

甘肃省敦煌种业股份有限公司

2006 年度报告摘要

§ 1 重要提示

1.1 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。

本年度报告摘要摘自年度报告全文，报告全文同时刊载于 <http://www.sse.com.cn>。投资者欲了解详细内容，应当仔细阅读年度报告全文。

1.2 董事赵明未出席董事会。工作变动提出辞去董事职务

1.3 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。

1.4 公司负责人王大和，总经理马宗海，主管会计工作负责人周秀华，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。

§ 2 公司基本情况简介

2.1 基本情况简介

股票简称	敦煌种业
股票代码	600354
上市交易所	上海证券交易所
注册地址和办公地址	甘肃省酒泉市盘旋东路 16 号;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
电子信箱	dhzyzqp@sina.com

2.2 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张绍平	
联系地址	甘肃省酒泉市肃州区肃州路 30 号	
电话	0937-2663908	
传真	0937-2663908	
电子信箱	dhzyzqp@sina.com	

§ 3 会计数据和财务指标摘要

3.1 主要会计数据

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	9,748,865.29	-119,923,651.43	不具可比性	23,570,556.06
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
	2006 年末	2005 年末	本年末比上年末增减 (%)	2004 年末
总资产	1,696,600,066.58	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

3.2 主要财务指标

单位:元

主要财务指标	2006 年	2005 年	本年比上年增减 (%)	2004 年
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 (%)	2.26	-21.35		4.37
扣除非经常性损益的净利润为基础计算的净资产收益率 (%)	2.16	-21.22		3.40
每股经营活动产生的现金流量净额	0.77	0.16	381.25	-1.52
	2006 年末	2005 年末	本年末比上年末增减 (%)	2004 年末
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

扣除非经常性损益项目

√适用 □不适用

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

3.3 国内外会计准则差异

□适用 √不适用

§4 股本变动及股东情况

4.1 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	110,966,400	59.67		-24,000,000				86,966,400	46.76

合计									
二、无限售条件流通股股份									
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									
无限售条件流通股股份合计	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

4.2 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	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。					

4.3 控股股东及实际控制人情况介绍

4.3.1 控股股东及实际控制人变更情况

□适用 √不适用

4.3.2 控股股东及实际控制人具体情况介绍

(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；土地资源开发、利用；农林业种植；农副产品的收购、加工、销售。

4.3.3 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



§

5 董事、监事和高级管理人员

5.1 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股 币种：人民币

姓名	职务	性别	年龄	任期起止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)税前	是否在股东单位或其他关联单位领取
王大和	董事长	男	55	2005年6月21日~2008年6月20日	0	0		6.95	否
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	否
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	否
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	是
赵开新	董事	男	54	2005年6月21日~2008年6月20日	0	0		1.50	是
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	否
王瑞	董事	男	39	2005年6月21日~2008年6月20日	0	0		1.50	是
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	是
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	是
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	是
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	是
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	是
段学义	监事	男	54	2005年6月21日~2008年6月20日	0	0		0.90	是
关雪峰	监事	男	55	2005年6月21日~2008年6月20日	0	0		0.90	是

李中	监事	男	52	2005年6月21日~2008年6月20日	0	0		3.47	否
王乾	监事	男	44	2005年6月21日~2008年6月20日	0	0		4.08	否
张振堂	监事	男	50	2005年6月21日~2008年6月20日	0	0		3.91	否
李文	监事	男	47	2005年6月21日~2008年6月20日	0	0		3.74	否
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	否
刘峰	副总经理	男	40	2005年6月21日~2008年6月20日	0	0		4.92	否
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	否
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	否
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	否
合计	/	/	/	/	0	0	/	85.43	/

§6 董事会报告

6.1 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—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。

适用 不适用

6.2 主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润率(%)	主营业务收入比上年增减(%)	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
内部抵消	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

6.3 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年增减(%)
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。

