

2006 年第三季度报告
600354



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

目录

§ 1 重要提示.....	3
§ 2 公司基本情况	3
§ 3 管理层讨论与分析	5
§ 4 附录	7

§ 1 重要提示

1.1 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。

1.2 董事，马宗海因公出差未能参加表决。

1.3 公司第三季度财务报告未经审计。

1.4 公司负责人王大和，总经理马宗海，主管会计工作负责人李道建，会计机构负责人（会计主管人员）李铭元声明：保证本季度报告中财务报告的真实、完整。

§ 2 公司基本情况

2.1 公司基本信息

股票简称	敦煌种业	变更前简称(如有)	G 敦种
股票代码	600354		
	董事会秘书		证券事务代表
姓名	赵明		
联系地址	甘肃省酒泉市肃州区肃州路 30 号		
电话	0937-2663908		
传真	0937-2618849, 2663908		
电子信箱	dhzyzqp@sina.com		

2.2 财务资料

2.2.1 主要会计数据及财务指标

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(%)
总资产(元)	1,292,422,905.59	1,302,307,443.30	-0.76
股东权益(不含少数股东权益)(元)	575,998,142.09	565,102,361.63	1.93
每股净资产(元)	3.097	3.04	1.88
调整后的每股净资产(元)	3.020	2.94	2.72
	报告期(7-9月)	年初至报告期期末(1-9月)	本报告期比上年同期增减(%)
经营活动产生的现金流量净额(元)	62,332,713.61	325,711,206.46	14.43
每股收益(元)	-0.0181	0.0586	118.31
净资产收益率(%)	-0.58	1.89	增加 119.71 个百分点
扣除非经常性损益后的净资产收益率(%)	-0.58	2.16	增加 121.93 个百分点
非经常性损益项目		金额(单位:元)	
补贴收入		157,990.00	
营业外收入		59,030.60	
短期投资跌价准备转回		19,970	
营业外支出		1,839,648.86	
少数股东承担的子公司非经常性损益		81,000.67	
合计		-1,683,658.93	

2.2.2 利润表

单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	合并		母公司	
	本期数 (7-9月)	上年同期数 (7-9月)	本期数 (7-9月)	上年同期数 (7-9月)
一、主营业务收入	206,314,894.23	126,021,915.82	173,740,846.57	96,877,774.90
减：主营业务成本	178,121,881.74	137,252,496.83	152,072,571.10	111,884,925.18
主营业务税金及附加	191,004.64	6,166.75	186,333.51	5,935.75
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）	28,002,007.85	-11,236,747.76	21,481,941.96	-15,013,086.03
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	356,020.34	72,856.48	54,512.36	55,542.73
减：营业费用	14,890,291.29	19,673,978.96	8,292,390.92	15,813,604.56
管理费用	15,002,324.48	24,127,719.54	10,621,299.88	20,954,436.87
财务费用	4,541,720.79	7,061,728.57	3,806,279.05	6,783,274.45
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-6,076,308.37	-62,027,318.35	-1,183,515.53	-58,508,859.18
加：投资收益（损失以“-”号填列）	-175,430.24		-3,843,850.87	-2,270,738.29
补贴收入	157,990.00	61,993.71	107,990.00	10,000.00
营业外收入	13,643.00	48,208.26	11,613.00	48,022.42
减：营业外支出	792,361.47	222,590.32	537,645.12	201,690.32
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-6,872,467.08	-62,139,706.70	-5,445,408.52	-60,923,265.37
减：所得税			-	
减：少数股东损益	-3,507,962.89	-1,216,441.33		
加：未确认投资损失（合并报表填列）				
五、净利润（亏损以“-”号填列）	-3,364,504.19	-60,923,265.37	-5,445,408.52	-60,923,265.37

