余额		61,505,231.10	52,664,878.67
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		88,194,160.91	82,486,044.09

公司法定代表人：王大和

主管会计工作负责人：李道建

会计机构负责人：李铭元

**合并资产减值准备明细表**  
 2006 年 1-6 月

编制单位：甘肃省敦煌种业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
坏账准备合计	35,635,630.73	-2,598,299.72	×	×		33,037,331.01
其中：应收账款	29,215,766.07	-3,482,488.24	×	×		25,733,277.83
其他应收款	6,419,824.66	884,188.52	×	×	-	7,304,013.18
短期投资跌价准备合计	39,970.00	-	-	19,970.00	19,970.00	20,000.00
其中：股票投资	-	-	-	-	-	-
债券投资	-	-	-	-	-	-
其他投资	39,970.00	-	-	19,970.00	19,970.00	20,000.00
存货跌价准备合计	6,458,718.41	-	-	-	-	6,458,718.41
包装物	14,280.00	-	-	-	-	14,280.00
其中：库存商品	6,006,271.39	-	-	-	-	6,006,271.39
原材料	438,167.02	-	-	-	-	438,167.02
长期投资减值准备合计	2,525,638.24	-	-	-	-	2,525,638.24
其中：长期股权投资	2,525,638.24	-	-	-	-	2,525,638.24
长期债权投资						
固定资产减值准备合计	122,614.35					122,614.35
其中：房屋、建筑物						
运输设备	122,614.35					122,614.35
机器设备	122,614.35					122,614.35
无形资产减值准备						
其中：专利权						
商标权						
在建工程减值准备						
委托贷款减值准备						
资产减值合计	44,782,571.73	-2,598,299.72			19,970.00	42,164,262.01

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**  
 2006 年 1-6 月

编制单位：甘肃省敦煌种业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
坏账准备合计	34,942,885.60	-2,557,855.43	×	×		32,385,030.17
其中：应收账款	28,955,305.96	-3,479,415.43	×	×		25,475,890.53
其他应收款	5,987,579.64	921,560.00	×	×	-	6,909,139.64
短期投资跌价准备合计	39,970.00	-	-	19,970.00	19,970.00	20,000.00
其中：股票投资	-	-	-	-	-	-
债券投资	-	-	-	-	-	-
其他投资	39,970.00	-	-	19,970.00	19,970.00	20,000.00
存货跌价准备合计	6,031,137.59	-	-	-	-	6,031,137.59
包装物	14,280.00	-	-	-	-	14,280.00
其中：库存商品	6,006,271.39	-	-	-	-	6,006,271.39
原材料	10,586.20	-	-	-	-	10,586.20
长期投资减值准备合计	2,525,638.24	-	-	-	-	2,525,638.24
其中：长期股权投资	2,525,638.24	-	-	-	-	2,525,638.24
长期债权投资						
固定资产减值准备合计	122,614.35					122,614.35
其中：房屋、建筑物						
运输设备	122,614.35	-	-	-	-	122,614.35
机器设备						
无形资产减值准备						
其中：专利权						
商标权						
在建工程减值准备						
委托贷款减值准备						
资产减值合计	43,662,245.78	-2,557,855.43			19,970.00	41,084,420.35

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：2006 年 1-6 月

## 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种子分公司、甘肃省敦煌种业股份有限公司酒泉市种子分公司、甘肃省敦煌种业股份有限公司酒泉市玉米原种厂、甘肃省敦煌种业股份有限公司金塔县种子分公司、甘肃省敦煌种业股份有限公司玉门市种子分公司、甘肃省敦煌种业股份有限公司安西县种子分公司、甘肃省敦煌种业股份有限公司敦煌市种子分公司、甘肃省敦煌种业股份有限公司金塔县棉花公司、甘肃省敦煌种业股份有限公司金塔县良种棉加工厂、甘肃省敦煌种业股份有限公司安西县棉花公司、甘肃省敦煌种业股份有限公司敦煌市棉花公司、甘肃省敦煌种业股份有限公司张掖分公司、甘肃省敦煌种业股份有限公司棉花营销公司、甘肃省敦煌种业股份有限公司种子营销公司等 14 个分公司，及安西县银河保鲜储运有限责任公司、河南敦煌种业新科种子有限公司、定西敦煌种业马铃薯科技开发有限责任公司、河北敦煌种业有限公司、酒泉敦煌种业棉蛋白油脂有限公司、武汉敦煌种业有限公司、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 个子分公司。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，如债务单位已撤消、破产、资不抵债、现金流量严重不足等，依照权限经股东大会或董事会批准作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

## 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，则将该材料按可变现净值计量。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，通常以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果企业持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

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

本公司可以将产品、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) 提取任意盈余公积金；

(4) 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责任公司 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责任公司	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%	是

## 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 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	5,107,878.23	0.43%	3,685.00	0.00	1,291.00	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 (元)	利润总额 (元)
安西县银河保鲜储运有限责任公司	510.79	95.01	415.78	3,685.00	1,291.00

