

证券代码：002100

证券简称：天康生物

公告编号：2007-011

## 新疆天康畜牧生物技术股份有限公司 2006 年年度报告摘要

### § 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，投资者欲了解详细内容，应阅读年度报告全文。

1.2 没有董事、监事、高级管理人员对年度报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

1.3

未出席董事姓名	未出席会议原因	受托人姓名
独立董事雒秋江	因公外地出差	独立董事魏炜
独立董事郑石桥	因公外地出差	独立董事王新安
董事王力俭	因公外地出差	董事李滨

1.4 西安希格玛有限责任会计师事务所为本公司出具了希会审字[2007]0251 号标准无保留意见的审计报告。

1.5 公司负责人杨焰、主管会计工作负责人罗晓文及会计机构负责人杨俊声明：保证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	天康生物
股票代码	002100
上市交易所	深圳证券交易所
注册地址	新疆乌鲁木齐市北京南路钻石城 11 号银通大厦十五楼
注册地址的邮政编码	830011
办公地址	新疆乌鲁木齐市北京南路钻石城 11 号银通大厦十五楼
办公地址的邮政编码	830011
公司国际互联网网址	www.tcsw.com.cn
电子信箱	tcsw@xj.cninfo.net

#### 2.2 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表	投资者关系管理负责人
姓名	耿立新	董建珍	耿立新
联系地址	新疆乌鲁木齐市北京南路钻石城 11 号银通大厦十五楼	新疆乌鲁木齐市北京南路钻石城 11 号银通大厦十五楼	新疆乌鲁木齐市北京南路钻石城 11 号银通大厦十五楼
电话	0991-3855831	0991-3851970	0991-3855831
传真	0991-3666579	0991-3666579	0991-3666579

电子信箱	glx6066@163.com	dongboat@vip.sina.com	glx6066@163.com
------	-----------------	-----------------------	-----------------

### § 3 会计数据和业务数据摘要

#### 3.1 主要会计数据

单位：(人民币)元

	2006 年	2005 年	本年比上年增减 (%)	2004 年
主营业务收入	420,401,275.89	371,283,300.00	13.23%	282,292,443.44
利润总额	37,855,077.24	26,664,329.65	41.97%	20,478,114.90
净利润	38,180,314.53	27,471,835.91	38.98%	20,142,445.44
扣除非经常性损益的净利润	38,143,534.20	27,866,378.94	36.88%	20,281,179.50
经营活动产生的现金流量净额	56,710,347.69	29,900,958.36	89.66%	28,921,478.83
	2006 年末	2005 年末	本年末比上年末增减 (%)	2004 年末
总资产	590,489,428.42	355,670,183.04	66.02%	258,210,369.50
股东权益 (不含少数股东权益)	342,942,719.26	141,550,719.85	142.28%	114,078,883.94

#### 3.2 主要财务指标

单位：(人民币)元

	2006 年	2005 年	本年比上年增减 (%)	2004 年
每股收益	0.60	0.57	5.26%	0.42
每股收益 (注)	0.60	-	-	-
净资产收益率	11.13%	19.41%	-8.28%	17.66%
扣除非经常性损益的净利润为 基础计算的净资产收益率	11.12%	19.69%	-8.57%	17.78%
每股经营活动产生的现金流量 净额	0.89	0.62	43.55%	0.60
	2006 年末	2005 年末	本年末比上年末增减 (%)	2004 年末
每股净资产	5.36	2.95	81.69%	2.38
调整后的每股净资产	5.35	2.94	81.97%	2.37

注：如果报告期末至报告披露日，公司股本发生变化的，按新股本计算。

非经常性损益项目

√ 适用 □ 不适用

单位：(人民币)元

非经常性损益项目	金额
处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益	25,269.55
扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	11,510.78
合计	36,780.33

### 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	48,000,000	100.00%	3,200,000				3,200,000	51,200,000	80.00%
1、国家持股	34,620,000	72.13%						34,620,000	54.09%
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	13,380,000	27.88%	3,200,000				3,200,000	16,580,000	25.91%
其中：境内法人持股	6,984,000	14.55%	3,200,000				3,200,000	10,184,000	15.91%
境内自然人持股	6,396,000	13.33%						6,396,000	9.99%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份			12,800,000				12,800,000	12,800,000	20.00%
1、人民币普通股			12,800,000				12,800,000	12,800,000	20.00%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	48,000,000	100.00%	16,000,000				16,000,000	64,000,000	100.00%

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
2007-03-26	3,200,000	48,000,000	16,000,000	发行上市时向网下配售对象配售股份 320 万股，锁定期满 3 个月
2007-12-26	19,500,000	28,500,000	35,500,000	公司发起人股东承诺锁定期满一年
2009-12-26	28,500,000	0	64,000,000	公司控股股东承诺锁定期满三年

前 10 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	可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	限售条件
----	-----------	--------------	---------	-------------	------

1	新疆天康控股（集团）有限公司	28,500,000	2009-12-26	28,500,000	股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其已直接和间接持有的发行人股份，也不由发行人收购该部分股份；
2	新疆维吾尔自治区畜牧科学院	6,120,000	2007-12-26	6,120,000	自股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理其持有的发行人股份，也不由发行人收购该部分股份。承诺期限届满后，上述股份可以上市流通和转让。
3	新疆天达生物制品有限公司	6,060,000	2007-12-26	6,060,000	自股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理其持有的发行人股份，也不由发行人收购该部分股份。承诺期限届满后，上述股份可以上市流通和转让。
4	朱文涛	4,548,000	2007-12-26	4,548,000	自股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理其持有的发行人股份，也不由发行人收购该部分股份。作为公司高级管理人员，股东朱文涛还承诺：除前述锁定期外，在其任职期间每年转让的股份不超过其所持有发行人股份总数的 25%，离职后半年内不转让其所持有的发行人股份。
5	徐斌	1,848,000	2007-12-26	1,848,000	自股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理其持有的发行人股份，也不由发行人收购该部分股份。承诺期限届满后，上述股份可以上市流通和转让。
6	乌鲁木齐中实智帮企业顾问有限公司	924,000	2007-12-26	924,000	自股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理其持有的发行人股份，也不由发行人收购该部分股份。承诺期限届满后，上述股份可以上市流通和转让。
7	联合证券有限责任公司	40,410	2007-03-26	40,410	网下配售股份限售期三个月
8	国金证券有限责任公司	40,410	2007-03-26	40,410	网下配售股份限售期三个月
9	南京证券有限责任公司	40,410	2007-03-26	40,410	网下配售股份限售期三个月
10	中船重工财务有限责任公司	40,410	2007-03-26	40,410	网下配售股份限售期三个月

