

陕西金叶科教集团股份有限公司

2006 年年度报告

二 00 七年四月二十五日

陕西金叶科教集团股份有限公司

2006 年年度报告

重 要 提 示

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、准确性和完整性负个别及连带责任。

没有董事声明对年度报告的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

董事龚朝凯先生、董事张曼军先生因工作原因未能出席董事会议，均委托董事苟继峰先生出席会议并行使表决权；

深圳市鹏城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。

公司董事长袁汉源先生、总经理苟继峰先生、财务负责人张惠茹女士声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

目 录

第一节	公司基本情况简介.....	3
第二节	会计数据和业务数据摘要.....	4
第三节	股本变动及股东情况.....	7
第四节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	11
第五节	公司治理结构.....	16
第六节	股东大会情况简介.....	19
第七节	董事会报告.....	19
第八节	监事会报告.....	31
第九节	重要事项.....	34
第十节	财务报告.....	38
第十一节	备查文件目录.....	87

第一节 公司基本情况简介

一、公司名称：

中文：陕西金叶科教集团股份有限公司

英文：SHAANXI JINYE SCIENCE TECHNOLOGY AND EDUCATION
CO.,LTD GROUP

英文缩写：SHAANXI JIN YE GROUP

二、公司法定代表人：袁汉源

三、公司董事会秘书：王进春

电 话：(029) 62960155 - 8259

传 真：(029) 62960163

电子信箱：WANGJINCHUN_888@163.com

公司证券事务代表：闫凯

联系电话：(029) 62960155 - 8315

传 真：(029) 62960163

电子信箱：yankai812@sina.com

四、公司注册地址：西安市高新技术开发区（西区）高新三路9号

公司办公地址：西安市朱宏路2号

E-mail：jykjoffice@vip.163.com

公司互动平台网站：<http://irm.p5w.net/000812/index.html>

邮政编码：710016

五、公司信息披露报纸：《证券时报》

公司年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：

<http://www.cninfo.com.cn>

公司年度报告备置地点：公司证券部

六、公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：陕西金叶

股票代码：000812

七、其他有关资料：

1、公司变更注册登记日期：2000年7月30日

公司变更注册地点：西安市高新技术开发区（西区）高新三路9号

2、法人营业执照注册号：6100001005549

3、税务登记号码：610134220580246

4、公司聘请的会计师事务所名称：深圳市鹏城会计师事务所有限公司

公司地址：深圳市东门南路2006号宝丰大厦5楼。

第二节 会计数据和业务数据摘要

一、2006年度利润总额及构成：(单位：人民币元)

项 目	金 额
利润总额	-113,191,028.00
净利润	-106,717,025.72
扣除非经常性损益后的净利润	-80,778,225.90
主营业务利润	51,143,612.56
其他业务利润	29,995.38
营业利润	-82,141,845.88
投资收益	-862,947.04
补贴收入	445,331.00
营业外收支净额	-30,631,566.08
经营活动产生的现金流量净额	23,497,438.54
现金及现金等价物净增加额	-40,149,316.40

报告期内扣除的非经常性损益项目和涉及金额

非经常性损益项目	金额（元）
营业外收入	1,911,757.95

补贴收入	445,331.00
营业外支出	-32,543,324.03
所得税影响数	-4,577,435.26
合计	-25,938,799.82

二、截至报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标：

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	283,575,220.34	301,925,534.88	-6.08	326,496,320.90
利润总额	-113,191,028.00	22,950,055.92	-593.21	26,877,797.54
净利润	-106,717,025.72	20,082,303.11	-631.40	23,808,671.69
扣除非经常性损益后的净利润	-80,979,169.76	20,411,262.31	-496.74	24,398,174.71
经营活动产生的现金流量净额	23,497,438.54	17,953,641.80	30.88	81,114,911.36
	2006 年末	2005 年末	本年末比上年末增减 (%)	2004 年末
总资产	779,408,306.63	861,382,607.98	-9.52	855,003,815.34
股东权益(不含少数股东权益)	437,452,475.00	545,544,605.05	-19.81	525,522,186.07

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	-0.315	0.077	-509.09	0.100
净资产收益率	-24.40	3.68%	-28.08	4.53%
扣除非经常性损益的净利润为 基础计算的净资产收益率 (%)	-18.70	3.74%	-22.44	4.64%
每股经营活动产生的现金流量净额	0.07	0.07	-	0.34

	2006 年末	2005 年末	本年末比上年末增减 (%)	2004 年末
每股净资产	1.29	2.09	-38.28	2.22
调整后的每股净资产	1.21	1.96	-38.26	2.09

3、根据中国证监会关于发布《公开发行证券公司信息披露编报规则》第 9 号通知精神，公司 2006 年按全面摊薄法和加权平均法计算的净资产收益率和每股收益计算如下：

单位：人民币元

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	11.84	8.96	0.1509	0.1786	11.53	11.75	0.24	0.24
营业利润	-19.02	-16.28	-0.2424	-0.3740	1.97	2.01	0.04	0.04
净利润	-24.71	-21.68	-0.3149	-0.5147	3.68	3.75	0.08	0.08
扣除非经常性损益 后净利润	-18.70	-15.99	-0.2383	-0.3666	3.74	3.81	0.08	0.08

三、报告期内股东权益变动情况及原因：

1、股东权益变动情况

项 目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
股本	260,708,423.00	78,212,526.00		338,920,949.00
资本公积	162,800,984.99		79,475,891.00	83,325,093.99
盈余公积	62,808,947.30	89,829.83		62,898,777.13
法定公益金	16,366,077.86	29,943.28		16,396,021.15
未分配利润	59,365,042.24	-106,717,025.72	89,829.83	-47,441,813.31
外币报表折算差额	-138,792.48		111,739.33	-250,531.81
股东权益合计	545,544,605.05	-28,414,669.89	79,677,460.16	437,452,475.00

2、变动原因：

(1) 股本本期增加系公司实施 2005 年度利润分配方案所致。

(2) 资本公积本期减少系实施 2005 年度利润分配方案即以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股所致。

(3) 盈余公积及法定公益金本期增加系本期提取所致。

(4) 未分配利润本期减少系公司本年度发生重大亏损所致。

第三节 股本变动及股东情况

一、股份变动情况表（截止 2006 年 12 月 31 日）

单位：股

项目	本次变动前		本次变动增减(+,-)				本次变动后	
	数量	比例(%)	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	124,890,872	47.90		37,467,261	-49,437,588	-11,970,327	112,920,545	33.32
1、国家持股								
2、国有法人持股	50,155,857	19.24		15,046,757	-19,546,353	-4,499,596	45,656,261	13.47
3、其他内资持股	74,735,015	28.67		22,420,504	-29,891,235	-7,470,731	67,264,284	19.85
其中：境内法人持股	74,634,977	28.63		22,390,492	-29,927,648	-7,537,156	67,097,821	19.80
境内自然人持股	100,038	0.04		30,012	36,413	66,425	166,463	0.05
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	135,817,551	52.10		40,745,265	49,437,588	90,182,853	226,000,404	66.68
1、人民币普通股	135,817,551	52.10		40,745,265	49,437,588	90,182,853	226,000,404	66.68
2、境内上市的外资股								
3、境外上市外资股								
4、其他								
三、股份总数	260,708,423	100		78,212,526	0	78,212,526	338,920,949	100

二、股票发行与上市情况：

(1) 2005 年 7 月，公司实施了 2004 年度利润分配方案，以 2004 年 12 月 31 日

总股本 237,007,658 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 1 股；分红前总股本为 237,007,658 股，分红后总股本增至 260,708,423 股。

(2) 2006 年 7 月，公司实施了 2005 年度利润分配方案，以 2005 年 12 月 31 日总股本 260,708,423 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 3 股，共转增 78,212,527 股；转增前总股本为 260,708,423 股，转增后总股本增至 338,920,949 股。

(3) 本报告期内，公司实施股权分置改革方案，公司非流通股股东为其持有的非流通股获得流通权向流通股股东支付对价安排的股票总数为 49,474,002 股，公司总股本不变。

三、股东情况介绍：

1、截止 2006 年 12 月 31 日，公司股东总数为 42,537 户。

2、截止 2006 年 12 月 31 日公司前 10 名股东持股情况

单位:股

股东总数	42,537				
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
万裕文化产业有限公司	境内法人股	16.61	56,306,494	56,306,494	2,800,000
宝鸡卷烟厂	国有法人股	3.66	12,412,065	12,412,065	0
中国烟草总公司陕西省公司	国有法人股	3.61	12,242,037	12,242,037	0
陕西省投资公司	国有法人股	2.17	7,367,893	7,367,893	0
深圳市天龙创业投资有限公司	境内法人股	1.63	5,513,211	5,513,211	0
陕西省烟草公司西安分公司	国有法人股	1.62	5,501,361	5,501,361	0
当阳市众信物业发展有限公司	境内法人股	1.58	5,349,506	5,349,506	5,349,506
延安卷烟厂	国有法人股	1.22	4,137,355	4,137,355	0
武汉烟草(集团)有限公司	国有法人股	0.53	1,790,809	1,790,809	0
李 禾	其他	0.35	1,186,001	0	0
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	

李 禾	1,186,001	人民币普通股
周湘勇	881,900	人民币普通股
傅晓梅	530,382	人民币普通股
陈绕网	480,000	人民币普通股
詹树兴	422,470	人民币普通股
韩焜青	420,700	人民币普通股
朱守成	334,899	人民币普通股
韩来小	332,658	人民币普通股
葛 凯	332,559	人民币普通股
陈梅英	316,405	人民币普通股

注：(1) 万裕文化产业有限公司持股比例超过总股本的 5%，报告期内因西安市莲湖区农村信用合作社土门信用社与陕西亚健康诊治中心有限公司、万裕文化产业有限公司、杨震、陈淑明、刘宝租贷款纠纷一案，万裕文化产业有限公司持有本公司 280 万股及其红股配股被西安市莲湖区人民法院依法冻结。

(2) 旬阳卷烟厂按照国家烟草局有关文件规定被宝鸡卷烟厂兼并。

(3) 湖北三峡烟草有限公司将其持有本公司 4,477,023 股股权转让给当阳市众信物业发展有限公司，转让后当阳市众信物业发展有限公司合计持有本公司 5,349,506 股股权，占公司总股本的 1.58%。

(4) 陕西省烟草公司西安分公司隶属中国烟草总公司陕西省公司管理，与中国烟草总公司陕西省公司之间存在关联关系。未知其他前十名股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人。

3、持有 10%以上股份的股东简介：

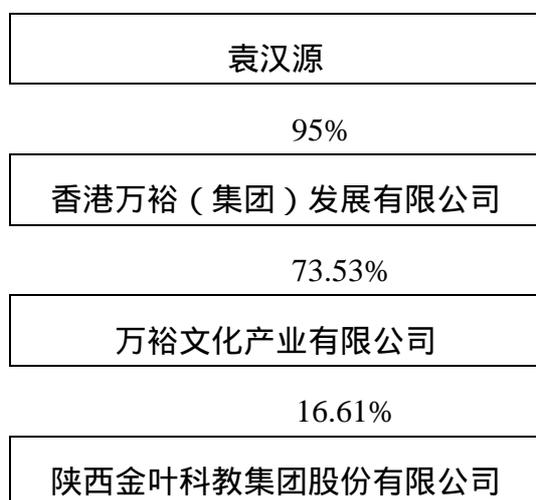
万裕文化产业有限公司持有本公司股份 56,306,494 股，占公司总股本的 16.61%，为公司第一大股东，其所持股份全部为有限售条件股份。

万裕文化产业有限公司由香港万裕（集团）发展有限公司、陕西省国资委、陕西世纪彩印务有限公司三方在陕西省印刷厂整体改制基础上共同出资设立的，注册资本 2720 万美元，为中外合资企业。经营范围：出版物、包装装潢印刷品、其他印刷品印刷及印刷材料的生产经营。

4、实际控制人情况

实际控制人为袁汉源先生。

5、公司与实际控制人之间的产权及控制关系方框图



6、公司有限售条件股份可上市交易时间

单位：股

序号	股东名称	有限售条件股份可流通的数量及比例		可上市流通时间	承诺的限售条件
		可流通数量(股)	占总股本比例		
1	万裕文化产业有限公司	56,306,494	16.61%	G+36 个月后	注 1
2	宝鸡卷烟厂	12,412,065	3.66%	G+12 个月后	
3	中国烟草总公司陕西省公司	12,242,037	3.61%	G+12 个月后	
4	陕西省投资公司	7,367,893	2.17%	G+12 个月后	
5	陕西省烟草公司西安分公司	5,501,361	1.62%	G+12 个月后	
6	深圳市天龙创业投资有限公司	5,441,821	1.61%	G+12 个月后	
7	湖北三峡烟草有限公司	4,477,023	1.32%	G+12 个月后	
8	延安卷烟厂	4,137,355	1.22%	G+12 个月后	
9	武汉烟草(集团)有限公司	1,790,809	0.53%	G+12 个月后	
10	陕西省烟草公司延安分公司	906,818	0.27%	G+12 个月后	

11	当阳市众信物业发展有限公司	872,483	0.26%	G+12 个月后	
12	澄城卷烟厂	770,795	0.23%	G+12 个月后	
		338,208	0.10%	G+12 个月后	注 2
13	陕西省烟草公司咸阳分公司	188,920	0.06%	G+12 个月后	

注：“G”指公司股改方案实施后首个交易日。

注1：万裕文化产业有限公司承诺：持有的原非流通股股份自改革方案实施之日起三十六个月内不通过证券交易所挂牌交易出售股份。

注2：澄城卷烟厂所持有的 338,208 股为万裕文化产业有限公司代垫股份,代为垫付后,澄城卷烟厂所持原非流通股股份如上市流通,应向万裕文化产业有限公司偿还代为垫付的股票或折算成款项偿还,或者取得万裕文化产业有限公司的同意,并由陕西金叶向深圳证券交易所提出该等股份的上市流通申请。

第四节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

1、基本情况：

姓名	职务	性别	年龄	任期起止日	年初持股	年末持股	年度报酬 (万元)
袁汉源	董事长	男	44	2006.9.2 - 2009.9.2	0	0	未从公司 领取报酬
龚朝凯	副董事长	男	59	2006.9.2 - 2009.9.2	0	0	未从公司 领取报酬
张曼军	副董事长	男	54	2006.9.2 - 2009.9.2	0	0	未从公司 领取报酬
苟继峰	董事总经理	男	51	2006.9.2 - 2009.9.2	8364	13918	18
闫举纲	董事	男	34	2006.9.2 - 2009.9.2	0	0	未从公司 领取报酬
吴海宁	董事	男	38	2006.9.2 - 2009.9.2	0	0	未从公司 领取报酬
李禄安	独立董事	男	63	2006.9.2 - 2009.9.2	0	0	未从公司 领取报酬
李祥军	独立董事	男	44	2006.9.2 - 2009.9.2	0	0	未从公司 领取报酬

杨嵘	独立董事	女	46	2006.9.2 - 2009.9.2	0	0	未从公司 领取报酬
魏爱群	监事会主席	女	48	2006.9.2 - 2009.9.2	7945	13220	12
顾德刚	监事	男	54	2006.9.2 - 2009.9.2	0	0	3.7
黄立格	监事	男	47	2006.9.2 - 2009.9.2	0	0	未从公司 领取报酬
王进春	董事会秘书	男	56	2006.9.2 - 2009.9.2	4182	6959	12
张惠茹	财务总监	女	61		3191	5310	12
罗建宏	副总经理	男	45				12
杨春平	副总经理	男	50		4182	6959	12
雷根群	副总经理	男	51				未从公司 领取报酬

注：在公司四届董事会聘任部分高级管理人员之前，仍由原高管履行其职责。

(2) 董事、监事在股东单位任职情况：

姓名	任职单位	职务	任职期间
张曼军	中国烟草总公司陕西省公司	副总经理	2002—至今
顾德刚	陕西省投资公司	总经理	1999-- 至今
闫举纲	万裕文化产业有限公司	投资总监	2005 - 至今

2、现任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历和其他任职情况

(1) 董事

袁汉源先生：历任广州华南纺织有限公司销售部经理，汉华（香港）企业有限公司董事总经理，香港万裕发展有限公司董事总经理，本公司第三届董事会董事。现任香港万裕（集团）发展有限公司董事局主席兼总裁，中国万裕（集团）有限公司董事局主席，新加坡万裕（集团）发展有限公司董事长，美国万裕（集团）有限公司董事长，本公司第四届董事会董事长。

龚朝凯先生：历任芜湖卷烟厂厂长助理、副厂长兼芜湖烟草分公司副经理、芜湖卷烟厂厂长兼芜湖烟草分公司经理，中国烟草总公司合肥设计院院长（副厅级），陕西省烟草专卖局（公司）副总经理、党组成员，陕西中烟工业公司副总经理、党组副书记（主持工作），现任陕西中烟工业公司总经理、党组书记，本公司第四届董事会副董事长。

张曼军先生：历任陕西省烟草专卖局（公司）物资设备处（分公司）干部、副处长、

副经理、处长、经理，陕西省卷烟材料厂厂长、党支部书记，陕西省烟草专卖局（公司）经济运行处处长，本公司第三届董事会董事。现任中国烟草总公司陕西省公司副总经理、中共陕西省烟草专卖局（公司）党组成员、本公司第四届董事会副董事长。

苟继峰先生：历任兴平化肥厂党委办公室主任、六六八分厂党支部书记、六六八分厂副厂长，咸阳卷烟厂厂长助理、副厂长、党委委员，西安市未央区政协委员、常委，陕西金叶科教集团股份有限公司第二、三届董事会董事、总经理。现任本公司第四届董事会董事、总经理，西安西工大金叶信息技术学院董事，陕西金叶国际经济发展有限公司董事，西安金叶西工大软件股份有限公司董事，湖北金叶玉阳化纤有限公司董事，新疆奎屯金叶印刷有限责任公司董事，陕西金叶丝网印刷有限责任公司总经理。

闫举纲先生：历任西安金牛锅炉股份有限公司技术发展部助理工程师，西安交大长天软件股份有限公司常务副总经理、董事会秘书，陕西海升果业发展股份有限公司副总经理。现任万裕集团总裁助理，万裕文化产业有限公司战略投资总监，本公司第四届董事会董事。

吴海宁先生：历任四川绵阳五洲电源厂工程师，韩国新马士电子有限公司销售主管，柯达（中国）成都、重庆、昆明办事处销售主管、重点客户经理，成都鑫森堂建材有限公司总经理。现任中国万裕（集团）有限公司总裁助理、总经理，本公司第四届董事会董事。