## 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 2006 年 6 月 30 日的货币资金余额为 149,699,392.01 元。

项 目	期末数			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	4,268,362.15		4,268,362.15	190,797.48		190,797.48
银行存款	144,420,112.66		144,420,112.66	58,323,840.29		58,323,840.29
其他货币资金	1,010,917.20		1,010,917.20	2,990,593.33		2,990,593.33
合计	149,699,392.01		149,699,392.01	61,505,231.10		61,505,231.10

6.1.1 其他货币资金主要为业务员外埠存款。

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 2006 年 6 月 30 日的短期投资净额为 0.00 元。

#### 6.2.1 分类列示

项 目	期末数		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	20,000.00	20,000.00	312,970.00	39,970.00
合 计	20,000.00	20,000.00	312,970.00	39,970.00

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，本报告期末已全部收回；本公司上期投入 803 电厂筹资款 20,000.00 元。

6.2.3 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。

6.2.4 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 2006 年 6 月 30 日应收票据的余额为 151,187.62 元。

#### 6.3.1 分类列示

票据种类	期末数	年初数
银行承兑汇票	151,187.62	800,000.00
合 计	151,187.62	800,000.00

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 2006 年 6 月 30 日应收账款的净额为 140,995,332.05 元。

## 6.4.1 账龄分析

账龄	期末数			年初数		
	余额	比例 (%)	坏账准备	余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	58,197,217.60	34.91	7,091,495.34	105,986,397.96	46.65	10,172,704.89
1-2 年	54,514,707.82	32.70	2,905,735.39	79,457,748.54	34.97	4,149,487.42
2-3 年	32,803,179.07	19.67	4,220,630.21	14,492,039.03	6.38	2,389,516.19
3-4 年	10,696,969.18	6.42	2,139,393.84	16,896,783.54	7.44	3,379,356.71
4-5 年	1,900,855.27	1.14	760,342.11	2,076,065.18	0.91	830,426.07
5 年以上	8,615,680.94	5.17	8,615,680.94	8,294,274.79	3.65	8,294,274.79
合计	166,728,609.88	100	25,733,277.83	227,203,309.04	100	29,215,766.07

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 本公司 2005 年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。

6.4.5 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。

6.4.6 本公司本报告期末应收账款前五名金额合计为 43,990,689.68 元，占应收账款总额的 26.38%。

6.4.8 应收帐款净额 2006 年 6 月 30 日较 2005 年 12 月 31 日下降 28.78%，主要原因因为本公司报告期严格控制赊销比例，同时加大应收账款的回收所致。

### 6.5 其他应收款

本公司 2006 年 6 月 30 日其他应收款的净额为 128,657,606.61 元。

#### 6.5.1 账龄分析

账龄	期末数			年初数		
	余额	比例 (%)	坏账准备	余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	96,310,231.25	70.84	1,926,204.63	75,402,844.59	63.32	1,508,056.90
1-2 年	24,537,272.30	18.05	1,226,863.61	31,639,557.11	26.57	1,581,977.86
2-3 年	9,617,437.72	7.07	961,743.77	7,242,500.56	6.08	724,250.06
3-4 年	1,923,037.48	1.41	384,607.50	1,699,642.98	1.43	339,928.60
4-5 年	1,281,745.61	0.94	512,698.24	1,379,368.08	1.16	551,747.23
5 年以上	2,291,895.43	1.69	2,291,895.43	1,713,864.01	1.44	1,713,864.01
合计	135,961,619.79	100	7,304,013.18	119,077,777.33	100	6,419,824.66

6.5.2 本公司对其他应收款中账龄在五年以上的款项 2,291,895.43 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 本公司报告期末其他应收款中金额较大的款项 30,000,000.00 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 本公司报告期末其他应收款前五名金额合计为 76,652,624.69 元，占其他应收款总额的 56.37%。

### 6.6 预付账款

本公司 2006 年 6 月 30 日预付账款的净额为 78,081,985.18 元。

#### 6.6.1 账龄分析

账龄	期末数		年初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	72,030,729.76	92.25	67,296,183.15	83.74
1-2 年	5,134,746.39	6.58	2,811,027.15	3.5
2-3 年	658,243.45	0.84	203,853.68	0.25
3 年以上	258,265.58	0.33	54,411.90	0.07
合计	78,081,985.18	100.00	70,365,475.88	100

6.6.2 本公司报告期末预付账款中，账龄在 1 年以上的款项有 6,051,255.42 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。（原因说明）

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 2006 年 6 月 30 日存货的净额为 291,514,899.71 元。

#### 6.7.1 分类列示

项 目	期末数		年初数	
	余额	跌价准备	余额	跌价准备
原材料	9,822,602.69	438,167.02	13,724,990.77	438,167.02
包装物	7,331,971.29	14,280.00	5,786,912.42	14,280.00
低值易耗品	63910.3		136,805.90	
委托加工物资	0			
自制半成品	2,998,092.94		1,129,468.87	
在产品	0			
产成品	277,757,040.90	6,006,271.39	516,895,483.36	6,006,271.39
受托代销商品	0.00			
分期收款发出商品	0.00			
合 计	297,973,618.12	6,458,718.41	537,673,661.32	6,458,718.41

