

股票代码：600354

# Annual Report 2006 年年度报告



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

## 目录

|                      |    |
|----------------------|----|
| 一、重要提示 .....         | 3  |
| 二、公司基本情况简介 .....     | 3  |
| 三、主要财务数据和指标 .....    | 3  |
| 四、股本变动及股东情况 .....    | 5  |
| 五、董事、监事和高级管理人员 ..... | 9  |
| 六、公司治理结构 .....       | 14 |
| 七、股东大会情况简介 .....     | 16 |
| 八、董事会报告 .....        | 16 |
| 九、监事会报告 .....        | 19 |
| 十、重要事项 .....         | 19 |
| 十二、备查文件目录 .....      | 21 |

## 一、重要提示

- 1、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 2、董事赵明未出席董事会。工作变动辞去董事职务
- 3、北京五联方圆会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 4、公司负责人王大和，总经理马宗海，主管会计工作负责人周秀华，会计机构负责人李铭元声明：保证本年度报告中财务报告的真实、完整。

## 二、公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：甘肃省敦煌种业股份有限公司  
公司法定中文名称缩写：敦煌种业  
公司英文名称：Gansu Dunhuang Seed Co., Ltd.
- 2、公司法定代表人：王大和
- 3、公司董事会秘书：张绍平  
电话：0937-2663908  
传真：0937-2663908  
E-mail：dhzyzqp@sina.com  
联系地址：甘肃省酒泉市肃州区肃州路 30 号
- 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：甘肃省酒泉市肃州区肃州路 30 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  
公司第 1 次变更注册登记日期：2004 年 1 月 9 日  
公司第 1 次变更注册登记地址：甘肃省工商行政管理局  
公司法人营业执照注册号：6200001050961  
公司税务登记号码：622102710248748  
公司聘请的境内会计师事务所名称：北京五联方圆会计师事务所有限公司  
公司聘请的境内会计师事务所办公地址：北京市崇文区崇文门外大街 9 号北京新世界正仁大厦 8 层

## 三、主要财务数据和指标

### (一) 本报告期主要财务数据

单位：元 币种：人民币

| 项目            | 金额             |
|---------------|----------------|
| 利润总额          | 13,335,860.05  |
| 净利润           | 13,012,303.12  |
| 扣除非经常性损益后的净利润 |                |
| 主营业务利润        | 199,370,469.09 |

|               |                |
|---------------|----------------|
| 其他业务利润        | 628,084.31     |
| 营业利润          | 17,889,639.83  |
| 投资收益          | -2,276,637.92  |
| 补贴收入          | 2,921,190.00   |
| 营业外收支净额       | -5,198,331.86  |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 143,962,468.71 |
| 现金及现金等价物净增加额  | 126,036,332.61 |

## (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       | 2,921,190.00 |
| 营业外收入      | 130,340.20   |
| 转回短期投资跌价准备 | 11,270.00    |
| 存货跌价准备转回   | 1,723,327.58 |
| 营业外支出      | 4,239,855.38 |
| 合计         | 546,272.40   |

## (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                                   | 2006 年           | 2005 年           | 本年比上年增减 (%)       | 2004 年           |
|--|------------------|------------------|-------------------|------------------|
| 主营业务收入                                   | 893,669,020.26   | 774,861,695.34   | 15.33             | 746,214,777.32   |
| 利润总额                                     | 13,335,860.05    | -118,294,586.58  | 不具可比性             | 31,286,263.99    |
| 净利润                                      | 13,012,303.12    | -120,639,518.66  | 不具可比性             | 30,249,383.62    |
| 扣除非经常性损益的净利润                             |                  | -119,923,651.43  | 不具可比性             | 23,570,556.06    |
| 每股收益                                     | 0.07             | -0.65            | 不具可比性             | 0.16             |
| 最新每股收益                                   |                  |                  |                   |                  |
| 净资产收益率 (%)                               | 22.59            | -21.35           |                   | 4.37             |
| 扣除非经常性损益的净利润为<br>基础计算的净资产收益率 (%)         | 21.64            | -21.22           |                   | 3.40             |
| 扣除非经常性损益后净利润<br>为基础计算的加权平均净资产<br>收益率 (%) | 21.85            | -21.22           |                   | 3.40             |
| 经营活动产生的现金流量净额                            | 143,962,468.71   | 29,344,757.07    | 390.59            | -282,020,588.72  |
| 每股经营活动产生的现金流量<br>净额                      | 0.77             | 0.16             | 381.25            | -1.52            |
|  | 2006 年末          | 2005 年末          | 本年末比上年末<br>增减 (%) | 2004 年末          |
| 总资产                                      | 1,695,182,473.93 | 1,302,307,443.30 | 30.17             | 1,432,803,710.91 |
| 股东权益 (不含少数股东权益)                          | 576,050,600.47   | 565,102,361.63   | 1.94              | 692,725,481.00   |
| 每股净资产                                    | 3.10             | 3.04             | 1.89              | 3.73             |
| 调整后的每股净资产                                | 3.09             | 2.94             | 5.44              | 3.66             |

## (四) 报告期内股东权益变动情况及变化原因

单位:元 币种:人民币

| 项目   | 股本             | 资本公积           | 盈余公积          | 法定公益金         | 未分配利润          | 股东权益合计         |
|------|----------------|----------------|---------------|---------------|----------------|----------------|
| 期初数  | 185,966,400.00 | 372,370,463.07 | 32,019,686.66 | 15,903,515.46 | -25,254,188.10 | 581,005,877.09 |
| 本期增加 |                | 35,935.72      | 16,279,631.96 |               | 13,012,303.12  | 28,951,754.3   |

|      |                |                |               |               |                |                |
|------|----------------|----------------|---------------|---------------|----------------|----------------|
| 本期减少 |                | 2,100,000.00   | 15,903,515.46 | 15,903,515.46 | 376,116.50     | 32,017,030.92  |
| 期末数  | 185,966,400.00 | 370,306,398.79 | 32,395,803.16 | -             | -12,618,001.48 | 576,050,600.47 |

资本公积变动原因：支付股权分置改革费用及增加少数股东追加投资而产生股权投资贷方差额

盈余公积变动原因：法定公益金转入及提取盈余公积

法定公益金变动原因：依据新公司法调整

未分配利润变动原因：本年度利润弥补

#### 四、股本变动及股东情况

##### (一)股本变动情况

##### 1、股份变动情况表

单位：股

|            | 本次变动前       |       | 本次变动增减（+，-） |             |       |    |    | 本次变动后       |       |
|------------|-------------|-------|-------------|-------------|-------|----|----|-------------|-------|
|            | 数量          | 比例（%） | 发行新股        | 送股          | 公积金转股 | 其他 | 小计 | 数量          | 比例（%） |
| 一、有限售条件股份  |             |       |             |             |       |    |    |             |       |
| 1、国家持股     |             |       |             |             |       |    |    |             |       |
| 2、国有法人持股   | 54,816,250  | 29.48 |             | -11,855,800 |       |    |    | 42,960,450  | 23.10 |
| 3、其他内资持股   | 56,150,150  | 30.19 |             | -12,144,200 |       |    |    | 44,005,950  |       |
| 其中：        |             |       |             |             |       |    |    |             |       |
| 境内法人持股     | 56,150,150  | 30.19 |             | -12,144,200 |       |    |    | 44,005,950  | 23.66 |
| 境内自然人持股    |             |       |             |             |       |    |    |             |       |
| 4、外资持股     |             |       |             |             |       |    |    |             |       |
| 其中：        |             |       |             |             |       |    |    |             |       |
| 境外法人持股     |             |       |             |             |       |    |    |             |       |
| 境外自然人持股    |             |       |             |             |       |    |    |             |       |
| 有限售条件股份合计  | 110,966,400 | 59.67 |             | -24,000,000 |       |    |    | 86,966,400  | 46.76 |
| 二、无限售条件流通股 |             |       |             |             |       |    |    |             |       |
| 1、人民币普通股   | 75,000,000  | 40.33 |             |             |       |    |    |             |       |
| 2、境内上市的外资股 |             |       |             |             |       |    |    |             |       |
| 3、境外上市的外资股 |             |       |             |             |       |    |    |             |       |
| 4、其他       |             |       |             |             |       |    |    |             |       |
| 无限售条件流通股合计 | 75,000,000  | 40.33 |             | 24,000,000  |       |    |    | 99,000,000  | 53.34 |
| 三、股份总数     | 185,966,400 | 100   |             |             | 0     |    |    | 185,966,400 | 100   |

有限售条件股份可上市交易时间

单位：股

| 时间         | 限售期满新增可上市交易股份数量 | 有限售条件股份数量余额 | 无限售条件股份数量余额 | 说明                      |
|------------|-----------------|-------------|-------------|-------------------------|
| 2007年9月27日 | 35,629,800      | 51,336,600  | 134,629,800 | 公司股改非流通股遵守法定承诺，无其他承诺事项。 |

##### 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年12月29日 | 5.68    | 75,000,000 | 2004年1月15日 | 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

单位：股 币种：人民币

|            |               |            |
|------------|---------------|------------|
| 内部职工股的发行日期 | 内部职工股的发行价格（元） | 内部职工股的发行数量 |
|------------|---------------|------------|

本报告期末公司无内部职工股。

(二) 股东情况

1、 股东数量和持股情况

单位：股

|  |   |          |            |       |             |            |
|--|---|----------|------------|-------|-------------|------------|
| 报告期末股东总数                                       | 24,228  |          |            |       |             |            |
| 前十名股东持股情况                                      |   |          |            |       |             |            |
| 股东名称   | 股东性质  | 持股比例 (%) | 持股总数       | 年度内增减 | 持有有限售条件股份数量 | 质押或冻结的股份数量 |
| 酒泉地区现代农业（控股集团）有限责任公司                           | 国有股东  | 21.07    | 39,180,752 |       | 39,180,752  | 未知         |
| 敦煌市供销社   | 其他  | 12.09    | 22,488,975 |       | 22,488,975  | 未知         |
| 金塔县供销合作联社                                      | 其他  | 9.44     | 17,560,892 |       | 17,560,892  | 未知         |
| 安西县供销社   | 其他  | 2.13     | 3,956,083  |       | 3,956,083   | 未知         |
| 酒泉市农业科学研究所                                     | 国有股东  | 2.03     | 3,779,698  |       | 3,779,698   | 未知         |
| 申银万国－汇丰－MERRILL LYNCH INTERNATIONAL            | 其他  | 1.26     | 2,350,273  |       |             | 未知         |
| 申银万国－花旗－UBS LIMITED                            | 其他  | 0.95     | 1,763,796  |       |             | 未知         |
| 国泰君安－建行－香港上海汇丰银行有限公司                           | 其他  | 0.80     | 1,490,923  |       |             | 未知         |
| 东方证券－农行－LEHMAN BROTHERS INTERNATIONAL (EUROPE) | 其他  | 0.65     | 1,218,033  |       |             | 未知         |
| 陈文生  | 其他  | 0.28     | 517,440    |       |             | 未知         |
| 前十名无限售条件股东持股情况                                 |   |          |            |       |             |            |
| 股东名称   | 持有无限售条件股份数量   |          | 股份种类       |       |             |            |
| 申银万国－汇丰－MERRILL LYNCH INTERNATIONAL            | 2,350,273   |          | 人民币普通股     |       |             |            |
| 申银万国－花旗－UBS LIMITED                            | 1,763,796   |          | 人民币普通股     |       |             |            |
| 国泰君安－建行－香港上海汇丰银行有限公司                           | 1,490,923   |          | 人民币普通股     |       |             |            |
| 东方证券－农行－LEHMAN BROTHERS INTERNATIONAL (EUROPE) | 1,218,033   |          | 人民币普通股     |       |             |            |
| 陈文生  | 517,440   |          | 人民币普通股     |       |             |            |
| 李斯   | 442,100   |          | 人民币普通股     |       |             |            |
| 杨妍   | 409,562   |          | 人民币普通股     |       |             |            |
| 石家石  | 408,380   |          | 人民币普通股     |       |             |            |
| 上海伊立建筑工程咨询有限公司                                 | 401,930   |          | 人民币普通股     |       |             |            |
| 赵峰   | 326,000   |          | 人民币普通股     |       |             |            |
| 上述股东关联关系或一致行动关系的说明                             | 上述股东中酒泉地区现代农业（控股集团）有限责任公司与其他 4 家发起法人股股东、社会公众股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人；除此之外，本公司未知上述流通股股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。 |          |            |       |             |            |

持股 21.07% 的股东酒泉地区现代农业（控股集团）有限责任公司为我公司第一大股东，所持股份为国有法人股，敦煌市供销社、金塔县供销合作联社、安西县供销社所持股份为法人股，酒泉市农业科学研究所所持股份为国有法人股，截止报告期末上述股东除在股改中五家发起人股东送股外未发生其他原因的持股数量变化，所持股份亦均未发生质押、冻结、托管等情况。

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

| 序号 | 有限售条件股东名称            | 持有的有限售条件股份数量 | 有限售条件股份可上市交易情况 |             | 限售条件 |
|----|----------------------|--------------|----------------|-------------|------|
|    |                      |              | 可上市交易时间        | 新增可上市交易股份数量 |      |
| 1  | 酒泉地区现代农业（控股集团）有限责任公司 | 39,180,752   | 2007年9月27日     | 9,298,000   | 法定承诺 |
| 2  | 敦煌市供销社               | 22,488,975   | 2007年9月27日     | 9,298,000   | 法定承诺 |
| 3  | 金塔县供销合作联社            | 17,560,892   | 2007年9月27日     | 9,298,000   | 法定承诺 |
| 4  | 安西县供销社               | 3,956,083    | 2007年9月27日     | 3,956,083   | 法定承诺 |
| 5  | 酒泉市农业科学研究所           | 3,779,698    | 2007年9月27日     | 3,779,698   | 法定承诺 |

2、控股股东及实际控制人简介

(1) 法人控股股东情况

控股股东名称：酒泉地区现代农业（控股集团）有限责任公司

法人代表：张世俊

注册资本：144,815,800 元

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，该公司股东是酒泉市国资局。

(2) 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

(3) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



3、其他持股在百分之十以上的法人股东

单位：元 币种：人民币

| 股东名称      | 法人代表 | 注册资本       | 成立日期       | 主要经营业务或管理活动  |
|-----------|------|------------|------------|--|
| 敦煌市供销合作联社 | 陈海明  | 17,940,000 | 1993年9月13日 | 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。 |

因股改送股后，原持股 12.05%的金塔县供销合作联社，现持股比例为 9.44%。

## 五、董事、监事和高级管理人员

### (一)董事、监事、高级管理人员情况

单位:股 币种:人民币

| 姓名  | 职务         | 性别 | 年龄 | 任期起始日期      | 任期终止日期     | 年初持股数 | 年末持股数 | 股份增减数 | 变动原因 | 报告期内从公司领取的报酬总额(万元)税前 |
|-----|------------|----|----|-------------|------------|-------|-------|-------|------|----------------------|
| 王大和 | 董事长        | 男  | 55 | 2005年6月21日  | 2008年6月20日 | 0     | 0     |       |      | 6.95                 |
| 姜泉庆 | 副董事长       | 男  | 49 | 2005年6月21日  | 2008年6月20日 | 0     | 0     |       |      | 5.09                 |
| 马宗海 | 董事、总经理     | 男  | 44 | 2005年6月21日  | 2008年6月20日 | 0     | 0     |       |      | 6.02                 |
| 赵明  | 董事         | 男  | 41 | 2005年6月21日  | 2008年6月20日 | 0     | 0     |       |      | 5.01                 |
| 陈海明 | 董事         | 男  | 50 | 2005年6月21日  | 2008年6月20日 | 0     | 0     |       |      | 1.50                 |
| 赵开新 | 董事         | 男  | 54 | 2005年6月21日  | 2008年6月20日 | 0     | 0     |       |      | 1.50                 |
| 王建现 | 董事、副总经理    | 男  | 45 | 2005年6月21日  | 2008年6月20日 | 0     | 0     |       |      | 4.68                 |
| 王瑞  | 董事         | 男  | 39 | 2005年6月21日  | 2008年6月20日 | 0     | 0     |       |      | 1.50                 |
| 王殿映 | 独立董事       | 男  | 64 | 2005年6月21日  | 2008年6月20日 | 0     | 0     |       |      | 3.00                 |
| 曹致中 | 独立董事       | 男  | 62 | 2005年6月21日  | 2008年6月20日 | 0     | 0     |       |      | 3.00                 |
| 刘存有 | 独立董事       | 男  | 50 | 2005年6月21日  | 2008年6月20日 | 0     | 0     |       |      | 3.00                 |
| 石金星 | 独立董事       | 男  | 51 | 2005年6月21日  | 2008年6月20日 | 0     | 0     |       |      | 3.00                 |
| 付禾  | 监事会主席      | 男  | 46 | 2005年6月21日  | 2008年6月20日 | 0     | 0     |       |      | 1.50                 |
| 段学义 | 监事         | 男  | 54 | 2005年6月21日  | 2008年6月20日 | 0     | 0     |       |      | 0.90                 |
| 关雪峰 | 监事         | 男  | 55 | 2005年6月21日  | 2008年6月20日 | 0     | 0     |       |      | 0.90                 |
| 李中  | 监事         | 男  | 52 | 2005年6月21日  | 2008年6月20日 | 0     | 0     |       |      | 3.47                 |
| 王乾  | 监事         | 男  | 44 | 2005年6月21日  | 2008年6月20日 | 0     | 0     |       |      | 4.08                 |
| 张振堂 | 监事         | 男  | 50 | 2005年6月21日  | 2008年6月20日 | 0     | 0     |       |      | 3.91                 |
| 李文  | 监事         | 男  | 47 | 2005年6月21日  | 2008年6月20日 | 0     | 0     |       |      | 3.74                 |
| 孙志祥 | 副总经理       | 男  | 45 | 2005年6月21日  | 2008年6月20日 | 0     | 0     |       |      | 4.56                 |
| 刘峰  | 副总经理       | 男  | 40 | 2005年6月21日  | 2008年6月20日 | 0     | 0     |       |      | 4.92                 |
| 武太忠 | 副总经理       | 男  | 49 | 2005年6月21日  | 2008年6月20日 | 0     | 0     |       |      | 4.68                 |
| 张绍平 | 副总经理、董事会秘书 | 男  | 42 | 2006年10月24日 | 2008年6月20日 | 0     | 0     |       |      | 4.44                 |
| 周秀华 | 财务总监       | 女  | 39 | 2007年3月18日  | 2008年6月20日 | 0     | 0     |       |      | 4.08                 |
| 合计  | /          | /  | /  | /           | /          | 0     | 0     |       | /    | 85.43                |

### (二)在股东单位任职情况

| 姓名  | 股东单位名称               | 担任的职务   | 任期起始日期     | 任期终止日期 | 是否领取报酬津贴 |
|-----|----------------------|---------|------------|--------|----------|
| 王大和 | 酒泉地区现代农业(控股集团)有限责任公司 | 董事      | 2005年6月18日 |        | 否        |
| 姜泉庆 | 酒泉地区现代农业(控股集团)有限责任公司 | 董事、党委书记 | 2005年6月18日 |        | 否        |
| 王瑞  | 酒泉地区现代农业(控股集团)有限     | 董事、董事会秘 | 2005年6月18日 |        | 否        |



|     |                      |    |            |  |   |
|-----|----------------------|----|------------|--|---|
|     | 责任公司                 | 书  |            |  |   |
| 付禾  | 酒泉地区现代农业(控股集团)有限责任公司 | 监事 | 2005年6月18日 |  | 否 |
| 段学义 | 酒泉地区农业科学研究所          | 所长 | 1995年5月16日 |  | 是 |
| 陈海明 | 敦煌市供销合作联社            | 主任 | 1998年9月13日 |  | 是 |
| 赵开新 | 金塔县供销合作联社            | 主任 | 2001年4月16日 |  | 是 |
| 关雪峰 | 安西县供销社               | 主任 | 1987年10月8日 |  | 是 |

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。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、酒泉地区现代农业(控股集团)有限责任公司党委书记兼董事长,现任酒泉地区现代农业(控股集团)有限责任公司董事、甘肃省敦煌种业股份有限公司董事长。

姜泉庆,男,1958年出生,中共党员,研究生学历,高级政工师。曾先后任甘肃省酒泉市种子分公司副经理,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,现任酒泉地区现代农业(控股集团)有限责任公司董事、党委书记、甘肃省敦煌种业股份有限公司副董事长。

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

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、金塔县供销合作联合社、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合社主任、党委书记、金塔县第五届政协委员、中共金塔县委第十一届纪律检查委员会委员。

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

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

#### 独立董事:

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

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

王殿映,男,1943年出生,中共党员,大专学历。曾先后担任玉门市赤金公社书记、革委会主任、共青团酒泉地区副书记、酒泉地区多种经营办公室副主任、中共敦煌市委副书记、市长、酒泉地区财

政处处长、酒泉地区行署副专员、中共酒泉地委委员、酒泉地区行署常务副专员、中共酒泉市委常委、酒泉地区行署常务副专员，2003 年 4 月退休。

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

#### 监事情况：

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

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

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

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

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

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

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

#### 高级管理人员情况：

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

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

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

张绍平，男，1965 年出生，中共党员，本科学历。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、甘肃省敦煌种业股份有限公司总经理助理，现任甘肃省敦煌种业股份有限公司副总经理兼董事会秘书。

周秀华，女，1968 年出生，中共党员，大学文化程度，甘肃农业大学农业经济管理专业毕业，企业会计师职称。曾在酒泉地区农业广播电视学校从事教师、会计和办公室管理工作；1999 年 7 月抽调到酒泉地区现代农业公司工作，参加了现代农业公司和甘肃省敦煌种业股份有限公司的筹办组建工作，起任甘肃省敦煌种业股份有限公司主管会计、资金管理中心负责人，敦煌种业审计监察部部长至今。现任甘肃省敦煌种业股份有限公司财务总监。

董事、监事、高管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) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

| 姓名  | 担任的职务 | 离任原因 |
|-----|-------|------|
| 赵明  | 董事会秘书 | 工作变动 |
| 李道建 | 财务总监  | 工作变动 |

1、公司于 2006 年 10 月 24 日召开三届董事会第十四次会议，聘任张绍平先生为公司副总经理。

以上会议相关公告刊登于 2006 年 10 月 26 日《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》以及上海证券交易所网站 (<http://www.sse.com.cn>) 上。

2、公司于 2007 年 4 月 18 日召开三届十七董事会，审议通过赵明先生辞去董事会秘书职务，聘任张绍平先生为公司董事会秘书；通过李道建先生辞去财务总监职务，聘任周秀华女士为公司财务总监。

以上公告详见 2007 年 4 月 20 日《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》及上海证券交易所网站 (<http://www.sse.com.cn>)

(四) 公司员工情况

截止报告期末，公司在职工为 1,351 人，需承担费用的离退休职工为 218 人，已全部进入社会保障体系，无需本公司承担费用，员工结构如下：

员工的结构如下：

1、专业构成情况

| 专业类别 | 人数  |
|------|-----|
| 管理人员 | 100 |
| 技术人员 | 424 |
| 生产人员 | 569 |
| 销售人员 | 122 |
| 财务人员 | 72  |
| 其他人员 | 64  |