李禄安先生：历任云南国防工办所属 969 厂总工程师、厂长，云南蓝箭汽车总厂副厂长，云南省经济技术协作办公室主任、党组书记，云南省旅游局局长、党组书记，中国国家旅游集团董事长，国旅总社总经理，中国国际旅行社（日本）公司董事长，香港中国国际旅行社董事长，香港 tom.com 华夏旅游网董事长，国旅联合股份有限公司（SH.600358）董事长。现任北京物美商业集团股份有限公司（HK.8277）独立董事、本公司第四届董事会独立董事。

李祥军先生：会计学硕士，复旦大学 EMBA 毕业，长期从事审计工作。曾任政府审计局干部，后长期从事社会审计工作。现任中勤万信会计师事务所合伙人，德美化工股份有限公司独立董事，本公司第四届董事会独立董事。

杨嵘女士：历任西安地质学院教师，西安石油大学经济管理学院教授；曾长期在西

安石油大学从事金融、证券等教学研究及管理工作，具有丰富的证券投资知识及管理经验，发表过此方面的学术专著。现任西安石油大学经济管理学院教授、硕士生导师，本公司第四届董事会独立董事。

(2) 监事

魏爱群女士：历任陕西省棉麻公司财务科出纳，陕西省烟草专卖局（公司）财务处会计，陕西省烟草公司卷烟销售公司财务科科长，陕西省烟草专卖局（公司）财务核算中心科长，陕西金叶科教集团股份有限公司第三届监事会主席。现任本公司第四届监事会主席、湖北金叶玉阳化纤有限公司监事会主席。

顾德刚先生：历任陕西省计委文教处主任科员，陕西省投资公司副处长、处长，陕西省投资公司副总经理、陕西金叶科教集团股份有限公司第三届董事会副董事长、湖北金叶玉阳化纤有限公司董事。现任陕西省投资公司总经理、本公司第四届监事会监事。

黄立格先生：历任解放军南京炮兵学院学员，炮兵指挥学院排长、指导员、营职干事，陕西省印刷厂企管处处长、办公室主任。现任本公司董事会办公室主任、第四届监事会监事。

(3) 高级管理人员

王进春先生：历任陕西省宜君县城关公社亦工亦农干部、西安建筑科技大学讲师、陕西省新闻出版局科教处主任科员、陕西省印刷技工学校教学副校长、陕西金叶科教集团股份有限公司一、二、三届董事会秘书。现任陕西金叶科教集团股份有限公司第四届董事会秘书，西安西工大金叶信息技术学院董事。

张惠茹女士，女，汉族，57岁，中共党员，大专学历，会计师，陕西大荔县人。历任陕西省印刷厂财务科科长、审计科科长。现任陕西金叶科教集团股份有限公司财务负责人。

罗建宏，男，汉族，1962年9月生，中共党员，大学本科学历，经济师。历任陕西省靖边县外贸土特产公司经理、靖边县蜂蜜厂厂长、陕西靖澳粮油股份有限公司董事长、北方进出口贸易总公司总经理、靖边县县长助理、横山县副县长、榆林地区对外经济贸易公司总经理兼党委书记、陕西金叶科教集团股份有限公司进出口部经理等职。现任本公司副总经理、陕西金叶国际经济发展有限公司总经理。

杨春平，男，1957 年出生，中共党员，大学本科学历，法学讲师，律师。历任西北政法学院经济法系讲师、海南顺丰股份有限公司证券部经理、房地产开发公司的总经理、陕西金叶科教集团股份有限公司董事会办公室主任、副总经理等职。现任本公司副总经理、陕西金叶西工大软件股份有限公司总经理。

雷根群，男，汉族，生于 1956 年 12 月，中共党员，大学本科学历，高级经济师，山东菏泽人。历任陕西广播电视设备厂工会副主席、企业改革办公室主任、厂办主任、党委副书记、陕西如意电气总公司副总经理、海南彩虹工贸总公司副总经理。现任本公司副总经理。

3、年度报酬情况：

(1) 报告期内，公司董事、监事及高级管理人员薪酬如下：

序号	姓名	职务	报告期内从公司获得的报酬总额(万元)
1	袁汉源	董事长	未从公司领取报酬
2	龚朝凯	副董事长	未从公司领取报酬
3	张曼军	副董事长	未从公司领取报酬
4	苟继峰	董事、总经理	18
5	闫举纲	董事	未从公司领取报酬
6	吴海宁	董事	未从公司领取报酬
7	李禄安	独立董事	未从公司领取报酬
8	李祥军	独立董事	未从公司领取报酬
9	杨 嵘	独立董事	未从公司领取报酬
10	魏爱群	监事会主席	12
11	顾德刚	监事	3.7
12	黄立格	监事	未从公司领取报酬
13	王进春	董事会秘书	12
14	张惠茹	财务负责人	12
15	罗建宏	副总经理	12
16	杨春平	副总经理	12
17	雷根群	副总经理	未从公司领取报酬
合计			81.7

报告期内，独立董事李禄安先生、李祥军先生、杨嵘女士因于 2006 年 9 月当选，在本报告期内未领取报酬；独立董事出席董事会和股东大会的差旅费以及按照公司章程行使职权所需的费用在公司据实报销；董事袁汉源先生因于 2006 年 4 月当选，董事龚朝凯先生、闫举纲先生、吴海宁先生、监事黄立格先生于 2006 年 9 月当选，在本报告期内未领取报酬。根据 2007 年度第一次临时股东大会审议通过：公司董事的年度报酬为 5 万元，独立董事的年度报酬为 6 万元，监事的年度报酬为 4 万元。四届董事会

董事、独立董事以及四届监事会监事的报酬因任期未满一年，暂未发放。

(2) 报酬确定依据：

2001年2月19日召开的二届董事会十次会议及2001年3月26日召开的2000年度股东大会通过了《关于公司董事、监事报酬及支付方法的议案》；1998年11月13日召开的1998年临时董事会会议审议通过了《关于公司高级管理人员报酬的议案》；2002年3月26日召开的二届董事会十三次会议审议通过了《关于公司独立董事津贴标准的议案》、《关于公司实施高管人员年薪制的议案》。

4、公司董事、监事及高级管理人员变更情况

(1) 报告期内公司进行了董事会、监事会的换届选举：

经公司2006年度第一次临时股东大会审议，选举袁汉源先生、龚朝凯先生、张曼军先生、苟继峰先生、闫举纲先生、吴海宁先生为公司第四届董事会董事，李禄安先生、李祥军先生、杨嵘女士为公司第四届董事会独立董事；选举魏爱群女士、顾德刚先生为公司第四届监事会股东代表监事；公司职代会选举黄立格先生为公司第四届监事会职工监事。

(2) 经公司第四届董事会第一次会议审议，选举袁汉源先生为公司董事长，龚朝凯先生、张曼军先生为公司副董事长；聘任苟继峰先生为公司总经理，王进春先生为公司董事会秘书。

(3) 经公司第四届监事会第一次会议审议，选举魏爱群女士为公司监事会主席。

二、员工情况：(不含子公司)

本公司现有职工478人，其中生产人员300人，销售人员9人，技术人员66人，行政人员94人，财务人员9人，大中专以上文化程度的187人，目前没有退休职工。

第五节 公司治理结构

一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照新《公司法》、《证券法》和中国证监会、深圳证券交易所有关要求，修订了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议

事规则》、《总经理工作细则》，以及制订了《子公司暂行管理办法》。目前公司法人治理结构的实际情况和中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在差异。公司治理的主要方面如下：

（一）关于股东与股东大会

报告期内，公司共召开了一次年度股东大会，一次股权分置改革相关股东会议，一次临时股东大会。公司股东大会的召集、召开程序符合《公司章程》及《股东大会议事规则》的相关规定，公司能够确保所有股东尤其是中小股东的合法权益。公司股东大会对关联交易严格按规定的程序进行，关联股东在表决时回避，保证关联交易符合公开、公平、公正、合理的原则。

（二）关于董事与董事会

报告期内，公司共召开了九次董事会，公司严格按照有关法律法规和《公司章程》规定完成了公司董事会换届选举，并修订了《董事会议事规则》，选举了新一届董事会并制定了相关工作细则。公司董事会的人数和人员组成符合有关法律法规和《公司章程》的要求，公司董事均能认真、诚信、勤勉地履行职务，对董事会和股东大会负责。公司董事会设有3名独立董事，以保证董事会决策地科学性和公正性。

（三）关于监事与监事会

报告期内，公司共召开了四次监事会，公司严格按照有关法律法规和《公司章程》规定完成了公司监事会换届选举，并修订了《监事会议事规则》，公司监事会的人数和人员组成符合有关法律法规和《公司章程》的要求，公司监事能够认真履行自己的职责，能够本着对股东负责的态度，对公司财务和公司董事及高级管理人员履行职责的合规合法性进行监督。

（四）关于信息披露与透明度

公司按照新《公司法》、《深圳证券交易所股票上市规则》及《公司章程》等相关规定，真实、准确、完整、及时地披露信息。公司通过接待股东来访、回答咨询、联系股东等其他方式来增强信息披露的透明度，并指定《证券时报》为公司信息披露的报纸，使所有股东都有平等的机会获得信息。

二、独立董事履行职责情况

独立董事李禄安先生、李祥军先生、杨嵘女士任职以来，本着对中小股东负责的精神认真履行了诚信、勤勉的义务，出席了历次董事会及股东大会，对需要独立董事发表意见的事项均进行了仔细审核并出具了书面意见，工作积极，独立性强，在维护中小股东合法权益方面发挥了积极作用。报告期内，独立董事未对董事会议案及公司其他事项提出异议。

独立董事出席董事会的情况

独立董事姓名	应参加董事会次数	亲自出席（次）	委托出席（次）	缺席（次）	备注
李禄安	5	5	0	0	
李祥军	5	5	0	0	
杨 嵘	5	5	0	0	

三、公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的分开情况

公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面已实行了分开，公司具有独立完整的业务及自主经营能力。

业务方面：公司主营业务为烟标、酒标等高档包装装潢产品的印刷、教育产业、丝束及化纤产品，拥有独立的生产、经营及销售系统；与控股股东存在部分相近的业务。

人员方面：本公司在劳动、人事及工资管理等方面完全独立；公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监等高级管理人员均在本公司领取报酬；本公司与关联法人单位均单独设了财务部门，财务人员均未在关联公司兼职。

资产方面：本公司目前拥有独立的生产系统、辅助生产系统和配套设施，公司拥有独立采购和销售系统。

机构方面：本公司依照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规的规定，建立了完全独立于控股股东的适应公司发展需要的组织机构，机构下设8个子公司和13个职能部门。

财务方面：公司有独立的财务部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，取得了独立的银行帐号和税务登记号，独立经营纳税。

四、报告期内对高级管理人员的考评及激励机制，相关奖励制度的建立、实施情况

根据《公司高级管理人员年薪制考核实施暂行办法》及《公司高级管理人员年薪制考核实施细则》、公司薪酬与考核委员会对公司高级管理人员进行了考评。薪酬与考核

委员会认为：公司 2005 年全面超额完成了各项生产经营指标，公司、公司董事会及董事没有受到监管部门的任何处罚。公司高级管理人员遵纪守法，规范运作，勤勉尽责，为公司的发展付出了辛勤的努力。薪酬与考核委员会同意兑现 2005 年年薪薪酬。

高级管理人员年薪已于 2006 年 4 月份兑现。

第六节 股东大会情况简介

一、2005 年年度股东大会

2006 年 5 月 16 日召开公司 2005 年年度股东大会，本次股东大会决议刊登于 2006 年 5 月 17 日的《证券时报》和巨潮网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

二、股权分置改革相关股东会议

2006 年 6 月 16 日召开公司股权分置改革相关股东会议，本次股东大会决议刊登于 2006 年 6 月 17 日的《中国证券报》、《证券时报》和巨潮网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

三、2006 年第一次临时股东大会

2006 年 9 月 2 日召开公司 2006 年第一次临时股东大会，本次股东大会决议刊登于 2006 年 9 月 5 日的《证券时报》和巨潮网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

第七节 董事会报告

一、管理层讨论与分析

1、报告期内公司经营情况的回顾

报告期内，公司继续坚持“积极发展主业，努力调整产业结构，适度收缩投资战线”的战略指导方针，坚持把烟标印刷、教育产业做大做强。面对主业竞争激烈、工价不断下滑、生产设备老化、部分子公司举步维艰的严峻形势，公司及时分析、决策，采取积极措施扭转不利局面——加大市场开拓力度，狠抓货款回收，严格资金管理，控制成本费用，加强对子公司的监控管理等，保持了生产经营，特别是印刷主业的稳步发展，印刷主业取得了较好收益；部分子公司亏损严重，给集团公司整体效益带来较大影响；西工大明德学院由于停办专科，三本招生指标限制，学院招生人数急剧下降，2006 年收

入大幅减少，2006 年度未分红。由于前述因素，加之报告期内为了提高资产质量，促进公司健康发展，计提了资产减值准备和核销部分不良资产共计 107,859,110.75 元，致使报告期内公司净利润与上年同期相比有较大亏损。西安西工大金叶信息技术学院努力落实毕业生分配工作，2006 年毕业生就业率约达 90%，西工大明德学院今年招生 1300 余名学生。湖北金叶玉阳化纤有限公司、金叶房地产开发有限公司经营开始好转，金叶西工大软件股份有限公司与北京神舟软件公司重组工作目前已经签订了重组协议，重组工作进入实质性阶段，但个别亏损严重的子公司问题仍然未有实质性的解决。

2006 年，公司实现主营业务收入 283,575,220.34 元，比上年同期降低 6.08%，主营业务利润 51,143,612.56 元，比上年同期降低 18.70%，净利润-106,717,025.72 元，比上年同期减少 631.40%。

2、公司业务发展规模、行业地位，主要优势和困难，经营和盈利能力的连续性和稳定性

本公司是我国西北地区烟标印刷重要生产基地，拥有凹印生产线三条，柔版印刷生产线一条，丝网印刷生产线五条以及胶印生产设备多台，年生产能力为软标烟标 60 万大箱（配套），凹印翻盖烟标 55 万大箱（配套），胶丝印刷 13 万大箱（配套），柔版印刷 12 万大箱（配套），在烟标印刷行业具有一定地位，为西北地区烟标印刷龙头企业，陕西省市场占有率约为 30%。2007 年，随着金叶科技工业园的建成和引进设备的投产，将使企业设备老化影响生产的瓶颈问题得到根本性缓解，加工能力和工艺技术手段得到很大提高。

公司高级管理人员大多具有多年的印刷行业管理经验，且具有一批作风技术双过硬的专业技术管理人才和市场营销人才；新的第一大股东进入后，为公司带来新的理念和管理经验，公司坚持“依托烟厂，立足陕西，面向西北、西南”的营销方针，省内业务稳中有升，省外业务开拓卓有成效，形成了多个比较稳定的骨干产品，使公司在激烈的市场竞争中，保持了公司印刷主业稳定地发展。

教育产业为公司的第二大产业，连续五年为公司取得良好的投资收益，西工大明德学院（三本）的成立，标志着学院办学层次的提高，使学院发展进入了一个新的阶段。目前，该学院已成为上市公司举办教育规模最大、师资力量最强、教育设施最先进的一所大学。2006 年度，由于停办专科，三本招生指标限制等因素，导致学院在校人数减

少，学院收入大幅减少。如何扩大招生规模，拓宽办学路子，已经成为学院亟需解决的关键问题。

为保持公司的可持续发展，公司在集团架构、机制建设、人才培养及引进、产业结构调整等方面要有突破性的进展。同时，随着烟草行业重组，品牌整合，市场竞争的加剧，公司在如何做大做强主业方面，面临着更大的挑战。多数子公司经营困难，多年连续亏损，彻底解决子公司问题，进一步加强子公司管理已成为公司当务之急。

3、公司主营业务的范围及经营状况

公司主营业务为烟标、酒标等高档包装装潢产品的印刷、教育产业、丝束及化纤产品。

(1) 主营业务分行业、产品情况表

单位：(人民币)元

分行业或产品	主营业务收入	主营业务成本	毛利率(%)	主营业务收入比上年增减(%)	主营业务成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
印刷	164,654,900.73	119,179,865.05	27.62	0.54	2.66	-5.12
房地产	3,474,666.00	2,455,908.38	29.32	-20.52	-16.76	-9.81
商品流通	56,472,811.83	57,431,620.41	-1.70	56.74	71.27	-124.53
服务	12,562,322.45	13,104,480.34	-4.32	-29.11	-18.84	-148.59
烟用丝束	46,410,519.33	38,798,352.90	16.40	-42.02	-42.78	7.26
其中：关联交易	54,473,856.38	38,173,629.46	29.92	-10.73	-10.79	0.17
合计	283,575,220.34	230,970,227.08	18.55	-6.08	-2.35	-14.36
关联交易的定价原则	遵循公开、公平的原则，以招标竞价市场行为进行					

关联交易的必要性、持续性说明	公司主营业务为烟标印制，除承揽社会活件外，大部分活件依靠烟厂股东提供，这一关联交易仍将持续。
----------------	--

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 2421.56 元。

(2) 公司主营业务分地区情况

单位：(人民币)元

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年增减(%)
陕西地区	201,954,216.80	6.03
新疆地区	35,210,484.21	12.09
湖北地区	46,410,519.33	-42.02

4、报告期内公司资产构成同比发生重大变动的说明

单位：元

项目	2006 年末		2005 年末		占总资产比例变动幅度(%)
	金额	占总资产的比例(%)	金额	占总资产的比例(%)	
应收帐款	70,529,531.98	9.05	97,233,803.07	11.29	-19.84
存货	86,571,414.49	11.11	87,242,789.72	10.13	9.67
长期股权投资	225,870,629.23	28.98	226,833,576.27	26.33	10.06
固定资产原值	312,007,648.09	40.03	349,893,749.82	40.62	1.45
在建工程	38,533,610.52	4.94	3,814,027.45	0.44	1,022.73

变动原因：

在建工程报告期末占总资产的比例与上年相比发生较大变化的原因为公司金叶科技工业园项目投资及购置胶凹印设备所致。

5、期间费用和所得税同比变化情况

单位：元

项目	2006 年	2005 年	增减金额	增减比例(%)
营业费用	14,204,842.44	14,701,973.05	-497,130.61	-3.38

管理费用	109,420,368.90	32,206,408.90	77,213,960.00	239.75
财务费用	9,690,242.48	10,494,667.10	804,424.62	-7.67

变动原因：

报告期内,公司管理费用较上年同期上升239.75%,主要系计提资产减值准备和核销部分不良资产所致。

6、现金流量表相关数据变化情况

单位：元

项 目	2006 年	2005 年	增减金额
经营活动产生的现金流量净额	23,497,438.54	17,953,641.80	5,543,796.74
投资活动产生的现金流量净额	-47,846,801.10	-15,167,074.68	-32,679,726.42
筹资活动产生的现金流量净额	-15,816,572.74	-14,672,638.84	-1,143,933.90

