

## 杨凌秦丰农业科技股份有限公司 第三届第十九次董事会决议公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，对公告的虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏负连带责任。

### 特别提示：

本公告所述方案实施的前提条件包括：第一，本公司所有银行债权人同意其债权随本公司资产置出本公司并豁免利息；第二，本公司股东大会审议通过本方案；第三，本公告之方案中股权划转和转让尚需获得国家国资委批准，本次收购、重大资产出售暨非公开发行股票购买资产尚须获得中国证监会核准，并豁免收购人的要约收购义务。

鉴于本公司尚未取得银行债权人对于银行负债置出本公司事宜的书面同意，陕西省种业集团有限责任公司所持本公司股份处于冻结状态，并且本公告所述之方案尚需通过国家国资委的审批并获得中国证监会核准，因此本方案的实施存在重大不确定性，提请广大投资者注意。

杨凌秦丰农业科技股份有限公司于2008年4月10日在公司会议室召开了第三届第十九次董事会，应到董事9人，出席会议的董事8人，董事周志伟先生委托董事张恺颀先生代为出席并形式表决权，符合《公司法》和《公司章程》的规定。到会的董事及授权代表审议了通过了如下决议：

- 1、会议审议通过了关于签署重大资产出售暨非公开发行股票的协议

的议案，同意公司与陕西省种业集团有限责任公司签署《重大资产出售协议》，关联董事回避了本议案的表决，其中 6 票同意，0 票反对，0 票弃权，同意该项决议的董事占出席会议董事的 100%。

同意公司与陕西延长石油（集团）有限责任公司、陕西省石油化工建设公司（“石油建设公司”）签署的《新增股份购买资产协议》，关联董事回避了本议案的表决，其中 6 票同意，0 票反对，0 票弃权，同意该项决议的董事占出席会议董事的 100%。

2、会议审议通过了关于公司重大资产出售的议案，关联董事回避了本议案的表决，其中 6 票同意，0 票反对，0 票弃权，同意该项决议的董事占出席会议董事的 100%。

3、会议逐项审议通过了关于公司非公开发行股票的议案：

（1）发行股票的种类和面值

同意本次发行的股票为境内上市的人民币普通股（A 股），每股面值 1 元。其中 9 票同意，0 票反对，0 票弃权，同意该项决议的董事占出席会议董事的 100%。

（2）发行对象

同意本次发行的对象为陕西延长石油（集团）有限责任公司和陕西省石油化工建设公司。其中 9 票同意，0 票反对，0 票弃权，同意该项决议的董事占出席会议董事的 100%。

（3）发行方式

同意本次发行全部采取向陕西延长石油（集团）有限责任公司和陕西省石油化工建设公司定向发行的方式。其中 9 票同意，0 票反对，0 票弃权，同意该项决议的董事占出席会议董事的 100%。

（4）发行价格

同意本次非公开发行股票价格确定为每股 5.26 元，不低于公司股票停牌（2007 年 4 月 27 日）前 20 个交易日均价 5.26 元，符合有关规定。其中 9 票同意，0 票反对，0 票弃权，同意该项决议的董事占出席会议董事的 100%。

（5）发行数量

同意不超过 6115 万股。其中 9 票同意，0 票反对，0 票弃权，同意该项决议的董事占出席会议董事的 100%。

（6）锁定期安排

同意本次向陕西延长石油（集团）有限责任公司和陕西省石油化工建设公司发行的股票自新增股份实施结束之日起，36 个月内不得转让。其中 9 票同意，0 票反对，0 票弃权，同意该项决议的董事占出席会议董事的 100%。

（7）上市地点

同意在锁定期满后，本次非公开发行股票在上海证券交易所上市交易。其中 9 票同意，0 票反对，0 票弃权，同意该项决议的董事占出席会议董事的 100%。

（8）本次非公开发行股票决议有效期

同意本议案提交股东大会审议通过之日起一年内有效。其中 9 票同意，0 票反对，0 票弃权，同意该项决议的董事占出席会议董事的 100%。

4、会议审议通过了关于提请股东大会审议豁免延长集团要约收购义务的议案，其中 9 票同意，0 票反对，0 票弃权，同意该项决议的董事占出席会议董事的 100%。

5、会议审议通过了关于提请股东大会授权董事会全权办理本次重大资产出售暨非公开发行股份相关事项的议案，关联董事回避了本议案的表

决，其中 6 票同意，0 票反对，0 票弃权，同意该项决议的董事占出席会议董事的 100%。

6、会议审议通过了关于《杨凌秦丰农业科技股份有限公司重大资产出售暨非公开发行股票购买资产报告书（草案）》的议案，关联董事回避了本议案的表决，其中 6 票同意，0 票反对，0 票弃权，同意该项决议的董事占出席会议董事的 100%。

7、会议审议通过了关于高级管理职员调整的议案，同意孙轩瑞先生辞去公司总经理职务，其中 9 票同意，0 票反对，0 票弃权，意该项决议的董事占出席会议董事的 100%；同意聘任赵永宏为公司董事会秘书（简历附后），其中 9 票同意，0 票反对，0 票弃权，意该项决议的董事占出席会议董事的 100%；

8、会议审议通过了关于召开公司 2008 年度第二次临时股东大会的议案，其中 9 票同意，0 票反对，0 票弃权，同意该项决议的董事占出席会议董事的 100%。

特此公告。

杨凌秦丰农业科技股份有限公司

2008 年 4 月 10 日

赵永宏个人简历：

赵永宏，男，汉族，1976年3月出生，陕西礼泉人，1999年毕业于中南财经政法大学财政专业。现任秦丰农业董事会办公室主任、公司证券事务代表。

工作经历：

2000年1月—2004年3月 董事长秘书、证券部副部长、公司证券事务代表

2004年3月— 2005年6月 董事会办公室副主任、主任、公司证券事务代表

2005年6月— 2007年10月 行政人事部部长兼董事会办公室主任、公司证券事务代表、职工代表监事

2007年10月— 2008年3月 董事会办公室主任、公司证券事务代表、职工代表监事。

证券代码：600248

证券简称：\*ST 秦丰

杨凌秦丰农业科技股份有限公司  
重大资产出售暨非公开发行股票购买资产  
报告书  
(草案)

独立财务顾问：



国都证券有限责任公司  
GUODU SECURITIES CO.,LTD

签署日期：二零零八年四月十日

## 公司声明

本公司及董事会全体成员保证本报告书内容的真实、准确、完整，并对报告书的虚假记载、误导性陈述或重大遗漏负连带责任。

中国证监会、其他政府机关对本次重大资产重组所作的任何决定或意见，均不表明其对本公司股票的价值或投资者收益的实质性判断或保证。任何与之相反的声明均属虚假不实陈述。

本次重大资产重组完成后，本公司经营与收益的变化，由本公司自行负责；因本次重大资产重组引致的投资风险，由投资者自行负责。

## 特别风险提示

1、公司由于 2004、2005、2006 年连续三年亏损，股票于 2007 年 5 月 25 日起暂停上市。若本次交易失败，则本公司将面临终止上市的风险。

2、本次重大资产出售暨非公开发行股票购买资产完成后，本公司将成为延长集团控股的上市公司，本公司的主营业务将从农作物、农产品的生产销售转变为化工石油工程施工，主营业务发生重大变更。由于本公司没有从事过化工石油工程施工行业的经营，因而面临主营业务变更的风险。

3、由于拟置入资产所属的化工石油工程施工行业的特殊性，生产中存在着设备故障、人为操作失误以及自然因素等安全生产问题，会对上市公司的正常生产经营以及上市公司业绩带来一定影响。

4、本次交易尚须公司股东大会批准及中国证监会审核批准，股东大会批准同意至完成资产的交割还需要履行必要的手续，因此本次交易的交割日具有一定的不确定性。

5、本次重大资产出售涉及将秦丰农业全部银行负债转移出上市公司并豁免利息，截至本报告出具之日，获取相关债权银行同意函的工作正在进行中。若无法取得全部债权银行同意，则本次交易存在最终失败的风险。

6、对于上市公司 2007 年半年度报告中披露的或有事项，并不包括在本次出售资产范围内，将继续由上市公司承担。若损失最终发生，上市公司将面临相应的损失。

本公司在此特别提示投资者注意风险，并仔细阅读本报告书中有关章节的内容。



# 目 录

释义.....	7
第一节 绪言.....	9
第二节 与本次交易有关的当事人.....	11
一、资产出售方/股份发行方.....	11
二、资产置入方/股份认购方.....	11
三、独立财务顾问.....	11
四、财务审计机构.....	12
五、资产评估机构.....	12
六、法律顾问.....	12
第三节 本次交易的基本情况.....	14
一、本次交易的背景.....	14
二、本次交易的基本原则.....	15
三、本次交易的定价原则.....	16
四、本次交易中出售资产的买入方——种业集团介绍.....	16
五、本次交易的股份认购方——延长集团、石油建设公司介绍.....	17
六、本次交易标的资产介绍.....	24
七、本次交易涉及协议的主要内容.....	32
八、与本次交易相关的其他安排.....	35
第四节 本次交易对本公司的影响.....	37
一、本次交易构成重大资产出售行为.....	37
二、本次交易构成关联交易.....	37
三、本次交易符合全体股东利益.....	37
四、本次资产出售暨非公开发行股票购买资产有利于公司的长远发展.....	38
第五节 本次交易的合规性分析.....	39
一、本次交易完成后，本公司仍具备股票上市条件.....	39
二、本次交易完成后，本公司业务符合国家产业政策.....	39
三、本次交易完成后，本公司具备持续经营能力.....	39
四、本次交易涉及的资产产权清晰.....	39
五、本次交易不存在明显损害本公司和全体股东利益的其他情形.....	40
六、本次非公开发行股票的合法合规性.....	41
第六节 风险因素.....	43
一、退市风险.....	43
二、管理风险.....	43
三、业务经营风险.....	44
四、受经济周期影响的风险.....	46

五、政策风险.....	46
六、股市风险.....	46
<b>第七节 业务与技术.....</b>	<b>48</b>
一、化工石油施工行业概况.....	48
二、本次交易完成后公司将面临的竞争状况.....	49
三、本次交易完成后公司的主营业务情况.....	51
四、交易完成后公司主要固定资产及无形资产.....	63
五、工程项目的质量控制.....	64
六、环境保护.....	66
七、安全生产.....	66
八、技术及研发及技术改进情况.....	68
<b>第八节 同业竞争与关联交易.....</b>	<b>71</b>
一、本次资产重组前的同业竞争情况.....	71
二、本次资产重组后的同业竞争情况.....	71
三、本次交易完成后的主要关联方及关联交易.....	71
四、独立财务顾问对重组后关联交易的意见.....	73
<b>第九节 公司治理结构.....</b>	<b>74</b>
一、本次交易完成后公司法人治理结构的基本情况.....	74
二、资产出售暨定向发行后本公司拟采取的完善公司治理结构的措施.....	77
三、延长集团和石油建设公司对本公司的“五分开”承诺.....	79
<b>第十节 财务会计信息.....</b>	<b>81</b>
一、出售资产的专项审计情况.....	81
二、购买资产的审计情况.....	83
三、购买资产的评估情况.....	87
四、购买资产的盈利预测情况.....	88
五、重大事项说明.....	90
<b>第十一节 管理层讨论与分析.....</b>	<b>91</b>
一、本次交易的必要性分析.....	91
二、本次交易前后公司负债结构与盈利能力分析.....	92
三、本次交易完成后股权结构.....	92
<b>第十二节 业务发展目标.....</b>	<b>94</b>
一、本次交易完成后公司经营目标及发展战略.....	94
二、本次交易完成后公司主要业务计划.....	95
三、拟定上述计划所依据的假设条件.....	96
四、实现上述计划将面临的主要困难.....	96
五、主要经营理念.....	97
六、业务发展计划与现有业务的关系.....	97
<b>第十三节 其他重要事项.....</b>	<b>98</b>

一、最近 12 个月内发生的重大资产购买、出售、置换交易行为.....	98
二、监事会对本次交易的意见.....	98
三、独立董事对本次交易的意见.....	98
四、中介机构对本次资产重组的意见.....	99
<b>第十四节 董事及有关中介机构声明.....</b>	<b>101</b>
一、董事声明.....	101
二、独立财务顾问声明.....	102
三、律师声明.....	103
四、承担审计业务的会计师事务所声明.....	104
五、承担评估业务的资产评估机构声明.....	105
<b>第十五节 备查文件.....</b>	<b>106</b>

## 释义

在本报告书中，除非文义载明，以下简称具有如下含义：

本公司/上市公司/秦丰农业	指	杨凌秦丰农业科技股份有限公司
延长集团/收购人	指	陕西延长石油（集团）有限责任公司
石油建设公司/一致行动人	指	陕西省石油化工建设公司
化建公司	指	陕西化建工程有限责任公司
本次收购	指	根据有关各方于 2008 年 4 月 10 日签订的有关协议，种业集团将其持有的秦丰农业 4708 万股股份无偿划转给延长集团，高新投资公司将其持有的秦丰农业 700 万股股份转让给延长集团，现代农业公司将其持有的秦丰农业 799 万股股份转让给延长集团，产业投资公司将其持有的秦丰农业 250 万股股份转让给延长集团，延长集团与石油建设公司以拥有的化建公司 100%股权认购秦丰农业向其非公开发行的股票的行为
重大资产出售	指	上市公司将除 6069 万元其他应收款、货币现金以外所有资产和等额负债出售给种业集团的行为
非公开发行股票	指	上市公司向收购人和一致行动人发行股票用于收购其合法持有的化建公司 100%股权的行为
出售的资产	指	上市公司除 6069 万元其他应收款、货币现金以外所有资产和等额负债
购买的资产	指	延长集团持有的化建公司 92.5%股权和石油建设公司持有的化建公司 7.5%的股权
本次交易	指	重大资产出售暨非公开发行股票购买资产
种业集团	指	陕西省种业集团有限责任公司
高新投资公司	指	陕西省高新技术产业投资有限公司

现代农业公司	指	杨凌现代农业开发有限公司
产业投资公司	指	陕西省产业投资有限公司
国家国资委	指	国务院国有资产监督管理委员会
陕西国资委	指	陕西省人民政府国有资产监督管理委员会
审计基准日	指	2007年12月31日
评估基准日	指	2007年12月31日
董事会	指	秦丰农业董事会
股东大会	指	秦丰农业股东大会
财务顾问	指	国都证券有限责任公司
重组法律顾问/君泽君	指	北京市君泽君律师事务所
希格玛	指	西安希格玛有限责任会计师事务所
中威公司	指	北京中威华德诚资产评估有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所/交易所	指	上海证券交易所
证监会[2001]105号文	指	中国证监会证监公司字[2001]105号《关于上市公司重大购买、出售、置换资产若干问题的通知》
发行管理办法	指	上市公司证券发行管理办法
元	指	人民币元

## 第一节 绪言

经本公司 2008 年 4 月 10 日召开的第三届董事会第十九次会议审议通过，本公司拟将除 6069 万元其他应收款、货币现金以外所有资产和等额负债出售给种业集团，同时向延长集团和石油建设公司非公开发行股票收购其合法拥有的化建公司 100% 股权。

本公司与种业集团于 2008 年 4 月 10 日签署了《重大资产出售协议》，与延长集团和石油建设公司签署了《新增股份购买资产协议》。

本次交易拟出售的资产经希格玛审计，出售资产账面资产总额为 448,500,931.85 元，占秦丰农业 2006 年 12 月 31 日审计后合并报表资产总额 519,006,738.17 元的 86.42%，本次交易拟购买的资产经希格玛审计并经中威公司评估，购买资产账面资产总额为 1,042,579,564.87 元，占秦丰农业 2006 年 12 月 31 日审计后合并报表总资产 519,006,738.17 元的 200%，根据证监会 [2001]105 号文第一条、第八条之规定，本次交易构成重大资产出售、购买行为。

延长集团于 2008 年 4 月 10 日与陕西省种业集团有限责任公司签署了《股权划转协议》，分别与陕西省高新技术产业投资有限公司、杨凌现代农业开发有限公司以及陕西省产业投资有限公司签署了《股权转让协议》，延长集团拟受让上述四家股东持有秦丰农业共计 6547 万股股份，占秦丰农业当前总股本的 46.2%。延长集团和石油建设公司与上市公司签署了《新增股份购买资产协议》，以合法持有的化建公司 92.5%、7.5% 股权认购上市公司向其定向发行的不超过 6115 万股股票。延长集团预计通过收购和非公开发行股票合计直接持有秦丰农业 121,133,800 股股份，占非公开发行股票完成后总股本的 59.72%；延长集团 100% 控股的石油建设公司预计通过非公开发行股票持有秦丰农业 4,586,200 股股份，占非公开发行股票完成后总股本的 2.26%。延长集团为秦丰农业潜在控股股东，因此本次交易构成关联交易行为。

本次重大资产出售暨非公开发行股票购买资产事宜尚须取得本公司股东大会

会审议批准及中国证监会审核批准。

延长集团受让种业集团、高新投资公司、现代农业公司和产业投资公司转让的股份的行为尚须取得取得国家国资委的批准；延长集团对本公司的收购行为尚须取得中国证监会的批准并豁免其要约收购义务。

本公司根据证监会[2001]105 号文、发行管理办法和《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 1 号——招股说明书》的有关规定，编制本重大资产出售暨非公开发行股票购买资产报告书，以供投资者决策参考之用。

## 第二节 与本次交易有关的当事人

### 一、资产出售方/股份发行方

杨凌秦丰农业科技股份有限公司

地 址：陕西省杨凌农业高新技术产业示范区新桥北路 2 号

法定代表人：张恺颀

电 话：029-87031003、029-87033019

传 真：029-87031001

联 系 人：赵永宏

### 二、资产置入方/股份认购方

1、陕西延长石油（集团）有限责任公司

地 址：陕西省延安市宝塔区七里铺

法定代表人：沈浩

电 话：029-88336981

传 真：029-88336391

联 系 人：郭青

2、陕西省石油化工有限公司

地 址：陕西杨凌示范区西农路 32 号

法定代表人：张恺颀

电 话：029-87016655

传 真：029-87016655

联 系 人：马红旗

### 三、独立财务顾问

国都证券有限责任公司

地 址：北京市东城区东直门南大街 3 号国华投资大厦九层



法定代表人：王少华

电 话：010-64482828

传 真：010-84183321

联 系 人：王保丰 韩建军 何瞻军

#### **四、财务审计机构**

西安希格玛有限责任会计师事务所

地 址：西安高新路 25 号希格玛大厦三层

法定代表人：吕桦

电 话：029-88275911

传 真：029-88275912

联 系 人：曹爱民

#### **五、资产评估机构**

##### **购买资产评估机构**

北京中威华德诚资产评估有限公司

地 址：北京丰台区丰台北路 79 号冠京大厦 8 层

法定代表人：赵继平

电 话：010-63817618

传 真：010-63860046

联 系 人：丁自立

#### **六、法律顾问**

北京市君泽君律师事务所

地 址：北京市东城区东四十条 68 号平安发展大厦 3 层

负 责 人：王俊彦

电 话：010-84085858

传 真：010-84085338

联 系 人：张韶华 许迪

### 第三节 本次交易的基本情况

#### 一、本次交易的背景

秦丰农业于1998年11月30日经陕西省人民政府陕政函（1998）234号批准，陕西省种业集团有限责任公司为主要发起人，联合杨凌现代农业开发有限公司、陕西嘉业科工贸有限公司、陕西省投资公司（现更名为陕西省产业投资有限公司）、西北农业大学农业科技发展公司、中国科学院西北植物研究所科飞农业科技开发中心共同发起设立。公司设立时各股东分别投入经营性资产或现金并按1:0.75的折股比例折为股本总额8082万元，股本结构如下：

股份类别	股份数量（万股）	持股比例（%）
发起人股	8082.00	100.00
其中：国家股	7257.00	89.79
境内法人股	825.00	10.21
合    计	8082.00	200.00

2000年5月，经中国证监会证发行字[2000] 59号文核准，公司向社会公开发行4800万股A股。发行后，公司股本结构如下：

股份类别	股份数量（万股）	持股比例（%）
一、未上市流通股份	8082	62.74
其中：国家股	7257	56.33
境内法人股	825	6.41
二、已上市流通股份	4800	37.26
合    计	12882	100.00

2007年2月13日股权分置改革方案实施完成后，股本结构如下：

股份类别	股份性质	股份数量（万股）	持股比例（%）
有限售条件的流通股（万股）	1、国有股东	7257.00	51.21%
	2、境内法人股	825.00	5.82%
	有限售条件的流通股合计	8082.00	57.04%
无限售条件的流	1、A股	6088.20	42.96%

流通股（万股）	无限售条件的流通股份合计	6088.20	42.96%
股份总额（万股）		14170.20	100.00%

公司上市以后开展的主营业务有：农作物种子及种畜培育、生产、加工、销售；新型肥料、农机、农药、农膜的研制、开发、生产；酒店服务；农产品的生产、加工、销售及进出口的业务，涵盖种业、农化、酒店、包装材料四大板块。上市公司现有主营业务基本停滞，种业代理品种日趋萎缩，同时由于受公司暂停上市、人员流失等不利因素影响，业务收入大幅下降。

公司由于2004、2005、2006年连续三年亏损，于2007年5月21日收到上海证券交易所上证上字[2007]103号《关于对杨凌秦丰农业科技股份有限公司股票实施暂停上市的决定》，公司股票于2007年5月25日起暂停上市。

2007年12月19日，杨凌农业高新技术产业示范区管委会下发杨管函[2007]71号《杨凌示范区管委会关于同意给予杨凌秦丰农业科技股份有限公司财政补贴的批复》，同意给予公司财政补贴6000万元。由此，预计公司2007年实现盈利。

上市公司现有主营业务基本停滞，全部银行借款均已逾期并涉诉，重组迫在眉睫，上市公司面临被终止上市的风险。为了维护上市公司的稳定，挽救濒临退市的上市公司，延长集团决定收购重组秦丰农业，化解上市公司经营危机、改善上市公司资产质量，恢复上市公司盈利能力，稳定杨凌地方金融环境，保护上市公司债权人及中小股东的利益。

## 二、本次交易的基本原则

（一）有利于公司的长期持续稳定发展，有利于提高公司整体业绩，符合公司全体股东利益；

（二）避免同业竞争、规范关联交易；

（三）有利于保证本次重大资产重组完成后公司资产的完整性及生产经营的独立性；

（四）公开、公平、公正；

- (五) 社会效益、经济效益兼顾；
- (六) 诚实信用、协商一致；
- (七) 遵守相关法律、行政法规。

### **三、本次交易的定价原则**

#### **(一) 拟出售资产定价原则**

拟出售资产的作价以审计后帐面值确定。根据希格玛出具的希会审字(2008)0549号《审计报告》，截至2007年12月31日，拟出售资产总额448,500,931.85元，拟出售负债总额448,500,931.85元，拟出售资产账面净值为0元，最终双方确定交易价格为0元。

#### **(二) 非公开发行股票购买资产的定价原则**

拟购买资产的作价以评估值确定。根据中威公司出具的中威华德诚评报字[2008]1043号《资产评估报告》，截至2007年12月31日，拟购买化建公司帐面净资产28,716.44万元，评估净值为32,167.28万元，双方协商在此次重组中以评估值为基础，交易价格为32,167.28万元。

依据本公司与延长集团和石油建设公司签署的《新增股份购买资产协议》，公司本次向延长集团和石油建设公司定向发行股份的定价依据为本公司于2007年4月28日停牌前20个交易日均价，即每股发行价格为5.26元（最终以中国证监会批准为准），发行股份性质为人民币普通股，股票面值为人民币1元。

### **四、本次交易中出售资产的买入方——种业集团介绍**

企业名称：陕西省种业集团有限责任公司

注册地址：陕西省西安市

注册资本：7,000万元

法定代表人：张恺颀

企业法人营业执照注册号码：610000100046079

税务登记证号码：616994294197004

组织机构代码证：29419700-4

企业类型及经济性质：有限责任公司（国有独资）

主要经营范围：各类农作物种子（常规种、杂交种）、名优新特农产品的繁育、生产、加工、包公、批发、零售；种子包装物、种衣剂、包装品的生产、批发、零售（法律、法规另行规定的除外）；种子高新技术的研究、开发；种子信息咨询及技术培训；组办种子展销、贸易、洽谈活动；种子仪器、仪表、加工机械设备、农用生产资料（国家规定专营除外）的批发、零售；日用百货、家用电器、钢材、建材、装饰材料的批发、零售；种畜、奶牛的培育、养殖、销售；奶制品的生产、加工、销售。

成立日期：1996年3月27日

营业期限：长期

通讯地址：西安市经济技术开发区凤城二路6号

种业集团为公司目前第一大股东，合法持有公司 4708 万股股份。

## **五、本次交易的股份认购方——延长集团、石油建设公司介绍**

### **（一）延长集团基本情况**

企业名称：陕西延长石油（集团）有限责任公司

注册地址：陕西省延安市

注册资本：300,000万元

法定代表人：沈浩

企业法人营业执照注册号码：6100001000563

税务登记证号码：610690220568570

组织机构代码：22056857-0

企业类型及经济性质：有限责任公司（国有独资）

主要经营范围：石油、天然气勘探、开采、加工、运输、销售；石油化工产品（化学危险品除外）及新能源产品（专控除外）的开发、生产和销售；

与油气共生或钻遇的其他矿藏的开采、经营业务；与上述业务相关的勘察设计、技术开发、技术服务；住宿、餐饮；自营代理各类商品及技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。（上述经营范围中，法律法规有专项规定的，凭许可证在有效期内经营）

成立日期：1996年8月2日

营业期限：长期

通讯地址：陕西省延安市宝塔区七里铺

陕西延长石油（集团）有限责任公司是陕西省省属国有大型企业，也是国内拥有石油、天然气勘探开发资质的四家企业之一。

## （二）石油建设公司基本情况

企业名称：陕西省石油化工有限公司

注册地址：陕西杨凌示范区西农路

注册资本：贰仟万元人民币

法定代表人：张恺颿

企业法人营业执照注册号码：6104031100137

组织机构代码：22052566-9

税务登记证号码：地税616901220525667

企业类型及经济性质：全民

经营范围：石油工程建设及其他设备安装，工业工程建筑，民用住宅建筑，装饰装修工程，公路工程，消防工程，电梯安装与维修。贮藏用金属罐的制造。

成立日期：1951年

通讯地址：陕西杨凌示范区西农路32号

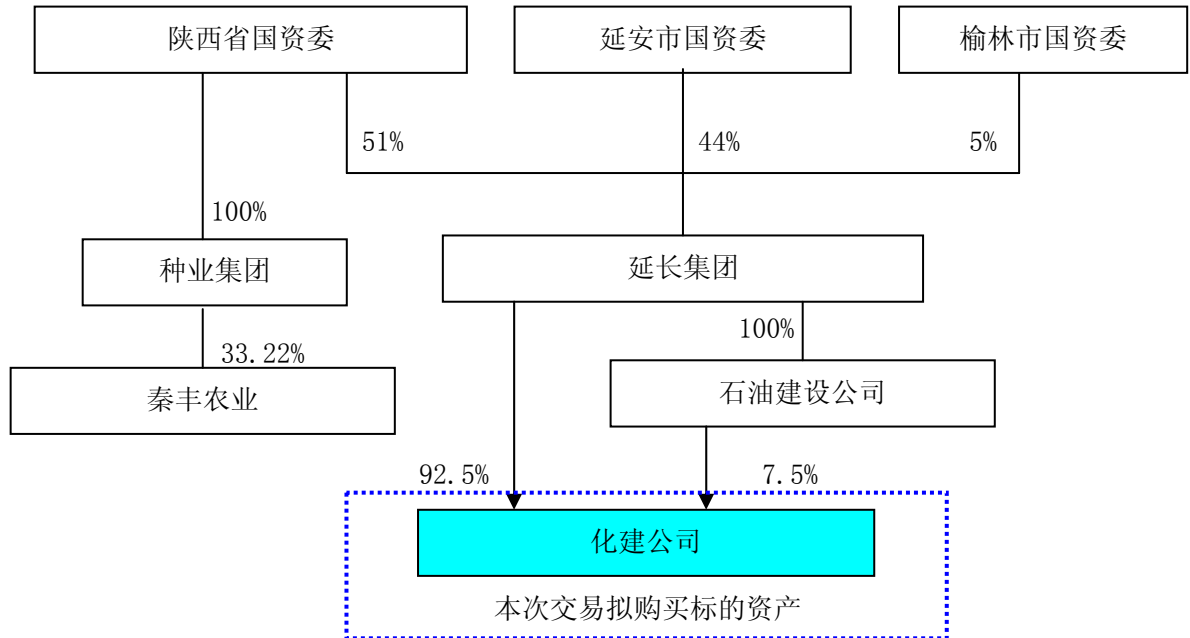
## （三）延长集团、石油建设公司股权结构图

陕西省国资委、延安市国资委和榆林市国资委是延长集团的出资人，分别持有延长集团51%、44%和5%的股权。延长集团持有石油建设公司100%股权。

根据延长集团公司章程，延长集团是陕西省政府批准组建的受陕西省国资委

监管的国有公司。

延长集团持有石油建设公司100%的股权。



#### (四) 延长集团 2005、2006 年主要财务情况

延长集团的主营业务为石油的开采与销售，2005、2006年经审计简要的财务状况如下表所示：

项目	2005 年度	2006 年度
总资产（元）	46,890,656,575.32	57,319,098,913.09
净资产（元）	25,140,696,503.90	31,082,522,479.10
主营业务收入（元）	30,320,152,015.19	40,282,495,397.81
净利润（元）	7,313,487,910.33	6,346,585,792.08
净资产收益率（%）	29.09%	20.42%
资产负债率（%）	46.38%	45.77%

延长集团2007年度审计尚在进行中，待审计报告完成后延长集团将予以补充披露。

#### (五) 延长集团主要关联法人介绍



1、延长油田股份有限公司，延长集团持有50.29%的股份。公司住所：陕西省延安市延川县永坪镇；法人代表：田维宽；注册资本：1,000,000万元；实收资本：1,000,000万元；公司类型：股份有限公司（非上市）；经营范围：石油、天然气勘探、开发及与油气共生或钻遇的其他矿藏的开采、销售；油气田勘探、开发配套的钢材、设备、材料的销售及对外工程承包；机械制造、安装、销售；油气田勘察、设计、技术开发与应用、技术咨询、技术服务、招标采购；劳务输出；房屋租赁、房地产开发；运输、餐饮、住宿；自营和代理各类商品和技术除外（上述范围中，国家法律、行政法规和国务院决定规定必须报经批准的，凭许可证在有效期内经营）。