2、教育程度情况

| 教育类别 | 人数  |
|------|-----|
| 本科以上 | 170 |
| 大专学历 | 340 |
| 中专学历 | 263 |
| 中专以下 | 578 |

六、公司治理结构

(一) 公司治理的情况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》以及有关法律、法规及规范性文件的规定和要求，认真贯彻《上市公司治理准则》、不断完善法人治理结构，不断修订和完善内部控制制度，努力规范公司运作行为。公司治理的实际情况基本符合中国证监会有关公司规范治理的要求。

1、为了进一步保护社会公众股股东权益，完善公司法人治理结构，我公司根据 2006 年 1 月 1 日执行的《中华人民共和国公司法》（修订稿）、《中华人民共和国证券法》（修订稿）和 2006 年 3 月 16 日执行的中国证监会《上市公司章程指引（2006 年修订）》以及《上海证券交易所股票上市规则》等相关法律、法规及规范性文件的规定，为保证《公司章程》、《公司股东大会议事规则》、《公司董事会议事规则》、《公司监事会议事规则》与相关规定的一致性，对其进行了全面的修订。

2、对照《上市公司治理准则》，公司董事会认为公司法人治理结构较为完善，与中国证监会有关文件不存在差异。具体情况如下：

(1) 关于股东与股东大会：公司按照《上市公司股东大会规范意见》的要求，规范实施股东大会的召集、召开和议事程序；能够确保股东的合法权益，确保公司股东，特别是中小股东享有平等地位并能够充分行使自己的权利；对关联交易的决策和程序有明确的规定，关联交易公平合理、披露充分。

(2) 关于控股股东与上市公司的关系：公司控股股东通过股东大会依法行使出资人权利，未发现超越股东大会直接或间接干预公司的决策和生产经营活动；公司与控股股东之间在人员、资产、财务、业务和机构上分开与独立。公司董事会、监事会和内部机构独立运作，重大决策均由公司独立做出和实施。

(3) 关于董事与董事会：公司董事会能够按照有关法律法规和《公司章程》的要求规范运作行为，修订和完善了《董事会议事规则》；董事会的人数和人员构成及独立董事人数构成符合相关规定要求，并均不在公司担任除董事外的其他职务，与公司及其主要股东不存在可能妨碍进行独立客观判断的关系；董事能够认真出席董事会和股东大会，熟悉有关法律法规，了解作为董事的权利、义务和责任，能履行勤勉诚信义务，维护公司整体利益及中小股东的权益。

(4) 关于监事和监事会：公司监事会的人数和人员构成符合相关规定的要求；公司监事会能够本着对股东负责的态度认真履行自己的职责，对重大关联交易事项、重大投资、公司财务以及认真履行董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法和合规性进行监督。

(5) 关于相关利益者：公司能够充分尊重并维护包括流通股股东、银行及债权人、客户、员工等其他相关利益者的合法权益；本着互惠互利、诚实信用的原则，协调、平衡与公司相关方利益关系，共同推动公司持续、健康、和谐发展。

(6) 关于信息披露与透明度：公司十分重视投资者关系管理和信息披露工作，能严格按照《上海证券交易所上市规则》、《公司章程》、《信息披露管理条例》及《投资者关系管理制度》和《公司信息披露制度》的有关规定，接待股东来访和咨询，与投资者进行即时沟通，与股东充分沟通，真实、准确、完整、及时地披露有关信息，确保了所有股东享有平等的机会获得信息。

(7) 关于绩效评估和激励约束机制：公司已经初步建立了公司及控股子公司高管人员的绩效评价标准与激励约束机制。

## (二) 独立董事履行职责情况

### 1、独立董事参加董事会的出席情况

| 独立董事姓名 | 本年应参加董事会次数 | 亲自出席（次） | 委托出席（次） | 缺席（次） | 备注 |
|--------|------------|---------|---------|-------|----|
| 王殿映    | 8          | 8       | 0       | 0     |    |
| 曹致中    | 8          | 8       | 0       | 0     |    |
| 刘存有    | 8          | 8       | 0       | 0     |    |
| 石金星    | 8          | 8       | 0       | 0     |    |

报告期内，公司独立董事本着认真负责的原则，积极参加公司董事会和股东大会，并按照监管部门的要求，就报告期内的公司关联交易、资金占用、担保、变更部分募集资金投向、购买资产等重大事项发表了独立客观的意见，充分发挥了独立董事的作用，维护了公司的整体利益和中小股东的合法权益。

### 2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

## (三) 公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

1、业务方面：公司在业务上与控股股东不存在同业竞争情况，公司拥有独立完整的业务部门、业务流程及研发、技术、采购、生产、销售等业务系统，但在生产经营辅助性方面以及部分物资采购等方面与关联方存在关联交易，交易完全按照市场条件进行，且通过签订协议或合同方式或公开招标方式对关联交易进行规范，公司的业务决策均系独立做出。公司的生产经营活动不依赖于控股股东。

2、人员方面：公司在劳动、人事及工资方面独立与控股股东，公司董事、监事、高级管理人员的任免均按照《公司章程》的有关规定执行，公司高级管理人员均在本公司领取报酬，未在股东单位担任除

董事以外的职务。

3、资产方面：公司产权关系清晰，资产完整独立，并拥有包括土地使用权、商标权、非专利技术等无形资产，不存在被控股股东占用或无偿使用资产的情况。

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

5、财务方面：公司财务会计部门独立，有着独立的会计核算体系，财务管理制度及决策体系健全，财务人员职位独立；独立在银行开户，独立纳税。

#### (四) 高级管理人员的考评及激励情况

公司已经初步建立了董事、监事和经理人员的绩效评价标准与激励约束机制，主要实行以目标责任制和履行职务情况进行综合考评为主。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，综合考评高级管理人员，董事会依据考评结果结合年度利润和各项任务完成情况奖惩高级管理人员。

## 七、股东大会情况简介

### (一) 年度股东大会情况

1、公司于 2006 年 5 月 16 日召开 2005 年度股东大会年度股东大会。决议公告刊登在 2006 年 5 月 17 日的《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》以及上海证券交易所网站。

### (二) 临时股东大会情况

#### 1、第 1 次临时股东大会情况：

公司于 2006 年 8 月 8 日召开股权分置改革相关股东会议年第 1 次临时股东大会。决议公告刊登在 2006 年 8 月 10 日的《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》以及上海证券交易所网站。

#### 2、第 2 次临时股东大会情况：

公司于 2006 年 10 月 10 日召开 2006 年第一次临时股东大会年第 2 次临时股东大会。决议公告刊登在 2006 年 10 月 11 日的《上海证券报》、《证券时报》、《证券日报》以及上海证券交易所网站。

## 八、董事会报告

### (一) 管理层讨论与分析

#### (一) 公司报告期内总体经营情况

2006 年，公司认真落实董事会整体部署，坚持“新品种开发、市场营销网络和体系建设，加强对外合作”三项重点工作，全力实施“东进西出”的发展战略，着力提升公司执行力，成本控制能力和资金统筹能力，以强化公司规范管理为重点，以扭亏增盈为目标，在经理层及全体员工的共同努力下，取得了较好成绩。

报告期内，实现主营业务收入 89,366.90 万元，比上年增加 11,880.73 万元，增长 15.33%；主营业务利润 19,937.05 万元，比上年增加 10,168.01 万元；净利润 13,012,303.12 万元，实现每股收益 0.07 元。

报告期内，公司种子、棉花产业保持了平稳发展的态势，两大主营业务取得了较好的经营业绩。

种子业务方面，06 年全公司实现销售收入 55,200.40 万元。落实各类农作物繁制种面积 39.5 万亩，生产各类农作物种子 1.45 亿公斤。其中玉米杂交种 20.2 万亩，产种 8226 万公斤；小麦制种 18.31 万亩，产种 6130 万公斤；瓜菜制种 5670 亩，产种 17.5 万公斤；其他农作物制种 4560 亩，产种 80 万公斤。由于受前期低温影响，特别是 9 月 9 日遇到历史上罕见的霜冻，使本年度生产种子千粒重明显下降，亩产降低，成本增加；公司通过各项预防和补救措施，没有发生大的质量安全事故，生产的种子纯度、芽率均符合生产标准。同时公司通过采取各种办法和措施加快种子销售，力争资金尽快回笼。

棉花业务方面，2006 年由于区内棉花市场收购主体增多，竞争愈加激烈，而棉花销售价格持续低迷。公司多方征求意见，充分预测分析市场，制订了合理的棉花收购指导价格和收购政策，调

整收购策略。06 年共收购籽棉 52654 吨，较上年减少 9480 吨，加工皮棉 1.83 万吨。同时，由于本年度区内棉花种植受气候因素影响，质量较往年有所下降，为了确保公司棉花经营工作在诸多制约因素影响下得以正常进行，公司按照董事会确定的大营销战略的要求和统一经营的工作思路，采取现货销售、棉花期货和电子撮合等措施实现销售收入 32,971.62 万元。

(二) 公司持续发展的主要优势、存在的困难及公司经营和盈利能力的连续性和稳定性。

公司持续发展的主要优势在于：

公司是国内以种子、棉花为主导产业的上市公司之一。是优秀农业产业化国家重点龙头企业，公司拥有一批熟练的制种队伍，技术力量雄厚。公司所在地有着独特的自然资源，极其适宜制种，公司制种（主要为玉米杂交种）产量以及市场占有率在国内都位居前列。通过近年来坚持自主研发、联合开发、委托育种和购买品种使用权等方式，使公司自有知识产权品种占比逐年提高，竞争力不断增强。尤其是通过近几年的努力，在对外合作上取得了显著的成效：通过与科研院所的合作，在河北、河南、武汉等设立了合资公司，在杂交水稻、强筋小麦以及油菜种子研发、生产和经营上取得了实质性的突破，丰富了公司种质资源、拓展了市场。积极加强与国际强势种子公司合作，已与美国杜邦国际集团先锋良种有限公司合资成立了敦煌种业先锋良种有限公司，与法国、希腊等国家种子行业的合作也已取得实质性进展，合作已按计划顺利实施。从而对提升公司竞争力和今后快速发展必将起到积极推动作用。同时，通过近几年的努力，公司营销网络和体系的搭建也有了实质性的进展；

棉花方面：公司通过棉花大营销，由单一的棉花收购、加工、销售向以营销为主转变，巩固酒泉棉区，延伸和扩大新疆棉区，利用电子撮合、期货交易和直销库三道同流调销棉花，控制成本，增加经营量。去年以来，这一根本战略的实施已经取得实质性进展，产业链条正逐步向新疆和本公司以外延伸，棉花经营形势正逐步好转。

食品产业方面：棉蛋白油脂公司已步入良性发展轨道；果蔬制品有限公司生产经营已趋于正常，产品除部分供应国内市场外，还远销欧美和东南亚等地，市场前景十分可观。为确保果蔬制品公司原料供应，延伸产业链条，公司还合资成立了敦煌种业西域番茄制品有限公司。

公司目前存在的困难：

产品市场价格风险仍然是公司业绩的主要影响因素。

由于 06 年度种子企业无序生产，造成国内种子企业普遍积压严重，种子供大于求的矛盾在 2006 年下半年骤然爆发，种子市场遭遇罕见危机，给各种子生产企业新年度产品销售带来前所未有的压力。棉花由于区内收购主体多，争夺资源现象严重，加之农民期望值高，棉花收购企业利润空间愈来愈小，06 年秋季收购加工的棉花又遇销售市场持续低迷，加大了公司财务费用，对公司资金占用也比较严重。

从公司整体发展来看，既有现实存在的问题，同时更有许多发展的优势，公司主营业务突出，产业发展思路清晰，行业竞争力比较强，发展战略切合实际，加之公司管理到位，创新意识强，执行力强，为公司经营和盈利能力的连续性和稳定性起到了积极的保证作用。

(三) 公司对未来发展展望

2007 年，公司紧紧抓住国家对农业的各项优惠政策和全面建设社会主义新农村的有利时机，公司将始终遵循以提高公司运行质量，提高规范化管理水平，提高管理层执行力为方针，坚持实施“东进西出”、对外合作、人力资源开发三大战略，严把计划控制和落实、资金流为中心的财务管理、规范化运行三大关口，抓好新项目建设和储备，子公司管理，管理层考核与激励等工作，不断完善和建立现代企业制度，确保股东利益、企业利益和职工利益。

打好“东进西出”牌。东进主要是围绕玉米杂交种的品种占有和市场开发，在知识产权品种的获取和占有上依靠开发和购买并重的思路加快步伐。西出主要通过开辟新疆棉区棉花收购、经营，提高棉花产品成本、费用的可控性，创造利润空间。

稳步推进对外合作的领域和范围。全力作好与美国先锋公司在玉米杂交种领域的合作，确保今年项目建成投产，形成敦煌种业未来业绩支撑点；持续推进番茄制品项目的合作；切实抓好与希腊在棉

花种子方面的引种试验开发，力争尽快获取和掌握一流的棉花品种；继续坚持与国外蔬菜瓜类方面的积极合作，加快新品种引进步伐。

全力培育和开发人力资源。主要是提高管理层队伍素质，储备后备人才，引进可用人才。以培训提高为主，以开发适应为辅。同时，逐步探索形成以薪酬机制、聚合人才的办法和途径。

提高公司运行质量。即严把计划执行和落实关，资金流为中心的财务管理关，规范化运行关。为企业稳定成长奠定扎实基础。

## (二)公司主营业务及其经营状况

### 1、主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

| 分行业或分产品   | 主营业务收入         | 主营业务成本         | 主营业务利润率(%) | 主营业务收入比上年增减(%) | 主营业务成本比上年增减(%) | 主营业务利润率比上年增减(%) |
|-----------|----------------|----------------|------------|----------------|----------------|-----------------|
| 分产品       |                |                |            |                |                |                 |
| 种子        | 552,003,963.60 | 412,500,449.15 | 25.27      | 54.89          | 55.15          | 减少 0.50 个百分点    |
| 棉花        | 329,716,246.95 | 278,255,896.27 | 15.61      | -20.72         | -31.85         | 增加 752.18 个百分点  |
| 其他        | 64,004,304.65  | 57,542,796.65  | 10.10      | 2,397.33       | 2,518.65       | 减少 29.21 个百分点   |
| 小计        | 945,724,515.20 | 748,299,142.07 | 20.88      | 22.05          | 10.64          | 增加 64.21 个百分点   |
| 业务分部间相互抵消 | 52,055,494.94  | 54,616,980.74  | -4.92      |                |                |                 |
| 合计        | 893,669,020.26 | 693,682,161.33 | 22.38      | 15.33          | 2.56           | 增加 76.03 个百分点   |

### 2、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

| 地区        | 主营业务收入         | 主营业务收入比上年增减(%) |
|-----------|----------------|----------------|
| 1. 甘肃     | 755,978,911.51 | 13.95          |
| 2. 河南     | 113,681,959.10 | 80.05          |
| 3. 河北     | 22,641,687.01  | 9.41           |
| 4. 武汉     | 53,421,957.58  | 93.50          |
| 小计        | 945,724,515.20 | 22.05          |
| 地区分部间相互抵消 | 52,055,494.94  |                |
| 合计        | 893,669,020.26 | 15.33          |

#### 报告期主要财务数据同比重大变化说明

(1) 货币资金比上年末增加了 1.26 亿元，增幅 104.44%，主要是本年制种面积增加，时间延长，年底准备兑付农户制种款较多。

(2) 其他应收款比上年末减少了 2628.11 万元，减幅 23.33%，主要是报告期内对其他应收款减少了非经营性占用。

(3) 预付款项比上年末增加了 39.71 万元，增幅 56.43%，主要是种子购进未结束，农户制种款尚未结算所致。

(4) 长期股权投资比上年末增加了 7689.75 万元，增幅 1076.15%，主要是新增东海证券及敦煌种业先锋良种有限公司的投资所致。

(5) 固定资产净值比上年末增加了 4607.61 万元，增幅 21.88%，主要为果蔬制品项目投资及购置总公司办公大楼形成。

(6) 在建工程比上年末减少了 290.47 万元，减幅 12.31%，主要是工程完工转入固定资产所致。

(7) 短期借款比上年末增加了 2.34 亿元，增幅 44.62%，主要是本年制种面积增加，收购资金需求增加。

(8) 应付账款比上年末增加了 1.74 亿元, 增幅 435.04%, 主要是年末正值种子收购高峰, 本年度种子产量增加, 造成尚未兑付种款增加。

(9) 预收账款比上年减少了 5458.48 万元, 减幅 56.61%, 主要是种子销售市场启动较慢, 收到预收款较往年有所减少。

(10) 长期应付款比上年减少 94.92 万元, 减幅 15.97%, 主要是上年度金塔农业综合办优质棉种项目部分完成。

(11) 主营业务利润比上年末增加了 1.02 亿元, 增幅 104.08%, 主要是报告期公司主要产品收购销售数量增加, 而销售单价上涨, 形成主营业务利润大幅上升。

(12) 营业费用比上年末减少 1055.63 万元, 减幅 11.75%, 主要是由于生产规模扩大、销售数量增长使得包装费、运杂费、销售人员工资及差旅费、业务费等同比下降

(13) 管理费用比上年末减少 2502.20 万元, 减幅 25.36%, 主要是①计提的资产减值、摊销类费用比上年同期减少 1536 万元。②工资性支出较上年减少 329 万元。③诉讼中介费用减少 305 万元。④其他费用减少 332.2 万元。

(14) 财务费用比上年增加 240.88 万元, 增幅 8.99%, 主要是由于本年制种面积增加, 收购资金占用加大, 导致利息支出增加。

(15) 报告期现金流量分析

2006 年度公司累计现金流量净额为 1.26 亿元。其中: (1) 经营活动产生的现金流量净额 1.44 亿元, 主要系回收以前年度应收账款及收到预收款项增加所致; (2) 投资活动产生的现金流量净额-2.26 亿元, 主要系构建固定资产及对外投资支出; (3) 筹资活动产生的现金流量净额 2.08 亿元, 主要系短期借款增加形成现金净流出 2.08 亿元。

(三) 公司投资情况

报告期内公司投资额为 3,364.66 万元, 比上年增加 367.62 万元, 增加的比例为 12.27%。

报告期内公司投资额为 3,364.66 万元, 比上年增加 367.62 万元, 增加的比例为 12.27%。

公司投资全部为募集资金项目, 其中西部种子配送中心项目使用 178.71 万元, 完成募集资金投资; 工厂化蔬菜种苗繁育基地建设项目, 4000 平方米蔬菜恒温库建设项目, 包含自筹 210 万元, 投资总额 4,161.00 万元全部变更为与美国先锋海外公司成立合资公司, 截止 2006 年 12 月 31 日, 已投入资金总额为 3,186 万元, 用于设立合资公司。

1、募集资金使用情况

1)、公司于 2004 年通过首次发行募集资金 40,723 万元, 已累计使用 26,535.59 万元, 其中本年度已使用 3,364.66 万元, 尚未使用 14,187.41 万元。尚未使用募集资金 2006 年 8 月 25 日经公司三届十二次董事会审议通过 (公告详见 2006 年 8 月 26 日上交所网站) 补充流动资金

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     | 产生收益情况 | 是否符合计划进度 | 是否符合预计收益 |
|-------------------------|--------|--------|-----------|----------|--------|----------|----------|
| 玉米种子基地及加工中心             | 4,693  | 否      | 4,693     | 537.24   | -      | 是        | 否        |
| 优质棉种繁育加工                | 4,839  | 否      | 4,839     | 341.7    | -      | 是        | 否        |
| 工厂化蔬菜种苗繁育基地建设           | 2,061  | 是      | 0         | 161.5    | -      | 否        | 否        |
| 西部种子配送交易中心              | 9,550  | 否      | 7,433     | 666.46   | -      | 是        | 否        |
| 种子检疫检测中心                | 2,507  | 否      | 1,153.59  | 50       | -      | 是        | 否        |
| 年产 5500 吨脱水菜生产线         | 15,000 | 是      | 1,681.05  | 961.78   | -      | 否        | 否        |
| 4000 m <sup>2</sup> 恒温库 | 2,100  | 是      | 0         | 203.24   | -      | 否        | 否        |
| 棉蛋白油脂厂                  | 2,730  | 否      | 1,900     | 222.70   | 73.56  | 是        | 否        |
| 合计                      | 43,480 | /      | 21,699.64 | 3,144.62 | -      | /        | /        |



## 1)、玉米种子基地及加工中心

项目拟投入 4,693 万元, 实际投入 4,693 万元, 已建成, 项目属于种子产业配套项目, 效益体现在种子产业总体收益中

## 2)、优质棉种繁育加工

项目拟投入 4,839 万元, 实际投入 4,839 万元, 已建成, 受竞争激烈收购成本抬高, 棉花市场价格走低影响, 未能达到预期收益

## 3)、工厂化蔬菜种苗繁育基地建设

项目拟投入 2,061 万元, 实际投入 0 万元, 项目变更, 新项目已投资设立, 项目变更事项于 2005 年 10 月 27 日三届五次董事会审议通过, 提交股东大会审议 (10 月 31 日公告), 2006 年 5 月 16 日 2005 年年度股东大会审议通过 (2006 年 5 月 17 日公告)

## 4)、西部种子配送交易中心

项目拟投入 9,550 万元, 实际投入 7,433 万元, 已建成, 属配套项目, 收益主要体现在公司种子产业总体利润中.

## 5)、种子检验检疫中心

项目拟投入 2,507 万元, 实际投入 1,153.59 万元, 未建成, 属种子配套项目, 效益体现在种子产业总体收益中

## 6)、年产 5500 吨脱水菜生产线

项目拟投入 15,000 万元, 实际投入 1,681.05 万元, 未建成, 部分变更, 原项目建设尚未完成, 年产 5500 吨脱水菜生产线项目部分变更事项于 2005 年 7 月 20 日三届二次董事会审议通过 (7 月 22 日公告), 2005 年 9 月 7 日 2005 年第二次临时股东大会审议通过 (9 月 8 日公告)

7)、4000 m<sup>2</sup>恒温库

项目拟投入 2,100 万元, 实际投入 0 万元, 变更, 新项目已投资设立, 项目变更事项于 2005 年 10 月 27 日三届五次董事会审议通过, 提交股东大会审议 (10 月 31 日公告), 2006 年 5 月 16 日 2005 年年度股东大会审议通过 (2006 年 5 月 17 日公告)

## 8)、棉蛋白油脂厂

项目拟投入 2,730 万元, 实际投入 1,900 万元, 已建成, 项目投产, 由于受原料价格上涨影响未达到预期收益, 借助棉油市场价格的转暖以及公司高烹油技改完成, 将达到预期收益.

## 3、资金变更项目情况

单位:万元 币种:人民币

| 变更后的项目名称        | 对应原承诺项目名称                                 | 变更后项目拟投入金额 | 实际投入金额   | 预计收益 | 产生收益情况 | 是否符合计划进度 | 是否符合预计收益 |
|-----------------|---|------------|----------|------|--------|----------|----------|
| 3000 吨番茄粉生产线    | 5500 吨脱水菜生产线                              | 2,926      | 1,650    |      |        | 是        | 否        |
| 与美国先锋海外公司设立合资公司 | 工厂化蔬菜种苗繁育基地建设项目、4000 m <sup>2</sup> 恒温库项目 | 4,161      | 3,185.95 |      |        | 是        | 是        |
| 合计              | /   | 7,087      |          |      |        | /        | /        |

## 1)、3000 吨番茄粉生产线

公司变更原计划投资项目 5500 吨脱水菜生产线, 变更后新项目拟投入 2,926 万元, 实际投入 1,650 万元. 已建成投产, 项目投产后, 由于产品主要是出口, 销售市场尚未完全打开, 随着与西班牙等国客商建立长期稳定单业务, 盈利能力将大大提升.