变动原因：

(1)经营活动产生的现金流量净额增加主要系货款回收所致。

(2)投资活动产生的现金流量净额减少主要系本年度西工大金叶信息技术学院未进行利润分配以及公司加大了金叶科技工业园项目投资及购置设备。

(3)筹资活动产生的现金流量净额减少主要系偿还银行短期借款所致。

二、主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩

新疆奎屯金叶印刷有限责任公司主要经营烟标、酒标等包装装潢产品的印制,注册资本2608万元,总资产3,785.02万元。2006年实现主营业务收入3,521.05万元,净利润-86.06万元。随着奎屯金叶的股东-新疆卷烟厂与红河卷烟总厂实现联合重组,奎屯金叶公司迎来了产品整合的机遇,但也面临着产品结构调整的新困难。公司坚持“科学管理质量稳定、品牌整合优化结构、以人为本重视人才”的工作方针,加强技术改造和内部管理,控制成本费用,使生产、质量管理步入持续改进、良性运作的发展轨道。2007年随着烟厂年产卷烟总量的扩增,奎屯金叶公司整体发展形势较好。

陕西金叶国际经济发展有限公司主要经营进出口贸易,注册资本2000万元,总资产3,299.36万元。公司以外贸业务为羽翼,以内贸业务为依托,化整为零,积极开展多种经营,船舶经营是公司报告期内业务发展的重点和亮点。2007年,船舶经营将进入实施阶段,目前公司正在从人员、技术等各方面积极进行准备。2006年实现主营业

务收入 6,147.82 万元,净利润-46.61 万元。

湖北金叶玉阳化纤有限责任公司主要经营化纤及丝束业务,注册资本 10507 万元,总资产 9894.01 万元。由于产品市场竞争日趋激烈,原材料价格上涨,产品价格偏低,卷烟市场品牌整合,计提资产减值准备和核销资产损失等因素,全年未能完成生产任务。2006 年实现主营业务收入 4,641.05 万元,实现净利润-5986.21 万元。集团公司对湖北金叶玉阳化纤有限责任公司存在的问题非常重视,及时调整和充实了领导班子,加大市场开发力度。目前,该公司生产经营已有起色。

西安西工大金叶信息技术学院主要从事教育产业,股本金为 25400 万元。2006 年毕业专科生 3755 人,招收三本新生 1300 余名,目前在校生达到 6737 人。由于停办专科,三本招生指标限制,学院招生人数急剧下降,2006 年收入大幅减少,2006 年度未进行利润分配。

陕西金叶丝网印刷有限责任公司主要经营高档丝网商标,注册资本 400 万元,总资产 1,620.84 万元。2006 年实现主营业务收入 2,185.38 万元,实现净利润 114.53 万元。

陕西金叶房地产开发有限责任公司主要经营房地产开发和物业管理,公司注册资本 800 万元,总资产 8,048.99 万元。2006 年实现主营业务收入 512.77 万元,实现净利润-351.42 万元。在集团公司的大力支持下,停滞 2 年的长乐坊住宅开发项目开始启动。

陕西金叶西工大软件股份有限公司主要经营软件开发及服务,注册资本 1800 万元,总资产 3,406.27 万元。由于市场竞争加剧,缺乏核心软件产品,2006 年未完成生产经营计划,实现主营业务收入 1,090.92 万元,实现净利润-638.56 万元。公司与北京神舟软件公司重组工作目前已经签订了重组协议,重组工作进入实质性阶段,2007 年经营活动有望好转。

美国金城公司主要经营塑胶产品的印制,投资额为 935.64 万元,总资产 848.73 万元。该公司已完全停业,生产设备已运回国内,计划 2007 年对其进行破产清算。2006 年实现净利润-192.36 万元。

参股长江证券有限责任公司 2000 万股,报告期内已将该股权全部转让(委托转让协议有待股东大会审议通过);参股西部信托投资有限公司 1500 万元 2006 年未有分红。

三、主要供应商、客户情况

公司采购的原辅材料主要为纸张及油墨。公司前五名供应商采购金额合计 18,225.26 万元，占公司年度采购总额的 30.90%；公司向前五名客户销售金额为 15,791.30 万元，占公司销售总额的 54.90%。

四、报告期内公司投资情况

截止 2006 年 12 月 31 日“金叶科技工业园”项目累计完成基建投资 8067.06 万元，其中，土地款 2528.6 万元，土地契税 116.7 万元，基建 5421.76 万元。该项目已完成钢结构主体安装工程，目前正进行供配电、消防及室外设施建设。厂房工程计划于 2007 年 5 月竣工。

本报告期内，为引进曼罗兰平张纸胶印机和赛鲁迪八色凹印机，已支付人民币 600.21 万元（两台设备总价为 419 万欧元）。

五、报告期内公司财务状况、经营成果

1、财务状况表

单位：元

项 目	2006 年末	2005 年末	增减 (%)
总资产	779,408,306.63	861,382,607.98	-9.52
股东权益	437,452,475.00	545,544,605.05	-19.81
主营业务利润	51,143,612.56	62,910,193.45	-18.70
净利润	-106,717,025.72	20,082,303.11	-631.40
现金及现金等价物净增加	-40,149,316.40	-11,786,539.38	-240.63

2、下降幅度较大的原因分析：

(1) 公司主营业务利润下降系印刷主业由于受烟草行业大规模重组及卷烟品牌的整合影响，烟标印价下滑，从而使公司的主营业务收入比上年同期减少，加之部分原材料成本上升，导致公司主营业务利润较上年同期降低 18.70%，引起净利润的下降。

(2) 公司净利润与上年同期相比下降 631.40%，主要系：公司本着稳健性原则，对公司的资产进行了清理，对部分资产计提了减值准备，并核销了部分不良资产。西工大金叶信息技术学院停止专科招生后，在校生人数持续下降，导致本年度学费减少，未进行分红。

(3) 公司本年度总资产及股东权益分别较上年末下降 9.52% 及 19.81%，主要受

上述(1)(2)因素的影响所致。

(4) 公司本年度现金及现金等价物较上年下降 240.63%，主要系归还短期借款所致。

六、对公司未来发展的展望

1、所处行业发展趋势及公司面临的市场竞争格局

公司主营业务为烟标印制、烟用丝束生产及嘴棒加工，归属烟草配套行业。按照国家加入世贸组织的总体规划和要求，烟草企业也要提高竞争力，参与国际竞争，为此，烟草行业进行大规模重组和品牌整合，公司所处行业的市场竞争格局正发生深刻的变化。据初步统计，近几年来，全国烟厂由一百五十多家整合为二三十家，卷烟品牌也大大减少。同时，印刷配套企业业务随着烟厂的重组发生变化，导致生产能力严重过剩。由于以上因素，使烟标印刷市场“重新洗牌”，印价持续下滑，公司处在一个竞争日趋激烈的市场环境之中。面对严峻局面，公司及时分析、决策，采取积极措施扭转不利局面——加大市场开拓力度，狠抓货款回收，严格资金管理，控制成本费用，加强对子公司的监控管理等，保持烟标印刷主业稳中有升。

2、公司发展战略、机遇和挑战

总体发展战略：公司要坚持“积极发展主业，努力调整产业结构，适度收缩投资战线”的战略指导方针，加快发展烟标印刷、教育产业等两大支柱产业，提升公司的核心竞争优势；加快对金叶科技工业园的建设，加大资本运作力度，加强对子公司盈利能力的培育和监控，真正使集团公司发展成为主业突出、业绩优异、运作规范、管理科学的一流企业集团。年内基本完成对子公司的整顿、规范，对长期亏损的子公司进行重组、整合或破产清算，把公司的人力、物力集中到两大主业上来；加强制度建设，提高科学管理水平；以最大的决心和努力，用 2 - 3 年的时间，完成调整、整合，使公司的资产质量和经营业绩得到较大提高，跨入陕西省一流上市公司的行列。

公司未来发展的机遇和挑战：烟草行业的重组和整合，一方面加大了市场的竞争力度，另一方面，烟草行业集团化的加强和高档卷烟比例的上升，也为公司提供了新的机遇。公司要紧紧依托几个大烟草集团，加强和国内大烟厂的合作，特别是要进一步加强和公司大股东陕西省卷烟总厂、中国烟草总公司陕西省公司的长期密切合作。坚持“立

足陕西，面向西北、西南”的营销方针，不断开发具有多种功能的高档烟标、丝束新产品。保证烟标、丝束主业稳定发展。随着人民生活水平的提高和对子女教育的重视，高等教育的发展方兴未艾。而民办教育的不断规范和优胜劣汰，对我们提高明德学院的社会知名度、美誉度，加快学院发展提供了可能。公司和西北工业大学合作创办的西工大金叶信息技术学院成功申办三本独立学院，标志着教育层次的提高，为把学院打造成集本科、专科、在职职业培训为一体的多层次高等职业技术教育学院打下了坚实的基础。学院要进一步加强教学管理，不断理顺和探索企校办学的新路子，掌握国家民办高等教育的政策，尽快恢复专科招生，坚持董事会领导下的院长负责制，不断提高教学质量和水平，坚持把育人放在首位，培养良好的校风，扩大社会影响，保证社会效益和经济效益双丰收。

3、新年度工作计划

（1）加大资本运作力度，做大做强烟标印刷产业

面对全国烟草行业重组后的新格局，公司要加强和国内大烟草集团的合作关系，特别是要紧紧依靠公司大股东陕西省卷烟总厂、中国烟草总公司陕西省公司，争取省内更大市场份额。要进一步提高烟标印制质量，开发高附加值的产品，不断满足烟草行业对高档烟标的要求。同时，探索和陕西省卷烟总厂、中国烟草总公司陕西省公司新的合作形式，提高合作的广度、深度。

（2）深入研究和探索公司重组后产业结构的调整问题，理顺发展思路，扎扎实实抓好落实。打牢前进基础，提高竞争能力。

（3）努力办好三本学院，力争在校生数量有较大增长

2007年学院要进一步理顺运营体制、机制，规范管理；掌握国家关于民办高等教育的产业政策，尽快恢复专科招生，千方百计扩大招生规模；坚持实行董事会领导下的院长负责制，完成学院十年发展规划的编制；抓好师资队伍建设，进一步提高教学质量；培养良好的校风，造就优秀人才；进一步抓好就业工作，提高一次就业率。

（4）按照《子公司暂行管理办法》加强对子公司的监督管理，大力推进子公司的资产重组工作

2007年要在对子公司审计、评估及分析的基础上加强对子公司的监督管理，大力

推进子公司的资产重组工作，努力盘活无效和低效资产，最大限度地释放公司资源的效能。年内要完成金叶软件公司的重组，做好美国金城公司的关闭清算工作，争取金叶房地产公司长乐坊项目顺利开工，金叶玉阳公司争取实现盈亏平衡。运作规范、经济效益较好的子公司要坚定不移地做好自己的主业，严格贯彻落实《子公司暂行管理办法》。为防范投资风险和担保风险，再次重申不允许子公司擅自对外进行重大投资，不允许对外进行担保，不允许企业间拆借资金。

(5) 重视资本市场作用，发挥上市公司优势，认真研究论证再融资问题。通过再融资打通资金制约瓶颈，提高资本运作的能力和水平，实现公司发展大提速。

(6) 强化管理，提高效率

加强预算管理，加强绩效考核，坚决认真地实行激励与约束并重的运营机制，调动各级各类人员的积极性，激发企业的动力和活力。

(7) 推行人才强企，做好人才储备

公司应推行人才强企、兴企战略，完善用人和薪酬机制，做好人才储备，以适应公司未来发展的要求。

(8) 抓紧建设“金叶科技工业园”项目，打造西北地区最大最齐全的烟标生产基地。按照工程进度计划，抓紧完成厂房及配套设施建设，年内完成生产厂区的搬迁工作并投入正常生产。

4、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

(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差异分析；

公司按照现行会计准则的规定，制定了公司会计政策，据此计提了存货跌价准备、固定资产减值准备等。根据新会计准则的规定，应将资产账面价值小于资产计税基础的差额计算递延所得税资产，由此增加2007年1月1日股东权益13,990,578.52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财务状况和经营成果的影响：

根据《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定，母公司对子公司长期股

股权投资在现行政策下采用权益法核算变更为采用成本法核算,但是编制合并财务报表时按权益法进行调整。新会计准则的规定将是母公司不再对子公司的当期净利润确认投资收益,只有在子公司进行分配时母公司才确认当期投资收益。这样从财务报表上更能真实的体现母公司财务状况和经营业绩。但是本事项不影响公司合并财务报表。

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,增加公司当期利润和股东权益。

根据《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》的规定,职工福利费不再按工资一定比例计提,变更为按实际发生额计入相关生产成本和期间费用,超过税法规定不允许列支的部分调整应纳税所得额。而根据公司历史情况,职工福利费用实际发生额一般低于计提数,因此执行此项准则可能会增加公司当期利润和股东权益。

根据《企业会计准则第 17 号——借款费用》的规定,公司借款利息可以资本化的资产范围将由现行制度下的固定资产、房地产开发企业的开发产品,变更为全部需要经过相当长时间购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等,此项政策变化将扩大公司借款利息资本化的范围,减少当期的财务费用,增加当期利润和股东权益。

根据《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定,公司所得税的会计处理将现行政策下的应付税款法变更为资产负债表债务法核算,此变更将会影响公司的当期损益和股东权益。

根据《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的规定,少数股东权益由现行会计政策下单独列示,变更为在合并资产负债表中股东权益项下以“少数股东权益”项目列示。该项政策变化将会影响公司的股东权益。

九、董事会日常工作情况

1、董事会召开会议情况

(1) 2006 年 4 月 11 日在西安市西京国际饭店召开了公司三届董事会第十一次临时董事会议。公告见 2006 年 4 月 13 日《证券时报》和巨潮网 (<http://www.cninfo.com.cn>)。

(2) 2006年4月21日公司2006年度第一次临时董事会议以通讯表决方式召开，会议审议并通过了《公司2006年第一季度报告》。

(3) 2006年8月4日公司2006年度第二次临时董事会议以通讯表决方式召开，会议审议并通过了《公司2006年度中期报告》。

(4) 2006年8月16日在西安丈八沟宾馆召开了2006年度第三次临时董事会议。公告见2006年8月18日的《证券时报》和巨潮网(<http://www.cninfo.com.cn>)。

(5) 2006年9月2日在西安军安王朝大酒店召开了四届董事会第一次会议。公告见2006年9月5日的《证券时报》和巨潮网(<http://www.cninfo.com.cn>)。

(6) 2006年9月7日公司2006年度四届董事会第一次临时会议以通讯表决方式召开。公告见2006年9月9日的《证券时报》和巨潮网(<http://www.cninfo.com.cn>)。

(7) 2006年10月16日公司2006年度四届董事会第二次临时会议以通讯表决方式召开。公告见2006年10月18日的《证券时报》和巨潮网(<http://www.cninfo.com.cn>)。

(8) 2006年11月9日公司2006年度四届董事会第三次临时会议以通讯表决方式召开，会议审议并通过了《关于转让持有长江证券股权的议案》。

(9) 2006年12月15日在西安高科度假大酒店召开了2006年度四届董事会第四次临时会议。公告见2006年12月19日的《证券时报》和巨潮网(<http://www.cninfo.com.cn>)。

2、董事会对股东大会决议的执行情况

2006年公司董事会按照《公司法》、《公司章程》规范运作，科学民主决策，进一步提高董事会决策能力，全面贯彻执行了股东大会的各项决议，比较圆满地完成了股东大会提出的各项任务。

2006年公司董事会严格规范披露了公司2005年年度报告、2006年第一季度报告、2006年中期报告、2006年第三季度报告以及公司其他临时公告。

对于2005年度股东大会审议通过的2005年度利润分配方案，董事会于2006年7月12日在《证券时报》刊登了2005年度资本公积金转赠股本实施公告。

3、2006年度利润分配预案

经深圳市鹏城会计师事务所有限公司审计，公司 2006 年度实现净利润 -106,717,025.72 元，加上年初未分配利润 65,420,466.28 元，可供分配的利润为 -41,296,559.44 元。由于本年度发生亏损，经公司董事会审议通过 2006 年度不进行利润分配，亦不进行资本公积金转增股本。该预案须经公司 2006 年股东大会审议批准。

公司独立董事同意上述预案，认为该预案符合企业实际情况，有利于公司的长远发展和广大投资者的根本利益。

4、其它报告事项

(1) 报告期内，公司指定的信息披露报纸仍为《证券时报》；

(2) 深圳市鹏城会计师事务所有限公司对本公司大股东及关联方资金占用和担保情况出具了专项说明。

(3) 独立董事对公司累计和当期对外担保的专项说明及独立意见

独立董事李禄安、李祥军、杨嵘对公司累计和当期对外担保情况出具了专项说明及独立意见：根据中国证监发[2003]56 号《关于规范上市公司关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》、《上市公司治理准则》和《公司章程》及其他有关规定，本人作为陕西金叶科教集团股份有限公司的独立董事，发表如下专项说明及独立意见：

2006 年度，公司不存在为公司的股东、股东的控股子公司、股东的附属企业、公司持股 50% 以下的其他关联方及个人债务提供担保。

公司对控股子公司担保合计金额为 7350 万元，没有发现违规担保问题。其中，对西工大金叶信息技术学院担保高达 4500 万元，应引起公司董事会高度关注。

公司控股子公司西安西工大金叶软件股份有限公司为西安美商投资股份有限公司提供 1900 万元担保，未经本届董事会研究，请公司限期解除该担保。

公司董事会应严格按照《公司章程》、《公司对外担保及关联方资金往来管理办法》等文件的有关规定履行担保程序，有效控制担保风险。

第八节 监事会报告

一、召开监事会会议及工作情况

2006年，全体监事均列席了历次董事会会议，出席了2005年度股东大会，召开了四次监事会会议。各次监事会会议审议通过的决议如下：

1、2006年4月11日在西安西京国际饭店召开三届监事会第七次会议，审议并通过如下决议：

(1)《公司2005年年度报告及其摘要》；

(2)《公司2005年度财务决算报告》；

(3)《公司第一大股东万裕文化产业有限公司提出的2005年度利润分配预案》；

(4)《公司监事会2005年度工作报告》；

(5)《公司2006年度经常性关联交易总额（预计）的议案》；

(6)《关于修改 公司章程 的议案》；

(7)《关于续聘北京五联方圆会计师事务所有限公司为公司2006年度审计机构的议案》。

会议决议公告刊登于2006年4月13日《证券时报》和巨潮网(<http://www.cninfo.com.cn>)