单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

项目	合并		母公司	
	本期数 (1-9月)	上年同期数 (1-9月)	本期数 (1-9月)	上年同期数 (1-9月)
一、主营业务收入	590,261,541.88	542,836,999.11	517,044,107.03	468,523,590.25
减：主营业务成本	469,745,531.18	470,660,126.67	415,834,272.51	413,483,009.80
主营业务税金及附加	248,905.31	47,899.57	243,606.19	47,206.57
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）	120,267,105.39	72,128,972.87	100,966,228.33	54,993,373.88
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	586,331.12	-295,576.87	230,894.04	-333,640.42
减：营业费用	52,896,329.60	58,346,934.98	39,304,274.63	48,029,377.10
管理费用	42,926,564.70	53,979,867.81	30,502,199.80	44,563,553.55
财务费用	17,675,784.40	20,751,031.67	15,348,434.75	19,453,111.41
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	7,354,757.81	-61,244,438.46	16,042,213.19	-57,386,308.60
加：投资收益（损失以“-”号填列）	-415,260.93	-569,814.00	-6,632,385.95	-3,557,079.82
补贴收入	157,990.00	541,993.71	107,990.00	490,000.00
营业外收入	59,030.60	224,354.75	52,903.95	212,980.83
减：营业外支出	1,839,648.86	568,701.66	1,548,683.01	517,901.66
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	5,316,868.62	-61,616,605.66	8,022,038.18	-60,758,309.25

减：所得税	-	-	-	-
减：少数股东损益	-5,578,911.84	-1,645,546.41	-	-
加：未确认投资损失(合并报表填列)				
五、净利润(亏损以“-”号填列)	10,895,780.46	-59,971,059.25	8,022,038.18	-60,758,309.25

2.3 报告期末股东总数及前十名无限售条件流通股股东持股表(已完成股权分置改革)

单位：股

报告期末股东总数(户)	24,485		
前十名无限售条件流通股股东持股情况			
股东名称(全称)	期末持有无限售条件流通股的数量	种类	
申银万国—汇丰—MERRILL LYNCH INTERNATIONAL	2,350,273	人民币普通股	
国泰君安—建行—香港上海汇丰银行有限公司	1,118,823	人民币普通股	
全国社保基金六零二组合	964,000	人民币普通股	
申银万国—花旗—UBS LIMITED	920,556	人民币普通股	
朱承坚	577,500	人民币普通股	
陈文生	517,440	人民币普通股	
王淑英	515,328	人民币普通股	
郭礼强	464,668	人民币普通股	
王立新	408,164	人民币普通股	
杨妍	363,264	人民币普通股	

§3 管理层讨论与分析

3.1 公司报告期内经营活动总体状况的简要分析

报告期内公司所处行业及经营范围没有发生变化,公司生产经营情况正常。本季度是公司重要的生产投入期,是公司产品的收购准备期,从经营上说属于淡季。虽然收入和毛利有所增加,但是费用的增长幅度超过毛利的增长幅度,形成本季度(7-9月)亏损、本季度末利润比上个报告期末下降的情况。

报告期末公司实现主营业务收入 590,261,541.88 元,比上年同期增长 8.74%;主营业务利润 120,267,105.39 元,比上年同期增长 66.74%;三项费用较上年同期下降 14.71%,实现净利润 10,895,780.46 元,上年同期数为负值不具可比性。

3.1.1 占主营收入或主营业务利润总额 10%以上的主营行业或产品情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币 审计类型：未经审计

	主营业务收入	主营业务成本	毛利率(%)
分产品			
种子产业	247,700,973.46	178,735,270.85	39
棉花产业	342,305,243.69	290,590,811.79	18
其他产业	255,324.73	419,448.54	-39
合计	581,825,675.12	461,309,664.42	26
其中:关联交易	0	0	0

3.1.2 公司经营的季节性或周期性特征

√适用 □不适用

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。

3.1.3 报告期利润构成情况（主营业务利润、其他业务利润、期间费用、投资收益、补贴收入与营业外收支净额在利润总额中所占比例与前一报告期相比的重大变动及原因的说明）

□适用 √不适用

3.1.4 主营业务及其结构与前一报告期相比发生重大变化的情况及原因说明

□适用 √不适用

3.1.5 主营业务盈利能力（毛利率）与前一报告期相比发生重大变化的情况及其原因说明

□适用 √不适用

3.2 重大事项及其影响和解决方案的分析说明

√适用 □不适用

1、公司以 7134.54 万元协议收购酒泉地区现代农业（控股集团）有限责任公司的两宗土地，位于酒泉市肃州区果园乡小坝沟村的土地可用于公司科研示范用地，位于酒泉市金塔县鼎新镇拐坝滩的土地土质肥沃，毗邻黑河和戈壁沙漠，灌溉条件和天然隔离带非常良好，是理想的种子生产基地，通过此次收购土地资产，为公司实现可持续发展储备了战略资源，为公司可持续发展创造了条件。详细情况请查阅刊登在 2006 年 9 月 16 日《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》以及上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）的关联交易公告。