## 2)、与美国先锋海外公司设立合资公司

公司变更原计划投资项目工厂化蔬菜种苗繁育基地建设项目、4000 m<sup>2</sup>恒温库项目, 变更后新项目拟投入 4,161 万元, 实际投入 3,185.95 万元. 已出资注册设立, 目前已奠基开工, 未建成.

## 4、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) 公司会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

报告期内，公司无会计政策、会计估计变更或重大会计差错。

#### (五) 董事会日常工作情况

##### 1、 董事会会议情况及决议内容

(1) 公司三届八次董事会 2006 年 3 月 2 日以通讯方式召开，审议通过了关于 1.7 亿元闲置募集资金补充流动资金的议案。公告刊登在 2006 年 3 月 4 日的《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》以及上交所网站上 (<http://www.sse.com.cn>)

(2) 公司三届九次董事会于 2006 年 4 月 19 日在公司五楼会议室召开，审议并通过《董事会 2005 年度工作报告》、《总经理 2005 年度工作报告及 2006 年度工作计划》、《公司 2005 年年度报告及摘要》、《公司 2005 年财务决算报告》、《公司 2005 年度利润分配预案》、《关于续聘北京五联方圆会计师事务所有限公司为公司 2006 年度财务审计机构的议案》、《公司 2005 年度资金占用情况说明及清欠方案的说明。(内容详见公司 2005 年年度报告及摘要)》、《公司章程修订草案》、《公司股东大会议事规则修订草案》。(修订后的内容详见上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn))、《公司董事会议事规则修订草案》。(修订后的内容详见上海证券交易所网站 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn))、《关于召开 2005 年年度股东大会的议案》，公告刊登在 2006 年 4 月 21 日的《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》以及上交所网站上 (<http://www.sse.com.cn>)

(3) 公司三届十次董事会于 2006 年 4 月 26 日以通讯方式召开，审议通过了《敦煌种业 2006 年第一季度报告》，公告刊登在 2006 年 4 月 27 日的《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》以及上交所网站上 (<http://www.sse.com.cn>)

(4) 公司三届十一次董事会于 2006 年 8 月 8 日召开，会议审议通过《公司 2006 年半年度报告及其摘要》、《关于同意为公司控股子公司酒泉敦煌种业棉蛋白油脂有限公司流动资金贷款 4600 万元提供信用担保的议案》，公告刊登在 2006 年 8 月 10 日的《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》以及上交所网站上 (<http://www.sse.com.cn>)。

(5) 公司三届董事会第十二次会议于 2006 年 8 月 25 日以通讯方式召开，审议并通过以下决议：《关于闲置募集资金补充流动资金的议案》 公告刊登在 2006 年 8 月 26 日的《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》以及上交所网站上 (<http://www.sse.com.cn>)。

(6) 公司三届董事会第十三次会议于 2006 年 9 月 14 日以通讯方式召开，审议并通过《关于公司协议收购酒泉地区现代农业(控股集团)有限责任公司部分土地资产的议案》、《关于召开 2006 年第一次临时股东大会的议案(股东大会通知另行公告)》，公告刊登在 2006 年 9 月 16 日的《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》以及上交所网站上 (<http://www.sse.com.cn>)。

(7) 公司三届董事会第十四次会议于 2006 年 10 月 24 日以通讯方式召开，审议并通过《审议通过了公司 2006 年第三季度报告》、《关于聘任张绍平先生为敦煌种业股份有限公司副总经理的议案》，公告刊登在 2006 年 10 月 26 日的《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》以及上交所网站上 (<http://www.sse.com.cn>)。

(8) 公司三届董事会第十五次会议于 2006 年 12 月 25 日在公司六楼会议室召开，审议并通过《关于协议受让甘肃西域阳光食品有限责任公司部分资产的议案》、《关于部分变更 5500 吨脱水蔬菜项目的议案》提交股东大会通过、《关于成立甘肃省敦煌种业番茄制品有限公司的议案》、《关于向酒泉敦煌种业棉蛋白油脂有限公司提供 5000 万元贷款担保的议案》、《关于召开 2007 年第一次临时股东大会的议案》，公告刊登在 2006 年 12 月 26 日的《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》以及上交所网站上 (<http://www.sse.com.cn>)。

##### (六) 利润分配或资本公积金转增预案

经北京五联方圆会计师事务所有限公司审计，2006 年度公司实现税后净利润 10,427,518.56 元，加上年初未分配利润-19,881,164.58 元，本期可供分配利润共计-9,453,646.02 元。鉴于公司 2006 年弥补亏损后，无利润分配来源，拟定的 2006 年度利润分配预案为不进行利润分配。

#### 九、监事会报告

本报告期内，公司监事会严格按照《公司法》、公司《章程》、《监事会议事规则》和有关法律、法规的要求，本着对公司和股东负责的原则，认真履行了监督职责。对公司依法运作情况和公司董事、

监事及其他高级管理人员履行职责情况进行监督，对公司财务运营情况及执行制度情况进行了核查，维护了公司及全体股东的合法利益。

(一) 监事会会议情况

(1) 公司三届七次监事会于 2006 年 3 月 2 日以通讯方式召开，会议审议并通过了关于闲置募集资金补充流动资金的议案。公告刊登在 2006 年 3 月 4 日的《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》以及上交所网站上 (<http://www.sse.com.cn>)

(2) 公司三届八次监事会于 2006 年 4 月 19 日在公司五楼会议室召开，审议通过了《公司 2005 年度监事会工作报告》、《公司 2005 年年度报告及摘要》、《公司 2005 年度财务决算报告》、《公司 2005 年度利润分配预案》、《关于续聘五联方圆会计师事务所有限公司为公司 2006 年度财务审计机构的议案》、《公司监事会议事规则修订草案》。公告刊登在 2006 年 4 月 21 日的《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》以及上交所网站上 (<http://www.sse.com.cn>)

(3) 公司三届九次监事会于 2006 年 8 月 8 日召开，会议审议通过《公司 2006 年半年度报告及其摘要》、《关于同意为公司控股子公司酒泉敦煌种业棉蛋白油脂有限公司流动资金贷款 4600 万元提供信用担保的议案》，公告刊登在 2006 年 8 月 10 日的《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》以及上交所网站上 (<http://www.sse.com.cn>)。

(4) 公司三届监事会第十次会议于 2006 年 8 月 25 日以通讯方式召开，审议并通过《关于 1.3 亿元闲置募集资金补充流动资金的议案》，公告刊登在 2006 年 8 月 26 日的《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》以及上交所网站上 (<http://www.sse.com.cn>)。

(5) 公司三届监事会第十一次会议于 2006 年 9 月 14 日以通讯方式召开，审议并通过《关于公司协议收购酒泉地区现代农业（控股集团）有限责任公司部分土地资产的议案》，公告刊登在 2006 年 9 月 16 日的《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》以及上交所网站上 (<http://www.sse.com.cn>)。

(6) 公司三届十二次监事会于 2006 年 10 月 24 日以通讯方式召开，审议并通过《审议通过了公司 2006 年第三季度报告》，公告刊登在 2006 年 10 月 26 日的《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》以及上交所网站上 (<http://www.sse.com.cn>)。

(7) 三届监事会第十三次会议于 2006 年 12 月 25 日在公司六楼会议室召开，审议并通过《关于协议受让甘肃西域阳光食品有限责任公司部分资产的议案》、《关于部分变更 5500 吨脱水蔬菜项目的议案》，提交股东大会通过《关于成立甘肃省敦煌种业番茄制品有限公司的议案》、《关于向酒泉敦煌种业棉蛋白油脂有限公司提供 5000 万元贷款担保的议案》，公告刊登在 2006 年 12 月 26 日的《上海证券报》、《证券日报》、《证券时报》以及上交所网站上 (<http://www.sse.com.cn>)。

(二) 监事会独立意见

报告期内，公司监事会共召开 7 次会议。各位监事列席了报告期内的董事会和股东大会会议。公司监事会严格按照《公司法》、公司《章程》、《监事会议事规则》和有关法律、法规的要求，本着对公司和股东负责的原则，认真履行了监督职责。监事会独立意见如下：

(1) 公司依法运作情况：公司能够依法运作，决策程序合法，内控制度较为健全；董事会和股东大会各项决议符合有关规定和要求，并得到了有效的执行。未发现公司董事及高级管理人员在执行公司职务时有违反法律、法规、公司章程或损害公司利益的行为。

(2) 检查财务的情况：公司财务状况良好、管理较为规范。北京五联方圆会计师事务所有限公司为公司出具了标准无保留意见的审计报告是恰当的，真实、客观、准确地反映了公司 2006 年财务状况和经营成果。

(3) 公司最近一次募集资金实际投入项目发表意见：报告期内募集资金项目总体进度和完成情况较好，未发现使用不当的情形。部分募集资金项目错过了投资机会，或因市场环境、政策环境等发生了变化，不再具有投资的可行性，公司本着对投资者负责的态度变更了部分募集资金投向，变更程序符合相关法律、法规及规定的要求，变更后项目的实施有利于公司提高市场综合竞争能力，符合公司长期发展需要和全体股东的利益。

(4) 对外担保情况：报告期内，未发现公司以任何形式为控股股东及本公司持股 50% 以下的其他关联方、任何非法人单位和个人提供担保的情形。

(5) 关联交易情况：报告期内，公司与关联方的交易严格按照有关规定进行，决策程序符合法律规定，定价依据和定价政策符合市场化原则，交易价格公允，未发现利用关联交易损害公司及损害公司及中小股东权益的行为。

## 十、重要事项

### (一)重大诉讼仲裁事项

1) 本公司下属的甘肃省敦煌种业股份有限公司张掖分公司 2003 年 3 月至 2004 年 4 月期间先后与襄樊正大农业开发有限公司签订《玉米杂交种产销合同》4 份。合同执行过程中, 因种子质量及种子交付方面存在争议, 双方无法达成一致, 合同无法继续执行。2005 年 6 月张掖分公司向张掖市中级人民法院提起诉讼, 要求襄樊正大农业开发有限公司偿付玉米种子货款及相关制种费用合计 17,575,831.00 元。在张掖分公司提起诉讼同时, 襄樊正大农业开发有限公司以种子质量不合格为由向襄樊市襄阳区人民法院提起诉讼, 要求将张掖分公司交付的不合格种子出售给饲料厂, 并要求张掖分公司赔偿种子仓储费、运输费, 以及支付违约金 750 万元。因地域管辖争议问题, 至资产负债表日, 最高人民法院将上述系列全部案件指定甘肃省金昌市中级人民法院受理, 此案件尚未进入实体审理。

2) 1998 年 10 月 29 日, 本公司下属的敦煌种业股份有限公司金塔县良种棉收购加工厂的前身—原金塔县良种棉收购加工厂为金塔县金雪食品有限公司在农行金塔县支行的 165 万元贷款提供担保, 期限为 5 年。2001 年 10 月 30 日, 金塔县金雪食品有限公司依法破产, 贷款未能偿还。2005 年 10 月 26 日, 农行金塔县支行向酒泉市中级人民法院提起诉讼, 认为本公司应承担担保责任。本公司认为原金塔县良种棉收购加工厂于 1998 年 11 月整体移交酒泉地区现代农业(控股集团)有限公司, 因此农行金塔县支行的诉讼主体不应为本公司。该案件经酒泉市中级人民法院开庭审理后, 裁定中止审理, 目前尚未作出裁判。

### (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

#### 1、关联债权债务往来

2006 年资金被占用情况及清欠进展情况

| 大股东及其附属企业非经营性占用上市公司资金的余额<br>(万元) |    | 报告期清欠总额<br>(万元)  | 清欠方式 | 清欠金额<br>(万元) | 清欠时间(月份)        |
|----------------------------------|----|--|------|--------------|-----------------|
| 期初                               | 期末 |  |      |              |                 |
| 11,029,973.39                    | 0  | 11,029,973.39  | 现金清偿 | 370          | 2006 年 6 月 27 日 |
|                                  |    |  | 现金清偿 | 732.99       | 2006 年 9 月 19 日 |
| 大股东及其附属企业非经营性占用上市公司资金及清欠情况的具体说明  |    | 报告期内, 公司第一大股东酒泉地区现代农业(控股集团)有限责任公司按照承诺以现金方式清偿 370 万元非经营性占用资金; 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。 |      |              |                 |

#### 2、其他重大关联交易

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。

(四) 托管情况

本年度公司无托管事项。

(五) 承包情况

本年度公司无承包事项。

(六) 租赁情况

本年度公司无租赁事项。

(七) 担保情况

单位:元 币种:人民币

| 公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）            |      |      |      |               |        |          |
|-----------------------------------|------|------|------|---------------|--------|----------|
| 担保对象                              | 发生日期 | 担保金额 | 担保类型 | 担保期限          | 是否履行完毕 | 是否为关联方担保 |
| 报告期内担保发生额合计                       |      |      |      |               |        |          |
| 报告期末担保余额合计                        |      |      |      |               |        |          |
| 公司对控股子公司的担保情况                     |      |      |      |               |        |          |
| 报告期内对控股子公司担保发生额合计                 |      |      |      | 48,100,000.00 |        |          |
| 报告期末对控股子公司担保余额合计                  |      |      |      | 48,100,000.00 |        |          |
| 公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）             |      |      |      |               |        |          |
| 担保总额                              |      |      |      | 48,100,000.00 |        |          |
| 担保总额占公司净资产的比例(%)                  |      |      |      | 8.35          |        |          |
| 其中：                               |      |      |      |               |        |          |
| 为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额             |      |      |      | 48,100,000.00 |        |          |
| 直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 |      |      |      |               |        |          |
| 担保总额超过净资产 50% 部分的金额               |      |      |      |               |        |          |
| 上述三项担保金额合计                        |      |      |      | 48,100,000.00 |        |          |

(八) 委托理财

本年度公司无委托理财事项。

(九) 其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

(十) 承诺事项履行情况

截至 2006 年 12 月 31 日止，本公司存在以下承诺事项：

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。

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。

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：

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；

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。

3) 工厂化蔬菜种苗繁育基地建设项目, 募集资金投资总额为 1,851 万元, 公司自筹 210 万元, 合计拟投资 2,061 万元。本年度拟将投资 2,061 万元工厂化蔬菜种苗繁育基地募集资金项目、投资 2,100.00 万元的 4000 平方米蔬菜恒温库建设项目变更, 其投资总额为 4,161.00 万元, 全部变更为: 与美国先锋海外公司成立合资公司。

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 7,254.29 万元, 本年度投入资金总额为 178.71 万元, 截止 2006 年 12 月 31 日, 已投入资金总额为 7,433 万元。

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 2006 年 12 月 31 日, 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 12,074 万元, 截止 2006 年 12 月 31 日, 已投入资金总额为 1,681.05 万元。

7) 3000 吨番茄粉建设项目, 项目计划总投资 2,926.00 万元, 截止 2006 年 12 月 31 日, 已投入资金总额为 1,650.00 万元。

8) 棉蛋白油脂厂建设项目, 项目计划总投资 2,730 万元, 截止 2006 年 12 月 31 日, 已投入募集资金总额为 1,900.00 万元。

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

公司于 2006 年 8 月 8 日召开股权分置改革相关股东会议, 审议通过公司股改方案, 并于 2006 年 9 月 27 日实施复牌交易, 本公司全体非流通股股东同意并承诺依照有关法律法规及文件之规定进行股权分置改革。全体非流通股股东履行法定承诺。

报告期末持股 5% 以上的原非流通股股东持有的无限售条件流通股数量增减变动情况

| 股东名称                   | 限售股份上市日持有的无限售条件流通股数量 (万股) | 增减变动股数 (万股) | 报告期末持有的无限售条件流通股数量 (万股) | 变动原因 |
|------------------------|---------------------------|-------------|------------------------|------|
| 酒泉地区现代农业 (控股集团) 有限责任公司 | 3,918.0752                | 0           | 0                      | 未变动  |
| 敦煌市供销合作联合社             | 2,248.8975                | 0           | 0                      | 未变动  |
| 金塔县供销合作联社              | 1,756.0892                | 0           | 0                      | 未变动  |
| 安西县供销联合社               | 395.6083                  | 0           | 0                      | 未变动  |
| 酒泉市农业科学研究所             | 377.9698                  | 0           | 0                      | 未变动  |

(十一) 聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内, 公司未改聘会计师事务所, 公司现聘任北京五联方圆会计师事务所有限公司为公司的境内审计机构。

(十二) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

报告期内公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十三) 其它重大事项

报告期内公司无其它重大事项。

**十一、备查文件目录**

- 1、（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；
- 2、（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
- 3、（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；
- 4、（四）上述文件的备置地点：本公司董事会办公室。

董事长：王大和

甘肃省敦煌种业股份有限公司

2007 年 4 月 20 日

## 十二、财务会计报告

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

### (一) 审计报告

## 审计报告

五联方圆审字[2007]第 025 号

甘肃省敦煌种业股份有限公司全体股东：

### 一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制财务报表是敦煌种业管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制财务报表是敦煌种业管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、审计意见

我们认为，敦煌种业财务报表已经按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制，在所有重大方面公允反映了敦煌种业 2006 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2006 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

北京五联方圆会计师事务所有限公司

刘志文 张亚兵

中国北京市

2007 年 4 月 18 日

### (二) 财务报表



**资产负债表**  
2006 年 12 月 31 日

编制单位：甘肃省敦煌种业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目                          | 附注 |     | 合并               |                | 母公司            |                |
|-----------------------------|----|-----|------------------|----------------|----------------|----------------|
|                             | 合并 | 母公司 | 期末数              | 期初数            | 期末数            | 期初数            |
| <b>流动资产：</b>                |    |     |                  |                |                |                |
| 货币资金                        |    |     | 187,245,877.74   | 61,505,231.10  | 172,037,425.11 | 52,664,878.67  |
| 短期投资                        |    |     | 817,110.00       | 273,000.00     | 817,110.00     | 273,000.00     |
| 应收票据                        |    |     | 1,220,000.00     | 800,000.00     | 1,220,000.00   | 800,000.00     |
| 应收股利                        |    |     | -                | -              | 4,125,000.00   | 1,980,000.00   |
| 应收利息                        |    |     | -                | -              | -              | -              |
| 应收账款                        |    |     | 214,742,766.96   | 197,987,542.97 | 180,226,568.75 | 188,611,257.95 |
| 其他应收款                       |    |     | 86,376,825.63    | 112,657,952.67 | 76,600,060.28  | 96,690,717.56  |
| 预付账款                        |    |     | 110,074,962.58   | 70,365,475.88  | 65,279,763.58  | 21,856,642.47  |
| 应收补贴款                       |    |     | -                | -              | -              | -              |
| 存货                          |    |     | 542,547,423.39   | 531,214,942.91 | 454,546,947.57 | 464,520,818.07 |
| 待摊费用                        |    |     | 458,044.79       | 1,167,423.87   | 371,492.12     | 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                      |    |     | 1,143,483,011.09 | 975,971,569.40 | 955,224,367.41 | 828,009,518.09 |
| <b>长期投资：</b>                |    |     |                  |                |                |                |
| 长期股权投资                      |    |     | 84,043,155.27    | 7,145,629.02   | 171,702,597.83 | 82,666,777.03  |
| 长期债权投资                      |    |     |                  | -              |                | -              |
| 长期投资合计                      |    |     | 84,043,155.27    | 7,145,629.02   | 171,702,597.83 | 82,666,777.03  |
| 其中：合并价差(贷差以“-”号表示，合并报表填列)   |    |     |                  |                |                |                |
| 其中：股权投资差额(贷差以“-”号表示，合并报表填列) |    |     |                  |                |                |                |
| <b>固定资产：</b>                |    |     |                  |                |                |                |
| 固定资产原价                      |    |     | 348,581,330.05   | 286,878,805.97 | 263,850,549.87 | 245,310,563.77 |
| 减：累计折旧                      |    |     | 91,884,455.96    | 76,258,010.29  | 86,686,845.01  | 73,823,328.14  |
| 固定资产净值                      |    |     | 256,696,874.09   | 210,620,795.68 | 177,163,704.86 | 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                      |    |     | 256,574,259.74   | 210,498,181.33 | 177,041,090.51 | 171,364,621.28 |
| 工程物资                        |    |     | -                | -              | -              | -              |
| 在建工程                        |    |     | 20,688,156.36    | 23,592,829.12  | 16,501,506.26  | 16,824,992.94  |
| 固定资产清理                      |    |     | -                | -              | -              | -              |
| 固定资产合计                      |    |     | 277,262,416.10   | 234,091,010.45 | 193,542,596.77 | 188,189,614.22 |
| <b>无形资产及其他资产：</b>           |    |     |                  |                |                |                |
| 无形资产                        |    |     | 191,555,003.59   | 84,965,797.27  | 176,695,306.21 | 73,236,434.50  |
| 长期待摊费用                      |    |     | 210,820.53       | 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                 |    |     | 191,811,484.12   | 85,099,234.43  | 176,827,159.87 | 73,369,871.66  |

|                      |  |                  |                  |                  |                  |
|----------------------|--|------------------|------------------|------------------|------------------|
| <b>递延税项：</b>         |  |                  |                  |                  |                  |
| 递延税款借项               |  |                  |                  |                  |                  |
| 资产总计                 |  | 1,696,600,066.58 | 1,302,307,443.30 | 1,497,296,721.88 | 1,172,235,781.00 |
| <b>负债及股东权益：</b>      |  |                  |                  |                  |                  |
| <b>流动负债：</b>         |  |                  |                  |                  |                  |
| 短期借款                 |  | 759,359,594.60   | 525,086,594.60   | 701,459,594.60   | 490,586,594.60   |
| 应付票据                 |  | -                | -                | -                | -                |
| 应付账款                 |  | 213,834,918.88   | 39,965,827.48    | 165,496,942.50   | 29,194,945.81    |
| 预收账款                 |  | 41,831,854.86    | 96,416,655.86    | 34,729,884.99    | 87,066,962.24    |
| 应付工资                 |  | 3,537,496.39     | 2,599,347.02     | 2,995,800.02     | 1,814,224.40     |
| 应付福利费                |  | 8,756,134.60     | 7,211,689.55     | 7,469,778.03     | 6,575,457.98     |
| 应付股利                 |  | 2,725,000.00     | 1,308,000.00     | -                | -                |
| 应交税金                 |  | -37,292,040.27   | -38,572,754.96   | -35,252,653.25   | -36,493,313.14   |
| 其他应交款                |  | 292,892.78       | 123,899.54       | 281,492.35       | 101,089.17       |
| 其他应付款                |  | 44,183,554.78    | 29,545,586.24    | 10,042,659.78    | -2,272,825.46    |
| 预提费用                 |  | 2,278,826.54     | 2,310,017.61     | 1,896,510.03     | 2,172,954.85     |
| 预计负债                 |  | -                | -                | -                | -                |
| 一年内到期的长期负债           |  | 710,000.00       | 18,251,000.00    | 710,000.00       | 18,251,000.00    |
| 其他流动负债               |  |                  |                  |                  |                  |
| 流动负债合计               |  | 1,040,218,233.16 | 684,245,862.94   | 889,830,009.05   | 596,997,090.45   |
| <b>长期负债：</b>         |  |                  |                  |                  |                  |
| 长期借款                 |  | 23,801,000.00    | 260,000.00       | 23,801,000.00    | 260,000.00       |
| 应付债券                 |  | -                | -                |                  | -                |
| 长期应付款                |  | 4,993,568.00     | 5,942,783.11     | 4,993,568.00     | 4,800,000.00     |
| 专项应付款                |  | 1,007,487.44     | 2,361,033.89     | 1,007,487.44     | 877,487.44       |
| 其他长期负债               |  | -                | -                | -                | -                |
| 长期负债合计               |  | 29,802,055.44    | 8,563,817.00     | 29,802,055.44    | 5,937,487.44     |
| <b>递延税项：</b>         |  |                  |                  |                  |                  |
| 递延税款贷项               |  |                  | 112,718.55       |                  | -                |
| 负债合计                 |  | 1,070,020,288.60 | 692,922,398.49   | 919,632,064.49   | 602,934,577.89   |
| 少数股东权益(合并报表填列)       |  | 50,529,177.51    | 44,282,683.18    |                  |                  |
| <b>所有者权益(或股东权益)：</b> |  |                  |                  |                  |                  |
| 实收资本(或股本)            |  | 185,966,400.00   | 185,966,400.00   | 185,966,400.00   | 185,966,400.00   |
| 减：已归还投资              |  | -                | -                |                  | -                |
| 实收资本(或股本)净额          |  | 185,966,400.00   | 185,966,400.00   | 185,966,400.00   | 185,966,400.00   |
| 资本公积                 |  | 370,306,398.79   | 372,370,463.07   | 370,306,398.79   | 372,370,463.07   |
| 盈余公积                 |  | 32,395,803.16    | 32,019,686.66    | 30,845,504.62    | 30,845,504.62    |
| 其中：法定公益金             |  | -                | 15,903,515.46    |                  | 15,422,752.31    |
| 减：未确认投资损失(合并报表填列)    |  | -                | -                | -                | -                |
| 未分配利润                |  | -12,618,001.48   | -25,254,188.10   | -9,453,646.02    | -19,881,164.58   |
| 拟分配现金股利              |  |                  |                  |                  |                  |
| 外币报表折算差额(合并报表填列)     |  |                  |                  |                  |                  |
| 股东权益合计               |  | 576,050,600.47   | 565,102,361.63   | 577,664,657.39   | 569,301,203.11   |
| 负债和股东权益总计            |  | 1,696,600,066.58 | 1,302,307,443.30 | 1,497,296,721.88 | 1,172,235,781.00 |