2、陕西汽车（集团）有限责任公司，延长集团持有30.74%的股份。公司住所：西安市幸福北路39号，法人代表：张玉浦；注册资本：168,678万元；实收资本：168,678万元；公司类型：有限责任公司；经营范围：经营本企业生产的汽车、汽车零部件及发动机的出口业务；本企业生产、科研所需的原材料、机械设备、仪器仪表、倍频备件、零配件及技术的进口业务；开展本企业中外合资经营、合作生产及“三来一补”业务；汽车组装、改装、修理；公路客货运输（道路运输经营许可证凭证经营）。

3、陕西天宏硅材料有限责任公司，延长集团持有33%的股份。公司住所：西安市高新区高新路51号高新大厦6楼，法人代表：黄小平；注册资本：120,000万元；实收资本：24,000万元；公司类型：有限责任公司（国有控股）；经营范围：多晶硅及辅助材料生产、销售；进出口贸易（国家限定或禁止公司经营的商品和技术除外）；自备煤矿和自备电厂经营（上述经营范围中，国家法律、法规、国务院决定需报经批准的，凭许可证在有效期限内经营）；（实收资本余额缴付期限为2009年7月10日）。

4、陕西兴化集团有限责任公司，延长集团持有100%的股份。公司住所：陕西省兴平市东城区；法人代表：王志海；注册资本：14,292万元；实收资本：14,292万元；公司类型：有限责任公司（国有独资）；经营范围：碳铵、纯碱、氯化铵、二氧化碳、“908”产品、精细化工、石化产品的生产、加工、批发与零售、农化服务；机加工、货物运输（道路运输经营许可证有效期至2009年3月31日）、一、二类压力容器的设计制造（特种设备许可证有效期至2009年10月27日）；无损检

测安装、机械零部件的设计、制造、加工；物业管理；碳酸钠、使用碳酸钠（食品卫生许可证有效期至2011年2月13日）；氯化铵、工业氯化铵、硫酸铜、人造刚玉；“908”产品的出口；本企业生产，科研所需的关键材料。技术改造所需的关键设备及零部件进口（上述范围中，国家法律、行政法规和国务院决定规定必须报经批准的，凭许可证在有效期内经营，未经批准，不得经营）

5、陕西化建工程有限责任公司，延长集团持有92.5的股份。公司住所：杨凌示范区西农路32号；法人代表：陈建中；注册资本：20,000万元；实收资本：20,000万元；公司类型：有限责任公司；经营范围：化工石油工程施工总承包，市政公用工程施工总承包；机电设备安装工程；防腐保温工程；土石方工程、钢结构工程专业承包。

6、西安延炼工贸有限责任公司，延长集团持有100%的股份。公司住所：西安市南二环路东段555号；法人代表：郑玉琦；注册资本：20,000万元；实收资本：20,000万元；公司类型：有限责任公司；经营范围：石化制品（成品油除外）、燃料油、石脑油、溶剂油（危险化学品经营许可证有效期至：2008年12月31日）；化工产品（危险品除外）、机电产品、金属材料（专控除外）、建材、机械成套设备、通讯设备（卫星接收系统除外）、房地产、五金交电、矿产品（专控除外）、办公自动化设备、电力设备的批发与零售；石油专用管材及配件的加工、经营；物流仓储服务（运输及危险化学品除外）；物业管理、房屋租赁业务。

7、陕西延长石油材料有限责任公司，延长集团持有100%的股份。公司住所：西安市莲湖区枣园东路2号；法人代表：王志春；注册资本：500万元；实收资本：500万元；公司类型：有限责任公司；经营范围：石油管材（油管、套管、钻杆）的生产加工、运输、销售；精密管材的生产、销售；精密金属材料的生产、销售。

8、西安延盛置业有限责任公司，延长集团持有100%的股份。公司住所：西安市高新区光泰路1号，注册资本：6,900万元；实收资本：6,900万元；公司类型：有限责任公司；经营范围：房地产开发、销售；建筑材料及装饰材料、金属材料（除专控）、五金交电、普通机械、电器机械的销售（以上经营范围凡涉及国家有关专营规定的从其规定）。

9、陕西省石油化工有限公司，延长集团持有100%的股份。公司住所：杨凌示范区西农路32号；注册资本：970万元；实收资本：20,000.970万元；公司类型：

有限责任公司；经营范围：化工石油工程总承包，市政公用工程施工总承包；机电设备安装工程；防腐保温工程；土石方工程、钢结构工程专业承包。

10、陕西省石油化工工业贸易公司，延长集团持有100%的股份。公司住所：西安市雁塔中路118号，注册资本：3,000万元；实收资本：3,000万元；经营范围：原油、汽油、柴油、煤油、渣油、重油、化工原料（化学危险品除外）、化工设备的销售；石脑油、溶剂油、石油液化气批发和零售。

11、山西延炼石化有限公司，延长集团持有100%的股份。公司住所：山西省太原市，注册资本：3,000万元；实收资本：3,000万元；公司类型：有限责任公司；经营范围：汽、柴油的批发和零售。

12、陕西延长新能源有限责任公司，延长集团持有34.67%的股份。公司住所：西安市长安区引镇火车站西；注册资本：1,500万；实收资本：1,500万元；公司类型：有限责任公司；经营范围：甲醇汽油的研制、生产、销售；汽油、柴油、煤油、液化气、原油、渣油、石油添加剂、石脑油、溶剂油、化工原料的运输、储存和销售。

13、陕西榆炼实业有限责任公司，延长集团持有100%的股份。公司住所：西安市未央区文景路18号，注册资本：2,000万元；实收资本：2,000万元；公司类型：有限责任公司；经营范围：化工产品（危险品除外）、五金交电、建筑材料、金属材料、燃料油（成品油）除外、机电产品、办公用品、针纺织品、日用百货、精细化工材料、阀门管件、电线电缆的销售；物业管理；汽车美容；炼油助剂的生产与销售；酒店及客房管理。

14、榆林市恒通热电有限责任公司，延长集团持有70%的股份。公司住所：榆林市靖边县河东榆林炼油厂院内，注册资本：1,000万元；实收资本：1,000万元；公司类型：有限责任公司；经营范围：自备发电。

15、榆林石化集运有限公司，延长集团持有50%的股份。公司住所：榆林市开发区集运路5号，注册资本：1,840万元；实收资本：1,840万元；公司类型：有限责任公司；经营范围：铁路货物转运；货物装卸、停车服务。

16、榆林炼油厂综合公司加油站，延长集团持有54.66%的股份。公司住所：榆林市靖边县河东，注册资本：741,000元；实收资本：741,000元；经营范围：汽油、柴油、润滑油销售。

17、永安财产保险股份有限公司，延长集团持有20%的股份。公司住所：西安市南二环西段9号；法人代表：张东武；注册资本：31,000万元；实收资本：31,000万元；公司类型：股份有限公司；经营范围：国内外的各类财产保险、责任保险、信用保险、农业保险、保证保险的保险业务；办理上述各项保险业务的再保险和法定保险业务；与国内外保险机构建立代理关系和业务往来关系，代理查勘、理赔、追偿业务；办理经中国人民银行批准的资金运用业务。

18、西部信托投资有限公司，延长集团持有2.69%的股份。公司住所：西安市东大街232号；法人代表：倪正；注册资本：50,000万元；实收资本：50,000万元；公司类型：有限责任公司；经营范围：受托经营资金信托业务；受托经营动产、不动产及其他财产的信托业务；受托经营法律、行政法规允许从事的投资基金业务、作为投资基金或基金管理公司发起人从事投资基金业务；受托经营公益信托、经营企业资产的重组、购并及项目融资、公司理财、财务顾问等中介业务；受托经营国务院有关部门批准的国债、政策性银行债券、企业债券的承销业务；信用见证、资信调查及经济咨询业务；以银行存款、同业拆放、贷款、融资租赁或投资方式运用自有资金；以固有财产为他人提供担保、办理金融同业拆借；中国人民银行批准的其他业务。

19、陕西法门寺文化景区建设有限公司，延长集团持有28.57%的股份。公司住所：陕西省宝鸡市扶风县法门寺镇博物馆北，法人代表：何长发，注册资本：70,000万元，实收资本：40,000万元，公司类型：有限责任公司，经营范围：文化景区开发、建设；纪念品的生产、经营；岗位人才培养（股东认缴出资额，余额缴付时间为2007年6月30日）。

#### **（六）向本公司推荐董事或高级管理人员情况**

截至本报告书出具之日，本公司有3位董事与延长集团存在关联关系，分别是张恺颢、周志伟和高建成。张恺颢现为延长集团下属化建公司副董事长、总经理，石油建设公司总经理；周志伟现为延长集团审计部副部长；高建成现为延长集团下属化建公司副总经理。

## （七）最近五年之内受到处罚情况

截至到本报告书出具日，延长集团和石油建设公司已声明在最近五年内未受过行政处罚、刑事处罚、不存在涉及与经济纠纷有关的重大民事诉讼或者仲裁之情形。

## 六、本次交易标的资产介绍

### （一）拟出售资产及负债

根据本公司与种业集团签订的《重大资产出售协议》，本次交易拟出售的资产是本公司截至 2007 年 12 月 31 日合法拥有除 6069 万元其他应收款、货币现金以外所有资产和等额负债。本次拟出售资产总额帐面值为 448,500,931.85 元，负债总额帐面值为 448,500,931.85 万元，账面净值为 0 元。

拟出售资产具体情况如下：

#### 1、流动资产

拟出售的流动资产经审计帐面值为 83,277,102.52 元。

#### 2、长期投资

拟出售的长期投资经审计帐面净值为 183,082,856.62 元。

#### 3、固定资产

拟出售的固定资产经审计帐面净值为 35,108,355.72 元。

类 别	金 额
一、固定资产原值合计	58,447,760.02
房屋建筑物	31,199,998.62
机器设备	21,838,025.46
运输设备	5,133,043.90
电子设备	152,167.28

其他	124,524.76
二、固定资产累计折旧合计	23,156,934.30
房屋建筑物	6,790,094.75
机器设备	12,804,639.37
运输设备	3,408,958.32
电子设备	93,238.37
其他	60,003.49
三、固定资产减值准备合计	182,470.00
房屋建筑物	
机器设备	182,470.00
运输设备	
电子设备	
其他	
四、固定资产净值	35,108,355.72
房屋建筑物	24,409,903.87
机器设备	8,850,916.09
运输设备	1,724,085.58
电子设备	58,928.91
其他	64,521.27

#### 4、无形资产

拟出售的无形资产经审计帐面值为 108,398,699.71 元。

项目	金额
一、原价合计	129,552,318.54
土地使用权	112,271,218.54
专有技术	16,344,050.00
商标	937,050.00
软件	
二、累计摊销合计	9,860,188.58
土地使用权	5,198,514.46
专有技术	4,319,172.87
商标	342,501.25
软件	
三、减值准备合计	11,293,430.25
土地使用权	
专有技术	11,293,430.25
商标	
软件	
四、账面价值合计	108,398,699.71
土地使用权	107,072,704.08
专有技术	731,446.88
商标	594,548.75
软件	

## 5、拟置出负债

本次交易拟置出负债调整后帐面值总计为 448,500,931.86 元（银行负债共计 338,755,858.06 元，非银行经营性负债共计 109,745,073.80 元）。

### （1）拟置出银行负债

单位：元

序号	贷款银行	剥离本金
1	建行东大街支行	60,000,000.00
2	招商银行南大街支行	80,000,000.00
3	光大银行东郊支行	50,000,000.00
4	浦发银行西安分行	53,690,000.00
5	民生银行南大街支行	12,938,440.00
6	交通银行城东支行	30,000,000.00
7	商业银行南大街支行	10,000,000.00
	合计	296,628,440.00

本次交易中，拟随银行本金剥离 42,127,418.06 元应付利息，由此拟剥离银行负债合计 338,755,858.06 元，剩余利息由银行对上市公司予以豁免。

对于以上拟置出银行负债的转移以及免息事宜：截至本报告出具之日，获取相关债权银行同意函的工作正在进行中。若无法取得全部债权银行同意，则本次交易存在最终失败的风险。

## **(2) 拟置出其他非银行负债**

本次拟置出非银行负债共计 109,745,073.79 元，对于以上拟置出非银行负债的转移事宜，截至 2008 年 4 月 10 日，公司共取得非银行债权人同意函对应的负债总计为 67,934,440.44 元，占非银行负债总计的 61.9%。

## **(3) 未明确同意转移的非银行负债的处理**

延长集团于 2008 年 4 月 10 日出具承诺函，承诺若本次交易实施后，凡未向秦丰农业出具债务转移同意函的非银行债权人向上市公司主张权利的，则由延长集团核实后直接给付，并承担由此产生全部民事责任与相关费用，同时放弃对上市公司进行追索的权利。

## **(二) 或有负债事宜**

根据上市公司已经披露的 2007 年半年度报告，上市公司存在以下或有负债：



1、本公司为下列单位提供担保：

被担保单位	担保期限	担保金额
西安东盛集团有限公司	2005年6月20日—2006年6月20日	50,000,000.00
长安信息产业（集团）股份有限公司	2002年12月27日—2005年12月26日	30,000,000.00
陕西秦丰农化有限公司	2003年12月4日—2004年12月3日	10,000,000.00
陕西秦丰农化有限公司	2005年3月11日—2006年1月9日	4,003,000.00
北京曼德琳精美食品有限公司	2004年12月8日—2005年7月1日	3,985,062.88
小 计		97,988,062.88

2、未决诉讼

根据秦丰农业 2007 年半年报，秦丰农业共计有 21 项未决诉讼，其中本部未决诉讼 13 项（均为银行欠款纠纷），下属子公司未决诉讼 8 项（为银行欠款纠纷和其他民事经济纠纷）。对于其中的银行欠款导致的未决诉讼，将可通过本次与债权银行最终达成的债务重组方案一并予以解决。

对于以上全部或有事项，并不包括在本次出售资产范围内，将继续由上市公司承担并通过合理途径解决。

**（三）拟购买的资产——化建公司 100%股权**

本公司拟购买的资产为陕西化建工程有限责任公司（“化建公司”）100%股权。

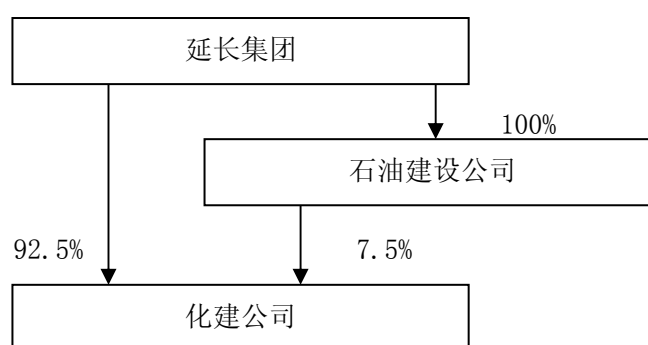
1、化建公司基本情况

陕西化建工程有限责任公司成立于 2001 年 10 月 15 日，最初由石油建设公司出资 1500 万元、49 名自然人出资 4500 万元设立。2007 年 8 月延长集团收购 49 名自然人持有的化建公司 4500 万元出资，并于同年 9 月对化建公司增资 14000 万元。截至目前，化建公司注册资本 2 亿元，延长集团为绝对控股股东。

化建公司注册地址陕西省杨凌示范区，注册资本 20,000 万元，法定代表人陈建中，企业法人营业执照注册号码：610403100001257，税务登记证号码：616901741252846，组织机构代码：74125284-6，企业类型及经济性质：有限责任公司，主要经营范围：化工石油工程施工、市政公用工程施工、房屋建筑工

程施工总承包；机电设备安装工程、防腐保温工程、土石方工程、钢结构工程、消防设施工程专业承包；小型平面定轮闸门、中型弧形闸门的制造、安装；球形储罐现场组焊（仅限于一、二、三、西安分公司经营）；第一类压力容器、第二类低、中压容器的制造、销售（仅限于压力容器制造厂经营）；设备吊装、运输；汽车大修、总成修理、维修、小修及汽车专项修理（仅限于分支机构经营）。营业期限自 2001 年 10 月 15 日至 2051 年 10 月 15 日，通讯地址陕西省杨凌示范区西农路 32 号。

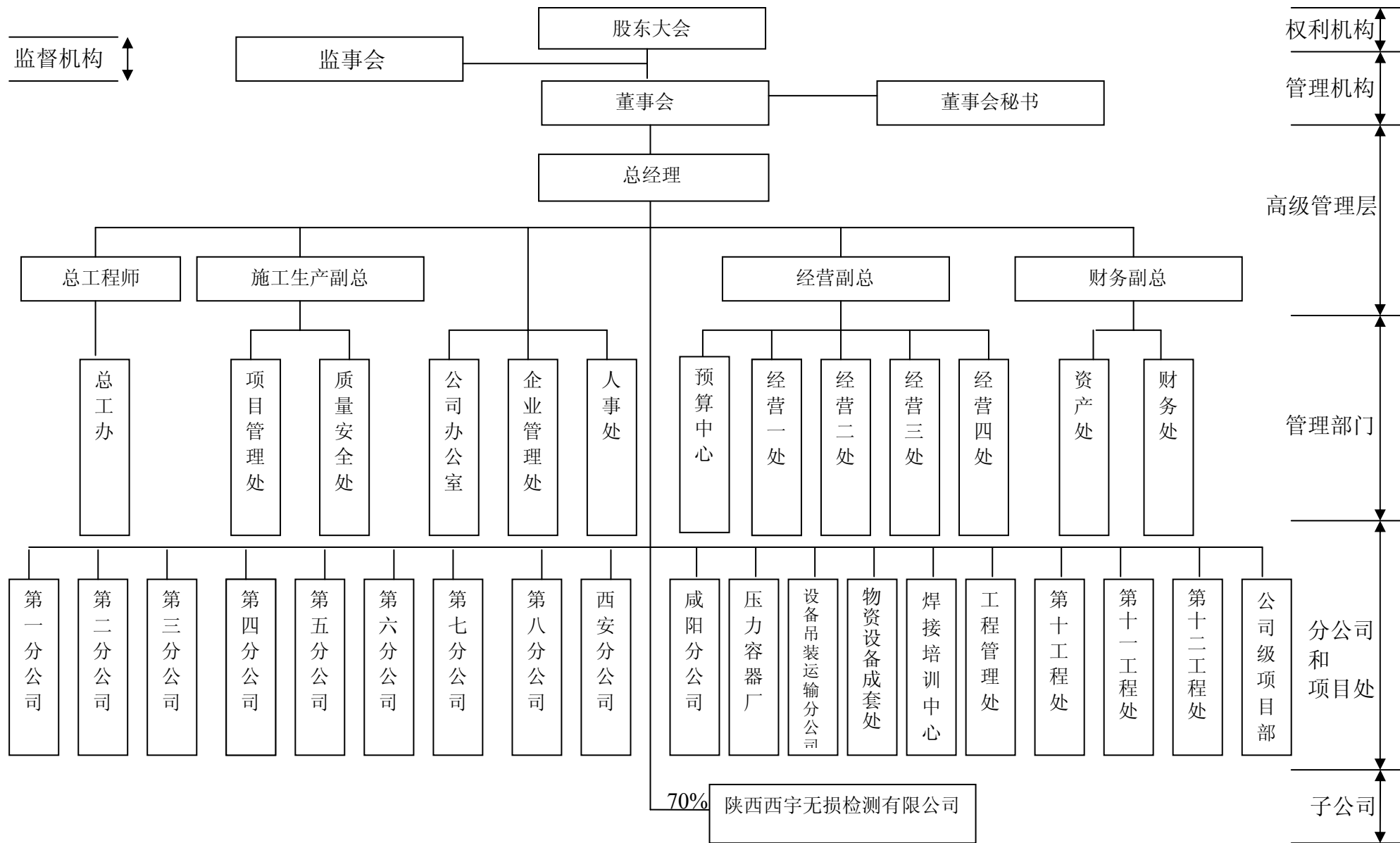
## 2、化建公司股权结构图



## 3、化建公司资质

化建公司拥有国家化工石油工程施工总承包一级资质，是陕西省从事石油化工建设的大型企业。公司还拥有市政公用工程施工总承包二级、房屋建筑工程施工总承包二级、机电设备安装工程专业承包二级、钢结构工程专业承包一级、防腐保温工程专业承包一级、土石方工程专业承包三级、消防设施工程专业承包二级资质，同时具有 A3 级球形储罐现场组焊和 D1 类压力容器制造与安装、1 级锅炉安装、GA1、GB1、GB2 和 GC1 级压力管道安装、B 级起重机械等专项许可证。

## 4、化建公司组织机构图



## 5、化建公司近三年主要财务数据

根据希格玛出具的希会审字(2008)0586号《审计报告》，截至2007年12月31日，化建公司资产总额1,042,579,564.87元，负债总额755,115,130.52元，净资产287,464,434.35元。

化建公司近三年收入利润情况如下：

	2007年	2006年	2005年
主营业务收入(万元)	58,985	43,338	38,064
利润总额(万元)	2,720	1,843	1,717
净利润(万元)	2,312	1,567	1,098

## 6、化建公司评估情况

根据中威公司出具的中威华德诚评报字(2008)1043号《资产评估报告》，化建公司经调整帐面净资产27,716.44万元，评估价值32,167.28万元，评估增值16%。

单位：万元

资产项目		帐面价值	调整后帐面值	评估价值	增减值	增值率%
		A	B	C	D=C-B	E=D/B×100%
流动资产	1	64,548.86	64,548.86	64,711.57	162.70	0%
长期投资	2	23,065.52	22,065.52	22,069.71	4.19	0%
固定资产	3	7,247.56	7,247.56	9,644.22	2,396.66	33%
其中：建筑物	4	1,510.02	1,510.02	2,389.30	879.28	58%
机器设备	5	4,359.91	4,359.91	5,877.29	1,517.38	35%
在建工程	6	1,377.63	1,377.63	1,377.63		
无形资产	7	1,821.36	1,821.36	3,672.86	1,851.49	102%
其中：土地使用权	8	1,821.36	1,821.36	3,672.86	1,851.49	102%
其他资产	9	1,142.63	1,142.63	1,178.42	35.79	3%
<b>资产总计</b>	10	97,825.94	96,825.94	101,276.77	4,450.84	5%
流动负债	11	68,105.62	68,105.62	68,105.62		
长期负债	12	1,003.88	1,003.88	1,003.88		
<b>负债总计</b>	13	69,109.50	69,109.50	69,109.50		
<b>净资产</b>	14	28,716.44	27,716.44	32,167.28	4,450.84	16%

评估增值的主要原因：

- (1) 土地无形资产由1,821.36万元增值到3,672.86，增值幅度102%。

原因为购买成本较低所致。

- (2) 房屋建筑物类评估增值 877.68 万元，其增值原因为①建筑材料价格增加幅度较大；②工程建设前期费、其他费项目增加；③主要建筑物均为陕西化建公司自己施工使原工程成本控制到较低的水平。

## 7、化建公司盈利预测情况

根据希格玛出具的希会审字(2008)0587 号《盈利预测专项审核报告》，预计化建公司 2008 年度实现收入 156,815 万元，利润总额 5964 万元，净利润 5058 万元。

## 8、化建公司或有负债

化建公司不存在或有负债事项，也不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁事项。

## 七、本次交易涉及协议的主要内容

### (一)《重大资产出售协议》

#### 1、协议当事人

本协议由本公司与种业集团签署。

#### 2、拟出售资产范围

截至 2007 年 12 月 31 日合法拥有的除 6069 万元其他应收款、货币现金以外所有资产和等额负债。

#### 3、拟出售资产的作价

出售资产以专项审计报告结果作为定价基础。

#### 4、协议生效条件

资产出售置入协议满足以下条件后生效：

- (1) 本协议双方签字盖章；
- (2) 本次重大资产重组经秦丰农业董事会、股东大会审议通过；
- (3) 本协议经秦丰农业董事会、股东大会审议通过；
- (4) 秦丰农业本次重大资产重组经中国证券监督管理委员会审核无异议；
- (5) 陕西延长石油（集团）有限责任公司因无偿划转、协议受让以及非公开发行而持有秦丰农业股份超过30%而触发的要约收购义务获得中国证券监督管理委员会豁免。

## **(二)《新增股份购买资产协议》**

### **1、协议当事人**

本协议由本公司、延长集团和石油建设公司三家共同签署。

### **2、本次购买的标的资产**

本次购买的标的资产为延长集团持有的化建公司 92.5%的股权和石油建设公司持有的化建公司 7.5%的股权。

### **3、作价依据**

标的资产以中威公司出具的中威华德诚评报字[2008]1043号《资产评估报告》结果作为定价依据。

### **4、支付方式与期限**

本公司以新增股份作为对价购买标的资产。秦丰农业向延长集团和石油建设公司定向发行不超过 6115 万股有限售期流通股，发行价格依据秦丰农业挂牌交易股票 2007 年 4 月 28 日停牌前 20 个交易日均价计算，每股定价确定为 5.26 元。

上述股份应于中国证监会核准后 6 个月内向延长集团和石油建设公司发行。

### **4、生效条件**

秦丰农业与延长集团和石油建设公司签署的《新增股份购买资产协议》的生效条件为：

- (1) 本协议各方签字盖章；
- (2) 本次重大资产重组经秦丰农业董事会、股东大会审议通过；

- (3) 本协议经秦丰农业董事会、股东大会审议通过；
- (4) 秦丰农业本次重大资产重组经中国证券监督管理委员会审核无异议；
- (5) 延长集团因无偿划转、协议受让以及本次非公开发行导致其持有秦丰农业股份超过30%而触发的要约收购义务获得中国证券监督管理委员会豁免。

### **(三)《股权划转协议》**

#### **1、基本内容**

延长集团与种业集团于 2008 年 4 月 10 日签订《股权划转协议》，种业集团将其持有的秦丰农业 4708 万股（占秦丰农业非公开发行前总股本的 33.22%）国有法人股无偿划转给延长集团。

#### **2、生效条件**

(1) 本协议经转让双方法定代表人或授权代表签字并加盖公章；(2) 本次股权转让获得陕西省和国务院国有资产监督管理机构批准；(3) 秦丰农业为恢复上市而进行的重大资产重组、定向增发获得中国证券监督管理委员会批准；(4) 中国证券监督管理委员会对本次收购无异议并豁免受让方本次股权转让的要约收购义务。

#### **3、补充协议及安排**

除上述披露内容外，延长集团与种业集团签署的《股权无偿划转协议》并未附加条件，也不存在补充协议和对拟划转股权表决权的行使存在其他安排。

### **(四)《股权转让协议》**

#### **1、基本内容**

延长集团于 2008 年 4 月 10 日与高新投资公司、现代农业公司和产业投资公司分别签署了《股权转让协议》，延长集团拟受让高新投资公司持有的秦丰农业 700 万股股份、现代农业公司持有的秦丰农业 799 万股股份、产业投资公司持有的秦丰农业 250 万股股份，上述拟受让股份共计 1749 万股（占秦丰农业非公开发行前总股本的 12.34%）。

#### **2、定价及支付**

根据延长集团与高新投资公司、现代农业公司和产业投资公司签署的《股权转让协议》，“交易双方将根据中介机构出具的秦丰农业股票价格的合理估值结果，协商确定每股转让价格。”“截止本协议签署日，中介机构尚未出具的秦丰农业股票价格的合理估值报告，因此转让方和受让方一致同意，待上述估值报告出具后，由双方另行签订《补充协议》，对股权转让价格、支付时间及支付方式进行约定。”

### 3、生效条件

延长集团与高新投资公司、现代农业公司和产业投资公司签署的股权转让协议的生效条件为：（1）本协议经转让双方法定代表人或授权代表签字并加盖公章；（2）本次股权转让获得陕西省和国务院国有资产监督管理机构批准；（3）秦丰农业为恢复上市而进行的重大资产重组、定向增发获得中国证券监督管理委员会批准；（4）中国证券监督管理委员会对本次收购无异议并豁免受让方本次股权转让的要约收购义务。

### 4、补充协议及安排

根据《国有股东转让所持上市公司股份管理暂行办法》第 25 条的规定，“股份转让价格由国有股东根据中介机构出具的该上市公司股票价格的合理估值结果确定”。由于相关中介机构出具的上市公司估值报告需要根据上市公司 2007 年度审计报告相关数据确定，截至本收购报告书签署之日，秦丰农业的 2007 年度审计报告尚未出具，故股权协议转让各方将最终依据相关中介机构的估值报告签署《股权转让补充协议》确定最终转让价格。相关各方将及时予以补充公告。除此以外本次交易不存在任何补充协议。

除上述披露内容外，延长集团与高新投资公司、现代农业公司和产业投资公司签署的对股份转让并未附加条件，也不存在补充协议和对拟转让股权表决权的行使存在其他安排。

## 八、与本次交易相关的其他安排

### （一）人员安置：



根据种业集团与本公司签署的《重大资产出售协议》，种业集团将按照“人随资产走”的原则，安置本公司所有与出售资产相关的与本公司有劳动关系的员工。现有的秦丰农业的绝大部分员工均需同上市公司解除劳动协议。人员安置以国家政策法规为前提，按劳动法及各企业所在地相关政策的规定执行，并尽最大可能保障职工合法权益。

种业集团承诺：在本次交易所有生效条件具备实施交割时，种业集团负责秦丰农业员工的接收与安置工作，在秦丰农业与相关员工终止《劳动聘用合同》的同时，我司将与全部相关员工另行签署新的《劳动聘用合同》，并承诺保证向此部分员工提供劳动岗位、保证其劳动报酬等不因本次交易而发生重大变化，切实维护劳动者合法权益。

延长集团承诺：将负责保证并支持种业集团上述承诺的执行，切实维护劳动者合法权益。

## 第四节 本次交易对本公司的影响

### 一、本次交易构成重大资产出售行为

本次交易拟出售的资产经希格玛审计，出售资产帐面资产总额为 448,500,931.85 元，占本公司 2006 年 12 月 31 日审计后合并报表资产总额 519,006,738.17 元的 86.42%；本次交易拟购买的资产经希格玛审计并经中威公司评估，购买资产帐面资产总额为 1,042,579,564.87 元，占本公司 2006 年 12 月 31 日审计后合并报表总资产 519,006,738.17 元的 200%。根据证监会[2001]105 号文第一条、第八条之规定，本次交易构成重大资产出售、购买行为，需提请中国证监会重组审核委员会审核。

