

甘肃省敦煌种业股份有限公司

600354



2004 年年度报告

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、准确性和完整性承担个别及连带责任。

2、公司负责人王大和先生，总经理姜泉庆先生，主管会计工作负责人李道建先生，会计机构负责人李铭元先生声明：保证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	4
二、会计数据和业务数据摘要	4
三、股本变动及股东情况	6
四、董事、监事和高级管理人员	9
五、公司治理结构	13
六、股东大会情况简介	14
七、董事会报告	15
八、监事会报告	24
九、重要事项	25
十、财务会计报告	26
十一、备查文件目录	27

一、公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：甘肃省敦煌种业股份有限公司
公司英文名称：Gansu Dunhuang Seed Co., Ltd.
- 2、公司法定代表人：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：五联联合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：兰州市民主东路 249 号五楼

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

利润总额	31,286,263.99
净利润	30,249,383.62
扣除非经常性损益后的净利润	23,570,556.06
主营业务利润	147,016,162.73
其他业务利润	419,412.50
营业利润	24,880,243.13
投资收益	-1,975,004.98
补贴收入	9,453,120.00
营业外收支净额	-1,072,094.16
经营活动产生的现金流量净额	-282,020,588.72
现金及现金等价物净增加额	116,040,713.35

(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	9,453,120.00
营业外收入	581,735.49
营业外支出	1,653,829.65
短期投资损失	1,852,275.83
长期投资损失	102,728.60
少数股东承担的子公司非经常性损益	17,150.00
合计	6,678,827.56

(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

主要会计数据	2004 年	2003 年	2002 年
主营业务收入	746,214,777.32	448,998,967.82	555,508,800.18
利润总额	31,286,263.99	32,099,798.91	42,644,951.13
净利润	30,249,383.62	32,099,798.91	34,115,187.93
扣除非经常性损益的净利润	23,570,556.06	25,019,816.87	24,421,617.78
	2004 年末	2003 年末	2002 年末
总资产	1,432,803,710.91	880,833,713.65	624,545,375.37
股东权益	692,725,481.00	273,194,409.67	237,849,841.18
经营活动产生的现金流量净额	-282,020,588.72	-214,838,407.27	190,322,780.84
主要财务指标	2004 年	2003 年	2002 年
每股收益 (全面摊薄)	0.16	0.29	0.31
最新每股收益			
净资产收益率 (全面摊薄) (%)	4.37	11.75	14.34
扣除非经常性损益的净利润的净资产收益率 (全面摊薄) (%)	3.40	9.16	10.26
每股经营活动产生的现金流量净额	-1.52	-1.96	1.72
每股收益 (加权平均)	0.17	0.29	0.31
扣除非经常性损益的净利润的每股收益 (全面摊薄)	0.13	0.23	0.22
扣除非经常性损益的净利润的每股收益 (加权平均)	0.13	0.23	0.22
净资产收益率 (加权平均) (%)	4.57	12.53	15.48
扣除非经常性损益的净利润的净资产收益率 (加权平均) (%)	3.56	9.77	11.06
	2004 年末	2003 年末	2002 年末
每股净资产	3.73	2.46	2.14
调整后的每股净资产	3.66	2.34	1.81

(四) 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	21.23	22.22	0.79	0.82
营业利润	3.60	3.77	0.13	0.14
净利润	4.37	4.58	0.16	0.17
扣除非经常性损益后的净利润	3.41	3.57	0.13	0.13

(五) 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	110,966,400.00	39,037,080.07	24,638,185.90	12,319,092.95	98,552,743.70	273,194,409.67
本期增加	75,000,000.00	332,878,327.71	6,743,533.49	3,371,766.75	30,249,383.62	444,871,244.82
本期减少					25,340,173.49	25,340,173.49
期末数	185,966,400.00	371,915,407.78	31,381,719.39	15,690,859.70	103,461,953.83	692,725,481.00

- 1)、股本变动原因: 股票首发
- 2)、资本公积变动原因: 股本溢价、股权投资准备、其他资本公积
- 3)、盈余公积变动原因: 法定盈余公积、法定公益金
- 4)、法定公益金变动原因: 提取法定公益金
- 5)、未分配利润变动原因: 利润增加、利润分配

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

	期初值	本次变动增减(+,-)					小计	期末值
		配股	送股	公积金转股	增发	首次发行股票		
一、未上市流通股份								
1、发起人股份	110,966,400							110,966,400
其中:								
国家持有股份	54,816,250							
境内法人持有股份	56,150,150							
境外法人持有股份								
其他								
2、募集法人股份								
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							110,966,400

二、已上市流通股份							
1、人民币普通股						75,000,000	75,000,000
2、境内上市的外资股							
3、境外上市的外资股							
4、其他							
已上市流通股份合计						75,000,000	75,000,000
三、股份总数	110,966,400						185,966,400

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、报告期末股东总数为 31,521 户其中非流通股股东 5 户，流通 A 股股东 31,516 户

2、前十名股东持股情况

单位: 股

股东名称(全称)	年度内增减	年末持股情况	比例 (%)	股份类别(已流通或未流通)	质押或冻结情况	股东性质(国有股东或外资股东)
酒泉地区现代农业(控股集团)有限责任公司		49,993,452	26.88	未流通		国有股东
敦煌市供销合作联社		28,695,175	15.43	未流通		法人股东
金塔县供销合作联社		22,407,192	12.05	未流通		法人股东
安西县供销合作社		5,047,783	2.71	未流通		法人股东
酒泉地区农业科学研究所		4,822,798	2.59	未流通		国有股东
叶选朋	275,000	275,000	0.15	已流通		社会公众股东
王玲	223,223	223,223	0.12	已流通		社会公众股东
丰忠学	215,000	215,000	0.12	已流通		社会公众股东
穆芝秀	187,200	187,200	0.10	已流通		社会公众股东
汪六生	172,651	172,651	0.09	已流通		社会公众股东

前十名股东关联关系或一致行动的说明

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

持股 26.88%的股东酒泉地区现代农业（控股集团）有限责任公司为我公司第一大股东，所持股份为国有法人股，截止报告期末持股数量未发生变化，所持股份未发生质押、冻结、托管等情况。其他四家发起法人所持股份亦未发现发生质押、冻结、托管等情况。

3、控股股东及实际控制人简介

(1) 控股股东情况

公司名称：酒泉地区现代农业（控股集团）有限责任公司

法人代表：王大和

注册资本：144,815,800 元人民币

成立日期：1998 年 11 月 18 日

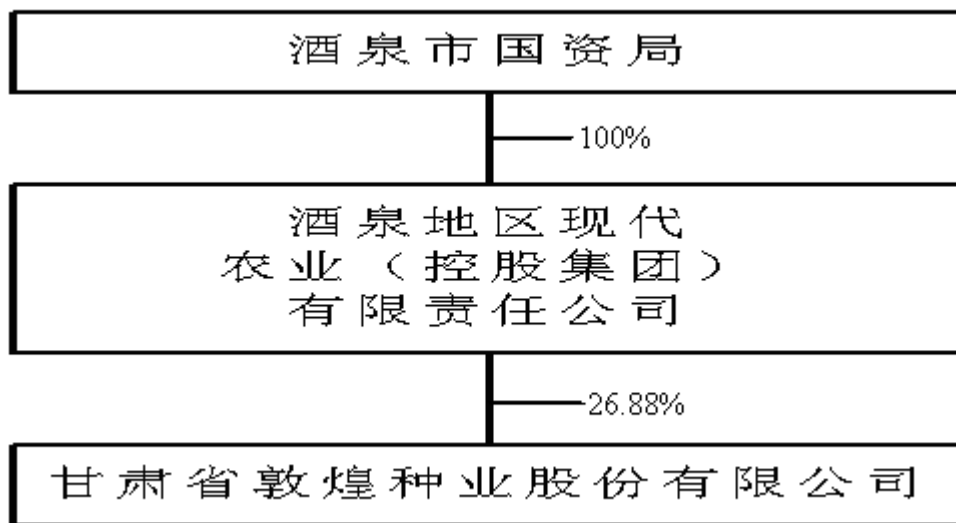
主要经营业务或管理活动：农业生产服务；农业科学研究；土地资源的开发、利用；农林业种植；农副产品的收购、加工、销售。

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，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



4、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
敦煌市供销合作联合社	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。

金塔县供销社合作联社	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。
------------	-----	------------	------------	----------------------------

5、前十名流通股股东持股情况

股东名称	年末持有流通股的数量	种类（A、B、H股或其它）
叶选朋	275,000	A股
王玲	223,223	A股
丰忠学	215,000	A股
穆芝秀	187,200	A股
汪六生	172,651	A股
中信中原	172,401	A股
朱承坚	153,100	A股
董建华	140,600	A股
灿邦科技	140,000	A股
谭松华	130,000	A股

未知前十名流通股股东之间是否存在关联关系和是否属于一致行动人。

未知前十名流通股股东和前十名股东之间是否存在关联关系和是否属于一致行动人。

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

1、董事、监事、高级管理人员基本情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起止日期	持股变动原因
王大和	董事长	男	53	2002-03----2005-03	未持有
姜泉庆	董事、总经理	男	47	2002-03----2005-03	未持有
赵明	董事、董事会秘书	男	40	2002-03----2005-03	未持有
段学义	董事	男	52	2002-03----2005-03	未持有
陈海明	董事	男	48	2002-03----2005-03	未持有
赵开新	董事	男	52	2002-03----2005-03	未持有
关雪峰	董事	男	53	2002-03----2005-03	未持有
王建现	董事、总经理助理	男	43	2002-03----2005-03	未持有
孙其信	独立董事	男	44	2002-03----2005-03	未持有
曹致中	独立董事	男	60	2002-03----2005-03	未持有
赵昌文	独立董事	男	41	2002-03----2005-03	未持有
刘存有	独立董事	男	48	2002-03----2005-03	未持有
孟宪中	监事会主席	男	67	2002-03----2005-03	未持有
杜强基	监事	男	41	2002-03----2005-03	未持有
李中	监事	男	50	2002-03----2005-03	未持有
李森	监事	男	58	2002-03----2005-03	未持有
李清泽	监事	男	52	2002-03----2005-03	未持有
于生刚	监事	男	45	2002-03----2005-03	未持有
王乾	监事	男	42	2002-03----2005-03	未持有
李文	监事	男	45	2002-03----2005-03	未持有
张振堂	监事	男	48	2002-03----2005-03	未持有

武太忠	副总经理	男	47	2002-03-2005-03	未持有
孙志祥	副总经理	男	43	2002-03-2005-03	未持有
马宗海	副总经理	男	42	2002-03-2005-03	未持有
李道建	财务总监	男	38	2002-03-2005-03	未持有
张绍平	总经理助理	男	40	2003-11-2005-03	未持有

单位: 股

2、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	法定代表人兼党委书记	1998-11-18 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
李森	敦煌市供销合作联社	党委书记	2000-07-08 起任	是
李清泽	酒泉地区农业科学研究所	党委书记	1995-05-15 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、甘肃省酒泉地区现代农业(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)有限责任公司党委书记、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分公司副经理，酒泉地区体改委副科级秘书、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，现任甘肃省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，现任甘肃省敦煌种业股份有限公司董事会秘书。

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。

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。

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。

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种子营销公司经理、总经理助理。

独立董事：

孙其信，男，1962 年出生，北京农业大学农学博士，教授，北京市人大代表。1989-1990 年曾在美国科罗拉多州立大学进行合作研究，1995 年曾在加拿大 WINNIPEG 研究中心进行合作研究。现任北京中国农业大学作物学院院长、教授、农业部科学技术委员会委员、教育部科学技术委员会学部委员、中国作物学会常务理事、全国高等农业院校第二届教学指导委员会作物学科组委员、北京作物学会副理事长、中国农业科学院研究生院兼职教授、农业部“作物生理生态遗传育种”重点实验室学术委员会委员

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。

赵昌文，男，1964 年出生，中共党员，西南财经大学经济管理学院经济学博士，教授。曾先后在四川大学国际贸易与金融系、四川大学经济学院、四川大学管理学院任教，期间曾担任四川大学国际贸易与金融系副主任、四川大学社会科学处副处长。1999-2000 年分别在英国牛津大学、利物浦大学、香港中文大学作为高级访问学者进行合作研究。现任四川大学管理学院教授、金融与投资方向博士生导师、四川大学发展研究中心常务副主任、金融与资本市场研究中心主任、西部开发研究院副院长、四川省管理科学学会会长、四川省中青年经济研究会副理事长、四川省政府经济顾问、四川大学副校长。

刘存有，男，1957 年出生，中共党员，中国注册会计师，高级会计师，中国注册税务代理师，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。

监事情况：

孟宪中，男，1938 年出生，中共党员，大专学历。曾先后在甘肃省酒泉市农技站、种子站、针织厂、砖瓦厂、商业局、民政局等单位工作，曾任甘肃省酒泉市种子分公司副经理、经理、酒泉市雪丰种业有限责任公司董事长，现任甘肃省敦煌种业股份有限公司监事会主席。

杜强基，男，1964 年出生，中共党员，大学本科学历。曾任酒泉地区种子分公司生产部经理、副总经理，现任甘肃省敦煌种业股份有限公司酒泉地区种子分公司经理。

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。

李森，男，1947 年出生，中共党员，大专学历。曾任敦煌市三危乡团委书记、主任、乡长、敦煌市杨家桥乡乡长、敦煌市转渠口乡乡党委书记、敦煌市粮食局党委书记，现任敦煌市供销社党委书记。

李清泽，男，1953 年出生，中共党员，大专学历。曾任酒泉地区农牧处秘书科副科长、酒泉地区农业科学研究所党委副书记，现任酒泉地区农业科学研究所党委书记。

于生刚，男，1960 年出生，高中学历，经济师。曾任甘肃省安西县棉花公司办公室副主任、主任、敦煌种业安西县棉花公司副经理，现任甘肃省敦煌种业股份有限公司安西县棉花公司经理。

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金塔县良种棉收购加工厂厂长。

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：

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。

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总支书记、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。

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。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，现任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。

(二) 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》
- 3、报酬情况

单位：元 币种：人民币

董事、监事、高级管理人员年度报酬总额	851,781
金额最高的前三名董事的报酬总额	177,432
金额最高的前三名高级管理人员的报酬总额	142,656
独立董事的津贴	30,000
独立董事的其他待遇	出席董事会、股东大会差旅费用以及按公司相关制度行使职权所需费用，由公司据实报销

公司 2003 年年度股东大会通过公司高级管理人员年薪制试行方案（详见 <http://www.sse.com.cn>）。同时确定在本公司及分公司任职的董事、监事，暂不发放董事、监事津贴；不在公司任职的董事、监事津贴，分别按 15000 元/年/人、9000 元/年/人发放；独立董事津贴按 30000 元/年/人发放，自 2004 年 1 月 1 日实施。

4、报酬区间

报酬数额区间	人数
6 万元以上	1
4 万至 6 万元	11
4 万元以下	8

(四) 公司董事监事高级管理人员变动情况

本报告期内公司无董事、监事、高管离任。

(五) 公司员工情况

截止报告期末，公司在职员工为 1,355 人，离退休职工共 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。

1、关于股东和股东大会。公司根据《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。

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》的规定程序运行；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，参加出席董事会会议，履行了诚信和勤勉的职责。

4、关于监事和监事会。公司监事会能够依据《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，并发表独立意见。

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。公司能够充分尊重和维护相关利益者的合法权益，实现股东、员工、社会等各方面利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康发展。

7、关于信息披露和透明度。公司董事会秘书负责公司的信息披露工作，接待股东来访和咨询，指定《上海证券报》和《证券日报》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，并已制定了《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》等，切实保证投资者能平等的获得有关信息。

8、关于检查、整改事项。2004 年 9 月 15 日至 9 月 17 日中国证监会甘肃省监管局对公司进行巡检，公司对巡检中指出的问题作了整改，有效的提升了公司规范运作的水平。(详见 <http://www.sse.com.cn>)