2、2006年8月4日公司三届监事会第八次会议以通讯表决方式召开。会议审议并通过了《公司2006年中期报告及摘要》。

3、2006年8月16日在西安市丈八沟宾馆召开三届监事会第九次会议，审议通过了如下议案：

(1)《关于修改公司章程的议案》；

(2)《监事会换届选举的议案》；

(3)《关于引进生产线设备的议案》；

(4)《关于召开2006年度第一次临时股东大会的议案》

会议决议公告刊登于2006年8月18日《证券时报》和巨潮网(<http://www.cninfo.com.cn>)

4、2006年12月15日在西安市高科度假大酒店召开四届监事会第一次会议，审议并通过了如下议案：

(1)《关于选举监事会主席的议案》；

(2)《关于修改 监事会议事规则 的议案》。

会议决议公告刊登于 2006 年 12 月 19 日《证券时报》和巨潮网 (<http://www.cninfo.com.cn>)

5、根据有关法规、条例和《公司章程》的规定，修订了《监事会议事规则》，从制度上进一步规范了监事会的议事行为，有利于提高监事会的工作效率，更好的发挥监督职能。参与了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《子公司管理办法》的修改讨论，使法人治理结构和内控制度进一步规范和完善。

6、就调整产业结构、清理整顿子公司、股权分置改革、重大投资决策、完善法人治理结构、保障投资者的合法权益等重大问题，独立、负责地发表了监事会的意见，忠实履行了自己的职责。

7、组成内部审计工作组，对湖北金叶玉阳公司原总经理进行了离任审计，向董事会提交了审计报告，就相关问题的处理和加强改进经营工作提出了具体建议。同时，这次审计也为在集团公司推行离任审计积累了经验。

8、本着对公司和股东高度负责的精神，参与了金叶科技工业园所有的工程和设备招标活动，参与了对硬化地坪企业、电缆、配电、暖气片、风机生产企业的调研考察。保证了工程和设备招标的公开透明和规范运作，使选购的设备、材料达到最佳的性价比，促进了项目的科学管理，保证了工程质量，显著降低了工程费用。

二、监事会对公司 2006 年度有关事项的独立意见

(一) 公司依法运作情况

2006 年，公司依照国家法律法规，在监管部门和深交所的监督、指导下，进一步健全了法人治理结构，修订和完善了内控制度，对保证公司规范运作、科学决策、保障投资者的合法权益、化解经营风险发挥了重要作用；董事和高管人员能够信守承诺，勤勉尽责，认真执行股东大会和董事会决议，未发现上述人员在执行职务时有违反国家法律法规、公司章程及损害公司利益和股东权益的行为；未发生应披露而未披露重大信息的行为；公司四届董事会成立后，建章立制工作得到进一步加强。

(二) 检查公司财务情况

2006 年，公司实现主营业务收入 28,357.52 万元，比上年同期下降 6.08%；实现

净利润-10,671.70 万元，比上年下降 631.40%；总资产 77,940.83 万元，净资产 43,745.25 万元，分别比上年下降 9.52%和 19.81%，资产负债率为 40.88%，比上年上升 7.79 个百分点。

2006 年度公司出现较大亏损的主要原因是：为了提高资产质量，促进公司健康发展，计提了资产减值准备及核销资产损失。因部分子公司发生亏损，加上明德学院在校生数量下降（专科毕业 3700 多人，本科招生 1300 多人），导致学费收入大幅度下降，影响公司净利润。对明德学院在校生数量下降问题，公司非常重视，正在设法解决。对投资战线过长、部分子公司连年亏损问题，公司已经确定了整顿思路，正在着手解决，有的已经取得了实质性进展。

2006 年度经深圳市鹏城会计师事务所审计，出具了标准无保留意见的审计报告，客观、公允地反映了公司的财务状况和经营成果。

（三）报告期内，公司未募集资金，也无以前年度募集资金延续到本期使用的情况。

（四）报告期内，公司投资参股长江证券有限责任公司 20,000,000 股股权（占长江证券注册资本 2,000,374,338 元的 0.99%），属于公司调整发展战略后确定的非主营业务，经公司 2006 年度四届董事会第三次临时会议审议，将该股权全部转让给湖北安和房地产置业有限公司。

（五）公司关联交易情况

公司为部分股东单位印刷卷烟包装，构成关联交易。对此，公司向 2005 年度股东大会提交了 2006 年度经常性关联交易（预计）的议案；承接定单主要依靠技术和管理优势，通过招标进行，产品按市场价格结算，符合公平、公正的原则，不存在损害公司和其他股东利益的行为。

第九节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁事项

报告期内无重大诉讼、仲裁事项。

二、收购及出售资产、吸收合并事项情况

报告期内公司对非主营业务及未产生效益的投资进行了调整：

(一) 公司投资参股长江证券有限责任公司 20,000,000 股股权 (占长江证券注册资本 2,000,374,338 元的 0.99%)，属于公司调整发展战略后确定的非主营业务，经公司 2006 年度四届董事会第三次临时会议审议，将该股权全部转让给湖北安和房地产置业有限公司。

按照《股权转让合同》的要求，本公司在为湖北安和办理该股权过户过程中，由于长江证券借壳 S 石炼化公司上市信息的逐步公开，市场况发生了变化。为了实现公司和股东利益的最大化，经过双方反复协商，本公司与湖北安和签订《委托转让协议》，协议约定，湖北安和委托本公司将该 2000 万股股权向第三方转让，将超出湖北安和持股成本以上部分收益的 50% 作为本公司的委托收益。根据约定，湖北安和同意将该 2000 万股股权中的 1000 万股以 4.8 元 / 股的价格转让给大连联合创业投资有限公司；另外 1000 万股股权湖北安和按第三方以 4.8 元 / 股的价格持有，超出湖北安和原持股成本以上部分收益的 50% 作为本公司的委托收益。由此，本公司共获得委托收益 3600 万元。该《委托转让协议》尚须股东大会审议通过。

(二) 公司投资组建的陕西金叶西工大软件股份有限公司 (注册资本 1800 万元人民币，公司占 51.11%)，自成立以来始终处于亏损状态，经公司 2006 年度四届董事会第四次临时会议审议，就其与北京神舟软件技术有限公司资产重组事宜达成意向性协议，具体方案尚在制订中，公司董事会授权投资管理部具体负责该重组事宜。

(三) 公司投资组建的美国金城公司 (投资额为 935.64 万元) 已完全停业，生产设备已运回国内，计划 2007 年对其进行破产清算。

三、重大关联交易事项

(一) 报告期内，公司发生重大购销商品、提供和接受劳务发生的关联交易。

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
宝鸡卷烟厂	3252.82	19.76	-	-
延安卷烟厂	2194.32	13.33	-	-
合计	5447.14	33.09	-	-

(二) 报告期内，公司未发生资产、股权转让发生的关联交易。

(三) 报告期内，公司未发生共同对外投资发生的关联交易

(四) 报告期内，公司与关联方债权、债务往来、担保事项。

1、公司与关联方债权、债务往来事项

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
陕西金叶投资咨询有限责任公司	0	635.08	0	0
西工大金叶信息技术学院	180	1018.22	0	0
宝鸡卷烟厂	0	14.22		
合计	180	1667.52	0	0

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0万元，余额0万元。

2、公司与关联方的担保事项

见本节“重要合同担保情况”。

(五) 报告期内，公司其他重大关联交易事项

报告期内，无其他重大关联交易事项。

四、重大合同及其履行情况

(一) 报告期内，公司没有发生托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租凭上市公司资产的事项。

(二) 重要担保合同情况

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）
西安美商投资股份有限公司	2005.12.22	1900.00	信誉担保	2005.12.22 -2006.12.21	否	否
报告期内担保发生额合计				1900		
报告期末担保余额合计				1900		
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				7350		
报告期末对控股子公司担保余额合计				7350		
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）						
担保总额				9250		
担保总额占公司净资产的比例				21.15%		
其中：						
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额				0		
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提				0		

供的债务但保金额	
担保总额超过净资产50%部分的金额	0
上述三项担保总额合计	0

(三) 报告期内, 公司未发生委托他人进行资产管理事项。

(四) 无其他重大合同。

五、承诺事项

(一) 股权分置改革进展情况

公司大股东万裕文化产业有限公司曾承诺于 2006 年底前开始实施公司的股权分置改革工作, 2006 年 7 月 31 日, 公司的股权分置改革工作顺利完成。其就股权分置改革作出如下承诺:

1、在法定的承诺期满后24个月内, 万裕文化产业有限公司不通过证券交易所挂牌交易出售股份;

2、若本次股权分置改革方案经陕西金叶相关股东会议表决通过, 将向陕西金叶董事会提出2005 年度资本公积金转增股本议案, 以2005 年年末股本总额为基数, 以资本公积金向股权登记日登记在册的股东按每10股转增3股, 并在2005 年年度股东大会上投赞成票。

3、为保证公司股权分置改革工作的顺利进行, 万裕文化产业有限公司承诺: 若澄城卷烟厂在本次股权分置改革方案实施前未明确表示同意参加本次股权分置改革, 将对澄城卷烟厂应执行的对价安排先行代为垫付。代为垫付后, 澄城卷烟厂所持原非流通股股份如上市流通, 应向万裕文化产业有限公司偿还代为垫付的股票或折算成款项偿还, 或者取得万裕文化产业有限公司的同意, 并由陕西金叶向深圳证券交易所提出该等股份的上市流通申请。

截止本公告日, 万裕文化产业有限公司未违反上述承诺并完全履行了上述承诺。

截止报告期末, 公司持股 5% 以上的原非流通股股东未持有公司无限售条件的流通股, 其持有的有限售条件股份亦未到限售期。

(二) 其他承诺

报告期内, 公司或持股 5% 以上股东没有发生或者以前期间发生但持续到报告期内

对公司经营成果、财务状况可能发生重大影响的承诺事项。

六、聘任会计师事务所情况

经公司2007年度第一次临时股东大会审议通过，聘任深圳市鹏城会计师事务所有限公司为公司2006年年度报告提供审计服务。审计费用20万元。原聘北京五联方圆会计师事务所有限公司聘任合同予以解除。

七、报告期内，公司、公司董事会及董事没有受到监管部门的任何处罚。

八、公司接待投资者调研、沟通、采访等活动情况

2006年3月，公司在办公所在地西安接待了西部证券股份有限公司的调研，双方就股权分置改革相关事宜进行了沟通，并签订了保荐协议、保密协议，向其提供与股改有关的公司资料。个人投资者基本以电话咨询为主，主要就公司2005年度分配方案、股权分置改革、大股东重组、2006年业绩情况、转让长江证券股权等事宜进行咨询、沟通。公司凭借定期报告等公开资料，就公司日常经营情况和发展前景，与投资者进行沟通，未有不公平披露行为。

九、报告期内，公司无其他重大事件。

第十节 财务报告

审计报告

深鹏所股审字[2007]068号

陕西金叶科教集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的陕西金叶科教集团股份有限公司（以下简称陕西金叶）财务报表，包括2006年12月31日的资产负债表，2006年度的利润表、股东权益变动表和现金流量表以及财务报表附注。

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陕西金叶管理层的责任。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，陕西金叶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陕西金叶 2006 年 12 月 31 日的财务状况以及 2006 年度的经营成果和现金流量。

深圳市鹏城会计师事务所有限公司

中国 · 深圳

2007 年 4 月 22 日

中国注册会计师

张兵舫

中国注册会计师

陈艳

财务报表附注

2006 年度

金额单位：人民币元

附注 1 公司简介

陕西金叶科教集团股份有限公司（以下简称本公司或公司），原名陕西金叶印务股份有限公司。1992 年 12 月 20 日经陕西省经济体制改革委员会【陕改发[1992]93 号】文批准，并经陕西省股份制领导小组办公室【陕股办发[1993]93 号】文批复，由陕西省印刷厂、中国烟草总公司陕西省公司、陕西省投资公司、宝鸡卷烟厂、澄城卷烟厂、延安卷烟厂、旬阳卷烟厂七家企业共同发起，采用定向募集方式设立的股份有限公司。经 1998 年 4 月 28 日中国证监会证监发字[1998]82 号《关于陕西省金叶印务股份有限公司申请公开发行股票的批复》批准，公司于 1998 年 5 月公开发行股票 3,000 万股，发行后注册资本变更为 10,000 万元。1998 年 6 月公司流通股股票在深交所挂牌交易。

（1）根据公司 1997 年度股东大会决议及二届四次董事会决议，公司分别于 1998 年 11 月实施每 10 股送 1 股、1999 年 5 月实施每 10 股送 2 股的利润分配方案，送股后股本为 132,000,000 元。

（2）根据公司 2000 年 3 月股东大会通过的 1999 年度利润分配方案及资本公积转增股本方案，公司以 1999 年底股本总额为基数，按 10:2 的比例以资本公积向全体股东转增股本，并于 2000 年 5 月实施，转增后股本为 15,840 万股。

（3）根据公司 2001 年度股东大会通过的 2001 年度利润分配方案，公司以 2001 年底股本总额为基数，按 10:2 的比例送股，送股后股本为 19,00.8 万股。

（4）根据 2003 年 4 月 7 日中国证券监督管理委员会【证监公司字[2003]11 号】文《关于陕西金叶科教集团股份有限公司申请定向发行股票吸收合并湖北玉阳化纤科技股份有限公司的批复》，以及公司 2002 年度第一次临时股东大会决议和修改后的章程规定，公司向湖北玉阳化纤科技股份有限公司全体股东定向发行 46,927,658 股普通股（其中向法人股东定向发行 33,612,613 股，向原在场外非经批准股票交易场所的个人股东定向发行 13,315,045 股），折股比例为 1:1.11。定向发行后公司股本变更为 237,007,658 股。

(5) 根据公司 2004 年度股东大会决议及经批准的修改后章程的规定,公司于 2005 年 7 月 8 日按 10 股配送 1 股的比例用未分配利润转增股本,转增后股本变更为 260,708,423 股。

(6) 根据 2006 年 5 月 16 日通过的 2005 年度股东大会决议,公司以资本公积金向截止 2006 年 7 月 13 日股权登记日的全体股东按每 10 股转增 3 股分配股票股利,计转增股本 78,212,526 股,转增后的股本为 338,920,949 股。

(7) 根据 2006 年 3 月 3 日国家烟草专卖局《关于中国烟草总公司陕西公司持有的陕西金叶科教集团股份有限公司股份进行股权分置改革事项的批复》【国烟财〔2006〕159 号】,2006 年 6 月 6 日公司相关股东会议表决通过的股权分置改革方案及修改后的公司章程的规定,非流通股股东以其持有的部分非流通股份向公司截止 2006 年 7 月 28 日登记在册的流通股股东每 10 股送 2.8 股,以换取全体非流通股股东所剩余非流通股股份的上市流通权,流通股股东共获对价 49,474,002 股。

公司住址:西安市高新技术产业开发区(西区)高新三路九号。

法定代表人:袁汉源。

经营范围:包装装潢印刷品印刷;高新数字印刷技术及高新技术广告制作;高新技术产业、教育、文化产业、基础设施、房地产的投资、开发;印刷投资咨询;自营和代理各类商品和技术的进出口业务(国家限定或禁止公司经营的商品及技术除外);经营进料加工业务和“三来一补”业务;经营对销贸易和转口贸易;化纤纺织、合金切片、凿岩钎具、卷烟过滤材料生产销售;新型化纤材料的研究开发。

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

公司执行《企业会计制度》及其有关规定。美国金城实业公司(以下简称“金城公司”)执行美国《企业会计准则》和《美国税务准则》,本公司在按权益法计算投资收益及编制合并会计报表时,按照《企业会计制度》对金城公司的会计报表进行了必要的调整。

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。金城公司以美元为记账本位币。

2.4 记账基础及计价原则

本公司以权责发生制为记账基础，以历史成本法为计价原则。

2.5 外币业务及外币会计报表的折算

2.5.1 外币业务的折算

本公司以人民币为记账本位币，会计年度内涉及外币的经济业务，按业务发生当月初中国人民银行公布的市场汇价的中间价折合为人民币记账。月末按中国人民银行公布的市场汇价中间价折合本位币进行调整，除有关在建固定资产所借款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，其他外币折算差异直接记入当期损益。

2.5.2 外币会计报表的折算

本公司对境外子公司按本公司记账本位币以外的货币编制的会计报表，均按照下述方法先将其折算为本公司记账本位币表示的会计报表，然后以折算后的子公司会计报表作为编制合并会计报表的基础。

(1) 所有资产、负债类项目均按照合并会计报表决算日的市场汇率折算为母公司记账本位币；

(2) 所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，均按照发生时的市场汇率折算为母公司的记账本位币；

(3) “未分配利润”项目以折算后的利润分配表中该项目的数额作为其数额列示；

(4) 折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为“外币报表折算差额”单独列示于“未分配利润”项目之后；

(5) 利润表所有项目和利润分配表项目中有关反映发生额的项目按照合并会计报表决算日的市场汇率折算为本位币。

2.6 现金及现金等价物的确定标准

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

2.7 短期投资核算方法

本公司短期投资在取得时按照投资成本计量。在持有短期投资期间收到的股利或利息视为投资成本的收回，冲减短期投资的账面价值；转让短期投资所获得的款项净额与短期投资

账面价值的差额计入投资收益。本公司在期末对短期投资按成本与市价孰低计量。公司于每年年度末时对短期投资进行全面检查,对市价低于成本的差额,按单项投资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 5% 计提;
- (2) 账龄在一至二年(含二年)的应收款项按其余额的 10% 计提;
- (3) 账龄在二至三年(含三年)的应收款项按其余额的 15% 计提;
- (4) 账龄在三年以上的应收款项按其余额的 20% 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。

本公司对母公司与纳入合并范围的子公司之间的往来款项不计提坏账准备。

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、开发成本、产成品等。

2.9.2 本公司原材料的取得按实际成本计价;领用与发出时按加权平均法计价。在产品、产成品按实际成本计价,领用和发出采用加权平均核算;低值易耗品领用时采用“一次摊销法”核算。房地产公司开发成本按实际成本核算。

2.9.3 本公司对存货采用永续盘存制。

2.9.4 本公司对期末存货按成本与可变现净值孰低法计量。年度终了,本公司对存货进

行全面清查，对单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

2.10 长期投资核算方法

2.10.1 长期股权投资

长期股权投资在取得时按照初始投资成本计价。

本公司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。对拥有被投资单位 50% (不含) 以上股权，或虽然不足 50% 但实际拥有控制权的，采用权益法核算并编制合并会计报表。

采用权益法核算时，长期股权投资初次投资时形成的初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额作为资本公积，不分期摊销；长期股权投资的初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，作为股权投资差额按如下期限摊销：合同规定了投资期限的，在投资期限内平均摊销；合同没有约定投资期限的，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、通用设备、专用设备、运输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	40	5%	2.375