公司法定代表人：王大和

主管会计工作负责人：周秀华

会计机构负责人：李铭元

**利润及利润分配表**  
2006 年 1-12 月

编制单位：甘肃省敦煌种业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目                  | 附注 |     | 合并             |                 | 母公司            |                 |
|---------------------|----|-----|----------------|-----------------|----------------|-----------------|
|                     | 合并 | 母公司 | 本期数            | 上年同期数           | 本期数            | 上年同期数           |
| 一、主营业务收入            |    |     | 893,669,020.26 | 774,861,695.34  | 691,974,606.86 | 639,979,534.51  |
| 减：主营业务成本            |    |     | 693,682,161.33 | 676,357,551.49  | 546,695,151.28 | 570,227,682.46  |
| 主营业务税金及附加           |    |     | 616,389.84     | 813,763.15      | 596,386.06     | 776,832.31      |
| 二、主营业务利润(亏损以“-”号填列) |    |     | 199,370,469.09 | 97,690,380.70   | 144,683,069.52 | 68,975,019.74   |
| 加：其他业务利润(亏损以“-”号填列) |    |     | 628,084.31     | 4,892,906.95    | 272,545.23     | -87,421.09      |
| 减：营业费用              |    |     | 79,255,320.03  | 89,811,610.74   | 54,523,381.08  | 70,817,973.91   |
| 管理费用                |    |     | 73,664,147.39  | 98,686,145.67   | 54,809,281.39  | 84,198,148.82   |
| 财务费用                |    |     | 29,189,446.15  | 26,780,672.02   | 26,562,082.02  | 24,965,468.74   |
| 三、营业利润(亏损以“-”号填列)   |    |     | 17,889,639.83  | -112,695,140.78 | 9,060,870.26   | -111,093,992.82 |
| 加：投资收益(损失以“-”号填列)   |    |     | -2,276,637.92  | -3,050,948.53   | 3,296,659.08   | -3,567,124.95   |
| 补贴收入                |    |     | 2,921,190.00   | 770,000.00      | 2,871,190.00   | 490,000.00      |
| 营业外收入               |    |     | 130,340.20     | 758,722.92      | 60,129.30      | 721,553.78      |
| 减：营业外支出             |    |     | 5,328,672.06   | 4,077,220.19    | 4,861,330.08   | 3,778,323.19    |
| 四、利润总额(亏损总额以“-”号填列) |    |     | 13,335,860.05  | -118,294,586.58 | 10,427,518.56  | -117,227,887.18 |
| 减：所得税               |    |     | -              | -               | -              | -               |
| 减：少数股东损益(合并报表填列)    |    |     | 323,556.93     | 2,344,932.08    |                | -               |
| 加：未确认投资损失(合并报表填列)   |    |     | -              | -               |                | -               |
| 五、净利润(亏损以“-”号填列)    |    |     | 13,012,303.12  | -120,639,518.66 | 10,427,518.56  | -117,227,887.18 |
| 加：年初未分配利润           |    |     | -25,254,188.10 | 103,461,953.83  | -19,881,164.58 | 104,785,378.60  |
| 其他转入                |    |     |                |                 |                |                 |
| 六、可供分配的利润           |    |     | -12,241,884.98 | -17,177,564.83  | -9,453,646.02  | -12,442,508.58  |
| 减：提取法定盈余公积          |    |     | 376,116.50     | 261,866.53      |                |                 |
| 提取法定公益金             |    |     |                | 376,100.74      |                |                 |
| 提取职工奖励及福利基金(合并报表填列) |    |     |                |                 |                |                 |
| 提取储备基金              |    |     |                |                 |                |                 |
| 提取企业发展基金            |    |     |                |                 |                |                 |
| 利润归还投资              |    |     |                |                 |                |                 |
| 七、可供股东分配的利润         |    |     | -12,618,001.48 | -17,815,532.10  | -9,453,646.02  | -12,442,508.58  |
| 减：应付优先股股利           |    |     |                |                 |                |                 |
| 提取任意盈余公积            |    |     |                |                 |                |                 |
| 应付普通股股利             |    |     |                | 7,438,656.00    |                | 7,438,656.00    |
| 转作股本的普通股股利          |    |     |                |                 |                |                 |

|                       |  |  |                |                |               |                |
|-----------------------|--|--|----------------|----------------|---------------|----------------|
| 八、未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列) |  |  | -12,618,001.48 | -25,254,188.10 | -9,453,646.02 | -19,881,164.58 |
| 补充资料:                 |  |  |                |                |               |                |
| 1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益  |  |  |                |                |               |                |
| 2. 自然灾害发生的损失          |  |  |                |                |               |                |
| 3. 会计政策变更增加(或减少)利润总额  |  |  |                |                |               |                |
| 4. 会计估计变更增加(或减少)利润总额  |  |  |                |                |               |                |
| 5. 债务重组损失             |  |  |                |                |               |                |
| 6. 其他                 |  |  |                |                |               |                |

公司法定代表人:王大和

主管会计工作负责人:周秀华

会计机构负责人:李铭元

**现金流量表**  
2006 年 1-12 月

编制单位：甘肃省敦煌种业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目                       | 附注 |      | 合并数             | 母公司数            |
|--------------------------|----|------|-----------------|-----------------|
|                          | 合并 | 母公司  |                 |                 |
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>    |    |      |                 |                 |
| 销售商品、提供劳务收到的现金           |    |      | 881,147,049.07  | 703,088,853.97  |
| 收到的税费返还                  |    |      | -               |                 |
| 收到的其他与经营活动有关的现金          |    | 6.37 | 30,735,594.14   | 26,695,905.49   |
| 经营活动现金流入小计               |    |      | 911,882,643.21  | 729,784,759.46  |
| 购买商品、接受劳务支付的现金           |    |      | 648,723,142.56  | 485,968,320.54  |
| 支付给职工以及为职工支付的现金          |    |      | 36,800,689.98   | 27,267,151.22   |
| 支付的各项税费                  |    |      | 10,448,655.06   | 9,801,560.41    |
| 支付的其他与经营活动有关的现金          |    | 6.38 | 71,947,686.90   | 62,078,095.46   |
| 经营活动现金流出小计               |    |      | 767,920,174.50  | 585,115,127.63  |
| 经营活动产生的现金流量净额            |    |      | 143,962,468.71  | 144,669,631.83  |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>    |    |      |                 |                 |
| 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 |    |      | 558,263.23      | 431,463.23      |
| 收到的其他与投资活动有关的现金          |    |      | -               |                 |
| 投资活动现金流入小计               |    |      | 558,263.23      | 431,463.23      |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金 |    |      | 144,354,700.00  | 127,237,924.08  |
| 投资所支付的现金                 |    |      | 82,392,336.00   | 85,392,336.00   |
| 支付的其他与投资活动有关的现金          |    |      |                 |                 |
| 投资活动现金流出小计               |    |      | 226,747,036.00  | 212,630,260.08  |
| 投资活动产生的现金流量净额            |    |      | -226,188,772.77 | -212,198,796.85 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>    |    |      |                 |                 |
| 吸收投资所收到的现金               |    |      | 576,651.12      |                 |
| 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                 |    |      | 818,380,000.00  | 708,600,000.00  |
| 收到的其他与筹资活动有关的现金          |    |      |                 |                 |
| 筹资活动现金流入小计               |    |      | 818,956,651.12  | 708,600,000.00  |
| 偿还债务所支付的现金               |    |      | 577,847,000.00  | 491,727,000.00  |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金       |    |      | 30,747,014.45   | 27,871,288.54   |
| 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          |    |      | 2,100,000.00    | 2,100,000.00    |
| 其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金     |    |      |                 |                 |
| 筹资活动现金流出小计               |    |      | 610,694,014.45  | 521,698,288.54  |

|                             |  |  |                |                |
|-----------------------------|--|--|----------------|----------------|
| 筹资活动产生的现金流量净额               |  |  | 208,262,636.67 | 186,901,711.46 |
| 四、汇率变动对现金的影响                |  |  |                |                |
| 五、现金及现金等价物净增加额              |  |  | 126,036,332.61 | 119,372,546.44 |
| <b>补充材料</b>                 |  |  |                |                |
| <b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>   |  |  |                |                |
| 净利润                         |  |  | 13,012,303.12  | 10,427,518.56  |
| 加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)         |  |  | 323,556.93     |                |
| 减：未确认的投资损失                  |  |  | -              |                |
| 加：计提的资产减值准备                 |  |  | 9,263,871.25   | 8,889,597.06   |
| 固定资产折旧                      |  |  | 16,973,279.61  | 13,646,007.17  |
| 无形资产摊销                      |  |  | 5,996,133.97   | 2,855,728.29   |
| 长期待摊费用摊销                    |  |  | 13,847.43      |                |
| 待摊费用减少(减：增加)                |  |  | 629,639.50     | 244,007.69     |
| 预提费用增加(减：减少)                |  |  | -1,017,063.18  | -1,175,012.78  |
| 处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益) |  |  | 211,983.29     | 139,140.48     |
| 固定资产报废损失                    |  |  | 126,925.00     | 126,925.00     |
| 财务费用                        |  |  | 30,537,597.32  | 28,283,044.83  |
| 投资损失(减：收益)                  |  |  | 2,287,907.92   | -3,285,389.08  |
| 递延税款贷项(减：借项)                |  |  | -              |                |
| 存货的减少(减：增加)                 |  |  | -21,163,989.62 | -3,247,372.41  |
| 经营性应收项目的减少(减：增加)            |  |  | -53,706,267.99 | -25,315,858.46 |
| 经营性应付项目的增加(减：减少)            |  |  | 140,472,744.16 | 113,081,295.48 |
| 其他(预计负债的增加)                 |  |  | -              |                |
| 经营活动产生的现金流量净额               |  |  | 143,962,468.71 | 144,669,631.83 |
| <b>2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>   |  |  |                |                |
| 债务转为资本                      |  |  |                |                |
| 一年内到期的可转换公司债券               |  |  |                |                |
| 融资租入固定资产                    |  |  |                |                |
| <b>3、现金及现金等价物净增加情况：</b>     |  |  |                |                |
| 现金的期末余额                     |  |  | 187,245,877.74 | 172,037,425.11 |
| 减：现金的期初余额                   |  |  | 61,209,545.13  | 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                |  |  | 126,036,332.61 | 119,372,546.44 |

公司法定代表人：王大和

主管会计工作负责人：周秀华

会计机构负责人：李铭元

### 合并资产减值准备明细表

2006 年 1-12 月

编制单位：甘肃省敦煌种业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目           | 行次 | 期初余额          | 本期增加数        | 本期减少数      |              |              | 期末余额          |
|--------------|----|---------------|--------------|------------|--------------|--------------|---------------|
|              |    |               |              | 因资产价值回升转回数 | 其他原因转出数      | 合计           |               |
| 一、坏账准备合计     | 1  | 35,635,590.73 | 9,561,150.51 | -          | -            | 1,425,496.23 | 43,771,245.01 |
| 其中：应收账款      | 2  | 29,215,766.07 | 7,269,212.79 |            |              | 1,341,651.14 | 35,143,327.72 |
| 其他应收款        | 3  | 6,419,824.66  | 2,291,937.72 |            |              | 83,845.09    | 8,627,917.29  |
| 二、短期投资跌价准备合计 | 4  | 39,970.00     | -            | 11,270.00  | -            | 11,270.00    | 28,700.00     |
| 其中：股票投资      | 5  | -             |              | -          |              | -            | -             |
| 债券投资         | 6  | 20,000.00     |              | -          |              | -            | 20,000.00     |
| 其他           |    | 19,970.00     |              | 11,270.00  |              | 11,270.00    | 8,700.00      |
| 三、存货跌价准备合计   | 7  | 6,458,718.41  | 348,501.64   | -          | 1,936,158.19 | 1,936,158.19 | 4,871,061.86  |
| 其中：库存商品      | 8  | 6,006,271.39  | 348,501.64   |            | 1,921,878.19 | 1,921,878.19 | 4,432,894.84  |
| 原材料          | 9  | 438,167.02    |              |            |              | -            | 438,167.02    |
| 包装物          |    | 14,280.00     |              |            | 14,280.00    | 14,280.00    | -             |
| 四、长期投资减值准备合计 | 10 | 2,525,638.24  | -            | -          | -            | -            | 2,525,638.24  |
| 其中：长期股权投资    | 11 | 2,525,638.24  |              |            |              |              | 2,525,638.24  |
| 长期债权投资       | 12 | -             |              |            |              |              | -             |
| 五、固定资产减值准备合计 | 13 | 122,614.35    |              |            |              |              | 122,614.35    |
| 其中：房屋、建筑物    | 14 |               |              |            |              |              |               |
| 机器设备         | 15 |               |              |            |              |              |               |
| 其他设备         |    | 122,614.35    |              |            |              | -            | 122,614.35    |
| 六、无形资产减值准备合计 | 16 |               |              |            |              |              |               |
| 其中：专利权       | 17 |               |              |            |              |              |               |
| 商标权          | 18 |               |              |            |              |              |               |
| 七、在建工程减值准备合计 | 19 |               | 1,088,816.68 |            |              |              | 1,088,816.68  |
| 八、委托贷款减值准备合计 | 20 |               |              |            |              |              |               |
| 九、总计         | 21 |               |              |            |              |              |               |

公司法定代表人：王大和

主管会计工作负责人：周秀华

会计机构负责人：李铭元

**母公司资产减值准备明细表**  
2006 年 1-12 月

编制单位：甘肃省敦煌种业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目           | 行次 | 期初余额          | 本期增加数        | 本期减少数      |              |              | 期末余额          |
|--------------|----|---------------|--------------|------------|--------------|--------------|---------------|
|              |    |               |              | 因资产价值回升转回数 | 其他原因转出数      | 合计           |               |
| 一、坏账准备合计     | 1  | 34,942,885.60 | 8,972,126.11 |            |              | 1,238,960.68 | 42,676,051.03 |
| 其中：应收账款      | 2  | 28,955,305.96 | 6,681,091.04 |            |              | 1,238,960.68 | 34,397,436.32 |
| 其他应收款        | 3  | 5,987,579.64  | 2,291,035.07 |            |              | -            | 8,278,614.71  |
| 二、短期投资跌价准备合计 | 4  | 39,970.00     | -            | 11,270.00  | -            | 11,270.00    | 28,700.00     |
| 其中：股票投资      | 5  | -             |              | -          |              | -            | -             |
| 债券投资         | 6  | 20,000.00     |              | -          |              | -            | 20,000.00     |
| 其他           |    | 19,970.00     |              | 11,270.00  |              | 11,270.00    | 8,700.00      |
| 三、存货跌价准备合计   | 7  | 6,031,137.59  | 348,501.64   | -          | 1,508,577.37 | 1,508,577.37 | 4,871,061.86  |
| 其中：库存商品      | 8  | 5,592,970.57  | 348,501.64   |            | 1,508,577.37 | 1,508,577.37 | 4,432,894.84  |
| 原材料          | 9  | 438,167.02    |              |            |              | -            | 438,167.02    |
| 四、长期投资减值准备合计 | 10 | 2,525,638.24  | -            | -          | -            | -            | 2,525,638.24  |
| 其中：长期股权投资    | 11 | 2,525,638.24  |              |            |              |              | 2,525,638.24  |
| 长期债权投资       | 12 |               |              |            |              |              |               |
| 五、固定资产减值准备合计 | 13 | 122,614.35    |              |            |              |              | 122,614.35    |
| 其中：房屋、建筑物    | 14 |               |              |            |              |              |               |
| 机器设备         | 15 |               |              |            |              |              |               |
| 六、无形资产减值准备合计 | 16 |               |              |            |              |              |               |
| 其中：专利权       | 17 |               |              |            |              |              |               |
| 商标权          | 18 |               |              |            |              |              |               |
| 七、在建工程减值准备合计 | 19 |               | 1,088,816.68 |            |              |              | 1,088,816.68  |
| 八、委托贷款减值准备合计 | 20 |               |              |            |              |              |               |
| 九、总计         | 21 |               |              |            |              |              |               |

公司法定代表人：王大和

主管会计工作负责人：周秀华

会计机构负责人：李铭元



# 会 计 报 表 附 注

编制单位：甘肃省敦煌种业股份有限公司

会计期间：2006 年度

## 附注 1 公司简介

甘肃省敦煌种业股份有限公司（以下简称“本公司”）是经甘肃省人民政府甘政函[1998]92号《甘肃省人民政府关于设立甘肃省敦煌种业股份有限公司的复函》的批准，由酒泉地区现代农业（控股集团）有限责任公司、敦煌市供销合作联合社、金塔县供销合作联合社、安西县供销联合社、甘肃省酒泉地区农业科学研究所等五家单位发起设立的股份有限公司。本公司于2003年12月29日向社会公开募集社会公众股（A股）75,000,000.00股，每股发行价5.68元，共募集资金426,000,000.00元，无冻结资金利息收入，扣除各项发行费用共计18,770,000.00元后，本公司实际收到股东投入现金净额为人民币407,230,000.00元。本公司于1998年12月28日向甘肃省工商行政管理局申请工商注册登记，营业执照注册号：6200001050961-2/2；注册资本为人民币壹亿捌仟伍佰玖拾陆万陆仟肆佰元整；法定代表人：王大和；公司住所：甘肃省酒泉市盘旋东路10号；公司的经营范围：粮食、瓜类、蔬菜、花卉、甜菜、油料、牧草、棉花等农作物种子的引进、选育、繁殖、生产、加工、储藏；农副产品的收购、加工、批发零售；农业技术开发、咨询服务；棉花的收购、加工和储藏（限6个分支机构经营）。

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

敦煌种业包装有限公司 8 个子公司。目前主要从事各类种子的生产、收购、销售和棉花的收购、加工、销售。2005 年度共计销售各类种子 96,879.57 吨、棉花及其副产品 67,100.97 吨。其中：棉花主要销往西北、华北、华南地区；种子包括国内、国外制种两部分，对外制种主要销往美国、荷兰、法国、瑞士，对内制种主要销往华中、华北、东北等地区。

## **附注 2 本公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法**

### **2.1 会计制度**

本公司执行《企业会计准则》和《企业会计制度》。

### **2.2 会计年度**

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

### **2.3 记账本位币**

本公司以人民币为记账本位币。

### **2.4 记账基础及计价原则**

本公司以权责发生制为记账基础，以历史成本法为计价原则。

### **2.5 外币业务的折算方法**

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

### **2.6 现金及现金等价物的确定标准**

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

### **2.7 短期投资核算方法**

2.7.1 本公司短期投资在取得时按照投资成本计量。

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

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

## 2.8 坏账准备及损失的核算方法

### 2.8.1 坏账的确认标准

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

### 2.8.2 坏账损失的核算方法

本公司采用备抵法核算坏账损失。

### 2.8.3 坏账准备的计提方法、计提比例和坏账损失的核算方法

本公司主要采用账龄分析法计提坏账准备。

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

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

本公司对于有确凿证据表明按上述比例计提坏账准备不恰当的应收款项，将采用个别辨认法。

本公司对有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，如债务单位已撤消、破产、资不抵债、现金流量严重不足等，依照权限经股东大会或董事会批准作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

## 2.9 存货的核算方法

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

2.9.2 本公司存货的取得按实际成本计价：

- (1) 领用和发出原材料、产成品、包装物采用加权平均核算；

(2) 低值易耗品领用时采用“一次摊销法”核算。

2.9.3 本公司对存货采用永续盘存制。

2.9.4 本公司对期末存货按成本与可变现净值孰低法计量。

本公司确定存货可变现净值的依据为：用于生产而持有的材料等，如果用其生产的产成品的可变现净值高于账面成本，则该材料仍然按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则将该材料按可变现净值计量。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，通常以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果企业持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

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

## 2.10 长期投资核算方法

### 2.10.1 长期股权投资

长期股权投资在取得时按照初始投资成本计价。

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

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

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

### 2.10.2 长期债权投资

长期债权投资在取得时，按取得时的实际成本作为初始投资成本。

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

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

### **2.10.3 长期投资减值准备**

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

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

### **2.11 委托贷款的核算方法**

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

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

### **2.12 固定资产与折旧及固定资产减值准备的核算**

#### **2.12.1 固定资产的确认标准**

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

#### **2.12.2 固定资产的分类**

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

#### **2.12.3 固定资产的计价方法**

本公司在固定资产取得时采用实际成本入账。

## 2.12.4 固定资产的折旧方法

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

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

## 2.12.5 固定资产后续支出的会计处理

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

## 2.12.6 固定资产减值准备的确认标准与计提方法

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

## 2.13 在建工程及在建工程减值准备的核算

### 2.13.1 在建工程的计价和结转为固定资产的标准

在建工程按照实际发生的支出确定其工程成本，并单独核算。

对于所建造的固定资产已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，本公司根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按有关计提固定资产折旧的规定计提固定资产的折旧，待办理了竣工决算手续后再作调整。