#### 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			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	6,006,271.39		6,006,271.39
受托代销商品			
分期收款发出商品			
合计	6,458,718.41		6,458,718.41

### 6.8 待摊费用

本公司 2006 年 6 月 30 日待摊费用的余额为 530,920.22 元。

项目	年初余额	本年发生	本年摊销	年末数
保险费	454,916.06		337,539.86	117,376.20
待抵扣进项税	113,868.16		621.44	113,246.72
其他	598,639.65	359,863.84	658,206.19	300,297.30
合计	1,167,423.87	359,863.84	996,367.49	530,920.22

### 6.9 长期股权投资

本公司 2006 年 6 月 30 日长期股权投资的净额为 2,085,828.33 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	9,671,267.26	2,525,638.24			4,611,466.57	2,525,638.24
其中：对子公司的投资	9,611,267.26	2,465,638.24		5,059,800.69	4,551,466.57	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	9,671,267.26	2,525,638.24		5,059,800.69	4,611,466.57	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
甘肃省敦煌种业包装有限公司		49%	2,450,000.00
合计			4,975,638.24

## 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	2,525,638.24			2,525,638.24	

## 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		-259,800.69		-364,171.67	2,085,828.33
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
合计	4,915,638.24		-259,800.69		-364,171.67	4,551,466.57

## 6.10 固定资产

本公司 2006 年 6 月 30 日固定资产的净额为 209,451,872.97 元。

## 6.10.1 分类列示

## 固定资产原值

项目	期初数	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	173,971,468.88	3,063,405.72	179,780.56			177,034,874.60
2、机器设备	81,175,834.81	1,119,027.00				82,294,861.81
3、运输设备	23,923,882.10	2,473,989.75		332,065.00	332,065.00	26,065,806.85
4、其他设备	7,807,620.18	111,130.94				7,918,751.12
合计	286,878,805.97	6,767,553.41	179,780.56	332,065.00	332,065.00	293,314,294.38

**累计折旧**

项目	期初余额	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	43,940,678.85	3,899,831.33	0.00		47,840,510.18
2、机器设备	22,952,126.65	2,430,924.09	0.00		25,383,050.74
3、运输设备	6,689,047.12	941,772.73	184,817.05	184,817.05	7,446,002.80
4、其他设备	2,676,157.67	394,085.67	0.00		3,070,243.34
合计	76,258,010.29	7,666,613.82	184,817.05	184,817.05	83,739,807.06

本公司本年度增加的累计折旧中，计提的折旧费用共计 6,724,909.93 元。

**固定资产减值准备**

项目	期初余额	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	0.00				0.00
合计	122,614.35				122,614.35

**固定资产净额**

项目	期初余额	本年增加数	本年减少数	年末余额
1、房屋建筑物	130,030,790.03	3,063,405.72	3,899,831.33	129,194,364.42
2、机器设备	58,101,093.81	1,119,027.00	2,430,924.09	56,789,196.72
3、运输设备	17,234,834.98	2,141,924.75	756,955.68	18,619,804.05
4、其他设备	5,131,462.51	111,130.94	394,085.67	4,848,507.78
合计	210,498,181.33	6,435,488.41	7,481,796.77	209,451,872.97

### 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 本公司报告期末已提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 722,088.00 元；上年期末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 本公司本报告期出售部分固定资产的取得转让收入为 78,000.00 元，形成净损失 72,197.95 元。

### 6.11 在建工程

本公司 2006 年 6 月 30 日在建工程的净额为 51,737,120.96 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		16,803,992.94				16,803,992.94		
环评费		21,000.00				21,000.00		
钢架育苗棚			81,900.00			81,900.00		
改装堆垛机			2,222.00			2,222.00		
地坪		1,212,121.26	52,431.00			1,264,552.26	自有	

道路		922,934.69	476,288.00			1,399,222.69	自有	
苗木			34,235.00			34,235.00	自有	
3号钢构库			189,806.90			189,806.90	自有	
1\2号徐州华森钢构库			156,700.00			156,700.00	自有	
试验田井房			118,571.00			118,571.00	自有	
雨棚			51,438.00			51,438.00	自有	
庭院灯			16,160.00			16,160.00	自有	
供水管道			20,600.00			20,600.00	自有	
道路护坡			47,118.00			47,118.00	自有	
牡丹园东路			50,000.00			50,000.00	自有	
油菜籽生产线			55,702.29			55,702.29	自有	
简易晾晒棚			127,860.56	127,860.56		0.00	自有	已完成
锅炉			1,239,900.00			1,239,900.00		
空调			670,000.00			670,000.00		
质检大楼	135,800.00		609,945.00			745,745.00		
库房防火工程	54,141.62		109,413.34			163,554.96		
安装工程			56,000.00			56,000.00		
职工宿舍	138,473.94		3,810.00			142,283.94		
大冶工程	192,818.00		1,279,802.30			1,472,620.30		
绵阳工程	781,070.00		541,903.00	51,920.00		1,271,053.00		
番茄粉	3,330,476.67		22,332,266.01			25,662,742.68		
合计	23,592,829.12		28,324,072.40	179,780.56		51,737,120.96		