#### 4.2 前 10 名股东、前 10 名无限售条件股东持股表

单位：股

股东总数	9,323
前 10 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
新疆天康控股（集团）有限公司	国有股东	44.53%	28,500,000	28,500,000	0
新疆维吾尔自治区畜牧科学院	国有股东	9.56%	6,120,000	6,120,000	0
新疆天达生物制品有限公司	其他	9.47%	6,060,000	6,060,000	0
朱文涛	其他	7.11%	4,548,000	4,548,000	0
徐斌	其他	2.89%	1,848,000	1,848,000	0
乌鲁木齐中实智帮企业顾问有限公司	其他	1.44%	924,000	924,000	0
中油财务有限责任公司	其他	0.47%	302,500		
上海美佳商贸有限公司	其他	0.27%	174,643		
冯永辉	其他	0.24%	152,750		
中国平安保险（集团）股份有限公司-集团本级-自有资金	其他	0.18%	116,410		
前 10 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	
中油财务有限责任公司	302,500			人民币普通股	
上海美佳商贸有限公司	174,643			人民币普通股	
冯永辉	152,750			人民币普通股	
中国平安保险（集团）股份有限公司-集团本级-自有资金	116,410			人民币普通股	
泰康人寿保险股份有限公司-分红-团体分红	115,910			人民币普通股	
泰康人寿保险股份有限公司-传统-普通保险产品	115,410			人民币普通股	
中国太平洋人寿保险股份有限公司-分红-团体分红	105,410			人民币普通股	
中国太平洋人寿保险股份有限公司-传统-普通保险产品	102,560			人民币普通股	
王秀聪	97,400			人民币普通股	
陈清院	97,400			人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明	前 10 名股东之间、公司前 10 名流通股股东之间、前 10 名流通股股东和前 10 名股东之间未知是否存在关联关系，也未知是否为一行动人。				

### 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

新疆天康控股（集团）有限公司（以下简称“天康集团”）持有公司 2,850 万股股份，占公司发行前总股本的 59.375%，占公司发行后总股本的 44.53%，为本公司控股股东。天康集团是经新疆维吾尔自治区工商行政管理局乌鲁木齐高新技术产业开发区分局核准，于 2006 年 7 月 14 日由原控股股东新疆兵团草业技术开发服务中心改制而成，法定代表人杨焰，注册资本 11,656.55 万元，实收资本 10,325.24 万元，主营业务为投资管理及牧草种子经营。

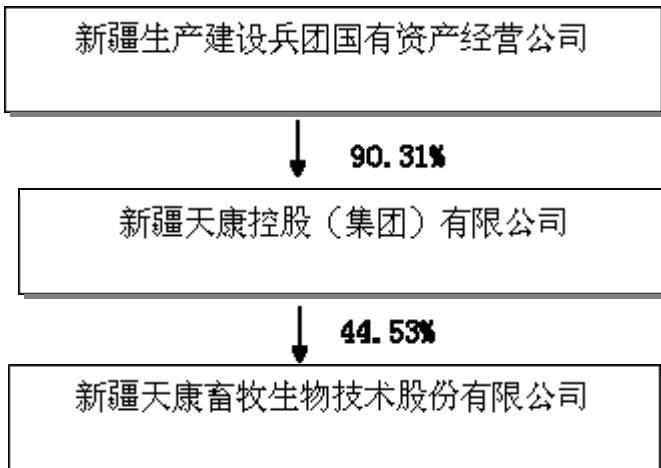
根据新疆生产建设兵团国有资产监督管理委员会兵国资发[2006]81 号《关于新疆天康投资控股有限公司国有资本管理问题的

批复》，天康集团的首期实收资本为 10,325.24 万元，其中新疆生产建设兵团国有资产经营公司的出资额为 9325.24 万元，占 90.31%；新疆天邦投资有限公司首期出资额为 1000 万元，占 9.69%，其余 1331.31 万元在一年内出资到位。

新疆生产建设兵团国有资产经营公司持有天康集团 90.31% 的股权，为本公司的实际控制人，该公司成立于 2001 年 12 月 11 日，注册资本为 112,300 万元，主营业务为新疆生产建设兵团授权范围内国有资产经营管理、国有资产（股）权交易、商业信息咨询。

截止报告期末，天康集团持有本公司的股份不存在质押或冻结的情况。

#### 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

姓名	职务	性别	年龄	任职起始日期	任职终止日期	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）	是否在股东单位或其他关联单位领取
杨焰	董事长	男	45	2006-12-20	2009-12-20	0	0		6.20	否
成辉	董事、总经理	男	42	2006-12-20	2009-12-20	0	0		5.20	否
王力俭	董事	男	50	2006-12-20	2009-12-20	0	0		0.35	是
李滨	董事	男	50	2006-12-20	2009-12-20	0	0		0.60	是
吴铭齐	董事	男	43	2006-12-20	2009-12-20	0	0		3.80	否
陈开阳	董事	男	66	2006-12-20	2009-12-20	0	0		2.40	否
耿立新	董事、董事会秘书	男	40	2006-12-20	2009-12-20	0	0		3.60	否
魏炜	独立董事	男	42	2006-12-20	2009-12-20	0	0		0.60	否
雒秋江	独立董事	男	51	2006-12-20	2009-12-20	0	0		0.60	否
王新安	独立董事	男	43	2006-12-20	2009-12-20	0	0		0.60	否
郑石桥	独立董事	男	43	2006-12-20	2009-12-20	0	0		0.60	否
车新辉	监事会主席	男	44	2006-12-20	2009-12-20	0	0		0.60	是
曹筠鹃	监事	女	41	2006-12-20	2009-12-20	0	0		3.20	否
王俊霞	监事	女	51	2006-12-20	2009-12-20	0	0		0.60	是