### 二、本次交易构成关联交易

延长集团于 2008 年 4 月 10 日与本公司股东现任第一大股东陕西省种业集团有限责任公司签署了《股权划转协议》，分别与陕西省高新技术产业投资有限公司、杨凌现代农业开发有限公司以及陕西省产业投资有限公司签署了《股权转让协议》，延长集团拟受让上述四家股东持有本公司股份共计 6547 万股，占秦丰农业当前总股本的 46.2%。延长集团和石油建设公司将依据同公司签署的《新增股份购买资产协议》认购公司向其非公开发行的股票，进一步增持公司股份。延长集团为本公司潜在控股股东，因此本次交易构成关联交易行为。

### 三、本次交易符合全体股东利益

本次交易是为了挽救公司严重的财务困难，避免公司退市而实施的重大资产重组，本次交易所涉及拟出售与购买资产经过了具有证券从业资格的会计师事务所和/或资产评估机构的审计或评估，拟出售资产的交易价格以审计值确定，拟购买资产的交易价格以评估值为依据，定向发行股份的发行价格也依据上市公司挂牌股票的交易价格确定，遵循了相关法律、法规要求，交易遵循等价、公平的原则，购买资产质量及盈利能力较强，本次交易实施完毕后，公司将恢复持续盈利能力，所以本次重组符合本公司及全体股东的利益。

#### **四、本次资产出售暨非公开发行股票购买资产有利于公司的长远发展**

如果本次交易顺利实施并完成，则本公司将成为延长集团控股上市公司，主营业务将从农作物、农产品的生产销售转变为石油化工建设。随着我国经济的高速发展，近几年石油化工工程建设呈现出稳定的增长趋势，为本公司的长远、健康发展提供了较大空间。同时，延长集团是陕西省省属国有大型企业，也是国内拥有石油、天然气勘探开发资质的四家企业之一。目前，延长集团已发展成为集油气勘探、开发、炼油、化工、储运、销售、工程建设、机械制造为一体的大型石油化工综合企业，一跃成为陕西规模最大的企业，呈现良好的发展态势，这对本公司未来业务的拓展十分有利。

## 第五节 本次交易的合规性分析

### 一、本次交易完成后，本公司仍具备股票上市条件

实施本次交易后，本公司的股本总额和股本结构均发生变动，总股本为 202,852,000 股，其中公众持有的挂牌交易股份总数为 6088.20 万股，占非公开发行后总股本的 30%，符合证券法规定的股票上市条件。

### 二、本次交易完成后，本公司业务符合国家产业政策

实施本次交易后，本公司将成为延长集团控股上市公司，主营业务将从农作物、农产品的生产销售转变成为化工石油工程施工。

现阶段，石油作为我国的主要基础能源，是国民经济持续健康发展的前提和保证。《国民经济和社会发展“九五”计划和 2010 年远景目标纲要》明确指出，在相当长的时间内将优先发展能源产业。在未来相当长的时期内，以石油为主的能源供应格局不会改变，石油化工行业在国民经济中居于十分重要的地位。为保证国民经济和社会的持续、健康、稳定发展，必须促进石油建设行业的发展。因此，本次交易完成后，本公司业务符合国家产业政策。

### 三、本次交易完成后，本公司具备持续经营能力

实施本次交易后，化建公司石油建设经营性资产将进入本公司，化建公司是国家化工石油工程施工总承包一级资质企业，是陕西省从事石油建设的大型企业，业务竞争优势突出。

另化建公司自成立以来合法经营，不存在因违反法律、法规和规范性文件、或因不具备施工能力而导致其无法持续经营的情形。

综上所述，本次交易完成后，本公司具备持续经营能力。

### 四、本次交易涉及的资产产权清晰

本公司对用于本次交易的全部账面资产拥有合法的所有权，拟出售资产上不存在产权纠纷或潜在争议。

公司拟将全部银行债务转移出上市公司至种业集团，但截至本报告书公告之日，获取秦丰农业七家债权银行同意银行债权转移出上市公司同意函的工作尚在进行中，如果最终无法取得相关债权银行的同意函，则《重大资产出售协议》的实施将存在障碍，同时收购人及一致行动人签署的《股权划转协议》、《股权转让协议》及《新增股份购买资产协议》也将无法实施，本次交易将被迫终止，延长集团有可能放弃本次收购。

本次拟置出非银行负债共计 109,745,073.79 元，对于以上拟置出非银行负债的转移事宜，截至 2008 年 4 月 10 日，公司共取得非银行债权人同意函对应的负债总计为 67,934,440.44 元，占非银行负债总计的 61.9%。

延长集团对未明确同意债务转移的非银行债务支付出具了承诺函，“本次重大资产出售暨非公开发行股份购买资产实施后，凡未向贵公司出具债务转移同意函的非银行债权人向贵公司主张权利的，我公司核实后将直接给付，承担由此产生的全部民事责任与相关费用，并放弃向贵公司追索的权利。”由此公司不会因本次交易涉及非银行负债转移而实际履行清偿义务。

延长集团和石油建设公司认购公司新增股份的资产为合法持有的化建公司 100%股权，此股权产权清晰无争议。延长集团和石油建设公司承诺所持化建公司股权不存在质押、冻结或其他权利受限制的情形。作为化建公司的股东，延长集团和石油建设公司分别同意对方以所持化建公司股权认购秦丰农业非公开发行的股票，并对该股权放弃优先购买权。

## **五、本次交易不存在明显损害本公司和全体股东利益的其他情形**

本次交易依法进行，由本公司董事会提出方案，聘请有关中介机构出具审计、评估、法律意见书及独立财务顾问报告等文件，并按程序报有关权力部门审批。在交易中涉及到关联交易的处理遵循公开、公平、公正的原则并履行合法程序，有关关联方将在股东大会上回避表决，以充分保护全体股东，特别是中小股东的利益，整个置换过程不存在损害上市公司和全体股东利益的其他情形。

综上所述，本次交易符合证监会[2001]105 号文第四条的要求。

## 六、本次非公开发行业股票的合法合规性

(一) 向特定对象发行股份具有明确的法律法规依据

《上市公司证券发行管理办法》(证监会令第 30 号)第三十六条规定:“本办法规定的非公开发行股票,是指上市公司采用非公开方式,向特定对象发行股票的行为。”

因此,本公司本次向特定对象延长集团和石油建设公司定向发行人民币普通股股票的行为,为非公开发行股份的方式,符合有关法律法规的规定。

(二) 关于本次非公开发行股份的条件

### 1、发行对象和认购条件

《上市公司证券发行管理办法》第三十七条规定:“非公开发行股票的特定对象应当符合下列规定:(1) 特定对象符合股东大会决议规定的条件;(2) 发行对象不超过十名。发行对象为境外战略投资者的,应当经国务院相关部门事先批准。”

《上市公司非公开发行股票实施细则》(证监发行字[2007]302 号)第九条规定:“发行对象属于下列情形之一的,具体发行对象及其认购价格或者定价原则应当由上市公司董事会的非公开发行股票决议确定,并经股东大会批准;认购的股份自发行结束之日起 36 个月内不得转让:(1) 上市公司的控股股东、实际控制人或其控制的关联人;(2) 通过认购本次发行的股份取得上市公司实际控制权的投资者;(3) 董事会拟引入的境内外战略投资者。”

本公司本次非公开发行股份的特定对象为延长集团和石油建设公司。本次非公开发行的对象、认购股份的定价原则已经本公司第三届董事会第十九次会议通过,并将提交公司股东大会审议批准,符合《上市公司证券发行管理办法》、《上市公司非公开发行股票实施细则》的相关规定。

### 2、发行价格

根据《上市公司证券发行管理办法》第三十八条规定,上市公司非公开发行股票,发行价格应当不低于定价基准日前二十个交易日公司股票均价的百分之九十。

根据《上市公司非公开发行股票实施细则》第七条规定：“《管理办法》所称定价基准日，是指计算发行底价的基准日。定价基准日可以为关于本次非公开发行股票的董事会决议公告日、股东大会决议公告日，也可以为发行期的首日。上市公司应按不低于该发行底价的价格发行股票。”

本次本公司向延长集团和石油建设公司发行的股票面值为每股 1.00 元，定价的依据为董事会决议公告日前二十个交易日公司股票均价（即 2007 年 4 月 28 日公司股票停牌前二十个交易日公司股票均价），确定发行价格为每股 5.26 元，最终以中国证监会审核批准为准。

因此，本次非公开发行股份的价格符合相关法规的规定，定价合理，充分保护了公司原有股东的利益。

### 3、限售期

根据《上市公司非公开发行股票实施细则》，上市公司的控股股东、实际控制人或其控制的关联人以及通过认购本次发行的股份取得上市公司实际控制权的投资者，其认购的股份自发行结束之日起 36 个月内不得转让。

本次发行完成后，延长集团预计持有秦丰农业 59.72%的股权，成为公司的控股股东，延长集团及其一致行动人石油建设公司已做出承诺，其认购的股份自发行结束之日起，三十六个月内不转让。因此，本次非公开发行股份的限售期符合《上市公司非公开发行股票实施细则》之相关规定。

### 4、不得非公开发行股票的情形

比照《上市公司证券发行管理办法》第三十九条规定，本公司不存在不得非公开发行股票的情形。

公司聘请的法律顾问北京市君泽君律师事务所认为：“本次交易中非公开发行股票符合相关规定。”

## 第六节 风险因素

投资者在评价本公司本次资产出售暨定向发行时，除本报告书提供的其他各项资料外，应特别认真考虑下述各项风险因素。

### 一、退市风险

公司由于 2004、2005、2006 年连续三年亏损，于 2007 年 5 月 21 日收到上海证券交易所上证上字[2007]103 号《关于对杨凌秦丰农业科技股份有限公司股票实施暂停上市的决定》，公司股票于 2007 年 5 月 25 日起暂停上市。

本次交易尚需本公司股东大会批准及中国证监会审核，若股东大会或中国证监会否决本次交易，则公司面临退市风险。

本次交易涉及将公司全部银行负债转移出上市公司，截至本报告出具之日，获取相关债权银行同意函的工作正在进行中。若无法取得全部债权银行同意，则本次交易存在最终失败的风险，公司面临退市风险。

对策：本公司及延长集团将加紧与各家债权银行协商债务重组事宜，本公司将严格按照中国证监会的有关规定、《公司章程》以及《重大资产出售协议》的有关条款履行本次交易所必需的各项程序，及时办理相关手续，真实、准确、完整、及时地披露信息。公司将在 2007 年报出具后，及时向上海证券交易所报送恢复上市申请材料。

### 二、管理风险

#### （一）大股东控制风险

本次股份转让及定向发行完成后，延长集团将成为本公司的控股股东，与石油建设公司共同持有控制本公司约 62% 股份。延长集团可能通过行使投票权或其它方式对本公司的经营决策等方面进行控制，从而给中小股东带来一定风险。

对策：本公司已经建立起了股东大会、董事会、监事会和经营层各司其职、各尽其责、依法运营、规范操作的公司法人治理结构，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《总经理工作细则》和《监事会议事规则》等基本管理制度，公司严格按照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规的规定维护本公司



的独立性，股东不分大小一律按程序依规则参与本公司的决策。为了避免“一股独大”和内部人控制的风险，维护全体股东特别是中小股东利益，本公司已经按照证监会有关规范意见的要求建立完善了独立董事制度，独立董事占董事会成员的三分之一以上。延长集团已经向本公司作出承诺，本次交易实施后，不利用其控股股东地位损害本公司及中小股东的利益，在遇与有其自身利益有关事项时，将采取必要的回避措施。

## **（二）管理层变动的风险**

本次交易完成后，本公司将转入化工石油工程施工行业，由于主营业务发生了重大变化，公司的管理层相应地也将发生变化。虽然公司成立以来一直按照现代企业制度运作并积累了一定的企业管理经验，但由于不同行业具有不同的特点，因此，本次资产出售暨定向发行对管理层提出了新的要求。管理层交接能否顺利完成，将直接影响本公司生产经营的稳定性。

对策：在新的管理层到位之前，本公司现有管理层将严格履行自身职责，确保公司生产经营等各项工作持续稳定开展，并全力配合新管理层的接收工作，积极争取交接工作能够顺利完成。本次交易实施后，在石油化工建设资产交割之前，延长集团将通过公司推荐具有多年石油化工行业工作背景或具有丰富企业管理经验的人士作为董事候选人，经公司股东大会选举通过后进入董事会开展工作。公司的中高级管理人员也拟聘请具有多年石油化工建设行业工作经验的人士担任。保证过渡期的相关工作顺利进行。

## **三、业务经营风险**

### **（一）主营业务变更的风险**

本次交易完成后，本公司将成为延长集团控股的上市公司，本公司的主营业务将从农作物、农产品的生产与销售转变为化工石油工程施工，主营业务发生重大变更。由于本公司没有从事过石油化工行业的经营，因而面临主营业务变更的风险。

对策：根据《重大资产出售协议》和《新增股份购买资产协议》，石油化工建设经营性资产将通过本次交易进入本公司，相关生产、销售及管理人员也一并

进入上市公司，秦丰农业目前的全部人员将遵循“人跟资产走”的原则与上市公司脱离关系。延长集团将依照合法程序对本公司的决策层及经营层进行调整，使公司的管理层具备丰富的化工石油工程施工行业经营管理经验，内部管理制度将完全适合化工石油工程施工行业的需要。

## **（二）业务结构单一风险**

本次交易完成后，公司主营业务将转向化工石油工程施工，主营业务收入也主要来自化工石油工程施工。虽然突出核心业务有助于专业化经营，但如果石油化工发生较大的波动，有可能增加本公司的经营风险。

对策：石油化工行业是我国国民经济基础行业之一。同时，我国经济正处于高速发展阶段，经济生活各领域对石油化工产品的需求旺盛，在可预见的时期内，石油化工产品的市场需求巨大，进而为石油化工建设行业提供良好发展环境，将有利于本公司的持续经营发展。另外，公司还将拓展客户群，通过客户结构调整来降低行业风险。

## **（三）安全生产风险**

由于化工石油工程施工行业的特殊性，始终存在着安全生产问题，设备故障、人为操作失误以及自然因素等都会对公司的安全生产带来风险，因此，本公司存在安全生产风险，并会对公司的正常生产经营以及公司业绩带来一定影响。

对策：公司将不断加强安全投入，严格执行国家施工安全生产有关规定，完善各项安全管理制度，强化各级安全责任落实情况，坚持质量标准化，加强员工安全技术培训教育，使安全管理工作经常化、制度化、科学化、规范化，最大程度地降低安全施工隐患给公司带来的影响。

## **（四）环保风险**

化工石油工程施工过程中产生的废水、废气等，虽均已按照国家和地方各项法律法规的要求处理并达标排放，但随着我国环保要求的提高，排放标准会逐步提高，或颁布新的环保法规，从而导致本公司环保费用和生产成本的增加。

对策：公司将继续严格执行环保法规，对生产经营过程中产生的各种污染源严格采取相应治理措施，通过技术改造，使用先进的生产工艺或技术，使各项指

标均符合国家环保标准。

#### **四、受经济周期影响的风险**

经济发展具有周期性。石油化工行业是国民经济的基础行业，石油化工产品需求量的变化与国民经济景气周期关联度很大，而石油化工行业的发展又决定了石油化工建设行业的发展。当国民经济处于稳定发展期，经济发展对石化产品需求相应增加，化工建设行业将进入繁荣发展期；当国民经济增长缓慢或处于低谷时，经济发展对石化产品的需求将相应减少，化工建设行业将面临不景气的局面。因此，国民经济景气周期变化将对本公司的生产经营产生影响。

对策：近几年我国国民经济呈现高速稳态增长，增长率为 10%左右。由于国际国内经济环境发生一定的变化，预计 2008 年可达到 9%左右，依然保持较高增长水平。而近年来，全国经济对石油化工产品需求增长稳定。本公司将密切关注和追踪宏观经济要素的动态，加强对宏观经济形势变化的预测，分析经济周期对石油化工行业及本公司的影响，并针对经济周期的变化，相应调整经营策略。

#### **五、政策风险**

本次交易完成后，本公司所属化工石油工程施工行业，受到国家产业政策的支持与鼓励。但是，国家产业政策变化，或者相关主管部门政策法规的改变，将会影响本公司产品的市场需求，从而给本公司的业绩造成一定的影响。

#### **六、股市风险**

股票市场收益与风险并存。股票价格不仅受公司盈利水平和发展前景的影响，而且与投资者的心理预期、股票供求关系、国家宏观经济状况和世界政治经济形势关系密切。本公司股票市场价格可能因上述因素出现背离价值的波动，股票价格的波动会直接或间接地对投资者造成影响，投资者对此应该有清醒的认识。

对策：公司将严格按照《公司法》、《证券法》和《深圳证券交易所股票上市规则》等法律、法规、部门规章和规范意见的规定及要求，规范公司行为，及时、准确、完整披露重要信息，加强与投资者的交流沟通，树立公司良好的市场

形象，采取一切措施，保持公司业绩稳步增长，为股东创造最大价值，确保公司持续、快速、健康发展，通过确保公司投资价值来尽可能降低股市波动给投资者带来的风险。

## 第七节 业务与技术

### 一、化工石油施工行业概况

本次交易完成后，本公司主营业务将转向化工石油工程施工。化工石油工程施工行业，属于典型的劳动力密集型行业，行业发展前景相对稳定，产品的市场需求在较大程度上受宏观经济状况和相关下游行业发展的影响。

随着国民经济的持续快速发展，我国石油化工建设行业发展势头进一步趋好。石油化工施工行业的改革和发展也在不断推进，企业在改革改制、管理创新、工程承包能力、施工技术水平、经济效益等方面都有了很大提高，逐步走上了健康发展的轨道。据中国化工施工企业协会统计，2006年全国化工施工行业共完成产值250多亿元，同比增长迅速。未来几年，石油化工建设市场将不断扩大，一大批化工、石油化工、煤化工、煤制油、煤制烯氢等大中型项目已经开工和将要开工建设，石油化工建设行业将迎来有利的发展时机。

#### （一）大乙烯的建设规模不断扩大

2006年，我国的乙烯产量达到了940万吨，但是国内需求量为1900万吨，到2010年需要2500万吨，供需缺口巨大。我国正在加紧建设和筹备建设一大批大型乙烯工程。据不完全统计，目前我国大乙烯在建6项、核准待开1项，筹建中的12项，技术改造4项，总共23项，总投资将超过5000亿元。

#### （二）新型煤化工建设工程量巨大

从世界范围来看，石油可采储量不断下降。为满足我国不断增长的能源需求，缓解石油资源不足的压力，我国已经着手推动煤化工和生物化工工程建设，制取燃料油品和燃料代用品甲醇和甲醚。并开始用煤制取烯烃。据统计，到2020年，煤制油总规模将达5000万吨，总投资将达四、五千亿。

#### （三）化肥项目建设为数众多

我国在建和筹建的大化肥项目较多，特别是煤和油气蕴藏和生产丰富的地方。主要有：山东滕州30万吨合成氨、52万吨尿素2套，山西晋城30万吨合成氨、

52万吨尿素1套，山西沁水60万吨合成氨、80万吨尿素1套，内蒙呼伦贝尔50万吨合成氨、80万吨尿素4套，鄂托克旗30万吨合成氨、52万吨尿素2套，乌海30万吨合成氨、52万吨尿素2套，新疆阿克苏30万吨合成氨、52万吨尿素1套，塔里木40万吨合成氨、52万吨尿素1套，项目超过20套，总投资量约550亿。

## 二、本次交易完成后公司将面临的竞争状况

### （一）公司的竞争优势

#### 1、市场优势

作为陕西省的国家化工石油工程总承包一级资质大型企业，化建公司不仅成功建成了世界第一套万吨级DMTO工业化试验装置，还安装了“神六”做试验的亚洲最大的火箭发动机试车台。公司先后荣获“全国先进施工企业”、“陕西省先进集体”、“AAA级信用等级企业”、“全国五一劳动奖状”等荣誉称号；100多个项目被评定为部、省、市优质工程。2006年，陕西化建承建的额金珠5000吨/年HFC—134a项目被评为国家优质工程银奖。目前，化建公司的施工范围从单一化工建设到石油、石化、冶金、水利、、航天、长输油气管道、钢桥、军工、市政、公路等多个行业。先后承建了国家和省市重点工程200多项，化建公司的施工领域也由省内拓展到全国20多个省、市、自治区。

#### 2、专业优势

公司具有完整的技术经济管理体系、质量保证体系和安全生产管理体系。专业水平在同行业中处于前列。素有“PVC 专业树脂工程施工专业户”、“甲醇专业户”（是全国从事甲醇生产装置最多的一个企业）、“氯碱专业户”等称号。化建公司坚持走专业化施工的道路，特别市在甲醇工程施工的专业化方面做了巨大的努力，在技术人员配备、施工机具、施工工艺等方面形成了独特的优势。公司组建了专门负责甲醇装置的工艺技术、现场施工与开车的专业队伍；为培养甲醇装置建设方面的专业人才，公司采取脱产与业余结合，集中与分散结合，自学与专题辅导相结合等形式，对相关专业技术人员和生产工人每年进行 1-3 个月的强化训练，并将 50 多名管理骨干和业务尖子送到高等院校深造；在甲醇装置施

工是来那个管理方面，公司坚持实施自检、互检、专检制度和 ABC 三级监测制度。

化建公司在石油、化肥、甲醇、PVC、烧碱等领域有多项业绩，积累了丰富的施工经验，安装技术已经非常成熟。另外公司又开发研制了自己独特的技术，主要表现在所获得的国家级、部级工法。

**公司专有技术一览表**

序号	名称	拥有时间	级别
1	双桅杆带载重变幅吊装高基础上的高大设备工法	1992	部级
2	无缆风绳移动式双龙门架吊装卧式大件工法	1992	部级
3	大截面紫铜母线对接碳弧焊工法	1992	部级
4	螺旋导轨一次成型工法	1992	部级
5	大截面紫铜母线钨极氩弧焊工法	2003	部级
6	浮筒式求心器进行立式传动设备找正工法	2005	部级
7	长输管道水压清管、试压及吹扫施工工法	2005	部级
8	煤粉锅炉四角布置燃烧器的安装工法	2007	部级
9	X 射线曝光方程式的设计及应用工法	2007	部级
10	大型球罐 $\gamma$ 源三源组合全景曝光技术施工方法	2007	国家级

### 3、管理体制优势

公司管理制度完善，建立了产权清晰的法人治理结构，公司高层管理人员尽职尽责，得到了普通员工的拥护和支持，在每年的职代会无记名投票测评中，高层管理人员的平均信任率始终在90%以上。此外，公司提出要将“坚持企业的社会主义方向，坚持走共同富裕的道路”作为总纲写入公司的“十一五”发展规划中，这将在公司内部有效控制两极分化，使企业步入稳定健康的发展轨道。

#### (二) 公司竞争劣势分析

首先，在制度层面上还需要加紧制定和完善相应的标准体系。

其次，企业的技术开发和科技创新能力有待提高。企业拥有技术研发中心的还不多，真正拥有专利技术或自有技术的还非常少，使得企业的技术创新能力不足，直接影响到企业的核心竞争力，企业在中低端市场的竞争会更加激烈。这是

企业生存发展的立足点，需要企业认真对待。

再次，人才短缺问题突出。当前我国的经济建设发展迅猛，工业工程建设需求旺盛，各个行业都感觉到了人力资源的不足，尤其是高层次的复合型人才、管理人才尤为缺乏，并且存在严重的人才流失现象，严重影响到企业的发展，需要企业认真研究培养和吸引人才的措施。

第四、EPC 管理存在一定的脱节问题。工程总承包还处于一个不断完善的时期，总承包企业由于人才、经验、手段等因素的制约，在 EPC 管理方面容易出现衔接上的脱节问题，影响工程建设的效率。

最后，工程管理手段存在一定的问题。目前，企业的管理手段还不完善，在现场管理方面，如物流、仓储、采购等环节现代化管理手段还不够现代化，需要加强现场的精细化管理，提高项目的管理水平。

### **三、本次交易完成后公司的主营业务情况**

#### **（一）主营业务构成**

本次交易完成后，延长集团和石油建设公司化建公司化工石油工程施工的经营性资产置入本公司，本公司主营业务转为化工石油工程施工，主要为：化工石油工程、机电工程、市政工程、电力工程、冶炼工程。

#### **（二）公司重点工程**

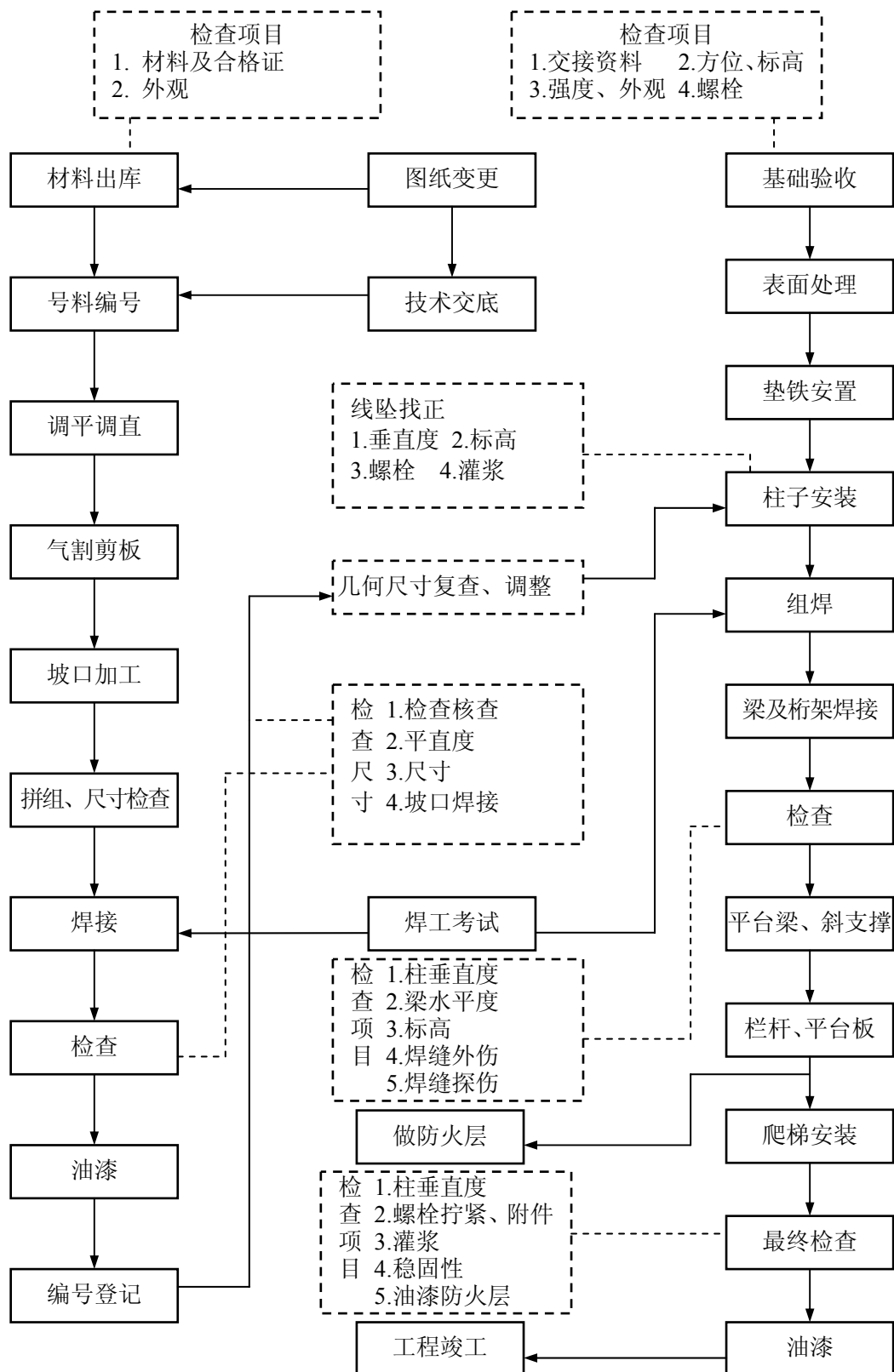


### 重大项目统计一览表

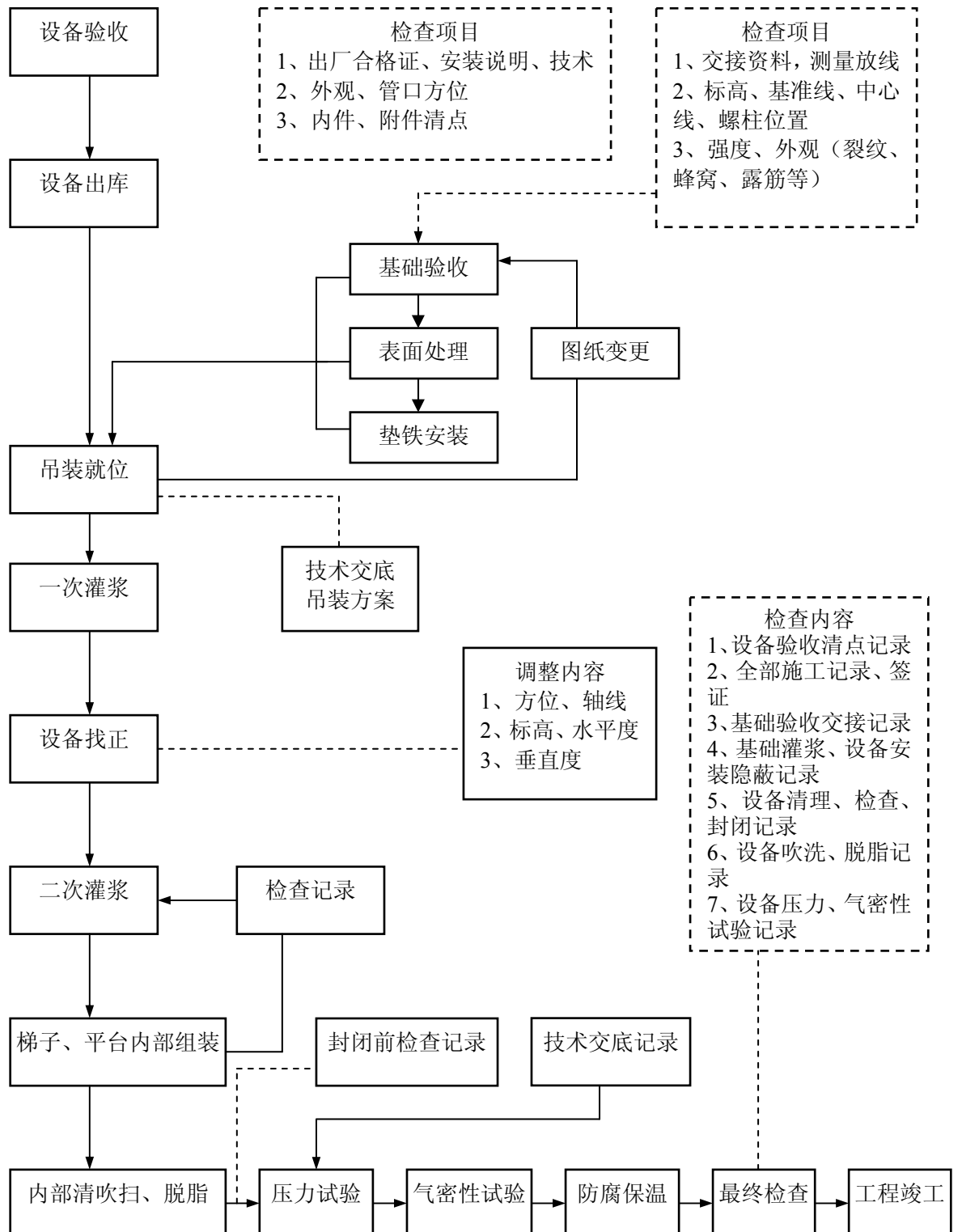
序号	工程项目名称	工期	建设规模	备注
1	炼化公司杨庄河炼化区外围配套系统	2007.6 — 2008.10	投资27亿	在建
2	炼化公司杨庄河炼化区主装置		投资21亿	在建
3	炼化公司年产20万吨/年醋酸及配套项目	240天	投资31亿	在建
4	吴起-延炼输油管道场站建筑安装工程	2007.9 — 2008.8	16个场站、长输管线262.6KM	在建
5	陕西金泰氯碱化工有限公司金泰氯碱	2005.3 — 2005.8	10万吨PVC、10万吨烧碱、5万吨固碱	已完工待结算
6	天辰化工有限公司40万吨/年PVC项目、32万吨/年烧碱项目	2007.6 — 2007.8	40万吨/年PVC、32万吨/年烧碱	已完工待结算
7	陕西神木化学工业有限公司60万吨/年甲醇项目	2003.12 — 2008.5	60万吨/年甲醇	在建
8	咸阳60万吨/年甲醇项目	2008.5 — 2009.6	60万吨/年甲醇	在建
9	新兴煤化工DMTO工业化试验装置	40天	1.6万吨DMTO	已完工 亚洲首套装置
10	延炼300万吨常压-200万吨重催联合装置及外围工程	2005.9 — 2006.8	300万吨常压、200万吨重催	已结算
11	吴华宇航20万吨离子膜烧碱、20万吨聚氯乙烯树脂工程	2007.1 — 2007.8	20万吨离子膜烧碱、聚氯乙烯	已完工待结算
12	太仓中化环保公司年产2万吨HFC-134a项目标段1工程	2006.4 — 2006.11	2万吨HFC-134a项目	已结算
13	格尔木炼油厂30万吨/年甲醇	2005.4 — 2006.8	30万吨/年甲醇	已完工待结算
14	陕西高平1826项目	4个月	18万吨合成氨、26万吨尿素	已结算
15	天脊集团苯胺技改工程	2005.3 — 2005.9	13万吨苯胺	已完工待结算
16	渭河洁能有限公司甲醇和二甲醚项目化工装置	2003.10 — 2004.10	20万吨甲醇、1万吨甲醚	已结算