## 2.13.2 在建工程减值准备的计提标准和计提方法

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

## 2.14 无形资产及无形资产减值准备的核算

### 2.14.1 无形资产的计价与摊销

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

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

### 2.14.2 无形资产减值准备的确认标准和计提方法

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

## 2.15 长期待摊费用的摊销方法和摊销期限

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

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

## 2.16 应付债券的核算方法

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

## 2.17 借款费用的核算方法

### 2.17.1 借款费用资本化与费用化的原则

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

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

### 2.17.2 借款费用资本化金额的确定

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

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

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

### 2.17.3 借款费用资本化的暂停

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

### 2.17.4 借款费用资本化的终止

如果所购建固定资产的各部分分别完工，每部分在其他部分继续建造过程中可供使用，并且为使该部分资产达到预定可使用状态所必要的购建活动实质上已经完成，则停止



该部分资产的借款费用资本化。如果所购建固定资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用，则在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

## **2.18 预计负债的核算方法**

### **2.18.1 预计负债的确认标准**

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

- (1) 该义务是企业承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

### **2.18.2 预计负债的计量方法**

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

## **2.19 收入确认的方法**

### **2.19.1 商（产）品销售收入的确认**

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

### **2.19.2 提供劳务收入的确认**

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

### 2.19.3 让渡资产使用权收入的确认

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

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

### 2.20 所得税的会计处理方法

本公司所得税核算采用应付税款法。

### 2.21 会计政策、会计估计的变更

本公司本报告年度内无会计政策、会计估计变更事项。

### 2.22 合并会计报表编制方法

#### 2.22.1 合并会计报表合并范围的确定原则

本公司合并会计报表的合并范围根据财政部财会字[1995]11号文《合并会计报表暂行规定》和财政部财会二字[1996]2号文《关于合并会计报表合并范围请示的复函》的规定确定。对合营企业按《企业会计制度》的规定进行合并。

#### 2.22.2 合并会计报表的编制方法

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

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

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

### 附注3 利润分配办法

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

- (1) 弥补以前年度亏损；

- (2) 提取 10%的法定盈余公积金；
- (3) 提取任意盈余公积金；
- (4) 分配普通股股利。

#### 附注 4 税项

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

**4.1 增值税：**本公司为增值税一般纳税人。

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

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

**4.2 营业税：**按照属营业税征缴范围的营业收入的规定比例计算缴纳。

**4.3 城市维护建设税：**按应交增值税、营业税税额的 7%计提。

**4.4 教育费附加：**按应交增值税、营业税税额的 3%计提。

**4.5 所得税：**所得税率为应纳税所得额的 33%。

根据国税发[2001]124 号《关于明确农业产业化龙头企业所得税问题的通知》和财税字[1997]49 号文的有关税收规定，经甘肃省地方税务局甘地税所减免字[2006]34 号《企业所得税减免批复通知书》批复，同意免征 2006 年 1 月 1 日至 2006 年 12 月 31 日期间本公司及所属 11 家分公司的企业所得税；经兰州市国家税务局兰国税减免批字[2006]086 号《企业所得税税务处理事项批复通知书》批复，同意免征甘肃省敦煌种业股份有限公司棉花销售分公司 2006 年度的企业所得税；经张掖市国家税务局张市国税批字[2006]121 号《企业所得税税务处理事项批复通知书》批复，同意免征甘肃省敦煌种业股份有限公司张掖分公司 2006 年度的企业所得税；经酒泉市国家税务局国税批字[2006]088 号《企业所得税税务处理事项批复通知书》批复，同意免征 2006 年 1 月 1 日至 2006 年 12 月 31 日期间酒泉敦煌种业棉蛋白油脂有限公司的企业所得税；经酒泉市国家税务局国税批字[2006]034 号《企业所得税税务处理事项批复通知书》批复，同意免征 2006 年 1 月 1 日至

2006 年 12 月 31 日期间甘肃省敦煌种业果蔬制品有限公司的企业所得税；经石家庄裕华区国家税务局批准免征河北敦煌种业有限公司 2006 年度的企业所得税；经新乡市国家税务局批准同意河南敦煌种业新科种子有限公司自 2005 年起从事种植业和农产品初加工业取得的所得享有暂免征收企业所得税资格；经武汉市洪山区国家税务局批准同意免征武汉敦煌种业有限公司 2006 年度所得税。

## 附注 5 控股子公司及合营企业

### 5.1 纳入合并范围子公司及合营企业情况

| 企业名称            | 经济性质 | 经营范围                              | 注册资本(万元) | 本公司投资额(万元) | 持股比例(%) | 是否合并 |
|-----------------|------|-----------------------------------|----------|------------|---------|------|
| 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     | 900        | 90      | 是    |
| 酒泉敦煌种业棉蛋白油脂有限公司 | 有限责任 | 棉籽及其他油料的收购加工及其产品棉蛋白、棉粕等产品销售       | 2000     | 1900       | 95      | 是    |
| 武汉敦煌种业有限公司      | 有限责任 | 农作物种子选育、繁殖销售、农产品收购、加工、批发          | 3000     | 1800       | 60      | 是    |
| 甘肃省敦煌种业果蔬制品有限公司 | 有限责任 | 果蔬制品的加工和销售                        | 3350     | 1650       | 49.25   | 是    |
| 甘肃省敦煌种业包装有限公司   | 有限责任 | 包装产品的生产和销售                        | 800      | 545        | 68.13   | 是    |
| 绵阳敦煌种业有限公司      | 有限责任 | 农副产品(不含棉花、蚕茧)的收购、加工、销售、农业开发、咨询服务。 | 500      | 490        | 98      | 是    |

## 5.2 未纳入合并会计报表范围的控股子公司情况

### 5.2.1 本公司的下列控股子公司未将其纳入合并会计报表的合并范围：

| 公司名称              | 资产总额          |         | 营业收入         |         | 净利润           |         |
|-------------------|---------------|---------|--------------|---------|---------------|---------|
|                   | 汇总数           | 子公司所占比例 | 汇总数          | 子公司所占比例 | 汇总数           | 子公司所占比例 |
| 安西县银河保鲜储运有限责任公司   | 5,116,137.07  | 0.30%   | 0.00         | 0.00    | 0.00          | 0.00    |
| 定西敦煌种业马铃薯科技开发有限公司 | 8,922,303.79  | 0.53%   | 5,405,651.08 | 0.60%   | -3,204,682.16 | 24.63%  |
| 敦煌种业先锋良种有限公司      | 62,458,400.05 | 3.68%   | 0.00         | 0.00    | 0.00          | 0.00    |

### 5.2.2 股权比例超过 50%未纳入合并范围的原因

| 企业名称              | 经济性质 | 经营范围                       | 注册资本(万元) | 本公司投资额(万元) | 持股比例(%) | 未合并原因  |
|-------------------|------|----------------------------|----------|------------|---------|--------|
| 安西县银河保鲜储运有限责任公司   | 有限责任 | 瓜果、蔬菜、肉食水产品的储运、收购、批发销售     | 100      | 246.56     | 62      | 预出售    |
| 定西敦煌种业马铃薯科技开发有限公司 | 有限责任 | 马铃薯脱毒苗繁育、新品种推广、商品薯生产精加工    | 1000     | 700        | 70      | 预出售    |
| 敦煌种业先锋良种有限公司      | 有限责任 | 玉米种子的研发、生产、加工、销售及提供与此相关的服务 | 6245.84  | 3185.38    | 51      | 尚未开始经营 |

## 5.2.3 未纳入合并会计报表范围的控股子公司的主要财务指标

| 子公司名称               | 资产总额<br>(万元) | 负债总额<br>(万元) | 净资产<br>(万元) | 营业收入<br>(万元) | 利润总额<br>(万元) |
|---------------------|--------------|--------------|-------------|--------------|--------------|
| 安西县银河保鲜储运有限责任公司     | 511.61       | 95.95        | 415.67      | 0.00         | 0.00         |
| 定西敦煌种业马铃薯科技开发有限责任公司 | 892.23       | 782.79       | 109.44      | 540.57       | -320.47      |
| 敦煌种业先锋良种有限公司        | 6245.84      | 0.00         | 6245.84     | 0.00         | 0.00         |

## 5.3 未纳入合并范围的原因

5.3.1 本公司控股子公司敦煌种业先锋良种有限公司于 2006 年 12 月 31 日成立，本年度未开始生产经营。

5.3.2 本公司拟在近期出售持有的控股子公司安西县银河保鲜储运有限责任公司的股权，本期末未将其纳入合并范围。

5.3.3 经 2006 年 12 月 30 日控股子公司定西敦煌种业马铃薯科技开发有限责任公司股东会决议，停止经营业务，本期末未将其纳入合并范围。

## 5.4 合并范围的变更及理由

5.4.1 本公司本年度合并会计报表的合并范围新增 2 家子公司，具体原因和内容如下：

| 子公司名称         | 企业类型 | 注册资本<br>(万元) | 投资额<br>(万元) | 持股比例<br>(%) | 纳入合并原因       |
|---------------|------|--------------|-------------|-------------|--------------|
| 甘肃省敦煌种业包装有限公司 | 有限责任 | 800          | 545         | 68.13       | 追加投资<br>实施控制 |
| 绵阳敦煌种业有限公司    | 有限责任 | 500          | 490         | 98          | 开始正式运营       |

5.4.2 本公司本年度合并会计报表的合并范围减少 1 家子公司，具体原因和内容如下：

| 子公司名称               | 企业类型 | 注册资本<br>(万元) | 投资额<br>(万元) | 持股比例<br>(%) | 未合并原因 |
|---------------------|------|--------------|-------------|-------------|-------|
| 定西敦煌种业马铃薯科技开发有限责任公司 | 有限责任 | 1000         | 700         | 70          | 停止经营  |

## 附注 6 合并会计报表主要项目注释（币种：人民币；金额单位：人民币元）

### 6.1 货币资金

本公司 2006 年 12 月 31 日的货币资金余额为 187,245,877.74 元。

| 项 目    | 年末数 |      |                | 年初数 |      |               |
|--------|-----|------|----------------|-----|------|---------------|
|        | 原币  | 折算汇率 | 记账本位币          | 原币  | 折算汇率 | 记账本位币         |
| 现金     |     |      | 189,432.71     |     |      | 190,797.48    |
| 银行存款   |     |      | 183,474,233.73 |     |      | 58,323,840.29 |
| 其他货币资金 |     |      | 3,582,211.30   |     |      | 2,990,593.33  |
| 合计     |     |      | 187,245,877.74 |     |      | 61,505,231.10 |

6.1.1 其他货币资金主要为住房基金及期货保证金。

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

### 6.2 短期投资

本公司 2006 年 12 月 31 日的短期投资净额为 817,110.00 元。

6.2.1 短期投资构成情况

| 项 目        | 年末数        |           | 年初数        |           |
|------------|------------|-----------|------------|-----------|
|            | 投资金额       | 跌价准备      | 投资金额       | 跌价准备      |
| 股权投资       |            |           |            |           |
| 其中：股票投资    |            |           |            |           |
| 债券投资       |            |           |            |           |
| (1) 国债投资   |            |           |            |           |
| (2) 其他债券投资 |            |           |            |           |
| 基金投资       |            |           |            |           |
| 其他短期投资     | 845,810.00 | 28,700.00 | 312,970.00 | 39,970.00 |
| 合计         | 845,810.00 | 28,700.00 | 312,970.00 | 39,970.00 |

6.2.2 截止 2006 年 12 月 31 日本公司投入期货棉交易保证金 845,810.00 元。

6.2.3 根据 2006 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 28,700.00 元。

6.2.4 本公司期末的短期投资不存在变现的任何限制。

### 6.3 应收票据

本公司 2006 年 12 月 31 日应收票据的余额为 1,220,000.00 元。

#### 6.3.1 分类构成情况

| 票据种类   | 年末数          | 年初数        |
|--------|--------------|------------|
| 银行承兑汇票 | 1,220,000.00 | 800,000.00 |
| 合计     | 1,220,000.00 | 800,000.00 |

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

### 6.4 应收账款

本公司 2006 年 12 月 31 日应收账款的净额为 214,742,766.96 元。

#### 6.4.1 账龄分析

| 账龄    | 年末数            |        |               | 年初数            |        |               |
|-------|----------------|--------|---------------|----------------|--------|---------------|
|       | 余额             | 比例 (%) | 坏账准备          | 余额             | 比例 (%) | 坏账准备          |
| 1 年以内 | 131,714,531.55 | 52.71  | 4,408,046.83  | 105,986,397.96 | 46.65  | 10,172,704.89 |
| 1-2 年 | 30,133,720.40  | 12.06  | 7,574,645.19  | 79,457,748.54  | 34.97  | 4,149,487.42  |
| 2-3 年 | 60,833,797.30  | 24.34  | 8,030,791.57  | 14,492,039.03  | 6.38   | 2,389,516.19  |
| 3-4 年 | 13,493,568.35  | 5.40   | 3,534,546.83  | 16,896,783.54  | 7.44   | 3,379,356.71  |
| 4-5 年 | 3,525,299.63   | 1.41   | 1,410,119.85  | 2,076,065.18   | 0.91   | 830,426.07    |
| 5 年以上 | 10,185,177.45  | 4.08   | 10,185,177.45 | 8,294,274.79   | 3.65   | 8,294,274.79  |
| 合计    | 249,886,094.68 | 100    | 35,143,327.72 | 227,203,309.04 | 100    | 29,215,766.07 |

6.4.2 由于种子质量原因,货款回收的可能性较低,本公司期末对应收山东登海种业股份有限公司账龄为 1 年以内的款项 1,809,955.32 元,采用个别认定法全额计提坏账准备。

对账龄为 1-2 年的应收账款中应收阳光种苗有限公司款项 2,215,815.52 元、三道沟五四村款项 585,063.37 元、转渠口农技站的款项 2,220,000.00 元,按 80%的比例计提坏账准备 4,016,703.11 元;应收孟家桥农技站、转渠口农技站的款项 3,082,000.00 元、黄渠乡农技站款项 1,104,000.00 元,按 60%计提坏账准备 2,511,600.00 元。



对账龄为 2-3 年的应收账款中应收襄樊正大农业开发有限公司款项 17,794,118.28 元，按 20% 计提坏账准备 3,558,823.66 元；应收马如宏款项 240,000.00 元，按 80% 的比例计提坏账准备 192,000.00 元。

对账龄为 3-4 年的应收账款中应收山东登海种业有限公司款项 1,044,791.45 元，采用个别认定法全额计提坏账准备。

6.4.3 应收账款中无应收持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位及其他关联单位的款项。

6.4.4 本公司本期末应收账款前五名金额合计为 49,070,919.46 元，占应收账款总额的 19.64%。

## 6.5 其他应收款

本公司 2006 年 12 月 31 日其他应收款的净额为 86,376,825.63 元。

### 6.5.1 账龄分析

| 账龄    | 年末数           |        |              | 年初数            |        |              |
|-------|---------------|--------|--------------|----------------|--------|--------------|
|       | 余额            | 比例 (%) | 坏账准备         | 余额             | 比例 (%) | 坏账准备         |
| 1 年以内 | 39,447,861.41 | 41.52  | 788,957.23   | 75,402,844.59  | 63.32  | 1,508,056.90 |
| 1-2 年 | 26,580,594.95 | 27.98  | 1,329,029.75 | 31,639,557.11  | 26.57  | 1,581,977.86 |
| 2-3 年 | 18,169,013.37 | 19.12  | 1,816,901.33 | 7,242,500.56   | 6.08   | 724,250.06   |
| 3-4 年 | 6,849,818.94  | 7.21   | 1,369,963.81 | 1,699,642.98   | 1.43   | 339,928.60   |
| 4-5 年 | 1,057,315.12  | 1.12   | 422,926.04   | 1,379,368.08   | 1.16   | 551,747.23   |
| 5 年以上 | 2,900,139.13  | 3.05   | 2,900,139.13 | 1,713,864.01   | 1.44   | 1,713,864.01 |
| 合计    | 95,004,742.92 | 100    | 8,627,917.29 | 119,077,777.33 | 100    | 6,419,824.66 |

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

6.5.3 本公司本期末其他应收款前五名金额合计为 35,000,000.00 元，占其他应收款总额的 36.84%。

## 6.6 预付账款

本公司 2006 年 12 月 31 日预付账款的净额为 110,074,962.58 元。

### 6.6.1 账龄分析

| 账龄    | 年末数            |        | 年初数           |        |
|-------|----------------|--------|---------------|--------|
|       | 金额             | 比例 (%) | 金额            | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 107,075,383.96 | 97.27  | 67,296,183.15 | 83.74  |
| 1-2 年 | 2,999,578.62   | 2.73   | 2,811,027.15  | 3.50   |
| 2-3 年 | -              |        | 203,853.68    | 0.25   |
| 3 年以上 | -              |        | 54,411.90     | 0.07   |
| 合计    | 110,074,962.58 | 100    | 70,365,475.88 | 100    |

6.6.2 本公司期末预付账款中，账龄在 1 年以上的款项有 2,999,578.62 元，未收回的主要原因是预付设备款及预付制种农户的下一年度农资款项。

6.6.3 预付账款中无预付持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位及其他关联单位的款项。

## 6.7 存货

本公司 2006 年 12 月 31 日存货的净额为 542,547,423.39 元。

### 6.7.1 分类构成情况

| 项目    | 年末数            |              | 年初数            |              |
|-------|----------------|--------------|----------------|--------------|
|       | 余额             | 跌价准备         | 余额             | 跌价准备         |
| 原材料   | 9,521,404.61   | 438,167.02   | 13,724,990.77  | 438,167.02   |
| 包装物   | 9,408,675.86   |              | 5,786,912.42   | 14,280.00    |
| 低值易耗品 | 179,263.01     |              | 136,805.90     |              |
| 自制半成品 | 610,500.83     |              | 1,129,468.87   |              |
| 产成品   | 527,698,640.84 | 4,432,894.84 | 516,895,483.36 | 6,006,271.39 |
| 生产成本  | 0.10           |              |                |              |
| 合计    | 547,418,485.25 | 4,871,061.86 | 537,673,661.32 | 6,458,718.41 |

### 6.7.2 存货跌价准备

| 项目  | 年初余额         | 本年增加       | 本年减少         | 年末数          |
|-----|--------------|------------|--------------|--------------|
| 原材料 | 438,167.02   |            |              | 438,167.02   |
| 包装物 | 14,280.00    |            | 14,280.00    | -            |
| 产成品 | 6,006,271.39 | 348,501.64 | 1,921,878.19 | 4,432,894.84 |
| 合计  | 6,458,718.41 | 348,501.64 | 1,936,158.19 | 4,871,061.86 |

## 6.8 待摊费用

本公司 2006 年 12 月 31 日待摊费用的余额为 458,044.79 元。

| 项目     | 年初余额         | 本年发生          | 本年摊销          | 年末数        |
|--------|--------------|---------------|---------------|------------|
| 保险费    | 454,916.06   | 532,742.56    | 588,037.72    | 399,620.90 |
| 待抵扣进项税 | 113,868.16   | 27,781,455.49 | 27,861,195.07 | 34,128.58  |
| 其他     | 598,638.65   | 348,827.97    | 923,171.31    | 24,295.31  |
| 合计     | 1,167,423.87 | 28,663,026.02 | 29,372,404.10 | 458,044.79 |

## 6.9 长期股权投资

本公司 2006 年 12 月 31 日长期股权投资的净额为 84,043,155.27 元。

### 6.9.1 分类构成情况

| 项目         | 年初数          |              | 本年增加          | 本年减少         | 年末余额          |              |
|------------|--------------|--------------|---------------|--------------|---------------|--------------|
|            | 金额           | 减值准备         |               |              | 金额            | 减值准备         |
| 1、股票投资     |              |              |               |              |               |              |
| 2、其他股权投资   | 9,671,267.26 | 2,525,638.24 | 79,036,432.79 | 2,138,906.54 | 86,568,793.51 | 2,525,638.24 |
| 其中：对子公司的投资 | 9,611,267.26 | 2,465,638.24 | 29,036,432.79 | 2,138,906.54 | 36,508,793.51 | 2,465,638.24 |
| 其他投资       | 60,000.00    | 60,000.00    | 50,000,000.00 |              | 50,060,000.00 | 60,000.00    |
| 合计         | 9,671,267.26 | 2,525,638.24 | 79,036,432.79 | 2,138,906.54 | 86,568,793.51 | 2,525,638.24 |

### 6.9.2 其他长期股权投资

| 被投资公司名称             | 投资期限 | 占被投资单位<br>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                   | 766,066.62    |
| 甘肃省丰源种业公司           |      | 8.30                 | 60,000.00     |
| 敦煌种业先锋良种有限公司        |      | 50                   | 31,859,496.00 |
| 东海证券有限责任公司          |      | 4.95                 | 50,000,000.00 |
| 合计                  |      |                      | 85,151,200.86 |

### 6.9.3 其他长期股权投资减值准备计提和变动情况

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

## 6.9.4 采用权益法核算的长期股权投资

| 被投资单位名称             | 初始投资额        |               | 年初数          | 本年权益增减        |      | 累计权益变动        |      | 年末数           |
|---------------------|--------------|---------------|--------------|---------------|------|---------------|------|---------------|
|                     | 投资成本         | 本年增减          |              | 权益增减          | 利润分回 | 权益增减          | 利润分回 |               |
| 定西敦煌种业马铃薯科技开发有限责任公司 |              | 3,009,344.14  |              | -2,243,277.52 |      | -2,243,277.52 |      | 766,066.62    |
| 敦煌种业先锋良种有限公司        |              | 31,859,496.00 |              | -             |      |               |      | 31,859,496.00 |
| 绵阳敦煌种业有限公司          | 4,800,000.00 | -4,800,000.00 | 4,800,000.00 |               |      |               |      |               |
| 甘肃省敦煌种业包装有限公司       | 2,450,000.00 | -2,450,000.00 | 2,345,629.02 | 104,370.98    |      |               |      |               |
| 安西县银河保鲜储运有限责任公司     | 2,465,638.24 |               | 2,465,638.24 |               |      |               |      | 2,465,638.24  |
| 合计                  | 9,715,638.24 | 27,618,840.14 | 9,611,267.26 | -2,138,906.54 |      | -2,243,277.52 | -    | 35,091,200.86 |

## 6.9.5 股权投资差额

| 被投资单位         | 原始金额         | 年初余额 | 本年摊销 | 累计摊销 | 年末余额         | 剩余摊销年限 |
|---------------|--------------|------|------|------|--------------|--------|
| 河北敦煌种业有限公司    | 1,294,281.10 |      |      |      | 1,294,281.10 | 10年    |
| 甘肃省敦煌种业包装有限公司 | 123,311.55   |      |      |      | 123,311.55   | 10年    |
| 合计            | 1,417,592.65 |      |      |      | 1,417,592.65 |        |

本公司本期受让河北敦煌种业有限公司少数股东持有的30%的股权，该股权对应账面价值为1,705,718.90元，本公司支付对价3,000,000.00元，产生股权投资借方差额1,294,281.10元。受让该股权后本公司对河北敦煌种业有限公司的持股比例由原来的60%提高到90%。