罗晓文	财务总监	男	38	2006-12-20	2009-12-20	0	0		3.60	否
朱文涛	技术总监	男	41	2006-12-20	2009-12-20	3,624,000	4,548,000	报告期内，朱文涛持有公司的股份增加 92.4 万股，系受让原发起人股东钟诚先生持有公司的 92.4 万股股份所致。	5.00	否
合计	-	-	-	-	-	3,624,000	4,548,000	-	37.55	-

## 5.2 董事出席董事会会议情况

报告期内董事会会议召开次数		5			
董事姓名	职务	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
杨焰	董事长	5	0	0	否
成辉	董事	5	0	0	否
耿立新	董事	5	0	0	否
陈开阳	董事	5	0	0	否
吴铭齐	董事	2	0	0	否
王力俭	董事	2	0	0	否
李滨	董事	4	0	1	否
魏炜	独立董事	4	0	1	否
郑石桥	独立董事	4	0	1	否
王新安	独立董事	5	0	0	否
雒秋江	独立董事	4	0	1	否

## § 6 董事会报告

### 6.1 管理层讨论与分析

#### (一) 报告期内公司经营情况的回顾

随着我国畜牧业的平稳快速发展，畜牧业已经成为我国农业农村经济的支柱产业，成为农民收入的重要来源，畜牧业的发展对畜产品加工、饲料、兽药等相关产业的带动作用更加明显。2006 年 12 月 26 日公司在深圳证券交易所的成功上市，使公司步入一个快速发展的轨道，公司作为国家首批“农业产业化国家重点龙头企业”和“全国三十强饲料企业”，在日趋激烈的市场竞争中，保持了产销量的持续稳定增长，盈利能力不断提高。公司饲料业务立足新疆，并逐步向疆外发展，饲料产销量在新疆地区继续保持领先地位；2006 年 2 月，随着公司兽药 GMP 车间的全面建成投产，公司已成为国内重大动物疫病免疫疫苗的骨干供应商之一。

2006 年是“十一五”规划的开局之年，公司董事会按照股东大会的要求和年初制订的经营目标，紧紧围绕“狠抓基础，提升效益”的指导方针，实行全面预算管理，加强成本控制，优化产品结构，不断开发新产品，积极开拓疆外市场。面对 2006 年初禽流感造成养殖市场的低迷，原料市场价格上涨带来的压力，以及市场竞争的加剧，公司通过采取扩大生产规模，降低生产成本，提高产品质量，调整产品结构，严格预算管理等措施，使产品市场份额进一步扩大，盈利能力不断提高，行业地位更加巩固，综合竞争能力和抗风险能力增强，各项业务保持了持续稳定的增长，完成了年初制定的各项工作目标，取得了良好的经营业绩。

报告期内，公司实现主营业务收入 42040.13 万元，同比增加 4911.8 万元，增长 13.23%，实现主营业务利润 8977.53 万元，

同比增加 970.39 万元，增长 12.12%，实现净利润 3818.03 万元，同比增加 1070.85 万元，增长 38.98%。

## （二）对公司未来发展的展望

### 1、公司所处行业的发展趋势及面临的市场竞争格局

#### （1）\_行业的发展趋势

2006 年我国畜牧业产值已超过 1.4 万亿元，占农业总产值的 34%。《国务院关于促进畜牧业持续健康发展的意见》中提出了“十一五”期间畜牧业发展的 4 个目标。一是畜牧业生产结构进一步优化，自主创新能力进一步提高。二是畜牧业科技进步贡献率由目前的 50% 上升到 55% 以上。三是畜牧业产值占农业总产值比重由目前的 34% 上升到 38% 以上。四是良种繁育、动物疫病防控、饲草饲料生产等体系进一步完善，规模化、标准化、产业化程度进一步提高。随着国家对畜牧业支持力度的加大，我国畜牧业生产企业将面临良好的发展机遇。

#### （2）面临的市场竞争格局

饲料行业：我国饲料工业经过长期的市场竞争，国内饲料行业逐步形成了目前以少数大型企业集团占据全国市场、部分中型企业占据区域性市场、大批小企业为补充的市场格局。由于我国中小型饲料加工企业数量众多，产业集中度低，行业竞争激烈，随着市场化程度的提高、竞争的加剧而日趋明显。

兽药行业：国家对兽药行业强制实行 GMP 认证制度后，各企业经改造或新建的 GMP 车间的生产能力均有所扩大，疫苗产品供应紧张的局面趋于缓和，兽用生物制品市场将会从过去的垄断、半垄断逐步趋向于市场化，未来的市场竞争将不断走向激烈。

公司兽用生物制品 GMP 车间建成投产后，公司兽用生物制品的销售市场由过去的以新疆为主改变为面向全国，公司在内地市场的开拓时间短，属于新进入者，面对其他同行企业的竞争，在全国形成一定的市场规模还需要一段时间，而前期市场开发需要较大的投入，虽然从长期来看对公司发展是有利的，但对公司业绩短期内会产生一定的压力。

### 2、公司发展战略

公司未来发展机遇：（1）饲料业务：我国未来饲料需求仍有较大发展空间，外部环境较为有利，同时，多年的发展也为公司饲料业务在技术、管理、营销、人才储备等方面都打下了良好基础，饲料业务规模的不断扩大，将有利于公司保持盈利能力的持续性和稳定性，同时也有利于抵御行业竞争、原材料价格波动的风险，有利于生产成本的进一步降低。另外，公司饲料业务与兽药业务的互补性将有利于化解畜禽疫病对公司带来的经营风险。从总体来看，公司未来盈利能力将进一步增强，发展前景良好。（2）兽药业务：从公司所处的外部环境及自身的条件来看，兽药业务面临着极为有利的发展机遇，近年来，随着公司兽用生物制品 GMP 车间的分期投产，兽用生物制品业务规模逐步扩大，市场开拓力度进一步加大，生产能力逐步发挥，兽药业务的盈利能力进一步提高，以兽用生物制品为主的兽药业务已成为公司盈利增长的主要来源，对提升公司整体盈利能力将产生愈来愈重要的影响。