### (三) 主要施工程序流程

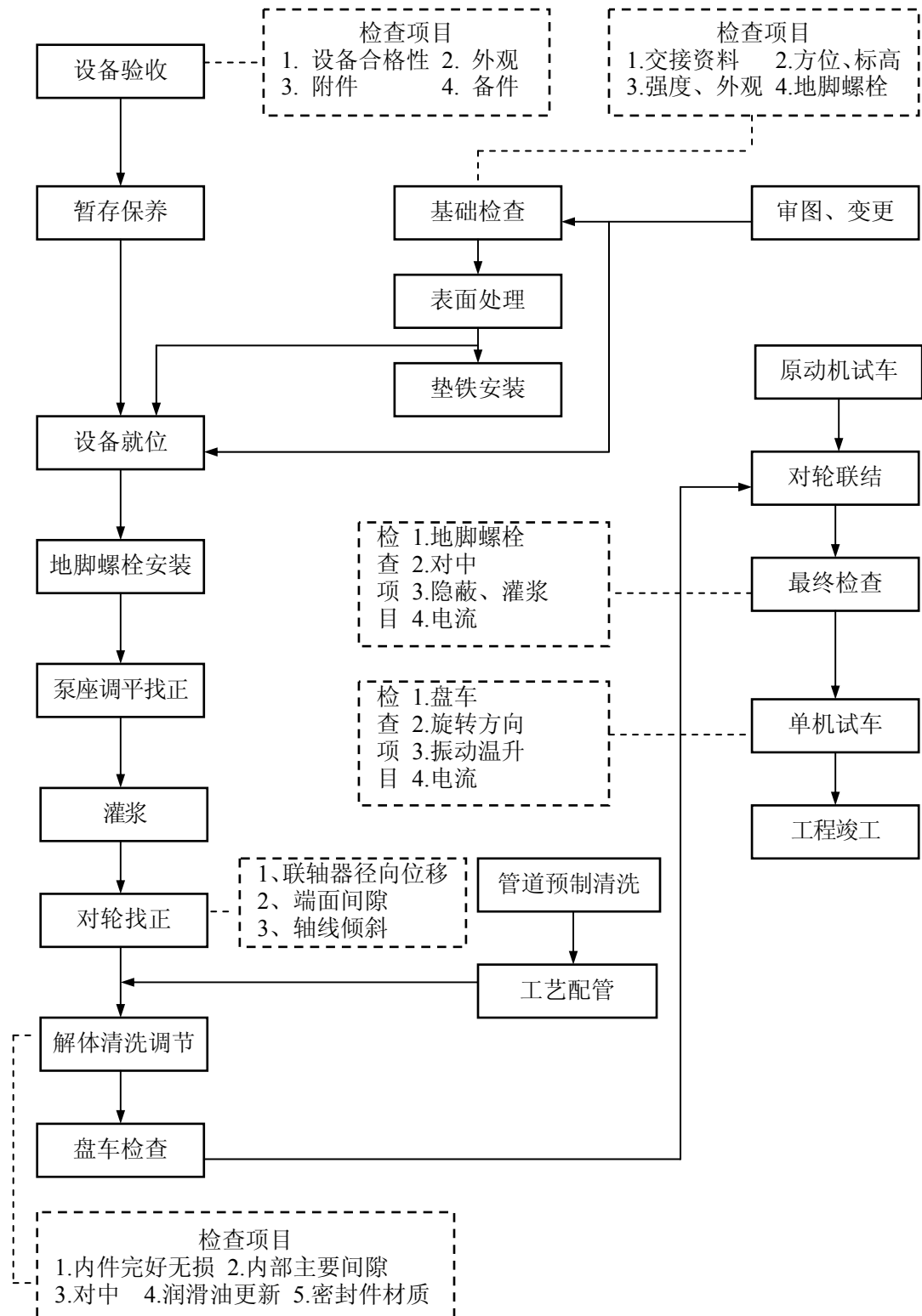
#### 1、钢结构预制安装程序



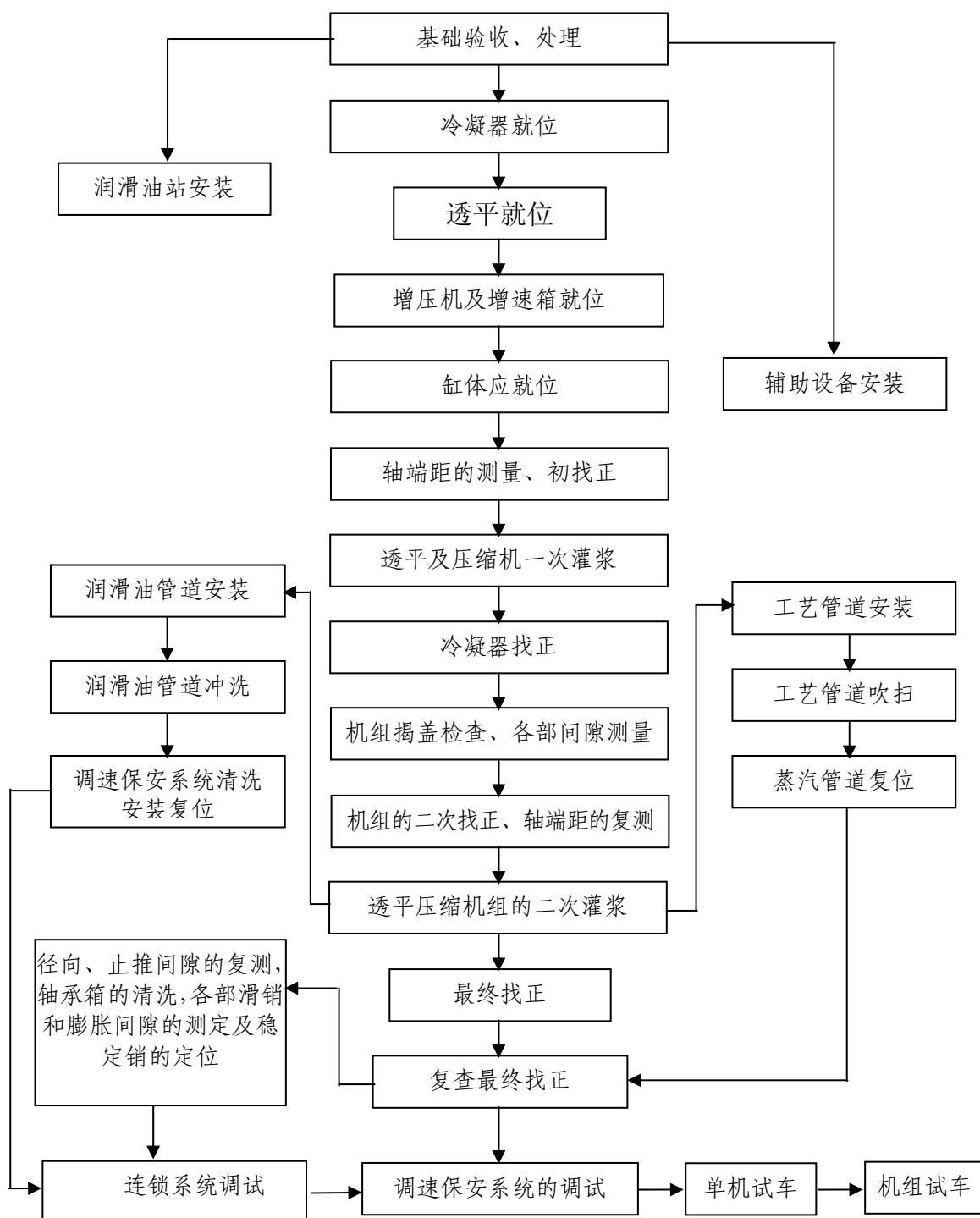
## 2、静止设备安装程序图



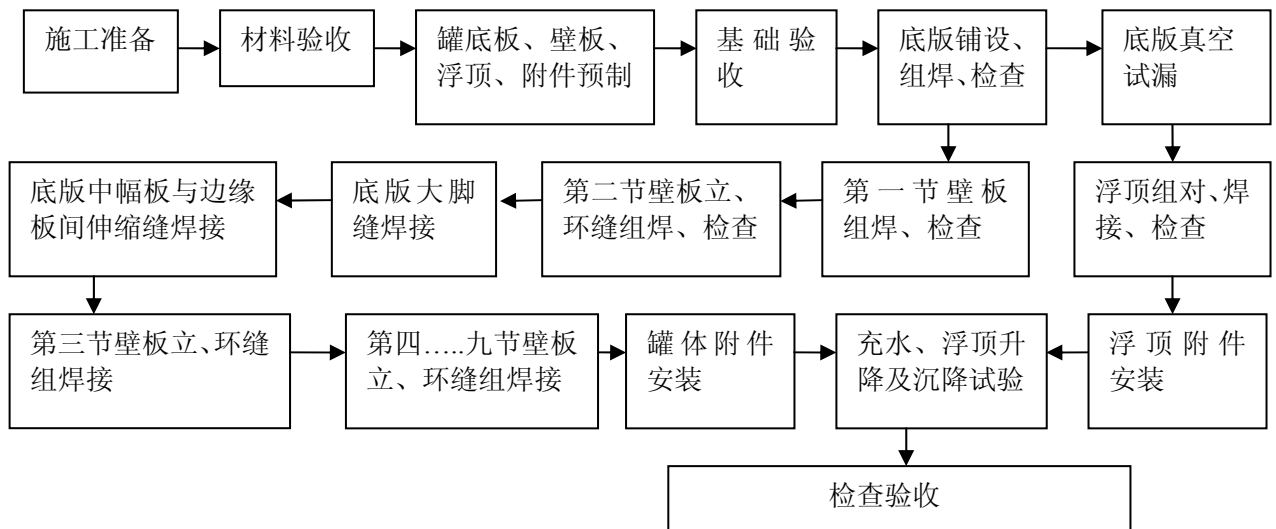
### 3、传动类设备安装程序图



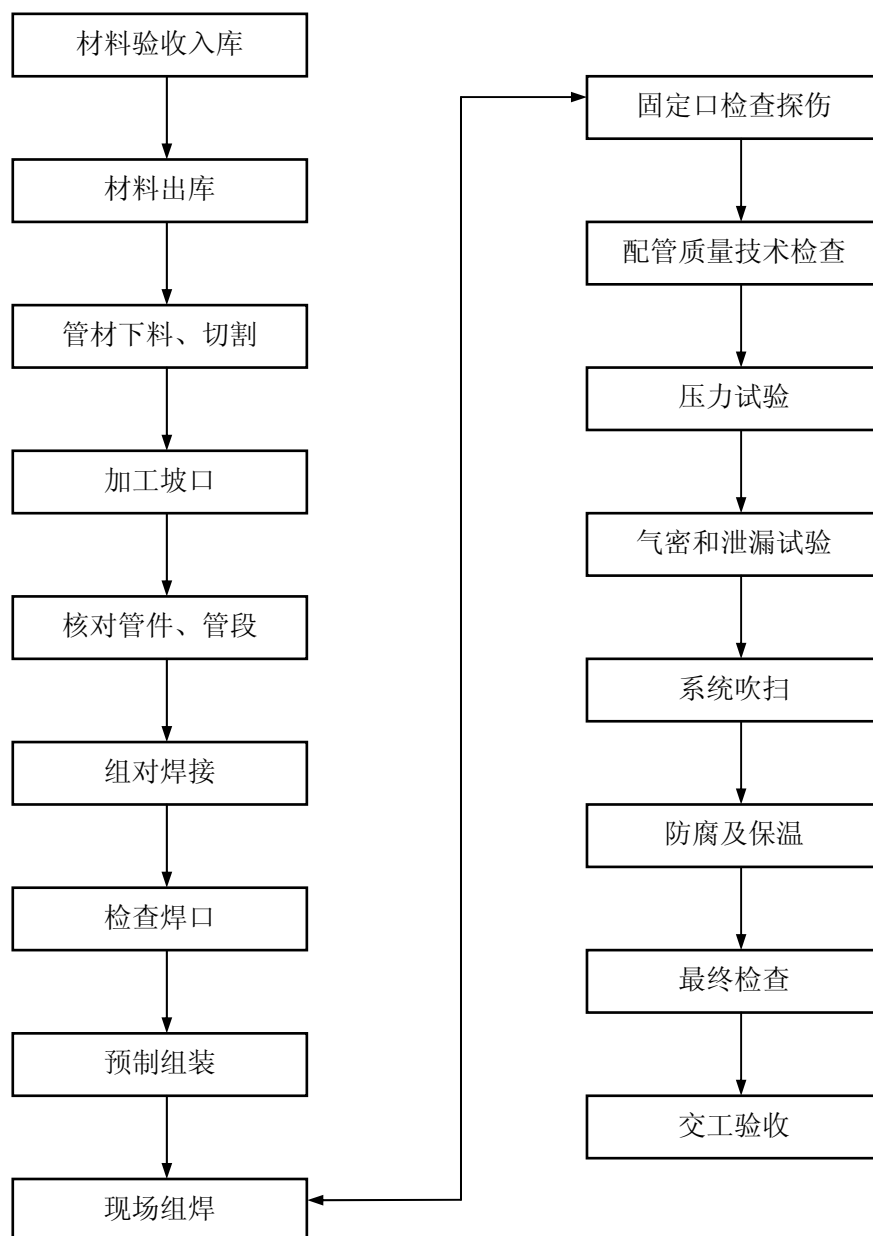
#### 4、蒸汽透平压缩机组施工程序图



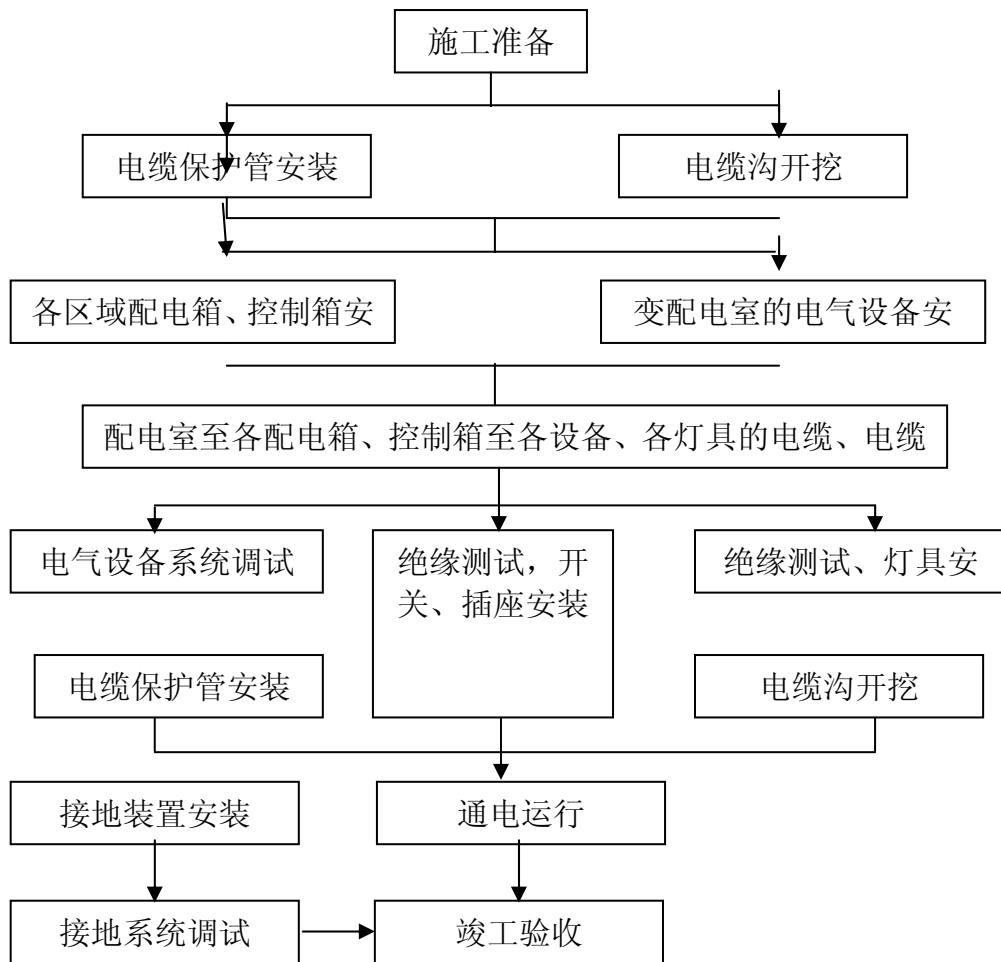
### 5、储罐施工工艺流程图



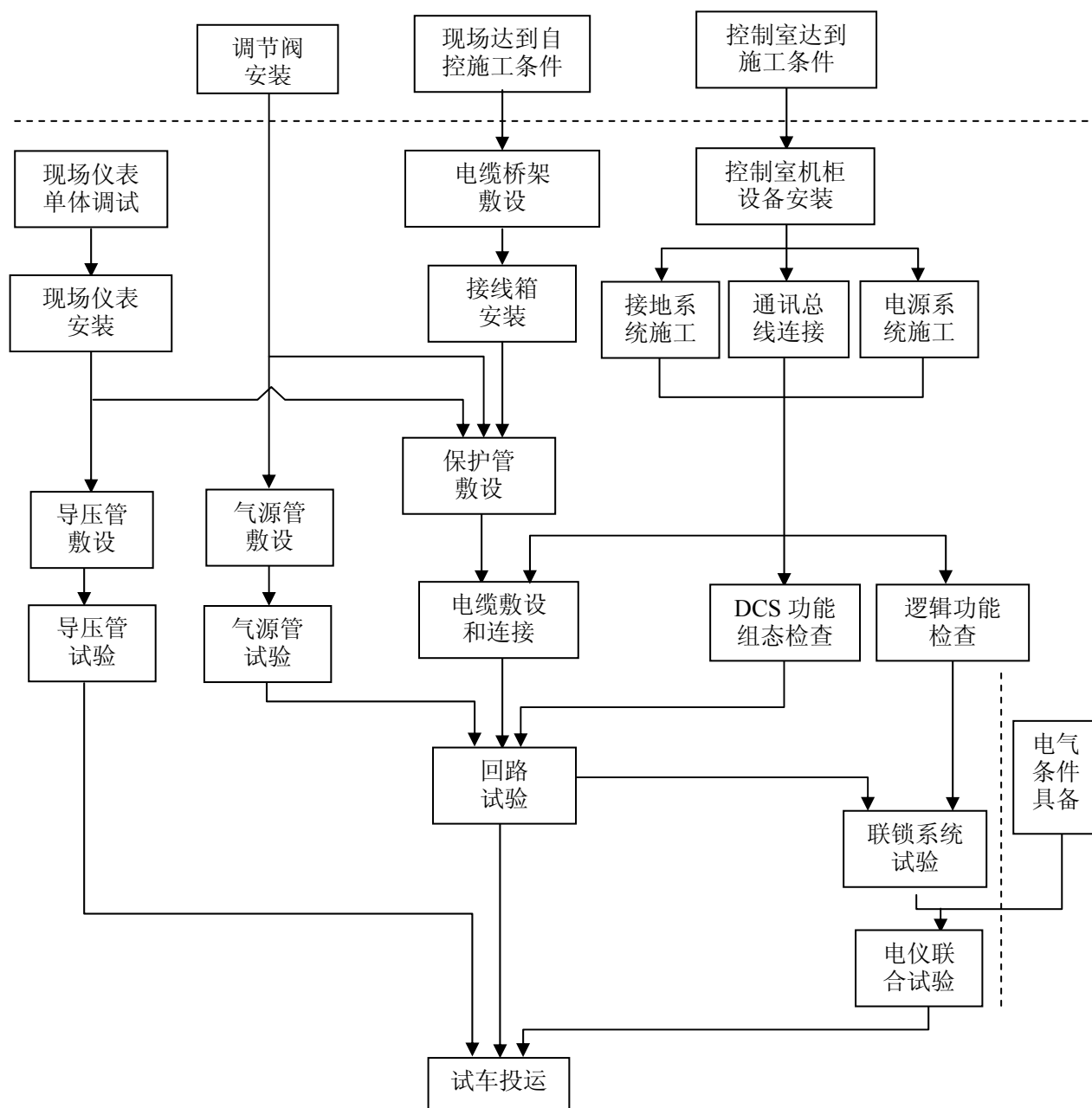
### 6、工艺管道施工程序图



## 7、电气施工程序图



## 8、自动化控制仪表施工程序图



图中虚线上部表示仪表专业开展现场施工前，要求相关专业必须达到的条件。虚线下部表示仪表施工进行的程序。



#### (四) 产品的主要原材料和能源供应

1、2005年~2007年主要材料前五大供应商以及在材料采购中所占采购百分比情况见下表。

##### (1) 2005年情况：

序号	供应商名录	供应材料类别	比例
1	陕西化建物资设备成套公司	钢材等	21.5%
2	安徽华星电缆集团有限公司	电缆	10.22%
3	陕西蓝亚金属材料公司	钢材	10.07%
4	陕西鑫隆阳物资公司	钢材	7.1%
5	无锡市得氟龙防腐设备有限公司	塑料阀门	5.1%

##### (2) 2006年情况：

序号	供应商名录	供应材料类别	比例
1	安徽天长市蓝德自控设备有限公司	电缆	15.7%
2	安徽新科电缆股份有限公司	电缆	14.56%
3	陕西化建物资设备成套公司	钢材等	11.26%
4	张家港华泰物资贸易公司	钢材	8.63%
5	长庆管业有限责任公司	塑料管材	8.62%

##### (3) 2007年情况：

序号	供应商名录	供应材料类别	比例
1	陕西鼎信石化器材有限公司	钢材	18.2%
2	陕西名建贸易有限公司	钢材	18.03%
3	陕西化建物资设备成套公司	钢材等	12.6%
4	枣庄市锋鑫物资有限公司	钢材	12.57%
5	西安宝琛物资贸易公司	钢材	4.87%

#### 2、主营业务中原材料及供应成本：

公司原材料中主材为：各种材质的钢材（板材、管材、型材、H钢、钢筋等）、管件、电缆、阀门、垫片、标准件、塑料管、桥架、电器、防腐保温材料、水泥等；主要消耗材料为：焊材、油漆、氧气乙炔气等。

07年7月份以前主要材料的供应全部由甲方供应，化建公司只负责领用施工。07年8月到现在，主要材料的供应一部分由化建公司供应，采取的是甲方认价的形式。目前原材料消耗约占施工总成本的60%~70%。

#### **(五) 本次交易完成后公司主要客户**

##### **1、业务的主要客户：**

延长集团炼化公司延安炼油厂、延长集团炼化公司永坪炼油厂、延长集团炼化公司靖边炼油厂、延长集团油田公司采油厂、延长集团管输公司、延长集团兴化化学股份有限公司、陕西华山集团有限责任公司、陕西神木化学工业有限公司、陕西金堆城铝业有限责任公司、榆林天然气化工厂、咸阳化学工业有限责任公司、中化近代环保（西安）有限责任公司、中化近代环保（江苏）有限责任公司、陕西省天然气有限责任公司、西安市天然气公司、宝鸡市热力公司、河南神马氯碱有限责任公司、河南昊华宇航化工有限责任公司、山西天脊潞安化工有限责任公司、山西丰喜华瑞有限责任公司、山西晋丰煤化工有限责任公司、山西临猗化工有限责任公司、安徽天然气有限责任公司、唐山氯碱化工有限责任公司、新疆天山环保有限责任公司、新疆天业集团天辰化工有限责任公司、青海格尔木炼油厂。

##### **2、公司定价策略：**

定价方式：一般执行工程所在地的建设工程概预算定额及其配套取费文件。如果承揽各专业项目的工程，执行该行业概预算定额及其配套取费文件。如石油化工定额、化工定额、电建定额、水电定额等。

历史价格：在计划经济时期，全额执行国家及各省地概预算定额及其取费。在市场经济条件下，随着招投标的推行，建筑市场的定价方式，在参照国家及行业定额的基础上，根据企业定额，自主定价。

### 3、市场情况：地区分部

项目	2007 年度		2006 年度		2005 年度	
	收入	比例	收入	比例	收入	比例
华北	77,193,580.35	13.18%	19,549,350.26	4.56%	30,014,075.15	7.97%
华中	60,183,115.57	10.27%	76,913,040.40	17.93%	24,829,972.45	6.59%
华东	23,091,713.46	3.94%	57,042,070.06	13.30%	6,417,347.73	1.70%
国外	3,100,470.61	0.53%	4,515,695.50	1.05%	3,343,377.43	0.89%
华南	743,364.00	0.13%				
西北	421,576,375.75	71.96%	270,867,528.26	63.16%	312,078,623.96	82.85%
合计	585,888,619.74	100.00%	428,887,684.48	100.00%	376,683,396.72	100.00%

### (六) 主要设备情况

本次交易完成后，本公司将拥有以下重要生产设备：

设备名称	规格型号	生产厂家	购置日期	账面价值	设备成新状况	设备保养 维修状况
起重机	QYR50		1996.05.11	2,450,000.00	20%	良好
汽车起 重机	QZ50K	徐州重型机械 厂	2003.06.18	1,607,497.50	85%	良好
履带吊 起重机	250T	日本神钢	2004.03.31	10,260,901.00	80%	良好
履带起 重机	QUY50A	抚顺挖掘机厂	2005.03.31	1,174,165.50	50%	良好
汽车起 重机	QY130T	中联蒲沅重型 机械厂	2005.12.12	5,406,573.25	60%	良好
汽车起 重机	50T	中联蒲沅重型 机械厂	2006.11.30	1,530,000.00	60%	良好

#### 四、交易完成后公司主要固定资产及无形资产

##### (一) 主要固定资产

根据中威公司出具的中威华德诚评报字[2008]1043号《资产评估报告》，截至2007年12月31日化建公司固定资产情况如下：

资产项目	帐面价值	调整后帐面值	评估价值	增减值	增值率%
	A	B	C	D=C-B	E=D/B×100%
固定资产	7,247.56	7,247.56	9,644.22	2,396.66	33%
其中：建筑物	1,510.02	1,510.02	2,389.30	879.28	58%
机器设备	4,359.91	4,359.91	5,877.29	1,517.38	35%
在建工程	1,377.63	1,377.63	1,377.63		

##### (二) 化建公司的土地与房产

###### 1、土地

序号	地理位置	地号	来源	用途	面积 (m <sup>2</sup> )
1	杨陵区杨凌示范区	YL1-4-146-1	出让	工业用地	10784.253
2		YL1-4-146-2	出让	商服用地	1953.694
3		YL5-3-1	出让	工业用地	66688.10
4	兴平市	10-7-(24-1)	出让	商服用地	2000
5	杨陵区杨凌示范区	2007年12月30日同杨陵区国土资源局签订国有土地使用权出让合同及其补充协议，总价款为1099.4万元。尚未取得土地证。			

###### 2、房产

名称	位于	取得方式	房产证号	建筑面积 (M <sup>2</sup> )
化建大厦	杨陵区康乐路西段	自建	杨房权证杨陵区字第GS20030009号	11063.95