通用设备	10-15	5%	6.333-9.50
运输设备	10-12	5%	7.917-9.50
专用设备	10-12	5%	7.917-9.50
其他设备	5-10	5%	9.50-19.00

2.12.5 固定资产减值准备的确认标准与计提方法

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

2.13 在建工程及在建工程减值准备的核算

2.13.1 在建工程按照实际发生的支出确定其工程成本，并单独核算。所建造的固定资产已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，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 为在建工程项目进行专门借款而发生的借款费用，在项目达到预定可使用状态前发生的，予以资本化，计入在建工程成本；在项目达到预定可使用状态后发生的，作为财务费用计入当期损益。

2.13.3 在建工程减值准备的计提标准和计提方法

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

2.14 借款费用的核算方法

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

2.14.2 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。

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

2.15 无形资产及无形资产减值准备的核算

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

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

2.16 长期待摊费用的摊销方法和摊销期限

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

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

2.17 应付债券的核算方法

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

2.18 收入确认的方法

2.18.1 商（产）品销售收入的确认

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

2.18.2 提供劳务收入的确认

本公司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，于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，于资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；如果已发生劳务成本预计不能全部得到补偿，则按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入，并按已经发生的劳务成本，作为当期费用，确认的金额小于已经发生的劳务成本的差额，作为当期损失；如已经发生的劳务成本全部不能得到补偿，则将已经发生的成本确认为当期费用，不应确认收入。

2.18.3 让渡资产使用权收入的确认

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

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

2.19 所得税的会计处理方法

本公司所得税核算采用应付税款法。

2.20 合并会计报表编制方法

2.20.1 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。

2.20.2 合并会计报表的编制方法

本公司的合并会计报表是以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，以及母公司与其所属子公司、子公司相互之间发生的重大内部交易、往来账项予以抵销后编制而成。

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

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

附注 3 利润分配办法

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

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

附注 4 税项

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

4.1 本公司主要适用的税种和税率

4.1.1 增值税：本公司为增值税一般纳税人。按产品销售收入 17% 的税率计算销项税额，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税。

4.1.2 营业税：按照属营业税征缴范围的服务收入的 5% 比例计算缴纳。

4.1.3 城市维护建设税：按应交增值税、营业税税额的 7% 计提。

4.1.4 教育费附加：按应交增值税、营业税税额的 3% 计提。

4.1.5 所得税：按应纳税所得额和国家规定的税率计算缴纳。

4.2 子公司美国金城公司主要适用的税种和税率

金城公司执行美国税务准则和联邦税务制度，不计缴流转税，企业所得税按实际交纳数反映。

4.3 税收优惠税率及批准文件

4.3.1 根据西安市国家税务局高新技术产业开发区分局【市国税高函(2003)6号】批复，同意本公司享受西部大开发优惠政策，在2001年至2010年期间经税务机关确认主营业务收入若超过总收入的70%，减按15%的税率征收企业所得税。

4.3.2 陕西金叶西工大软件股份有限公司(以下简称“软件公司”)2001年8月经陕西省信息产业厅认定为双软企业，企业所得税执行15%的优惠税率；陕西金叶丝网印刷有限责任公司(以下简称“丝网公司”)系高新技术产业开发区的高新技术企业，企业所得税享受15%的优惠税率。

4.3.3 新疆奎屯金叶印刷有限责任公司(以下简称“奎屯公司”)根据奎屯市人民政府办公室文件【奎政办函(2003)121号】“关于重新认定奎屯经济技术开发区优惠政策的批复”，公司自2003年1月1日起享有以下优惠政策：

自生产经营之日起，第一年至第三年给予相当于缴纳增值税开发区财政留用部分的100%的财政补贴；自生产经营之日起，5年内免征企业所得税、车船使用税和房产税，期满后至2010年减按15%的税率征收企业所得税。5年内缴纳的城市维护建设税给予全额财政补贴。

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	经营范围	注册资本 (万元)	本公司投资 额(万元)	持股比例(%)
陕西金叶房地产开发有限责任公司	房地产开发	800	480	60
金叶丝网公司	印刷	400	204	51
金叶软件公司	软件系统	1,800	920	51.11
金叶奎屯公司	印刷	2608	2216.8	85
金城公司	塑料袋的生产及销售	88 万美元	113.04 万 美元	100

湖北金叶玉阳化纤有限公司	化纤纺织、烟用聚丙烯丝束、烟用过滤棒生产、销售、对本公司的物业管理	10,507	10,107	96.2
陕西金叶国际经济发展有限公司	自营和代理各类商品和技术的进出口；国际货运；汽车、机电设备、化工轻工产品、沥青、钢材等的销售，物业管理	2,000	1,750	87.5

5.2 未纳入合并会计报表范围的控股子公司情况

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)	公司投资额 (万元)	持股比例 (%)	未合并 原因
西工大金叶信息学院	联营	教育	25,400	17,780	70.00	

根据注册会计师协会专家技术援助小组信息公告第 7 号的答复,企业对自己举办的学校应当采用成本法核算,不应合并学校的会计报表,故本公司未将西工大金叶信息学院纳入合并会计报表的合并范围。

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 (万元)	负债总额 (万元)	净资产 (万元)	营业收入 (万元)	利润总额 (万元)
西工大金叶信息学院	37,292.68	8,493.37	28,799.31	5,705.96	951.57

西工大金叶信息学院执行《高等学校会计制度》及有关规定,本公司在填列上述数据时,按照《企业会计制度》对其会计报表进行了必要的调整。

附注 6 会计政策、会计估计变更以及会计差错更正或合并会计报表范围变化的影响

6.1 会计政策与会计估计变更

6.1.1 会计政策变更

从 2006 年 7 月 1 日起,本公司原材料的入库、领用由计划成本改为实际成本,该会计政策变更对会计报表、合并会计报表没有影响,也无因此而应予追溯调整的事项。

6.1.2 会计差错更正

本公司本年度未发生对以前年度产生重大影响的会计差错更正事项。

6.2 合并会计报表范围

本年度合并会计报表范围未发生变化。

附注 7 合并会计报表主要项目注释

7.1 货币资金

项 目	2006-12-31			2005-12-31	
	币种	原 币	折合人民币	原 币	折合人民币
现 金	RMB		332,657.11		275,880.51
	日元	50,000.00	3,428.58		
	USD	20,636.00	166,551.09	20,636.00	166,551.09
小 计			502,636.78		442,431.60
银行存款	RMB		67,103,483.77		107,328,371.64
	日元	783,701.00	53,739.55		
	USD	45,822.82	369,831.40	50,549.85	408,204.66
小 计			67,527,054.72		107,736,576.30
其他货币资金	RMB		45,822.82		45,822.82
合 计			68,075,514.32		108,224,830.72

货币资金比上年减少 40,149,316.40 元，减少 37.10%，主要系支付金叶工业园工程款所致。

7.2 短期投资

7.2.1 分类列示

项 目	2006-12-31		2005-12-31	
	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				

	-	-	-	-
基金投资	-	-	-	-
其他短期投资	463,928.00	463,928.00	463,928.00	463,928.00
合计	463,928.00	463,928.00	463,928.00	463,928.00

7.2.2 其他投资系本公司于 1998 年与陕西永昌对外服务(集团)有限责任公司共同投资木材贸易未收回的投资款。因该投资款难以收回,故全额计提跌价准备。

7.3 应收票据

票 据 种 类	2006-12-31	2005-12-31
银行承兑汇票	3,090,000.00	2,000,000.00

应收票据比上年增加 1,090,000.00 元,增长 54.50%,主要系期末客户以票据支付货款增加所致。

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。

7.4 应收账款

7.4.1 账龄分析

账 龄	2006-12-31			
	金 额	比例%	坏账准备	净 额
1 年以内	71,132,981.77	86.36	3,581,649.06	67,551,332.71
1-2 年	3,858,178.74	4.68	2,185,817.88	1,672,360.86
2-3 年	227,399.59	0.28	34,109.93	193,289.66
3 年以上	7,153,150.85	8.68	6,040,602.10	1,112,548.75
合 计	82,371,710.95	100.00	11,842,178.97	70,529,531.98

账 龄 2005-12-31

	金 额	比例%	坏账准备	净 额
1 年以内	83,300,460.12	78.76	4,127,772.99	79,172,687.13
1-2 年	4,454,407.07	4.21	573,405.79	3,881,001.28
2-3 年	7,801,226.27	7.38	1,039,662.76	6,761,563.51
3 年以上	10,209,938.93	9.65	2,791,387.78	7,418,551.15
合 计	105,766,032.39	100.00	8,532,229.32	97,233,803.07

7.4.2 本公司本年度核销坏账损失 36,402,078.59 元。

7.4.3 本公司期末全额计提坏账准备应收账款 7,762,464.89 元，其前五名列示如下：

债务单位	欠款金额	坏账准备	账龄	计提理由
旬阳卷烟厂	2,498,000.00	2,498,000.00	3 年以上	时间长难收回
武汉晶晶	2,000,000.00	2,000,000.00	1-2 年	联系不到债务人
西安四联享利工程有限公司	1,710,178.63	1,710,178.63	3 年以上	时间长难收回
总参 57 所	238,000.00	238,000.00	3 年以上	时间长难收回

7.4.4 应收账款期末余额中无应收持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款。

7.4.5 于 2006 年 12 月 31 日前五名债务单位欠款 59,273,659.87 元，占应收账款余额的 71.96%。

7.5 其他应收款

7.5.1 账龄分析

账 龄	2006-12-31			
	金额	比例%	坏账准备	净额
1 年以内	33,399,705.77	53.92	1,678,330.99	31,721,374.78
1-2 年	941,069.83	1.52	184,106.98	756,962.85
2-3 年	1,427,331.10	2.30	1,155,306.03	272,025.07
3 年以上	26,176,301.64	42.26	11,219,652.20	14,956,649.44

合 计	61,944,408.34	100.00	14,237,396.20	47,707,012.14
-----	---------------	--------	---------------	---------------

账 龄	2005-12-31			
	金 额	比 例%	坏 账 准 备	净 额
1 年以内	6,699,236.71	19.06	274,937.19	6,424,299.52
1-2 年	5,515,045.74	15.69	530,937.30	4,984,108.44
2-3 年	2,263,036.47	6.44	367,436.33	1,895,600.14
3 年以上	20,663,950.77	58.81	3,947,616.93	16,716,333.84
合 计	35,141,269.69	100	5,120,927.75	30,020,341.94

7.5.2 本公司本年度未核销其他应收款。

7.5.3 其他应收款期末余额较上年增加 26,803,138.65，增长 76.27%，主要系本期支付往来款增加所致。

7.5.4 本公司期末全额计提坏账准备其他应收款 5,573,868.24 元，其前五名列示如下：

债务单位	欠款金额	坏账准备	账龄	计提理由
武汉地质大飞龙钎具有限公司	1,670,000.00	1,670,000.00	3 年以上	时间长难收回
代售房	1,135,178.00	1,135,178.00	3 年以上	时间长难收回
边贸部	526,000.00	526,000.00	3 年以上	时间长难收回
油井投入	350,417.00	350,417.00	3 年以上	时间长难收回
金叶证券咨询公司	335,908.84	335,908.84	3 年以上	时间长难收回

7.5.5 其他应收款期末余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款。

7.5.6 于 2006 年 12 月 31 日前前五名债务单位欠款 43,592,544.48 元，占其他应收款余额的 70.37 %；

7.6 预付账款

7.6.1 账龄分析

账龄	2006-12-31		2005-12-31	
	金 额	比 例%	金 额	比 例%
1 年以内	24,616,082.84	44.07	32,132,724.54	49.06
1-2 年			20,637,949.31	31.51

	24,183,893.40	43.30		
2-3 年	-	-	6,323,514.98	9.66
3 年以上	7,055,456.78	12.63	6,399,471.98	9.77
合计	55,855,433.02	100	65,493,660.81	100

7.6.2 本公司期末预付账款中，账龄在 1 年以上的款项有 31,239,350.18 元，主要是尚未结算的预付工程款。

7.6.3 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。

7.7 存货及存货跌价准备

7.7.1 分类列示

项目	2006-12-31			2005-12-31		
	金额	跌价准备	净额	金额	跌价准备	净额
原材料	29,084,792.28	11,781,055.88	17,303,736.40	35,321,121.01	197,121.65	35,123,999.36
低值易耗品	1,212,567.63	-	1,212,567.63	1,166,743.57	-	1,166,743.57
包装物	174,874.55	-	174,874.55	-	-	-
委托加工物资	-	-	-	3,096,928.56	-	3,096,928.56
在产品	4,195,191.87	-	4,195,191.87	5,068,092.73	530,374.27	4,537,718.46
库存商品	2,510,249.29	-	2,510,249.29	40,115,152.96	2,863,584.24	37,251,568.72
开发成本	45,698,525.21	-	45,698,525.21	6,755,277.97	-	6,755,277.97
材料成本差异	-	-	-	-689,446.92	-	-689,446.92
产成品	17,793,679.37	2,317,409.83	15,476,269.54	-	-	-
合计	100,669,880.20	14,098,465.71	86,571,414.49	90,833,869.88	3,591,080.16	87,242,789.72

7.7.2 本公司本年度核销存货损失 14,264,514.10 元，其中原材料 157,021.55 元、在产品 1,212,173.27 元、产成品 12,895,319.28 元。

7.7.3 存货跌价准备

项 目	2005-12-31	本期增加	本期转回	2006-12-31
原材料	197,121.65	11,583,934.23	-	11,781,055.88
在产品	530,374.27	-	530,374.27	-
库存商品	2,863,584.24	-	2,863,584.24	-
产成品	-	2,317,409.83	-	2,317,409.83
合 计	3,591,080.16	13,901,344.06	3,393,958.51	14,098,465.71

7.8 待摊费用

类 别	2005-12-31	本期增加	本期摊销	2006-12-31
制版费	1,572,101.43	2,221,003.64	3,793,105.07	-
装饰费	221,552.20	-	221,552.20	-
财产保险	109,861.76	372,427.51	359,704.60	122,584.67
年终奖金	-	1,870,210.00	1,870,210.00	-
审计费	-	200,000.00	200,000.00	-
修理费	-	639,811.98	-	639,811.98
其他	-	2,091,782.06	2,091,782.06	-
合 计	1,903,515.39	7,395,235.19	8,536,353.93	762,396.65

7.9 长期投资

7.9.1 分类列示

项 目	2005-12-31	本期增加	本期减少	2006-12-31
1、股票投资				
2、其他股权投资				
其中：对子公司的投资	177,800,000.00	-	-	177,800,000.00
对联营企业投资	-	-	-	-

对合营企业投资	-	-	-	-
其他投资	44,770,000.00	-	430,000.00	44,340,000.00
股权投资差额	4,263,576.27	-	532,947.04	3,730,629.23
合计	226,833,576.27	-	962,947.04	225,870,629.23

7.9.2 其他长期股权投资

被投资公司名称	投资期限	占被投资单位注册资本比例(%)	投资金额
西工大金叶信息学院	长期	70	177,800,000.00
西部信托投资有限公司	长期	2.47	15,000,000.00
长江证券有限责任公司	长期	0.99	24,000,000.00
陕西烟草实业有限公司	长期	8.33	5,000,000.00
陕西金叶投资咨询有限公司	长期	19	-
西安协同软件股份有限公司	长期	0.24	340,000.00
合计			222,140,000.00

7.9.3 本公司其他股权投资中对子公司投资系本公司对西工大金叶信息学院之投资，其中本公司投资额为 163,587,000.00 元，本公司控股子公司软件公司对西工大金叶信息学院投资额为 14,213,000.00 元。

7.9.4 本公司股权投资差额系子公司湖北金叶玉阳化纤有限公司收购陕西金叶滤材有限责任公司股权产生的溢价。

7.9.5 本公司对陕西金叶投资咨询有限公司投资成本为 380,050.00 元，投资损失为 380,050.00 元。

2001 年 7 月 2 日、2003 年 10 月 28 日，本公司有与西安精图电脑制版有限责任公司签订股权转让协议，将本公司持有陕西金叶投资咨询有限公司 40%、16% 的股权分两次转让给西安精图电脑制版有限责任公司，转让后本公司持有陕西金叶投资咨询有限公司

19%的股权。因咨询公司未获得证券咨询从业资格，主营业务完全停止。上述两次转让股权至今尚未办理工商变更登记。

7.9.6 本公司控股子公司金叶软件公司于 2006 年 6 月 30 日与陕西瑞丰计算机工程有限责任公司签订“股权出资转让协议”，金叶软件公司将所持陕西金叶工大电子工程有限公司 20.47%的股权以成本价 430,000.00 元的价格转让给陕西瑞丰计算机工程有限责任公司，股权转让款以抵销债务 100,000.00 元及收回无形资产-系统集成资质 330,000.00 元结清。至 2007 年 4 月 21 日，该股权尚未办理工商变更登记。

7.10 固定资产及累计折旧

类 别	2005-12-31	本期增加	本期减少	2006-12-31
固定资产原值				
房屋建筑物	116,886,327.01	219,528.90	14,293,755.13	102,812,100.78
通用设备	8,889,909.46	622,411.17	1,271,447.64	8,240,872.99
专用设备	203,589,530.94	6,033,179.98	29,462,165.03	180,160,545.89
运输工具	11,499,400.77	1,895,968.94	1,895,997.92	11,499,371.79
其他设备	9,028,581.64	267,575.00	1,400.00	9,294,756.64
合 计	<u>349,893,749.82</u>	<u>9,038,663.99</u>	<u>46,924,765.72</u>	<u>312,007,648.09</u>
累计折旧：				
房屋建筑物	25,082,622.30	2,727,241.91	3,802,774.20	24,007,090.01
通用设备	53,698,669.57	6,496,148.67	4,776,968.60	55,417,849.64
专用设备	55,272,242.75	10,318,641.29	19,855,271.81	45,735,612.23
运输工具	4,390,185.82	1,133,241.08	1,456,378.87	4,067,048.03
其他设备	6,466,404.62	800,520.54	647,186.78	6,619,738.38
合 计	<u>144,910,125.06</u>	<u>21,475,793.49</u>	<u>30,538,580.26</u>	<u>135,847,338.29</u>

净 值	204,983,624.76			176,160,309.80
固定资产减值准备	25,314,195.36			44,149,012.06
净 额	179,669,429.40			132,011,297.74

7.10.1 用于抵押的固定资产情况

项目	原值	累计折旧	净值
房屋建筑物	3,757.75 万元	992.30 万元	2,765.45 万元
土地使用权	754.95 万元	155.64 万元	599.31 万元
专用设备	3,966.85 万元	-	3,966.85 万元
合计	8,479.55 万元	1,147.94 万元	7,331.61 万元