公司发展战略：公司将继续全力拓展主营业务——饲料与兽用生物制品，推进饲料业务稳步走出新疆，近年来，随着公司兽用生物制品 GMP 车间的分期投产，兽用生物制品业务规模逐步扩大逐步占领大西北，力争在 5 年内发展成为年产百万吨级的饲料工业企业；将兽用生物制品逐步扩大到全国范围，力争在 2008 年进入国内前三名。同时，不断改造和提升传统畜牧业，优化畜牧业产业链中的饲料生产、疫病控制和良种繁育等关键环节，建立完整的畜牧业服务与支撑体系，使公司成为具有持续成长和盈利能力的大型畜牧业产业化龙头企业。

### 3、公司 2007 年经营计划和主要目标

2007 年公司 will 利用此次发行上市契机，紧紧围绕“促效率，增效益”的经营方针，扩大现有生产规模，加大市场开拓力度，不断开发新产品，完善营销网络和售后服务体系，强化预算管理，整合内外资源，提高运营效率。根据 2006 年经营情况，结合内外部市场变化情况，预计 2007 年公司实现销售收入 4.7 亿元，净利润 4000 万元。为此，公司将围绕主业，扎实做好基础工作，强化内部管理，积极应对市场变化，保证经营目标的完成。

### 4、资金需求及使用计划

根据 2007 年度公司计划，本年度计划向银行申请总额度不超过 1.2 亿元的贷款，按业务的实际需要确定融资的具体金额和用途。

### 5、可能面临的风险因素

#### （1）畜禽疫病风险

公司饲料业务以猪禽饲料为主，对畜禽养殖业的依赖度很大，如果出现大规模的畜禽疫病，将对公司经营业绩产生不利影响。近年来，禽流感已经成为影响我国禽类养殖业的重大畜禽疫病。

本公司的饲料产品包括鸡、猪、牛、羊、鱼用饲料，产品结构较为健全，可以分散某一种畜禽疫病对饲料销售产生的风险。另外，公司作为新疆唯一的兽用生物药品生产厂家，在新疆生产包括口蹄疫疫苗在内的各种兽药疫苗和兽用化学药品，一旦产生畜禽疫病，将会增加本公司兽药产品的销售，从而减少畜禽疫病对公司经营产生的风险。

#### （2）主要原材料价格波动的风险

公司饲料产品原材料为公司主要原材料，主要包括玉米、豆粕、棉粕、赖氨酸、鱼粉等，其中玉米、豆粕、棉粕等农副产品来自种植业，极易受到气候变化、病虫害等自然灾害以及农民种植积极性等多方面因素的影响，而鱼粉、大豆等原料主要依赖进口，易受到国际行情及国家进出口政策的影响。在这些因素的综合影响下，公司饲料业务原材料价格近年来呈现较大的波动，而饲料产品由于竞争激烈，价格呈缓慢下降趋势，对公司饲料业务的盈利能力产生了不利影响。

公司将密切关注原材料市场价格的变化，并对主要原材料实行集中采购；公司已经与供应商建立并将长期保持良好的供应合作关系，确保原材料保质保量供应。新疆是棉花、玉米和豆类产区，受新疆特有的地域条件限制，饲料原材料的供应和市场销售具有相对封闭性特点，公司在合理配置营销网点的同时，还将通过实施定单收购方式，在降低养殖企业和农牧民的风险的同时，确保公司的原料充足供应，以期降低公司主要原材料的供应及价格风险。

### 6.1.1 执行新企业会计准则后，公司可能发生的会计政策、会计估计变更及其对公司财务状况和经营成果的影响

√ 适用 □ 不适用

#### 1、关于 2007 年 1 月 1 日新准则首次执行日现行会计准则和新准则股东权益的的分析

根据财政部 2006 年 2 月 15 日发布的财会（2006）3 号（关于印发《企业会计准则第 1 号—存货》等 38 项具体准则的通知）的规定，公司应于 2007 年 1 月 1 日起执行新会计准则。公司根据财政部新会计准则规定进行核算后确认 2007 年 1 月 1 日首次执行日现行会计准则与新会计准则的差异情况如下：

##### （1）长期股权投资差额

公司 2006 年 12 月 31 日按现行会计准则长期股权投资贷方差额为 554,586.92 元。按《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》第五条的规定，调增留存收益 554,586.92 元。长期股权投资贷方差额具体情况如下：

被投资单位	金额
乌鲁木齐天康畜牧科技发展有限公司	505,234.24
阿克苏天康畜牧有限责任公司	49,352.68
合 计	554,586.92

##### （2）少数股东权益

公司 2006 年 12 月 31 日按现行会计准则编制的合并会计报表中少数股东权益为 6,185,822.44 元，新会计准则下计入股东权益，由此增加 2007 年 1 月 1 日股东权益 6,185,822.44 元。

#### 2、执行新会计准则后可能发生的会计政策、会计估计变更及其对公司的财务状况和经营成果的影响：

根据公司的战略目标和下年度经营计划及现有可预见的会计业务和事项，在执行新会计准则后可能发生的会计政策、会计估计变更及其对公司的财务状况和经营成果的影响主要有：

（1）根据《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的规定，公司将现行政策下对子公司采用权益法核算变更为采用成本法核算，此变更将影响母公司当期投资收益从而影响母公司当期利润，但本事项不影响合并报表。

（2）根据《企业会计准则第 6 号—无形资产》的规定，公司发生的研究开发费用将由现行制度的全部费用化计入当期损益，变更为将符合规定条件的开发支出予以资本化，此变更将减少公司期间费用，增加公司的利润和股东权益。