本公司本期追加对甘肃省敦煌种业包装有限公司的投资3,000,000.00元，投资后该股权对应账面价值为2,876,688.45元，产生股权投资借方差额123,311.55元。追加投资后，本公司对甘肃省敦煌种业包装有限公司的持股比例由原来的49%提高到68.13%。

## 6.10 固定资产

本公司2006年12月31日固定资产的净额为256,574,259.74元。

## 6.10.1 固定资产原值、折旧与减值

**(一) 固定资产原值**

| 项目      | 年初数            | 本年增加数         |               | 本年减少数         |            | 年末数            |
|---------|----------------|---------------|---------------|---------------|------------|----------------|
|         |                | 合计            | 其中：在建工程转入     | 合计            | 其中：出售固定资产  |                |
| 1、房屋建筑物 | 173,971,468.88 | 59,674,643.69 | 24,885,358.37 | 15,969,692.92 | -          | 217,676,419.65 |
| 2、机器设备  | 81,175,834.81  | 21,987,498.25 | 8,820,181.00  | 8,593,453.60  | 130,290.00 | 94,569,879.46  |
| 3、运输设备  | 23,923,882.10  | 5,485,686.55  | -             | 4,486,536.19  | 613,210.00 | 24,923,032.46  |
| 4、其他设备  | 7,807,620.18   | 2,725,859.92  | -             | -878,518.38   | 13,750.00  | 11,411,998.48  |
| 合计      | 286,878,805.97 | 89,873,688.41 | 33,705,539.37 | 28,171,164.33 | 757,250.00 | 348,581,330.05 |

本期增加数中的 4,169,703.85 元，系合并范围发生变化所致，将上期未纳入合并范围的甘肃省敦煌种业包装有限公司纳入了合并范围。

本期减少数中的 4,964,656.54 元，系合并范围发生变化所致，上期纳入合并范围的定西敦煌种业马铃薯科技开发有限公司本期未纳入合并范围。

**(二) 累计折旧**

| 项目      | 年初余额          | 本年增加数         | 本年减少数        |            | 年末余额          |
|---------|---------------|---------------|--------------|------------|---------------|
|         |               |               | 合计           | 其中：出售固定资产  |               |
| 1、房屋建筑物 | 43,940,678.85 | 8,147,506.26  | 257,339.84   | -          | 51,830,845.27 |
| 2、机器设备  | 22,952,126.65 | 5,316,634.43  | -340,512.67  | 87,913.25  | 28,609,273.75 |
| 3、运输设备  | 6,689,047.12  | 2,310,026.38  | 1,024,805.27 | 298,965.75 | 7,974,268.23  |
| 4、其他设备  | 2,676,157.67  | 1,230,689.58  | 436,778.54   | 3,620.00   | 3,470,068.71  |
| 合计      | 76,258,010.29 | 17,004,856.65 | 1,378,410.98 | 390,499.00 | 91,884,455.96 |

本公司本年度增加的累计折旧中，计提的折旧费用共计 16,973,279.61 元。

本期增加数中的 31,577.04 元，系合并范围发生变化所致，将上期未纳入合并范围的甘肃省敦煌种业包装有限公司纳入了合并范围。

本期减少数中的 403,109.40 元，系合并范围发生变化所致，上期纳入合并范围的定西敦煌种业马铃薯科技开发有限公司本期未纳入合并范围。

**(三) 固定资产减值准备**

| 项目      | 年初余额 | 本年增加数 | 本年减少数 |           | 年末余额 |
|---------|------|-------|-------|-----------|------|
|         |      |       | 合计    | 其中：出售固定资产 |      |
| 1、房屋建筑物 |      |       |       |           |      |
| 2、机器设备  |      |       |       |           |      |

|        |            |  |  |            |
|--------|------------|--|--|------------|
| 3、运输设备 |            |  |  |            |
| 4、其他设备 | 122,614.35 |  |  | 122,614.35 |
| 合计     | 122,614.35 |  |  | 122,614.35 |

6.10.2 用于抵押和担保的固定资产原值、净值

| 项目      | 原值            | 累计折旧         | 评估值           | 备注 |
|---------|---------------|--------------|---------------|----|
| 1、房屋建筑物 | 8,975,740.00  | 1,360,486.47 | 7,615,253.53  | 抵押 |
| 2、机器设备  | 29,954,676.17 | 3,856,587.20 | 26,098,088.97 | 抵押 |
| 3、运输设备  | 1,700,500.00  | 435,999.00   | 1,264,501.00  | 抵押 |
| 4、其他设备  | 3,905,871.00  | 3,251,084.00 | 654,787.00    | 抵押 |
| 合计      | 34,081,260.83 | 8,904,156.67 | 35,632,630.50 | 抵押 |

(四) 固定资产净额

| 项目      | 年初余额           | 年末余额           |
|---------|----------------|----------------|
| 1、房屋建筑物 | 130,030,790.03 | 165,845,574.38 |
| 2、机器设备  | 58,101,093.81  | 65,960,605.71  |
| 3、运输设备  | 17,234,834.98  | 16,948,764.23  |
| 4、其他设备  | 5,131,462.51   | 7,819,315.42   |
| 合计      | 210,498,181.33 | 256,574,259.74 |

6.10.3 本年报废固定资产原值为 270,000.00 元，净值为 128,925.00 元，形成的损失为 126,925.00 元。

6.10.4 本公司本期出售部分固定资产取得转让收入为 558,263.23 元，形成净损失为 211,983.29 元。

6.10.5 本公司 2006 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 122,614.35 元。

## 6.11 在建工程

本公司 2006 年 12 月 31 日在建工程的净额为 20,688,156.36 元。

### 6.11.1 分项列示

| 项目         | 预算数 | 年初数           | 本期增加          | 本期减少          |              | 年末数           | 资金来源 | 工程进度 |
|------------|-----|---------------|---------------|---------------|--------------|---------------|------|------|
|            |     |               |               | 转入固定资产        | 其他减少         |               |      |      |
| 脱水菜项目      |     | 16,803,992.94 | -             | -             | -            | 16,803,992.94 |      |      |
| 脱水菜环评费     |     | 21,000.00     | -             | -             | -            | 21,000.00     |      |      |
| 武汉公司地坪等    |     | 1,212,121.26  | 2,803,222.80  | 51,920.00     | 273,433.62   | 3,689,990.44  | 自筹   |      |
| 河南公司工程     |     | 2,225,238.25  | 3,738,310.75  | 5,653,691.80  | -            | 309,857.20    | 自筹   |      |
| 番茄粉        |     | 3,330,476.67  | 26,819,609.65 | 27,491,156.32 | 2,658,930.00 | -             | 自筹   |      |
| 玉米种子生产基地项目 |     |               | 1,087,542.70  | 187,542.70    | -            | 900,000.00    | 自筹   |      |
| 其他         |     |               | 414,201.69    | 321,228.55    | 40,840.68    | 52,132.46     | 自筹   |      |
| 合计         |     | 23,592,829.12 | 34,862,887.59 | 33,705,539.37 | 2,973,204.30 | 21,776,973.04 |      |      |

本期增加数中的 83,108.20 元，系合并范围发生变化所致。将上期未纳入合并范围的甘肃省敦煌种业包装有限公司纳入合并范围。

### 6.11.2 在建工程减值准备

| 项目    | 年初数 | 本年增加         | 本年减少 | 年末数          |
|-------|-----|--------------|------|--------------|
| 脱水菜项目 |     | 1,088,816.68 |      | 1,088,816.68 |
| 合计    |     | 1,088,816.68 |      | 1,088,816.68 |

由于脱水菜项目本期停工缓建，本公司本期计提了在建工程减值准备 1,088,816.68 元。

## 6.12 无形资产

本公司 2006 年 12 月 31 日无形资产的净额为 191,555,003.59 元。

### 6.12.1 无形资产构成

| 项目       | 原值            | 年初数           | 本年增加数 | 本年转出数 | 本年摊销数        | 年末数           | 剩余摊销年限    |
|----------|---------------|---------------|-------|-------|--------------|---------------|-----------|
| 1. 土地使用权 | 65,180,116.96 | 56,018,545.75 |       |       | 1,726,728.46 | 54,291,817.29 | 42 年      |
| 2. 土地使用权 | 630,412.00    | 520,094.00    |       |       | 15,760.30    | 504,333.70    | 32 年      |
| 3. 土地使用权 | 3,675,100.00  | 3,166,710.89  |       |       | 73,502.04    | 3,093,208.85  | 39 年      |
| 4. 土地使用权 | 125,424.00    | 114,739.74    |       |       | 1,393.60     | 113,346.14    | 41 年      |
| 5. 土地使用权 | 281,906.86    | 265,946.41    |       |       | 5,631.00     | 260,315.41    | 46 年 2 个月 |

|           |                |               |                |              |              |                |        |
|-----------|----------------|---------------|----------------|--------------|--------------|----------------|--------|
| 6.土地使用权   | 34,797.20      | 33,057.62     |                |              | 869.77       | 32,187.85      | 37年    |
| 7.土地使用权   | 307,974.00     | 293,602.81    |                |              | 6,159.00     | 287,443.81     | 46年8个月 |
| 8.土地使用权   | 2,391,500.00   | 2,315,769.21  |                | 2,315,769.21 |              | 0.00           | 48年    |
| 9.土地使用权   | 81,632.00      | 77,550.46     |                |              |              | 77,550.46      | 27年6个月 |
| 10.土地使用权  | 478,680.00     | 469,106.40    |                |              | 9,573.60     | 459,532.80     | 48年    |
| 11.土地使用权  | 653,334.00     | 650,667.32    |                |              | 13,066.68    | 637,600.64     | 48年    |
| 12.土地使用权  | 2,156,030.00   | 2,124,002.78  |                |              | 41,859.84    | 2,082,142.94   | 48年    |
| 13.土地使用权  | 106,266,600.00 |               | 106,266,600.00 |              |              | 106,266,600.00 | 50年    |
| 14.土地使用权  | 24,000.00      |               | 24,000.00      |              | 120.00       | 23,880.00      | 50年    |
| 15.土地使用权  | 2,882,740.50   |               | 2,882,740.50   |              |              | 2,882,740.50   | 50年    |
| 16.土地使用权  | 28,200.00      |               | 28,200.00      |              |              | 28,200.00      | 50年    |
| 17.土地使用权  | 25,569.00      |               | 25,569.00      |              |              | 25,569.00      | 50年    |
| 18.商誉     | -1,110,926.22  | -602,603.54   |                |              | -111,092.64  | -491,510.90    | 4年5个月  |
| 19.特许权使用权 | 200,000.00     | 161,111.11    |                |              | 66,666.66    | 94,444.45      | 1年5个月  |
| 20.专利技术   | 6,500,000.00   | 3,016,563.00  |                |              | 1,274,906.00 | 1,741,657.00   | 3年9个月  |
| 21.专利权    | 13,850,000.00  | 12,065,933.31 |                |              | 983,849.85   | 11,082,083.46  |        |
| 22.专利权    | 150,000.00     | 127,500.00    |                |              | 127,500.00   | 0.00           |        |
| 23.专利权    | 4,850,000.00   | 4,071,666.67  |                |              | 778,333.33   | 3,293,333.34   | 5-10年  |
| 24.专利权    | 5,650,000.00   |               | 5,650,000.00   |              | 962,473.18   | 4,687,526.82   | 5-10年  |
| 25.财务软件   | 42,000.00      | 35,583.33     |                |              | 5,833.30     | 29,750.03      | 4年     |
| 26.财务软件   | 42,000.00      | 40,250.00     |                |              | 7,000.00     | 33,250.00      | 4年9个月  |
| 27.OA网    | 24,000.00      |               | 24,000.00      |              | 6,000.00     | 18,000.00      | 3年     |
| 合计        | 215,421,090.30 | 84,965,797.27 | 114,901,109.50 | 2,315,769.21 | 5,996,133.97 | 191,555,003.59 |        |

本期增加数“13 土地使用权”106,266,600.00元,其中71,345,400.00元是受让控股股东酒泉地区现代农业(控股集团)有限责任公司所有的土地使用权,详见附注“8.2 关联方交易”之说明;其中34,921,200.00元是购入的位于酒泉市新城区的土地。

本期增加数“16 土地使用权”2,882,740.50元,系本期河南敦煌种业新科种子有限公司购置取得。

本期增加数“26 专利权”5,650,000.00元,系武汉敦煌种业有限公司购置的种子品牌权使用费。

本期转出数中的“8 土地使用权”2,315,769.21元,系由于合并范围发生变化所致。上期纳入合并范围的定西敦煌种业马铃薯科技开发有限责任公司本期未纳入合并范围。



### 6.13 长期待摊费用

本公司 2006 年 12 月 31 日长期待摊费用的余额为 210,820.53 元。

| 种类    | 原始成本         | 年初数       | 本年增加       | 本年摊销      | 年末数        | 剩余摊<br>销年限 |
|-------|--------------|-----------|------------|-----------|------------|------------|
| 土地租赁费 | 2,125,000.00 | 87,777.16 | -          | 1,583.50  | 86,193.66  | 27 年       |
| 其他    | 38,119.00    |           | 138,474.30 | 13,847.43 | 124,626.87 | 9 年        |
| 合 计   | 2,163,119.00 | 87,777.16 | 138,474.30 | 15,430.93 | 210,820.53 |            |

### 6.14 短期借款

本公司短期借款 2006 年 12 月 31 日余额为 759,359,594.60 元。

#### 6.14.1 分类构成情况

| 借款类别 | 年末数            | 年初数            |
|------|----------------|----------------|
| 信用借款 | 199,249,594.60 | 215,188,000.00 |
| 抵押借款 | 234,140,000.00 | 39,740,000.00  |
| 保证借款 | 325,970,000.00 | 270,158,594.60 |
| 合计   | 759,359,594.60 | 525,086,594.60 |

#### 6.14.2 已到期未偿还的短期借款

| 贷款单位      | 贷款金额         | 贷款利率  | 资金用途   | 逾期原因  | 预计还款期 |
|-----------|--------------|-------|--------|-------|-------|
| 安西县农业发展银行 | 1,312,000.00 | 6.12% | 棉花收购资金 | 政策性贷款 |       |
| 敦煌农村信用社   | 1,417,594.60 | 6.12% | 棉花收购资金 | 资金不足  |       |
| 敦煌农业银行    | 500,000.00   | 6.30% | 棉花收购资金 | 资金不足  |       |
| 合计        | 3,229,594.60 |       |        |       |       |

#### 6.14.3 保证借款明细

| 贷款单位     | 贷款金额          | 贷款期限 | 担保人           | 担保期限 |
|----------|---------------|------|---------------|------|
| 瓜州农业发展银行 | 98,200,000.00 | 11 月 | 甘肃省敦煌种业股份有限公司 | 11 月 |
| 瓜州农业发展银行 | 24,800,000.00 | 11 月 | 甘肃省敦煌种业股份有限公司 | 11 月 |
| 酒泉农业发展银行 | 38,000,000.00 | 1 年  | 甘肃省敦煌种业股份有限公司 | 1 年  |
| 酒泉农业发展银行 | 48,100,000.00 | 1 年  | 甘肃省敦煌种业股份有限公司 | 1 年  |
| 敦煌农业发展银行 | 8,910,000.00  | 10 月 | 甘肃省敦煌种业股份有限公司 | 10 月 |

|          |                |      |               |      |
|----------|----------------|------|---------------|------|
| 敦煌农业发展银行 | 28,500,000.00  | 11 月 | 甘肃省敦煌种业股份有限公司 | 11 月 |
| 敦煌农村信用社  | 4,000,000.00   | 1 年  | 甘肃省敦煌种业股份有限公司 | 1 年  |
| 金塔农业发展银行 | 21,060,000.00  | 11 月 | 甘肃省敦煌种业股份有限公司 | 11 月 |
| 金塔农业发展银行 | 54,400,000.00  | 11 月 | 甘肃省敦煌种业股份有限公司 | 11 月 |
| 合计       | 325,970,000.00 |      |               |      |

#### 6.14.4 抵押及质押借款明细

| 借款方式 | 贷款单位      | 贷款金额           | 贷款期限 | 抵押物/质押物价值      |
|------|-----------|----------------|------|----------------|
| 抵押   | 瓜州县农业发展银行 | 9,800,000.00   | 11 月 | 13,000,000.00  |
| 抵押   | 瓜州县农业发展银行 | 4,200,000.00   | 11 月 | 6,120,000.00   |
| 抵押   | 酒泉农业发展银行  | 9,800,000.00   | 1 年  | 11,339,367.34  |
| 抵押   | 敦煌农业银行    | 500,000.00     | 1 年  | 2,790,968.18   |
| 抵押   | 金塔农业发展银行  | 740,000.00     | 11 月 | 1,057,982.85   |
| 抵押   | 金塔农业发展银行  | 1,100,000.00   | 11 月 | 1,687,478.83   |
| 抵押   | 酒泉建设银行    | 208,000,000.00 | 1 年  | 230,000,000.00 |
| 合计   |           | 234,140,000.00 |      | 265,995,797.20 |

#### 6.15 应付账款

本公司 2006 年 12 月 31 日应付账款的余额为 213,834,918.88 元。

应付账款中无应付持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位及其他关联单位的款项。本公司期末应付账款中,逾期 3 年以上未偿还的款项 1,310,280.85 元为未结算的货款。

#### 6.16 预收账款

本公司 2006 年 12 月 31 日预收账款的余额为 41,831,854.86 元。

预收账款中无预收持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位及其他关联单位的款项。本公司期末预收账款中,逾期 1 年以上未偿还的款项 7,739,064.66 元为尚未达到收入确认条件而未结转的预收款。

#### 6.17 应付股利

本公司 2006 年 12 月 31 日应付股利余额为 2,725,000.00 元,列示如下:

| 投资者名称     | 年末数          | 未付原因 |
|-----------|--------------|------|
| 河南省新乡市农科院 | 1,275,000.00 | 暂未支付 |
| 赵启学       | 700,000.00   | 暂未支付 |
| 王建平       | 700,000.00   | 暂未支付 |
| 张长顺       | 50,000.00    | 暂未支付 |
| 合计        | 2,725,000.00 |      |

### 6.18 应交税金

本公司 2006 年 12 月 31 日应交税金的余额为-37,292,040.27 元，各项应交税款情况如下：

| 税种        | 适用税率         | 年末余额           |
|-----------|--------------|----------------|
| 应交增值税     | 4%, 13%, 17% | -35,147,484.87 |
| 应交营业税     | 5%           | 1,717.83       |
| 应交房产税     | 1.2%, 12%    | -700,457.37    |
| 应交城市维护建设税 | 5%, 7%       | 283,118.48     |
| 应交所得税     |              | -595,007.21    |
| 应交其他各税    |              | -1,133,927.13  |
| 合计        |              | -37,292,040.27 |

### 6.19 其他应交款

本公司 2006 年 12 月 31 日其他应交款的余额为 292,892.78 元，明细余额如下：

| 项目    | 计缴标准 | 年末数        |
|-------|------|------------|
| 教育费附加 | 3%   | 279,236.19 |
| 住房公积金 |      | 13,656.59  |
| 合计    |      | 292,892.78 |

### 6.20 其他应付款

本公司 2006 年 12 月 31 日其他应付款的余额为 44,183,554.78 元。

截止 2006 年 12 月 31 日本项目中应付持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位及其他关联单位的款项详见附注“8.3 关联方往来余额”之说明。

金额较大的其他应付款主要包括酒泉市预算外资金管理办公室暂借款 15,000,000.00 元。

本公司期末其他应付款中，账龄超过 3 年未偿还的款项为 5,627,486.226 元。

## 6.21 预提费用

本公司 2006 年 12 月 31 日预提费用的余额为 2,278,826.54 元。具体构成如下：

| 项目   | 年末数          | 预提依据        |
|------|--------------|-------------|
| 借款利息 | 1,847,388.22 | 计提结息日至结账日利息 |
| 水电费  | 152,279.52   | 计提结算日至结账日费用 |
| 其他   | 279,158.80   | 计提结算日至结账日费用 |
| 合计   | 2,278,826.54 |             |

## 6.22 一年内到期的长期负债

本公司 2006 年 12 月 31 日一年内到期的长期负债 710,000.00 元，全部为一年内到期的长期借款。分类构成如下：

| 借款类别 | 借款额        | 借款期限                                | 借款利率  |
|------|------------|-------------------------------------|-------|
| 信用借款 | 710,000.00 | 2001 年 10 月 9 日至<br>2007 年 8 月 31 日 | 5.58% |

根据财建（2002）255 号财政部、国家计委、人民银行、供销总社、农业发展银行、农业银行“关于核复供销合作社财务挂账及其财务处理问题的通知”、甘财建发（2002）183 号“关于核复供销合作社财务挂账及其财务处理问题的通知”、中国农业发展银行甘肃省分行甘农发行发（2002）385 号“转发总行关于贯彻落实财政部等七部门《关于核复供销合作社财务挂账及其财务处理问题的通知》的通知”、酒市财建（2002）112 号“关于核复供销合作社财务挂账及其财务处理问题的通知”文件精神，本公司本年度一年内到期的长期负债 710,000.00 元，已停息挂帐。

## 6.23 长期借款

本公司 2006 年 12 月 31 日的长期借款余额为 23,801,000.00 元。

### 6.23.1 分类构成如下：

| 借款类别 | 借款额           | 借款期限                                | 借款利率  |
|------|---------------|-------------------------------------|-------|
| 信用借款 | 260,000.00    | 长期                                  | 政策性借款 |
| 抵押借款 | 6,000,000.00  | 2006 年 3 月 6 日至<br>2009 年 3 月 5 日   | 5.75% |
| 担保借款 | 17,541,000.00 | 1999 年 9 月 13 日至 2006<br>年 8 月 31 日 | 政策性借款 |
| 合计   | 23,801,000.00 |                                     |       |

6.23.2 已到期未偿还的长期借款说明

| 贷款单位     | 贷款金额          | 贷款利率  | 资金用途          | 逾期原因 | 预计还款期 |
|----------|---------------|-------|---------------|------|-------|
| 敦煌农业发展银行 | 17,541,000.00 | 5.58% | 中央财政性<br>财务挂账 | 资金不足 |       |
| 合计       | 17,541,000.00 |       |               |      |       |

6.23.3 保证借款明细

| 贷款单位     | 贷款金额          | 贷款期限                      | 担保人               | 担保期限 |
|----------|---------------|---------------------------|-------------------|------|
| 敦煌农业发展银行 | 17,541,000.00 | 1999年9月13日至<br>2006年8月31日 | 甘肃省敦煌种业<br>股份有限公司 |      |

6.23.4 抵押及质押借款说明

| 借款方式 | 贷款单位     | 贷款金额         | 贷款期限 | 抵押物/质押物<br>价值 |
|------|----------|--------------|------|---------------|
| 抵押   | 金塔农业发展银行 | 6,000,000.00 | 3年   | 8,768,047.71  |