2、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。截止报告期末，协议收购股权转让款项 5000 万元全部支付，股权过户手续已办理完毕。

上述两项关联交易均已提交公司股东大会审议通过，公告刊登在 2006 年 10 月 11 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。

2006 年第三季度期末资金被占用情况及清欠进展情况

√适用 □不适用

单位：元

大股东及其附属企业非经营性 占用上市公司资金的余额		清欠方式	清欠金额	清欠时间
年初	期末			
11,029,973.39	0	现金清偿	3,700,000	2006 年 6 月 27 日
		现金清偿	7,329,973.39	2006 年 9 月 19 日

清欠进展情况

报告期内，公司第二大股东敦煌市供销社及其名下公司敦煌市永兴纺织有限责任公司，按照承诺以现金方式全额偿还占用敦煌种业资金 7,329,973.39 元，截止报告期末公司非经营性占用资金余额为 0.00 元，公司清欠工作全部完成。

3.3 会计政策、会计估计、合并范围变化以及重大会计差错的情况及原因说明

□适用 √不适用

3.4 经审计且被出具“非标意见”情况下董事会和监事会出具的相关说明

适用 不适用

3.5 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

适用 不适用

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，基数不具可比性，因此无法认定增长比例。

3.6 公司对已披露的年度经营计划或预算的滚动调整情况

适用 不适用

3.7 公司原非流通股股东在股权分置改革过程中做出的特殊承诺及其履行情况

适用 不适用

3.8 截止本次季报公告日，未进入股改程序公司的股改工作时间安排说明

适用 不适用

截止本次季报公告日，未进入股改程序公司的相关说明

适用 不适用

甘肃省敦煌种业股份有限公司

法定代表人：王大和

2006 年 10 月 24 日

§ 4 附录

资产负债表
2006 年 9 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 审计类型：未经审计

项目	合并		母公司	
	期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产：				
货币资金	195,822,674.10	61,505,231.10	143,016,200.66	52,664,878.67
短期投资	-	273,000.00	-	273,000.00
应收票据	1,720,000.00	800,000.00	1,720,000.00	800,000.00
应收股利	-	-	4,125,000.00	1,980,000.00
应收利息	-	-	-	-
应收账款	131,819,512.02	197,987,542.97	125,706,191.38	188,611,257.95
其他应收款	125,231,776.29	112,657,952.67	110,054,726.76	96,690,717.56
预付账款	141,610,032.70	70,365,475.88	105,576,459.37	21,856,642.47
应收补贴款	-	-	-	-
存货	232,535,579.20	531,214,942.91	152,372,308.59	464,520,818.07
待摊费用	1,364,571.37	1,167,423.87	1,002,826.95	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	830,104,145.68	975,971,569.40	643,573,713.71	828,009,518.09
长期投资：				
长期股权投资	1,910,398.10	7,145,629.02	73,869,421.08	82,666,777.03
长期债权投资	-	-	-	-
长期投资合计	1,910,398.10	7,145,629.02	73,869,421.08	82,666,777.03
其中：合并价差				
其中：股权投资差额				
固定资产：				
固定资产原价	298,946,919.55	286,878,805.97	250,120,313.67	245,310,563.77
减：累计折旧	86,285,617.96	76,258,010.29	81,994,345.33	73,823,328.14
固定资产净值	212,661,301.59	210,620,795.68	168,125,968.34	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	212,538,687.24	210,498,181.33	168,003,353.99	171,364,621.28
工程物资	-	-	-	-
在建工程	54,165,847.19	23,592,829.12	17,327,214.94	16,824,992.94
固定资产清理	-	-	-	-
固定资产合计	266,704,534.43	234,091,010.45	185,330,568.93	188,189,614.22
无形资产及其他资产：				
无形资产	192,948,404.44	84,965,797.27	178,649,004.04	73,236,434.50
长期待摊费用	709,762.94	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	193,703,827.38	85,099,234.43	178,780,857.70	73,369,871.66
递延税项：				
递延税款借项				