6.4 募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

募集资金总额	40,723		本年度已使用募集资金总额			3,364.66
			已累计使用募集资金总额			26,535.59
承诺项目	拟投入金额	是否变更项目	实际投入金额	产生收益情况	是否符合计划进度	是否符合预计收益
玉米种子基地及加工中心	4,693	否	4,693	-	是	否
优质棉种繁育加工	4,839	否	4,839	-	是	是
工厂化蔬菜种苗繁育基地建设	2,061	是	0	-	否	否
西部种子配送交易中心	9,550	否	7,433	-	是	是
种子检疫检测中心	2,507	否	1,153.59	-	是	是
年产 5500 吨脱水菜生产线	15,000	是	1,681.05	-	否	否
4000 m ² 恒温库	2,100	是	0	-	否	否
棉蛋白油脂厂	2,730	否	1,900	73.56	是	否
合计	43,480	/	21,699.64		/	/
未达到计划进度和预计收益的说明（分具体项目）	1、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、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,效益体现在棉花方面总体收益中。 3、项目变更,新项目已投资设立 4、属配套项目,收益主要体现在公司种子产业总体利润中。 5、属种子配套项目,效益体现在种子产业总体收益中 6、部分变更,原项目建设尚未完成 7、项目变更,新项目已投资设立 8、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。					
变更原因及变更程序说明（分具体项目）	1、工厂化种苗繁育基地建设项目变更事项于 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) 2、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) 3、4000 m ² 恒温库项目变更事项于 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)					

变更项目情况
 适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

变更投资项目的资金总额						
变更后的项目	对应的原承诺项目	变更项目拟投入金额	实际投入金额	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 ² 恒温库项目	4,161	3,185.95		是	是
合计	/	7,087			/	/
未达到计划进度和预计收益的说明(分具体项目)	1、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、未建成					

6.5 非募集资金项目情况

适用 不适用

6.6 董事会对会计师事务所“非标意见”的说明

6.7 董事会本次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。

公司本报告期盈利但未提出现金利润分配预案

适用 不适用

§7 重要事项

7.1 收购资产

适用 不适用

7.2 出售资产

适用 不适用

7.3 重大担保

适用 不适用

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)						
担保对象名称	发生日期	担保金额	担保类型	担保期	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

7.4 重大关联交易

7.4.1 与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

7.4.2 关联债权债务往来

适用 不适用

7.4.3 2006 年资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

大股东及其附属企业非经营性占用上市公司资金的余额（万元）		报告期清欠总额（万元）	清欠方式	清欠金额（万元）	清欠时间(月份)
期初	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。			

报告期内新增资金占用情况

适用 不适用

截止 2006 年末，上市公司未完成非经营性资金占用的清欠工作的，董事会提出的责任追究方案

适用 不适用

7.5 委托理财

适用 不适用

7.6 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 6,123.23 万元，本年度投入资金总额为 1,131.06 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。

7.6.1 原非流通股股东在股权分置改革过程中做出的承诺事项及其履行情况

适用 不适用

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

适用 不适用

股东名称	限售股份上市日持有的有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

7.6.2 未股改公司的股改工作时间安排说明

适用 不适用

7.7 重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

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

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。

§ 8 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。

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现有法律、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中小股东权益的行为。

§9 财务报告

9.1 审计意见

财务报告	<input type="checkbox"/> 未经审计 <input checked="" type="checkbox"/> 审计
审计意见	<input checked="" type="checkbox"/> 标准无保留意见 <input type="checkbox"/> 非标意见
审计意见全文	
<h2 style="margin: 0;">审计报告</h2> <p style="text-align: right; margin: 0;">五联方圆审字[2007]第 025 号</p> <p>甘肃省敦煌种业股份有限公司全体股东：：</p> <p>一、管理层对财务报表的责任</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>二、注册会计师的责任</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>三、审计意见</p> <p>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。</p> <p style="margin-top: 20px;">北京五联方圆会计师事务所有限公司 刘志文 张亚兵</p> <p style="margin-top: 10px;">中国北京市 2007 年 4 月 18 日</p>	