7.10.2 本公司本年报废的固定资产原值 17,509,647.68 元，净值为 3,986,996.63 元，处置收入 807,719.00 元，报废净损失 3,179,277.63 元（转销减值）。

7.10.3 本公司于 1998 年 7 月与西安安馨园房地产开发有限责任公司签订商品房购销合同，本公司购买安馨园 1#楼 28 套商品房，合同总价款 13,000,000.00 元本公司已按约支付，并已作为固定资产入账。由于开发商的原因，该房屋至今未能办理产权手续，经与西安安馨园房地产开发有限责任公司反复协商，西安安馨园同意以 800 万元的价格回购该物业，回购价款尚未支付，本公司已依协议将该房屋从固定资产中转出，并列应收西安安馨园 800 万元，形成损失 2,838,749.72 元。

7.10.4 本公司 2006 年 12 月 31 日固定资产中，由于部分固定资产因存在损坏、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 25,783,861.15 元。

7.11 在建工程

7.11.1 分类列示

工程项目名称	预算数 (万元)	实际支付				资金 来源	项目 进度
		2005.12.31	本期增加	本期减少	本期转入固 定资产		
待安装设备	1,843,480.00	10,125,196.49	4,159,316.52	1,988,185.60	7,809,359.97	自筹	

工业园工程	11,600	1,796,420.85	28,985,664.82	231,961.72	30,550,123.95	自筹	50%
房门改造		174,126.60			174,126.60	自筹	
合计		3,814,027.45	39,110,861.31	4,391,278.24	1,988,185.60		
减：在建工程减值准备	-	-	-	-	-		
在建工程净值		3,814,027.45	39,110,861.31	4,391,278.24	1,988,185.60		

7.11.2 在建工程期末余额比上年大幅增长，主要系本期工业园工程增加投入且至期末尚未竣工结算所致。

7.12 无形资产

类别	取得方式	原始金额	2005-12-31	本期增加 (转出)	本期摊销	2006-12-31	剩余摊销年限
土地使用权 1	购入	18,554,565.14	14,101,470.08		525,713.04	13,575,757.04	37
土地使用权 2	购入	25,359,490.00	24,281,712.00	66,040.00	760,454.53	23,587,297.47	47
南正街商业用地	购入	3,676,923.50	2,749,615.55		91,923.12	2,657,692.43	29
老五金商业用地	购入	1,051,250.71	814,719.04		26,281.32	788,437.72	30
兴慈商场商业用地	购入	200,737.19	155,571.60		5,018.40	150,553.20	
化工厂工业用地	购入	315,242.75	77,557.39		1,891.68	75,665.71	41
广州路工业用地	购入	7,549,482.67	6,144,079.59		150,989.52	5,993,090.07	29.7
工业用地	购入	185,000.00	124,875.24		9,249.96	115,625.28	36.5
土地使用权 3	购入	1,570,000.00	1,359,365.27		31,400.00	1,327,965.27	42.3
烟用丝束特许权	购入	8,000,000.00	6,002,766.98		6,002,766.98	-	
财务系统软件	购入	90,170.00	44,471.83		9,017.04	35,454.79	4
非专有技术	购入	3,000,000.00	600,000.00		300,000.00	300,000.00	1
合计		69,552,861.96	56,456,204.57	66,040.00	7,914,705.59	48,607,538.98	

7.12.1 上述土地使用权均已抵押给债权人。

7.12.2 由于近两年来烟草行业产业结构调整和大企业、大品牌的确立，致使全国丙纤市场严重萎缩，丙纤丝束生产的低档卷烟过滤咀棒逐步被醋纤产品替代，因此，本公司将烟用丝束特许权摊余价值在本期全额摊销。

7.12.2 于 2006 年 12 月 31 日，本公司用于抵押的无形资产净值为 23,356,821.45 元。

7.13 长期待摊费用

项目	2005-12-31	本期增加	本期摊销	2006-12-31
职工房款补贴	2,457,423.64	-	663,496.08	1,793,927.56
装修费	33,005.00	-	33,005.00	-
合 计	2,490,428.64	-	696,501.08	1,793,927.56

7.14 短期借款

7.14.1 分类列示

借款类别	2006-12-31		2005-12-31	
	原 币	折合人民币	原 币	折合人民币
银行借款				
其中：抵押		30,100,000.00		40,600,000.00
保证		78,500,000.00		137,000,000.00
信用		-		300,000.00
合 计		108,600,000.00		177,900,000.00

7.14.2 上述借款已逾期未偿还情况

借款单位	借款金额	到期日	利率	用途	逾期原因	预计还款期
西安市商业银行城西支行	18,000,000.00	2006-12-11	7.905%	流动资金	待展期	
农行当阳市支行	18,000,000.00	2005-12-26	7.254%	流动资金	待展期	
农行当阳市支行	8,100,000.00	2006-7-29	7.137%	流动资金	待展期	

7.14.3 担保借款明细

借款单位	借款金额	借款期限	担保人	担保期限
母公司	20,000,000.00	2006.08.15-2007.08.15	万裕文化产业	2006.08.15-2007.08.15
母公司	20,000,000.00	2006.08.22-2007.08.22	万裕文化产业	2006.08.22-2007.08.22
母公司	10,000,000.00	2006.09.30-2007.09.20	万裕文化产业	2006.09.30-2007.09.20
金叶软件公司	1,500,000.00	2006.07.19-2007.07.19	本公司	2006.07.19-2007.07.19

金叶软件公司	18,000,000.00	2005.12.23-2006.12.11	本公司	2005.12.23-2006.12.11
金叶玉阳化纤公司	3,000,000.00	2006.01.09-2007.01.08	本公司	2006.01.09-2007.01.08
金叶玉阳化纤公司	6,000,000.00	2006.06.30-2007.06.29	本公司	2006.06.30-2007.06.29
合计	<u>78,500,000.00</u>			

7.14.4 抵押借款明细

借款单位	借款金额	借款期限	抵押物价值
金叶玉阳化纤公司	18,000,000.00	2004.06.27-2005.12.26	
金叶玉阳化纤公司	8,100,000.00	2005.07.29-2006.07.29	评估值 8731 万元
金叶玉阳化纤公司	4,000,000.00	2006.12.25-2007.12.24	

7.15.应付票据期末余额 6,000,000.00 元中无欠持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位的款项。

7.16.应付账款

应付账款期末余额 40,836,758.18 元中无欠持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位的款项。

7.17 预收账款

预收账款期末余额 2,919,163.43 元中无欠持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位的款项。

7.18 应交税金

税 种	2006-12-31	2005-12-31
营业税	2,751,758.63	3,254,811.92
增值税	3,327,900.06	640,311.91
企业所得税	-1,522,179.50	293,591.18
城市维护建设税	568,732.04	388,072.70
房产税	476,985.61	404,465.33
土地增值税	761,199.84	761,199.84
个人所得税	108,203.33	70,716.29

印花税	25.00	6,160.00
合 计	6,472,625.01	5,819,329.17

7.19 其它未交款

项 目	2006-12-31	2005-12-31
教育费附加	223,518.89	153,524.84
防洪基金	12,995.66	25,724.72
水利专项基金	21,706.67	-
合 计	258,221.22	179,249.56

7.20 其他应付款

其他应付款期末余额 87,150,375.88 元中欠持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位的款项见附注 9.3。

7.21 预提费用

项 目	2006-12-31	2005-12-31
外协加工费		569,399.67
电费	347,843.20	392,793.02
信息披露费	101,173.41	
设备修理费		44,175.00
制版费		24,793.88
银行借款利息	124,343.00	
税金	37,804.14	
物业管理及水电费	202,300.00	
防伪加工费		102,312.40
合 计	813,463.75	1,133,473.97

7.22 长期借款

7.22.1 分类列示

贷款单位	2006-12-31				2005-12-31	
	金 额	到期日	年利率%	借款条件	金 额	借款条件
长期借款：						
中国银行西安经济开发区支行	60,000,000.00	2011.6.13	6.12	抵押借款		

7.22.2 本期新增借款全部用于工业园工程建设。

7.22.3 上述抵押借款的抵押物为附注 7.12 中的土地使用权 1 及地上建筑物。

7.23 股本

股份类别	本次变动前	本次变动增减(+、-)					本次变动后
		配股	转 让	公积金转股	增发	其他 小 计	
一、未上市流通股份							
1.发起人股份	124,790,834.00	-	-	37,437,250.00-	-	-	162,228,084.00
其中:国家持有股份		-	-		-	-	
境内法人持有股份	124,790,834.00	-	-	37,437,250.00-	-	-	162,228,084.00
境外法人持有股份		-	-		-	-	
其他		-	-		-	-	
2.募集法人股份		-	-		-	-	
3.内部职工股份	14,646,549.00	-	-		-	-	14,646,549.00
4.优先股或其他		-	-		-	-	
其中:转配股		-	-		-	-	
未上市流通股份合计	139,437,383.00	-	-	37,437,250.00-	-	-	176,874,633.00,
二、已上市流通股份							
1.人民币普通股	121,271,040.00	-	-	40,775,276.00-	-	-	162,046,316.00
2.境内上市的外资股		-	-		-	-	
3.境外上市的外资股		-	-		-	-	
4.其他		-	-		-	-	

已上市流通股份合计	121,271,040.00	-	-	40,775,276.00	-	-	-	162,046,316.00
三、股份总数	260,708,423.00	-	-	78,212,526.00	-	-	-	338,920,949.00

本公司本期股本增加 78,212,526.00 元业经上海万隆会计师事务所有限公司万会业字 (2006) 第 2806 号验资报告验证。

7.24 资本公积

项 目	2005-12-31	本年增加	本年减少	2006-12-31
接受捐赠非现金资产				
接受现金捐赠	10,000.00			10,000.00
股权投资准备	78,179.93			78,179.93
股票溢价	162,129,154.03		79,475,891.00	82,653,263.03
中签资金冻结利息	17,206.58			17,206.58
交易差价	566,444.45			566,444.45
合 计	162,800,984.99		79,475,891.00	83,325,093.99

资本公积本期减少 79,475,891.00 元系本公司本期以资本公积 78,212,526.00 元转增股本及支付股改费用 1,263,365.00 元。

7.25 盈余公积

项 目	2005-12-31	本年增加	本年减少	2006-12-31
法定盈余公积	32,732,155.76			32,732,155.76
法定公益金	16,366,077.86	29,943.29		16,396,021.15
任意盈余公积	13,710,713.68			13,710,713.68
合 计	62,808,947.30	29,943.29	-	62,838,890.59

注：法定公益金本期减少系根据公司法规定将上年余额并入法定盈公积金所致。

7.26 未分配利润

项 目	金 额
-----	-----

上年年末余额	59,365,042.24
加：年初未分配利润调整数	-
本年年初余额	59,365,042.24
本年增加数	-106,717,025.72
其中：本年净利润转入	-106,717,025.72
其他增加	-
本年减少数	89,829.83
其中：本年提取盈余公积数	59,886.55
提取法定公益金	29,943.28
本年分配股票股利数	-
本年年末余额	<u><u>-47,441,813.31</u></u>
其中：董事会已批准的现金股利数	

根据本公司四届董事会第二次会议决议，由于本年度经营亏损，本年度不进行利润分配也不进行资本公积金转增股本。

7.27. 主营业务收入及成本

7.27.1 按业务分部列示

行业	主营业务收入		主营业务成本		主营业务毛利	
	2006 年度	2005 年度	2006 年度	2005 年度	2006 年度	2005 年度
印刷加工	164,654,900.73	163,762,671.68	119,179,865.05	116,093,704.43	45,475,035.68	47,668,967.25
房地产开发建材	3,474,666.00	4,371,593.75	2,455,908.38	2,950,325.54	1,018,757.62	1,421,268.21
软件开发、服务	12,562,322.45	17,721,843.47	13,104,480.34	16,146,431.47	-542,157.89	1,575,412.00
烟用丝束、滤咀棒	46,410,519.33	80,040,240.63	38,798,352.90	67,803,274.30	7,612,166.43	12,236,966.33
商品流通	56,472,811.83	36,029,185.35	57,431,620.41	33,531,898.94	-958,808.58	2,497,286.41
合计	<u>283,575,220.34</u>	<u>301,925,534.88</u>	<u>230,970,227.08</u>	<u>236,525,634.68</u>	<u>52,604,993.26</u>	<u>65,399,900.20</u>

7.27.2 按业务分部列示

行业	主营业务收入	主营业务成本	主营业务毛利
----	--------	--------	--------

	2006 年度	2005 年度	2006 年度	2005 年度	2006 年度	2005 年度
国内：						
1、陕西地区	201,954,216.80	190,473,945.12	163,749,054.62	146,601,366.55	38,205,162.18	43,872,578.57
2、新疆地区	35,210,484.21	31,411,349.13	28,422,819.56	22,120,993.83	6,787,664.65	9,290,355.30
3、湖北地区	46,410,519.33	80,040,240.63	38,798,352.90	67,803,274.30	7,612,166.43	12,236,966.33
	283,575,220.34	301,925,534.88	230,970,227.08	236,525,634.68	52,604,993.26	65,399,900.20

7.27.3 2006 年度向前五名客户销售产品 15,791.30 万元，占销售收入的 54.9%；向前五名供应商采购货物 18225.26 万元，占全年采购的 30.90%

7.28 主营业务税金及附加

项 目	计缴标准	本年数	上年数
营业税	5%	-250,422.76	617,193.59
城建税	7%	1,469,660.81	1,260,226.84
教育费附加	3%	237,845.41	551,171.39
水利基金		4,297.24	-
地方教育费附加			61,114.93
合 计		1,461,380.70	2,489,706.75

7.29 其他业务利润

业务项目	2006 年度			2005 年度
	收入	成本	利润	利润
材料销售	2,055,686.44	2,370,562.12	-314,875.68	1,197,609.15
房租收入	636,166.00	105,412.58	530,753.42	1,822,024.46
下脚料收入	1,317,861.74	1,635,600.00	-317,738.26	2,093,509.65
仓储费收入		17,080.32	-17,080.32	
其他	680,000.00	531,063.78	148,936.22	127,212.95
合 计	4,689,714.18	4,659,718.80	29,995.38	5,240,356.21

其他业务利润比上年大幅下降主要系本年度处理积压原材料所致。

7.30 财务费用

类 别	2006 年度	2005 年度
利息支出	10,414,419.93	11,490,955.02
减：利息收入	896,484.16	1,147,761.88
汇兑损失	24,208.38	87,227.15
减：汇兑收益	98.43	-
其他	148,196.76	64,246.81
合 计	9,690,242.48	10,494,667.10

7.31 投资收益

类 别	2006 年度	2005 年度
长期投资损益：		
成本法核算公司分配的利润	-	12,445,998.84
权益法核算公司所有者权益净增（减）		
股权投资差额摊销额	-532,947.04	-532,947.04
处置长期股权投资净收益	-330,000.00	
短期投资损益		
合 计	-862,947.04	11,913,051.80

投资收益比上年大幅减少主要因素：主要系本年度从西工大金叶信息技术学院收回投资

收益减少所致。

7.32 营业外收入

项 目	2006 年度	2005 年度
罚款收入	106,353.88	18,376.47
处理固定资产收益	1,342,685.73	19,693.77
其他	462,718.34	1,051,619.02
合 计	1,911,757.95	1,089,689.26

营业外收入比上年增加 822,068.69 元，增长 75.44%，主要系本期处置固定资产收益增

加所致。

7.33 营业外支出

项 目	2006 年度	2005 年度
处理固定资产损失	6,075,436.82	439,789.34
罚款支出	15,152.42	267,754.92
固定资产减值损失	25,783,861.15	-
捐赠支出		100,000.00
职工住房补贴		669,155.82
其他	668,873.64	
合 计	32,543,324.03	1,476,700.08

营业外支出比上年大幅增加,主要系本期处置固定资产损失及计提固定资产减值准备增加所致。

7.34 支付的其他与经营活动有关的现金 25,484,558.16 元

项 目	金 额
支付营业费用	4,624,943.12
支付管理费用	8,900,735.57
支付往来款	11,958,879.47

附注 8 母公司会计报表主要项目注释

8.1 应收账款

8.1.1 账龄分析

账 龄	2006-12-31			净 额
	金 额	比例%	坏账准备	

1 年以内	45,414,222.27	99.04	2,270,711.11	43,143,511.16
1-2 年	59,700.00	0.13	5,970.00	53,730.00
2-3 年	-		-	
3 年以上	378,734.00	0.83	75,746.80	302,987.20
合 计	<u>45,852,656.27</u>	<u>100</u>	<u>2,352,427.91</u>	<u>43,500,228.36</u>

账 龄	2005-12-31			
	金 额	比例%	坏账准备	净 额
1 年以内	58,866,557.66	98.42	2,943,327.88	55,923,229.78
1-2 年	248,628.97	0.41	24,862.90	223,766.07
2-3 年	114,460.98	0.19	17,169.15	97,291.83
3 年以上	588,604.31	0.98	117,720.86	470,883.45
合 计	<u>59,818,251.92</u>	<u>100.00</u>	<u>3,103,080.79</u>	<u>56,715,171.13</u>

8.1.2 本公司本年度核销坏账损失 27,228,555.00 元。

8.1.3 应收账款期末余额中无应收持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款。

8.1.4 于 2006 年 12 月 31 日前五名债务单位欠款 45,240,563.84 元，占应收账款余额的 99.84%。

8.2 其他应收款

8.2.1 账龄分析

账 龄	2006-12-31			
	金 额	比例%	坏账准备	净 额
1 年以内	15,604,417.21	42.20	543,611.03	15,060,806.18
1-2 年				
2-3 年	4,781,431.50	12.93	9,243.36	4,772,188.14
3 年以上	16,595,170.49	44.87	3,073,081.45	13,522,089.04

合 计	36,981,019.20	100	3,625,935.84	33,355,083.36
-----	---------------	-----	--------------	---------------

账 龄	2005-12-31			
	金 额	比例%	坏账准备	净 额
1 年以内	2,759,563.59	11.38	20,662.90	2,738,900.69
1-2 年				-
2-3 年	4,794,431.50	19.77	11,193.36	4,783,238.14
3 年以上	16,698,231.65	68.85	3,221,648.66	13,476,582.99
合 计	24,252,226.74	100	3,253,504.92	20,998,721.82

8.2.2 本公司本年度未核销其他应收款。

8.2.3 其他应收款期末余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款。

8.2.4 于 2006 年 12 月 31 日前五名债务单位欠款 30,204,561.45 元，占其他应收款余额的 90.29 %；

8.3 长期投资

8.3.1 分类列示

项 目	2005-12-31	本期增加	本期减少	2006-12-31
1、股票投资				
2、其他股权投资				
其中：对子公司的投资	333,531,823.08	-	68,820,191.28	264,711,631.80
其他投资	44,000,000.00	-	-	44,000,000.00
合计	377,531,823.08	-	68,820,191.28	308,711,631.80