(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)
孙其信	5	4	1	0
曹致中	5	5		0
赵昌文	5	4	1	0
刘存有	5	5		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：本公司业务独立于控股股东，自主经营，与控股股东之间无同业竞争，控股股东不存在直接或间接干预公司经营运作的情况。

2)、人员方面：公司在劳动、人事及工资管理等各方面均独立于控股股东，并制订了人事、劳动、工资等管理体系和规章制度。总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高管人员均专职在本公司工作并领薪，未在控股股东及业务相似或存在利益冲突的其他企业任职。

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

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

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

(四) 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) 股东大会的通知、召集、召开情况：

2003 年年度股东大会于 2004 年 3 月 18 日发出通知, 2004 年 4 月 18 日上午 9 时在酒泉宾馆召开, 会议由公司董事会召集, 出席会议的股东及股东授权委托代表 5 人, 代表有效表决权的股份总数为 110966400 股, 占公司总股本的 59.67%

2) 股东大会通过的决议及披露情况：

经与会股东及股东代表的审议，会议以记名投票方式表决，通过了以下议案并形成决议：

- A、《董事会 2003 年度工作报告》；
- B、《监事会 2003 年度工作报告》；
- C、《公司 2003 年度财务决算报告》；
- D、《2003 年度利润分配预案》；
- E、《2003 年度年报正文及摘要》；

- F、《关于公司高级管理人员年薪制试行方案的议案》；
G、《关于续聘五联联合会计师事务所为 2004 年度财务审计机构及其报酬的议案》；
H、《关于调整独立董事和不在公司任职的董事、监事薪酬的议案》；

3) 选举更换公司董事监事情况：

无

公司年度股东大会决议公告已于 2004 年 4 月 20 日刊登在上海证券报、证券日报上。

本次会议经甘肃省经天地律师事务所吴晓琪律师见证大会全过程并出具了《法律意见书》，认为：公司本次股东大会的召集、召开程序、出席会议人员资格及表决程序符合《公司法》、《股东大会规范意见》、《公司章程》及其他有关法律、法规的规定，表决结果形成决议合法有效。

(二) 临时股东大会情况

报告期内公司没有召开临时股东大会。

七、董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

2004 年公司各项业务稳健发展。种子生产方面逐步由代理制种向自主知识产权品种制种转变，公司通过购买知识产权品种、委托育种、合作育种、联合开发、整体吸纳等多种方式已拥有了玉米品种 20 个，强筋小麦品种 4 个，水稻品种 4 个，油菜品种 2 个，报告期玉米自有知识产权品种实现制种面积 4.3 万亩，已达玉米制种面积三分之一，正在逐步摆脱以接受别人定单生产，在生产、价格上长期以来“受制于人”的问题，对长远提升种子业务利润将产生实质影响；种子营销网络体系建设稳步实施，设立了敦煌种业种子营销分公司，实施对自主品种种子的销售，合资在定西、河南、武汉、河北设立四家控股子公司，初步搭建全国营销网络框架，构造东北、华北、黄淮海、江南、西南和西北六大营销网，为公司扩大市场资源占有率创造条件。

在棉花产业上，公司继安西万吨优质棉加工项目后又建成金塔万吨优质棉种繁育加工项目，进一步提高了公司棉花加工能力和质量等级，有效提升了公司总体棉花加工品质和经营能力。同时围绕构建大营销战略，进一步统一棉花经营，设立了敦煌种业棉花营销分公司，并且在销售区域设立直销网点，同时搭建了期货与电子撮合操作对接平台，现货网络与期货网络同步建设，有形、无形市场共同推进，逐步实现棉花产品市场风险可控。

项目建设方面，按照募集资金项目实施。万吨优质棉繁育加工项目实施完成，棉蛋白项目也开始投入生产，西部种子配送批发交易中心项目营销网络初步构建，同时购买了中科院地理资源研究所番茄粉生产专利技术和利用 亚麻酸生产脑保健品两项专利技术，为公司扩大外延生产、拉伸产业链奠定了基础。

报告期内，公司主营业务收入完成 7.46 亿元，同比增长 66.2%；净利润完成 3024.94 万元，同比下降 5.76%；实现每股收益 0.16 元。

(二) 报告期公司经营情况

1、公司主营业务的范围及其经营情况

(1) 公司主营业务经营情况的说明

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

报告期内，公司在种子业务上围绕加大自有知识产权品种的开发，构建营销体系和网络以及落实新项目建设工作这三个重点，狠抓公司产品质量和内部管理，以人为本，建立“严格科学的考评机制”和“以效益为中心的薪酬激励机制”，基本实现经营管理目标：共落实繁种面积 28.4 万亩，较去年增加 10.4 万亩，包括新增品种强筋小麦 6.4 万亩、水稻 0.5 万亩、马铃薯种薯 0.7 万亩，增长 58%；收购籽棉比上年增长 12%，确保稳定扩大制种基地，保持地区资源占有率优势，实现主营业务稳步发展。

报告期内，公司种子业务方面仍然受非自有品种代繁、代制利润菲薄的制约，公司克服冻害，面对更加激烈的竞争，借助种子市场价格逐步回升的契机，取得了相对较好的收益。棉花业务上，报告期内皮棉市场价格剧烈波动，一季度棉花价格虽高，但由于所处地区运力紧张，上年留存皮棉销售不能及时实现，增加了资金占用，二季度皮棉价格下降，被动丧失了有利时机；下半年收购季节，由于采取了有效的收购措施，新棉收购达到了历史最高水平，但是由于棉花市场价格低迷，且市场逐步回升，因此新棉基本没有销售。报告期内两大产业毛利率均有所降低，经营管理费用增加，形成净利润同比下降。

公司在生产上必须遵循农业自然规律，受天气变化的影响较大；销售存在明显的季节性，且受市场价格波动的影响较大，造成季度间财务指标不具有持续可比性。

(2) 主营业务分产品情况表

单位：元 币种：人民币

分产品	主营业务收入	占主营业务收入比例(%)	主营业务利润	占主营业务利润比例(%)
种子	314,993,352.29	42.21	92,705,717.61	63.06
棉花	432,529,390.80	57.72	55,073,963.80	36.93
其他	492,034.23	0.07	23,731.32	0.02
其中：关联交易	0			
合计	748,014,777.32	/	147,803,412.73	/
内部抵消	1,800,000.00	/	787,250.00	/
合计	746,214,777.32	100	147,016,162.73	100

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品的关联交易金额 0 元。

(3) 主营业务分地区情况表

单位：元 币种：人民币

分地区	主营业务收入	占主营业务收入比例(%)	主营业务利润	占主营业务利润比例(%)
1. 甘肃	697,768,229.04	93.26	132,683,504.38	90.25
2. 河南	49,705,798.28	6.66	14,886,525.85	9.59
3. 河北	275,750.00	0.04	100,257.50	0.07
4. 武汉	265,000.00	0.04	133,125.00	0.09
其中：关联交易	0			
合计	748,014,777.32	/	147,803,412.73	/
内部抵消	1,800,000.00	/	787,250.00	/
合计	746,214,777.32	100	147,016,162.73	100

报告期内，公司董事会二届七次会议通过，于 2004 年 4 月在甘肃省定西市合资成立定西敦煌种业马铃薯科技开发有限公司，公司注册资本 1000 万元，我公司出资 700 万元，占出资比例的 70%，于 2004 年 5 月，公司出资 1650 万元与河南省新乡市农业科学研究所及三名自然人在河南新乡市成立了河南敦煌种业新科种子有限公司，注册资本 3000 万元，我公司占出资比例的 55%；二届九次董事会通过，于 2004 年 9 月，公司出资 1800 万元，合资设立武汉敦煌种业有限公司，注册资本 3000 万，公司占出资比例 60%，2004 年 10 月公司出资 600 万，合资设立河北敦煌种业有限公司，注册资本 1000 万元，公司占出资比例 60%。在掌握科研成果的同时，迅速把敦煌种业的种子经营范围由过去的玉米杂交种、棉花、瓜类蔬菜扩大到小麦、马铃薯、水稻、油菜等领域，基本形成了不同的农作物种植区有了本公司不同的适应种类，大大提高了敦煌种业占领农作物种子市场的能力，实现了产品的多元化，为全面运作市场奠定了基础；同时也提高了公司抗御市场风险能力和波动适应性，为今后敦煌种业产业扩展创造了条件。

(4) 占主营业务收入或主营业务利润总额 10% 以上的主要产品

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	毛利率(%)
种 子	314,993,352.29	222,287,634.68	29.43
棉 花	430,729,390.80	376,107,746.17	12.68

(5) 报告期内产品或服务变化情况

新产品或服务	对公司经营及业绩影响
强筋小麦	增加经营品种,对开拓黄淮海地区市场意义重大
马 铃 薯	占领了甘肃最大的农业产业马铃薯的源头,开创新的产业
水 稻	为公司产品进入江南打开局面

2、主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩

(1) 主要控股公司的经营情况及业绩

单位: 元 币种: 人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	资产规模	净利润
定西敦煌种业马铃薯科技开发有限公司	有限责任	马铃薯脱毒苗繁育、新品种推广、商品薯生产精加工	10,000,000	14,446,652.48	-3,241,571.89
河南敦煌种业新科种子有限公司	有限责任	农作物种子研究、开发、生产、销售	30,000,000	37,751,749.99	4,874,679.67
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	10,000,000	10,121,493.45	-313,422.93
酒泉敦煌种业棉蛋白油脂有限责任公司	有限责任	棉籽及其他油料的收购加工及其产品棉蛋白、棉粕等产品销售	20,000,000	64,886,722.68	-419,390.38
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	30,000,000	31,573,071.86	-94,788.04

3、主要供应商、客户情况

单位: 万元 币种: 人民币

前五名供应商采购金额合计	本公司采购对象为广大农户无法合计前五名供应商采购金额	占采购总额比重	
前五名销售客户销售金额合计	17,296.38	占销售总额比重	23.18

4、在经营中出现的问题与困难及解决方案

1) 新增应收帐款数额较大, 资金回流不及时。对此, 公司将进一步加强营销管理, 强化销售措施, 加大清欠力度。同时加强财务管理力度, 从总部各部门到各企业, 一律实行资金预算严格管理, 把资金流入和流出作为强化管理的核心内容, 坚决贯彻下去, 坚决推进应收账款回笼, 以保证公司盈利水平的提高。

2) 生产成本居高不下, 三项费用大幅上涨。公司将进一步加强经营管理, 把降低成本、压缩费用作为提高公司竞争力的关键举措之一来抓。通过严格控制总成本, 统一各企业生产单位成本标准, 将成本费用测算指标量化纳入目标责任书等强制手段, 把公司生产成本降低到合理范围。实施费用开支铁预算管理, 逐项核实费用开支计划, 严格控制, 力争使费用有一定幅度降低。

(三) 公司投资情况

报告期内公司投资额为 13,681.50 万元人民币, 比上年增加 6,944.11 万元人民币, 增加的比例为 103.07%。

1、募集资金使用情况

公司于 2004 年 1 月 15 日通过首次发行募集资金 40,723 万元人民币, 已累计使用 20,418.89 万元人民币, 其中本年度已使用 13,681.50 万元人民币, 尚未使用 20,304.11 万元人民币, 尚未使用募集资金存于募集资金专户。

2、承诺项目使用情况

单位: 万元 币种: 人民币

承诺项目名称	拟投入金额	是否变更项目	实际投入金额	预计收益	实际收益	是否符合计划进度	是否符合预计收益
玉米种子基地及加工中心	4,693	否	4,693	207.43	640.13	是	是
优质棉种繁育加工	4,839	否	4,839	-492.15	484.23	是	是
工厂化蔬菜种苗繁育基地建设	2,061	否	0	161.50	尚未实施	是	
西部种子配送交易中心	9,550	否	6,123.23	666.46	-94.4	是	否
种子检验检疫中心	2,507	否	1,153.59	30.00	尚无法统计	是	
年产 5500 吨脱水菜生产线	15,000	否	1,710.07	-515.81	尚无法统计	是	
4000 m ² 恒温库	2,100	否	0	203.24	尚未实施	是	
棉蛋白油脂厂	2,730	否	1,900	222.70	-41.9	是	否
合计	43,480	/	20,418.89			/	/

注: 工厂化蔬菜种苗繁育基地建设前期项目研制费 14 万元, 因项目至今尚未投入建设, 故将前期研制费转入费用。

3、非募集资金项目情况

报告期内, 公司无非募集资金投资项目。

(四) 报告期内公司财务状况经营成果分析

单位: 元 币种: 人民币

项目名称	期末数	期初数	增减额	增减幅度 (%)
总资产	1,432,803,710.91	880,833,713.65	551,969,997.26	62.66
主营业务利润	147,016,162.73	110,610,167.23	36,405,995.50	32.91
净利润	30,249,383.62	32,099,798.91	-1,850,415.29	-5.76
现金及现金等价物净增加额	116,040,713.35	-19,688,493.99	135,729,207.34	689.38
股东权益	692,725,481.00	273,194,409.67	419,531,071.33	153.57

(五) 公司会计政策会计估计变更重大会计差错更正的原因及影响

根据财政部财会[2004]3号文《关于印发 关于执行 企业会计制度 和相关会计准则有关问题解答(四) 的通知》的规定,本公司报告期内变更了如下会计政策:

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

(2) 将比照应收票据贴现处理的应收债权贴现的会计处理方法改为按应收债权出售和应收债权质押借款分别进行处理。

按照财会[2004]3号文的规定,本公司对上述长期股权投资会计政策和应收债权贴现会计处理方法的变更均采用了未来适用法。

(六) 董事会日常工作情况

1、董事会会议情况及决议内容

1)、二届董事会第七次会议于 2004 年 3 月 15 日召开,会议应到董事 12 人,实到董事 10 人,孙其信、赵昌文两位独立董事因其他公务,未参加本次会议,分别书面委托独立董事刘存有、曹致中行使表决权。公司监事列席了会议,会议审议通过以下内容:

- A、《总经理 2003 年度工作报告及 2004 年度工作计划》;
- B、《关于变更会计政策的议案》;
- C、《公司 2003 年度财务决算报告》(草案);
- D、《公司 2003 年度利润分配预案》(草案);
- E、《公司 2004 年拟实施的募集资金建设项目的预案》;
- F、《公司工资改革方案》;
- G、《关于设立国际业务部的议案》;
- H、《董事会向股东会提交的 2003 年度工作报告》;
- I、《关于公司高级管理人员年薪制试行方案的议案》;
- J、《关于续聘五联联合会计师事务所为 2004 年度财务审计机构及其报酬的议案》;
- K、《关于聘用经天地律师事务所为 2004 年法律顾问及其报酬的议案》;
- L、《公司 2003 年度年报正文及摘要》;
- M、《关于调整独立董事和不在公司任职的董、监事薪酬的议案》;
- N、《关于召开 2003 年度股东大会的议案》。

上述会议决议刊登于 2004 年 3 月 18 日《上海证券报》、《证券日报》上。

2)、二届董事会第八次会议于 2004 年 4 月 22 日以通讯方式召开,会议审议通过以下内容:

- A、《甘肃省敦煌种业股份有限公司 2004 年第一季度季度报告》;
- B、《关于向招商银行兰州分行申请授信额度短期借款 3000 万元的议案》;
- C、《关于向中国建设银行酒泉市分行申请转贷 9000 万元短期借款的议案》。

上述会议决议刊登于 2004 年 4 月 26 日《上海证券报》、《证券日报》上。

3)、二届董事会 2004 年第一次临时会议于 2004 年 7 月 10 日以通讯方式召开,会议审议通过如下内容:

- A、《关于建设募集资金项目棉蛋白油脂项目的议案》;
- B、《关于设立敦煌种业种子营销公司的议案》;
- C、《关于设立敦煌种业种子质量控制中心的议案》;
- D、《关于设立敦煌种业棉花销售公司的议案》;
- E、《关于向酒泉市建设银行、交通银行兰州分行申请贷款的议案》。