## 五、工程项目的质量控制

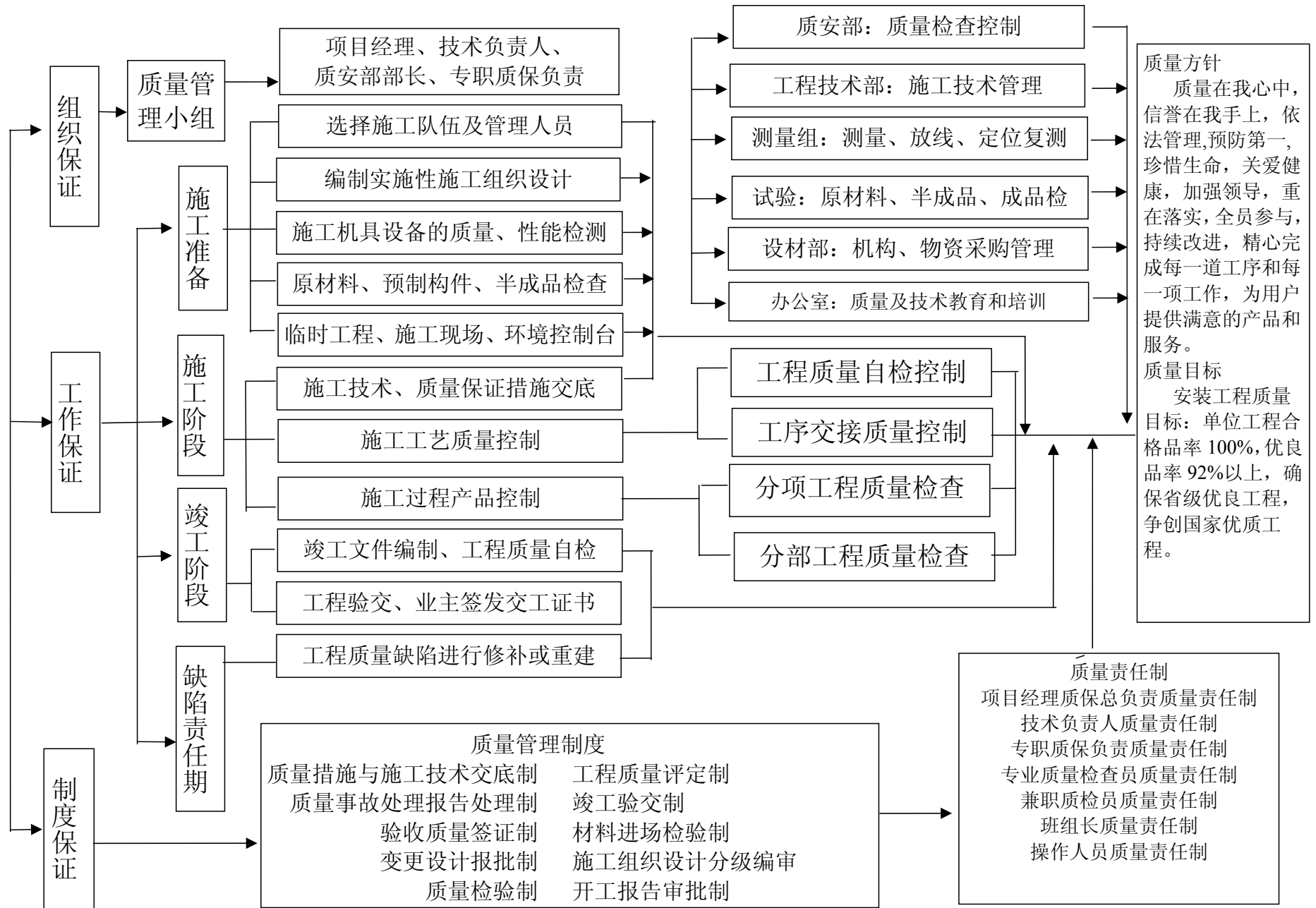
公司推行全面质量管理，把提高人员素质责任心作为工作重点，以优良的工作质量保证优良的工程质量，人人树立“质量在我心中，信誉在我手上，依法管理，注重环境，珍惜生命，关爱健康，全员参与，持续改进，为社会提供满意的产品和服务”的质量方针。实行质量目标控制，将质量目标按照施工全过程的各个阶段逐层分解，让目标值及实现期限落实到施工队、班组和个人。以质量指档控制为目的，以影响质量指标因素为手段。加强质量预控，制定关键部位质量预控对策表。认真贯彻执行国家及有关部委颁发的施工验收规范，质量标准，切实加强工程质量的“三期管理”，即施工准备期质量管理，施工过程质量管理，竣工期质量管理。

公司通过《工程项目管理标准》等各项规定严格控制工程施工项目的质量及其管理。公司在施工准备阶段、施工阶段（涵盖材料质量控制、机械设备控制、计量控制、工序控制和特殊过程施工控制等）、竣工验收阶段制定了严格的质量管理规程和目标，并制定了质量持续改进规程。

公司设定了以下08年度质量管理目标：（1）质量管理重点以创名牌为战略，进一步提高陕西化建的品牌含金量。完善质量管理体系，相关人员职责落实到位。

（2）工程质量：单位工程一次交验合格率100%，安装工程优良品率80%以上；创省部级优质工程奖2项。（3）要继续加大质量检查的力度，进一步治理质量通病，创精品工程，创用户满意工程。质量管理要强调“过程精品、动态管理、节点考核、严格奖罚”的原则。

# 工程质量保证体系



## 六、环境保护

为进一步提高环保水平,2004年公司通过了方圆认证中心的环境体系管理标准ISO14001认证,有力的推动了公司环保管理水平。

公司对所有作业场所、工艺过程、机械、装置及员工与环境因素有关的活动进行控制和保护,一是通过对重要环境因素和不可接受风险通过设定控制的目标、指标和相应的管理方案进行控制;二是对于一般环境因素和风险因素通过公司已形成的管理制度、规程、方法进行控制。

公司设定了以下08年度环境管理目标:(1)完善环境管理体系,相关人员职责落实到位;(2)增强全员环保意识,实现持续改进;(3)施工现场噪音排放控制在规定的标准之内,不出现重大违规投诉事件;(4)施工中产生的废水、废气达到达标排放,施工垃圾和生活垃圾及时集中处理,防止对环境造成污染。

具体体现在:对于生产施工过程中产生的垃圾以及其他固体废物,按照《固体废物污染防治法》进行控制;对于施工过程中的噪声,按照《噪声污染防治法》进行控制;对于施工过程中的废水,按照《水污染防治法》进行控制;对于施工中所利用的能源和资源,按照《资源保护法》进行控制;对于施工过程中粉尘、有害有毒废气的控制,按照《有害气体及粉尘控制措施》进行控制;对于新增项目在施工前要按照《环境因素和危险源辨识与评价控制程序》识别和评价对环境产生影响的因素和影响员工职业健康安全的危险和风险。

## 七、安全生产

为适应新形式进一步提高安全,2004年公司通过了方圆认证中心的职业健康安全管理体系标准ISO18000认证,有力的推动了公司安全生产管理。

公司认真贯彻和落实“安全第一,预防为主”的安全生产方针,制定有切实可行的安全生产责任制度,针对公司施工生产实际制定和完善各岗位安全操作规程,重视安全生产教育培训,提高职工的安全意识,实行“三级”安全教育,对特种作业人员实行培训上岗制度,保证安全生产投入充分,保证职工劳动防护用品配备率达100%,安全设施工具齐全,完全满足安全生产的需要。

公司建立并完善了《质量安全专项基金管理办法》、《安全生产管理制度》,

由公司主管生产副总主管，质量安全处主控，所有公司级项目部质检员、安全员由质安处直管，公司每年组织四次质量安全大检查，对管理严格、效果显著的项目给予奖励，发现问题及时整改并处罚。每年年初，公司每年与各基层单位、项目部签订安全目标责任书，年终考核奖罚。强化项目法人管理力度，严格执行《项目管理与考核办法》，对重点项目、大型项目和创品牌的项目，成立公司级项目经理部，项目部代表公司对项目实行统一协调与管理，公司对项目经理实行目标责任费用承包、考核挂钩政策，项目经理对该项目施工进度、资金、质量、安全、服务及管理负完全责任，项目结束后按指标完成情况考核兑现。

公司每年初都召开安全生产工作会议，总结上年度的安全生产工作，奖励安全生产工作先进的单位和个人；安排部署当年的安全生产工作，和各基层单位负责人、各项目部经理签定“安全生产目标责任书”，把公司的年度安全生产目标层层分解落实下去，在每月的生产协调会上通报安全生产和环保情况，年终总结会上对照安全生产目标对各部门负责人进行奖励和惩罚。公司还组建了以公司质量安全处为主的安全生产管理机构，建立了一支近20人的专职安全检查人员队伍，直接由公司质量安全处调配，到各项目部实行生产一票否决制，使公司安全生产管理制度和规章能够在基层认真执行和贯彻落实。

通过在安全生产和环保上的强化管理，公司安全生产和环保也取得了好的成绩，2003、2004、2005年被示范区授予“安全生产管理先进单位”、“特种设备安全管理先进单位”；公司具有完整的质量保证体系和安全生产管理体系。

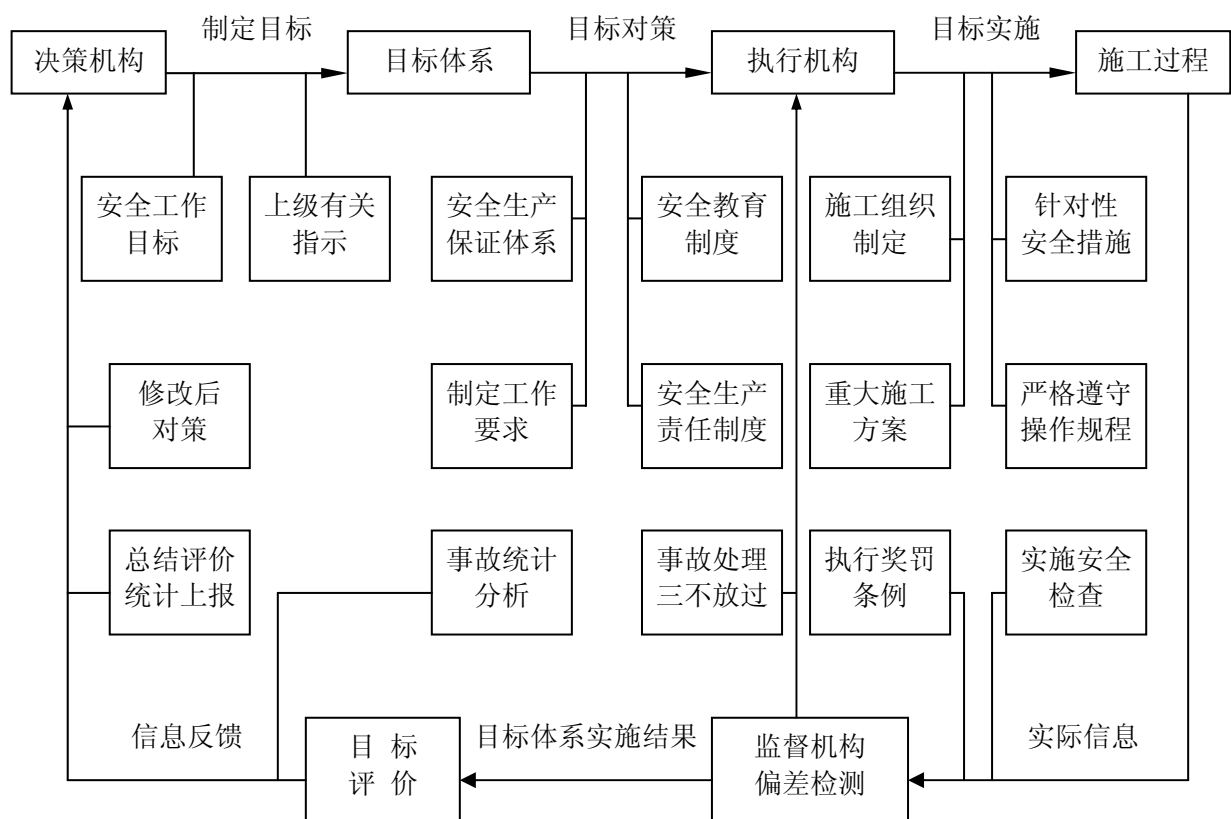
公司设定了以下08年度安全生产目标：（1）完善职业健康安全管理体系，相关人员职责落实到位；（2）安全：月千人负伤率0.5%以下，千人重伤率3%，生产性死亡事故为零；（3）杜绝重大设备和人身伤亡事故，无重大交通事故，无重大火灾事故；（4）定期对从事登高作业、有害作业等人员进行健康检查；（5）个人劳动防护用品（用具）的配备率、使用率达100%。

对于安全生产的控制，具体体现在：公司制定了严格的《安全生产教育培训制度》、《各级人员安全生产责任制》、《安全操作规程》及《质量安全基金专项管理办法》等进行控制，同时做到：（1）工程项目开工前填写《安全技术交底记录》，技术负责人或技术员对所有施工人员进行安全技术交底并签字确认；（2）每天上班前各班组必须进行安全交底，明确施工任务、安全注意事项和采



用的施工技术。对于作业人员的劳动安全防护控制执行《劳动法》；对于女职工执行《女职工劳动保护规定》；并贯彻执行《劳动防护用品配备及发放标准》，由物资供应部门采购发放，发放时填写《劳动防护用品发放台账》，工会和质安处进行监督。对于工程和劳务供方置业健康安全/环境保护管理方面同时执行公司有关规定，并以《施工合同》的形式说明外协队所要遵守的各项规章制度。

**工程项目安全目标管理流程图：**



## 八、技术及研发及技术改进情况

公司技术研发及改进由科技委员会负责。科技委员会体系健全，其组成为：主任委员一个，副主任委员三人，委员若干人。主任委员由公司总工程师担任，科技委员会的其它组成人员及其委员会内的职务均由公司发文任命，并随人员变动而及时调整；科技委员会的组成人员在专业上保证涵盖公司主要专业。科技委员会的日常办事机构是公司总工办。目前主要工作是进行新技术、新工艺、新设备、新材料的开发、使用和推广。

目前公司主要业务技术和生产工艺有：

### **（一）石油化工装置专业吊装技术**

石油化工装置内大型设备较多，经过多项施工的经验积累，对于大型设备的吊装技术，主要是采用以下几个方面的技术：

a、采用大型履带吊车和轮胎吊车直接起吊，例如甲醇装置的合成塔、炼油催化裂化装置的两器、其他装置高塔类设备；

b、利用设备钢框架或者砼框架，采用卷扬机起吊，例如煤气化装置的气化炉、合成塔等；

c、竖立钢制抱杆，对特高、超大设备进行吊装。

### **（二）大型机组安装技术**

针对公司现有市场，大型机组重要主要涉及合成氨、尿素装置的大型压缩机组（活塞式、离心式）、炼油厂主风机组以及中小型发电机、气轮机组的安装，经过长期的施工实践，我公司成立了精密传动安装工程处，从而实现做精作强的目标。

### **（三）炉窖安装技术**

公司有专门的筑炉施工队伍，配有相应的工程师、技师及筑炉工，并且筑炉工都取得岗位职业资格证书，技术力量均衡，可满足各种工业炉窖的砌筑工作。近几年来，公司加大培训力度，以人为本，积极提高员工筑炉的技术水平，以用户的满意成为化建人最大的追求。

### **（四）大型储罐、球罐安装技术**

公司安装的大型储罐技术成熟，目前最大可以完成 10 万立方米钢制浮顶式储罐和拱顶储罐储罐制作安装，施工工艺有以下几种：一是正装法，二是倒装法。焊接采用自动焊接设备。储罐提升有两种方法一是采用电动倒链，二是采用液压顶升。

球罐的组装是将成形的球壳板及附属件组对成球形体的过程，一般采用散装法，球罐现场组装的关键过程有球壳板组装、焊接、整体热处理等。我公司有国家质检总局颁发的压力容器 A3 级（球罐组焊）许可证，通过多年的施工，积累了丰富的球罐施工经验。

### **（五）管道安装技术**

空分安装几大关键部位主要体现在机组的安装、冷箱内的管道和设备安装以

及 DCS 集散系统安装调试。通过几十年来不断的技术经验积累，已经完全掌握了空分装置施工的关键技术。

#### **（六）空分工程施工技术**

公司拥有市政工程施工二级资质及国家质检总局颁发的 GB1、GB2 类公用工程管道安装许可资质，多年来参与了大量城市供热管网、城市燃气工程的施工，经过长时间的运行，至今未发生一例较大的质量安全事故，施工质量得到用户的一致好评。

#### **（七）市政公用工程施工技术**

钛材的焊接、哈氏合金及锆材的焊接、复合板的焊接，低温甲醇洗技术，220 吨锅炉安装、110KV 变电站安装。

## 第八节 同业竞争与关联交易

### 一、本次资产重组前的同业竞争情况

本公司目前主营业务为农作物、农产品的生产与销售。延长集团主营业务为石油的开采与销售，石油建设公司主营业务为后勤服务。本次资产出售暨定向发行前本公司与延长集团和石油建设公司不属于同一行业，双方不存在同业竞争。

### 二、本次资产重组后的同业竞争情况

本次发行完成后，公司与延长集团及石油建设公司均不存在同业竞争的问题。

### 三、本次交易完成后的主要关联方及关联交易

本次收购及资产重组完成之后，秦丰农业的主营业务将转变为化工石油工程施工。主要关联方及关联交易情况如下：

#### 1、存在控制关系的关联方

关联方	2007 年度	2006 年度	2005 年度
陕西省石油化工建设公司	746,364.59	381,203.67	296,789.71

#### 2、不存在控制关系的关联方

关联方	2007 年度	2006 年度	2005 年度
陕西省石油化工建设公司	905,120.72	737,704.76	707,112.90

#### 3、关联交易内容

##### (1) 工程承包

本次非公开发行完成后，延长集团将成为秦丰农业的实际控制人。因存在化建公司总包或分包延长集团建设工程项目的情况，由此公司与延长集团之间将存在持续的关联交易。

2007 年延长集团收购化建公司后，当年化建公司承揽延长集团及其关联企业的工程项目收入总额为 223,025,986.76，占化建公司当年主营业务收入的 38.07%。根据希格玛出具的希会审字(2008)0587 号《盈利预测审核报告》，化建公司预计 2008 年承揽延长集团的工程收入预计为 135,039.10 万元，占 2008 年工程总收入 152,457.84 万元的 88.57%。关联交易比例较高，是由于相关承揽项目均在 2008 年度大部分完工结算所致。

## (2) 物业服务及场地租赁

由于历史原因，石油建设公司一直在为化建公司在杨陵、茂陵和兴平三个基地提供办公楼、库房、仓储场地及单身宿舍，并提供保洁、保安、绿化及设施日常维护、消防设施维护等服务。具体如下：

① 支付资产使用费：化建公司使用陕西省石油化工建设公司房屋建筑物，按相关资产折旧费向其支付资产使用费。

关联方	2007 年度	2006 年度	2005 年度
陕西省石油化工建设公司	746,364.59	381,203.67	296,789.71

② 支付后勤综合服务费：化建公司接受陕西省石油化工建设公司提供后勤服务，按相关服务发生的费用向其支付服务费。

关联方	2007 年度	2006 年度	2005 年度
陕西省石油化工建设公司	905,120.72	737,704.76	707,112.90

本次交易完成后，化建公司三个基地的后勤服务将继续由石油建设公司承担，化建公司已经与石油建设公司于 2008 年 3 月 24 日签署了《物业服务协议》（合同金额 130.8 万元/年）和《场地租赁协议》（合同金额 184.1 万元/年）。根据此两份协议，上市公司全资控股的化建公司会与石油建设公司在后勤服务方面、场地租赁方面继续持续存在规范化的关联交易。

## 4、相关承诺

为规范重组后收购方与上市公司之间的关联交易，确保关联交易的公平、公

允，延长集团与石油建设公司承诺：

对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，承诺将遵循市场公正、公平、公开的原则，并依法签订协议，履行合法程序，按照上市公司《公司章程》、有关法律法规和《上海证券交易所股票上市规则》等有关规定履行信息披露义务和办理有关报批程序，保证不通过关联交易损害秦丰农业及其他股东的合法权益。

#### **四、独立财务顾问对重组后关联交易的意见**

本次交易的独立财务顾问国都证券认为：化建公司承揽延长集团的工程项目均是通过投标方式按照行业标准定价，定价公平、公开、公允；延长集团及石油建设公司均已出具规范关联交易的承诺函，将维护上市公司股东的合法权益。

## 第九节 公司治理结构

### 一、本次交易完成后公司法人治理结构的基本情况

#### （一）公司法人治理结构的基本架构

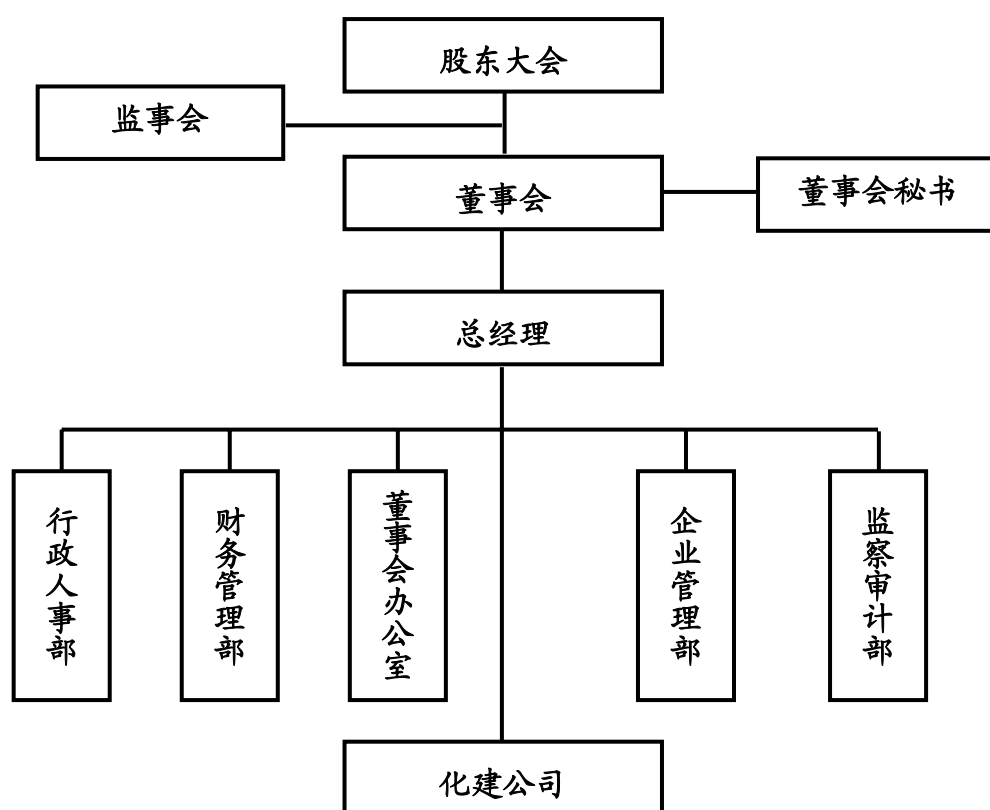
根据《公司法》、《证券法》等法律法规和《上市公司治理准则》等中国证监会规定以及《公司章程》，本公司在本次资产出售暨定向发行前已建立健全了相关法人治理结构的基本架构，包括股东大会、董事会、监事会、董事会秘书、总经理，制定了与之相关的议事规则或工作细则，并予以执行。本次交易完成后，本公司将继续保持《公司章程》规定的上述法人治理结构的有效运作，继续执行相关的议事规则或工作细则，并对《公司章程》及相关议事规则或工作细则加以修订，以保证公司法人治理结构的运作更加符合本次交易完成后公司的实际情况。

#### （二）本次交易完成后本公司的管理层人事安排

本次资产出售暨定向发行及股权转让完成后，本公司将根据主营业务转变的情况，相应调整董事会和高级管理人员，增加具有多年石油化工行业工作背景或具有丰富企业经营管理经验的人士作为董事候选人，公司的中高级管理人员也拟聘请具有多年石油化工行业工作经验的人士担任。在新的管理层到位之前，本公司现有管理层将严格履行自身职责，确保公司生产经营等各项工作持续稳定开展，并全力配合新管理层的接收工作，积极争取交接工作能够顺利完成。

#### （三）本次交易完成后本公司的组织机构设置

本次交易完成后，本公司拟设立的组织机构如下图所示：



## (二) 各机构职能

### 1、股东大会

股东大会是公司的权力机构，依法行使下列职权：决定公司经营方针和投资计划；选举和更换董事，决定有关董事的报酬事项；选举和更换由股东代表出任的监事，决定有关监事的报酬事项；审议批准董事会的报告；审议批准监事会的报告；审议批准公司的年度财务预算方案、决算方案；审议批准公司的利润分配方案和弥补亏损方案；对公司增加或者减少注册资本作出决议；对发行公司债券作出决议；对公司合并、分立、解散和清算等事项作出决议；修改公司章程；对公司聘用、解聘会计师事务所作出决议；审议代表公司发行在外有表决权股份总数的百分之五以上的股东的提案；审议法律、法规和公司章程规定的应由股东大会决定的其他事项。

### 2、董事会

公司设董事会，对股东大会负责。董事会行使下列职权：负责召集股东大会，并向大会报告工作；执行股东大会的决议；决定公司的经营计划和投资方案；制



订公司的年度财务预算方案、决算方案；制订公司的利润分配方案和弥补亏损方案；制订公司增加或者减少注册资本、发行债券或其他证券及上市方案；拟订公司重大收购、回购本公司股票或者合并、分立和解散方案；在股东大会授权范围内，决定公司的风险投资、资产抵押及其他担保事项；决定公司内部管理机构的设置；聘任或者解聘公司总经理、董事会秘书；根据总经理的提名，聘任或者解聘公司副总经理、财务总监等高级管理人员，并决定报酬事项和奖惩事项；制订公司的基本管理制度；制订公司章程的修改方案；管理公司信息披露事项；向股东大会提请聘请或更换为公司审计的会计师事务所；听取公司总经理的工作汇报并检查总经理的工作；法律、法规或公司章程规定，以及股东大会授予的其他职权。

### **3、监事会**

监事会行使下列职权：检查公司的财务；对董事、总经理和其他高级管理人员执行公司职务时违反法律、法规或者章程的行为进行监督；当董事、总经理和其他高级管理人员的行为损害公司的利益时，要求其予以纠正，必要时向股东大会或国家有关主管机关报告；提议召开临时股东大会；列席董事会会议；公司章程规定或股东大会授予的其他职权。

### **4、董事会秘书**

董事会设董事会秘书。董事会秘书是公司高级管理人员，对董事会负责。

董事会秘书的主要职责是：准备和递交国家有关部门要求的董事会和股东大会出具的报告和文件；筹备董事会会议和股东大会，并负责会议的记录和会议文件、记录的保管；负责信息披露事务，保证公司信息披露的及时、准确、合法、真实和完整；保证有权得到公司有关记录和文件的人及时得到有关文件和记录；公司章程和公司股票上市的证券交易所上市规则所规定的其他职责。

### **5、总经理**

总经理对董事会负责，行使下列职权：主持公司的经营管理工作，并向董事会报告工作；组织实施董事会决议、公司年度计划和投资方案；拟订公司内部管理机构设置方案；拟订公司的基本管理制度；制订公司的具体规章；提请董事会聘任或者解聘公司副总经理、财务总监；聘任或者解聘应由董事会聘任或者解聘

以外的管理人员；拟定公司职工的工资、福利、奖惩，决定公司职工的聘用和解聘；公司章程或董事会授予的其他职权。

## **二、资产出售暨定向发行后本公司拟采取的完善公司治理结构的措施**

本公司按照《公司法》、《证券法》和中国证监会有关文件的要求，不断完善公司法人治理结构，规范公司运作，先后制订了《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》和《独立董事工作制度》等管理制度。从总体来看，本公司的运作和管理基本符合中国证监会和国家经贸委联合发布的《上市公司治理准则》的要求。本次交易完成后，本公司将依据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规的要求继续完善公司治理结构，拟采取的措施主要包括以下几个方面：

### **（一）股东与股东大会**

本次交易完成后，本公司将严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》的规定履行股东大会职能，确保所有股东，尤其是中小股东享有法律、行政法规和《公司章程》规定的平等权利，在合法、有效的前提下，通过各种方式和途径，包括充分运用现代信息技术手段，扩大股东参与股东大会的比例，切实保障股东的知情权和参与权。在董事选举中，本公司将积极推行累积投票制度。

本公司将制订《关联交易决策制度》，严格规范本公司与关联人之间的关联交易行为，切实维护中小股东的利益。

### **（二）控股股东与上市公司**

本次交易完成后，本公司将积极督促控股股东严格依法行使出资人的权利，切实履行对本公司及其他股东的诚信义务，不直接或间接干预本公司的决策和生产经营活动，不利用其控股地位谋取额外的利益，以维护广大中小股东的合法权益。

### **（三）董事与董事会**

为进一步完善公司治理结构，充分发挥独立董事在规范公司运作、维护中小股东的合法权益、提高公司决策的科学性等方面的积极作用。独立董事的选聘、独立董事工作制度的建立和执行将严格遵守国家有关法律、法规、规章以及《公

司章程》的有关规定。

#### **（四）监事与监事会**

本次交易完成后，本公司将继续严格按照《公司章程》、《监事会议事规则》的要求，为监事正常履行职责提供必要的协助，保障监事会对公司财务以及公司董事、总经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督的权利，维护公司及股东的合法权益。

#### **（五）绩效评价与激励约束机制**

##### **1、绩效评价**

本次交易完成后，本公司将积极着手建立公正、透明的董事、监事和经理人员的绩效评价标准与程序，董事和经理人员的绩效评价由董事会或其下设的薪酬与考核委员会负责组织。独立董事、监事的评价将采取自我评价与相互评价相结合的方式。

##### **2、经理人员的聘任**

本公司将根据发展需要，通过对候选人“德、能、勤、绩”四方面的综合考核，本着“公平、公开、公正”的原则，由董事会决定公司经理人员聘任。

##### **3、经理人员的激励与约束机制**

为促进本公司经营管理层切实履行忠实、诚信义务，防止因信息不对称而导致的内部人控制问题，本次交易完成后本公司将对经理人员采用以下激励约束措施：

（1）本公司将在国家有关法律、法规许可并经有关部门许可的情况下，结合年薪制、分配奖励等激励制度，有计划地在公司经理人员和骨干员工中推行认股权计划，建立经理人员的薪酬与公司绩效和个人业绩相联系的激励机制，以吸引人才，保持经理人员的稳定。