6.24 长期应付款

本公司 2006 年 12 月 31 日长期应付款 4,993,568.00 元。具体构成如下：

| 项目                      | 期限 | 初始金额         | 应计利息 | 年末余额         |
|-------------------------|----|--------------|------|--------------|
| 科技部贵州农科院协作项目费           |    | 367,099.06   |      |              |
| 甘肃省科技厅专用马铃薯新品种<br>选育项目费 |    | 87,271.94    |      |              |
| 甘肃省定西市扶贫办专用型马铃<br>薯引种费  |    | 100,000.00   |      |              |
| 甘肃省科技厅脱毒种薯快繁中心<br>建设项目费 |    | 173,131.93   |      |              |
| 科技部国家级农业科技园区项目<br>费     |    | 468,647.00   |      |              |
| 国标委马铃薯安全限量国标项目          |    | 500,000.00   |      |              |
| 甘肃省定西地区旱作农作物科研中<br>心锅炉款 |    | 50,000.00    |      |              |
| 金塔优质棉加工项目借款             |    | 4,800,000.00 |      | 4,993,568.00 |
| 合计                      |    | 6,546,149.93 |      | 4,993,568.00 |

## 6.25 专项应付款

本公司 2006 年 12 月 31 日专项应付款 1,007,487.44 元。具体构成如下：

| 项目           | 年初余额         | 本年增加数      | 本年减少数        | 年末余额         |
|--------------|--------------|------------|--------------|--------------|
| 定西马铃薯脱毒种薯专项款 | 1,483,546.45 |            | 1,483,546.45 |              |
| 进口设备外汇风险保证金  | 877,487.44   | 200,000.00 |              | 1,007,487.44 |
| 合计           | 2,361,033.89 | 200,000.00 | 1,483,546.45 | 1,007,487.44 |

本期定西马铃薯脱毒种薯专项款减少数 1,483,546.45 元,系合并范围发生变化所致。

上期纳入合并范围的定西敦煌种业马铃薯科技开发有限责任公司本期未纳入合并范围。

## 6.26 股本

本公司 2006 年 12 月 31 日的股份总额 18,596.64 万股,股本总额为 185,966,400.00

元。

| 类别               | 年初数            |        | 年内增减变动 |                |       |                | 年末数             |                |        |
|------------------|----------------|--------|--------|----------------|-------|----------------|-----------------|----------------|--------|
|                  | 数量             | 比例     | 发行新股   | 送股             | 公积金转股 | 其他             | 小计              | 数量             | 比例     |
| <b>一、尚未流通股份</b>  |                |        |        |                |       |                |                 |                |        |
| 1、国家拥有股份         | 54,816,249.60  | 29.48% |        | -11,855,750.84 |       | -42,960,498.76 | -54,816,249.60  |                |        |
| 2、境内法人持有股份       | 56,150,150.40  | 30.19% |        | -12,144,249.16 |       | -44,005,901.24 | -56,150,150.40  |                |        |
| 3、募集法人股份         |                |        |        |                |       |                |                 |                |        |
| <b>未上市流通股份合计</b> | 110,966,400.00 |        |        | -24,000,000.00 |       | -86,966,400.00 | -110,966,400.00 |                |        |
| <b>二、有限售条件股份</b> |                |        |        |                |       |                |                 |                |        |
| 1、国家持有股份         |                |        |        |                |       | 42,960,498.76  |                 | 42,960,498.76  | 23.10% |
| 2、国有法人持股         |                |        |        |                |       | 44,005,901.24  |                 | 44,005,901.24  | 23.66% |
| 3、其他内资持股         |                |        |        |                |       |                |                 |                |        |
| <b>有限售条件股份合计</b> |                |        |        |                |       | 86,966,400.00  |                 | 86,966,400.00  | 46.76% |
| <b>三、无限售条件股份</b> |                |        |        |                |       |                |                 |                |        |
| 1、人民币普通股         | 75,000,000.00  | 40.33% |        | 24,000,000.00  |       |                |                 | 99,000,000.00  | 53.24% |
| 2、境内上市的外资股       |                |        |        |                |       |                |                 |                |        |
| 3、境外上市的外资股       |                |        |        |                |       |                |                 |                |        |
| 4、其他             |                |        |        |                |       |                |                 |                |        |
| <b>无限售条件股份合计</b> | 75,000,000.00  | 40.33% |        | 24,000,000.00  |       |                |                 | 99,000,000.00  | 53.24% |
| <b>四、股份总额</b>    | 185,966,400.00 | 100%   |        |                |       |                |                 | 185,966,400.00 | 100%   |

## 6.27 资本公积

本公司 2006 年 12 月 31 日的资本公积为 370,306,398.79 元。具体构成及变动情况如下：

| 项目          | 年初余额           | 本年增加      | 本年减少        | 年末余额           |
|-------------|----------------|-----------|-------------|----------------|
| 股本溢价        | 375,385,665.08 |           | 2,100,00.00 | 373,285,665.08 |
| 接受捐赠非现金资产准备 |                |           |             | 0.00           |
| 股权投资准备      | 48,698.37      | 35,935.72 |             | 84,634.09      |
| 拨款转入        | -7,906,708.31  |           |             | -7,906,708.31  |
| 外币资本折算差额    |                |           |             | 0.00           |
| 关联交易差价      | 3,106,438.25   |           |             | 3,106,438.25   |
| 其他资本公积      | 1,736,369.68   |           |             | 1,736,369.68   |
| 合计          | 372,370,463.07 |           |             | 370,306,398.79 |

6.27.1 本期减少的股本溢价系支付股权分置改革费用。

6.27.2 本期增加的股权投资准备为甘肃省敦煌种业果蔬制品有限公司的少数股东追加投资而产生股权投资贷方差额。

## 6.28 盈余公积

本公司 2006 年 12 月 31 日的盈余公积为 32,395,803.16 元。具体构成及变动情况如下：

| 项目      | 年初余额          | 本年增加          | 本年减少          | 年末余额          |
|---------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 法定盈余公积金 | 16,116,171.20 | 16,279,631.96 |               | 32,395,803.16 |
| 法定公益金   | 15,903,515.46 |               | 15,903,515.46 | -             |
| 任意盈余公积金 |               |               |               | -             |
| 储备基金    |               |               |               | -             |
| 企业发展基金  |               |               |               | -             |
| 合计      | 32,019,686.66 | 16,279,631.96 | 15,903,515.46 | 32,395,803.16 |

## 6.29 未分配利润

本公司 2006 年 12 月 31 日的未分配利润为 -12,618,001.48 元，变动情况如下：

| 项目           | 金额             |
|--------------|----------------|
| 上年年末余额       | -25,254,188.10 |
| 加：年初未分配利润调整数 |                |

|                 |                |
|-----------------|----------------|
| 其中：会计政策变更追溯调整   |                |
| 重大会计差错追溯调整数     |                |
| 其他调整因素          |                |
| 本年年初余额          | -25,254,188.10 |
| 本年增加数           | 13,012,303.12  |
| 其中：本年净利润转入      | 13,012,303.12  |
| 其他增加            |                |
| 本年减少数           | 376,116.50     |
| 其中：本年提取盈余公积数    | 376,116.50     |
| 本年分配现金股利数       |                |
| 本年分配股票股利数       |                |
| 其他减少            |                |
| 本年年末余额          | -12,618,001.48 |
| 其中：董事会已批准的现金股利数 |                |

### 6.30 主营业务收入和主营业务成本

本公司 2006 年度共计实现主营业务收入为 893,669,020.26 元；主营业务成本为 693,682,161.33 元。

#### 6.30.1 按业务分部列示

| 项 目       | 本年数            |                | 上年数            |                |
|-----------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|           | 主营业务收入         | 主营业务成本         | 主营业务收入         | 主营业务成本         |
| 种子        | 552,003,963.60 | 412,500,449.15 | 356,391,306.06 | 265,869,858.82 |
| 棉花        | 329,716,246.95 | 278,255,896.27 | 415,907,483.62 | 408,290,266.61 |
| 其他        | 64,004,304.65  | 57,542,796.65  | 2,562,905.66   | 2,197,426.06   |
| 小计        | 945,724,515.20 | 748,299,142.07 | 774,861,695.34 | 676,357,551.49 |
| 业务分部间相互抵消 | 52,055,494.94  | 54,616,980.74  |                |                |
| 合计        | 893,669,020.26 | 693,682,161.33 | 774,861,695.34 | 676,357,551.49 |

#### 6.30.2 按地区分部列示

| 项 目   | 本年数            |                | 上年数            |                |
|-------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|       | 主营业务收入         | 主营业务成本         | 主营业务收入         | 主营业务成本         |
| 1. 甘肃 | 755,978,911.51 | 604,237,947.93 | 663,421,365.26 | 595,907,276.43 |
| 2. 河南 | 113,681,959.10 | 90,827,038.46  | 63,139,017.26  | 46,106,622.23  |
| 3. 河北 | 22,641,687.01  | 14,850,673.81  | 20,694,193.82  | 14,051,741.02  |



|           |                |                |                |                |
|-----------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 4. 武汉     | 53,421,957.58  | 38,383,481.87  | 27,607,119.00  | 20,291,911.81  |
| 小计        | 945,724,515.20 | 748,299,142.07 | 774,861,695.34 | 676,357,551.49 |
| 地区分部间相互抵消 | 52,055,494.94  | 54,616,980.74  |                |                |
| 合计        | 893,669,020.26 | 693,682,161.33 | 774,861,695.34 | 676,357,551.49 |

6.30.3 本公司本期向前 5 名销售商销售的收入总额为 165,318,179.51 元，占本公司全部销售收入的 18.50%。

### 6.31 主营业务税金及附加

本公司 2006 年度发生主营业务税金及附加为 616,389.84 元。具体构成如下：

| 项 目   | 计缴标准   | 本年数        | 上年数        |
|-------|--------|------------|------------|
| 城建税   | 5%     | 49,000.09  | 233,485.59 |
| 营业税   | 5%, 7% | 371,207.42 | 15,199.82  |
| 教育费附加 | 3%     | 196,182.33 | 565,077.74 |
| 合 计   |        | 616,389.84 | 813,763.15 |

### 6.32 其他业务利润

本公司 2006 年度其他业务利润 628,084.31 元。分类构成如下：

| 项 目  | 本年数          |            | 上年数          |              |
|------|--------------|------------|--------------|--------------|
|      | 其他业务收入       | 其他业务支出     | 其他业务收入       | 其他业务支出       |
| 承包收入 | 112,705.00   | 132,879.69 | 8,714.20     | 85,350.18    |
| 房租收入 | 200,144.80   | 44,285.78  | 236,695.60   | -142,180.21  |
| 对外制种 |              |            | 5,231,092.20 | 297,236.21   |
| 其 他  | 837,721.28   | 345,321.30 | 638,329.08   | 981,517.95   |
| 合 计  | 1,150,571.08 | 522,486.77 | 6,114,831.08 | 1,221,924.13 |

### 6.33 财务费用

本公司 2006 年度发生财务费用 29,189,446.15 元。具体构成情况如下：

| 项 目    | 本年数           | 上年数           |
|--------|---------------|---------------|
| 利息支出   | 30,537,597.32 | 28,366,064.74 |
| 减：利息收入 | 1,515,576.13  | 1,700,287.07  |
| 汇兑损失   | -             |               |
| 减：汇兑收益 | -             |               |
| 现金折扣   |               |               |
| 手续费支出  | 151,944.71    | 114,894.35    |

|     |               |               |
|-----|---------------|---------------|
| 其他  | 15,480.25     |               |
| 合 计 | 29,189,446.15 | 26,780,672.02 |

### 6.34 投资收益

本公司本年度共计实现投资收益 -2,276,637.92 元。具体构成如下：

| 项 目                   | 本年数           | 上年数           |
|-----------------------|---------------|---------------|
| 期货投资收益                |               | -460,969.31   |
| 债权投资收益                |               |               |
| 其中：债券收益               |               |               |
| 其他债权投资收益              |               |               |
| 以成本法核算的被投资单位宣告分派的利润   |               |               |
| 年末调整的被投资单位所有者权益净增减的金额 | -2,287,907.92 | -104,370.98   |
| 股权投资差额摊销              |               |               |
| 股权投资转让收益              |               |               |
| 委托理财收益                |               |               |
| 委托贷款收益                |               |               |
| 计提的投资减值准备             | 11,270.00     | -2,485,608.24 |
| 其他投资收益                |               |               |
| 合 计                   | -2,276,637.92 | -3,050,948.53 |

本公司的投资收益不存在汇回的重大限制。

### 6.35 补贴收入

本公司本年度取得补贴收入 2,921,190.00 元，具体内容如下：

| 项目          | 金额           |            | 来源和依据       | 批准文件                          | 批准机关               | 文件时效 |
|-------------|--------------|------------|-------------|-------------------------------|--------------------|------|
|             | 本年数          | 上年数        |             |                               |                    |      |
| 棉花财政补贴      | 150,000.00   | 480,000.00 | 甘肃省发改委      | 甘发改经贸[2006]346号               | 甘肃省发改委             |      |
| 老商品棉政策性亏损补贴 | 2,613,200.00 |            | 老商品棉政策性亏损补贴 |                               | 财政部                |      |
| 优质小麦种子      |              | 240,000.00 | 河南省新乡市农科院   | 新农科(2005)45号                  | 新乡市农业科学院           |      |
| 玉米种子试验      |              | 40,000.00  | 河南省新乡市农科院   | 新农科(2005)45号                  | 新乡市农业科学院           |      |
| 种子补贴        | 100,000.00   |            | 农业科技推广经费    | 酒市科技(2006)87<br>酒市财教(2006)144 | 酒泉市科学技术局<br>酒泉市财政局 |      |
| 种子补贴        | 50,000.00    | 10,000.00  | 河南新乡农科院     |                               |                    |      |
| 其他补贴        | 7,990.00     |            | 其他补贴        |                               |                    |      |
| 合计          | 2,921,190.00 | 770,000.00 |             |                               |                    |      |

### 6.36 营业外收入和支出

本公司本年度取得营业外收入 130,340.20 元，发生营业外支出 5,328,672.06 元。分类构成如下：

| 主要项目类别    | 本年数          | 上年数          |
|-----------|--------------|--------------|
| 营业外收入：    |              |              |
| 固定资产盘盈    | 20,065.00    |              |
| 处置固定资产收益  | 7,443.50     | 209,442.82   |
| 出售无形资产收益  |              |              |
| 罚款净收入     | 39,562.05    | 12,339.00    |
| 其他        | 63,269.65    | 536,941.10   |
| 合计        | 130,340.20   | 758,722.92   |
| 营业外支出：    |              |              |
| 固定资产盘亏    |              |              |
| 处理流动资产损失  |              |              |
| 处置固定资产净损失 | 338,908.29   | 623,053.33   |
| 出售无形资产净损失 |              |              |
| 债务重组损失    |              |              |
| 固定资产减值准备  |              |              |
| 无形资产减值准备  |              |              |
| 在建工程减值准备  | 1,088,816.68 |              |
| 罚款支出      | 731,203.00   | 270,660.20   |
| 捐赠支出      | 2,142,659.01 | 274,294.75   |
| 非常损失      | 148,196.96   | 1,612,574.65 |
| 其他支出      | 878,888.12   | 1,296,637.26 |
| 合计        | 5,328,672.06 | 4,077,220.19 |

### 6.37 收到的其他与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金 30,735,594.14 元，主要项目包括利息收入 1,515,576.13 元，收到酒泉市预算外资金管理办公室暂借款 15,000,000.00 元，收到股东酒泉地区现代农业（控股集团）有限责任公司偿还的往来款 3,700,000.00 元，收到股东敦煌市供销联社偿还的往来款 7,385,265.97 元。

### 6.38 支付的其他与经营活动有关的现金

支付的其他与经营活动有关的现金 71,947,686.90 元，主要项目包括支付成都大业公司往来款 15,000,000.00 元，运杂费 34,343,044.85 元，差旅费 6,515,239.32 元，招待费 5,564,003.72 元，广告费 3,066,022.33 元，包装费 4,855,311.12 元，水电费 1,649,011.70 元，财产保险费 1,364,841.47 元，审计咨询费 1,251,847.01 元等。

## 6.39 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 2,100,000.00 元，为支付股权分置改革费用。

### 附注 7 母公司会计报表主要项目注释

#### 7.1 应收账款

本公司 2006 年 12 月 31 日应收账款的净额为 180,226,568.75 元。

##### 7.1.1 账龄分析

| 账龄    | 年末数            |        |               | 年初数            |        |               |
|-------|----------------|--------|---------------|----------------|--------|---------------|
|       | 余额             | 比例 (%) | 坏账准备          | 余额             | 比例 (%) | 坏账准备          |
| 1 年以内 | 97,807,428.75  | 45.57  | 3,729,904.78  | 97,179,526.64  | 44.67  | 9,996,567.42  |
| 1-2 年 | 28,778,733.59  | 13.41  | 7,506,895.84  | 79,198,184.92  | 36.40  | 4,136,549.24  |
| 2-3 年 | 60,833,797.30  | 28.34  | 8,030,791.57  | 14,065,263.29  | 6.46   | 2,346,838.62  |
| 3-4 年 | 13,493,568.35  | 6.29   | 3,534,546.83  | 16,753,249.09  | 7.70   | 3,350,649.82  |
| 4-5 年 | 3,525,299.63   | 1.64   | 1,410,119.85  | 2,076,065.18   | 0.95   | 830,426.07    |
| 5 年以上 | 10,185,177.45  | 4.75   | 10,185,177.45 | 8,294,274.79   | 3.82   | 8,294,274.79  |
| 合计    | 214,624,005.07 | 100    | 34,397,436.32 | 217,566,563.91 | 100    | 28,955,305.96 |

7.1.2 由于种子质量等原因，货款回收的可能性较低，本公司期末对应收山东登海种业有限公司账龄为 1 年以内的款项 1,809,955.32 元，采用个别认定法全额计提坏账准备。

对账龄为 1-2 年的应收账款中应收阳光种苗有限公司款项 2,215,815.52 元、三道沟五四村款项 585,063.37 元、转渠口农技站的款项 2,220,000.00 元，按 80%的比例计提坏账准备 4,016,703.11 元；应收孟家桥农技站、转渠口农技站的款项 3,082,000.00 元、黄渠乡农技站款项 1,104,000.00 元，按 60%计提坏账准备 2,511,600.00 元。

对账龄为 2-3 年的应收账款中应收襄樊正大农业开发有限公司款项 17,794,118.28 元，按 20%计提坏账准备 3,558,823.66 元；应收马如宏款项 240,000.00 元，按 80%的比例计提坏账准备 192,000.00 元。

对账龄为 3-4 年的应收账款中应收山东登海种业有限公司款项 1,044,791.45 元，采用个别认定法全额计提坏账准备。

7.1.3 应收账款中无应收持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位及其他关联单位的款项。

7.1.4 本公司本期末应收账款前五名金额合计为 49,070,919.46 元，占应收账款总额的 22.86%。

## 7.2 其他应收款

本公司 2006 年 12 月 31 日其他应收款的净额为 76,600,060.28 元。

### 7.2.1 账龄分析

| 账龄    | 年末数           |        |              | 年初数            |        |              |
|-------|---------------|--------|--------------|----------------|--------|--------------|
|       | 余额            | 比例 (%) | 坏账准备         | 余额             | 比例 (%) | 坏账准备         |
| 1 年以内 | 32,278,167.50 | 38.03  | 645,563.36   | 61,970,859.31  | 60.35  | 1,239,417.19 |
| 1-2 年 | 24,786,020.93 | 29.20  | 1,239,301.04 | 28,911,273.51  | 28.16  | 1,445,563.69 |
| 2-3 年 | 17,007,213.37 | 20.04  | 1,700,721.33 | 7,015,989.31   | 6.83   | 701,598.93   |
| 3-4 年 | 6,849,818.94  | 8.07   | 1,369,963.81 | 1,696,942.98   | 1.65   | 339,388.61   |
| 4-5 年 | 1,057,315.12  | 1.25   | 422,926.04   | 1,369,368.08   | 1.33   | 547,747.22   |
| 5 年以上 | 2,900,139.13  | 3.41   | 2,900,139.13 | 1,713,864.01   | 1.68   | 1,713,864.01 |
| 合计    | 84,878,674.99 | 100    | 8,278,614.71 | 102,678,297.20 | 100    | 5,987,579.64 |

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

7.2.5 本公司本期末其他应收款前五名金额合计为 35,000,000.00 元，占其他应收款总额的 41.24%。

## 7.3 长期股权投资

本公司 2006 年 12 月 31 日长期股权投资的净额为 171,702,597.83 元。

### 7.3.1 分类列示

| 项 目        | 年初数           |              | 本年增加          | 本年减少 | 年末余额           |              |
|------------|---------------|--------------|---------------|------|----------------|--------------|
|            | 金额            | 减值准备         |               |      | 金额             | 减值准备         |
| 1、股票投资     |               |              |               |      |                |              |
| 2、其他股权投资   | 85,192,415.27 | 2,525,638.24 | 89,035,820.80 |      | 174,228,236.07 | 2,525,638.24 |
| 其中：对子公司的投资 | 85,132,415.27 | 2,465,638.24 | 39,035,820.80 |      | 124,168,236.07 | 2,465,638.24 |
| 其他投资       | 60,000.00     | 60,000.00    | 50,000,000.00 |      | 50,060,000.00  | 60,000.00    |
| 合 计        | 85,192,415.27 | 2,525,638.24 | 89,035,820.80 |      | 174,228,236.07 | 2,525,638.24 |

## 7.3.2 其他长期股权投资

| 被投资公司名称             | 投资期限 | 占被投资单位<br>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                   | 766,066.62     |
| 河南敦煌种业新科种子有限公司      |      | 55                   | 17,919,544.72  |
| 河北敦煌种业有限公司          |      | 60                   | 10,818,078.00  |
| 酒泉敦煌种业棉蛋白油脂有限公司     |      | 95                   | 16,648,835.27  |
| 武汉敦煌种业有限公司          |      | 60                   | 22,629,452.32  |
| 甘肃省敦煌种业果蔬制品有限公司     |      | 64.71                | 15,927,060.36  |
| 甘肃省敦煌种业包装有限公司       |      | 49                   | 5,134,064.54   |
| 甘肃省丰源种业公司           |      | 8.30                 | 60,000.00      |
| 敦煌种业先锋良种有限公司        |      | 51                   | 31,859,496.00  |
| 东海证券有限责任公司          |      | 4.95                 | 50,000,000.00  |
| 合计                  |      |                      | 174,228,236.07 |