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

### 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	56,018,545.75			644,902.42	55,373,643.33	42年6个月

2. 土地使用权	630,412.00	520,094.00		7,880.15	512,213.85	32年6个月
3. 土地使用权	3,675,100.00	3,166,710.89		39,583.89	3,127,127.00	39年6个月
4. 土地使用权	125,424.00	114,739.74		1,365.95	113,373.79	41年6个月
5. 土地使用权	281,906.86	265,946.41		2,819.22	263,127.19	46年8个月
6. 土地使用权	34,797.20	33,057.62		434.97	32,622.65	37年6个月
7. 土地使用权	307,974.00	293,602.81		3,079.75	290,523.06	47年2个月
8. 土地使用权	2,391,500.00	2,315,769.21		23,914.98	2,291,854.23	48年6个月
9. 土地使用权	81,632.00	77,550.46		226.76	77,323.70	28年
10. 土地使用权	478,680.00	469,106.40		4,786.80	464,319.60	48年6个月
11. 土地使用权	653,334.00	650,667.32		11,759.76	638,907.56	48年6个月
12. 土地使用权	2,156,030.00	2,124,002.78		20,297.76	1,954,538.35	48年6个月
13. 土地使用权	35,441,823.72		35,441,823.72	175,446.85	35,266,376.87	49年8个月
14. 商誉	-1,110,926.22	-602,603.54		-55,546.32	-547,057.22	3年11个月
15. 特许权使用权	234,000.00	203,333.33		42,833.33	160,500.00	4-5年
16. 专利技术	6,500,000.00	3,016,563.00		1,173,714.00	1,842,849.00	
17. 专利权	13,867,000.00	12,065,933.31		696,749.96	11,369,183.35	
18. 专利权	4,850,000.00	4,071,666.67	5,000,000.00	391,666.67	3,829,166.67	5-10年
19. 特许权使用权	200,000.00	161,111.11	28,200.00	11,999.98	177,311.13	4年

20. 专利权			5,000,000.00			5,000,000.00	
合计	135,978,804.52	84,965,797.27	35,470,023.72		3,022,470.03	122,237,904.11	

本公司 2006 年 6 月 30 日无形资产的净额为 122,237,904.11 元。

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 2004 年购入土地使用权，因土地使用权证在 2005 年办理，从 2005 年度开始摊销。11、12 项为 2005 年新购土地使用权；14、15、16、17、18、19 项中 2005 年购入的专利使用权、特许使用权等增加数为 35,470,023.72 元。20 项中本报告期购入的专利使用权增加数为 5,000,000.00 元。

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。

本公司再 2006 年 6 月 30 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 2006 年 6 月 30 日长期待摊费用的余额为 634,983.86 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	87,777.16		1,583.50	86,193.66	28 年
开办费			548,790.20		548,790.20	
合计	2,163,119.00	87,777.16	548,790.20	1,583.50	634,983.86	

### 6.14 短期借款

本公司短期借款 2006 年 6 月 30 日余额为 438,299,594.60 元。

#### 6.14.1 分项列示

借款类别	年末数	年初数
信用借款	268,110,000.00	215,188,000.00
抵押借款	25,640,000.00	39,740,000.00
保证借款	144,549,594.60	270,158,594.60
合计	438,299,594.60	525,086,594.60

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
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
合计	3,000,000.00				

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	8,910,000.00	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	4,000,000.00	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	370,000.00	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	6,000,000.00	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	19,800,000.00	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	51,162,000.00	一年	甘肃省敦煌种业股份有限公司	一年
合计	90,242,000.00			

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	敦煌市农业发展银行	9,000,000.00	一年	10,941,478.00
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		191,940,000.00		45,022,738.83

### 6.15 应付账款

本公司 2006 年 6 月 30 日应付账款的余额为 11,521,650.18 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 569,692.72 元，未偿还的原因因为购买机器设备及配件后余款。

### 6.16 预收账款

本公司 2006 年 6 月 30 日预收账款的余额为 52,908,692.75 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 2,014,575.98 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 2006 年 6 月 30 日应付股利余额为 2,725,000.00 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	1,275,000.00	暂未支付
赵启学	700,000.00	暂未支付
王建平	700,000.00	暂未支付
张长顺	50,000.00	暂未支付
合计	2,725,000.00	

### 6.18 应交税金

本公司 2006 年 6 月 30 日应交税金的余额为-19,430,484.74 元，列示如下：

税 种	年末余额
应交增值税	-16,465,172.69
应交营业税	-172,346.91
应交消费税	

应交房产税	
应交城市维护建设税	372,819.80
应交资源税	
应交所得税	-1,414,318.89
应交其他各税	-1,751,466.05
合 计	-19,430,484.74