8.3.2 对子公司的投资

被投资公司名称	投资期限	占被投资单位注册资本比例(%)	投资金额
金叶丝网公司	长期	51.00	6,546,637.75
金叶房地产公司	长期	60.00	

			1,705,349.97
金叶软件公司	长期	51.11	4,473,217.31
金城公司	长期	100.00	1,654,667.34
金叶国际公司	长期	87.50	17,762,126.12
金叶玉阳化纤公司	长期	96.20	40,215,998.14
金叶奎屯公司	长期	85.00	28,766,635.17
西工大金叶信息学院	长期	64.40	163,587,000.00
合 计			264,711,631.80

8.3.3 其他长期股权投资

被投资公司名称	投资期限	占被投资单位注册 资本比例(%)	投资金额
西部信托投资有限公司	长期	2.47	15,000,000.00
长江证券有限责任公司	长期	0.99	24,000,000.00
陕西烟草实业有限公司	长期	8.33	5,000,000.00
合 计			44,000,000.00

8.3.4 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		权益变动			账面余额
	投资成本	本年增减	本年权益增 减	本年利润分 回	累计增减	
金叶丝网公司	2,040,000.00	-	584,080.84	-	4,506,637.75	6,546,637.75
金叶房地产	4,800,000.00	-	-2,108,525.55	-	-3,094,650.03	1,705,349.97
金叶软件公司	9,200,000.00	-	-7,442,246.29	-	-4,726,782.69	4,473,217.31
金城公司	9,356,392.45	-	-1,923,625.61	-	-7,701,725.11	1,654,667.34
金叶国际公司	17,578,179.93	-	-407,873.98	786,650.77	183,946.19	17,762,126.12

金叶玉阳化纤公司	101,070,000.00	-	-57,581,389.47	-	-60,854,001.86	40,215,998.14
金叶奎屯公司	22,167,974.50	-	-731,536.24	2,601,000.00	6,598,660.67	28,766,635.17
合计	166,212,546.88	-	-69,611,116.30	3,387,650.77	-65,087,915.08	101,124,631.80

8.4 固定资产及累计折旧

类 别	2005-12-31	本期增加	本期减少	2006-12-31
固定资产原值				
房屋建筑物	59,077,970.17	126,573.60	13,000,000.00	46,204,543.77
通用设备	4,647,483.30	248,874.60	1,054,713.09	3,841,644.81
专用设备	84,978,875.62	763,600.00		85,742,475.62
运输工具	4,993,635.57	625,574.94	13,267.94	5,605,942.57
其他设备	1,970,365.33	5,795.00	-	1,976,160.33
合 计	155,668,329.99	1,770,418.14	14,067,981.03	143,370,767.10
累计折旧：				
房屋建筑物	12,503,118.14	1,352,472.72	3,802,774.20	10,052,816.66
通用设备	2,137,875.54	576,680.27	845,414.68	1,869,141.13
专用设备	51,680,243.87	5,990,241.64	4,623,330.33	53,047,155.18
运输工具	1,977,312.99	475,747.71	556,067.95	1,896,992.75
其他设备	1,127,426.12	391,522.58	646,727.79	872,220.91
合 计	69,425,976.66	8,786,664.92	10,474,314.95	67,738,326.63
净 值	86,242,353.33			75,632,440.47
固定资产减值准备	17,212,731.14			16,424,898.14
净 额	69,029,622.19			59,207,542.33

8.5 主营业务收入及成本

行业	主营业务收入		主营业务成本		主营业务毛利	
	2006 年度	2005 年度	2006 年度	2005 年度	2006 年度	2005 年度
印刷加工	127,900,915.61	133,465,197.07	97,424,847.72	96,690,318.57	30,476,067.89	36,774,878.5

8.6 投资收益

类 别	2006 年度	2005 年度
长期投资损益：		
成本法核算公司分配的利润		11,451,090.00
权益法核算公司所有者权益净增（减）	-65,432,540.51	-2,965,404.02
转让股权收益		-
短期投资损益		-
合 计	<u>-65,432,540.51</u>	<u>8,485,685.98</u>

附注 9 关联方关系及交易

9.1 关联方关系

9.1.1 存在控制关系的关联方

企 业 名 称	与本公司的关系	持股比例
万裕文化产业有限公司	本公司第一大股东	持有本公司 16.61% 股权
陕西金叶丝网印刷有限责任公司	本公司控股子公司	本公司持有子公司 51% 股权
陕西金叶国际经济发展有限公司	本公司控股子公司	本公司持有子公司 87.5% 股权
新疆奎屯金叶印刷有限责任公司	本公司控股子公司	本公司持有子公司 85% 股权
陕西金叶房地产开发有限责任公司	本公司控股子公司	本公司持有子公司 60% 股权
陕西金叶西工大软件股份有限公司	本公司控股子公司	本公司持有子公司 51.11% 股权
湖北金叶玉阳化纤有限公司	本公司控股子公司	本公司持有子公司 96.19% 股权
美国金诚实业公司	本公司控股子公司	本公司持有子公司 100% 股权
西工大金叶信息技术学院	本公司控股子公司	本公司持有子公司 64.40% 股权

9.1.2 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
金叶房地产公司	8,000,000.00	-	-	8,000,000.00
金叶丝网公司	4,000,000.00	-	-	4,000,000.00
金叶软件公司	18,000,000.00	-	-	18,000,000.00
金叶奎屯公司	26,080,000.00	-	-	26,080,000.00
金城公司	880,000.00 (美元)	-	-	880,000.00 (美元)
金叶信息学院	253,970,000.00	-	-	253,970,000.00
金叶国际公司	20,000,000.00	-	-	20,000,000.00
金叶玉阳化纤公司	105,070,000.00	-	-	105,070,000.00

9.1.3 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化 (金额单位: 元)

关联方名称	年初数		本期增加		本期减少		年末数	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
金叶房地产公司	4,800,000.00	60					4,800,000.00	60
金叶丝网公司	2,040,000.00	51					2,040,000.00	51
金叶软件公司	9,200,000.00	51.11					9,200,000.00	51.11
金叶奎屯公司	22,167,974.50	85					22,167,974.50	85
金城公司	88,000.00 (美元)	100					88,000.00 (美元)	100
金叶信息学院	163,587,000.00	64.4					163,587,000.00	64.4
金叶国际公司	17,500,000.00	87.5					17,500,000.00	87.5
金叶玉阳化纤公司	101,070,000.00	96.2					101,070,000.00	96.2

9.1.4 主要关联方关系资料

关联方名称 (全称)	注册地点	主营业务	与本单位关系	经济性质或类型	法定代表人	是否存在控制关系	持股比例
万裕文化产业有限公司	西安市凤城二路九号	出版物、印刷包装制品	本公司第一大股东	中外合资	田晓康	是	16.61%

万裕文化产业有限公司系在本公司原第一大股东陕西省印刷厂基础上改制设立的中外合资企业,万裕文化产业有限公司承接原陕西省印刷厂主要债权债务并直接持有原陕西省印刷厂对金叶集团的 39,643,085 股法人股。2006 年 1 月 12 日,万裕文化产业有限公司与金叶集团第二大股东当阳市玉阳实业总公司签订了《陕西科教集团股份有限公司股权转让协议》,当阳市玉阳实业总公司将其持有的金叶集团 23,048,567 股社会法人股协议转让给万裕文化产业有限公司。截止 2006 年 12 月 31 日,万裕文化产业有限公司共持有本公司股权 56,306,494 股,占 16.61%,为本公司第一大股东。

9.1.5 不存在控制关系的关联方

企业名称	与本公司的关系	持股比例
宝鸡卷烟厂	本公司股东	持有本公司 3.66% 股权
中国烟草总公司陕西省公司	本公司股东	持有本公司 3.61% 股权
陕西省投资公司	本公司股东	持有本公司 2.17% 股权
陕西省烟草公司西安分公司	本公司股东	持有本公司 1.62% 股权
深圳市天龙创业投资有限公司	本公司股东	持有本公司 1.61% 股权
湖北三峡烟草有限公司	本公司股东	持有本公司 1.32% 股权
延安卷烟厂	本公司股东	持有本公司 1.22% 股权
武汉烟草(集团)有限公司	本公司股东	持有本公司 0.53% 股权
陕西省烟草公司延安分公司	本公司股东	持有本公司 0.27% 股权
当阳市众信物业发展有限公司	本公司股东	持有本公司 0.26% 股权
澄城卷烟厂	本公司股东	持有本公司 0.33% 股权
陕西省烟草公司咸阳分公司	本公司股东	持有本公司 0.06% 股权
西北工业大学	与本公司共同控制子公司的股东	持有本公司之子公司分别为 16.67%、30% 股权
西安胜利实业有限责任公司	本公司子公司(房地产)的少数权益股东	持有本公司之子公司 20% 股权
陕西正阳电子有限公司	本公司子公司(房地产)的少数权益股东	持有本公司之子公司 20% 股权
陕西省科技风险投资总公司	本公司子公司(软件)的少数权益股东	持有本公司之子公司 5.55% 股权
广大(亚洲)有限公司	本公司子公司(软件)的少数权益股东	持有本公司之子公司 16.67% 股权
陕西金达投资咨询有限责任公司	本公司子公司(软件)的少数权益股东	持有本公司之子公司 2.78% 股权

北京天人世界广告公司	本公司子公司（软件）的少数权益股东	持有本公司之子公司 2.78% 股权
新疆卷烟厂红雪莲有限公司	本公司子公司（新疆奎屯金叶）的少数权益股东	持有本公司之子公司 15% 股权
当阳市兴阳贸易有限公司	本公司子公司（湖北玉阳化纤）的少数权益股东	持有本公司之子公司 3.8% 股权
陕西省卷烟材料厂	本公司子公司（金叶滤材）的少数权益股东	持有本公司之子公司 12% 股权
汉中卷烟二厂	本公司子公司（金叶滤材）的少数权益股东	持有本公司之子公司 10% 股权
陕西省烟草公司西安分公司	本公司子公司（金叶丝网）的少数权益股东	持有本公司之子公司 49% 股权
陕西华创贸易有限责任公司	本公司子公司（金叶国际贸易）的少数权益股东	持有本公司之子公司 25% 股权

9.2 关联方交易事项

9.2.1 关联交易原则及定价政策

本公司与关联企业之间的业务往来按一般市场经营规则进行，与其他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。

9.2.2 本公司向关联方销售商品明细资料如下

关联方名称	交易内容	本年数		上年数	
		金额	比例（%）	金额	比例（%）
宝鸡卷烟厂	销售货物	26,499,906.95	9.34	25,629,054.58	8.49
旬阳卷烟厂	销售货物	6,028,284.34	2.13	12,464,630.80	4.13
延安卷烟厂	销售货物	21,943,243.53	7.74	22,723,606.82	7.53
万裕文化产业有限公司	销售货物	2,421.56	0.00	8,550.07	0.003
合计		54,473,856.38		60,825,842.27	

9.2.3 本公司向关联方采购货物明细资料如下

关联方名称	2006 年度		2005 年度	
	金 额	占年度 购货比例	金 额	占年度 购 货比例
万裕文化产业有限公司	29,627.01	0.03%		

9.2.4 对外担保

9.2.4.1 接受担保

借款单位	担保单位	担保金额	担保期限	担保方式
母公司	万裕文化产业有限公司	20,000,000.00	2006.08.15--2007.08.15	保证
母公司	万裕文化产业有限公司	20,000,000.00	2006.08.22--2007.08.22	保证
母公司	万裕文化产业有限公司	10,000,000.00	2006.09.30--2007.09.20	保证
合计		50,000,000.00		

9.2.4.2 对外担保

借款单位	担保单位	担保金额	担保期限	担保方式
西工大金叶信息技术学院	本公司	35,000,000.00	2006.10.13--2007.10.13	保证
西工大金叶信息技术学院	本公司	10,000,000.00	2006.10.20--2007.09.21	保证
合计		45,000,000.00		

9.2.5 本公司 2006 年度支付给关键管理人员报酬总额人民币 120 元；2005 年度为人民币 111.92 万元。

9.3 关联方应收应付款项余额

关联方名称	金 额		占各项目款项余额比例%	
	2006-12-31	2005-12-31	2006-12-31	2005-12-31
1.应收账款:				
宝鸡卷烟厂	18,699,386.28	12,106,163.32	22.70	11.45
旬阳卷烟厂	846,844.88	1,619,156.80	1.03	1.53
澄城卷烟厂	150,122.23	150,122.23	0.18	0.14
延安卷烟厂	-	15,888,251.50		15.02
红河卷烟总厂新疆卷烟厂	9,935,842.23	19,647,678.13	12.06	18.58
武烟集团	1,254,156.00	1,196,862.00	1.52	1.13
西北工业大学		206,209.60	-	0.19
汉中卷烟二厂	64,900.27	6,874,056.11	0.08	6.50

2.其它应收款:				
西北工业大学	370,000.00	370,000.00	0.60	1.05
陕西正阳电子有公司	791,356.00		1.28	-
汉中卷烟二厂	291,200.00	291,200.00	0.47	0.83
陕西省卷烟材料厂	200,000.00	200,000.00	0.32	0.57
旬阳卷烟厂	142,210.00	142,210.00	0.23	0.40
陕西金叶证券咨询公司	6,335,908.84	6,350,754.24	10.23	18.07
金叶信息学院	10,182,239.30	8,382,239.30	16.44	23.85
3.其他应付款:				
金叶信息学院	12,920,697.60	13,920,697.60	14.83	31.27

附注 10 或有事项

截止 2006 年 12 月 31 日本公司无应披露而未披露的或有事项。

附注 11 承诺事项

2006 年 11 月 11 日，本公司与湖北安和房地产置业有限公司签署了《股权转让合同》，将本公司持有的长江证券有限责任公司 20,000,000 股的股权（占长江证券注册资本的 0.99%）以 2400 万元价格全部出售给安和公司。安和公司在股权转让合同生效后三日内支付全部股权转让金额的 50%（即 1200 万元），划入公司帐户；在本合同签订后七个工作日内对剩余 1200 万元款项出具银行的付款保函，在本次股权转让相关手续及工商登记完成后的三日内付清全部转让款。

本公司在为湖北安和办理该股权过户过程中，由于长江证券借壳 S 石炼化公司上市信息的逐步公开，市场情况发生了变化。经过双方反复协商，本公司与湖北安和签订《委托转让协议》，协议约定，湖北安和委托本公司将该 2000 万股权向第三方转让，将超出湖北安和持股成本以上部分收益的 50%作为本公司的委托收益。根据约定，湖北安和同意将该 2000

万股权中的 1000 万股以 4.8 元 / 股的价格转让给大连联合创业投资有限公司 ; 另外 1000 万股股权湖北安和按第三方以 4.8 元 / 股的价格持有 , 超出湖北安和原持股成本以上部分收益的 50% 作为本公司的委托收益。由于上述转让标的实际总价款已超过董事会审批权限 , 尚需经本公司 2006 年度股东大会审议通过。

附注 12 对外担保

借款人西安美商投资控股有限公司于 2005 年 12 月 12 日向西安市商业银行城西支行借款人民币 1900 万元 (借款期限一年 , 即 2005-12-12 至 2006-12-11) , 由本公司控股子公司金叶软件公司提供担保。担保人除金叶软件公司外 , 西北国际电信股份音像公司 [注 : 该公司为金叶软件公司的借款担保人] 、 西安高新医院有限公司、 赫尔药业有限公司、 西安一枝刘制药有限公司也为借款人担保。担保事项业经陕西省公证处公证。

附注 13 资产抵押情况

截至 2006 年 12 月 31 日止 , 本公司的资产抵押情况如下 :

抵押物	账面金额	取得贷款金额
房屋建筑物	2,765.45 万元	
土地使用权	754.95 万元	2,160 万元
专用生产设备	3,966.85 万元	
机器设备		400 万元
房屋建筑物	13,029.95 万元	6,000 万元

附注 14 资产负债表日后非调整事项

2007 年 3 月 , 当阳市地方税务局稽查分局到湖北金叶玉阳化纤有限公司进行稽查。稽查局认为玉阳化纤 2003 年 7 月在原玉阳化纤科技股份有限公司旧址成立湖北金叶玉阳化纤有限公司 , 其原有的房产、土地变更行为应缴纳契税 , 涉及税款金额约 290 万元。截至报告日 , 当阳市地方税务局稽查分局就征收该税款事项尚未下达正式处理决定。

附注 15 其他重要事项

15.1 本公司控股子公司美国金城实业公司主要经营塑胶产品的印制，该公司自 2003 年下半年由于协议客户单方面停止包销协议，致使塑印产品印刷已经停产。目前该公司生产设备已运回国内，正在积极洽谈和国内企业合作事宜。

15.2 资产重组

本公司与北京神舟航天软件技术有限公司就本公司控股子公司陕西金叶西工大软件股份有限公司资产重组事宜达成意向性协议：陕西金叶西工大软件股份有限公司原股东通过减少实收资本抵补经营和历史形成的亏损，金叶软件公司实收资本缩至人民币 670 万元；神舟软件现金出资受让金叶软件公司原有股东的股权，进而成为金叶软件公司第一大股东。目前，重组具体方案尚在进一步制订中，本公司已将金叶软件公司的实际控制权移交给神舟软件。

15.3 本公司控股子公司陕西金叶房地产开发有限责任公司开发的金叶家园、金叶信息大厦，已投入使用多年，至今尚未办理竣工决算，工程决算损益目前尚无法确定。

附注 16 补充资料

16.1 净资产收益率及每股收益情况

16.1.1 财务指标

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	11.84	8.96	0.1509	0.1786	11.53	11.75	0.24	0.24
营业利润	-19.02	-16.28	-0.2424	-0.3740	1.97	2.01	0.04	0.04
净利润	-24.71	-21.68	-0.3149	-0.5147	3.68	3.75	0.08	0.08
扣除非经常性损益后净利润	-18.70	-15.99	-0.2383	-0.3666	3.74	3.81	0.08	0.08

16.1.2 计算方法

(1) 全面摊薄净资产收益率和每股收益的计算公式如下：

全面摊薄净资产收益率=报告期利润 ÷ 期末净资产

全面摊薄每股收益=报告期利润 ÷ 期末股份总数

(2) 加权平均净资产收益率 (ROE) 的计算公式如下：

$$\text{ROE} = \frac{P}{E_0 + \text{NP} \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0}$$