（3）根据《企业会计准则第 16 号—政府补助》的规定，公司目前现行制度下的直接计入当期损益的政府补助，执行新准则将变更为在区分与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助后，将与资产相关的政府补助计入递延收益并分期计入损益、将与收益相关的政府补助直接计入当期损益，因此将会减少公司当期利润和股东权益。

（4）根据《企业会计准则第 17 号—借款费用》的规定，用以资本化的借款由现行制度下的专门借款变更为符合资本化条件的专门借款和一般借款，此政策变化将会增加公司资本化的借款范围，减少当期的财务费用，增加公司的当期利润和股东权益。

（5）根据《企业会计准则第 18 号—所得税》的规定，公司将现行政策下的应付税款法变更为资产负债表债务法，此变更将会影响公司的当期会计所得税费用，从而影响公司的当期利润和股东权益。

3、上述差异事项和影响事项可能因财政部对新会计准则的进一步讲解而进行调整。

### 6.2 主营业务分行业、产品情况表

单位：（人民币）万元

主营业务分行业情况

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 (%)
饲料	30,441.22	27,281.46	10.38%	11.39%	11.56%	-0.14%
兽药	9,933.80	4,299.72	56.72%	22.64%	25.65%	-1.03%
良种繁育及其他	1,665.11	1,416.24	14.95%	-2.04%	20.07%	-15.68%
主营业务分产品情况						
饲料	30,441.22	27,281.46	10.38%	11.39%	11.56%	-0.14%
兽药	9,933.80	4,299.72	56.72%	22.64%	25.65%	-1.03%
其他	1,665.11	1,416.24	14.95%	-2.04%	20.07%	-15.68%

### 6.3 主营业务分地区情况

单位：(人民币) 万元

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年增减 (%)
疆内	34,526.26	9.70%
疆外	7,513.87	32.88%
合计	42,040.13	13.23%

### 6.4 募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：(人民币) 万元

募集资金总额	15,867.90			本年度已使用募集资金总额			0.00			
				已累计使用募集资金总额			475.37			
承诺项目	是否已变更项目 (含部分变更)	原计划投入总额	本年度投入金额	累计已投入金额	实际投资进度 (%)	本年度实现的收益 (以利润总额计算)	项目建成时间或预计建成时间	是否符合计划进度	是否符合预计收益	项目可行性是否发生重大变化
牛羊专用饲料生产线建设项目	否	4,980.00	0.00	0.00	0.00%	0.00	2008-12-31	是	否	否
专业浮性水产饲料厂建设项目	否	2,980.00	0.00	0.00	0.00%	0.00	2007-12-31	是	否	否
酶制剂建设项目	否	2,475.00	0.00	0.00	0.00%	0.00	2007-12-31	是	否	否
益绿素纯植物饲料添加剂建设项目	否	2,958.00	0.00	469.26	15.87%	0.00	2008-12-31	是	否	否
合计	-	13,393.00	0.00	469.26	-	0.00	-	-	-	-
未达到计划进度和预计收益的情况和原因 (分具体项目)	募集资金到位时间为 2006 年 12 月 16 日, 使得募投项目资金未能按计划进度使用。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
募集资金项目实施地点变更情况	无									
募集资金项目实施方式调整情况	无									
募集资金项目先期投	以募集资金置换至募集资金到位前预先投入益绿素纯植物饲料添加剂建设项目的自筹资金 469.26 万									

入及置换情况	元，已通过法定程序批准置换
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	以闲置募集资金暂时补充流动资金，总额不超过 4000 万元，已通过法定程序批准，期限不超过六个月（2007 年 1 月 26 日起至 2007 年 7 月 26 日）
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	报告期内，尚未使用募集资金余额为 12923.74 万元，结余资金将用于项目建设投资。
募集资金其他使用情况	无

变更项目情况

适用  不适用

## 6.5 非募集资金项目情况

适用  不适用

单位：（人民币）万元

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
武威分公司 2 万吨饲料生产线	488.86	建设完成并投入生产	于 2006 年 8 月正式建成投产在报告期内尚处于试生产阶段，尚未形成效益。
乌鲁木齐分公司 12 万吨饲料生产线	1,891.31	建设完成并投入生产	于 2006 年 11 月正式建成投产在报告期内尚处于试生产阶段，尚未形成效益。
合计	2,380.17	-	-

## 6.6 董事会对会计师事务所“非标意见”的说明

适用  不适用

## 6.7 董事会本次利润分配或资本公积金转增股本预案

适用  不适用

经西安希格玛有限责任会计师事务所审计，公司 2006 年度实现净利润 38,033,246.60 元，按 10% 提取法定盈余公积金 3,803,324.66 元，加上年初未分配利润 67,310,786.44 元，可供股东分配的利润为 91,940,708.38 元。根据上述可供股东分配的利润，公司拟以 2006 年末总股本 6400 万股为基数，每 10 股送 5 股派发 0.56 元（含税），共计分配利润 35,584,000 元，剩余未分配利润 56,356,708.38 元结转以后年度分配。本年度公司不进行资本公积金转增股本。本次利润分配方案须经 2006 年年度股东大会审议批准后实施。

公司本报告期内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

单位：（人民币）万元

交易对方	被收购资产	购买日	收购价格	自购买日起至本年末为上市公司贡	是否	定价原则说	所涉及的资产	所涉及的债权
					为关	明	产权是	债务是

				献的净利润	易		否已全部	否已全部
乌鲁木齐市国有资产监督管理委员会	乌鲁木齐市饲料公司	2006-07-06	873.94	0.00	否		是	是

## 7.2 出售资产

适用  不适用

7.1、7.2 所涉及事项对公司业务连续性、管理层稳定性的影响。

报告期内，收购乌鲁木齐市饲料公司将扩大公司现有饲料生产规模，保持饲料业务的持续、稳定增长。乌鲁木齐市饲料公司所有人员均已被乌鲁木齐政府妥善安置，未影响公司管理层的稳定性。