### 6.19 其他应交款

本公司 2006 年 6 月 30 日其他应交款的余额为 121,769.25 元，列示如下：

项目	计缴标准	年末数
教育费附加	3%	121,769.25
合计		121,769.25

### 6.20 其他应付款

本公司 2006 年 6 月 30 日其他应付款的余额为 31,800,380.80 元。

截止 2006 年 6 月 30 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
住房公积金	2,413,843.98	代扣职工住房公积金
工会经费	1,997,339.10	代扣职工工会经费
职工技术保证金	1,899,814.60	风险金
棉种项目估价入帐	1,267,460.07	工程款
养老保险金	1,144,725.59	代扣职工养老保险金
合计	8,723,183.34	

### 6.21 预提费用

本公司 2005 年 12 月 31 日预提费用的余额为 1,994,190.78 元。

项目	年末数	预提依据
借款利息	569,418.45	计提结息日至结账日利息
水电费	297,587.33	计提结算日至结账日费用
其他	1,127,185.00	计提结算日至结账日费用
合计	1,994,190.78	

## 6.22 一年内到期的长期负债

本公司 2006 年 6 月 30 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，本公司本报告期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 2006 年 6 月 30 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 2006 年 6 月 30 日长期应付款 5,923,667.61 元。

项目	期限	初始金额	应计利息	期末余额
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新品种选育项目费	87,271.94	8,012.14
甘肃省定西市扶贫办专用型马铃薯引种费	100,000.00	85,734.50
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标项目	500,000.00	316,562.48
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	4,800,000.00
合计	6,546,149.93	5,923,667.61

### 6.25 专项应付款

本公司 2006 年 6 月 30 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	期末余额
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	2,361,033.89			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 6 月 30 日的股份总额 18,596.64 万股,股本总额为 185,966,400.00 元。

类别	年初数		年内增减变动					期末数	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
<b>一、尚未流通股份</b>									
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									
<b>二、已上市流通股份</b>									
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%
<b>三、股份总额</b>	<b>185,966,400.00</b>	<b>100%</b>						<b>185,966,400.00</b>	<b>100%</b>

6.26.1 公司设立时股本已经酒泉地区会计师事务所以酒地注会字(1998)第 56 号验资报告验证股本 154,120.00 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 2006 年 6 月 30 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	期末余额
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	48,698.37			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	1,736,369.68			1,736,369.68
合计	372,370,463.07			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:敦煌市供销合作联合社 5,885,246.55 元,安西县供销联合社 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 32,230,000.00 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 2006 年 6 月 30 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	期末余额
法定盈余公积金	16,116,171.20			16,116,171.20
法定公益金	15,903,515.46			15,903,515.46
任意盈余公积金				
储备基金				
企业发展基金				
合计	32,019,686.66			32,019,686.66

### 6.29 未分配利润

本公司 2006 年 6 月 30 日的未分配利润为-11,013,873.45 元，变动情况如下：

项目	金额
上年年末余额	-25,254,188.10
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	-25,254,188.10
本年增加数	14,260,284.65
其中：本年净利润转入	14,260,284.65
其他增加	
本年减少数	
其中：本年提取盈余公积数	
本年分配现金股利数	
本年分配股票股利数	
其他减少	
本年年末余额	-10,993,903.45
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 2006 年度上半年共计实现主营业务收入为 383,946,647.65 元；主营业务成本为 291,623,649.44 元。

#### 6.30.1 按业务分部列示

项 目	2006 年 6 月 30 日		2005 年 6 月 30 日	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
种子	213,252,883.32	149,670,891.86	166,776,278.95	118,329,866.04
棉花	169,846,076.37	141,464,973.18	249,377,084.67	214,461,672.93
其他	847,687.96	487,784.40	661,719.67	616,090.87
小计	383,946,647.65	291,623,649.44	416,815,083.29	333,407,629.84
业务分部间相互抵消				
合计	383,946,647.65	291,623,649.44	416,815,083.29	333,407,629.84

#### 6.30.2 按地区分部列示

项 目	2006 年 6 月 30 日		2005 年 6 月 30 日	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
1. 甘肃	350,793,586.26	268,408,411.89	385,730,044.07	312,694,465.04
2. 河南	14,578,094.89	9,187,097.80	10,592,406.52	7,007,445.02
3. 河北			14,904,551.70	10,078,744.78
4. 武汉	18,574,966.50	14,028,139.75	5,588,081.00	3,626,975.00
小计	383,946,647.65	291,623,649.44	416,815,083.29	333,407,629.84
地区分部间相互抵消				
合计	383,946,647.65	291,623,649.44	416,815,083.29	333,407,629.84

6.30.3 本公司本期向前 5 名销售商销售的收入总额为 110,780,262.28 元，占本公司全部销售收入的 28.86%。

### 6.31 主营业务税金及附加

本公司 2006 年上半年发生主营业务税金及附加为 57,900.67 元。

项 目	计缴标准	2006 年 6 月 30 日	2005 年 6 月 30 日
城建税	5%	16,423.21	4,216.00

营业税	5%	34,536.32	26,193.44
教育费附加	3%	6,941.14	11,323.38
合 计		57,900.67	41,732.82

### 6.32 其他业务利润

本公司 2006 年上半年其他业务利润 230,310.78 元。

项 目	2006 年 6 月 30 日		2005 年 6 月 30 日	
	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	110,035.00		-14,105.88	
房租收入	89,932.00	892.10	155,941.58	
对外制种		52,878.10		
其 他	151,471.72	54,600.24	21,341.53	489,647.85
税金费用		12,757.50		41,962.73
合 计	351,438.72	121,127.94	163,177.23	531,610.58