其中：P 为报告期利润；NP 为报告期净利润；E₀ 为期初净资产；E_i 为当期发行新股或债转股等新增净资产；E_j 为当期回购或现金分红等减少净资产；M₀ 为报告期月份数；M_i 为新增净资产下一月份至报告期期末的月份数；M_j 为自减少净资产下一月份至报告期期末的月份数。

(3) 加权平均每股收益 (EPS) 的计算公式如下：

$$\text{EPS} = \frac{P}{S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0}$$

其中：P 为报告期利润；S₀ 为期初股份总数；S₁ 为因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i 为当期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为当期因回购或缩股等减少股份数；M₀ 为报告期月份数；M_i 为自增加股份下一月份至报告期期末的月份数；M_j 为自减少股份下一月份至报告期期末的月份数。

16.2 非经常性损益项目的内容及金额

项 目	2006 年度	2005 年度
非经常性收益合计	2,357,088.95	
其中：1.营业外收入	1,911,757.95	218,472.75
2.收取的资金占用费		
3.减值准备转回		1,490,160.92
4.补贴收入	445,331.00	
小 计		1708633.67
非经常性损失合计	32,873,324.03	
其中：1.营业外支出	32,543,324.03	2,402,166.63
2. 处置长期投资	330,000.00	
小 计		2,402,166.63
税前非经常性损益合计	-30,516,235.08	-693,532.96
减：非经常性损益对所得税的影响	-4,577,435.26	-104,029.94
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	-25,938,799.82	-589,503.02

16.3 本公司合并资产减值准备明细表

项 目	2005-12-31	本期增加数	本期转回数	2006-12-31
一、坏账准备	13,653,157.07	12,426,418.10		26,079,575.17
其中：应收账款	8,532,229.32	3,309,949.65		11,842,178.97
其他应收款	5,120,927.75	9,116,468.45		14,237,396.20
二、短期投资跌价准备	463,928.00			463,928.00
其中：其他投资	463,928.00			463,928.00
三、存货跌价准备	3,591,086.16	13,901,344.06	3,393,964.51	14,098,465.71

其中：库存商品	2,863,590.24		2,863,590.24	-
原材料	197,121.65	11,583,934.23		11,781,055.88
在制品	530,374.27		530,374.27	-
产成品		2,317,409.83		2,317,409.83
四、长期投资减值准备				
其中：长期股权投资				
长期债权投资				
五、固定资产减值准备	25,314,195.36	24,997,028.15	6,162,211.45	44,149,012.06
其中：房屋建筑物	792,246.35			792,246.35
机器设备	24,521,949.01	24,997,028.15	6,162,211.45	43,356,765.71
合 计	43,022,366.59	51,324,790.31	9,556,175.96	84,790,980.94

上述 2006 年度公司及合并会计报表和有关附注，系我们按照《企业会计准则》和《企业会计制度》及有关补充规定编制

单位负责人 袁汉源

日期 2007 年 4 月 22 日

财务负责人 张惠茹

日期 2007 年 4 月 22 日

会计机构负责人 任彩霞

日期 2007 年 4 月 22 日

第十一节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、财务负责人、会计主管人员签名并盖章的会计报表。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内在《证券时报》上公开披露过的公司文件的正本及公告的原稿。

陕西金叶科教集团股份有限公司

董 事 会

二 00 七 年 四 月 二 十 五 日

资产负债表

编制单位:陕西金叶科教集团股份有限公司

2006年12月31日

单位:人民币元

项 目	附注	2006-12-31		2005-12-31	
		合并	母公司	合并	母公司
流动资产：					
货币资金	7.1	68,075,514.32	34,857,722.42	108,224,830.72	70,597,715.04
短期投资	7.2				
应收票据	7.3	3,090,000.00	220,000.00	2,000,000.00	
应收股利					1,352,943.62
应收利息					
应收账款	7.4	70,529,531.98	43,500,228.36	97,233,803.07	56,715,171.13
其他应收款	7.5	47,707,012.14	33,355,083.36	30,020,341.94	20,998,721.82
预付账款	7.6	55,855,433.02	23,674,769.99	65,493,660.81	20,910,187.21
应收补贴款					
存货	7.7	86,571,414.49	17,356,750.21	87,242,789.72	39,012,485.51
待摊费用	7.8	762,396.65	116,003.09	1,903,515.39	1,670,662.54
一年内到期的长期债权投资					
其他流动资产					
流动资产合计		332,591,302.60	153,080,557.43	392,118,941.65	211,257,886.87
长期投资：					
长期股权投资	7.9	225,870,629.23	308,711,631.80	226,833,576.27	377,531,823.08
长期债权投资					
长期投资合计		225,870,629.23	308,711,631.80	226,833,576.27	377,531,823.08
固定资产：					
固定资产原价	7.10	312,007,648.09	143,370,767.10	349,893,749.82	155,668,329.99
减：累计折旧	7.10	135,847,338.29	67,738,326.63	144,910,125.06	69,425,976.66
固定资产净值	7.10	176,160,309.80	75,632,440.47	204,983,624.76	86,242,353.33
减：固定资产减值准备	7.10	44,149,012.06	16,424,898.14	25,314,195.36	17,212,731.14
固定资产净额	7.10	132,011,297.74	59,207,542.33	179,669,429.40	69,029,622.19
工程物资					
在建工程	7.11	38,533,610.52	37,900,731.95	3,814,027.45	2,028,547.45
固定资产清理					
固定资产合计		170,544,908.26	97,108,274.28	183,483,456.85	71,058,169.64
无形资产及其他资产：					
无形资产	7.12	48,607,538.98	37,163,054.51	56,456,204.57	38,383,182.08
长期待摊费用		1,793,927.56	1,793,927.56	2,490,428.64	2,457,423.64
其他长期资产	7.13				
无形资产及其他资产合计		50,401,466.54	38,956,982.07	58,946,633.21	40,840,605.72
递延税项：					
递延税款借项					
资产总计		779,408,306.63	597,857,445.58	861,382,607.98	700,688,485.31

法定代表人：袁汉源

主管会计工作负责人：张惠茹

会计机构负责人：任彩霞

资产负债表(续)

编制单位:陕西金叶科教集团股份有限公司

2006年12月31日

单位:人民币元

项 目	附注	2006-12-31		2005-12-31	
		合并	母公司	合并	母公司
流动负债:					
短期借款	7.14	108,600,000.00	50,000,000.00	177,900,000.00	117,000,000.00
应付票据	7.15	6,000,000.00			
应付账款	7.16	40,836,758.18	28,948,697.76	37,194,009.10	19,476,779.49
预收账款	7.17	2,919,163.43	678,334.80	3,916,384.39	789,800.56
应付工资		578,556.31		572,774.19	
应付福利费		1,571,485.80	-1,166,103.29	6,191,713.31	3,014,705.07
应付股利		3,392,421.20	2,933,421.20	7,636,164.90	7,636,164.90
应交税金	7.18	6,472,625.01	3,096,316.24	5,819,329.17	1,810,420.38
其他应交款	7.19	258,221.22	120,323.58	179,249.56	69,711.22
其他应付款	7.20	87,150,375.88	15,094,431.87	44,517,569.97	4,814,713.14
预提费用	7.21	813,463.75	449,016.61	1,133,473.97	392,793.02
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		258,593,070.78	100,154,438.77	285,060,668.56	155,005,087.78
长期负债:					
长期借款	7.22	60,000,000.00	60,000,000.00		
应付债券					
长期应付款					
专项应付款					
其他长期负债					
长期负债合计		60,000,000.00	60,000,000.00		
递延税项:					
递延税款贷项					
负债合计		318,593,070.78	160,154,438.77	285,060,668.56	155,005,087.78
少数股东权益		23,362,760.85		30,777,334.37	
所有者权益(或股东权益):					
实收资本(或股本)	7.23	338,920,949.00	338,920,949.00	260,708,423.00	260,708,423.00
减:已归还投资					
实收资本(或股本)净额		338,920,949.00	338,920,949.00	260,708,423.00	260,708,423.00
资本公积	7.24	83,325,093.99	83,325,093.99	162,800,984.99	162,800,984.99
盈余公积	7.25	62,898,777.13	56,753,523.26	62,808,947.30	56,753,523.26
其中:法定公益金		16,396,021.15	14,347,603.20	16,366,077.86	14,347,603.20
未分配利润	7.26	-47,441,813.31	-41,296,559.44	59,365,042.24	65,420,466.28
外币报表折算差额		-250,531.81		-138,792.48	
所有者权益(或股东权益)合计		437,452,475.00	437,703,006.81	545,544,605.05	545,683,397.53
负债和所有者权益(或股东权益)总计		779,408,306.63	597,857,445.58	861,382,607.98	700,688,485.31

法定代表人:袁汉源

主管会计工作负责人:张惠茹

会计机构负责人:任彩霞

利润及利润分配表

编制单位：陕西金叶科教集团股份有限公司

2006 年度

单位：人民币元

项 目	附注	2006年度		2005年度	
		合并	母公司	合并	母公司
一、主营业务收入	7.27	283,575,220.34	127,900,915.61	301,925,534.88	133,465,197.07
减：主营业务成本	7.27	230,970,227.08	97,424,847.72	236,525,634.68	96,690,318.57
主营业务税金及附加	7.28	1,461,380.70	965,303.51	2,489,706.75	1,081,373.33
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）		51,143,612.56	29,510,764.38	62,910,193.45	35,693,505.17
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	7.29	29,995.38	-435,303.91	5,240,356.21	2,002,944.43
减：营业费用		14,204,842.44	5,193,501.08	14,701,973.05	6,236,076.36
管理费用		109,420,368.90	56,480,510.61	32,206,408.90	12,407,356.26
财务费用	7.30	9,690,242.48	5,229,604.26	10,494,667.10	4,756,477.83
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-82,141,845.88	-37,828,155.48	10,747,500.61	14,296,539.15
加：投资收益（损失以“-”号填列）	7.31	-862,947.04	-65,432,540.51	11,913,051.80	8,485,685.98
补贴收入		445,331.00		676,514.33	
营业外收入	7.32	1,911,757.95	14,984.33	1,089,689.26	17,436.47
减：营业外支出	7.33	32,543,324.03	3,471,314.06	1,476,700.08	670,896.64
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	7.34	-113,191,028.00	-106,717,025.72	22,950,055.92	22,128,764.96
减：所得税		369,192.56		2,747,979.22	2,046,461.85
少数股东损益		-6,843,194.84		119,773.59	
五、净利润（亏损以“-”号填列）		-106,717,025.72	-106,717,025.72	20,082,303.11	20,082,303.11
加：年初未分配利润		59,365,042.24	65,420,466.28	67,843,465.60	73,055,388.79
其他转入					
六、可供分配的利润		-47,351,983.48	-41,296,559.44	87,925,768.71	93,137,691.90
减：提取法定盈余公积		59,886.55		2,570,564.20	2,008,230.30
提取法定公益金		29,943.28		1,285,282.11	1,004,115.16
七、可供股东分配的利润		-47,441,813.31	-41,296,559.44	84,069,922.40	90,125,346.44
减：应付优先股股利					
提取任意盈余公积				1,004,115.16	1,004,115.16
应付普通股股利					
转作资本（或股本）的普通股股利				23,700,765.00	23,700,765.00
八、未分配利润		-47,441,813.31	-41,296,559.44	59,365,042.24	65,420,466.28
补充材料：					
出售、处置部门或被投资单位所得收益					
自然灾害发生的损失		本年实际数		本年实际数	
会计政策变更增加（或减少）利润总额					
会计估计变更增加（或减少）利润总额					
债务重组损失					
其它					

法定代表人：袁汉源

主管会计工作负责人：张惠茹

会计机构负责人：任彩霞

现金流量表

编制单位:陕西金叶科教集团股份有限公司

2006 年度

单位:人民币元

项目	附注	合 并	母 公 司
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		326,942,677.40	145,192,991.82
收到的税费返还		705,604.35	
收到的其他与经营活动有关的现金		-	10,508,511.25
现金流入小计		327,648,281.75	155,701,503.07
购买商品、接受劳务支付的现金		238,695,861.30	93,819,264.27
支付给职工以及为职工支付的现金		20,655,766.20	7,934,997.42
支付的各项税费		19,314,657.55	11,040,079.53
支付的其他与经营活动有关的现金	7.34	25,484,558.16	24,394,393.66
现金流出小计		304,150,843.21	137,188,734.88
经营活动产生的现金流量净额		23,497,438.54	18,512,768.19
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益所收到的现金		2,139,594.39	4,740,594.39
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		1,972,512.00	
收到的其他与投资活动有关的现金		179,701.77	
现金流入小计		4,291,808.16	4,740,594.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		52,138,609.26	47,308,487.01
投资所支付的现金			
支付的其他与投资活动有关的现金			
现金流出小计		52,138,609.26	47,308,487.01
投资活动产生的现金流量净额		-47,846,801.10	-42,567,892.62
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金			
借款所收到的现金		112,400,000.00	110,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			
现金流入小计		112,400,000.00	110,000,000.00
偿还债务所支付的现金		121,700,000.00	117,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		6,516,572.74	4,702,743.70
支付的其他与筹资活动有关的现金			
现金流出小计		128,216,572.74	121,702,743.70
筹资活动产生的现金流量净额		-15,816,572.74	-11,702,743.70
四、汇率变动对现金的影响		16,618.90	17,875.51
五、现金及现金等价物净增加额		-40,149,316.40	-35,739,992.62

法定代表人：袁汉源

主管会计工作负责人：张惠茹

会计机构负责人：任彩霞

现金流量表(续)

编制单位:陕西金叶科教集团股份有限公司

2006 年度

单位:人民币元

补充材料			
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润		-106,717,025.72	-106,717,025.72
加：少数股东本期收益		-6,843,194.84	
未确认的投资损失			
计提的资产减值准备		53,268,412.50	9,935,050.71
固定资产折旧		21,554,957.17	8,786,664.92
无形资产摊销		7,914,705.59	1,286,167.57
长期待摊费用摊销		696,501.08	663,496.08
待摊费用减少（减：增加）		-1,968,200.16	-1,554,659.45
预提费用增加（减：减少）		-320,010.22	56,223.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		1,693,768.46	2,801,635.73
固定资产报废损失		1,198,541.23	-37,113.99
财务费用		6,875,211.59	5,229,604.26
投资损失（减：收益）		862,947.04	65,432,540.51
递延税款贷项（减：借项）			
存货的减少（减：增加）		-9,967,714.41	13,345,060.54
经营性应收项目的减少（减：增加）		13,113,103.19	21,552,539.79
经营性应付项目的增加（减：减少）		42,135,436.04	-2,267,416.35
其他			
经营活动产生的现金流量净额		23,497,438.54	18,512,768.19
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		68,075,514.32	34,857,722.42
减：现金的期初余额		108,224,830.72	70,597,715.04
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		-40,149,316.40	-35,739,992.62

法定代表人：袁汉源

主管会计工作负责人：张惠茹

会计机构负责人：任彩霞

资产减值准备明细表

编制单位：陕西金叶科教集团股份有限公司

2006年12月31日

单位：人民币元

项 目	年初余额	本期增加数	本期减少数			年末余额
			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	13,653,157.07	50402303.10		37975885.00	37975885.00	26,079,575.17
其中：应收账款	8,532,229.32	39791099.96		36481150.31	36481150.31	11,842,178.97
其他应收款	5,120,927.75	10611203.14		1494734.69	1494734.69	14,237,396.20
二、短期投资跌价准备合计	463,928.00					463,928.00
其中：股票投资						
债券投资						
其他投资	463,928.00					463,928.00
三、存货跌价准备合计	3,591,086.16	13117880.48		2610494.93	2610494.93	14,098,465.71
其中：库存商品	2,863,590.24			1882999.01	1882999.01	980,591.23
原材料	197,121.65	11781055.88		197121.65	197121.65	11,781,055.88
在制品	530,374.27			530374.27	530374.27	
产成品		1336824.60				1,336,824.60
四、长期投资减值准备合计						
其中：长期股权投资						
长期债权投资						
五、固定资产减值准备合计	25,314,195.36	27724113.92		8889297.22	8889297.22	44,149,012.06
其中：房屋、建筑物	792,246.35					792,246.35
机器设备	24,521,949.01	27724113.92		8889297.22	8889297.22	43,356,765.71
六、无形资产减值准备						
其中：专利权						
商标权						
七、在建工程减值准备						
八、委托贷款减值准备						
合 计	43,022,366.59	91244297.50		49475677.15	49475677.15	84,790,980.94
	-	-				
	-	-				

法定代表人：袁汉源

主管会计工作负责人：张惠茹

会计机构负责人：任彩霞

股东权益增减变动表

编制单位:陕西金叶科教集团股份有限公司

2006年12月31日

单位:人民币元

项 目	2006年	2005年
一、实收资本(或股本):		
期初余额	260,708,423.00	237,007,658.00
本期增加数	78,212,526.00	23,700,765.00
本期减少数		
期末余额	338,920,949.00	260,708,423.00
二、资本公积:		
期初余额	162,801,002.99	162,722,805.06
本期增加数		78,197.93
本期减少数	79,475,891.00	
期末余额	83,325,111.99	162,801,002.99
三、法定和任意盈余公积:		
期初余额	46,442,869.44	42,868,190.08
本期增加数	59,886.55	3,574,679.36
其中:从净利润中提取数	59,886.55	3,574,679.36
其中:法定盈余公积	59,886.55	2,570,564.20
任意盈余公积		1,004,115.16
法定公益金转入数		
本期减少数		
其中:弥补亏损		
转增资本(或股本)		
分派现金股利或利润		
分派股票股利		
其他		
期末余额	46,442,869.44	46,442,869.44
其中:法定盈余公积		32,732,155.76
储备基金		
企业发展基金		
四、法定公益金		
期初余额	16,366,077.86	15,080,795.75
本期增加数	29,943.28	1,285,282.11
其中:从净利润中提取数	29,943.28	1,285,282.11
本期减少数		
期末余额	16,396,021.14	16,366,077.86
五、未分配利润:		
期初未分配利润	59,365,042.24	67,843,465.60
本期净利润	-106,717,025.72	20,082,303.11
本期利润分配	89,829.83	28,560,726.47
期末未分配利润	-47,441,813.31	59,365,042.24
其中:现金股利		

法定代表人:袁汉源

主管会计工作负责人:张惠茹

会计机构负责人:任彩霞

新旧会计准则股东权益差异调节表

单位:人民币元

编号	附注	项目名称	金额
	三.1	2006年12月31日股东权益(现行会计准则)	437,452,475.00
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	
		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权益	
11		衍生金融工具	
12	三.2	所得税	13,625,195.34
	三.2	少数股东权益	365,383.18
13		其他	--
		2007年1月1日股东权益(新会计准则)	451,443,053.52

法定代表人:袁汉源

主管会计工作负责人:张惠茹

会计机构负责人:任彩霞