上述会议决议刊登于 2004 年 7 月 14 日《上海证券报》、《证券日报》上。

4)、二届董事会第九次会议于 2004 年 8 月 10 日召开。会议应到董事 12 人, 参会董事 11 人, 董事陈海明因公出差在外, 委托董事姜泉庆代行表决权, 会议审议通过以下内容:

- A、《甘肃省敦煌种业股份有限公司 2004 年半年度报告及其摘要》。
 - B、《通过了使用闲置募集资金的议案》;
 - C、《关于将北京、兰州办事处等列入西部种子配送批发中心项目的议案》;
 - D、《关于设立河北合资公司的议案》;
 - E、《关于设立武汉合资公司的议案》;
 - F、《甘肃省敦煌种业股份有限公司投资者关系管理制度》(详见上海证券交易所网站: www.sse.com.cn);
 - G、《关于为定西敦煌种业马铃薯科技开发有限公司担保贷款 500 万元的议案》;
 - H、《关于为河南敦煌种业新科种子有限公司担保贷款 2000 万元的议案》。
- 上述会议决议刊登于 2004 年 8 月 12 日《上海证券报》、《证券日报》上。

5)、二届董事会第十次会议于 2004 年 10 月 26 日以通讯方式召开, 会议审议通过以下内容:

- A、《甘肃省敦煌种业股份有限公司 2004 年第三季度报告》。
 - B、《关于修改 甘肃省敦煌种业股份有限公司公司章程 部分条款的议案》, ;
 - C、《甘肃省敦煌种业股份有限公司募集资金管理办法》(试行)。(内容详见上海证券交易所网站 www.sse.com.cn)。
 - D、《甘肃省敦煌种业股份有限公司借款及对外担保业务管理办法》(试行)。(内容详见上海证券交易所网站 www.sse.com.cn)。
 - E、《关于中种集团酒泉种子有限公司股权处置的议案》。
- 上述会议决议刊登于 2004 年 10 月 29 日《上海证券报》、《证券日报》上。

2、董事会对股东大会决议的执行情况

1)、关于 2003 年利润分配预案

2003 年度公司实现税后净利润 32,099,798.91 元。公司依据 2003 年年度股东大会决议, 提取 10% 法定公积金, 即 3,209,979.89 元, 提取 10% 法定公益金, 即 3,209,979.89 元; 加上年初未分配利润 72,872,904.57 元, 期末未分配利润为 98,552,743.70 元。

分红派息以 2004 年 1 月 15 日发行上市后的总股本 185,966,400 股为基数, 向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元 (含税), 共计派发股利 18,596,640.00 元。公司于 2004 年 5 月 31 日在上海证券报、证券日报上刊登了 2003 年度分红派息实施公告, 股权登记日为 2004 年 6 月 3 日, 除息日为 2004 年 6 月 4 日, 于 2004 年 6 月 11 日实施完毕。

公司 2004 年末进行公积金转赠股本

2)、关于续聘 2004 年审计机构及报酬的议案。

公司董事会根据股东大会决议, 续聘五联联合会计师事务所有限公司担任公司 2004 年财务审计工作, 报酬 30-40 万 (含差旅、食宿费)

3)、关于薪酬激励制度。

公司董事会根据股东大会决议, 试行了公司高管人员年薪制; 执行了股东大会决议通过的独立董事及不在公司任职董事、监事津贴标准。(详细内容见 <http://www.sse.com.cn>)

(七) 利润分配或资本公积金转增预案

2004 年度公司实现税后净利润 31,036,593.62 元 (母公司), 提取 10% 法定公积金 3,103,659.36 元, 提取 10% 法定公益金 3,103,659.36 元, 当年可供股东分配的利润 24,829,274.90 元, 加上年初未分配利润 98,552,743.70 元, 实际可供股东分配利润 123,382,018.60 元, 本年分配 2003 年股利 18,596,640 元, 年末可供股东分配的利润为 104,785,378.60 元。拟以总股本 185,966,400 股为基数, 每 10 股派发现金红利 0.40 元 (含税), 共计 7,438,656.00 元。本预案待 2004 年股东大会审议通过后实施。

(八) 注册会计师对公司控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明

五联联合会计师事务所有限公司

五联核字[2005]第 1017 号

关于甘肃省敦煌种业股份有限公司与 控股股东及其他关联方资金往来情况的专项说明

甘肃省敦煌种业股份有限公司董事会：

我们接受委托，审计了甘肃省敦煌种业股份有限公司（以下简称“敦煌种业”）2004 年 12 月 31 日的资产负债表、2004 年度利润表和 2004 年度现金流量表，并出具了五联审字[2005]第 1058 号标准无保留意见的审计报告。在审计过程中，我们按照中国证券监督管理委员会和国务院国有资产监督管理委员会于 2003 年 8 月 28 日共同下发的证监发（2003）56 号文《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》的要求，对敦煌种业控股股东及其他关联方在与敦煌种业的经营性及非经营性资金往来中形成的占用敦煌种业资金的情况予以必要关注。现就在 2004 年年报审计过程中关注到的敦煌种业与控股股东及其他关联方的资金往来情况说明如下：

一、控股股东及其他关联方简介

敦煌种业的控股股东酒泉地区现代农业（控股集团）有限责任公司 2004 年 12 月 31 日持有敦煌种业 26.88% 的股份，系敦煌种业的第一大股东，其他关联方的名称及与敦煌种业的关系如下：

企业名称	与敦煌种业关系	持股比例%
敦煌市供销合作联合社	发起股东	15.43%
金塔县供销合作联社	发起股东	12.05%
安西县供销联合社	发起股东	2.71%
甘肃省酒泉地区农业科学研究所	发起股东	2.59%
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	本公司董事与其法定代表人	

	为同一人	
敦煌市宏兴综合有限责任公司	本公司董事与其法定代表人 为同一人	
金塔县桑蚕开发技术指导站	本公司分公司经理与其法定 代表人为同一人	
河南敦煌种业新科种子有限公司	本公司控股子公司	
河北敦煌种业种子有限公司	本公司控股子公司	
武汉敦煌种业种子有限公司	本公司控股子公司	
定西敦煌种业马铃薯科技开发有限责任公司	本公司控股子公司	
酒泉敦煌种业棉蛋白油脂有限公司	本公司控股子公司	
甘肃省定西地区旱作农业科研推广中心	本公司控股子公司股东	
河南新乡市农业科学院	本公司控股子公司股东	
吴中华	本公司控股子公司股东	
方华	本公司控股子公司股东	

二、敦煌种业与控股股东及其他关联方的经营性资金往来

项 目	2004 年年初余额	2004 年发生额	2004 年 偿还额	2004 年年末余额
应收账款：				
—金塔县桑蚕技术指导站	0.00	960,000.00		960,000.00
预付账款：				
—吴中华	0.00	4,000,000.00		4,000,000.00

三、敦煌种业与控股股东及其他关联方的非经营性资金往来

1、敦煌种业为控股股东及其他关联方拆借资金形成的资金往来及清偿情况

项 目	2003 年 年初余额	2004 年 发生额	2004 年 偿还额	2004 年 年末余额	清偿方式
其他应收款：					
—方华	0.00	100,000.00		100,000.00	
—吴中华	0.00	148,439.00		148,439.00	
—敦煌市供销联社	701,112.40			701,112.40	

—敦煌市永兴纺织有限责任公司	1,461,491.37	4,937,544.29		6,399,035.66	
—敦煌市宏兴综合有限责任公司	4,185.40			4,185.40	
—甘肃省丰源种业有限公司	878,569.50	9,227.40	757,138.22	130,658.68	部分现金
—敦煌市供销合作联合社		5,150,000.00		5,150,000.00	
—酒泉地区现代农业（控股集团）有限责任公司		2,100,000.00		2,100,000.00	
其他应付款：					
—敦煌市供销合作联合社	3,855,283.94	141,200.00		3,996,483.94	
—金塔县桑蚕业开发技术指导站	36,047.85	589,642.05	553,594.20	0.00	现金
—河南省新乡市农业科学院	0.00	1,152,800.00		1,152,800.00	
—定西地区旱作农作物科研推广中心	0.00	219,057.37		219,057.37	

四、除上述事项外，我们未发现甘肃省敦煌种业公司存在其他与控股股东及其他关联方发生的经营性及非经营性资金往来。

五联联合会计师事务所有限公司

二零零五年四月十六日

(九) 公司独立董事关于对外担保的专项说明及独立意见

甘肃省敦煌种业股份有限公司独立董事对公司累计和当期对外担保情况、违规担保情况、执行证监发[2003]56号文规定情况的专项说明及独立意见

作为上市公司独立董事，我们根据中国证监会证监发[2003]56号文《关于上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》的有关规定，本着事实求实的态度对公司累计和当期对外担保情况、违规担保情况进行了调查了解，截止报告期末未发现公司存在以下情况：

- 1、为控股股东及本公司持股 50%以下的其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保；
- 2、为资产负债率超过 70%的被担保对象提供债务担保；
- 3、对外担保没有反担保；
- 4、对外担保总额超过公司 2004 年末净资产的 50%。

八、监事会报告

（一）监事会的工作情况

1、二届监事会第三次会议于 2004 年 3 月 15 日召开应到 9 名监事，实到 9 名监事，会议审议并通过了以下内容：

- A、审议通过监事会 2003 年度工作报告；
- B、讨论 2003 年度财务决算报告（草案）和 2004 年度财务预算方案（草案）；
- C、讨论 2003 年度利润分配预案及 2004 年度利润分配政策的议案（草案）；
- D、审议关于公司三会成员及高管人员薪酬方案的议案；
- E、审议关于续聘五联会计师事务所为 2004 年度财务审计机构及其报酬的议案；
- F、审议关于聘用经天地律师事务所为 2004 年法律顾问及其报酬的议案；
- G、审议公司工资改革方案；
- H、审议关于变更会计政策的议案；
- I、审议通过了《公司 2003 年度报告正文及其摘要》，提交 2003 年度股东大会审议。

上述会议决议刊登于 2004 年 3 月 18 日《上海证券报》、《证券日报》上。

2、二届监事会第四次会议于 2004 年 4 月 22 日召开，9 名监事出席了会议，会议审议并通过了以下内容：

- A、审议通过了《监事工作制度》；
- B、审议通过了《公司 2004 年第一季度报告》；

上述会议决议刊登于 2004 年 4 月 26 日《上海证券报》、《证券日报》上。

3、二届监事会第四次会议于 2004 年 8 月 10 日召开，会议应到监事 9 人，实到 8 人，监事会主席孟宪中因公出外，全权委托监事王乾代行权利。会议审议并通过了以下内容：

- A、通过公司 2004 年半年度报告及摘要；
- B、通过关于使用闲置募集资金的议案；
- C、通过关于为定西敦煌种业马铃薯科技开发有限公司担保贷款 500 万元的议案；
- D、通过关于为河南敦煌种业新科种子有限公司担保借款 2000 万元的议案。

上述会议决议刊登于 2004 年 8 月 12 日《上海证券报》、《证券日报》上。

4、二届监事会第六次会议于 2004 年 10 月 26 日以通讯方式召开，公司应到监事 9 名，实到监事 9 名，会议审议并通过以下内容：

- A、审议通过了《公司二〇〇四年第三季度报告》；
- B、审议通过了《甘肃省敦煌种业股份有限公司募集资金管理办法》（试行）；
- C、审议通过了《甘肃省敦煌种业股份有限公司借款及对外担保业务管理办法》（试行）。

上述会议决议刊登于 2004 年 10 月 29 日《上海证券报》、《证券日报》上。

（二）监事会对公司依法运作情况的独立意见

公司建立了较为完善的内控制度，决策符合法定程序，公司董事、经理执行职务时没有违反法律、法规及公司章程，能充分执行股东大会决议，没有损害股东及公司利益。

（三）监事会对检查公司财务情况的独立意见

公司 2004 年度报告真实反映了公司财务状况、经营情况和经营成果。

（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

公司募集资金使用符合法定程序，募集资金项目建设与承诺项目一致，符合计划进度。

（五）监事会对公司收购出售资产情况的独立意见

报告期内公司收购、出售资产程序合法，价格公允，没有内幕交易情况，没有损害股东及公司利益。

（六）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。

(七) 监事会对会计师事务所非标意见的独立意见

五联联合会计师事务所对公司 2004 年度报告出具了标准无保留意见的审计报告。

(八) 监事会对公司利润实现于预测存在较大差异的独立意见

公司未曾做过 2004 年度盈利预测，报告期公司经营业绩较去年有所下降。

九、重要事项

(一) 重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

(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。

(四) 重大合同及其履行情况

1、托管情况

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

2、承包情况

本年度公司无承包事项。

3、租赁情况

本年度公司无租赁事项。

4、担保情况

本年度公司无担保事项。

5、委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

6、其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

(五) 公司或持有 5%以上股东对公开披露承诺事项的履行情况

1、本公司与河南农业大学签定合作开发协议，承诺如果协议主要条款未发生变化，则于 2003 年—2012 年 10 年间，每年 3 月底前向河南农大提供 15 万元的科研经费，2004 年经费报告期内已支付。

2、本公司与河南新乡农科所签定合作开发协议，承诺如果协议主要条款未发生变化则于 2003 年—2012 年 10 年间，每年 3 月底前向河南新乡农科所提供 10 万元的科研经费，2004 年经费报告期内已支付。

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

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

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

3) 工厂化蔬菜种苗繁育基地建设项目，募集资金投资总额为 1,851 万元，公司自筹 210 万元，合计拟投资 2,061 万元，截止 2004 年 12 月 31 日，报告期内已投入资金总额为 14.00 万元。

4) 西部种子配送批发交易中心建设项目，募集资金投资总额为 7,433 万元，公司自筹 2,117 万元，合计拟投资 9,550 万元，截止 2004 年 12 月 31 日，报告期内已投入资金总额为 6,123.23 万元。

5) 种子检验检疫中心建设项目, 项目计划总投资 2,507 万元, 截止 2004 年 12 月 31 日, 报告期内已投入资金总额为 1,153.59 万元。

6) 5500 吨脱水蔬菜生产建设项目, 项目计划总投资 15,000 万元, 截止 2004 年 12 月 31 日, 报告期内已投入资金总额为 1,710.07 万元。

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

8) 棉蛋白油脂厂建设项目, 项目计划总投资 2,730 万元, 报告期内已投入资金总额为 1,900.00 万元。

截止 2004 年 12 月 31 日至, 除上述承诺事项外, 本公司无存在其他需说明之承诺事项。

(六) 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 30-40 万元人民币,

(七) 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。

(八) 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

五联联合会计师事务所有限公司

五联审字[2005]第 1058 号

审 计 报 告

甘肃省敦煌种业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的甘肃省敦煌种业股份有限公司（以下简称“敦煌种业公司”）2004 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表以及 2004 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敦煌种业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敦煌种业公司 2004 年 12 月 31 日的财务状况以及 2004 年度的经营成果和现金流量。