## 7.3 重大担保

适用  不适用

单位：（人民币）万元

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（协议签署日）	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（是或否）
新疆康地农业科技发展有限责任公司	2005-10-25	2,000.00	银行承兑汇票	6 个月	是	否
新疆康地农业科技发展有限责任公司	2006-05-23	560.00	银行承兑汇票	5 个月	是	否
报告期内担保发生额合计						0.00
报告期末担保余额合计（A）						0.00
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						0.00
报告期末对控股子公司担保余额合计（B）						0.00
公司担保总额情况(包括对控股子公司的担保)						
担保总额（A+B）						0.00
担保总额占公司净资产的比例						0.00%
其中：						
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）						0.00
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（D）						0.00
担保总额超过净资产 50% 部分的金额（E）						0.00
上述三项担保金额合计*（C+D+E）						0.00

\*注：填写“上述三项担保总额”（C+D+E）时，如一个担保事项同时出现上述三项情形，合计计算时仅需计算一次。

## 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

单位：（人民币）万元

关联方	向关联方销售产品和提供劳务	向关联方采购产品和接受劳务
-----	---------------	---------------

	交易金额	占同类交易金额的比例	交易金额	占同类交易金额的比例
阿克苏天康畜牧有限公司	574.37	1.89%	0.00	0.00%
新疆康盛家禽育种有限公司	496.75	1.63%	0.00	0.00%
新疆天康食品有限责任公司	232.20	19.74%	0.00	0.00%
合计	1,303.32	0.00%	0.00	0.00%

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品或提供劳务的关联交易金额 728.95 万元

#### 7.4.2 关联债权债务往来

适用  不适用

单位：（人民币）万元

关联方	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
	发生额	余额	发生额	余额
新疆康盛家禽育种有限公司	10.23	1.57	0.00	0.00
库尔勒天康饲料科技有限公司	766.66	727.25	0.00	0.00
伊犁天康畜牧科技有限公司	667.19	580.26	0.00	0.00
乌鲁木齐天康畜牧科技发展有限公司	906.22	608.07	0.00	0.00
合计	2,350.30	1,917.15	0.00	0.00

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额 10.23 万元，余额 1.57 万元

#### 7.4.3 非经营性资金占用及清欠情况

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

##### 7.6.1 原非流通股股东在股权分置改革过程中做出的特殊承诺及其履行情况

适用  不适用

##### 7.6.2 报告期内限售股份持有人持股变动情况

适用  不适用

	限售股份持有人持股总数 (1) = (2) + (3)	限售股份持有人所持有有限售条件股份数量(2)	限售股份持有人所持无限售条件股份数量(3)
年初数	48,000,000.00	48,000,000.00	0.00
本期增加	3,200,000.00	3,200,000.00	0.00
本期减少			
年末数	51,200,000.00	51,200,000.00	0.00
持股变动情况说明	限售股份持有人持股数本期增加原因：经中国证券监督管理委员会证监发行字[2006]144 号文核准，公司于 2006 年 12 月 11 日采用网下向询价对象配售和网上向社会公众投资者定价发行相结合的方		

	式，向社会公众发行 1600 万股人民币普通股（A 股），其中：网下向询价对象配售 320 万股股份，自公司股票上市交易起锁定三个月。
--	---

## 7.7 重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

## § 8 监事会报告

适用  不适用

### 一、报告期内监事会工作情况

2006 年度，公司共计召开三次监事会会议，具体情况如下：

1、2006 年 1 月 7 日，公司召开第二届监事会第五次会议，审议并通过如下议案：

- ① 审议拟承债式兼并乌鲁木齐市饲料公司的议案；
- ② 审议公司向国家开发银行申请 1 亿元银行贷款议案；

2、2006 年 4 月 25 日，公司召开第二届监事会第六次会议，审议并通过如下议案：

- ① 审议并通过公司《2005 年度监事会报告》的议案。

3、2006 年 12 月 20 日，公司召开第三届监事会第一次会议，审议并通过如下议案：

- ① 审议并通过选举车新辉先生为公司监事会主席的议案。

### 二、监事会对 2006 年度公司有关事项发表的独立意见

报告期内，公司监事会成员认真履行职责，积极开展工作，列席了股东大会及董事会会议，并对公司规范运作、财务状况、对外担保、对外投资和募集资金的使用等有关方面进行了监督，形成以下意见：

#### （一）公司依法运作情况

报告期内，公司能够依照《公司法》和《公司章程》及有关法律法规运作规范，公司决策程序合法，董事会能够认真执行股东大会的各项决议，公司董事及高级管理人员能够履行诚信义务，没有出现违法及损害股东利益的行为。

#### （二）检查公司财务的情况

报告期内，公司财务制度健全、内控制度完善，财务运作规范，财务状况良好。西安希格玛有限责任会计师事务所对公司 2006 年度财务报表进行了审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。监事会认为：该报告真实、准确、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量情况。

#### （三）公司最近一次募集资金投入情况

报告期内，公司首次公开发行人民币普通股 1,600 万股，实际募集资金到位后已经西安希格玛有限责任会计师事务所进行验证并出具验资报告。西安希格玛有限责任会计师事务所对公司 2006 年度募集资金使用情况出具专项审核报告，公司最近一次募集资金实际投入项目和承诺投入项目一致，实际投资项目未发生变更。