## 7.3.3 其他长期股权投资减值准备计提和变动情况

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

## 7.3.4 采用权益法核算的长期股权投资

| 被投资单位名称             | 初始投资额         |               | 年初数           | 本年权益增减        |      | 累计权益变动        |              | 年末数            |
|---------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|------|---------------|--------------|----------------|
|                     | 投资成本          | 本年增减          |               | 权益增减          | 利润分回 | 权益增减          | 利润分回         |                |
| 定西敦煌种业马铃薯科技开发有限责任公司 | 7,000,000.00  |               | 3,009,344.14  | -2,243,277.52 |      | -6,233,933.38 |              | 766,066.62     |
| 河南敦煌种业新科种子有限公司      | 16,500,000.00 |               | 20,062,104.78 | -2,142,560.06 |      | 1,419,544.72  | 1,980,000.00 | 17,919,544.72  |
| 河北敦煌种业有限公司          | 6,000,000.00  | 277,546.66    | 5,867,897.99  | 4,672,633.35  |      | 4,540,531.34  |              | 10,818,078.00  |
| 酒泉敦煌种业棉蛋白油脂有限公司     | 19,000,000.00 |               | 15,645,394.47 | 1,003,440.80  |      | -2,351,164.73 |              | 16,648,835.27  |
| 武汉敦煌种业有限公司          | 18,000,000.00 |               | 19,392,084.21 | 3,237,368.11  |      | 4,629,452.32  |              | 22,629,452.32  |
| 甘肃省敦煌种业果蔬制品有限公司     | 16,500,000.00 | -119,741.86   | 16,344,322.42 | -297,520.20   |      | -453,197.78   |              | 15,927,060.36  |
| 甘肃省敦煌种业包装有限公司       | 2,450,000.00  | 2,684,064.54  | 2,345,629.02  | 104,370.98    |      |               |              | 5,134,064.54   |
| 敦煌种业先锋良种有限公司        |               | 31,859,496.00 |               |               |      |               |              | 31,859,496.00  |
| 安西县银河保鲜储运有限责任公司     | 2,465,638.24  |               | 2,465,638.24  |               |      |               |              | 2,465,638.24   |
| 合计                  | 87,915,638.24 | 34,701,365.34 | 85,132,415.27 | 4,334,455.46  |      | 1,551,232.49  | 1,980,000.00 | 124,168,236.07 |

## 7.4 主营业务收入和主营业务成本

本公司 2006 年度共计实现主营业务收入为 691,974,606.86 元；主营业务成本为 546,695,151.28 元。

## 7.4.1 按业务分部列示

| 项 目  | 本年数            |                | 上年数            |                |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|      | 主营业务收入         | 主营业务成本         | 主营业务收入         | 主营业务成本         |
| 种子业务 | 391,220,368.97 | 296,487,305.17 | 235,952,563.66 | 177,443,386.69 |
| 棉花业务 | 541,901,766.47 | 491,490,927.10 | 401,466,859.19 | 390,588,369.71 |

|           |                |                |                |                |
|-----------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 其他业务      |                |                | 2,560,111.66   | 2,195,926.06   |
| 小计        | 933,122,135.44 | 787,978,232.27 | 639,979,534.51 | 570,227,682.46 |
| 业务分部间相互抵消 | 241,147,528.58 | 241,283,080.99 |                |                |
| 合计        | 691,974,606.86 | 546,695,151.28 | 639,979,534.51 | 570,227,682.46 |

## 7.4.2 按地区分部列示

| 项 目       | 本年数            |                | 上年数            |                |
|-----------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|           | 主营业务收入         | 主营业务成本         | 主营业务收入         | 主营业务成本         |
| 甘肃        | 933,122,135.44 | 787,978,232.27 | 639,979,534.51 | 570,227,682.46 |
| 小计        | 933,122,135.44 | 787,978,232.27 | 639,979,534.51 | 570,227,682.46 |
| 地区分部间相互抵消 | 241,147,528.58 | 241,283,080.99 |                |                |
| 合计        | 691,974,606.86 | 546,695,151.28 | 639,979,534.51 | 570,227,682.46 |

7.4.3 本公司本期向前 5 名销售商销售的收入总额为 165,318,179.51 元，占本公司全部销售收入的 23.89%。

## 7.5 投资收益

本公司本年度共计实现投资收益 3,296,659.08 元。具体构成如下：

| 项 目                   | 本年数          | 上年数           |
|-----------------------|--------------|---------------|
| 期货投资收益                |              | -460,969.31   |
| 债权投资收益                |              |               |
| 其中：债券收益               |              |               |
| 其他债权投资收益              |              |               |
| 以成本法核算的被投资单位宣告分派的利润   |              |               |
| 年末调整的被投资单位所有者权益净增减的金额 | 3,307,929.08 | -620,547.40   |
| 股权投资差额摊销              |              |               |
| 股权投资转让收益              |              |               |
| 委托理财收益                |              |               |
| 委托贷款收益                |              |               |
| 计提的投资减值准备             | -11,270.00   | -2,485,608.24 |
| 其他投资收益                |              |               |
| 合 计                   | 3,296,659.08 | -3,567,124.95 |

本公司的投资收益不存在汇回的重大限制。



## 附注 8 关联方关系及其交易

### 8.1 关联方关系

#### 8.1.1 存在控制关系的关联方

| 关联方名称                | 经济性质 | 法定代表人 | 注册资本(万元)  | 与本公司关系 | 注册地址              | 主营业务  |
|----------------------|------|-------|-----------|--------|-------------------|---|
| 酒泉地区现代农业(控股集团)有限责任公司 | 有限责任 | 张世俊   | 14,481.58 | 母公司    | 酒泉市仓门街6号          | 农业生产设备、农业科学研究、土地资源的开发利用、农林业种植                               |
| 河南敦煌种业新科种子有限公司       | 有限责任 | 王大和   | 3,000.00  | 子公司    | 河南省新乡市新汲路114号     | 各类农作物种子的研究、开发、生产、销售。  |
| 河北敦煌种业有限公司           | 有限责任 | 王建现   | 1,000.00  | 子公司    | 石家庄市方村方兴路1号       | 不再分装的包装种子、农业机械、仪器仪表、农副产品的批发、零售。                             |
| 武汉敦煌种业有限公司           | 有限责任 | 姜泉庆   | 3,000.00  | 子公司    | 洪山区珞狮路517号明泽大厦11楼 | 水稻、玉米、油料、棉麻、瓜类蔬、菜等农作物种子选育、繁殖、销售、农副产品的收购、加工、批发零售；农业技术开发咨询服务。 |
| 定西敦煌种业马铃薯科技开发有限责任公司  | 有限责任 | 王大和   | 1,000.00  | 子公司    | 定西市安定区定临路3号       | 马铃薯脱毒种薯繁育、商品薯生产、专用商品薯精深加工、销售、马铃薯新品种引进、选育研究推广。               |
| 甘肃省敦煌种业果蔬制品有限公司      | 有限责任 | 马宗海   | 3,350.00  | 子公司    | 酒泉市高新技术工业园区       | 果蔬制品的加工和销售  |
| 酒泉敦煌种业棉蛋白油脂有限公司      | 有限责任 | 马宗海   | 2,000.00  | 子公司    | 酒泉市肃州区高新技术工业园区    | 棉籽和其他油料的收购加工及其产品棉蛋白、棉粕、棉籽油、棉壳、脚油、棉短绒的销售。                    |
| 绵阳敦煌种业有限公司           | 有限责任 | 孟学义   | 500.00    | 子公司    | 绵阳农科区             | 农副产品(不含棉花、蚕茧)的收购、加工、销售、农业开发、咨询服务。                           |
| 甘肃省敦煌种业包装有限公司        | 有限责任 | 王大和   | 800.00    | 子公司    | 酒泉市肃州区高新技术工业园区    | 包装产品的生产和销售  |
| 敦煌种业先锋良种有限公司         | 有限责任 | 王大和   | 6,245.84  | 子公司    | 酒泉市肃州区高新技术工业园区    | 玉米种子的研发、生产、加工、销售及提供与此相关的服务                                  |

#### 8.1.2 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

| 关联方名称                | 年初数       | 本期增加数 | 本期减少数 | 年末数       |
|----------------------|-----------|-------|-------|-----------|
| 酒泉地区现代农业(控股集团)有限责任公司 | 14,481.58 |       |       | 14,481.58 |
| 河南敦煌种业新科种子有限公司       | 3,000.00  |       |       | 3,000.00  |

|                     |          |          |  |          |
|---------------------|----------|----------|--|----------|
| 河北敦煌种业有限公司          | 1,000.00 |          |  | 1,000.00 |
| 武汉敦煌种业有限公司          | 3,000.00 |          |  | 3,000.00 |
| 定西敦煌种业马铃薯科技开发有限责任公司 | 1,000.00 |          |  | 1,000.00 |
| 甘肃省敦煌种业果蔬制品有限公司     | 2,550.00 | 800.00   |  | 3,350.00 |
| 酒泉敦煌种业棉蛋白油脂有限公司     | 2,000.00 |          |  | 2,000.00 |
| 绵阳敦煌种业有限公司          | 500.00   |          |  | 500.00   |
| 甘肃省敦煌种业包装有限公司       | 800.00   |          |  | 800.00   |
| 敦煌种业先锋良种有限公司        | 6,245.84 | 6,245.84 |  | 6,245.84 |

### 8.1.3 存在控制关系的关联方所持股份及其变化

| 关联方名称                | 年初数           |       | 本期增加 |     | 本期减少          |      | 年末数           |       |
|----------------------|---------------|-------|------|-----|---------------|------|---------------|-------|
|                      | 数量(万股)        | 比例%   | 金额   | 比例% | 金额            | 比例%  | 数量(万股)        | 比例%   |
| 酒泉地区现代农业(控股集团)有限责任公司 | 49,993,452.00 | 26.88 |      |     | 10,812,700.00 | 5.81 | 39,180,752.00 | 21.07 |

### 8.1.4 不存在控制关系的关联方

| 关联方名称          | 与本公司关系       |
|----------------|--------------|
| 敦煌市供销合作联合社     | 发起股东         |
| 金塔县供销合作联社      | 发起股东         |
| 安西县供销联合社       | 发起股东         |
| 甘肃省酒泉地区农业科学研究所 | 发起股东         |
| 甘肃省丰源种业有限公司    | 本公司参股子公司     |
| 敦煌市永兴纺织有限责任公司  | 本公司发起股东所控制公司 |
| 敦煌市宏兴综合有限责任公司  | 本公司发起股东所控制公司 |
| 金塔县桑蚕业开发技术指导站  | 本公司发起股东所控制公司 |

## 8.2 关联方交易

### 8.2.1 关联交易原则及定价政策

### 8.2.1 关联交易原则及定价政策

本公司与关联企业之间的日常业务往来按一般市场经营规则进行,与其他业务往来企业同等对待。本公司同关联方之间代购代销及提供其他劳务服务的价格,有国家定价的,

适用国家定价；没有国家定价的，按市场价格确定；没有市场价格的，参照实际成本加合理费用原则由双方协商定价。其中：

- (1) 土地使用权租赁价格由双方协商定价；
- (2) 加工承揽服务价格由双方协商定价；
- (3) 综合服务价格由双方参照市场及物价部门指定价格协商定价；
- (4) 代购、代销劳务所收取的手续费标准由双方协商确定。

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

8.2.3 本公司 2006 年度支付给关键管理人员报酬总额人民币 510,300.00 元；本公司 2005 年度支付给关键管理人员报酬总额人民币 510,060.00 元。

#### 8.2.4 其他关联交易

8.2.4.1 2005 年 12 月 20 日，本公司三届董事会第七次会议决议审议通过本公司协议受让控股股东酒泉地区现代农业（控股集团）有限责任公司持有的东海证券有限责任公司 4.95%的股权议案。2006 年 9 月 29 日，本公司与控股股东酒泉地区现代农业（控股集团）有限责任公司签订股权转让合同，控股股东酒泉地区现代农业（控股集团）有限责任公司将持有的东海证券有限责任公司 4.95%的股权转让给本公司，转让价格为 5000 万元。款项支付及过户手续已在本年度完成。

8.2.4.2 2006 年 6 月，本公司与控股股东酒泉地区现代农业（控股集团）有限责任公司签订土地资产转让协议，收购控股股东酒泉地区现代农业（控股集团）有限责任公司所有的位于酒泉市肃州区果园乡小坝沟村的土地 352,666.67 平方米以及位于酒泉市金塔县鼎新镇拐坝滩的土地 6,666,666.67 平方米，用于种子新品种研发及优良棉种繁育推广基地，交易价格以甘肃方家房地产评估有限公司评估报告书价格进行，上述两宗土地经评估价格为 71,345,400.00 元。2006 年 9 月 14 日，本公司三届董事会第十三次会议决议通过该项收购议案。交易已于 2006 年度完成。

### 8.3 关联方应收应付款项余额

| 项目    |               | 年末数 | 年初数          |
|-------|---------------|-----|--------------|
| 往来项目  | 关联方名称         |     |              |
| 其它应收款 | 敦煌市供销合作联合社    |     | 5,317,343.70 |
|       | 敦煌市永兴纺织有限责任公司 |     | 5,859,113.63 |

|              |                      |              |              |
|--------------|----------------------|--------------|--------------|
|              | 酒泉地区现代农业(控股集团)有限责任公司 |              | 3,700,000.00 |
|              | 甘肃省丰源种业有限公司          | 64,866.10    | 130,658.68   |
|              | 定西敦煌种业马铃薯开发有限责任公司    | 1,068,000.00 |              |
| <b>预付帐款</b>  | 甘肃省敦煌种业包装有限公司        |              | 2,350,810.00 |
| <b>其他应付款</b> | 敦煌市供销合作联社            | 84,780.60    | 3,996,483.94 |

## 附注 9 或有事项

9.1 截至 2006 年 12 月 31 日止，本公司可能承担的或有负债如下：

9.1.1 本公司下属的甘肃省敦煌种业股份有限公司张掖分公司 2003 年 3 月至 2004 年 4 月期间先后与襄樊正大农业开发有限公司签订《玉米杂交种产销合同》4 份。合同履行过程中，因种子质量及种子交付方面存在争议，双方无法达成一致，合同无法继续执行。2005 年 6 月张掖分公司向张掖市中级人民法院提起诉讼，要求襄樊正大农业开发有限公司偿付玉米种子货款及相关制种费用合计 17,575,831.00 元。在张掖分公司提起诉讼同时，襄樊正大农业开发有限公司以种子质量不合格为由向襄樊市襄阳区人民法院提起诉讼，要求将张掖分公司交付的不合格种子出售给饲料厂，并要求张掖分公司赔偿种子仓储费、运输费，以及支付违约金 750 万元。因地域管辖争议问题，至资产负债表日，最高人民法院将上述系列全部案件指定甘肃省金昌市中级人民法院受理，此案件尚未进入实体审理。

9.1.2 1998 年 10 月 29 日，农行金塔县支行向金塔县金雪食品有限公司借款 165 万，期限 5 年，本公司下属的敦煌种业股份有限公司金塔县良种棉收购加工厂的前身——原金塔县良种棉收购加工厂提供连带保证担保。2001 年 10 月 30 日，金塔县金雪食品有限公司依法破产，贷款未能偿还。2005 年 10 月 26 日，农行金塔县支行向酒泉市中级人民法院提起诉讼，认为本公司应承担担保责任。本公司认为原金塔县良种棉收购加工厂于 1998 年 11 月整体移交酒泉地区现代农业（控股集团）有限公司，因此农行金塔县支行的诉讼主体不应为本公司。目前该案件经酒泉市中级人民法院开庭审理后，裁定中止审理，尚未作出裁判。

9.2 截至 2006 年 12 月 31 日止，除上述或有事项外，本公司无需说明之其他或有事项。

## 附注 10 承诺事项

截至 2005 年 12 月 31 日止，本公司存在以下承诺事项：

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

10.2 本公司与河南省新乡市农业科学研究所签定合作开发协议, 承诺如果协议主要条款未发生变化则于 2003 年—2012 年 10 年间, 每年 3 月底前向河南省新乡市农业科学研究所提供 10 万元的科研经费。

10.3 2003 年 3 月 12 日经本公司 2003 年第一次临时股东大会确认, 2003 年 12 月 29 日本公司刊登招股说明书承诺募集资金到位后, 确定以下项目作为本次募集资金投入项目:

10.3.1 玉米种子生产基地及加工中心建设项目, 募集资金投资总额为 4,693 万元, 截止 2004 年 12 月 31 日项目已完成, 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 日项目已完成, 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。2005 年度将投资 2,061 万元工厂化蔬菜种苗繁育基地募集资金项目、投资 2,100.00 万元的 4000 平方米蔬菜恒温库建设项目变更, 其投资总额为 4,161.00 万元, 全部变更为: 与美国先锋海外公司成立合资公司。截止 2006 年 12 月 31 日, 本公司已投入资金总额为 3,186 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, 止 2005 年 12 月 31 日, 已投入资金总额为 7,254.29 万元, 本年度投入资金总额为 178.71 万元, 截止 2006 年 12 月 31 日, 已投入资金总额为 7,433 万元。

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

10.3.6 5500 吨脱水蔬菜生产建设项目, 项目计划总投资 12,074 万元, 截止 2006 年 12 月 31 日, 已投入资金总额为 1,981 万元。

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

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

截至 2006 年 12 月 31 日止，除上述承诺事项外，本公司无其他需说明的重大承诺事项。

#### 附注 11 资产负债表日后非调整事项

11.1 截至 2006 年 12 月 31 日止，本公司在 2006 年 12 月 31 日已到期未偿还的债务的偿还情况如下：

| 项目         | 年末数          | 2006 年 12 月 31 日—2007 年 4 月 18 日偿还额 | 期末数          |
|------------|--------------|-------------------------------------|--------------|
| 3 年上的应付账款  | 1,310,280.85 |                                     | 1,310,280.85 |
| 3 年以上其他应付款 | 5,627,486.22 |                                     | 5,627,486.22 |
| 合计         | 6,937,767.07 |                                     | 6,937,767.07 |

11.2 本公司本年度与甘肃西域阳光食品有限公司签订协议，拟以募集资金 1400 万元受让甘肃西域阳光食品有限公司的部分资产，受让后成立甘肃省敦煌种业番茄制品有限公司，注册资本 2516 万元，本公司持股比例为 55.64%。至 2007 年 4 月 9 日，甘肃敦煌种业西域番茄制品有限公司已成立，双方股东首次出资 1000 万元。

11.3 本公司于 2007 年 3 月 19 日申请设立了酒泉佰易投资有限公司，该公司注册资本为 3000 万元，为本公司的全资子公司，由本公司分三期在 2007 年 9 月 30 日缴足，首次出资 1000 万元于 2007 年 3 月 10 日缴足。

11.4 根据董事会审议通过，鉴于弥补亏损后无利润分配来源，本公司本年度不进行利润分配。上述利润分配预案尚需经本公司 2006 年度股东大会审议批准。

#### 11.5 关于执行新会计准则的说明

根据财政部[2006]第 33 号令的要求，本公司自 2007 年 1 月 1 日起执行《新会计准则》，对新旧会计准则之间的差异将按《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》进行调整。

11.6 截止 2007 年 4 月 18 日，除上述说明外本公司无其他需说明的资产负债表日后非调整事项。

#### 附注 12 补充资料

12.1 根据中国证券监督管理委员会 2001 年发布的“关于发布《公开发行证券公司信息披露编报规则》第 9 号的通知”，公司计算 2005、2006 年度的净资产收益率及每股收益并列示如下：

| 报告期利润        | 2006 年 |        |       |       | 2005 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       | 34.61% | 34.94% | 1.072 | 1.072 | 17%    | 16%  | 0.53  | 0.53  |
| 营业利润         | 3.11%  | 3.14%  | 0.096 | 0.096 | -20%   | -18% | -0.61 | -0.61 |
| 净利润          | 2.26%  | 2.28%  | 0.070 | 0.070 | -21%   | -19% | -0.65 | -0.65 |
| 扣除非经常性损益后净利润 | 2.16%  | 2.18%  | 0.067 | 0.067 | 21%    | -19% | -0.64 | -0.64 |

## 12.2 非经常性损益项目的内容及金额

根据中国证券监督管理委员会 2004 年发布的《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 1 号—非经常性损益》（2004 年修订），本公司确定的 2005 年度、2006 年度的非经常性损益的项目及金额如下表所示：

| 项 目                  | 本年数          | 上年数          |
|----------------------|--------------|--------------|
| 非经常性收益合计             | 4,786,127.78 | 3,822,322.27 |
| 其中： 补贴收入             | 2,921,190.00 | 770,000.00   |
| 营业外收入                | 130,340.20   | 758,722.92   |
| 转回短期投资跌价准备           | 11,270.00    |              |
| 存货跌价准备转回             | 1,723,327.58 | 2,293,599.35 |
| 非经常性损失合计             | 4,239,855.38 | 4,538,189.50 |
| 其中： 营业外支出            | 4,239,855.38 | 4,077,220.19 |
| 短期投资损失               |              | 460,969.31   |
| 长期投资损失               |              |              |
| 税前非经常性损益合计           | 546,272.40   | -715,867.23  |
| 减：非经常性损益对所得税的影响      |              |              |
| 非经常性损益对少数股权本期损益的影响数  |              |              |
| 非经常性损益对合营企业其他合营方影响数  |              |              |
| 加：非经常性损益对未确认投资损失的影响数 |              |              |
| 税后非经常性损益             | 546,272.40   | -715,867.23  |

## 12.3 本公司合并资产减值准备明细表

| 项 目        | 年初余额          | 本期增加         | 本期减少数              |              |              | 年末余额          |
|------------|---------------|--------------|--------------------|--------------|--------------|---------------|
|            |               |              | 因资产价<br>值回升转<br>回数 | 其他原因转出<br>数  | 合计           |               |
| 坏账准备合计     | 35,635,590.73 | 9,561,150.51 |                    |              | 1,425,496.23 | 43,771,245.01 |
| 其中：应收账款    | 29,215,766.07 | 7,269,212.79 |                    |              | 1,341,651.14 | 35,143,327.72 |
| 其他应收款      | 6,419,824.66  | 2,291,937.72 |                    |              | 83,845.09    | 8,627,917.29  |
| 短期投资跌价准备合计 | 39,970.00     | -            | 11,270.00          | -            | 11,270.00    | 28,700.00     |
| 其中：股票投资    | -             |              | -                  |              | -            | -             |
| 债券投资       | 20,000.00     |              | -                  |              | -            | 20,000.00     |
| 其他投资       | 19,970.00     |              | 11,270.00          |              | 11,270.00    | 8,700.00      |
| 存货跌价准备合计   | 6,458,718.41  | 348,501.64   | -                  | 1,936,158.19 | 1,936,158.19 | 4,871,061.86  |
| 其中：库存商品    | 6,006,271.39  | 348,501.64   |                    | 1,921,878.19 | 1,921,878.19 | 4,432,894.84  |
| 原材料        | 438,167.02    |              |                    |              |              | 438,167.02    |
| 包装物        | 14,280.00     |              |                    | 14,280.00    | 14,280.00    |               |
| 长期投资减值准备合计 | 2,525,638.24  |              |                    |              |              | 2,525,638.24  |
| 其中：长期股权投资  | 2,525,638.24  |              |                    |              |              | 2,525,638.24  |
| 长期债权投资     |               |              |                    |              |              |               |
| 固定资产减值准备合计 | 122,614.35    |              |                    |              |              | 122,614.35    |
| 其中：房屋、建筑物  |               |              |                    |              |              |               |
| 运输设备       |               |              |                    |              |              |               |
| 其他设备       | 122,614.35    |              |                    |              |              | 122,614.35    |
| 无形资产减值准备   |               |              |                    |              |              |               |
| 其中：专利权     |               |              |                    |              |              |               |
| 商标权        |               |              |                    |              |              |               |
| 在建工程减值准备   |               | 1,088,816.68 |                    |              |              | 1,088,816.68  |
| 委托贷款减值准备   |               |              |                    |              |              |               |

## 附注 12 其他重要事项

本公司无需说明的其他重要事项。



### 附注 13 会计报表的批准

本公司会计报表已经二〇〇七年四月十八日公司董事会批准。

甘肃省敦煌种业股份有限公司

二〇〇七年四月十八日