五联联合会计师事务所有限公司

中国注册会计师：刘志文

中国注册会计师：张亚兵

中国 · 兰州

二 五年四月十六日

会计报表附后

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：本公司董事会秘书处。

董事长：王大和
甘肃省敦煌种业股份有限公司
2005 年 4 月 16 日

资产负债表

编制单位：甘肃省敦煌种业股份有限公司

金额单位：人民币元

资 产	附注	合 并		母 公 司	
		2004 年 12 月 31 日	2003 年 12 月 31 日	2004 年 12 月 31 日	2003 年 12 月 31 日
流动资产					
货币资金	6.1	177,445,007.21	61,404,293.86	140,931,673.79	61,404,293.86
短期投资	6.2	1,045,778.00	336,300.00	1,045,778.00	336,300.00
应收票据	6.3	770,000.00	-	770,000.00	-
应收股利	6.4	-	46,100.55	-	46,100.55
应收利息		-	-	-	-
应收帐款	6.5	276,934,062.81	139,275,936.42	275,227,863.57	139,275,936.42
其他应收款	6.6	53,752,872.89	21,245,820.91	42,595,600.64	21,245,820.91
预付帐款	6.7	106,182,028.79	38,509,478.98	52,593,938.89	38,509,478.98
应收补贴款		-	-	-	-
存货	6.8	512,452,379.36	395,877,049.84	494,331,784.76	395,877,049.84
待摊费用	6.9	2,375,395.42	644,349.03	2,371,562.42	644,349.03
待处理流动资产净损失		-	-	-	-
一年内到期的长期债权投资		-	23,050.00	-	23,050.00
其他流动资产		-	-	-	-
流动资产合计		1,130,957,524.48	657,362,379.59	1,009,868,202.07	657,362,379.59
长期投资：					
长期股权投资	6.10	2,525,638.24	4,025,638.24	68,794,732.65	4,025,638.24
长期债权投资		-	-	-	-
长期投资合计		2,525,638.24	4,025,638.24	68,794,732.65	4,025,638.24
减：长期投资减值准备	6.11	60,000.00	-	60,000.00	-
长期投资净额		2,465,638.24	4,025,638.24	68,734,732.65	4,025,638.24
固定资产：					
固定资产原价	6.12	240,293,326.05	205,352,578.36	214,207,042.04	205,352,578.36
减：累计折旧	6.12	63,065,583.83	52,229,284.14	62,763,973.69	52,229,284.14
固定资产净值		177,227,742.22	153,123,294.22	151,443,068.35	153,123,294.22
减：固定资产减值准备		358,270.50	122,614.35	358,270.50	122,614.35
固定资产净额		176,869,471.72	153,000,679.87	151,084,797.85	153,000,679.87
固定资产清理		-	-	-	-
工程物资		-	6,794.80	-	6,794.80
在建工程	6.13	44,058,342.27	1,394,925.36	40,378,854.26	1,394,925.36
待处理固定资产净损失		-	-	-	-
固定资产合计		220,927,813.99	154,402,400.03	191,463,652.11	154,402,400.03
无形及递延资产：					
无形资产	6.14	78,290,062.04	62,408,864.79	70,879,133.87	62,408,864.79
长期待摊费用	6.15	117,012.16	2,559,111.00	90,944.16	2,559,111.00
无形及递延资产合计		78,407,074.20	64,967,975.79	70,970,078.03	64,967,975.79
其他资产：					
其他长期资产	6.16	45,660.00	75,320.00	45,660.00	75,320.00
无形及其他资产合计		78,452,734.20	65,043,295.79	71,015,738.03	65,043,295.79
递延税项：					
递延税款借项		-	-	-	-
资产合计		1,432,803,710.91	880,833,713.65	1,341,082,324.86	880,833,713.65

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

资产负债表（续）

编制单位：甘肃省敦煌种业股份有限公司

金额单位：人民币元

负债及所有者权益	附注	合 并		母 公 司	
		2004 年 12 月 31 日	2003 年 12 月 31 日	2004 年 12 月 31 日	2003 年 12 月 31 日
流动负债					
短期借款	6.17	600,181,440.60	480,134,116.60	554,881,440.60	480,134,116.60
应付票据		-	-	-	-
应付帐款	6.18	49,184,548.91	47,785,969.30	47,932,088.82	47,785,969.30
预收帐款	6.19	34,875,107.70	30,482,721.05	31,975,474.80	30,482,721.05
应付工资	6.20	2,492,130.79	1,353,753.28	1,722,036.72	1,353,753.28
应付福利费		6,085,352.48	5,285,765.11	5,799,494.24	5,285,765.11
应付股利	6.21	14,378.29	2,107,479.66	14,378.29	2,107,479.66
应交税金	6.22	-43,573,370.68	-33,189,386.62	-42,425,852.83	-33,189,386.62
其他应交款		-300,470.99	-37,480.98	-298,792.11	-37,480.98
其他应付款	6.23	33,120,301.79	26,952,399.66	27,659,400.13	26,952,399.66
预提费用	6.24	949,685.45	731,225.29	861,477.76	731,225.29
预计负债		-	-	-	-
一年内到期的长期负债	6.25	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		701,280,104.34	579,857,562.35	646,372,146.42	579,857,562.35
长期负债：					
长期借款	6.26	260,000.00	25,260,000.00	260,000.00	25,260,000.00
应付债券		-	-	-	-
长期应付款	6.27	2,404,779.47	60,000.00	937,487.44	60,000.00
专项应付款	6.28	1,483,546.45	2,461,741.63	-	2,461,741.63
其他长期负债		-	-	-	-
长期负债合计		4,148,325.92	27,781,74.63	1,197,487.44	27,781,741.63
递延税项：					
递延税项贷项		112,718.55	-	-	-
负债合计		705,541,148.81	607,639,303.98	647,569,633.86	607,639,303.98
少数股东权益		34,537,081.10	-	-	-
股东权益：					
股本	6.29	185,966,400.00	110,966,400.00	185,966,400.00	110,966,400.00
资本公积	6.30	371,915,407.78	39,037,080.07	371,915,407.78	39,037,080.07
盈余公积	6.31	31,381,719.39	24,638,185.90	30,845,504.62	24,638,185.90
其中：法定公益金		15,910,220.28	12,319,092.95	15,422,752.31	12,319,092.95
未分配利润	6.32	103,461,953.83	98,552,743.70	104,785,378.60	98,552,743.70
其中：拟分配的现金股利		7,438,656.00	18,596,640.00	7,438,656.00	18,596,640.00
累计未确认投资损失		-	-	-	-
股东权益合计		692,725,481.00	273,194,409.67	693,512,691.00	273,194,409.67
负债及股东权益合计		1,432,803,710.91	880,833,713.65	1,341,082,324.86	880,833,713.65

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 表

编制单位：甘肃省敦煌种业股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	合 并		母 公 司	
		2004 年 12 月 31 日	2003 年 12 月 31 日	2004 年 12 月 31 日	2003 年 12 月 31 日
一、主营业务收入	6.33	746,214,777.32	448,998,967.82	693,178,012.89	448,998,967.82
减：主营业务成本	6.33	598,863,683.76	338,219,334.89	558,458,632.17	338,219,334.89
主营业务税金及附加	6.34	334,930.83	169,465.70	334,699.83	169,465.70
二、主营业务利润		147,016,162.73	110,610,167.23	134,384,680.89	110,610,167.23
加：其他业务利润	6.35	419,412.50	788,144.18	236,177.00	788,144.18
减：营业费用		42,825,220.36	31,977,334.68	36,883,797.76	31,977,334.68
管理费用		59,614,072.57	38,831,785.44	52,622,875.09	38,831,785.44
财务费用	6.36	20,116,039.17	15,497,268.38	20,096,232.34	15,497,268.38
三、营业利润		24,880,243.13	25,091,922.91	25,017,952.70	25,091,922.91
加：投资收益	6.37	-1,975,004.98	591,742.79	-2,206,378.92	591,742.79
补贴收入	6.38	9,453,120.00	9,060,000.00	9,253,120.00	9,060,000.00
营业外收入	6.39	581,735.49	232,410.56	581,729.49	232,410.56
减：营业外支出	6.40	1,653,829.65	2,876,277.35	1,609,829.65	2,876,277.35
四、利润总额		31,286,263.99	32,099,798.91	31,036,593.62	32,099,798.91
减：所得税		-	-	-	-
少数股东收益		1,036,880.37	-	-	-
五、净利润		30,249,383.62	32,099,798.91	31,036,593.62	32,099,798.91
补充资料：					
项 目					
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益					
2、自然灾害发生的损失					
3、会计政策变更增加（或减少）利润总额					
4、会计估计变更增加（或减少）利润总额					
5、债务重组损失					
6、其他					

公司法定代表人：王大和

主管会计工作负责人：李道建

会计机构负责人：李铭元

利润分配表

编制单位：甘肃省敦煌种业股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	合 并		母 公 司	
		2004 年 12 月 31 日	2003 年 12 月 31 日	2004 年 12 月 31 日	2003 年 12 月 31 日
一、净利润		30,249,383.62	32,099,798.91	31,036,593.62	32,099,798.91
加：期初未分配利润		98,552,743.70	72,872,904.57	98,552,743.70	72,872,904.57
其他转入		-	-	-	-
二、可供分配的利润		128,802,127.32	104,972,703.48	129,589,337.32	104,972,703.48
减：提取法定盈 余公积		3,371,766.74	3,209,979.89	3,103,659.36	3,209,979.89
提取法定公益金		3,371,766.75	3,209,979.89	3,103,659.36	3,209,979.89
提取职工奖励及福利 基金		-	-	-	-
提取储备基金		-	-	-	-
提取企业发展基金		-	-	-	-
利润归还投资		-	-	-	-
三、可供投资者分配的 利润		122,058,593.83	98,552,743.70	123,382,018.60	98,552,743.70
减：应付优先股股利		-	-	-	-
提取任意盈余公积		-	-	-	-
应付普通股股利		18,596,640.00	-	18,596,640.00	-
转作资本（或股本） 的普通股股利		-	-	-	-
四、未分配利润	6.32	103,461,953.83	98,552,743.70	104,785,378.60	98,552,743.70

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

编制单位：甘肃省敦煌种业股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	合 并	母 公 司
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		629,362,008.26	573,279,484.98
收到的税费返还		6,993,120.00	6,993,120.00
收到的其他与经营活动有关的现金	6.41	10,541,037.11	10,156,492.10
现金流入小计		646,896,165.37	590,429,097.08
购买商品、接受劳务支付的现金		805,151,463.56	698,095,698.80
支付给职工及为职工支付的现金		30,513,431.26	28,455,016.31
支付的各项税费		9,498,170.23	9,461,431.96
支付的其他与经营活动有关的现金	6.42	83,753,689.04	67,213,838.25
现金流出小计		928,916,754.09	803,225,985.32
经营活动产生的现金流量净额		-282,020,588.72	-212,796,888.24
二、投资活动产生的现金流量：		-	-
收回投资所收到的现金		28,402,726.17	28,402,726.17
取得投资收益所收到的现金		119,689.40	119,689.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		490,794.00	490,794.00
收到的其他与投资活动有关的现金		-	-
现金流入小计		29,013,209.57	29,013,209.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		76,365,178.33	54,145,018.03
投资所支付的现金		30,394,048.00	94,894,048.00
支付的其他与投资活动有关的现金		-	-
现金流出小计		106,759,226.33	149,039,066.03
投资活动产生的现金流量净额		-77,746,016.76	-120,025,856.46
三、筹资活动产生的现金流量：		-	-
吸收投资所收到的现金		426,769,082.84	407,230,000.00
借款所收到的现金		999,250,000.00	955,050,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	6.43	200,000.00	1,009,994.60
现金流入小计		1,426,219,082.84	1,363,289,994.60
偿还债务所支付的现金		907,503,366.00	905,303,366.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		42,805,964.24	42,734,070.20
支付的其他与筹资活动有关的现金	6.44	102,433.77	2,902,433.77
现金流出小计		950,411,764.01	950,939,869.97
筹资活动产生的现金流量净额		475,807,318.83	412,350,124.63
四、汇率变动对现金的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		116,040,713.35	79,527,379.93

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（续表）

编制单位：甘肃省敦煌种业股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	合 并	母 公 司
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：			
净利润		30,249,383.62	31,036,593.62
加：少数股东损益		1,036,880.37	
计提的资产减值准备		9,788,158.98	8,954,240.94
固定资产折旧		10,637,141.61	10,335,531.47
无形资产摊销		3,112,614.75	1,832,042.92
长期待摊费用摊销		2,682,468.82	2,483,166.84
待摊费用减少（减增加）		89,421.03	93,254.03
预提费用增加（减减少）		75,339.93	75,339.93
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减收益）		54,408.43	54,408.43
固定资产报废损失		-	-
财务费用		22,092,296.97	21,943,760.29
投资损失（减收益）		1,786,366.98	2,017,740.92
递延税款贷项（减借项）		-	-
存货的减少（减增加）		-111,237,795.21	-98,598,491.93
经营性应收项目的减少（减增加）		-211,237,668.23	-157,663,463.88
经营性应付项目的增加（减减少）		-40,949,606.77	-35,161,011.82
其他		-200,000.00	-200,000.00
经营活动产生的现金流量净额		-282,020,588.72	-212,796,888.24
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		-	-
债务转为资本		-	-
一年内至期的可转换公司债券		-	-
融资租入固定资产		-	-
3、现金及现金等价物净增加情况：		-	-
现金的期末余额		177,445,007.21	140,931,673.79
减：现金的期初余额		61,404,293.86	61,404,293.86
加：现金等价物的期末余额		-	-
减：现金等价物的期初余额		-	-
现金及现金等价物净增加额		116,040,713.35	79,527,379.93

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

编制单位：甘肃省敦煌种业股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	期初数	本期增加数	本期减少数			期末数
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏帐准备合计	11,414,931.41	6,988,634.09	×	×	537,133.42	17,866,432.08
其中：应收帐款	10,139,330.63	4,919,113.68	×	×	505,561.42	14,552,882.89
其他应收款	1,275,600.78	2,069,520.41	×	×	31,572.00	3,313,549.19
二、短期投资跌价准备合计	19,700.00	128,638.00	-	19,700.00	19,700.00	128,638.00
其中：股票投资	-	-	-	-	-	-
债券投资	-	20,000.00	-	-	-	20,000.00
其他投资	19,700.00	108,638.00	-	19,700.00	19,700.00	108,638.00
三、存货跌价准备合计	707,977.70	2,426,502.74	-	-	-	3,134,480.44
在途物资	-	-	-	-	-	-
原材料	438,167.02	-	-	-	-	438,167.02
包装物	-	-	-	-	-	-
低值易耗品	-	-	-	-	-	-
自制半成品	-	-	-	-	-	-
库存商品	269,810.68	2,426,502.74	-	-	-	2,696,313.42
委托加工物资	-	-	-	-	-	-
委托代销商品	-	-	-	-	-	-
受托代销商品	-	-	-	-	-	-
分期收款发出商品	-	-	-	-	-	-
生产成本	-	-	-	-	-	-
四、长期投资减值准备合计	-	60,000.00	-	-	-	60,000.00
其中：长期股权投资	-	60,000.00	-	-	-	60,000.00
长期债权投资	-	-	-	-	-	-
五、固定资产减值准备合计	122,614.35	235,656.15	-	-	-	358,270.50
房屋建筑屋	-	-	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-	-	-
电子设备	-	235,656.15	-	-	-	235,656.15
运输设备	122,614.35	-	-	-	-	122,614.35
其他	-	-	-	-	-	-
六、无形资产减值准备	-	-	-	-	-	-
其中：专利权	-	-	-	-	-	-
商标权	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-
七、在建工程减值准备	-	-	-	-	-	-
八、委托贷款减值准备	-	-	-	-	-	-
总 计	12,265,223.46	9,839,430.98			556,833.42	21,547,821.02