#### （四）公司收购、出售资产情况

报告期内，公司收购、出售资产交易价格公允合理，未发现内幕交易和损害股东权益造成公司资产流失的行为。

#### （五）公司关联交易情况

报告期内，公司与各关联方发生的重大交易行为是按照公司审批程序进行的，交易价格遵守了公允、公平、公正的原则，未发现侵害公司及股东的利益。

## § 9 财务报告

### 9.1 审计意见

审计意见： 标准无保留审计意见

## 9.2 财务报表

### 9.2.1 资产负债表

编制单位：新疆天康畜牧生物技术股份有限公司

2006 年 12 月 31 日

单位：（人民币）元

项目	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	207,961,934.41	205,984,547.68	58,429,036.91	57,155,677.61
短期投资				
应收票据				
应收股利				
应收利息				
应收账款	13,005,902.33	12,093,142.01	12,670,931.74	9,212,362.76
其他应收款	10,030,433.78	27,619,174.59	3,567,132.20	17,990,850.83
预付账款	5,983,087.03	5,261,175.63	9,219,683.43	8,581,662.75
应收补贴款				
存货	96,024,296.49	78,137,418.64	76,321,238.05	60,689,848.94
待摊费用	242,859.19	238,491.89	396,161.51	234,589.77
一年内到期的长期债权投资				
其他流动资产				
流动资产合计	333,248,513.23	329,333,950.44	160,604,183.84	153,864,992.66
长期投资：				
长期股权投资	3,971,728.03	20,861,602.18	5,256,974.94	23,425,248.65
长期债权投资				
长期投资合计	3,971,728.03	20,861,602.18	5,256,974.94	23,425,248.65
合并价差				
固定资产：				
固定资产原价	270,244,097.56	241,113,780.27	164,642,458.37	144,529,470.67
减：累计折旧	51,696,655.20	45,274,584.62	28,570,317.64	22,149,491.79
固定资产净值	218,547,442.36	195,839,195.65	136,072,140.73	122,379,978.88
减：固定资产减值准备	834,396.11	793,964.71	234,660.40	194,229.00
固定资产净额	217,713,046.25	195,045,230.94	135,837,480.33	122,185,749.88
工程物资				
在建工程	4,290,601.83	4,142,972.33	43,240,529.75	36,631,480.08
固定资产清理				
固定资产合计	222,003,648.08	199,188,203.27	179,078,010.08	158,817,229.96
无形资产及其他资产：				
无形资产	31,028,687.73	29,698,006.01	10,444,760.79	9,126,552.38
长期待摊费用	236,851.35	236,851.35	286,253.39	286,253.39
其他长期资产				
无形资产及其他资产合计	31,265,539.08	29,934,857.36	10,731,014.18	9,412,805.77
递延税项：				

递延税款借项				
资产总计	590,489,428.42	579,318,613.25	355,670,183.04	345,520,277.04
流动负债：				
短期借款	40,000,000.00	40,000,000.00	35,000,000.00	35,000,000.00
应付票据				
应付账款	19,324,435.89	17,244,695.78	10,108,504.79	8,550,894.55
预收账款	5,283,667.37	5,283,667.37	557,710.40	534,056.40
应付工资	912,459.98	815,731.88	893,450.96	875,271.46
应付福利费	343,583.14	293,756.00	463,759.85	392,531.25
应付股利				
应交税金	393,386.14	392,327.44	355,135.85	447,350.69
其他应交款	24,532.10	24,532.10	14,780.11	14,780.11
其他应付款	30,373,011.45	28,589,783.17	18,754,311.47	17,521,753.92
预提费用	655,810.65	638,415.61	842,866.24	842,866.24
预计负债				
一年内到期的长期负债				
其他流动负债				
流动负债合计	97,310,886.72	93,282,909.35	66,990,519.67	64,179,504.62
长期负债：				
长期借款	127,000,000.00	127,000,000.00	127,000,000.00	127,000,000.00
应付债券				
长期应付款				
专项应付款	17,050,000.00	17,050,000.00	13,600,000.00	13,600,000.00
其他长期负债				
长期负债合计	144,050,000.00	144,050,000.00	140,600,000.00	140,600,000.00
递延税项：				
递延税款贷项				
负债合计	241,360,886.72	237,332,909.35	207,590,519.67	204,779,504.62
少数股东权益	6,185,822.44		6,528,943.52	
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	64,000,000.00	64,000,000.00	48,000,000.00	48,000,000.00
减：已归还投资				
实收资本（或股本）净额	64,000,000.00	64,000,000.00	48,000,000.00	48,000,000.00
资本公积	168,798,632.60	168,798,632.60	11,986,947.72	11,986,947.72
盈余公积	17,246,362.92	17,246,362.92	13,443,038.26	13,443,038.26
其中：法定公益金			4,481,012.75	4,481,012.75
未分配利润	92,897,723.74	91,940,708.38	68,120,733.87	67,310,786.44
其中：现金股利	3,584,000.00	3,584,000.00	9,600,000.00	9,600,000.00
未确认的投资损失				
外币报表折算差额				
所有者权益（或股东权益）合计	342,942,719.26	341,985,703.90	141,550,719.85	140,740,772.42
负债和所有者权益（或股东权	590,489,428.42	579,318,613.25	355,670,183.04	345,520,277.04

益) 合计				
-------	--	--	--	--

## 9.2.2 利润及利润分配表

编制单位：新疆天康畜牧生物技术股份有限公司

2006 年 1-12 月

单位：(人民币) 元

项目	本期		上年同期	
	合并	母公司	合并	母公司
一、主营业务收入	420,401,275.89	360,273,022.37	371,283,300.00	316,349,727.40
减：主营业务成本	329,974,257.71	273,652,254.93	290,559,822.55	240,241,672.37
主营业务税金及附加	651,674.28	620,162.67	652,076.17	602,752.51
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）	89,775,343.90	86,000,604.77	80,071,401.28	75,505,302.52
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	213,859.36	154,502.68	174,473.65	127,953.68
减：营业费用	15,983,100.09	14,314,287.64	18,050,232.18	14,848,688.15
管理费用	23,854,980.17	20,628,089.35	25,004,972.20	21,514,074.36
财务费用	11,234,534.11	11,044,337.64	9,295,634.53	9,136,413.26
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	38,916,588.89	40,168,392.82	27,895,036.02	30,134,080.43
加：投资收益（亏损以“-”号填列）	261,499.75	-992,127.76	-836,163.34	-2,620,535.09
补贴收入				
营业外收入	87,431.86	84,714.44	31,032.93	30,832.93
减：营业外支出	1,410,443.26	1,227,732.90	425,575.96	369,512.19
四、利润总额（亏损以“-”号填列）	37,855,077.24	38,033,246.60	26,664,329.65	27,174,866.08
减：所得税			75,173.83	
少数股东损益	-325,237.29		-882,680.09	
加：未确认的投资损失本期发生额				
五、净利润（亏损以“-”号填列）	38,180,314.53	38,033,246.60	27,471,835.91	27,174,866.08
加：年初未分配利润	68,120,733.87	67,310,786.44	44,725,127.87	44,212,150.27
其他转入				
六、可供分配的利润	106,301,048.40	105,344,033.04	72,196,963.78	71,387,016.35
减：提取法定盈余公积	3,803,324.66	3,803,324.66	2,717,486.61	2,717,486.61
提取法定公益金			1,358,743.30	1,358,743.30
提取职工奖励及福利基金				
提取储备基金				
提取企业发展基金				
利润归还投资				
七、可供投资者分配的利润	102,497,723.74	101,540,708.38	68,120,733.87	67,310,786.44
减：应付优先股股利				
提取任意盈余公积				
应付普通股股利	9,600,000.00	9,600,000.00		