9.2 披露比较式合并及母公司的资产负债表、利润表及利润分配表和现金流量表

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	合并		母公司	
	期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产：				
货币资金	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
长期投资：				
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)				
固定资产：				
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
无形资产及其他资产：				
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
递延税项：				

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
负债及股东权益：				
流动负债：				
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
长期负债：				
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
递延税项：				
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		
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	185,966,400.00	185,966,400.00	185,966,400.00	185,966,400.00
减：已归还投资	-	-		-
实收资本（或股本）净额	185,966,400.00	185,966,400.00	185,966,400.00	185,966,400.00
资本公积	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	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	合并数	母公司数
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	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	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	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
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	-	
其中：出售子公司收到的现金	-	
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金	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
三、筹资活动产生的现金流量：		
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
补充材料		
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
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
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	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

9.3 如果与最近一期年度报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化，提供具体说明。
与最近一期年度报告相比，会计政策、会计估计和核算方法未发生变化

9.4 重大会计差错的内容、更正金额、原因及其影响。
本报告期无重大会计差错更正

9.5 如果与最近一期年度报告相比，合并范围发生变化，提供具体说明

9.6 新旧会计准则股东权益差异调节表
重要提示

本公司于 2007 年 1 月 1 日起开始执行财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则》（以下简称“新会计准则”），目前本公司正在评价执行新会计准则对本公司财务状况、经营成果和现金流量所产生的影响，在对其进行慎重考虑或参照财政部对新会计准则的进一步讲解后，本公司在编制 2007 年度财务报告时可能对编制“新旧会计准则股东权益差异调节表”（以下简称“差异调节表”）时所采用相关会计政策或重要认定进行调整，从而可能导致差异调节表中列报的 2007 年 1 月 1 日股东权益（新会计准则）与 2007 年度财务报告中列报的相应数据之间存在差异。

会计师事务所对新旧会计准则股东权益差异调节表的审阅意见

北京五联方圆会计师事务所有限公司

五联方圆阅字[2007]第 024 号

审 阅 报 告

甘肃省敦煌种业股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的甘肃省敦煌种业股份有限公司（以下简称“贵公司”）新旧会计准则股东权益差异调节表（以下简称“差异调节表”）。按照《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》（以下简称“38 号准则”）和“关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知”（证监发[2006]136 号，以下简称“通知”）的有关规定编制差异调节表是贵公司管理层的责任。我们的责任是在实施审阅工作的基础上对差异调节表出具审阅报告。

根据“通知”的有关规定，我们参照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对差异调节表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员关于编制差异调节表采用的相关会计政策和所有重要的认定、了解差异调节表中调节金额的计算过程、阅读差异调节表以考虑是否遵循指明的编制基础以及在必要时实施分析程序，审阅工作提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信差异调节表没有按照“38 号准则”和“通知”的有关规定编制。

此外，我们提醒差异调节表的使用者关注，如后附差异调节表中重要提示所述：差异调节表中列报的 2007 年 1 月 1 日股东权益（新会计准则）与 2007 年度财务报告中所列报的相应数据可能存在差异。

北京五联方圆会计师事务所有限公司

中国注册会计师：刘志文

中国注册会计师：张亚兵

中国北京市

二〇〇七年四月十八日

股东权益调节表附后

股东权益调节表

单位:元 币种:人民币

项目	注释	项目名称	金额
		2006年12月31日股东权益(现行会计准则)	576,050,600.47
1		长期股权投资差额	
		其中:同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额	
		其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额	
2		拟以公允价值模式计量的投资性房地产	
3		因预计资产弃置费用应补提的以前年度折旧等	
4		符合预计负债确认条件的辞退补偿	
5		股份支付	
6		符合预计负债确认条件的重组义务	
7		企业合并	491,510.90
		其中:同一控制下企业合并商誉的账面价值	
		根据新准则计提的商誉减值准备	
8		以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以及可供出售金融资产	
9		以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	
10		金融工具分拆增加的收益	
11		衍生金融工具	
12		所得税	21,850.47
14		少数股东权益	
13		其他	50,529,177.51
		2007年1月1日股东权益(新会计准则)	627,093,139.35

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