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

编制单位：甘肃省敦煌种业股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	期初数	本期增加数	本期减少数			期末数
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏帐准备合计	11,414,931.41	6,681,208.12	×	×	537,133.42	17,559,006.11
其中：应收帐款	10,139,330.63	4,845,793.69	×	×	505,561.42	14,479,562.90
其他应收款	1,275,600.78	1,835,414.43	×	×	31,572.00	3,079,443.21
二、短期投资跌价准备合计	19,700.00	128,638.00	-	19,700.00	19,700.00	128,638.00
其中：股票投资	-	-	-	-	-	-
债券投资	-	20,000.00	-	-	-	20,000.00
其他投资	19,700.00	108,638.00	-	19,700.00	19,700.00	108,638.00
三、存货跌价准备合计	707,977.70	1,900,010.67	-	-	-	2,607,988.37
在途物资	-	-	-	-	-	-
原材料	438,167.02	-	-	-	-	438,167.02
包装物	-	-	-	-	-	-
低值易耗品	-	-	-	-	-	-
自制半成品	-	-	-	-	-	-
库存商品	269,810.68	1,900,010.67	-	-	-	2,169,821.35
委托加工物资	-	-	-	-	-	-
委托代销商品	-	-	-	-	-	-
受托代销商品	-	-	-	-	-	-
分期收款发出商品	-	-	-	-	-	-
生产成本	-	-	-	-	-	-
四、长期投资减值准备合计	-	60,000.00	-	-	-	60,000.00
其中：长期股权投资	-	60,000.00	-	-	-	60,000.00
长期债权投资	-	-	-	-	-	-
五、固定资产减值准备合计	122,614.35	235,656.15	-	-	-	358,270.50
房屋建筑屋	-	-	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-	-	-
电子设备	-	235,656.15	-	-	-	235,656.15
运输设备	122,614.35	-	-	-	-	122,614.35
其他	-	-	-	-	-	-
六、无形资产减值准备	-	-	-	-	-	-
其中：专利权	-	-	-	-	-	-
商标权	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-
七、在建工程减值准备	-	-	-	-	-	-
八、委托贷款减值准备	-	-	-	-	-	-
总 计	12,265,223.46	9,005,512.94			556,833.42	20,713,902.98

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

2004 年度

附注 1 公司简介

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

本公司设总经理办公室、证券部、财务部、种子事业部、棉花事业部等职能管理部门和甘肃省敦煌种业股份有限公司酒泉地区种子分公司、甘肃省敦煌种业股份有限公司酒泉市种子分公司、甘肃省敦煌种业股份有限公司酒泉市玉米原种厂、甘肃省敦煌种业股份有限公司金塔县种子分公司、甘肃省敦煌种业股份有限公司玉门市种子分公司、甘肃省敦煌种业股份有限公司安西县种子分公司、甘肃省敦煌种业股份有限公司敦煌市种子分公司、甘肃省敦煌种业股份有限公司金塔县棉花公司、甘肃省敦煌种业股份有限公司金塔县良种棉加工厂、甘肃省敦煌种业股份有限公司安西县棉花公司、甘肃省敦煌种业股份有限公司敦煌市棉花公司、甘肃省敦煌种业股份有限公司张掖分公司、甘肃省敦煌种业股份有限公司棉花营销公司、甘肃省敦煌种业股份有限公司种子营销公司等14个分公司，及安西县银河保鲜储运有限责任公司、河南敦煌种业新科种子有限公司、定西敦煌种业马铃薯科技开发有限责任公司、河北敦煌种业有限公司、酒泉敦煌种业棉蛋白油脂有限公司、武汉敦煌种业有限公司6个子公司。目前主要从事各类种子的生产、收购、销售和

棉花的收购、加工、销售。2004 年度共计销售各类种子 94,127.84 吨、棉花及其副产品 86,141.91 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 外币业务及外币会计报表的折算

2.5.1 外币业务的折算

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

2.6 现金等价物的确定标准

本公司将期限较短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资作为现金等价物。

2.7 短期投资及短期投资跌价准备的核算方法

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

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

2.8 坏账准备及损失的核算方法

2.8.1 坏账的确认标准

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

2.8.2 坏账的核算方法

本公司采用备抵法核算坏账损失。

2.8.3 坏账准备的计提方法和计提比例

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

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

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 存货及存货跌价准备的核算方法

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

2.9.2 本公司存货的取得按实际成本计价。

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

2.9.3 本公司对存货采用永续盘存制。

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

2.10 长期投资核算方法

2.10.1 长期股权投资

长期股权投资在取得时按照初始投资成本计价。

本公司投资占被投资单位有表决权资本总额 20%（不含）以下股权，或虽拥有 20%或 20%以上，但不具有重大影响的投资，采用成本法核算；对拥有被投资单位有表决权资本总额 20%（含）以上股权，或虽投资不足 20%，但有重大影响的投资，采用权益法核算。对拥有被投资单位 50%（不含）以上股权或虽然不足 50%但实际拥有控制权的，采用权益法核算并编制合并会计报表。

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

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

2.10.2 长期债权投资

长期债权投资在取得时，按取得时的实际成本作为初始投资成本。

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

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

2.10.3 长期投资减值准备

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

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

2.11 委托贷款的核算方法

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

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

2.12 固定资产和折旧及固定资产减值准备的核算

2.12.1 固定资产的确认标准

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

2.12.2 固定资产的分类

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

2.12.3 固定资产的计价方法

本公司在固定资产取得时采用实际成本入账。

2.12.4 固定资产的折旧方法

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

固定资产类别	估计使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	8-35	5%	11.87-2.71%
机器设备	10-20	5%	9.50-4.70%
电子设备	6-12	5%	15.83-7.91%
运输设备	10	5%	9.50%
其他设备	20	5%	4.75%

2.12.5 固定资产减值准备的确认标准与计提方法

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

2.13 在建工程及在建工程减值准备核算方法

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

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

2.13.3 在建工程减值准备的计提标准和计提方法

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

2.14 借款费用的核算方法

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

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

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

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

2.15 无形资产及无形资产减值准备的核算

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

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

2.16 长期待摊费用的摊销方法和摊销期限

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

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

2.17 应付债券的核算方法

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

2.18 收入确认的方法

2.18.1 商（产）品销售收入的确认

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

2.18.2 提供劳务收入的确认

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

2.18.3 让渡资产使用权收入的确认

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

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

2.19 所得税的会计处理方法

本公司所得税核算采用应付税款法。

2.20 会计政策、会计估计的变更

2.20.1 会计政策变更的内容、变更理由及影响

根据财政部财会[2004]3号文《关于印发 关于执行 企业会计制度 和相关会计准则有关问题解答（四） 的通知》的规定，本公司报告期内变更了如下会计政策：

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

(2) 将比照应收票据贴现处理的应收债权贴现的会计处理方法改为按应收债权出售和应收债权质押借款分别进行处理。

按照财会[2004]3号文的规定，本公司对上述长期股权投资会计政策和应收债权贴现会计处理方法的变更均采用了未来适用法。

2.21 合并会计报表编制方法

2.21.1 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。

2.21.2 合并会计报表的编制方法

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

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

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

附注 3 利润分配办法

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

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

附注 4 税项

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

4.1 增值税：本公司为增值税一般纳税人。

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

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

4.2 营业税：按照属营业税征缴范围的营业收入的规定比例计算缴纳。

4.3 城市维护建设税：按应交增值税、营业税税额的 7%计提。

4.4 教育费附加：按应交增值税、营业税税额的 3%计提。

4.5 所得税：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[2004]41 号《企业所得税减免批复通知书》批复，同意从 2004 年 1 月 1 日至 2004 年 12 月 31 日期间

免征本公司所属 11 家分公司的企业所得税；依据新乡市国家税务局依照财税 [2001] 113 号文件批准河南敦煌种业新科种子有限公司 2004 年 5 月 8 日起开始享受企业所得税减免优惠政策；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 2004 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，批准减免河北省敦煌种业有限公司 2004 年 10 月 1 日至 2004 年 12 月 31 日的所得税。

附注 5 控股子公司及合营企业

5.1 控股子公司及合营企业概况

企业名称	经济性质	经营范围	注册资本 (万元)	本公司投资额 (万元)	持股比例	是否合并
安西县银河保鲜储运有限责任公司	有限责任	瓜果、蔬菜、肉食水产品的储运、收购、批发销售	100	2,464,905.39	62%	否
定西敦煌种业马铃薯科技开发有限责任公司	有限责任	马铃薯脱毒苗繁育、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

5.2 未纳入合并范围的原因

根据财政部财会二字[1996]2 号文《关于合并会计报表合并范围请示的复函》的规定，本公司的下列控股子公司由于 2004、2003 年资产总额、销售收入及净利润未达到合并的要求而未将其纳入合并会计报表的合并范围；（2002 年 4 月 26 日，本公司第二届董事会第二次会议决定将本公司所持安西县银河保鲜储运有限责任公司股权，委托他人管理。按照双方签定的协议：本公司作为委托方，在股权委托管理期间不参与安西县银河保鲜储运有限责任公司的经营管理）。

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

附注 6 合并会计报表主要项目注释（金额单位：人民币元）

6.1 货币资金

本公司 2004 年 12 月 31 日的货币资金余额为 177,445,007.21 元。

项目	币种	2004 年 12 月 31 日	2003 年 12 月 31 日
现金	人民币	1,397,242.29	389,610.62
银行存款	人民币	174,626,090.96	58,115,494.84
其他货币资金	人民币	1,421,673.96	2,899,188.40
合计		177,445,007.21	61,404,293.86

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 2004 年 12 月 31 日较 2003 年 12 月 31 日增长 188.98%，主要原因为本公司公开发行股份后股东投入募集资金到帐。

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

6.2 短期投资

本公司 2004 年 12 月 31 日的短期投资净额为 1,045,778.00 元。

6.2.1 分类列示

项 目	2004 年 12 月 31 日		2003 年 12 月 31 日	
	余额	跌价准备	余额	跌价准备
(1) 股权投资				
其中：股票投资				
(2) 债券投资				
其中：国债投资				
其他债券投资				
(3) 其他投资	1,174,416.00	128,638.00	356,000.00	19,700.00
合 计	1,174,416.00	128,638.00	356,000.00	19,700.00

6.2.2 截止 2004 年 12 月 31 日本公司投入期货棉交易保证金 1,500,000.00 元；本公司上期投入 803 电厂筹资款 20,000.00 元。

6.2.3 根据 2004 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 108,638.00 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 2004 年 12 月 31 日应收票据的余额为 770,000.00 元。

6.3.1 分类列示

票据种类	2004 年 12 月 31 日	2003 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	770,000.00	0.00
合 计	770,000.00	0.00

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 应收股利

本公司应收股利 2004 年 12 月 31 日余额为 0.00 元。

被投资单位	2004 年 12 月 31 日	2003 年 12 月 31 日
中种集团酒泉种子有限公司	0.00	46,100.55

6.5 应收账款

本公司应收账款 2004 年 12 月 31 日净额为 276,934,062.81 元。

6.5.1 账龄分析

账龄	2004 年 12 月 31 日			2003 年 12 月 31 日		
	金额	所占比例 (%)	坏账准备	金额	所占比例 (%)	坏账准备
一年以内	230,645,556.71	79.13	4,612,911.13	97,089,121.66	64.98	1,941,782.43
一至二年	27,536,943.53	9.45	1,376,847.18	27,275,524.12	18.25	1,363,776.22
二至三年	19,603,709.55	6.73	1,960,370.96	7,573,377.67	5.07	757,337.77
三至四年	4,719,009.28	1.62	943,801.87	8,519,869.19	5.70	1,703,973.84
四至五年	5,537,958.14	1.90	2,215,183.26	8,241,523.41	5.52	3,656,609.37
五年以上	3,443,768.49	1.17	3,443,768.49	715,851.00	0.48	715,851.00
合计	291,486,945.70	100	14,552,882.89	149,415,267.05	100	10,139,330.63

6.5.2 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。

6.5.3 本公司本年度实际冲销的应收账款 72,435.37 元，系本公司销售给农户的棉花种子无法收回的货款。

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

6.5.5 本公司本期末应收账款前五名金额合计为 92,589,259.50 元，占应收账款总额的 31.76%。

6.5.6 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。

6.5.7 本年度公司通过债务重组方式共计收回应收账款 2,037,833.51 元，转回坏账准备 505,561.42 元。

6.5.8 2004 年 12 月 31 日较 2003 年 12 月 31 日增长 98.84%，主要原因为本公司报告年度业务量增大，赊销种子、棉花金额也随之上升。

6.6 其他应收款

本公司 2004 年 12 月 31 日其他应收款净额为 53,752,872.89 元。

6.6.1 账龄分析

账 龄	2004 年 12 月 31 日			2003 年 12 月 31 日		
	金 额	所占 比例 (%)	坏账准备	金 额	所占 比例 (%)	坏账准备
一年以内	44,124,781.14	77.32	882,495.62	17,134,639.07	76.08	342,692.78
一至二年	8,162,700.96	14.30	408,135.05	1,805,184.16	8.02	90,259.22
二至三年	1,545,507.31	2.71	154,550.73	1,928,366.29	8.56	192,836.63
三至四年	1,437,820.07	2.52	287,564.01	576,833.34	2.56	115,366.66
四至五年	527,326.45	0.92	312,517.62	903,255.54	4.01	361,302.21
五年以上	1,268,286.15	2.23	1,268,286.15	173,143.29	0.77	173,143.29
合 计	57,066,422.08	100	3,313,549.19	22,521,421.69	100	1,275,600.79

6.6.2 本公司对其他应收款中账龄在五年以上的款项 1,268,286.15 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。

6.6.3 本公司本年度对其他应收款-玉门子公司多经部款项 253,967.25 元，账龄为四至五年，根据本公司会计政策，应计提 40% 坏账，但该部门已撤销，收回可能性不大，所以本年度计提比例为 80%。

6.6.4 本公司本年度核销其他应收款-垫付职工取暖费 3,500.00 元、垫付职工购房款 20,000.00 元、诉讼费 8,072.00 元，核销原因为长年挂账，无法收回。

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

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

6.6.6 本公司本期其他应收款前五名金额合计为 18,546,246.72 元，占其他应收款总额的 32.50%。

6.7 预付账款

本公司 2004 年 12 月 31 日预付账款的净额为 106,182,028.79 元。

6.7.1 账龄分析

账 龄	2004 年 12 月 31 日		2003 年 12 月 31 日	
	金 额	所占比例 (%)	金 额	所占比例 (%)
一年以内	98,562,672.64	92.82	36,598,745.84	95.04
一至二年	6,497,391.36	6.12	1,223,602.38	3.18
二至三年	500,095.03	0.47	562,779.38	1.46
三年以上	621,869.76	0.59	124,351.38	0.32
合 计	106,182,028.79	100	38,509,478.98	100

6.7.2 本公司期末预付账款中，账龄在 1 年以上的款项有 7,619,356.15 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。

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

6.8 存货

本公司 2004 年 12 月 31 日存货净额为 512,452,379.36 元。

6.8.1 分项列示

项 目	2004 年 12 月 31 日		2003 年 12 月 31 日	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
库存商品	482,774,351.61	2,696,313.42	383,093,616.31	269,810.68
低值易耗品	305,506.30		3,535.00	
包装物	3,580,703.72		2,249,822.16	
原材料	9,771,435.42	438,167.02	11,118,054.07	438,167.02
发出商品	18,535,897.60		120,000.00	
自制半成品	618,965.15			
合 计	515,586,859.80	3,134,480.44	396,585,027.54	707,977.70

6.8.2 存货跌价准备

项目	2003 年 12 月 31 日	本期计提	本期转回	2004 年 12 月 31 日
库存商品	269,810.68	2,426,502.74		2,696,313.42
低值易耗品				
包装物				
原材料	438,167.02			438,167.02
产成品				
合 计	707,977.70	2,426,502.74		3,134,480.44

6.8.3 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，如果用于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。

6.9 待摊费用

本公司待摊费用 2004 年 12 月 31 日余额为 2,375,395.42 元。

类别	2003 年 12 月 31 日	2004 年发生数	2004 年摊销数	2004 年 12 月 31 日
保险费	579,612.15	563,304.79	682,176.42	460,740.52
待抵扣进项税		1,839,647.77		1,839,647.77
其他	64,736.88	220,941.03	210,670.78	75,007.13
合计	644,349.03	2,623,893.59	892,847.20	2,375,395.42

6.10 长期投资

本公司 2004 年 12 月 31 日长期投资净额为 2,465,638.24 元。

6.10.1 分类列示

项目	2003 年 12 月 31 日		本期增加数	本期减少数	2004 年 12 月 31 日	
	金额	减值准备			金额	减值准备
1. 股票投资						
2. 其他股权投资	4,025,638.24				2,525,638.24	
(1) 对子公司	2,465,638.24				2,465,638.24	
(2) 对合营企业						
(3) 对联营企业						
(4) 其他	1,560,000.00		1,500,000.00		60,000.00	60,000.00
合计	4,025,638.24		1,500,000.00		2,525,638.24	60,000.00