（2）本公司已通过《公司章程》、《财务管理制度》、《人事管理制度》以及有关内部控制制度对经理人员的权限、职责、义务和履职行为等作了较明确的约束性规定，下一步本公司将制订《高级管理人员行为准则》，进一步规范、约束经理人员行为。

## （六）利益相关者

本公司将尊重银行及其他债权人、职工、消费者、供应商、社区等利益相关者的合法权益，坚持可持续发展战略，关注所在社区的福利、环境保护、公益事业等问题，重视公司的社会责任。

## （七）信息披露与透明度

本公司已制订了《信息披露管理制度》，指定董事会秘书负责信息披露工作、接待股东来访和咨询，确保真实、准确、完整、及时地披露信息。除按照强制性规定披露信息外，本公司保证主动、及时地披露所有可能对股东和其他利益相关者的决策产生实质性影响的信息，并保证所有股东有平等的机会获得信息。

### 三、延长集团和石油建设公司对本公司的“五分开”承诺

根据延长集团和石油建设公司出具的承诺函，延长集团和石油建设公司在本次交易完成后，将保证与本公司做到人员独立、资产独立完整、业务独立、财务独立、机构独立。具体承诺如下：

#### （一）保证上市公司资产独立完整

延长集团和石油建设公司拟置换进上市公司的资产独立完整，将与上市公司相互协助尽快完成资产交割、产权变更手续。上市公司资产将与延长集团和石油建设公司资产严格分开，完全独立经营。保证延长集团和石油建设公司不发生占用资金、资产等不规范情形。

#### （二）保证上市公司的人员独立

1、保证上市公司建立并拥有独立完整的劳动、人事及工资管理体系，总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均专职在上市公司任职并领取薪酬，不在延长集团和石油建设公司担任经营性职务；

2、延长集团和石油建设公司向上市公司推荐董事、监事、经理等高级管理人员人选均通过合法程序进行，不干预上市公司董事会和股东大会行使职权作出人事任免决定。

### **（三）保证上市公司财务独立**

保证上市公司拥有独立的财务会计部门，建立独立的财务核算体系和财务管理制度，独立在银行开户，依法独立纳税，保证上市公司能够独立做出财务决策，不干预上市公司的资金使用。

### **（四）保证上市公司机构独立**

保证上市公司依法建立和完善法人治理结构，保证上市公司拥有独立、完整的组织机构，与延长集团和石油建设公司的机构完全分开。股东大会、董事会、独立董事、监事会、总经理等依照法律、法规和公司章程独立行使职权。

### **（五）保证上市公司业务独立**

保证上市公司拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，上市公司具有面向市场自主经营的能力。延长集团和石油建设公司除依法行使股东权利外，不会对上市公司的正常经营活动进行干预。

## 第十节 财务会计信息

### 一、出售资产的专项审计情况

希格玛对本公司截至2007年12月31日拟出售资产进行了审计，并出具标准无保留的审计意见。以下数据摘自于希会审字(2008)0549号《审计报告》：

#### (一) 拟出售资产的模拟资产负债表

资 产	金 额	负债及所有者权益	金 额
流动资产：		流动负债：	
货币资金	-	短期借款	271,628,440.00
交易性金融资产	-	交易性金融负债	-
应收票据	-	应付票据	-
应收帐款	5,089,776.82	应付帐款	533,816.05
减：坏账准备 1	3,932,380.14	预收帐款	307,252.73
应收账款净额	1,157,396.68	应付职工薪酬	-
预付帐款	43,705.32	应交税费	-
减：坏账准备 4	-	应付利息	42,127,418.06
预付账款净额	43,705.32	应付股利	150,000.00
应收利息	-	其他应付款	108,754,005.01
应收股利	4,198,500.00	一年内到期的非流动负债	25,000,000.00
其他应收款	97,862,494.19	其他流动负债	-
减：坏账准备 2	21,346,825.75		-
其他应收款净额	76,515,668.44		-
存货	1,361,832.08		-
减：存货跌价准备	-		-
存货净额	1,361,832.08		-
一年内到期的非流动资产	-		-
其他流动资产	-		-

流动资产合计	83,277,102.52	流动负债合计	448,500,931.85
非流动资产：	-	非流动负债：	-
可供出售金融资产	-	长期借款	-
持有至到期投资	-	应付债券	-
长期应收款	-	长期应付款	-
长期股权投资	397,205,363.52	减：未确认融资费用	-
减：长期股权投资减值准备	214,122,506.90	长期应付款净额	-
长期股权投资净额	183,082,856.62	专项应付款	-
投资性房地产	38,023,498.47	预计负债	-
固定资产原值	58,447,760.02	递延所得税负债	-
减：累计折旧	23,156,934.30	其他非流动负债	-
减：固定资产减值准备	182,470.00		-
固定资产净额	35,108,355.72		-
在建工程	60,892.13		-
工程物资	-	非流动负债合计	-
固定资产清理	-	负债合计	448,500,931.85
生产性生物资产	549,526.68	股东权益：	-
油气资产	-	实收资本	-
无形资产	108,398,699.71	资本公积	-
开发支出	-	减：库存股	-
商誉	-	盈余公积	-
长期待摊费用	-	未分配利润	-
递延所得税资产	-		-
其他非流动资产	-		-
非流动资产合计	365,223,829.33	股东权益合计	-
资产总计	448,500,931.85	负债及股东权益总计	448,500,931.85

### (三) 审计意见

希格玛希会审字(2008)0549号《审计报告》认为,秦丰农业拟置换出资产的模拟资产负债表及报表附注已经按照《行政会议纪要》(2008年3月20日[第四次])对不良资产进行剥离置换约定的基础编制,在所有重大方面公允反映了贵公司2007年12月31日拟置换出资产和负债的情况。

## 二、购买资产的审计情况

希格玛对截至2007年12月31日的化建公司进行了审计,并出具标准无保留的审计意见。以下数据摘自于希会审字(2008)0586号《审计报告》。

### (一) 化建公司资产负债表

单位:元

资 产	2007年12月31日	2006年12月31日	2005年12月31日
流动资产:			
货币资金	350,224,762.24	72,700,197.95	64,318,811.42
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	10,466,852.42	20,040,709.76	
应收票据	34,613,021.90	15,678,668.68	5,920,000.00
应收账款	84,463,446.60	74,233,391.14	125,892,604.87
预付款项	78,033,776.33	8,150,888.93	20,496,241.80
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
其他应收款	17,259,439.55	19,053,265.45	24,374,668.97
买入返售金融资产			
存货	139,812,060.81	143,924,557.37	88,882,053.73
一年内到期的非流动资产			



其他流动资产			
流动资产合计	714,873,359.85	353,781,679.28	329,884,380.79
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资	1,000,000.00		
长期应收款			
长期股权投资	219,235,200.00		
投资性房地产	8,559,634.28	8,876,622.90	7,775,428.80
固定资产	51,323,424.33	49,175,443.24	45,738,990.48
在建工程	17,845,608.54	4,405,996.68	5,968,541.60
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	18,213,643.20	6,221,363.75	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	5,610,834.40	1,618,229.72	1,370,344.31
递延所得税资产	5,917,860.27	5,835,310.58	5,318,906.83
其他长期资产			
非流动资产合计	327,706,205.02	76,132,966.87	66,172,212.02
资产总计	1,042,579,564.87	429,914,646.15	396,056,592.81
负债及所有者权益(或股东权益)	2007年12月31日	2006年12月31日	2005年12月31日
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			

应付账款	186,362,957.16	128,216,909.31	134,529,771.87
预收款项	108,030,233.25	15,669,144.39	25,961,183.85
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	52,602,728.80	45,111,678.75	30,730,629.54
应交税费	37,244,159.58	33,593,001.08	29,272,651.43
应付利息			
其他应付款	360,836,261.33	72,969,759.72	55,883,999.61
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的长期负债			
其他流动负债			
流动负债合计	745,076,340.12	295,560,493.25	276,378,236.30
非流动负债：			
长期借款	10,000,000.00	10,000,000.00	11,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债	38,790.40	6,106.46	
其他非流动负债			
非流动负债合计	10,038,790.40	10,006,106.46	11,000,000.00
负债合计	755,115,130.52	305,566,599.71	287,378,236.30
所有者权益：			
实收资本（或股本）	200,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00
资本公积			
减：库存股			
盈余公积	5,931,467.40	3,632,944.41	2,061,868.26
一般风险准备			
未分配利润	81,338,673.57	60,539,605.45	46,428,670.21
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计	287,270,140.97	124,172,549.86	108,490,538.47
少数股东权益	194,293.38	175,496.58	187,818.04

所有者权益合计	287,464,434.35	124,348,046.44	108,678,356.51
负债及所有者权益总计	1,042,579,564.87	429,914,646.15	396,056,592.81

## (二) 化建公司利润及利润分配表

项 目	2007 年度	2006 年度	2005 年度
一、营业总收入	589,851,107.75	433,377,538.87	380,644,564.13
二、营业总成本	562,214,000.02	414,245,554.27	363,439,545.41
其中：营业成本	497,379,304.14	356,100,077.12	311,098,682.34
营业税金及附加	18,739,723.27	14,123,303.19	12,515,455.97
销售费用			
管理费用	46,185,798.56	40,929,085.57	36,423,101.24
财务费用	-757,532.63	77,728.42	783,376.77
资产减值损失	1,092,849.34	3,056,069.73	2,618,929.09
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	217,892.93	40,709.76	
投资收益(损失以“-”号填列)	208,249.73		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	27,637,107.73	19,131,984.60	17,205,018.72
加：营业外收入	116,006.34	233,988.58	333,658.32
减：营业外支出	551,122.97	935,821.11	365,369.37
其中：非流动资产处置损失	379,533.97	486,707.38	156,953.52
四、利润总额(亏损以“-”号填列)	27,201,991.10	18,430,152.07	17,173,307.67
减：所得税费用	4,085,603.19	2,760,462.14	6,192,944.83
五、净利润(亏损以“-”号填列)	23,116,387.91	15,669,689.93	10,980,362.84
(一) 归属于母公司所有者的净利润	23,097,591.11	15,682,011.39	10,979,539.34
(二) 少数股东损益	18,796.80	-12,321.46	823.50

## (三) 化建公司审计意见

希格玛出具了希会审字(2008)0586号《审计报告》，认为化建公司财务报表

已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了公司 2007 年 12 月 31 日、2006 年 12 月 31 日、2005 年 12 月 31 日的财务状况以及 2007 年度、2006 年度、2005 年度的经营成果和现金流量。

### 三、购买资产的评估情况

中威公司接受化建公司的委托，出具了中威华德诚评报字[2008]1043 号《资产评估报告书》。本次评估采用成本法和收益法分别评估，综合分析确定股东全部权益价值。

经评估，截止于 2007 年 12 月 31 日，在持续经营前提下，陕西化建公司股东全部权益价值采用成本法评估结果为 32,167.28 万元，采用收益法评估结果为 52,929.00 万元。该企业属石油化工安装行业，受石油化工行业投资规模和市场竞争影响，企业预期收益具有不确定性，故本次评估选用成本法评估结果，具体反映如下：

资产评估结果汇总表 (单位：万元)						
资产项目		帐面价值	调整后帐面值	评估价值	增减值	增值率%
		A	B	C	D=C-B	E=D/B×100%
流动资产	1	64,548.86	64,548.86	64,711.57	162.70	0%
长期投资	2	23,065.52	22,065.52	22,069.71	4.19	0%
固定资产	3	7,247.56	7,247.56	9,644.22	2,396.66	33%
其中：建筑物	4	1,510.02	1,510.02	2,389.30	879.28	58%
机器设备	5	4,359.91	4,359.91	5,877.29	1,517.38	35%
在建工程	6	1,377.63	1,377.63	1,377.63		
无形资产	7	1,821.36	1,821.36	3,672.86	1,851.49	102%
其中：土地使用权	8	1,821.36	1,821.36	3,672.86	1,851.49	102%
其他资产	9	1,142.63	1,142.63	1,178.42	35.79	3%
<b>资产总计</b>	10	97,825.94	96,825.94	101,276.77	4,450.84	5%
流动负债	11	68,105.62	68,105.62	68,105.62		
长期负债	12	1,003.88	1,003.88	1,003.88		
<b>负债总计</b>	13	69,109.50	69,109.50	69,109.50		
<b>净资产</b>	14	28,716.44	27,716.44	32,167.28	4,450.84	16%

## 四、购买资产的盈利预测情况

### （一）盈利预测的编制基础

化建公司 2008 年度盈利预测是以业经西安希格玛有限责任会计师事务所审计的 2005 年、2006 年、2007 年的经营业绩为基础，根据公司 2008 年度的生产计划、营销计划和财务预算，分析了公司面临的市场环境和未来发展前景，并充分考虑现实各项基础、经营能力、未来的发展计划及下列各项基本假设的前提下，本着求实稳健的原则，根据发生的经济业务在收入与成本费用配比一致的基础上按权责发生制原则编制的。本报告遵循了国家现有法律法规以及《企业会计准则》的规定，在各重要方面与公司所采用的会计原则、会计政策和核算方法相一致。

### （二）盈利预测基本假设

- 1、化建公司所遵循的国家和地方的现行有关法律、法规和制度无重大变化；
- 2、化建公司主要经营所在地、行业形势及业务涉及地区的社会经济环境无重大变化；
- 3、化建公司的生产经营计划如期实现，无重大变化；公司已签订的合同能按预期履行；
- 4、在盈利预测期内有关汇率及贷款利率无重大改变；
- 5、化建公司的经营运作未受到诸如人员、交通、电信、水电和原材料供应的严重短缺和成本中客观因素的巨大变动而产生的不利影响；
- 6、化建公司的主要产品市场需求状况、价格状况无重大变化和重大影响；
- 7、化建公司所在地方的税负基准及税率政策无重大改变；
- 8、不发生人力不可抗拒因素及不可预见因素造成的重大不利影响。

### （三）盈利预测表

单位：万元

项 目	上年已 审 实现数	2008 年预测数		
		1-3 月 未审 实现数	4 月至 12 月 预测数	合计
一、营业总收入	58,985.11	15,488.53	141,755.87	157,244.40
其中：营业收入	58,985.11	15,488.53	141,755.87	157,244.40
二、营业总成本	56,221.40	15,306.79	135,973.31	151,280.10
其中：营业成本	49,737.93	14,094.71	125,928.91	140,023.62
营业税金及附加	1,873.97	409.03	4,701.46	5,110.48
销售费用				0.00
管理费用	4,618.45	804.19	5,144.66	5,948.85
财务费用	-75.75	-1.14	65.82	64.68
资产减值损失	109.41		132.46	132.46
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	21.79			0.00
投资收益（损失以“-”号填列）	20.82			0.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	2,763.71	181.74	5,782.55	5,964.30
加：营业外收入	11.60			0.00
减：营业外支出	55.11			0.00
四、利润总额（亏损以“-”号填列）	2,720.20	181.74	5,782.55	5,964.30
减：所得税费用	408.56	23.73	882.14	905.87
五、净利润（亏损以“-”号填列）	2,311.64	158.01	4,900.41	5,058.43
（一）归属于母公司所有者的净利润	2,309.76	168.64	4,864.53	5,033.17
（二）少数股东损益	1.88	-10.63	35.88	25.25

#### （四）盈利预测审计意见

希格玛对化建公司编制的盈利预测报表进行了审核：“我们审核了后附的陕西化建工程有限责任公司（以下简称“贵公司”）2008年度盈利预测报告，我们的审核依据是《中国注册会计师其他鉴证业务准则第3111号——预测性财务信息的审核》。贵公司管理层对该预测及其所依据的各项假设负责。这些假设已在盈利预测报告中披露。根据我们对支持这些假设的证据的审核，我们没有注意到任何事项使我们认为这些假设没有为预测提供合理基础。而且，我们认为，该预测是在这些假设的基础上恰当编制的，并按照确定的编制基础的规定进行了列报。”

## 五、重大事项说明

（一）截至本报告书出具之日，本公司不存在尚未披露的重大或有事项和需要披露的重大财务承诺事项；

（二）请投资者关注本报告书（草案）第十三节“其他重要事项”。

## 第十一节 管理层讨论与分析

### 一、本次交易的必要性分析

#### （一）本次交易是秦丰农业恢复上市的必须

公司由于 2004、2005、2006 年连续三年亏损，公司股票于 2007 年 5 月 25 日起暂停上市。2007 年 12 月 19 日，杨凌农业高新技术产业示范区管委会下发杨管函[2007]71 号《杨凌示范区管委会关于同意给予杨凌秦丰农业科技股份有限公司财政补贴的批复》，给予公司财政补贴 6000 万元。由此，预计公司 2007 年实现盈利，保壳具备了基本前提。

本公司现有主营业务基本停滞，全部银行借款均已逾期并涉诉，重组迫在眉睫，面临被终止上市的风险。

通过本次交易，本公司不仅将现有盈利能力不佳的资产和业务按照帐面值出售给种业集团，而且通过出售彻底将导致 2006 年度审计报告会计师发表保留意见的资产置出，为公司今后的发展重新奠定了基础。

通过本次交易，公司主营业务将从农作物、农产品的生产销售转变为化工石油工程施工，公司重新具备盈利能力较强的新产业，是恢复上市的必要条件。

#### （二）本次交易将恢复公司持续经营能力

本次交易完成后，本公司将涉足化工石油工程施工行业，公司在近期之内的主营业务收入将以施工收入为主。通过本次交易，公司即可获取杨庄河项目、20 万吨醋酸项目、输油管道建安等多个大型项目，为公司的转型和可持续增长奠定了良好的基础。后续本公司可在延长集团的资源支持下，进一步做大主营业务，保证公司具有良好的成长性，为投资者提供稳定且持续增长的收益。



## 二、本次交易前后公司负债结构与盈利能力分析

### （一）公司负债结构

本次交易实施之前，根据公司截止 2007 年 9 月 30 日的财务报表，公司资产总额 53579 万元，负债总额 56026 万元，资产负债率为 105%。

通过本次交易，公司将出售除 6069 万元其他应收款、货币现金以外所有资产和等额负债；公司此次购入化建公司截至 2007 年 12 月 31 日的资产负债率为 72%，公司的资产负债率下降。

### （二）盈利能力分析

本公司 2004、2005 和 2006 连续三年亏损，2007 年度预计通过财政补贴实现扭亏和微利。公司现有业务基本处于停滞状态，盈利能力较差。

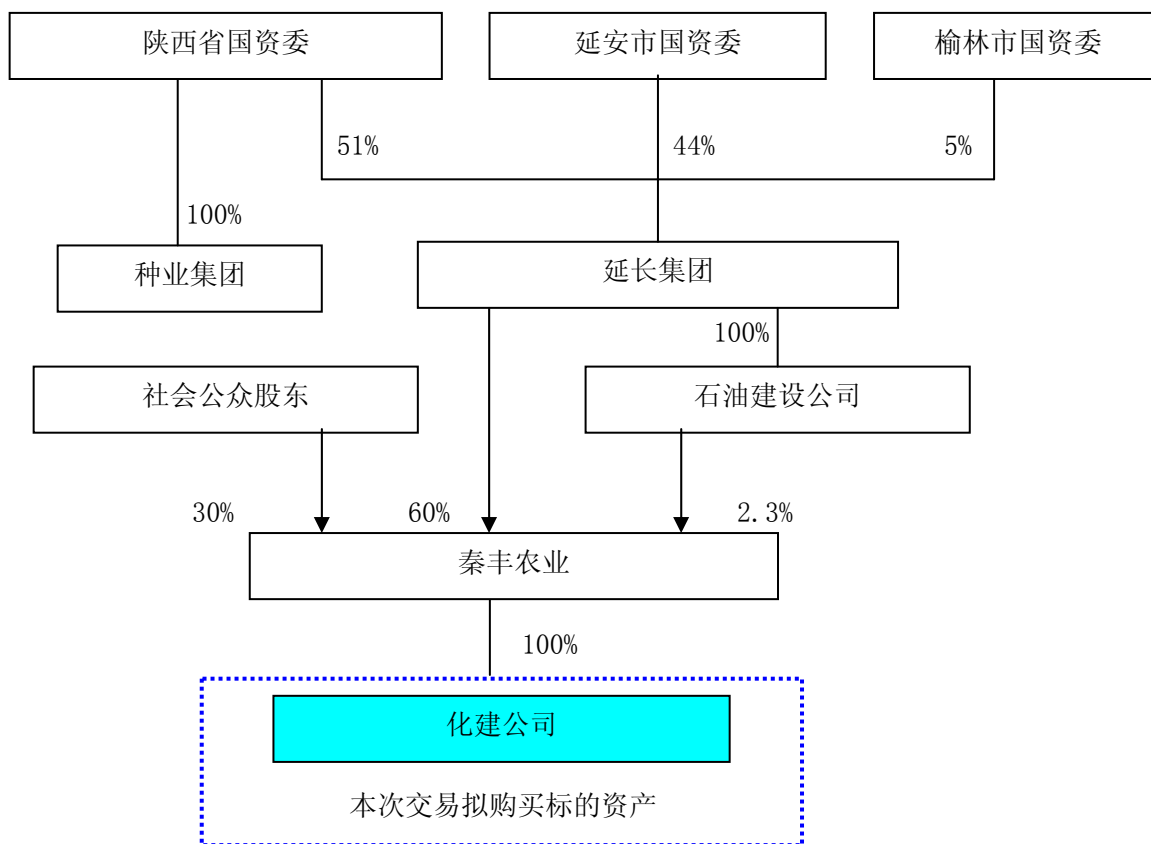
本次交易完成后，公司利润主要来源于化建公司。化建公司近三年净利润分别为 1098 万元、1567 万元和 2312 万元。根据希格玛出具的盈利预测审计报告，预计化建公司 2008 年度实现 5058 万元净利润。由此公司将重新具备较强的盈利能力。

## 三、本次交易完成后股权结构

### 1、重组前本公司的股权结构

重组前本公司的组织结构参见本报告书第三节、五、（三）。

## 2、重组后本公司的股权结构



## 第十二节 业务发展目标

### 一、本次交易完成后公司经营目标及发展战略

#### （一）总体发展目标

公司将紧紧抓住我国经济的持续增长，石油化工行业快速发展带来的历史性机遇，利用自身资源、区位、管理等方面的优势，依托延长集团强大业务平台和其在石油化工行业中的特殊地位，加速推进业务发展战略，致力于巩固并不断加强在石油化工建设领域的竞争优势和整体实力，力争公司在“十一五”末进入全国一流施工企业行列。

#### （二）主要经营理念

公司将不断拓展市场，以“立足省内，全面开拓，面向全国，走向世界”为市场战略，继承和发扬“打大仗，打硬仗，重点突击，每战必胜”的优良传统，秉承“团队诚实，持续超越”的企业精神，坚持“提高素质，加强装备，自我完善，滚动发展”的经营方针，倡导“诚实守信、以人为本、科技导向、人与自然和谐发展”的经营理念和企业文化，使公司在激烈的市场竞争中不断发展壮大。

#### （三）公司发展战略

##### 1、体制完善战略

在制度层面上，公司目前还没有完全建立起科学完善的组织体系，在管理体制、方法和手段上存在一定的缺失。只有建立了与现代项目管理相适应的组织制度，才能更好地完成工程建设项目的管理任务。此外公司将在标准体系方面，标准体系方面不断发展和完善。

##### 2、科技创新战略

公司重视技术开发和科技创新能力的提高。目前企业拥有技术研发中心的还不多，真正拥有专利技术或自有技术的还非常少，使得企业的技术创新能力不足，直接影响到企业的核心竞争力，企业在中低端市场的竞争会更加激烈。公司将积极构建技术创新体系，完善技术创新机制，营造技术创新环境，为企业发展不断注入新的活力；在实施科技创新战略过程中，将科研开发和技术创新与生产经营

管理有机结合，运用先进技术改造传统产业，实现公司产业结构优化。

### **3、人才引进战略**

当前我国的经济建设发展迅猛，工业工程建设需求旺盛，人力资源的不足的问题比较突出，尤其是高层次的复合型人才、管理人才尤为缺乏，并且存在严重的人才流失现象，严重影响到企业的发展。为此，公司需要制定相关发展战略，认真研究培养和吸引人才的措施，不断壮大公司人才储备。

### **4、科学管理战略**

目前，公司一些管理手段还不完善，在现场管理方面，现代化管理手段还很欠缺，需要加强现场的精细管理，提高项目的管理水平。在企业内部管理过程中，进一步建立健全各项管理机制，广泛采用高科技的管理手段和现代化管理方式，工程总承包还处于一个不断完善的时期，总承包企业由于人才、经验、手段等因素的制约，在 EPC 管理方面容易出现衔接上的脱节问题，影响工程建设的效率，这将作为公司科学管理战略需要解决的主要问题。

## **二、本次交易完成后公司主要业务计划**

### **（一）业务开发计划**

对现有生产设备进行高产高效综合技术改造，投资 2000 万元开发压力容器制造项目，购地 200 余亩，新建厂区、厂房，2010 年生产量达到 5000 吨，2015 年产量达到 10000~20000 吨，为公司创造新的利润增长点。此外，增加完善各类资质，提高公司承揽项目的的能力，拓展公司业务领域，并逐步延伸产业链。扩大西宇无损检测公司市场规模与份额，逐步使无损检测做大做强。

### **（二）人才引进及扩充计划**

公司将根据现有业务经营规模扩张和投资项目逐步达产的需要，有计划地引进技术员工、专业技术人才和管理人才。在引进人才的学科背景方面，侧重于引进工程技术、市场营销和企业管理以及金融、法律、财务等方面的专业人才。公司拟尽快建立一支高级、中级、初级有机结合的“金字塔型”结构人才队伍。公司将加强人力资源开发和管理，加强员工培训，提高员工知识水平的专业技能。采

取有效的分配、考核和激励机制，调动和发挥广大员工的积极性和创造性，实现人才与资源的优化组合，不断提高全员劳动生产率。具体计划为：①培养 30—50 名项目经理，满足施工总承包特级资质条件；②每年招收 100 名大中专学生，加强职工队伍技能培训。

### 三、拟定上述计划所依据的假设条件

公司拟定上述发展计划是建立在如下条件之上的：

- （一）公司资产出售暨定向发行完成并成功实现产业转型。
- （二）国家的宏观经济形势不发生重大变化。
- （三）公司各项经营业务及活动所遵循的国家及地方的现行法律、法规及政策无重大改变。
- （四）国家及地方的纳税基准和税率无重大改变。
- （五）公司所在地区的社会经济环境无重大变化。
- （六）无其它人力不可抗拒或不可预见因素所造成的重大影响。

### 四、实现上述计划将面临的主要困难

由于市场因素的影响，企业经营规模还比较小，企业发展迅速，对管理层的管理水平提出挑战；产品开发、行业拓展不够理想；为实现公司规模发展和扩张所需的管理，技术人才可能缺乏。这些问题引起公司领导的高度重视，并准备采取以下措施逐步解决。

（一）市场方面：一是不断提高企业管理水平，用一流的质量和服务争取市场；二是争取集团公司内部市场给予适当倾斜。

（二）行业开拓方面：一是抓好省外市场的开拓；二是继续努力把“设备制造”做大做强；三是积极探索，如果有新的适合项目可以进入，争取产品开发有所突破。

（三）一是引进人才；二是培养自己的专业人才队伍。

## 五、主要经营理念

（一）市场战略：立足省内，全面开拓，面向全国，走向世界。

（二）项目战略：打大仗，打硬仗，重点突击，每战必胜。

（三）发展战略：提高素质，加强装备，自我完善，滚动发展。

## 六、业务发展规划与现有业务的关系

本公司业务发展目标中描述的业务发展规划是根据本次交易完成后业务转型的基础上，按照公司未来发展战略的要求制定的，目的在于拓展公司经营空间，促进公司经营管理水平和经济效益的提高，以实现公司持续稳定发展。

因此，本次交易完成后的新主营业务是编制发展计划的基础和前提，发展计划是对该主营业务的充实和提高，发展计划从纵向上增强了业务深度，从横向拓展了公司的业务范围，整体上将提高公司专业化、规模化、集约化的经营管理水平。此外，公司上述各相关计划还是相互配套的，如业务及项目的开发计划、人员扩充计划与培训计划等都是为了确保公司的业务发展计划的顺利实施，这些配套计划是为实现业务发展目标服务的。

## 第十三节 其他重要事项

### 一、最近 12 个月内发生的重大资产购买、出售、置换交易行为

公司最近 12 个月内未发生重大资产购买、出售、置换交易行为。

### 二、监事会对本次交易的意见

2008 年 4 月 10 日，杨凌秦丰农业科技股份有限公司（“本公司”）监事会第三届监事会第七次会议会议审议了《公司关于重大资产出售暨非公开发行股票购买资产方案》，本公司监事会认为：

（一）本次重大资产出售暨非公开发行股票购买资产方案切实可行，提请股东大会审议。

（二）董事会有关决议的程序合法。由于本次重大资产出售暨非公开发行股票购买资产已构成关联交易，本公司关联董事就关联交易的议案进行了回避表决，符合国家有关法规和本公司章程的有关规定。

（三）公司依据规定的程序选聘了具有法定执业资格的审计机构、评估机构、财务顾问和律师事务所，上述中介机构出具的《审计报告》、《资产评估报告》、《独立财务顾问报告》、《法律意见书》等报告具备独立性。

同时，本次交易的价格分别以相关审计、评估报告作为参考，并经双方协商确定，交易权属明晰，符合相关法律法规规定的程序，符合关联交易规则。

（四）本次交易是为了挽救公司严重的财务困难，恢复上市而实施的重大资产重组，在法律上是可行，购买的资产盈利能力大于公司出售资产的盈利能力，根本上改善了公司的核心竞争力，符合全体股东的现实及长远利益。

### 三、独立董事对本次交易的意见

本人基于独立判断的立场，依照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上海证券交易所股票上市规则（2006 年修订本）》及《关于在

上市公司建立独立董事制度的指导意见》等有关法律法规，发表如下意见：

一、本次董事会在审议该项议案时涉及关联关系的三名公司董事张恺颀先生、周志伟先生、高建成先生均按规定回避了表决。该议案由公司6名非关联董事进行了审议和表决。会议表决程序符合国家有关法律、法规和《公司章程》的有关规定。

二、按照有关规定，本公司聘请了具有证券从业资格的中介机构，对本次出售和购买资产或权益事项涉及的资产进行了审计和/或评估，并以审计和/或评估结果作价交易，交易价格确定合理、公允，不会损害公司和股东的利益。