### 6.33 财务费用

本公司 2006 年上半年发生财务费用 13,134,063.61 元。

项 目	2006 年 6 月 30 日	2005 年 6 月 30 日
利息支出	14,173,946.42	19,952,799.41
减：利息收入	1,084,505.98	6,294,925.92
汇兑损失		659.70
减：汇兑收益		
现金折扣		
手续费支出	44,623.17	30,769.91
合 计	13,134,063.61	13,689,303.10

### 6.34 投资收益

本公司本年度 2006 年上半年共计实现投资收益-239,830.69 元。

项 目	2006 年 6 月 30 日	2005 年 6 月 30 日
期货投资收益		
债权投资收益		-569,814.00
其中：债券收益		

其他债权投资收益		
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	-259,800.69	
股权投资差额摊销		
股权投资转让收益		
委托理财收益		
委托贷款收益		
计提的投资减值准备	19,997.00	
其他投资收益		
合 计	-239,830.69	-569,814.00

本公司的投资收益不存在汇回的重大限制。

### 6.35 补贴收入

本公司本年度是半年未取得补贴收入

项 目	2006 年 6 月 30 日	2005 年 6 月 30 日
手续费支出	0.00	480,000.00
合 计	0.00	480,000.00

### 6.36 营业外收入和支出

本公司本年度取得营业外收入 56,387.60 元，发生营业外支出 1,058,287.39 元。

主要项目类别	2006 年 6 月 30 日	2005 年 6 月 30 日
营业外收入：		
固定资产盘盈		
处置固定资产收益	7,443.50	
出售无形资产收益		
罚款净收入	6,855.15	39,350.49
其他	31,088.95	136,706.00
合计	45,387.60	176,146.49
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	79,641.45	91,178.66

出售无形资产净损失		
债务重组损失		
固定资产减值准备		
无形资产减值准备		
在建工程减值准备		
罚款支出	488,480.37	283,373.02
捐赠支出	163,678.00	92,830.20
非常损失		
其他支出	315,487.57	133,729.46
合计	1,047,287.39	346,111.34

### 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 1,122,450.08 元，主要项目利息收入为 1,084,505.98 元；罚款收入 6,855.15 元；收到的其它款项 31,088.95 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 50,956,574.35 元，主要项目有办公费 889,224.46 元；差旅费 2,680,315.84 元；业务招待费 2,538,802.07 元；董事会费 51,971.05 元；工会经费 228,696.94 元；支付的教育经费 184,629.27 元；审计、咨询等费用 722,763.00 元；财产保险费 598,719.06 元；广告费 1,075,436.80 元；运杂费 18,617,661.68 元；包装费 2,434,011.35 元；修理费 391,386.69 元；水电费 693,507.01 元；罚款支出 488,480.37 元；现金捐赠支出 163,678.00 元；支付的其它单位及个人借款 19,197,290.76 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 2006 年 6 月 30 日应收账款的净额为 136,242,173.79 元。

#### 7.1.1 账龄分析

账龄	期末数			年初数		
	余额	比例 (%)	坏账准备	余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	56,764,505.96	35.10	7,062,881.10	97,179,526.64	44.67	9,996,567.42
1-2 年	51,647,432.35	31.94	2,762,371.62	79,198,184.92	36.4	4,136,549.24
2-3 年	32,236,155.07	19.93	4,163,927.81	14,065,263.29	6.46	2,346,838.62
3-4 年	10,553,434.73	6.53	2,110,686.95	16,753,249.09	7.7	3,350,649.82
4-5 年	1,900,855.27	1.18	760,342.11	2,076,065.18	0.95	830,426.07
5 年以上	8,615,680.94	5.33	8,615,680.94	8,294,274.79	3.82	8,294,274.79
合计	161,718,064.32		25,475,890.53	217,566,563.91	100	28,955,305.96

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 本公司 2005 年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。

7.1.5 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。

7.1.6 本公司本报告期末应收账款前五名金额合计为 43,588,740.24 元，占应收账款总额的 26.96%。

## 7.2 其他应收款

本公司 2006 年 6 月 30 日其他应收款的净额为 115,861,495.79 元。

### 7.2.1 账龄分析

账龄	期末数			年初数		
	余额	比例 (%)	坏账准备	余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	86,911,256.71	70.79	1,738,225.13	61,970,859.31	60.35	1,239,417.19
1-2 年	21,025,733.53	17.13	1,051,286.68	28,911,273.51	28.16	1,445,563.69
2-3 年	9,349,666.67	7.62	934,966.66	7,015,989.31	6.83	701,598.93
3-4 年	1,920,337.48	1.56	384,067.50	1,696,942.98	1.65	339,388.61
4-5 年	1,271,745.61	1.04	508,698.24	1,369,368.08	1.33	547,747.22
5 年以上	2,291,895.43	1.87	2,291,895.43	1,713,864.01	1.68	1,713,864.01
合计	122,770,635.43	100	6,909,139.64	102,678,297.20	100	5,987,579.64