6.10.2 对子公司投资明细项目

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

6.10.3 其他长期股权投资

被投资公司名称	占被投资单位 注册资本比例(%)	投资金额
甘肃丰源种业公司	8.3%	60,000.00
合计		60,000.00

6.10.4 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	2003 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2004 年 12 月 31 日	计提原因
甘肃丰源种业公司	0.00	60,000.00	0.00	60,000.00	因被投资单位长期亏损
合计	0.00	60,000.00	0.00	60,000.00	

本公司报告期内被投资单位甘肃丰源种业公司因近年来亏损导致财务状况严重恶化,此项投资已不能带来经济利益,所以,依据长期投资账面成本全额计提长期投资减值准备。

6.12 固定资产

本公司 2004 年 12 月 31 日固定资产净值为 176,869,471.72 元。

6.12.1 分项列示

项 目	2003 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2004 年 12 月 31 日
一、固定资产原值				
1、房屋建筑物	133,988,435.99	18,534,566.99	939,920.96	151,583,082.02
2、机器设备	52,165,465.69	14,023,012.93	2,748,912.70	63,439,565.92
3、运输设备	13,813,739.73	6,240,691.21	1,575,191.78	18,479,239.16
4、其他设备	5,384,936.95	1,483,860.00	77,358.00	6,791,438.95
小 计	205,352,578.36	40,282,131.13	5,341,383.44	240,293,326.05
二、累计折旧				
1、房屋建筑物	30,791,998.42	6,465,354.69	48,371.08	37,208,982.03
2、机器设备	16,008,646.16	3,390,755.30	526,019.23	18,873,382.23
3、运输设备	4,053,010.02	1,555,578.09	488,166.19	5,120,421.92
4、其他设备	1,375,629.54	488,651.45	1,483.34	1,862,797.65
小 计	52,229,284.14	11,900,339.53	1,064,039.84	63,065,583.83

三、固定资产减值准备

1、房屋建筑物				
2、机器设备	122,614.35			122,614.35
3、运输设备				
4、其他设备		235,656.15		235,656.15
小计	122,614.35	235,656.15		358,270.50

四、固定资产净值 153,000,679.87 63,302,781.70 39,433,989.85 176,869,471.72

6.12.2 本公司本期增加的固定资产中有 22,532,352.14 元系由完工的工程项目转入；

6.12.3 期末固定资产中，用于抵押的固定资产-机器设备价值 34,734,705.54 元、房屋建筑物价值 25,571,800.00 元，抵押借款中短期借款金额为 27,050,000.00 元，一年内到期的长期借款为 625,000.00 元。

6.12.4 本公司 2004 年 12 月 31 日固定资产中，由于部分固定资产因为存在损坏、长期闲置等情形而导致可收回金额低于其账面价值，故本公司计提了固定资产减值准备 358,270.50 元。

6.13 在建工程

本公司 2004 年 12 月 31 日在建工程的净额为 44,058,342.27 元。

6.13.1 分项列示

工程名称	2003.12.31	本期增加	本期转入固定资产	其他减少	2004.12.31	资金来源
脱水菜项目	540,000.00	16,689,701.74		150,000.00	17,079,701.74	募股资金
酒火路种子加工厂	14,574.64				14,574.64	其他
种苗繁育项目	140,000.00			140,000.00	0.00	募股资金
西部种子配送批发中心	139,113.80	1,484,701.00	141,900.00	18,100.00	1,463,814.80	募股资金
油脂厂项目	280,146.92	13,890,742.83	12,440,307.69	280,146.92	1,450,435.14	募股资金
牧草加工项目	190,000.00			190,000.00	0.00	其他
棉种加工项目		18,598,638.60	1,500.00	235,944.47	18,361,194.13	募股资金
南库零设工程	55,000.00				55,000.00	其他
电网安装工程	36,090.00				36,090.00	其他
玉米种子生产基地建设		6,936,136.40	4,389,798.09	5,663.30	2,540,675.01	募股资金
郭农堡棉加工厂		771,942.02	15,625.00		756,317.02	其他

环评费	21,000.00			21,000.00	其他
兰州办事处	1,619,601.11	1,619,601.11			其他
总部装修工程	81,498.62	40,000.00	41,498.62		其他
1号库房	388,625.00			388,625.00	其他
2号彩钢库	152,449.00			152,449.00	其他
在建晒场	931,795.76	472,869.76		458,926.00	其他
围墙	418,879.16	418,879.16			其他
钢结构加工车间	1,255,435.89	1,255,435.89			其他
钢结构库房	559,653.49	559,653.49			其他
玉带河	112,397.80	112,397.80			其他
坑塘	371,764.53	371,764.53			其他
地坪	1,049,052.87			1,049,052.87	其他
道路	200,000.00		20,000.00	180,000.00	其他
种子加工设备	175,200.00	175,200.00			其他
安装工程	50,486.92			50,486.92	其他
上四分收购点	199,924.12	199,924.12			其他
储存窖设计费	34,000.00	34,000.00			其他
日光温室	81,803.50	81,803.50			其他
地坪水池	175,624.00	175,624.00			其他
办公楼装修	26,068.00	26,068.00			其他
合计	1,394,925.36	66,277,122.36	22,532,352.14	1,081,353.31	44,058,342.27

6.13.2 在建工程本期减少数为将应予以费用化性质款项调整至费用科目。

6.13.3 在建工程减值准备

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

6.14 无形资产

本公司 2004 年 12 月 31 日无形资产净额为 78,290,062.04 元。

6.14.1 分项列示

项目	取得方式	原 值	2003 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	本期摊销	累计摊销额	2004 年 12 月 31 日	剩余年限
1. 土地使用权	股东投入	65,180,116.28	58,630,083.48			1,307,982.42	7,858,015.22	57,322,101.06	44 年
2. 土地使用权	股东投入	630,412.00	551,614.59			15,760.30	94,557.71	535,854.29	34 年
3. 土地使用权	购并雪丰计入	3,675,100.00	3,313,714.97			73,502.04	434,887.07	3,240,212.93	41 年
4 商 誉	购并雪丰形成	-1,110,926.22	-824,788.81			-111,092.63	-397,230.04	-713,696.18	6 年 5 个月
5. 特许权	购入	150,000.00	0.00	150,000.00		7,500.00	7,500.00	142,500.00	19 年
6. 土地使用权	购入	125,424.00	120,314.14			2,787.20	7,897.06	117,526.94	43 年
7. 土地使用权	债务重组	281,906.86	277,208.41			5,631.00	10,329.45	271,577.41	48 年 2 个月
8. 土地使用权	购入	34,797.20	34,797.20			869.78	869.78	33,927.42	39 年
9. 土地使用权	购入	307,974.00	305,920.81			6,159.00	8,212.19	299,761.81	48 年 8 个月
10. 财务软件使用权	购入	42,000.00		42,000.00		42,000.00	42,000.00	0.00	
11. 土地使用权	购入	2,391,500.00		2,391,500.00		27,900.83	27,900.83	2,363,599.17	50 年
12. 专利技术	购入	6,300,000.00		6,300,000.00		1,252,671.00	1,252,671.00	5,047,329.00	4 年
13. 土地使用权	购入	81,632.00		81,632.00		1,360.48	1,360.48	80,271.52	30 年
14. 专利权	购入	9,550,000.00		9,550,000.00		479,583.33	479,583.33	9,070,416.67	9 年 3 个月
15. 土地使用权	购入	478,680.00		478,680.00		0.00	0.00	478,680.00	
合 计		88,118,616.12	62,408,864.79	18,993,812.00		3,112,614.75	9,828,554.08	78,290,062.04	

6.14.1 无形资产 1、2 项系本公司各发起人按照投资协议投入，按 40-50 年进行摊

销；3、4 项系本公司于 2000 年 1 月 1 日通过与酒泉地区现代农业（控股集团）有限责任公司资产置换取得酒泉市雪丰种业有限责任公司控股权后，又于 2001 年 3 月 2 日与酒

泉市雪丰种业有限责任公司其他自然人股东签定协议：用现金购买少数股东所持的剩余股权，协议价为 486.51 万元，并将该公司变更为本公司的分公司，从而取得了其土地使用权，形成的购并差异计入商誉核算，从 2001 年 6 月起分 10 年摊销。5、10 项为 2004 年购入的财务软件使用权；6 项为 2002 年购入的土地使用权；7 项为 2003 年因债务重组而增加的土地使用权；8、9 项为 2003 年购入的土地使用权；11 项为收购子公司增加的土地使用权；12 项为收购子公司增加的专利技术使用权；13 项为本年购入的土地使用权；14 项为本年购入的专利使用权；15 项为本年为购入土地使用权而支付前期土地出让金，因土地使用权证尚在办理之中，所以本年度尚未摊销。

6.14.2 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。

6.14.3 本公司于 2004 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。

6.15 长期待摊费用

本公司 2004 年 12 月 31 日长期待摊费用的余额为 117,012.16 元。

项 目	原始发生额	2003 年 12 月 31 日	本期增加	本期 摊销额	累计摊 销额	2004 年 12 月 31 日	剩余摊销 年限
预付中介机构费用	950,000.00	950,000.00	139,993.76	1,089,993.76	1,089,993.76	0.00	
土地租赁费	2,125,000.00	1,609,111.00	15,000.00	1,533,166.84	2,049,055.84	90,944.16	27 年
其他			85,376.22	59,308.22	59,308.22	26,068.00	
合 计	3,075,000.00	2,559,111.00	240,369.98	2,682,468.82	3,198,357.82	117,012.16	27 年

6.16 其他长期资产

本公司其他长期资产 2004 年 12 月 31 日余额为 45,660.00 元。

2004 年 12 月 31 日	2003 年 12 月 31 日
45,660.00	75,320.00

6.17 短期借款

本公司短期借款 2004 年 12 月 31 日余额为 600,181,440.60 元。

6.17.1 分列如下

借款种类	币种	2004 年 12 月 31 日	2003 年 12 月 31 日
抵押借款	人民币	27,050,000.00	92,050,000.00

担保借款	人民币	461,831,440.60	326,466,522.00
信用借款	人民币	111,300,000.00	61,617,594.60
合计		600,181,440.60	480,134,116.60

6.17.2 短期借款中的抵押情况如下：

抵押资产	抵押价值	抵押借款金额
机器设备	30,040,580.77	
运输设备	440,264.50	
其它设备	126,572.00	27,050,000.00
房屋及建筑物	4,127,288.27	
合计	34,734,705.54	27,050,000.00

6.17.3 短期借款期末余额中，本年度担保借款由敦煌种业股份有限公司总部向各分公司及子公司提供担保。

6.18 应付账款

本公司 2004 年 12 月 31 日应付帐款余额为 49,184,548.91 元。

应付账款中无应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位。

本公司期末应付账款中，逾期 3 年以上未偿还的款项为 1,030,703.26 元，未偿还的原因为购买机器设备及配件后余款。

6.19 预收账款

本公司 2004 年 12 月 31 日预收账款的余额为人民币 34,875,107.70 元。

预收账款中无预收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

本公司期末预收账款中，逾期 1 年以上未偿还的款项为 6,580,926.58 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。

6.20 应付工资

本公司 2004 年 12 月 31 日应付工资的余额为 2,492,130.79 元，未支付的原因是根
据本公司工资发放办法，当月工资在次月发放所致。没有存在欠发职工工资情况

6.21 应付股利

本公司 2004 年 12 月 31 日应付股利年末余额为 14,378.29 元。明细如下：

单位名称	2004 年 12 月 31 日	2003 年 12 月 31 日
酒泉地区现代农业(控股集团)有限责任公司	0.00	2,093,101.37

甘肃省酒泉地区农业科学研究所	14,378.29	14,378.29
合 计	14,378.29	2,107,479.66

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

6.22 应交税金

本公司 2004 年 12 月 31 日应交税金的余额为-43,573,370.68 元，分税种如下：

项 目	2004 年 12 月 31 日	2003 年 12 月 31 日
增 值 税	-41,538,844.47	-32,852,457.06
企业所得税	-697,731.11	-665,536.07
营 业 税	-179,666.06	14,163.60
城市维护建设税	243,870.81	272,816.89
个人所得税	-26,085.95	96,132.67
其他税种	-1,374,913.30	-54,506.65
合 计	-43,573,370.68	-33,189,386.62

本公司所得税经甘肃省地方税务局甘地税所减免字[2004]41 号《企业所得税减免批复通知书》批复，同意从 2004 年 1 月 1 日至 2004 年 12 月 31 日期间免征本公司及本公司所属 11 家分公司的企业所得税；经新乡市国家税务局依照财税[2001]113 号文件批准免征河南敦煌种业新科种子有限公司 2004 年 5 月 8 日至 2005 年 5 月 8 日期间的企业所得税；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 2004 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据（1996）023 号文件规定，批准减免河北省敦煌种业有限公司 2004 年 10 月 1 日至 2004 年 12 月 31 日的所得税。

6.23 其他应付款

本公司 2004 年 12 月 31 日其他应付款余额为 33,120,301.79 元。

6.23.1 截止 2004 年 12 月 31 日,本账户中持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项为 3,996,483.94 元,明细如下:

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

6.23.2 金额较大的其他应付款性质及内容:

单位名称	金 额	欠款性质
敦煌市供销合作联社	3,996,483.94	往来款
养老及住房公积金	2,879,528.98	未支付的职工养老金及住房公积金
棉种项目估价入帐	2,449,130.48	暂估入帐
保证金及押金	1,419,290.00	技术人员押金
酒泉广厦建业	1,331,688.75	未支付工程款

6.23.3 本公司期末其他应付款中,账龄超过 3 年未偿还的款项为 3,150,592.73 元,大额明细如下:

单位名称	欠款金额	欠款性质	未偿还原因
金塔县农业局	314,704.60	工程款	未结算

6.24 预提费用

本公司 2004 年 12 月 31 日预提费用的余额为 949,685.45 元,明细如下:

类 别	2004 年 12 月 31 日	2003 年 12 月 31 日
借款利息	742,309.56	599,219.33
其他	207,375.89	132,005.96
合 计	949,685.45	731,225.29

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

6.25 一年内到期的长期负债

本公司 2004 年 12 月 31 日一年内到期的长期负债余额为 18,251,000.00 元。

6.25.1 分项列示

类别	2004 年 12 月 31 日	2003 年 12 月 31 日
长期借款	18,251,000.00	18,251,000.00

6.25.2 一年内到期的长期借款

借款种类	币种	借款金额	借款期限	借款利率
抵押借款	人民币	625,000.00	2001-9-12 至 2004-4-12	5.85%
信用借款	人民币	85,000.00	2002-12-23 至 2004-8-31	5.31%
担保借款	人民币	17,541,000.00	1999-1-1 至 2004-8-20	7.839%
合计		18,251,000.00		

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

6.25.4 抵押取得长期借款的抵押资产明细如下：(金额单位：人民币万元)

抵押资产	抵押借款金额	抵押价值
房屋建筑物	62.50	2,557.18

6.25.5 担保借款的担保方为敦煌市棉花供销联合社。

6.25.6 期末一年内到期未偿还的长期借款 18,251,000.00 元，未偿还的原因是政策性停息挂帐。

6.26 长期借款

本公司 2004 年 12 月 31 日长期借款余额为 260,000.00 元。

6.26.1 分项列示

借款种类	币种	2004 年 12 月 31 日	2003 年 12 月 31 日
信用借款	人民币	260,000.00	5,260,000.00
抵押借款	人民币	0.00	20,000,000.00
合计	人民币	260,000.00	25,260,000.00