转作资本（或股本）的普通股股利				
八、未分配利润	92,897,723.74	91,940,708.38	68,120,733.87	67,310,786.44
利润表（补充资料）				
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益	378,576.03	378,576.02		
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				

### 9.2.3 现金流量表

编制单位：新疆天康畜牧生物技术股份有限公司

2006 年 1-12 月

单位：（人民币）元

项目	本期	
	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：		
销售产品、提供劳务收到的现金	431,708,501.52	369,415,051.06
收到的税费返还		
收到的其他与经营活动有关的现金		
经营活动现金流入小计	431,708,501.52	369,415,051.06
购买商品、接受劳务支付的现金	323,340,648.85	265,100,935.21
支付给职工以及为职工支付的现金	18,702,913.41	15,145,013.11
支付的各项税费	8,644,454.76	6,896,033.87
支付的其他与经营活动有关的现金	24,310,136.81	33,875,390.52
经营活动现金流出小计	374,998,153.83	321,017,372.71
经营活动产生的现金流量净额	56,710,347.69	48,397,678.35
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	2,098,850.00	2,098,850.00
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所收回的现金净额	1,505,215.98	830,462.27
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	3,604,065.98	2,929,312.27
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	45,896,593.29	37,803,394.14
投资所支付的现金	17,046,876.71	17,046,876.71
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	62,943,470.00	54,850,270.85
投资活动产生的现金流量净额	-59,339,404.02	-51,920,958.58
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资所收到的现金	164,160,000.00	164,160,000.00

借款所收到的现金	95,000,000.00	95,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	3,450,000.00	3,450,000.00
筹资活动现金流入小计	262,610,000.00	262,610,000.00
偿还债务所支付的现金	90,000,000.00	90,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	20,448,046.17	20,257,849.70
支付的其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	110,448,046.17	110,257,849.70
筹资活动产生的现金流量净额	152,161,953.83	152,352,150.30
四、汇率变动对现金的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	149,532,897.50	148,828,870.07
现金流量表补充资料		
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	38,180,314.53	38,033,246.60
加: 计提的资产减值准备	2,177,987.43	2,135,049.54
固定资产折旧	14,537,700.96	12,512,933.12
无形资产摊销	1,913,550.29	1,880,324.40
长期待摊费用摊销	51,740.34	51,740.34
待摊费用减少(减: 增加)	128,690.85	-3,902.12
预提费用增加(减: 减少)	-561,043.53	-475,126.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减: 收益)	184,273.16	184,273.16
固定资产报废损失		
财务费用	11,234,534.11	11,044,337.64
投资损失(减: 收益)	-261,499.75	992,127.76
递延税款贷项(减: 借项)		
存货的减少(减: 增加)	-22,687,578.98	-17,357,569.70
经营性应收项目的减少(减: 增加)	-6,525,078.67	-11,808,356.46
经营性应付项目的增加(减: 减少)	18,661,994.24	11,208,600.84
其他		
少数股东损益	-325,237.29	
经营活动产生的现金流量净额	56,710,347.69	48,397,678.35
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	207,961,934.41	205,984,547.68
减: 现金的期初余额	58,429,036.91	57,155,677.61
加: 现金等价物期末余额		

减：现金等价物期初余额		
现金及现金等价物净增加额	149,532,897.50	148,828,870.07

#### 9.2.4 新旧会计准则股东权益差异调节表

单位：（人民币）元

项目名称	金额
2006 年 12 月 31 日股东权益（现行会计准则）	342,942,719.26
长期股权投资差额	554,586.92
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	554,586.92
拟以公允价值模式计量的投资性房地产	
因预计资产弃置费用应补提的以前年度折旧等	
符合预计负债确认条件的辞退补偿	
股份支付	
符合预计负债确认条件的重组义务	
企业合并	
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	
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额资产	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	
金融工具分拆增加的权益	
衍生金融工具	
所得税	11,298.49
少数股东权益	6,185,822.44
其他	
2007 年 1 月 1 日股东权益（新会计准则）	349,694,427.11

#### 会计师事务所的审阅意见

西安希格玛有限责任会计师事务所关于新疆天康畜牧生物技术股份有限公司	
新旧会计准则股东权益差异调节表的审阅报告	
新疆天康畜牧生物技术股份有限公司全体股东：	
我们审阅了后附的新疆天康畜牧生物技术股份有限公司（以下简称“天康生物”）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》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天康生物公司管理层的责任。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差异调节表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《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》和《通知》的有关规定编制。	
西安希格玛有限责任会计师事务所 中国    西安市	注册会计师：王侠 注册会计师：曹爱民
二〇〇七年三月十三日	

**9.3 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的具体说明**

适用  不适用

**9.4 重大会计差错的内容、更正金额、原因及其影响**

适用  不适用

**9.5 与最近一期年度报告相比，合并范围发生变化的具体说明**

适用  不适用

本公司控股子公司天康药业从事兽药、饲料添加剂的生产销售，2006 年 6 月本公司将持有的 65% 股份转让给自然人苏永昌先生，转让后本公司不再持有天康药业的股权，本期合并了天康药业 2006 年 1-5 月份的利润表。

新疆天康畜牧生物技术股份有限公司

董事长：杨焰

二〇〇七年三月十三日