7.2.2 本公司对其他应收款中账龄在五年以上的款项 2,291,895.43 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 本公司报告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 44,371,265.10 元，占其他应收款总额的 36.15%。

## 7.3 长期股权投资

本公司 2006 年 6 月 30 日长期股权投资的净额为 80,238,910.19 元。

### 7.3.1 分类列示

项 目	年初数		本年增加	本年减少	期末余额	
	金额	减值准备			金额	减值准备
1、股票投资						
2、其他股权投资	85,192,415.27	2,525,638.24	-4,953,505.08		80,238,910.19	2,525,638.24

其中：对子公司的投资	85,132,415.27	2,465,638.24	-4,953,505.08	80,178,910.19	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	85,192,415.27	2,525,638.24	-4,953,505.08	80,238,910.19	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	2,525,638.24			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		-542,099.47		-4,532,755.33	2,467,244.67
河南敦煌种业新科种子 有限公司	16,500,000.00		-3,300,866.14		261,238.64	16,761,238.64
河北敦煌种业有限公司	6,000,000.00		-1,829,286.46		-1,961,388.47	4,038,611.53
酒泉敦煌种业棉蛋白油 脂有限公司	19,000,000.00		530,511.66		-2,824,093.87	16,175,906.13
武汉敦煌种业有限公司	18,000,000.00					
甘肃省敦煌种业果蔬品 有限公司	16,500,000.00				-155,677.58	16,344,322.42
甘肃省敦煌种业包装有 限公司	2,450,000.00		-259,800.69		-364,171.67	2,085,828.33
合计	85,450,000.00		-4,953,505.08		-7,736,728.05	77,713,271.95

#### 7.4 主营业务收入和主营业务成本

本公司 2006 年度上半年共计实现主营业务收入为 343,303,260.46 元；主营业务成本为 263,761,701.41 元。

##### 7.4.1 按业务分部列示

项 目	2006 年 6 月 30 日		2005 年 6 月 30 日	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
种子业务	191,990,770.29	135,525,683.12	121,620,701.01	86,539,096.59
棉花业务	150,464,802.21	127,748,233.89	249,363,394.67	214,442,897.16
其他业务	847,687.96	487,784.40	661,719.67	616,090.87
小计	343,303,260.46	263,761,701.41	371,645,815.35	301,598,084.62
业务分部间相互抵消				
合计	343,303,260.46	263,761,701.41	371,645,815.35	301,598,084.62

##### 7.4.2 按地区分部列示

项 目	2006 年 6 月 30 日		2005 年 6 月 30 日	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
甘肃	343,303,260.46	263,761,701.41	639,979,534.51	570,227,682.46

小计	343,303,260.46	263,761,701.41	639,979,534.51	570,227,682.46
地区分部间相互抵消				
合计	343,303,260.46	263,761,701.41	639,979,534.51	570,227,682.46

7.4.3 本公司本报告期向前 5 名销售商销售的收入总额为 116,936,915.68 元，占本公司全部销售收入的 34,07%。

### 7.5 投资收益

本公司本报告期共计实现投资收益-2,788,535.08 元。

项 目	2006 年 6 月 30 日	2005 年 6 月 30 日
期货投资收益		-569,814.00
债权投资收益		
其中：债券收益		
其他债权投资收益		
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	-2,808,505.08	-716,527.53
股权投资差额摊销		
股权投资转让收益		
委托理财收益		
委托贷款收益		
计提的投资减值准备	19,970.00	
其他投资收益		
合 计	-2,788,535.08	-1,286,341.53

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	本期数		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	368,694.78		2,350,810.00	3.34%

#### 8.2.3 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	370,000.00	一年	保证担保

8.2.4 本公司本报告期支付给关键管理人员报酬总额人民币 255,030.00 元；2005 年度支付给关键管理人员报酬总额人民币 510,060.00 元。

#### 8.2.5 其他关联方交易

8.2.5.1 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，2005 年度余额为 3,852,193.00 元，本报告期内，敦煌市供销合作联社尚未还款，截止 2006 年 6 月 30 日，敦煌供销社尚欠款项为 3,852,193.00 元。

8.2.5.2 截止 2005 年 12 月 31 日本公司总部与酒泉地区现代农业（控股集团）有限责任公司借款金额为 3,700,000.00 元，本报告期内酒泉地区现代农业（控股集团）有限责任公司还款 3,700,000.00 元。2006 年 4 月 8 日本公司与酒泉地区现代农业（控股集团）有限责任公司签订资产转让协议，购买酒泉地区现代农业（控股集团）有限责任公司持有的东海证券 4.95% 股权，并于 2006 年 5 月 11 日预付 2500 万元，股权尚未过户。

8.2.5.3 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 2005 年 12 月 31 日余额为 5,859,113.63 元；报告期无变化，2006 年 6 月 30 日的余额为 5,859,113.63 元。

8.2.5.4 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。2005 年 12 月 31 日的余额为 3,996,483.94 元；报告期减少 10,500.00 元，2006 年 6 月 30 日的余额为 3,985,983.94 元。