6.26.2 期末长期借款中无已到期未偿还的借款。

6.27 长期应付款

本公司长期应付款 2004 年 12 月 31 日余额为 2,404,779.47 元。

种类	初始金额	期末余额
甘肃省种子公司	60,000.00	60,000.00
科技部贵州农科院协作项目费	367,099.06	198,193.06
甘肃省科技厅专用马铃薯新品种选育项目费	87,271.94	15,272.14
甘肃省定西市扶贫办专用型马铃薯引种费	100,000.00	100,000.00
甘肃省科技厅脱毒种薯快繁中心建设项目费	173,131.93	173,131.93
科技部国家级农业科技园区项目费	468,647.00	436,586.90
国标委马铃薯安全限量国标项目	500,000.00	494,108.00
甘肃省定西地区旱作农作物研究中心锅炉款	50,000.00	50,000.00
进口设备外汇风险保证金	2,152,487.44	877,487.44
合计	2,404,779.47	2,404,779.47

6.28 专项应付款

本公司专项应付款 2004 年 12 月 31 日余额为 1,483,546.45 元。

项 目	资金来源	2004 年 12 月 31 日	2003 年 12 月 31 日
定西马铃薯脱毒种薯专项款	财政拨款	1,483,546.45	0.00
种子加工技改专项款	农牧局拨入	0.00	219,254.19
金陵良种棉繁育加工厂收购款	其他	0.00	135,000.00
安西神州农产品加工厂收购款	其他	0.00	392,387.44
管理人员保证金	其他	0.00	865,100.00
支农周转金	财政拨款	0.00	90,000.00
西部种子配送交易中心专项款	财政拨款	0.00	760,000.00
合 计		1,483,546.45	2,461,741.63

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公司时,定西地区源恒资产管理公司原已拨入款项。

6.29 股本

本公司 2004 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	2003 年 12 月 31 日	配股	送股	公积金转股	增发	其他	2004 年 12 月 31 日
一、尚未流通股份							
1、发起人股份	110,966,400.00						110,966,400.00
其中：国家拥有股份	54,816,249.60						54,816,249.60
境内法人持有股份	56,150,150.40						56,150,150.40
境外法人持有股份							
其他							
2、募集法人股份							
3、内部职工股							
4、优先股或其他股							
未上市流通股份合计	110,966,400.00						110,966,400.00
二、已上市流通股份							
1. 人民币普通股		75,000,000.00					75,000,000.00
2. 境内上市的外资股							
3. 境外上市的外资股							
4. 其他							
已流通股份合计		75,000,000.00					75,000,000.00
三、股份总额	110,966,400.00	75,000,000.00					185,966,400.00

6.29.1 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。

6.29.2 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。

6.29.3 本公司股本的本期增加数系根据本公司于 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。

6.30 资本公积

本公司 2004 年 12 月 31 日的资本公积为 371,915,407.78 元。

项 目	2003 年 12 月 31 日	本期增加数	本期减少数	2004 年 12 月 31 日
股本溢价	43,155,665.08	332,230,000.00		375,385,665.08
接受捐赠非现金资产				
接受现金捐赠				
股权投资准备		468.35		468.35
住房周转金转入	-7,906,708.31			-7,906,708.31
外币资本折算差额				
关联交易差价	3,106,438.25			3,106,438.25
其他资本公积	681,685.05	647,859.36		1,329,544.41
合 计	39,037,080.07	332,878,327.71		371,915,407.78

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

6.30.2 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。

本公司本期增加数为 2003 年 12 月 29 日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 332,230,000.00 元。

6.30.3 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。

6.30.4 其他资本公积反映本公司经批准处理无法支付的款项及债务重组收益。

6.31 盈余公积

本公司 2004 年 12 月 31 日的盈余公积余额为 31,381,719.39 元。

项 目	2003 年 12 月 31 日	本期增加数	本期减少数	2004 年 12 月 31 日
法定盈余公积	12,319,092.95	3,371,766.74		15,690,859.69
法定公益金	12,319,092.95	3,371,766.75		15,690,859.70
任意盈余公积				
合 计	24,638,185.90	6,743,533.49		31,381,719.39

根据第二届董事会第十二次会议已审议通过的本年度利润分配预案，本公司本年度按净利润的 10% 分别提取法定盈余公积、法定公益金。上述利润分配预案尚需经本公司 2005 年度股东大会审议批准

6.32 未分配利润

本公司 2004 年 12 月 31 日未分配利润余额为 103,461,953.83 元。

项 目	金 额
本年净利润	30,249,383.62
加：年初未分配利润	98,552,743.70
其他转入	

减：提取法定盈余公积	3,371,766.74
提取法定公益金	3,371,766.75
提取任意盈余公积	
应付普通股股利	18,596,640.00
转作股本的普通股股利	
期末未分配利润	103,461,953.83

6.33 主营业务收入

本公司 2004 年度共计实现主营业务收入为 746,214,777.32 元；主营业务成本为 598,863,683.76 元。

6.33.1 按产品列示

项 目	2004 年度		2003 年度	
	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	314,993,352.29	222,287,634.68	152,822,844.55	103,660,210.54
棉花	432,529,390.80	377,120,496.17	280,779,728.78	226,623,339.54
其他	492,034.23	468,302.91	15,396,394.49	7,935,784.81
小 计	748,014,777.32	599,876,433.76	448,998,967.82	338,219,334.89
公司内各业务分部 间相互抵消	1,800,000.00	1,012,750.00		
合 计	746,214,777.32	598,863,683.76	448,998,967.82	338,219,334.89

6.33.2 按地区分部列示

项 目	2004 年度		2003 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
一、境内：				
1. 甘肃	697,768,229.04	564,749,793.83	448,998,967.82	338,219,334.89
2. 河南	49,705,798.28	34,819,272.43		
3. 河北	275,750.00	175,492.50		
4. 武汉	265,000.00	131,875.00		
小 计	748,014,777.32	599,876,433.76	448,998,967.82	338,219,334.89

公司内各业务分部	1,800,000.00	1,012,750.00		
间相互抵消				
合 计	746,214,777.32	598,863,683.76	448,998,967.82	338,219,334.89

6.33.3 本公司本期向前 5 名销售商销售的收入总额为 172,963,842.16 元，占本公司全部销售收入的 23.18%。

6.34 主营业务税金及附加

本公司 2004 年度发生主营业务税金及附加为 334,930.83 元。

项 目	计缴标准	2004 年度	2003 年度
营业税	5%	577.80	0.00
城建税	5%	328,625.98	99,751.43
教育费附加	3%	5,727.05	69,714.27
合 计		334,930.83	169,465.70

6.35 其他业务利润

项 目	2004 年度	2003 年度
其他业务收入	993,221.46	1,529,492.43
其中：承包收入	21,312.30	165,209.55
房租收入	50,338.44	121,798.90
对外制种		
其 他	921,570.72	1,242,483.98
其他业务支出	573,808.96	741,348.25
其中：税金费用	13,152.78	15,480.46
其 他	560,656.18	725,867.79
其他业务利润	419,412.50	788,144.18

6.36 财务费用

本公司 2004 年度发生财务费用 20,116,039.17 元。

项 目	2004 年度	2003 年度
利息支出	22,092,296.97	16,379,527.56
减：利息收入	2,035,110.73	900,417.98

汇兑损失		14,649.64
减：汇兑收益		
其他	58,852.93	3,509.16
合 计	20,116,039.17	15,497,268.38

6.37 投资收益

本公司本年度共计实现投资收益-1,975,004.98 元。

项 目	2004 年度	2003 年度
期货投资收益	-1,859,955.83	611,442.79
债权投资收益	119,689.40	
其中：债券收益	3,371.40	
委托贷款收益		
其他债权投资收益	116,318.00	
联营或合营公司分配来的利润		
期末调整被投资公司所有者权益净增减金额		
股权投资差额摊销		
股权投资转让收益	-46,100.55	
短期投资跌价准备	-128,638.00	19,700.00
长期投资减值准备	-60,000.00	
合 计	-1,975,004.98	591,742.79

上述股权转让收益-46,100.55 元，为本公司将持有的子公司中种集团酒泉种子有限公司的股权转让，转让收入 1,500,000.00 元，转让成本 1,500,000.00 元，股权转让损失为原挂账应收股利。

2004 年度较 2003 年度降低 433.76%，主要原因为本公司期货投资损失。

本公司的投资收益不存在汇回的重大限制。

6.38 补贴收入

本公司 2004 年度取得补贴收入 9,453,120.00 元，列示如下：

项目	金额	来源	批准文件	批准机关
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	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
合计	9,453,120.00			

6.39 营业外收入

本公司 2004 年度取得营业外收入 581,735.49 元。

类别及内容	2004 年度	2003 年度
固定资产盘盈		
处置固定资产收益	45,173.22	64,104.41
出售无形资产收益		
罚款净收入	300.00	1,150.00
其他	536,262.27	167,156.15
合计	581,735.49	232,410.56

6.40 营业外支出

本公司本年度发生营业外支出 1,653,829.65 元。

类别及内容	2004 年度	2003 年度
固定资产盘亏		
处理流动资产损失		126,064.86
处置固定资产净损失	99,581.65	237,581.77
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	226,238.48	137,472.96
捐赠支出	345,773.70	
非常损失	288,470.00	50,316.05
其他支出	458,109.67	2,324,841.71
合计	1,653,829.65	2,876,277.35

6.41 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 10,541,037.11 元，主要项目为利息收入 821,342.90 元；补贴收入 1,710,000.00 元；收回暂借款 8,009,694.21 元。

6.42 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 83,753,689.04 元，主要项目有办公费 2,674,150.86 元；差旅费 4,139,136.49 元；业务招待费 3,193,035.34 元；董事会费 124,112.81 元；审计咨询费 1,295,151.27 元；财产保险费 1,378,690.79 元；广告费 4,303,833.86 元；运杂费及仓储费 15,826,384.77 元；包装费 6,317,466.27 元；水电费 1,807,773.10 元；修理费 1,205,762.23 元；支付其它单位借款 18,533,910.10 元等。

6.43 收到的其他与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金 200,000.00 元，其中：本公司收到的财政贴息款 200,000.00 元。

6.44 支付的其他与筹资活动有关的现金

支付的其他与筹资活动有关的现金 102,433.77 元，其中：本公司向外单位偿还借款 100,000.00 元，并支付资金占用费 2,433.77 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 2004 年 12 月 31 日应收账款的净额为 275,227,863.57 元。

7.1.1 账龄分析

账龄	2004 年 12 月 31 日			2003 年 12 月 31 日		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以内	229,884,467.05	79.35	4,597,689.35	97,089,121.66	64.98	1,941,782.43
1—2 年	26,662,048.41	9.20	1,333,102.42	27,275,524.12	18.25	1,363,776.22
2—3 年	19,460,175.10	6.72	1,946,017.52	7,573,377.67	5.07	757,337.77
3-4 年	4,719,009.28	1.63	943,801.86	8,519,869.19	5.70	1,703,973.84
4-5 年	5,537,958.14	1.91	2,215,183.26	8,241,523.41	5.52	3,656,609.37
5 年以上	3,443,768.49	1.19	3,443,768.49	715,851.00	0.48	715,851.00
合计	289,707,426.47	100	14,479,562.90	149,415,267.05	100	10,139,330.63

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 本公司本年度实际冲销的应收账款 72,435.37 元，系本公司销售给农户的棉花种子无法收回的货款。

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

7.1.5 本公司本期末应收账款前五名金额合计为 92,589,259.50 元，占应收账款总额的 31.96%。

7.1.6 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。

7.1.7 本年度公司通过债务重组方式共计收回应收账款 2,037,833.51 元，转回坏账准备 505,561.42 元。

7.2 其他应收款

本公司 2004 年 12 月 31 日其他应收款的净额为 42,595,600.64 元。

7.2.1 账龄分析

账 龄	2004 年 12 月 31 日			2003 年 12 月 31 日		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例	坏账准备
1 年以内	32,871,516.77	71.97	657,430.34	17,134,639.07	76.08	342,692.78
1—2 年	8,047,287.10	17.62	402,364.36	1,805,184.16	8.02	90,259.22
2—3 年	1,532,807.31	3.36	153,280.73	1,928,366.29	8.56	192,836.63
3-4 年	1,427,820.07	3.13	285,564.01	576,833.34	2.56	115,366.66
4-5 年	527,326.45	1.15	312,517.62	903,255.54	4.01	361,302.21
5 年以上	1,268,286.15	2.77	1,268,286.15	173,143.29	0.77	173,143.29
合 计	45,675,043.85	100	3,079,443.21	22,521,421.69	100	1,275,600.79

7.2.3 本公司对其他应收款中账龄在五年以上的款项 1,268,286.15 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。

7.2.4 本公司本年度对其他应收款-玉门种子公司多经部款项 253,967.25 元，账龄为四至五年，根据本公司会计政策，应计提 40% 坏账，但该部门已撤销，本年度计提比例为 80%。

7.2.5 本公司本年度核销其他应收款-垫付职工取暖费 3,500.00 元、垫付职工购房款 20,000.00 元、诉讼费 8,072.00 元，核销原因为长年挂账，无法收回。

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

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

7.2.7 本公司本期其他应收款前五名金额合计为 16,837,894.81 元，占其他应收款总额的 36.86%。

7.3 长期股权投资

本公司 2004 年 12 月 31 日长期股权投资的净额为 68,734,732.65 元。

7.3.1 分类列示

项目	2003 年 12 月 31 日		本期增加数	本期减少数	2004.12.31	
	金额	减值准备			金额	减值准备
1. 股票投资						
2. 其他股权投资	4,025,638.24		66,269,094.41		68,794,732.65	60,000.00
(1) 对子公司	2,465,638.24		66,269,094.41		68,734,732.65	
(2) 对合营企业						
(3) 对联营企业						
(4) 其他	1,560,000.00			1,500,000.00	60,000.00	60,000.00
合 计	4,025,638.24				68,794,732.65	60,000.00

7.3.2 其他长期股权投资

被投资公司名称	占被投资单位 注册资本比例(%)	投资金额
安西县银河保鲜储运有限责任公司	62%	2,465,638.24
定西敦煌种业马铃薯科技开发有限责任公司	70%	4,731,368.03
河南敦煌种业新科种子有限公司	55%	19,181,073.82
河北敦煌种业有限公司	60%	5,811,946.24
酒泉敦煌种业棉蛋白油脂有限公司	95%	18,601,579.14
武汉敦煌种业有限公司	60%	17,943,127.18
甘肃丰源种业公司	8.3%	60,000.00
合计		68,794,732.65

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	2003年12月31日	本期增加	本期减少	2004年12月31日	计提原因
甘肃丰源种业公司		60,000.00		60,000.00	因被投资单位 近几年亏损
合计		60,000.00		60,000.00	

7.3.4 采用权益法核算的长期股权投资

被投资公司 名称	初始 投资额	2003年 12月31日	本期追加 投资额	本期权益 增减额 (+) (-)	累计权益 增减额 (+) (-)	本期分得 现金红利	2004年 12月31日
定西敦煌种业马铃薯科技开发有限责任公司	7,000,000.00		7,000,000.00	-2,268,631.97	-2,268,631.97		4,731,368.03
河南敦煌种业新科种子有限公司	16,500,000.00		16,500,000.00	2,681,073.82	2,681,073.82		19,181,073.82
河北敦煌种业有限公司	6,000,000.00		6,000,000.00	-188,053.76	-188,053.76		5,811,946.24
酒泉敦煌种业棉蛋白油脂有限公司	19,000,000.00		19,000,000.00	-398,420.86	-398,420.86		18,601,579.14
武汉敦煌种业有限公司	18,000,000.00		18,000,000.00	-56,872.82	-56,872.82		17,943,127.18
合计	66,500,000.00		66,500,000.00	-231,373.94	-231,373.94		66,269,094.41