三、本次出售和购买资产或权益方案是为了挽救公司严重的财务困难，恢复上市而实施的重大资产重组，在法律上是可行的，交易价格是合理的，相关出售和购买资产或权益协议系按照正常商业条款磋商缔结的，交易价款的定价方式合理，收购的公司具有稳定的收入现金流，将使公司在新的化工石油工程施工业务具备连续盈利能力，公司的行业竞争力和抵御周期性风险的能力将得到增强，盈利能力将得到改善和提升，有利于公司的持续经营和长远发展，从根本上符合公司全体股东的利益，特别是广大流通股股东的利益。

四、本次交易构成关联交易，是公司恢复正常经营的必要保证，交易价格公允，不存在损害公司及中小股东利益的情形。

五、本次出售和购买资产完成后，公司与关联方之间不存在同业竞争。公司与延长集团存在持续关联交易，延长集团已经出具规范关联交易承诺函，不会损害公司和股东的利益。

#### **四、中介机构对本次资产重组的意见**

本公司聘请了具有证券从业资格的国都证券有限责任公司作为本次交易的独立财务顾问。根据国都证券有限责任公司出具的独立财务顾问报告：本次重大资产出售暨非公开发行股票购买资产有利于秦丰农业产业结构调整、提高资产质量，符合《公司法》、《证券法》等相关法律法规的规定，履行了相关信息披露义务，体现了“公平、公开、公正”的原则，符合秦丰农业及其全体股东的整体长



远利益，有利于上市公司的长远发展。

本公司聘请了北京市君泽君律师事务所作为本次交易的法律顾问。根据北京市君泽君律师事务所出具的法律意见书：

- 1、 秦丰农业本次重大资产出售暨非公开发行股票的整体方案符合《公司法》、《证券法》、《重大购买、出售、置换资产的通知》的有关规定；
- 2、 延长集团与石油建设公司以拥有的化建公司100%股权认购秦丰农业向其非公开发行的股票符合《管理办法》、《实施细则》、《上市公司收购管理办法》的有关规定；
- 3、 秦丰农业本次交易的实施尚待下述条件全部成就后方可实施：
  - (1) 秦丰农业股东大会审议批准本次交易方案；
  - (2) 中国证监会核准本次交易方案；
  - (3) 中国证监会批准豁免延长集团与石油建设公司因本次收购而向秦丰农业全体股东发出全面收购要约；
  - (4) 国有资产监督管理部门批准延长集团、石油建设公司以资产认购股份方案，并批准秦丰农业本次交易中国有股权比例变动事宜。

## 第十四节 董事及有关中介机构声明

### 一、董事声明

本公司全体董事承诺本重大资产出售暨非公开发行股票购买资产报告书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

公司董事：

---

张恺颀

---

扈广法

---

周志伟

---

高建成

---

陈军

---

贺伟轩

---

霍学喜

---

邢西唯

---

张乃成

杨凌秦丰农业科技股份有限公司董事会

二零零八年四月十日

## 二、独立财务顾问声明

本公司保证由本公司同意杨凌秦丰农业科技股份有限公司在重大资产出售暨非公开发行股票购买资产报告中引用的独立财务顾问报告的内容已经本公司审阅，确认重大资产出售暨非公开发行股票购买资产报告不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

法定代表人（或授权代表）：刘中\_\_\_\_\_

项目经办人：王保丰\_\_\_\_\_ 韩建军\_\_\_\_\_ 何瞻军\_\_\_\_\_

国都证券有限责任公司

二零零八年四月十日

### 三、律师声明

本所及经办律师保证由本所同意杨凌秦丰农业科技股份有限公司在重大资产出售暨非公开发行股票购买资产报告中引用的法律意见书内容已经本所审阅，确认重大资产出售暨非公开发行股票购买资产报告不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述或重大遗漏引致的法律风险，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

单位负责人（或授权代表）：王俊彦\_\_\_\_\_

经办律师：张韶华\_\_\_\_\_ 许迪\_\_\_\_\_

北京市君泽君律师事务所

二零零八年四月十日

#### 四、承担审计业务的会计师事务所声明

本所及经办会计师保证由本所同意杨凌秦丰农业科技股份有限公司在重大资产出售暨非公开发行股票购买资产报告中引用的财务报告已经本所审计或审核，确认重大资产出售暨非公开发行股票购买资产报告不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述及重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

单位负责人：吕桦\_\_\_\_\_

经办注册会计师：吕安杰\_\_\_\_\_曹爱民\_\_\_\_\_

西安希格玛有限责任会计师事务所

二零零八年四月十日

## 五、承担评估业务的资产评估机构声明

本公司保证由本公司同意杨凌秦丰农业科技股份有限公司在重大资产出售暨非公开发行股票购买资产报告中引用的资产评估数据已经本公司审阅，确认重大资产出售暨非公开发行股票购买资产报告不致因上述内容而出现虚假记载、误导性陈述及重大遗漏，并对其真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

单位负责人：赵继平\_\_\_\_\_

经办资产评估师：丁自立\_\_\_\_\_管有民\_\_\_\_\_

北京中威华德诚资产评估有限公司

二零零八年四月十日

## 第十五节 备查文件

- 1、 秦丰农业第三届董事会第十九次会议决议
- 2、 秦丰农业独立董事对本次交易的意见书
- 3、 秦丰农业第三届监事会第七次会议决议
- 4、 秦丰农业 2008 年度第二次临时股东大会决议（暂缺）
- 5、 秦丰农业与种业集团签署的《重大资产出售协议》
- 6、 延长集团、石油建设公司与秦丰农业签署的《新增股份购买资产协议》
- 7、 延长集团董事会决议文件
- 8、 石油建设公司股东会决议文件
- 9、 希格玛出具的出售资产希会审字（2008）0549 号审计报告
- 10、 希格玛出具的化建公司希会审字(2008)0586 号审计报告
- 11、 希格玛出具的化建公司希会审字(2008)0587 号盈利预测审核报告
- 12、 中威公司出具的购买资产中威华德诚评报字（2008）1043 号资产评估报告
- 13、 国都证券出具的独立财务顾问报告
- 14、 君泽君律师事务所出具的《重大资产出售暨非公开发行股票购买资产法律意见书》

投资者可在下列地点、方式查阅报告和有关备查文件：

1、 杨凌秦丰农业科技股份有限公司

地 址：陕西省杨凌农业高新技术产业示范区新桥北路 2 号

电 话：029-87031003、029-87033019

联系人：赵永宏

2、 国都证券有限责任公司

地 址：北京市东城区东直门南大街 3 号国华投资大厦九层

电 话：010-64482828

联系人：王保丰 韩建军 何瞻军

3、《上海证券报》及 <http://www.cninfo.com.cn>

（本页为《杨凌秦丰农业科技股份有限公司重大资产出售暨非公开发行股票购买资产报告书》签章页，无正文）

杨凌秦丰农业科技股份有限公司董事会

二零零八年四月十日



# 合并盈利预测表

会合02表

编制单位:陕西化建工程有限责任公司

预测期间:2008年度

单位:人民币万元

项 目	说明	上年已审 实现数	2008年预测数		
			1-3月未审 实现数	4月至12月 预测数	合计
一、营业总收入		58,985.11	15,488.53	141,755.87	157,244.40
其中: 营业收入	(五)、1	58,985.11	15,488.53	141,755.87	157,244.40
利息收入					
已赚保费					
手续费及佣金收入					
二、营业总成本		56,221.40	15,306.79	135,973.31	151,280.10
其中: 营业成本	(五)、2	49,737.93	14,094.71	125,928.91	140,023.62
利息支出					
手续费及佣金支出					
退保金					
赔付支出净额					
提取保险合同准备金净额					
保单红利支出					
分保费用					
营业税金及附加	(五)、5	1,873.97	409.03	4,701.46	5,110.48
销售费用					
管理费用	(五)、6	4,618.45	804.19	5,144.66	5,948.85
财务费用	(五)、7	-75.75	-1.14	65.82	64.68
资产减值损失	(五)、8	109.41		132.46	132.46
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		21.79			
投资收益(损失以“-”号填列)	(五)、9	20.82			
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益					
汇兑收益(损失以“-”号填列)					
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		2,763.71	181.74	5,782.55	5,964.30
加: 营业外收入		11.60			
减: 营业外支出		55.11			
其中: 非流动资产处置损失					
四、利润总额(亏损以“-”号填列)		2,720.20	181.74	5,782.55	5,964.30
减: 所得税费用	(五)、10	408.56	23.73	882.14	905.87
五、净利润(亏损以“-”号填列)	(五)、11	2,311.64	158.01	4,900.41	5,058.43
(一) 归属于母公司所有者的净利润		2,309.76	168.64	4,864.53	5,033.17
(二) 少数股东损益		1.88	-10.63	35.88	25.25
六、每股收益:					
(一) 基本每股收益		0.24	0.01	0.24	0.25
(二) 稀释每股收益		0.24	0.01	0.24	0.25

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

# 母公司盈利预测表

会企02表

编制单位:陕西化建工程有限责任公司

预测期间:2008年度

单位:人民币万元

项 目	说明	上年已审 实现数	2008年 预 测 数		
			1-3月未审 实现数	4月至12月 预测数	合计
一、营业收入	(六)、1	58,696.55	15,417.88	141,004.38	156,422.26
减: 营业成本	(六)、2	49,553.01	13,995.32	125,439.58	139,434.90
营业税金及附加	(六)、4	1,848.40	405.13	4,656.94	5,062.07
销售费用					
管理费用	(六)、5	4,567.26	801.53	5,087.98	5,889.51
财务费用	(六)、6	-75.72	-1.16	65.79	64.63
资产减值损失	(六)、7	99.34		119.07	119.07
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		21.79			
投资收益(损失以“-”号填列)	(六)、8	20.82			
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益					
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		2,746.87	217.06	5,635.01	5,852.07
加: 营业外收入		11.60			
减: 营业外支出		55.05			
其中: 非流动资产处置损失					
三、利润总额		2,703.42	217.06	5,635.01	5,852.07
减: 所得税费用	(六)、9	404.89	32.56	845.25	877.81
四、净利润	(六)、10	2,298.53	184.50	4,789.76	4,974.26
五、每股收益:					
(一) 基本每股收益(元/股)		0.24	0.01	0.24	0.25
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.24	0.01	0.24	0.25

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

# 西安希格玛有限责任公司会计师事务所

Xi'an Xigema Certified Public Accountant Firm Limited

希会审字(2008)0549号

## 审计报告

杨凌秦丰农业科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的杨凌秦丰农业科技股份有限公司（以下简称“贵公司”）根据 2008 年 3 月 20 日第四次行政会议通过的《行政会议纪要》对 2007 年 12 月 31 日不良资产进行剥离的事项编制的拟置换出资产的模拟资产负债表及报表附注。该财务报表的编制是贵公司管理层的责任。我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些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 these 财务报表是否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我们的判断，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。

我们认为，贵公司拟置换出资产的模拟资产负债表及报表附注已经按照 2008 年 3 月 20 日第四次行政会议通过的《行政会议纪要》对不良资产进行剥离事项约定的基础编制，在所有重大方面公允反映了贵公司 2007 年 12 月 31 日拟置换出资产和负债的情况。

贵公司上述财务报表是为了满足拟置换出资产的需要按照 2008 年 3 月 20 日第四次行政会议通过的《行政会议纪要》对不良资产进行剥离事项约定的基础编制的，不适用于其他目的。

上述资产置换事宜尚未经过贵公司董事会和股东大会审议批准。

如果贵公司完成上述资产置换事宜，本所 2007 年 4 月 25 日对贵公司 2006 年度年报审计所出具的希会审字(2007)0670 号审计报告中保留的审计事项将可消除。

西安希格玛有限责任会计师事务所

中国注册会计师：武佳珍

中国

西安市

中国注册会计师：曹爱民

二〇〇八年四月八日

# 模拟资产负债表

编制单位:杨凌秦丰农业科技股份有限公司 2007-12-31

资 产	金 额
流动资产:	
货币资金	-
交易性金融资产	-
应收票据	-
应收帐款	5,089,776.82
减:坏账准备1	3,932,380.14
应收账款净额	1,157,396.68
预付帐款	43,705.32
减:坏账准备4	-
预付账款净额	43,705.32
应收利息	-
应收股利	4,198,500.00
其他应收款	97,862,494.19
减:坏账准备2	21,346,825.75
其他应收款净额	76,515,668.44
存货	1,361,832.08
减:存货跌价准备	-
存货净额	1,361,832.08
一年内到期的非流动资产	-
其他流动资产	-
流动资产合计	83,277,102.52
非流动资产:	-
可供出售金融资产	-
持有至到期投资	-
长期应收款	-
长期股权投资	397,205,363.52
减:长期股权投资减值准备	214,122,506.90
长期股权投资净额	183,082,856.62
投资性房地产	38,023,498.47
固定资产原值	58,447,760.02
减:累计折旧	23,156,934.30
减:固定资产减值准备	182,470.00
固定资产净额	35,108,355.72
在建工程	60,892.13
工程物资	-
固定资产清理	-
生产性生物资产	549,526.68
油气资产	-
无形资产	108,398,699.71
开发支出	-
商誉	-
长期待摊费用	-
递延所得税资产	-
其他非流动资产	-
非流动资产合计	365,223,829.33
资产总计	448,500,931.85

公司负责人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

制表人:

# 模拟资产负债表

编制单位:杨凌秦丰农业科技股份有限公司 2007-12-31

负债及所有者权益	金额
流动负债:	
短期借款	271,628,440.00
交易性金融负债	-
应付票据	-
应付帐款	533,816.05
预收帐款	307,252.73
应付职工薪酬	-
应交税费	-
应付利息	42,127,418.06
应付股利	150,000.00
其他应付款	108,754,005.01
一年内到期的非流动负债	25,000,000.00
其他流动负债	-
	-
	-
	-
	-
	-
	-
	-
流动负债合计	448,500,931.85
非流动负债:	-
长期借款	-
应付债券	-
长期应付款	-
减:未确认融资费用	-
长期应付款净额	-
专项应付款	-
预计负债	-
递延所得税负债	-
其他非流动负债	-
	-
	-
	-
非流动负债合计	-
负债合计	448,500,931.85
股东权益:	-
实收资本	-
资本公积	-
减:库存股	-
盈余公积	-
未分配利润	-
	-
股东权益合计	-
负债及股东权益总计	448,500,931.85

公司负责人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

制表人:

# 会 计 报 表 附 注

杨凌秦丰农业科技股份有限公司（以下简称本公司）根据2008年3月20日第四次行政会议通过的《行政会议纪要》对2007年12月31日不良资产进行剥离的事项编制了拟置换出资产的模拟资产负债表。

## 一、编制范围

本模拟报表的编制范围包括股份本部及包装材料分公司、种子加工储运中心、农资经营分公司、乐东南繁分公司、引育种试验中心等五个分公司。

## 二、模拟报表的基准日：2007年12月31日

## 三、拟置换出资产及负债的相关说明

### 1、应收账款及坏账准备

	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内	699,580.59	13.74	6,995.81
1-2年	21,582.44	0.42	1,079.12
2-3年	20,049.80	0.39	3,007.47
3年以上	610,380.36	11.99	183,114.11
个别认定 全额计提	3,738,183.63	73.44	3,738,183.63
合 计	5,089,776.82	100.00	3,932,380.14

注：(1)应收账款余额 2,089,776.82 元，其中应收子公司应收款项 199,454.70 元；

(2)个别计提坏帐准备 3,738,183.63 元，占应收账款期末余额的 73.44%。系部分应收帐款因帐龄时间长，经办人离职等原因，存在不可收回的风险。本公司及下属各分公司对以前年度形成的无法收回的应收债权按 100%计提了坏帐准备。

### 2、预付账款

账龄	金额	比例(%)
1年以内	43,205.32	98.86
1-2年		
2-3年		
3年以上	500.00	1.14
合 计	43,705.32	100.00

## 3、应收股利

单位	金额
秦丰杂交油菜有限公司	4,198,500.00
合计	4,198,500.00

## 4、其他应收款及坏账准备

账龄	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内	68,824,047.24	70.33	1,288,240.48
1-2年	144,049.27	0.15	7,202.46
2-3年	60,243.00	0.06	9,036.45
3年以上	12,559,726.17	12.83	3,767,917.85
个别认定 全额计提	16,274,428.51	16.63	16,274,428.51
合计	97,862,494.19	100.00	21,346,825.75

注：

(1)其他应收款余额 97,862,494.19 元，其中应收子公司款项 64,794,462.55 元，占其他应收款余额的 66.21%；

(2)个别计提坏帐准备 16,274,428.51 元，占应收账款期末余额的 16.63%。系部分应收帐款因帐龄时间长，经办人离职等原因，存在不可收回的风险。本公司及下属各分公司对以前年度形成的无法收回的应收债权按 100% 计提了坏帐准备。

## 5、存货

项目	金额
原材料	564,663.94
低值易耗品	4,363.00
库存商品	777,100.64
在产品	15,704.50
合计	1,361,832.08

## 6、长期股权投资及长期股权投资减值准备



被投资单位	长期股权投资金额	长期股权投资减值准备	净值
陕西秦丰农化有限公司	51,230,000.00	30,208,551.52	21,021,448.48
西安秦丰大酒店有限公司	79,900,000.00		79,900,000.00
杂交油菜	28,450,000.00	18,035,662.63	10,414,337.37
杂交玉米	9,000,000.00	9,000,000.00	-
秦丰技术	1,500,000.00	1,500,000.00	-
巨浪本部巨浪分公司	48,100,000.00	48,100,000.00	-
中种杂交小麦	900,000.00	252,421.13	647,578.87
优质小麦	8,700,000.00	5,359,212.95	3,340,787.05
向日葵	4,554,000.00		4,554,000.00
网络本部	43,323,774.14	25,254,424.49	18,069,349.65
内蒙秦丰	77,600,000.00	76,412,234.18	1,187,765.82
秦丰肉类	9,000,000.00		9,000,000.00
北京曼德琳	6,526,323.40		6,526,323.40
北京雄特	12,006,858.28		12,006,858.28
大鹏生物	16,365,210.86		16,365,210.86
杂志社	49,196.84		49,196.84
合计	397,205,363.52	214,122,506.90	183,082,856.62

注：

(1)对控股子公司的投资进行测试，计提长期投资减值准 214,122,506.90 元；

(2)参股公司北京曼德琳精美食品有限公司系本公司与自然人李之耘、许海石投资设立的公司。本公司出资 1,050 万元，占注册资本的 35%，本年度会计报表未经审计，也未提供 2007 年度会计报表。

(3)参股公司杨凌秦丰肉类食品有限公司于 2002 年 7 月设立，注册资本 2,000 万元，现仍处在筹建期，没有经营业务的发生，本年度会计报表未经审计，也未提供 2007 年度会计报表。

(4)北京秦丰雄特奶牛发展有限公司于 2001 年 11 月设立，注册资本 6,000 万元，

本年度会计报表未经审计，也未提供2007年度会计报表。

(5)参股公司西安大鹏生物科技股份有限公司于2000年7月设立，注册资本6,000万元。2004年12月，本公司签定股权转让协议，受让西安荣丰科技发展有限公司持有西安大鹏生物科技股份有限公司1,600万股份，转让款1,800万元。截至本报告日，工商变更手续尚未办理。

#### 7、投资性房地产

项目	原值	累计折旧	净值
农博馆建筑物	6,637,978.00	1,753,804.37	4,884,173.63
杨凌秦丰大厦主体	37,334,194.98	4,194,870.14	33,139,324.84
合计	43,972,172.98	5,948,674.51	38,023,498.47

注：

本公司在中国光大银行东郊支行借款5000万元，已将杨凌秦丰大厦抵押，此借款逾期未还；

#### 8、固定资产

类别	金额
一、固定资产原值合计	58,447,760.02
房屋建筑物	31,199,998.62
机器设备	21,838,025.46
运输设备	5,133,043.90
电子设备	152,167.28

其他	124,524.76
二、固定资产累计折旧合计	23,156,934.30
房屋建筑物	6,790,094.75
机器设备	12,804,639.37
运输设备	3,408,958.32
电子设备	93,238.37
其他	60,003.49
三、固定资产减值准备合计	182,470.00
房屋建筑物	
机器设备	182,470.00
运输设备	
电子设备	
其他	
四、固定资产净值	35,108,355.72
房屋建筑物	24,409,903.87
机器设备	8,850,916.09
运输设备	1,724,085.58
电子设备	58,928.91
其他	64,521.27

9、在建工程

项目名称	金额
设计费	11,000.00
种子库	29,320.00
绿化用车	8,302.13
配电房	4,000.00
围墙	8,270.00
合计	60,892.13

10、生产性生物资产

资产名称	原值	累计折旧	净值
芒果树	915,877.80	366,351.12	549,526.68

## 11、无形资产

项目	金额
一、原价合计	129,552,318.54
土地使用权	112,271,218.54
专有技术	16,344,050.00
商标	937,050.00
软件	
二、累计摊销合计	9,860,188.58
土地使用权	5,198,514.46
专有技术	4,319,172.87
商标	342,501.25
软件	
三、减值准备合计	11,293,430.25
土地使用权	
专有技术	11,293,430.25
商标	
软件	
四、账面价值合计	108,398,699.71
土地使用权	107,072,704.08
专有技术	731,446.88
商标	594,548.75
软件	

注：

(1)上述土地使用权和专有技术中，本公司2004年12月23日与第一大股东陕西省种业集团有限责任公司签订了《资产置换协议》。以7,902.08万元（其中：其他应收款5,900.00万元、存货——秦单七号玉米种子2,002.08万元）置换种业集团五宗土地(泾阳三渠乡杨梧村、泾阳三渠乡梁宋村、眉县金渠大桥口、户县玉禅乡和延安市宝塔区)使用权76,175,722.98元及无账面价值的五个农作物新品种证书(秦糯一号—2001.9发证、秦丰绿魁—2002.4发证、DK119—1999.9发证、秦农甜一号—2003.11发证、秦单四号—2000.3发证)评估作价16,019,050.00元（共计92,194,772.98元）。上述双方置换资产分别经中字资产评估有限责任公司中(同)评字[2004]第257号和陕西同盛分公司中(同)评报字[2004]第217号资产评估报告评估并经双方确认的价值。置换的差额部分13,173,972.98元冲减该公司应收种业集团的款项。

换入的五宗土地使用权，由于种业集团上述五宗土地使用权被陕西省高级人民法院查封，至今无法完成土地使用权的过户手续。2005年12月31日第三届第七次董事会决议已公告将上述五宗土地使用权退回陕西省种业集团有限责任公司，并拟用资产或资金偿还。

(2)上述土地使用权中2000年购入一宗杨凌土地，面积为93,412.4平方米，未完成土地出让手续，因此至今尚未取得土地使用权证。

(3)上述土地使用权中2002年购入杨凌工业园土地，面积为25,408.46平方米，已付土地出让金653,125.00元，由于没有结清土地出让金，因此至今尚未取得土地使用权证。

## 12、短期借款

贷款银行	金额
建行东大街支行小计	60,000,000.00
招商银行南大街支行小计	80,000,000.00
光大银行东郊支行小计	50,000,000.00
浦发银行西安分行小计	53,690,000.00
民生银行南大街支行小计	12,938,440.00
交通银行城东支行小计	5,000,000.00

商业银行南大街支行小计	10,000,000.00
合计	271,628,440.00

注：

上述借款均已逾期未还，银行已起诉法院。

### 13、应付账款

账龄	金额	比例(%)
1年以内	398,665.26	74.68
1-2年	38,541.36	7.22
2-3年	25,732.42	4.82
3年以上	70,877.01	13.28
合计	533,816.05	100.00

### 14、预收账款

账龄	金额	比例(%)
1年以内	286,318.91	93.19
1-2年	6,415.22	2.09
2-3年		
3年以上	14,518.60	4.73
合计	307,252.73	100.00

### 15、应付利息

贷款银行	金额
建行东大街支行小计	16,872,737.81
招商银行南大街支行小计	23,315,786.37
商业银行南大街支行小计	1,938,893.88
合计	42,127,418.06

### 16、应付股利

股东名称	金额
西北植物研究所	37,500.00
西农大农业科技发展公司	112,500.00
合计	150,000.00

## 17、其他应付款

账龄	金额	比例(%)
1年以内	93,556,561.90	86.03
1-2年	3,363,422.19	3.09
2-3年	4,144,166.18	3.81
3年以上	7,689,854.74	7.07
合计	108,754,005.01	100.00

注：

其他应付款中应收子公司的款项 56,753,686.44 元，占其他应付款余额的 52.19%。

## 18、一年内到期的非流动负债

贷款银行	金额
中国交通银行城东支行	25,000,000.00

上述借款已逾期未还，银行已起诉至法院。

## 四、其他重要事项

上述资产置换事宜尚未经过本公司董事会和股东大会审议批准。

杨凌秦丰农业科技股份有限公司

2008年4月5日

# 西安希格玛有限责任会计师事务所

Xi'an Xigema Certified Public Accountant Firm Limited

希会审字(2008)0586号

## 审 计 报 告

陕西化建工程有限责任公司全体股东：

我们审计了后附的陕西化建工程有限责任公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括2007年12月31日、2006年12月31日、2005年12月31日的合并及母公司资产负债表，2007年度、2006年度、2005年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

### 一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是贵公司管理层的责任。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，贵公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了贵公司 2007 年 12 月 31 日、2006 年 12 月 31 日、2005 年 12 月 31 日的财务状况以及 2007 年度、2006 年度、2005 年度的经营成果和现金流量。

西安希格玛有限责任会计师事务所

中国注册会计师：吕安杰

中国注册会计师：曹爱民

中国          西安市

二〇〇八年四月九日

# 合并资产负债表

会合01表

编制单位：陕西化建工程有限责任公司

单位：人民币元

资 产	附注	2007年12月31日	2006年12月31日	2005年12月31日
<b>流动资产：</b>				
货币资金	七、1	350,224,762.24	72,700,197.95	64,318,811.42
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产	七、2	10,466,852.42	20,040,709.76	
应收票据	七、3	34,613,021.90	15,678,668.68	5,920,000.00
应收账款	七、4	84,463,446.60	74,233,391.14	125,892,604.87
预付款项	七、5	78,033,776.33	8,150,888.93	20,496,241.80
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
其他应收款	七、6	17,259,439.55	19,053,265.45	24,374,668.97
买入返售金融资产				
存货	七、7	139,812,060.81	143,924,557.37	88,882,053.73
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
<b>流动资产合计</b>		<b>714,873,359.85</b>	<b>353,781,679.28</b>	<b>329,884,380.79</b>
<b>非流动资产：</b>				
发放贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资	七、8	1,000,000.00		
长期应收款				
长期股权投资	七、9	219,235,200.00		
投资性房地产	七、10	8,559,634.28	8,876,622.90	7,775,428.80
固定资产	七、11	51,323,424.33	49,175,443.24	45,738,990.48
在建工程	七、12	17,845,608.54	4,405,996.68	5,968,541.60
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	七、13	18,213,643.20	6,221,363.75	
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	七、14	5,610,834.40	1,618,229.72	1,370,344.31
递延所得税资产	七、15	5,917,860.27	5,835,310.58	5,318,906.83
其他长期资产				
<b>非流动资产合计</b>		<b>327,706,205.02</b>	<b>76,132,966.87</b>	<b>66,172,212.02</b>
<b>资产总计</b>		<b>1,042,579,564.87</b>	<b>429,914,646.15</b>	<b>396,056,592.81</b>

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 合并资产负债表 (续)

会合01表

编制单位：陕西化建工程有限责任公司

单位：人民币元

负债及所有者权益（或股东权益）	附注	2007年12月31日	2006年12月31日	2005年12月31日
<b>流动负债：</b>				
短期借款				
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款	七、17	186,362,957.16	128,216,909.31	134,529,771.87
预收款项	七、18	108,030,233.25	15,669,144.39	25,961,183.85
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	七、19	52,602,728.80	45,111,678.75	30,730,629.54
应交税费	七、20	37,244,159.58	33,593,001.08	29,272,651.43
应付利息				
其他应付款	七、21	360,836,261.33	72,969,759.72	55,883,999.61
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的长期负债				
其他流动负债				
<b>流动负债合计</b>		<b>745,076,340.12</b>	<b>295,560,493.25</b>	<b>276,378,236.30</b>
<b>非流动负债：</b>				
长期借款	七、22	10,000,000.00	10,000,000.00	11,000,000.00
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债	七、23	38,790.40	6,106.46	
其他非流动负债				
<b>非流动负债合计</b>		<b>10,038,790.40</b>	<b>10,006,106.46</b>	<b>11,000,000.00</b>
<b>负债合计</b>		<b>755,115,130.52</b>	<b>305,566,599.71</b>	<b>287,378,236.30</b>
<b>所有者权益：</b>				
实收资本（或股本）	七、24	200,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00
资本公积				
减：库存股				
盈余公积	七、25	5,931,467.40	3,632,944.41	2,061,868.26
一般风险准备				
未分配利润	七、26	81,338,673.57	60,539,605.45	46,428,670.21
外币报表折算差额				
<b>归属于母公司所有者权益合计</b>		<b>287,270,140.97</b>	<b>124,172,549.86</b>	<b>108,490,538.47</b>
少数股东权益		194,293.38	175,496.58	187,818.04
<b>所有者权益合计</b>		<b>287,464,434.35</b>	<b>124,348,046.44</b>	<b>108,678,356.51</b>
<b>负债及所有者权益总计</b>		<b>1,042,579,564.87</b>	<b>429,914,646.15</b>	<b>396,056,592.81</b>

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并利润表

会合02表

编制单位：陕西化建工程有限责任公司

单位：人民币元

项 目	附注	2007年度	2006年度	2005年度
一、营业总收入		589,851,107.75	433,377,538.87	380,644,564.13
其中：营业收入	七、27	589,851,107.75	433,377,538.87	380,644,564.13
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本		562,214,000.02	414,245,554.27	363,439,545.41
其中：营业成本	七、27	497,379,304.14	356,100,077.12	311,098,682.34
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	七、28	18,739,723.27	14,123,303.19	12,515,455.97
销售费用				
管理费用		46,184,538.17	40,929,085.57	36,423,101.24
财务费用	七、29	-757,532.63	77,728.42	783,376.77
资产减值损失	七、30	1,094,109.73	3,056,069.73	2,618,929.09
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、31	217,892.93	40,709.76	
投资收益（损失以“-”号填列）	七、32	208,249.73		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		27,637,107.73	19,131,984.60	17,205,018.72
加：营业外收入	七、33	116,006.34	233,988.58	333,658.32
减：营业外支出	七、34	551,122.97	935,821.11	365,369.37
其中：非流动资产处置损失		379,533.97	486,707.38	156,953.52
四、利润总额（亏损以“-”号填列）		27,201,991.10	18,430,152.07	17,173,307.67
减：所得税费用	七、35	4,085,603.19	2,760,462.14	6,192,944.83
五、净利润（亏损以“-”号填列）		23,116,387.91	15,669,689.93	10,980,362.84
（一）归属于母公司所有者的净利润		23,097,591.11	15,682,011.39	10,979,539.34
（二）少数股东损益		18,796.80	-12,321.46	823.50
六、每股收益：				
（一）基本每股收益		0.24	0.26	0.18
（二）稀释每股收益		0.24	0.26	0.18