8.2.5.5 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。2005 年 12 月 31 日余额为 1,465,150.70 元；报告期垫付 16,440.00 元，报告期形成余额为 1,481,590.70 元。

8.2.5.6 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 2006 年 6 月 30 日，预付帐款余额为 2,719,504.78 元。

### 8.3 关联方应收应付款项余额

项目		期末数		年初数	
往来项目	关联方名称	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
<b>预付帐款</b>	甘肃省敦煌种业包装有限公司	2,719,504.78	3.48%	2,350,810.00	3.34%
<b>其它应收款</b>	敦煌市供销合作联社	5,333,783.70	3.92%	5,317,343.70	4.59%
	敦煌市永兴纺织有限责任公司	5,859,113.63	4.31%	6,399,035.66	4.92%
	酒泉地区现代农业(控股集团)有限责任公司	25,000,000.00	18.37%	3,700,000.00	3.11%
	丰源种业有限公司	130,658.68	0.09%	130,658.68	0.11%
<b>其他应付款</b>	敦煌市供销合作联社	3,985,983.94	12.53%	3,996,483.94	13.53%

附注 9 或有事项

截至 2006 年 6 月 30 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。截止报告期末，甘肃省高级人民法院尚未做出二审判决。

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。

本公司认为：CT12 案襄樊正大曾出具《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，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，2006 年 4 月 12 日，酒泉市中级人民法院做出（2005）酒中法民一初字第 029 号民事裁定书，裁定中止诉讼。

本公司认为：原金塔县良种棉收购加工厂于 1998 年 11 月由原酒泉行署 1998（136）号文划拨后整体移交酒泉地区现代农业（控股）集团有限公司，现代公司将金塔良种棉收购加工厂的净资产连同其他 7 加种子企业的净资产一并出资发起设立甘肃省敦煌种业股份有限公司，因此，不存在甘肃省敦煌种业股份有限公司兼并事由，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 2006 年 6 月 30 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 2006 年 6 月 30 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 2005 年 12 月 31 日，已投入资金总额为 7,254.29 万元，本年度投入资金总额为 178.71 万元，截止报告期末，已投入资金总额为 7,433 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，截止报告期末，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，截止报告期末，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，截止报告期末，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，截止报告期末，已投入资金总额为 1,900.00 万元。

截至 2006 年 6 月 30 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 2006 年 6 月 30 日止，本公司在 2006 年 6 月 30 日已到期未偿还的债务的偿还情况如下：

项目	年末数	2006 年 6 月 30 日—2006 年 8 月 7 日偿还额	期末数
3 年以上应付账款	1,373,254.17	0.00	569,692.72
3 年以上其他应付款	628,266.68	0.00	702,758.06
合计	2,001,520.85	0.00	1,272,450.78

11.2 截止 2006 年 8 月 7 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 1-6 月				2005 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	15.93	16.12	0.4961	0.4961	12.02	12.03	0.45	0.45
营业利润	2.32	2.35	0.0722	0.0722	0.11	0.11	0.004	0.004
净利润	2.46	2.49	0.0767	0.0767	0.137	0.137	0.0051	0.0051
扣除非经常性损益后净利润	2.63	2.66	0.0819	0.0819	-0.12	-0.12	-0.43	-0.43

**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 2005 年度、2006 年度上半年的非经常性损益的项目及金额如下表所示：

项 目	2006 年 1-6 月	2005 年 1-6 月
非经常性收益合计	65,357.60	2,638,351.36
其中：补贴收入		480,000.00
营业外收入	45,387.60	176,146.49
存货跌价准备转回		1,982,204.87
短期投资跌价准备转回	19,970.00	
非经常性损失合计	1,047,287.39	915,925.34
其中：营业外支出	1,047,287.39	346,111.34
短期投资损失		569,814.00
长期投资损失		
税前非经常性损益合计	-981,929.79	1,722,426.02
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	-14,932.44	30,911.79
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	-966,997.35	1,753,337.81

## 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。

### 13.2 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》，本公司与有关券商沟通协商，于 2006 年 4 月 26 日由酒泉市政府上报甘肃省国资委，公司已于 2006 年 7 月 17 日在上海证券交易所网站、《上海证券报》、

《证券时报》、《证券日报》刊登了《甘肃省敦煌种业股份有限公司股权分置改革说明书全文》、《甘肃省敦煌种业股份有限公司股权分置改革相关股东会议的通知》，于 2006 年 7 月 19 日披露了《甘肃省敦煌种业股份有限公司股权分置改革方案沟通与协商结果》，2006 年 7 月 27 日披露了《甘肃省敦煌种业股份有限公司股权分置改革相关股东会议的第一次提示性公告》，2006 年 8 月 2 日披露了《甘肃省敦煌种业股份有限公司股权分置改革相关股东会议的第二次提示性公告》、《甘肃省敦煌种业股份有限公司关于股权分置改革方案获甘肃省国资委批准的公告》，相关股东会议将于 2006 年 8 月 8 日召开。

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

二〇〇六年八月八日