7.4 主营业务收入和主营业务成本

本公司 2004 年度共计实现主营业务收入为 693,178,012.89 元；主营业务成本为 558,458,632.17 元。

7.4.1 按业务分部列示

项 目	2004 年度		2003 年度	
	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	276,206,097.86	196,323,799.09	152,822,844.55	103,660,210.54
棉花业务	450,988,583.36	392,914,167.17	280,779,728.78	226,623,339.54
其他业务	492,034.23	468,302.91	15,396,394.49	7,935,784.81
小 计	727,686,715.45	589,706,269.17	448,998,967.82	338,219,334.89
公司内各业务分部间 相互抵消	34,508,702.56	31,247,637.00		
合 计	693,178,012.89	558,458,632.17	448,998,967.82	338,219,334.89

7.4.2 按地区分部列示

项 目	2004 年度		2003 年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
一、境内：				
1. 甘肃	693,178,012.89	558,458,632.17	448,998,967.82	338,219,334.89
小 计	693,178,012.89	558,458,632.17	448,998,967.82	338,219,334.89
公司内各业务分部间 相互抵消				
合 计	693,178,012.89	558,458,632.17	448,998,967.82	338,219,334.89

7.4.3 本公司本期向前 5 名销售商销售的收入总额为 172,963,841.16 元，占本公司全部销售收入的 24.95%。

7.5 投资收益

本公司本年度共计实现投资收益-2,206,378.92 元。

项 目	2004 年度	2003 年度
期货投资收益	-1,859,955.83	611,442.79
债权投资收益	119,689.40	

其中：债券收益	3,371.40	
委托贷款收益		
其他债权投资收益	116,318.00	
联营或合营公司分配来的利润		
期末调整被投资公司所有者权益净增减金额	-231,373.94	
股权投资差额摊销		
股权投资转让收益	-46,100.55	
短期投资跌价准备	-128,638.00	19,700.00
长期投资减值准备	-60,000.00	
合 计	-2,206,378.92	591,742.79

上述股权转让收益-46,100.55元，为本公司将持有的子公司中种集团酒泉种子有限公司的股权让与，转让收入1,500,000.00元，转让成本1,500,000.00元，股权转让损失为原挂账应收股利。

本公司的投资收益不存在汇回的重大限制。

附注 8 关联方关系及其交易

8.1 关联方关系

8.1.1 存在控制关系的关联方

企 业 名 称	经济性质	注册资本 (万元)	与本公司 关系	注册地址	法定 代表人	经营范围
酒泉地区现代农业(控股集团)有限责任公司	有限责任	14,481.58	母公司	酒泉市仓门街6号	王大和	农业生产设备、农业科学研究、土地资源的开发利用、农林业种植
河南敦煌种业新科种子有限公司	有限责任	3,000.00	子公司	河南省新乡市新汲路114号	王大和	各类农作物种子的研究、开发、生产、销售。
河北敦煌种业种子有限公司	有限责任	1,000.00	子公司	石家庄市方村方兴路1号	王建现	不再分装的包装种子、农业机械、仪器仪表、农副产品的批发、零售。
武汉敦煌种业种子有限公司	有限责任	3,000.00	子公司	洪山区珞狮路517	姜泉庆	水稻、玉米、油料、棉麻、瓜类蔬、菜等农作物

				号明泽大 厦 11 楼		种子选育、繁殖、销售、 农副产品的收购、加工、 批发零售；农业技术开发 咨询服务。
定西敦煌种业马铃薯科技 开发有限责任公司	有限责任	1,000.00	子公司	定西市安 定区定临 路 3 号	王大和	马铃薯脱毒种薯繁 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。
酒泉敦煌种业棉蛋白油脂 有限公司	有限责任	2,000.00	子公司	酒泉市肃 州区高新 技术工业 园区	马宗海	棉籽和其他油料的收购加 工及其产品棉蛋白、棉 粕、棉籽油、棉壳、脚 油、棉短绒的销售。

8.1.2 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企 业 名 称	2003 年 12 月 31 日 (万元)	本 期 增 加 数	本 期 减 少 数	2004 年 12 月 31 日 (万元)
酒泉地区现代农业(控股集团)有 限责任公司	14,481.58			14,481.58
河南敦煌种业新科种子有限公司		3,000.00		3,000.00
河北敦煌种业种子有限公司		1,000.00		1,000.00
武汉敦煌种业种子有限公司		3,000.00		3,000.00
定西敦煌种业马铃薯科技开发有限 责任公司		1,000.00		1,000.00
酒泉敦煌种业棉蛋白油脂有限公司		2,000.00		2,000.00

8.1.3 存在控制关系的关联方所持权益及其变化

企业名称	2003 年 12 月 31 日 (元)		本期增加数	本期减少数	2004 年 12 月 31 日 (元)	
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)
酒泉地区现代农业 (控股集团)有限责 任公司	123,074,081.56	45.05	63,130,527.73		186,204,609.29	26.88

8.1.4 不存在控制关系的关联方关系的性质 (单位:万元)

企 业 名 称	经济性质	注册资本	与本公司关系	注册地址	法定代表 人
敦煌市供销合作联社	集体所有制	7,794.00	发起股东	敦煌市东大街	陈海明
金塔县供销合作联社	集体所有制	2,146.60	发起股东	金塔镇西城路 6号	马成清
安西县供销合作社	集体所有制	50.80	发起股东	安西县南大街 37号	关雪峰
甘肃省酒泉地区农业科学研究所	全民所有制		发起股东	甘肃省酒泉市 果园乡	段学义
甘肃省丰源种业有限公司	有限责任	500.00	本公司参股子公司	兰州市城关区 嘉峪关西路 410号	张强
敦煌市永兴纺织有限责任公司	有限责任	222.00	本公司董事与其法定代 表人为同一人	敦煌市环城南 路	陈海明
敦煌市宏兴综合有限责任公司	有限责任	90.00	本公司董事与其法定代 表人为同一人	敦煌市沙洲镇 环城南路2号	陈海明
金塔县桑蚕业开发技术指导站	国有企业	44.00	本公司分公司经理与其 法定代表人为同一人	金塔县金悟公 路三公里处	李文
甘肃省定西市旱作农业科研推广 中心	事业单位		本公司控股子公司股东	定西市安定区 定临路3号	刘荣清
吴中华	个人		本公司控股子公司股东		
方华	个人		本公司控股子公司股东		
河南新乡市农业科学研究所	事业单位		本公司控股子公司股东	河南省新乡市 新汲路114号	

8.2 关联交易定价政策

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

8.3 关联方交易

8.3.1 截止 2004 年 12 月 31 日，本公司与关联方购进及销售情况如下：

项目	销售额		占本期销售的比重	
	2004 年度	2003 年度	2004 年度	2003 年度
商品销售	5,317,107.03	127,752.84	0.71%	0.03%
敦煌市永兴纺织有限责任公司	4,357,107.03	65,880.84	0.58%	0.015%
敦煌市宏兴综合有限责任公司	0.00	61,872.00	0.00	0.015%
金塔县桑蚕业技术开发指导站	960,000.00	0.00	0.13%	

8.3.2 担保或抵押

8.3.2.1 为本公司提供担保的关联方名称及明细如下：

单位	2004 年度	2003 年度
敦煌市供销合作联社	117,348,000.00	117,348,000.00

8.3.2.2 本公司已提供担保的关联方名称及明细如下：

单位	2004 年度	2003 年度
酒泉敦煌种业棉蛋白油脂有限公司	28,000,000.00	0.00

8.3.3 本公司 2004 年度支付关键管理人员报酬为 507,660.00 元。

8.3.4 其他关联方交易

8.3.4.1 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，截止 2005 年 4 月 16 日，敦煌市供销合作联社尚未还款。

8.3.4.2 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 4 月 16 日，酒泉地区现代农业（控股集团）有限责任公司尚未还款。

8.3.4.3 2004 年 10 月 27 日本公司控股子公司的股东河南新乡市农业科学研究所向其子公司河南敦煌种业新科种子有限公司暂借款 665,300.00 元，2004 年 11 月 15 日暂借款 487,500.00 元，合计为 1,152,800.00 元，用于种子研究项目配套前期资金，待财

政下拨其余项目配套资金后还款。截止 2005 年 4 月 16 日，申请项目配套资金尚未到位。

8.3.4.4 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 2003 年 12 月 31 日余额为 1,461,491.37 元；本年度新增 6,605,147.40 元，主要为本年度代收棉花形成垫付款，本年度偿还 1,725,937.50 元，2004 年 12 月 31 日余额为 6,399,035.66 元。

8.3.4.5 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。2003 年 12 月 31 日的余额为 3,855,283.94 元，本年度代敦煌市供销联合社收回欠款 141,200.00 元，全部为货币资金，形成 2004 年 12 月 31 日的余额为 3,996,483.94 元。

8.3.4.6 金塔县桑蚕业开发技术指导站为本公司垫付技术指导费本公司 2003 年 12 月 31 日余额 36,047.85 元；2004 年 1-12 月继续为本公司垫付技术指导费 553,594.20 元，本公司向其偿还 589,642.05 元，2004 年 12 月 31 日无余额。

8.3.4.7 2004 年 12 月 16 日本公司控股子公司股东吴中华预支外购种子款 4,000,000.00 元，2004 年 12 月 31 日余额为 4,000,000.00 元。

8.3.4.8 2004 年 12 月 24 日本公司控股子公司股东方华预支外购化验种子设备款 100,000.00 元，2004 年 12 月 31 日的余额为 100,000.00 元。

8.3.4.9 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。2003 年 12 月 31 日余额 701,112.40 元，2004 年度无发生额，余额仍为 701,112.40 元。

8.3.4.10 本年度收购子公司-定西敦煌种业马铃薯科技开发有限责任公司时，其关联股东定西市旱作农业科研推广中心为其代收代繁马铃薯种薯款，2004 年 12 月 31 日余额为 219,057.37 元。

8.3.4.11 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。

8.4 关联方应收应付款余额

截止 2004 年 12 月 31 日，本公司与关联方债权及债务余额如下：

项目	期末余额		占应收(付)款项余额的比重	
	2004 年 12 月 31 日	2003 年 12 月 31 日	2004 年 12 月 31 日	2003 年 12 月 31 日
应收帐款；	960,000.00	0.00	0.33%	0.00
金塔县桑蚕业开发技术指 导站	960,000.00	0.00	0.33%	0.00
预付帐款：	4,000,000.00	0.00	3.77%	0.00
吴中华	4,000,000.00	0.00	3.77%	0.00
其他应收款：	14,729,245.74	3,041,173.27	25.80%	14.31%
方华	100,000.00	0.00	0.17%	0.00
敦煌市供销合作联社	5,851,112.40	701,112.40	10.25%	3.3%
敦煌市永兴纺织有限责任 公司	6,399,035.66	1,461,491.37	11.21%	6.88%
酒泉地区现代农业(控股 集团)有限责任公司	2,100,000.00	0.00	3.68%	0.00
甘肃省丰源种业有限公司	130,658.68	878,569.50	0.23%	4.14%
河南新乡市农业科学研究所	1,152,800.00	0.00		
其他应付款：	4,215,541.31	3,891,331.79	12.73%	14.44%

敦煌市供销合作联合社	3,996,483.94	3,855,283.94	12.07%	14.30%
金塔县桑蚕业开发技术指导站	0.00	36,047.85	0.00	0.13%
定西市旱作农业科研推广中心	219,057.37	0.00	0.66%	0.00
应付股利	14,378.29	2,107,479.66	100%	100%
-甘肃省酒泉地区农业科学研究所	14,378.29	14,378.29	100%	0.68%
-酒泉地区现代农业(控股集团)有限责任公司	0.00	2,093,101.37		99.32%

8.4.1 应收、应付关联方款项均不计息,无抵押,且无固定还款期。

附注 9 或有事项

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。现案件的重审尚未开始,本公司认为,重审中不存在败诉风险。

截止 2004 年 12 月 31 日,除上述或有事项外,本公司无其他需说明之或有事项。

附注 10 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。

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。

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 2004 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 15,000 万元，截止 2004 年 12 月 31 日，已投入资金总额为 1,710.07 万元。

10.3.7 4000 平方米蔬菜恒温建设项目，项目计划总投资 2,100 万元。

10.3.8 棉蛋白油脂厂建设项目，项目计划总投资 2,730 万元，截止 2004 年 12 月 31 日，已投入资金总额为 1,900.00 万元。

截止 2004 年 12 月 31 日，除上述承诺事项外，本公司无其他需说明之承诺事项。

附注 11 资产负债表日后事项

2005 年 4 月 15 日，本公司第二届董事会第十二次会议已审议通过，按本公司税后净利润 31,036,593.62 元的 10% 分别提取法定盈余公积 3,103,659.36 元及法定公益金 3,103,659.36 元；以 2004 年末总股本 185,966,400.00 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。上述利润分配预案须经股东大会审议表决。

截止 2005 年 4 月 16 日，本公司无其他需说明的资产负债表日后非调整事项。

附注 12 补充资料

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

报告期利润	2004 年				2003 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	0.21	0.22	0.79	0.82	40.49	43.19	1.00	1.00
营业利润	0.04	0.04	0.13	0.14	9.18	9.80	0.23	0.23
净利润	0.04	0.05	0.16	0.17	11.75	12.53	0.29	0.29
扣除非经常性损益后净利润	0.03	0.04	0.13	0.13	9.16	9.77	0.23	0.23

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、2003 年度的非经常性损益的项目及金额如下表所示：

项 目	2004 年	2003 年
非经常性收益：		
补贴收入	9,453,120.00	9,060,000.00
营业外收入	581,735.49	232,410.56
存货跌价准备转回		663,848.83
小 计	10,034,855.49	9,956,259.39
非经常性损失：		
营业外支出	1,418,173.50	2,876,277.35
短期投资损失	1,852,275.83	
长期投资损失	102,728.60	
小 计	3,373,177.93	2,876,277.35
税前非经常性损益合计	13,408,033.42	12,832,536.74
税后非经常性损益	13,408,033.42	12,832,536.74

12.2 本公司的合并资产减值准备明细表如下:

项 目	年初余额	本期增加数	因资产价 值回升转 回数	本期减少数		年末余额
				其他原因 转出数	合 计	
一、坏账准备合计	11,414,931.41	6,988,634.09			537,133.42	17,866,432.08
其中：应收账款	10,139,330.63	4,919,113.68			505,561.42	14,552,882.89
其他应收款	1,275,600.78	2,069,520.41			31,572.00	3,313,549.19
二、短期投资跌价准备合计	19,700.00	128,638.00		19,700.00	19,700.00	128,638.00
其中：其他投资	19,700.00	108,638.00		19,700.00	19,700.00	108,638.00
三、存货跌价准备合计	707,977.70	2,426,502.74				3,134,480.44
其中：库存商品	269,810.68	2,426,502.74				2,696,313.42
原材料	438,167.02					438,167.02
四、长期投资减值准备合计		60,000.00				60,000.00
其中：长期股权投资		60,000.00				60,000.00
五、固定资产减值准备合计	122,614.35	235,656.15				358,270.50
其中：其他设备		235,656.15				235,656.15
运输设备	122,614.35					122,614.35

附注 13 其他重要事项说明**13.1 非货币性交易**

本公司本报告期内未发生需披露的重大非货币交易。

13.2 债务重组

13.2.1 2004 年 8 月 18 日本公司下属分公司金塔县棉花公司与天津天一纺织集团有限责任公司签定债务重组协议，天津天一纺织集团有限责任公司以其价值为 928,715.94 元存货（含税）-包装物抵偿欠付金塔县棉花公司相同金额的应收帐款净值，未产生重组收益。

13.2.2 2004 年 12 月 31 日本公司下属分公司敦煌市棉花公司与常州高新技术开发公司签订债务重组协议，常州高新技术开发公司以其价值为 535,576.15 元奥迪 A6L2 轿车、价值为 67,980.00 元桑塔纳轿车抵偿欠付敦煌市棉花公司相同金额的应收帐款净值，未产生重组收益。

甘肃省敦煌种业股份有限公司

二 五年四月十六日