资产总计	1,292,422,905.59	1,302,307,443.30	1,081,554,561.42	1,172,235,781.00
流动负债：				
短期借款	502,239,594.60	525,086,594.60	417,939,594.60	490,586,594.60
应付票据	-	-	-	-
应付账款	17,716,731.22	39,965,827.48	11,897,620.82	29,194,945.81
预收账款	77,232,386.17	96,416,655.86	31,320,446.19	87,066,962.24
应付工资	1,894,113.96	2,599,347.02	1,242,463.81	1,814,224.40
应付福利费	7,928,193.18	7,211,689.55	6,793,046.80	6,575,457.98
应付股利	2,725,000.00	1,308,000.00	-	-
应交税金	-8,033,049.59	-38,572,754.96	-6,561,732.13	-36,493,313.14
其他应交款	120,477.17	123,899.54	97,978.11	101,089.17
其他应付款	43,497,461.89	29,545,586.24	10,876,113.94	-2,272,825.46
预提费用	1,006,663.50	2,310,017.61	397,300.55	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	664,578,572.10	684,245,862.94	492,253,832.69	596,997,090.45
长期负债：				
长期借款	6,260,000.00	260,000.00	6,260,000.00	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	2,401,033.89	2,361,033.89	917,487.44	877,487.44
其他长期负债	-	-	-	-
长期负债合计	14,584,701.50	8,563,817.00	11,977,487.44	5,937,487.44
递延税项：				
递延税款贷项	112,718.55	112,718.55		
负债合计	679,275,992.15	692,922,398.49	504,231,320.13	602,934,577.89
少数股东权益	37,148,771.35	44,282,683.18		
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	185,966,400.00	185,966,400.00	185,966,400.00	185,966,400.00
减：已归还投资				
实收资本（或股本）净额	185,966,400.00	185,966,400.00	185,966,400.00	185,966,400.00
资本公积	372,370,463.07	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	-14,358,407.64	-25,254,188.10	-11,859,126.40	-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	575,998,142.09	565,102,361.63	577,323,241.29	569,301,203.11
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,292,422,905.59	1,302,307,443.30	1,081,554,561.42	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

现金流量表
2006 年 1-9 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 审计类型：未经审计

项目	合并数	母公司数
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	672,963,220.25	562,559,707.06
收到的税费返还		
收到的其他与经营活动有关的现金	1,472,528.42	1,319,201.21
现金流入小计	674,435,748.67	563,878,908.27
购买商品、接受劳务支付的现金	256,123,953.79	204,702,904.92
支付给职工以及为职工支付的现金	23,465,751.20	17,106,011.23
支付的各项税费	5,285,862.14	5,239,603.77
支付的其他与经营活动有关的现金	63,848,975.08	44,167,509.38
现金流出小计	348,724,542.21	271,216,029.30
经营活动产生的现金流量净额	325,711,206.46	292,662,878.97
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金		
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		
收到的其他与投资活动有关的现金		
现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	150,077,209.37	112,748,049.62
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	150,077,209.37	112,748,049.62
投资活动产生的现金流量净额	-150,077,209.37	-112,748,049.62
三、筹资活动产生的现金流量：		
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	450,300,000.00	352,400,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		
现金流入小计	450,300,000.00	352,400,000.00
偿还债务所支付的现金	473,147,000.00	425,047,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	18,469,554.09	16,916,507.36
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	491,616,554.09	441,963,507.36
筹资活动产生的现金流量净额	-41,316,554.09	-89,563,507.36
四、汇率变动对现金的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	134,317,443.00	90,351,321.99
补充材料		
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	10,895,780.46	8,022,038.18
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)	-5,578,911.84	

减：未确认的投资损失		
加：计提的资产减值准备	-2,630,398.68	-2,549,699.43
固定资产折旧	9,655,577.85	8,471,582.13
无形资产摊销	4,481,670.55	2,023,508.18
长期待摊费用摊销	1,583.50	1,583.50
待摊费用减少（减：增加）	-197,147.50	-390,623.58
预提费用增加（减：减少）	-1,303,354.11	-1,775,654.30
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)		
固定资产报废损失		
财务费用	18,469,554.09	16,506,742.01
投资损失（减：收益）	415,260.93	6,632,385.95
递延税款贷项（减：借项）		
存货的减少（减：增加）	298,679,363.71	312,148,509.48
经营性应收项目的减少(减：增加)	-10,580,835.32	-44,106,889.68
经营性应付项目的增加(减：减少)	3,403,062.82	-12,320,603.47
其他		
经营活动产生的现金流量净额	325,711,206.46	292,662,878.97
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	195,822,674.10	143,016,200.66
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	134,317,443.00	90,351,321.99

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