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并现金流量表

会合03表

单位：人民币元

编制单位：陕西化建工程有限责任公司

项 目	附注	2007年度	2006年度	2005年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金		716,613,538.69	393,144,935.05	328,564,893.92
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	七、36	6,986,589.20	3,143,744.50	172,019.00
经营活动现金流入小计		723,600,127.89	396,288,679.55	328,736,912.92
购买商品、接受劳务支付的现金		348,298,390.84	205,886,242.96	150,919,246.97
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金		101,929,134.34	86,727,233.65	59,595,954.38
支付的各项税费		21,005,341.50	12,342,164.02	14,524,231.86
支付其他与经营活动有关的现金	七、37	80,395,430.56	57,342,769.32	49,392,117.24
经营活动现金流出小计		551,628,297.24	362,298,409.95	274,431,550.45
经营活动产生的现金流量净额		171,971,830.65	33,990,269.60	54,305,362.47
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		94,175.06	89,700.24	315,970.02
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金	七、38	1,617,921.94	997,000.08	540,012.48
投资活动现金流入小计		1,712,097.00	1,086,700.32	855,982.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		35,474,395.86	24,886,879.64	17,678,018.93
投资支付的现金				
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计		35,474,395.86	24,886,879.64	17,678,018.93
投资活动产生的现金流量净额		-33,762,298.86	-23,800,179.32	-16,822,036.43
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金		140,000,000.00		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金			10,000,000.00	11,000,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		140,000,000.00	10,000,000.00	11,000,000.00
偿还债务支付的现金			11,000,000.00	17,300,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		684,967.50	808,703.75	952,004.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计		684,967.50	11,808,703.75	18,252,004.00
筹资活动产生的现金流量净额		139,315,032.50	-1,808,703.75	-7,252,004.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>				
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>				
加：期初现金及现金等价物余额		72,700,197.95	64,318,811.42	34,087,489.38
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	七、39	350,224,762.24	72,700,197.95	64,318,811.42

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并所有者权益变动表

会合04表-1

编制单位：陕西化建工程有限责任公司

单位：人民币元

项 目	2007年度								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库 存股	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其 他		
一、上年年末余额	60,000,000.00			3,632,944.41		60,539,605.45		175,496.58	124,348,046.44
加：会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年初余额	60,000,000.00			3,632,944.41		60,539,605.45		175,496.58	124,348,046.44
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	140,000,000.00			2,298,522.99		20,799,068.12		18,796.80	163,116,387.91
(一) 净利润						23,097,591.11		18,796.80	23,116,387.91
(二) 直接计入所有者 权益的利得和损失									
1. 可供出售金融资产公 允价值变动净额									
2. 权益法下被投资单位 其他所有者权益变动的 影响									
3. 与计入所有者权益项 目相关的所得税影响									
4. 其他									
上述(一)和(二)小 计						23,097,591.11		18,796.80	23,116,387.91
(三) 所有者投入和减 少资本	140,000,000.00								140,000,000.00
1. 所有者投入资本	140,000,000.00								140,000,000.00
2. 股份支付计入所有者 权益的金额									
3. 其他									
(四) 利润分配				2,298,522.99		-2,298,522.99			
1. 提取盈余公积				2,298,522.99		-2,298,522.99			
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东) 的分配									
4. 其他									
(五) 所有者权益内部 结转									
1. 资本公积转增资本 (或股本)									
2. 盈余公积转增资本 (或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
四、本年年末余额	200,000,000.00			5,931,467.40		81,338,673.57		194,293.38	287,464,434.35

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并所有者权益变动表

会合04表-2

编制单位：陕西化建工程有限责任公司

单位：人民币元

项 目	2006年度								少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库 存股	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其 他			
一、上年年末余额	60,000,000.00			2,061,868.26		46,428,670.21			187,818.04	108,678,356.51
加：会计政策变更										
前期差错更正										
二、本年初余额	60,000,000.00			2,061,868.26		46,428,670.21			187,818.04	108,678,356.51
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)				1,571,076.15		14,110,935.24			-12,321.46	15,669,689.93
(一) 净利润						15,682,011.39			-12,321.46	15,669,689.93
(二) 直接计入所有者 权益的利得和损失										
1. 可供出售金融资产公 允价值变动净额										
2. 权益法下被投资单位 其他所有者权益变动的 影响										
3. 与计入所有者权益项 目相关的所得税影响										
4. 其他										
上述(一)和(二)小 计						15,682,011.39			-12,321.46	15,669,689.93
(三) 所有者投入和减 少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者 权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配				1,571,076.15		-1,571,076.15				
1. 提取盈余公积				1,571,076.15		-1,571,076.15				
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东) 的分配										
4. 其他										
(五) 所有者权益内部 结转										
1. 资本公积转增资本 (或股本)										
2. 盈余公积转增资本 (或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
四、本年年末余额	60,000,000.00			3,632,944.41		60,539,605.45			175,496.58	124,348,046.44

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 合并所有者权益变动表

会合04表-3

编制单位：陕西化建工程有限责任公司

单位：人民币元

项 目	2005年度								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减： 库存股	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	60,000,000.00			964,106.48		36,546,892.65		186,994.54	97,697,993.67
加：会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年年初余额	60,000,000.00			964,106.48		36,546,892.65		186,994.54	97,697,993.67
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)				1,097,761.78		9,881,777.56		823.50	10,980,362.84
(一) 净利润						10,979,539.34		823.50	10,980,362.84
(二) 直接计入所有者 权益的利得和损失									
1. 可供出售金融资产公 允价值变动净额									
2. 权益法下被投资单位 其他所有者权益变动的 影响									
3. 与计入所有者权益项 目相关的所得税影响									
4. 其他									
上述(一)和(二)小 计						10,979,539.34		823.50	10,980,362.84
(三) 所有者投入和减 少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者 权益的金额									
3. 其他									
(四) 利润分配				1,097,761.78		-1,097,761.78			
1. 提取盈余公积				1,097,761.78		-1,097,761.78			
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东) 的分配									
4. 其他									
(五) 所有者权益内部 结转									
1. 资本公积转增资本 (或股本)									
2. 盈余公积转增资本 (或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
四、本年年末余额	60,000,000.00			2,061,868.26		46,428,670.21		187,818.04	108,678,356.51

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 母公司资产负债表

会企01表

编制单位：陕西化建工程有限责任公司

单位：人民币元

资 产	附注	2007年12月31日	2006年12月31日	2005年12月31日
流动资产：				
货币资金		349,655,401.14	72,633,756.45	64,051,145.50
交易性金融资产		10,466,852.42	20,040,709.76	
应收票据		34,413,021.90	15,678,668.68	5,920,000.00
应收账款	八、1	85,381,949.50	73,987,526.56	125,745,068.95
预付款项		18,754,406.33	8,043,088.93	20,459,521.80
应收利息				
应收股利				
其他应收款	八、2	23,122,888.17	18,766,785.12	24,082,618.97
存货		123,694,107.77	143,847,105.14	88,833,969.93
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计		645,488,627.23	352,997,640.64	329,092,325.15
非流动资产：				
可供出售金融资产				
持有至到期投资		1,000,000.00		
长期应收款				
长期股权投资	八、3	229,655,200.00	420,000.00	420,000.00
投资性房地产		8,559,634.28	8,876,622.90	7,775,428.80
固定资产		50,139,658.83	48,525,418.24	45,377,477.48
在建工程		13,776,273.50	4,405,996.68	5,968,541.60
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		18,213,643.20	6,221,363.75	
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		5,610,834.40	1,618,229.72	1,370,344.31
递延所得税资产		5,815,502.39	5,784,660.28	5,298,702.04
其它非流动资产				
非流动资产合计		332,770,746.60	75,852,291.57	66,210,494.23
资产总计		978,259,373.83	428,849,932.21	395,302,819.38

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司资产负债表(续)

会企01表

编制单位：陕西化建工程有限责任公司

单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	附注	2007年12月31日	2006年12月31日	2005年12月31日
流动负债：				
短期借款				
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款		185,526,351.16	127,975,339.31	134,504,531.14
预收款项		107,830,233.25	15,669,144.39	25,961,183.85
应付职工薪酬		52,270,394.76	44,682,013.40	30,643,480.23
应交税费		43,492,520.82	33,552,431.22	29,232,817.50
应付利息				
应付股利				
其他应付款		291,936,680.68	72,785,724.59	55,492,395.28
一年内到期的长期负债				
其他流动负债				
流动负债合计		681,056,180.67	294,664,652.91	275,834,408.00
非流动负债：				
长期借款		10,000,000.00	10,000,000.00	11,000,000.00
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债		38,790.40	6,106.46	
其他非流动负债				
非流动负债合计		10,038,790.40	10,006,106.46	11,000,000.00
负债合计		691,094,971.07	304,670,759.37	286,834,408.00
所有者权益：				
实收资本（或股本）		200,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00
资本公积				
减：库存股				
盈余公积		5,931,467.40	3,632,944.41	2,061,868.26
一般风险准备				
未分配利润		81,232,935.36	60,546,228.43	46,406,543.12
所有者权益合计		287,164,402.76	124,179,172.84	108,468,411.38
负债和所有者权益总计		978,259,373.83	428,849,932.21	395,302,819.38

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司利润表

会企02表

编制单位：陕西化建工程有限责任公司

单位：人民币元

项 目	附注	2007年度	2006年度	2005年度
一、营业收入	八、4	586,965,492.94	430,812,436.24	379,235,226.22
减：营业成本	八、4	495,530,090.14	354,175,862.61	310,147,474.01
营业税金及附加		18,484,035.97	13,984,511.66	12,437,942.37
销售费用				
管理费用		45,672,633.62	40,470,850.78	36,067,909.90
财务费用		-757,212.11	77,612.22	780,597.44
资产减值损失		993,426.74	2,969,200.67	2,599,552.14
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		217,892.93	40,709.76	
投资收益（损失以“-”号填列）	八、5	208,249.73		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		27,468,661.24	19,175,108.06	17,201,750.36
加：营业外收入		116,006.34	233,988.58	333,658.32
减：营业外支出		550,542.97	927,196.11	365,094.37
其中：非流动资产处置损失		379,533.97	478,107.38	156,953.52
三、利润总额		27,034,124.61	18,481,900.53	17,170,314.31
减：所得税费用		4,048,894.69	2,771,139.07	6,192,696.48
四、净利润		22,985,229.92	15,710,761.46	10,977,617.83
五、每股收益：				
（一）基本每股收益		0.24	0.26	0.18
（二）稀释每股收益		0.24	0.26	0.18

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 母公司现金流量表

会企03表

编制单位：陕西化建工程有限责任公司

单位：人民币元

项 目	附注	2007年度	2006年度	2005年度
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		648,997,805.64	390,771,026.94	326,947,532.34
收到的税费返还				
收到的其他与经营活动有关的现金		6,932,351.00	3,132,800.00	124,453.00
经营活动现金流入小计		655,930,156.64	393,903,826.94	327,071,985.34
购买商品、接受劳务支付的现金		280,055,398.40	204,783,804.85	150,292,692.76
支付给职工以及为职工支付的现金		101,109,779.64	86,239,272.60	59,369,047.38
支付的各项税费		14,372,307.02	12,184,599.70	14,446,267.82
支付的其他与经营活动有关的现金		79,702,801.53	56,857,865.77	49,017,931.52
经营活动现金流出小计		475,240,286.59	360,065,542.92	273,125,939.48
经营活动产生现金流量净额		180,689,870.05	33,838,284.02	53,946,045.86
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				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		94,175.06	89,700.24	315,970.02
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到的其他与投资活动有关的现金		1,617,921.94	997,000.08	540,012.48
投资活动现金流入小计		1,712,097.00	1,086,700.32	855,982.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		34,695,354.86	24,533,669.64	17,494,800.93
投资所支付的现金		10,000,000.00		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
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		44,695,354.86	24,533,669.64	17,494,800.93
投资活动产生的现金流量净额		-42,983,257.86	-23,446,969.32	-16,638,818.43
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资所收到的现金		140,000,000.00		
取得借款收到的现金			10,000,000.00	11,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计		140,000,000.00	10,000,000.00	11,000,000.00
偿还债务所支付的现金			11,000,000.00	17,300,000.00
分配股利、利润和偿付利息所支付的现金		684,967.50	808,703.75	952,004.00
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		684,967.50	11,808,703.75	18,252,004.00
筹资活动产生现金流量净额		139,315,032.50	-1,808,703.75	-7,252,004.00
四、汇率变动对现金的影响额				
五、现金及现金等价物净增加额		277,021,644.69	8,582,610.95	30,055,223.43
加：期初现金及现金等价物余额		72,633,756.45	64,051,145.50	33,995,922.07
六：期末现金及现金等价物余额		349,655,401.14	72,633,756.45	64,051,145.50

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司所有者权益变动表

会企 04 表-1

编制单位：陕西化建工程有限责任公司

单位：人民币元

项 目	2007年度					
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	60,000,000.00			3,632,944.41	60,546,228.43	124,179,172.84
加：会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年初余额	60,000,000.00			3,632,944.41	60,546,228.43	124,179,172.84
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	140,000,000.00			2,298,522.99	20,686,706.93	162,985,229.92
(一) 净利润					22,985,229.92	22,985,229.92
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失						
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额						
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响						
4. 其他						
上述(一)和(二)小计					22,985,229.92	22,985,229.92
(三) 所有者投入和减少资本	140,000,000.00					140,000,000.00
1. 所有者投入资本	140,000,000.00					140,000,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额						
3. 其他						
(四) 利润分配				2,298,522.99	-2,298,522.99	
1. 提取盈余公积				2,298,522.99	-2,298,522.99	
2. 对所有者(或股东)的分配						
3. 其他						
(五) 所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增资本(或股本)						
2. 盈余公积转增资本(或股本)						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
四、本年年末余额	200,000,000.00			5,931,467.40	81,232,935.36	287,164,402.76

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司所有者权益变动表

会企04表-2

编制单位：陕西化建工程有限责任公司

单位：人民币元

项 目	2006年度					
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	60,000,000.00			2,061,868.26	46,406,543.12	108,468,411.38
加：会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年初余额	60,000,000.00			2,061,868.26	46,406,543.12	108,468,411.38
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)				1,571,076.15	14,139,685.31	15,710,761.46
(一) 净利润					15,710,761.46	15,710,761.46
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失						
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额						
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响						
4. 其他						
上述(一)和(二)小计					15,710,761.46	15,710,761.46
(三) 所有者投入和减少资本						
1. 所有者投入资本						
2. 股份支付计入所有者权益的金额						
3. 其他						
(四) 利润分配				1,571,076.15	-1,571,076.15	
1. 提取盈余公积				1,571,076.15	-1,571,076.15	
2. 对所有者(或股东)的分配						
3. 其他						
(五) 所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增资本(或股本)						
2. 盈余公积转增资本(或股本)						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
四、本年年末余额	60,000,000.00			3,632,944.41	60,546,228.43	124,179,172.84

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司所有者权益变动表

会企04表-3

编制单位：陕西化建工程有限责任公司

单位：人民币元

项 目	2005年度					
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	60,000,000.00			964,106.48	36,526,687.07	97,490,793.55
加：会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年初余额	60,000,000.00			964,106.48	36,526,687.07	97,490,793.55
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)				1,097,761.78	9,879,856.05	10,977,617.83
(一) 净利润					10,977,617.83	10,977,617.83
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失						
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额						
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响						
4. 其他						
上述(一)和(二)小计					10,977,617.83	10,977,617.83
(三) 所有者投入和减少资本						
1. 所有者投入资本						
2. 股份支付计入所有者权益的金额						
3. 其他						
(四) 利润分配				1,097,761.78	-1,097,761.78	
1. 提取盈余公积				1,097,761.78	-1,097,761.78	
2. 对所有者(或股东)的分配						
3. 其他						
(五) 所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增资本(或股本)						
2. 盈余公积转增资本(或股本)						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
四、本年年末余额	60,000,000.00			2,061,868.26	46,406,543.12	108,468,411.38

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 财务报表附注

## 一、公司基本情况

### 1、公司的历史沿革和基本组织机构

陕西化建工程有限责任公司(以下称“公司”或“本公司”)是依照《中华人民共和国公司法》，经陕西省石化行业管理办公室“陕石化行办发[2001]137号”批准，由陕西省石油化工建设公司和任存让、董林英等 49 位自然人(职工)共同出资，于 2001 年 10 月在陕西省杨凌工商行政管理局注册登记并领取法人营业执照，注册号为 6104031800063，法定代表人陈建中。本公司设立日的实收资本为人民币 6,000 万元，其中：陕西省石油化工建设公司以其经营性资产经评估确认的价值 1,491.43 万元和货币资金 8.57 万元共计 1,500 万元出资，任存让、董林英等 49 位自然人(职工)以货币资金 4,500 万元出资。实收资本经陕西中庆有限责任会计师事务所验证，并出具“验字[2001]第 200 号”验资报告。

陕西省石油化工建设公司所出资的经营性资产包括流动资产 5,135.34 万元，固定资产 1,569.48 万元，流动负债 4,213.39 万元，长期负债 1,000 万元。所出资的经营性资产经陕西同盛资产评估有限责任公司评估，并出具“陕同资评报字[2001]第 255 号”评估报告，陕西省石油化工建设公司对该评估结果进行了确认，陕西省财政厅“陕财办企[2001]256 号”对该评估事项通过了合规性审核。

根据 2007 年 8 月 30 日召开的第八次股东会决议和修改后的公司章程规定，将任存让、董林英等 49 位自然人(职工)的出资全部转让给陕西延长石油(集团)有限责任公司(以下简称“延长集团”)。

根据 2007 年 9 月 25 日召开的第九次股东会决议和修改后的公司章程规定，由延长集团向本公司增资 14,000 万元。

股权转让以及增资行为完成后本公司的股本结构为：延长集团出资 18,500 万元，陕西省石油化工建设公司出资 1,500 万元，股权转让以及增资行为均在陕西省杨凌工商行政管理局办理了变更登记手续。变更后的实收资本为人民币 20,000 万元，由陕西正德信有限责任会计师事务所验证，并出具“陕正德信会验字[2007]059 号”验资报告。



公司实际控制人：陕西省人民政府国有资产监督管理委员会。

本公司的基本组织架构，股东会是公司的权力机构，董事会是股东会的执行机构，总经理负责公司的日常经营管理工作，若干副总经理分管不同方面的生产、经营以及内部管理。

公司下设的主要职能部门有：公司办公室、企业管理处、人事处、项目管理处、质量安全处、资产处、财务处、物业管理处、预算中心、经营一处、经营二处、经营三处、经营四处、总工办等。

公司下设的主要分公司有：第一分公司、第二分公司、第三分公司、第四分公司、第五分公司、第六分公司、第七分公司、第八分公司、西安分公司、咸阳分公司、压力容器厂、设备吊装运输分公司、物资设备成套处、焊接培训中心、工程管理处、第十工程处、第十一工程处、第十二工程处、公司级项目部等。

公司投资控股的子公司有：陕西化建房地产开发有限公司(投资 1,000 万元，持股 100%)、陕西西宇无损检测有限公司(投资 42 万元，持股 70%)。

## 2、公司注册地址、组织形式

公司注册地址，陕西杨凌示范区西农路 32 号

公司组织形式，有限责任公司

## 3、公司行业性质、经营范围以及主项资质等级

本公司属于建筑安装业。

经营范围：化工石油工程施工、市政公用工程施工、房屋建筑工程施工总承包、机电设备安装工程、防腐保温工程、土石方工程、钢结构工程、消防设施工程专业承包、小型平面定轮闸门、中型弧型闸门的制造安装、球型储罐现场组焊(仅限于第一、二、三、西安公司经营)、第一类压力容器和第二类低中压力容器的制造销售(仅限于压力容器厂经营)。

公司目前从事的主要业务，上述经营范围中除“消防设施工程专业承包、小型平面定轮闸门、中型弧型闸门的制造安装”外，其余的均为主要业务，报告期内主要业务未发生改变。

公司拥有的主项资质等级有：化工石油工程施工总承包一级(建设部颁发)、钢结构工程专业承包一级(建设部颁发)、防腐保温工程专业承包一级(建设部颁发)、市政公用工程施工总承包二级(建设厅颁发)、机电设备安装工程专业承包二级(建

设厅颁发)、消防设施工程专业承包二级(建设厅颁发)、房屋建筑工程施工总承包二级(建设厅颁发)。

## 二、遵循企业会计准则的声明

本公司编制财务报表符合企业会计准则的要求及相关规定,真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量。

## 三、财务报表的编制基础

本公司在报告期 2005 年—2007 年度执行企业会计准则和《企业会计制度》及相关规定(以下简称“原会计准则”),根据公司 2008 年第三次董事会决议,自 2008 年 1 月 1 日起执行财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》(以下简称“新会计准则”),即本财务报表附注“四、公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法”所列各项会计政策。

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 7 号—新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》[证监会计字(2007)10 号],本报告所载 2005 年 1 月 1 日至 2007 年 12 月 31 日之财务信息系按照中国证券监督管理委员会《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)规定的原则确定 2008 年 1 月 1 日资产负债表期初数(2007 年 12 月 31 日资产负债表的期末数)。并以此为基础,根据《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》第五条至第十九条,按照追溯调整的原则,编制 2005 年度至 2007 年度的可比利润表和可比资产负债表。

同时,本公司为进一步提高财务会计信息的可比性,假定自 2005 年 1 月 1 日开始全面执行新会计准则,编制了 2005—2007 年度的分年度备考利润表。

## 四、本公司主要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

### 1. 会计年度

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

### 2. 记账本位币

本公司以人民币作为记账本位币。

### 3. 记账基础和计价原则

本公司以权责发生制为记账基础。公司在符合确认条件的会计要素登记入账并列报于财务报表时，按照企业会计准则规定的计量属性进行计量。主要会计计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本，当能够保证取得并可靠计量会计要素的金额时，采用公允价值、重置成本、可变现净值或现值。

#### 4. 现金及现金等价物的确定标准

本公司的现金是指公司库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物是指公司持有的期限短（从购买日起 3 个月到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资等。

#### 5. 外币折算

##### (1) 外币交易的会计处理

本公司的外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额记账。

与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额，在资本化期间内，外币借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

在资产负债表日，对外币货币性资产和负债，采用资产负债表日即期汇率折算为人民币。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期的财务费用；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额作为公允价值变动损益。

##### (2) 外币财务报表的折算

公司对境外经营的财务报表进行折算时，遵循下列规定：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算；

③因折算产生的外币财务报表折算差额，列入所有者权益“外币报表折算差额”项目。

④现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额

作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

## 6. 金融工具的确认和计量

### (1) 金融资产的分类及核算

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（交易性金融资产）、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。根据管理层取得金融资产的意图及目的，细分为交易性金融资产和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该类金融资产的取得按照公允价值计量，相关交易费用在发生时计入当期损益，资产负债表日公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。

②持有至到期投资。到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产划分为持有至到期投资。其取得时按照公允价值计量，相关初始交易费用计入持有至到期投资成本。后续采用实际利率法，按摊余成本计量。资产负债表日有客观证据表明持有至到期投资发生减值的，将账面价值与预计未来现金流量的现值之间的差额确认为资产减值损失，计入当期损益。管理层意图发生改变的，持有至到期投资应当重分类为可供出售金融资产，以公允价值进行后续计量。

③应收款项。公司销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权按合同或协议价款作为初始确认金额，企业收回或处置应收款项时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④可供出售金融资产。除持有至到期投资、应收款项、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的非衍生金融资产划分为可供出售金融资产。可供出售金融资产的取得按照公允价值计量，相关初始交易费用计入可供出售金融资产初始成本。后续采用公允价值计量，资产负债表日可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。发生减值时，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，应当予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已

摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

(2)公司交易性金融资产的公允价值按照以下方法进行确定：

①存在活跃市场的金融资产，以资产负债表日活跃市场中的现行出价确定为公允价值，资产负债表日无现行出价的以最近交易日的现行出价确定为公允价值。现行出价是指：卖方在具体的时间段提出的、现行要价的前提下，货物的买方市场的一种普遍认可的、可以购买的交易意向价格。

②不存在活跃市场的金融资产，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并且自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产或金融负债的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(3)金融资产减值损失的计量

公司在每个资产负债表日对交易性金融资产以外的金融资产账面价值进行检查，以判断是否有证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。减值事项是指在该等资产初始确认后发生的、对预期未来现金流量有影响的，且公司能对该影响做出可靠计量的事项。

①应收款项减值损失的计量见本附注“7. 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法”所述。

②持有至到期投资

持有至到期投资以摊余成本后续计量，其发生减值时，将该金融资产的账面价值与未来现金流量现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

③可供出售金融资产

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

## 7. 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

(1)坏账的确认标准：

a. 债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；

b. 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货款；

- c. 债务单位逾期未履行偿债义务超过 3 年；  
d. 其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

#### (2) 坏账的核算方法

本公司采用备抵法核算应收款项（包括应收票据、应收账款、预付款项、应收利息、应收股利、其他应收款、长期应收款）的坏账损失。于实际发生坏账时，将确认为坏账的应收款项冲减坏账准备。

#### (3) 坏账准备的计提方法、计提比例

本公司及子公司采用账龄分析法结合个别认定法计提坏账准备。

对于某项期末余额的可收回性与其他各项应收款项存在明显差别的应收款项（例如、债务单位所处的特定地区、债务人的财务和经营状况、与债务人之间的争议和纠纷等），导致该项应收款项如果按照与其他应收款项同样的方法计提坏账准备，将无法真实地反映其可收回金额的，采用个别认定法计提坏账准备，即根据债务人的经营状况、现金流量状况、以前的信用记录等资料对其欠款的可回收性进行逐笔详细分析，据以分别确定针对每一笔此类应收款项的坏账准备计提比例。

对于未采用个别认定法计提坏账准备的应收款项采用账龄分析法计提坏账准备。其计提比例如下：

账龄	计提比例%
1 年以内	1
1—2 年	10
2—3 年	30
3 年以上	80

对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司董事会或股东大会批准后核销时，冲销提取的坏账准备。

### 8. 存货的确认和计量

(1) 本公司存货分为在途物资、库存材料、库存商品、周转材料、工程施工、低值易耗品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法：存货中各类材料均按实际发生的历史成本计价；库存材料采用加权平均法确定发出时的实际成本；低值易耗品采用“五五摊销法”进行摊销；周转材料采用分次摊销法进行摊销。

(3) 本公司存货采用永续盘存制。资产负债表日存货按成本与可变现净值孰低计

量。期末，对存货进行全面检查，对单价较高的存货按单个项目成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备，并计入当期损益。存货可变现净值以存货估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定。存货可变现净值的确定以取得的可靠证据为基础，并且考虑取得存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素，具体方法如下：

①用于生产而持有的材料，如果其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量，如果材料的价格下降导致生产的产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量。

②用于出售的材料等，以市场价格做为可变现净值的计算基础。

③为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，以产成品或商品的合同价格做为可变现净值的计算基础。如果持有存货的数量高于销售合同订购的数量，超出部分存货的可变现净值以一般销售价格为计量基础。

(4)工程施工以实际发生成本核算，包括直接材料费、直接人工费、机械施工费、其他直接费以及分配计入的施工间接费用。累计已发生的施工成本和累计已确认的毛利（亏损）之和大于累计已办理的工程结算价款的差额，在存货中列示；累计已发生的施工成本和累计已确认的毛利之和小于累计已办理结算的合同价款的差额为已结算未完工款，在预收账款中反映；如果合同预计总成本超过合同预计总收入，将预计损失确认为当期费用，同时计提存货跌价准备（合同预计损失准备），合同完工确认工程合同收入、费用时，转销合同预计损失准备。

(5)期末进行实地清查、盘点，盘点结果如果与账面记录不符，于期末前查明原因，并根据企业的管理权限，经股东大会或董事会批准后，在期末结账前处理完毕。盘盈的存货，冲减当期的管理费用；盘亏的存货，在减去过失人或者保险公司等赔款和残料价值之后，计入当期管理费用，属于非常损失的，计入营业外支出。

## 9. 长期股权投资的确认和计量

(1)长期股权投资初始投资成本的确定

①同一控制下的企业合并形成的：合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减

的，调整留存收益。

②非同一控制下的企业合并形成的：a、一次交易交换形成的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的债务、以及发行权益性证券的公允价值；b、通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一次单项交易之和；c、本公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入合并成本。对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，对取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额大于合并成本的差额，经复核后进入当期损益。

③除企业合并形成以外的, 其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：a、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本，包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；b、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；c、投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外；d、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照非货币性资产交换准则确定；e、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则确定。

## (2)长期投资后续计量及收益确认

对实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整；对不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。对采用成本法核算的长期投资，投资收益以被投资单位宣告分派股利时确认，待该现金股利超出投资日以后累计净利润的分配额，冲减投资成本。对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。投资收益以取得股权后，被投资公司实现的净损益份额计算确定。在确认享有被投资单位净损益份额时，以取得被投资时被单位各项可辨认资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认，对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资账面价值计入所有者权益。

本公司在确认被投资单位发生的净亏损时，以账面价值减记为零为限，合同约定负担额外损失义务的除外。如果被投资单位以后各年实现净利润，本公司在计



算收益分项额弥补未确认的亏损分担额以后，恢复确认收益分项额。

### (3)长期投资减值的确认

长期股权投资减值准备的计提详见资产减值相关会计政策。减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(4)处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时应当将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

## 10. 固定资产的确认和计量

(1)固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产；同时与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2)固定资产的计价方法：①外购的固定资产按实际支付的买价加上支付的运费、包装费、安装费及相关税费等计价；②自行建造的固定资产按建造该资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出计价；③投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值计价；④非货币性资产交换、债务重组、企业合并和融资租赁取得的固定资产按相关会计准则确定的方法计价。

(3)固定资产折旧方法：除已提足折旧仍继续使用的固定资产等外，本公司对所有固定资产计提折旧，各类固定资产的折旧年限、残值率如下：

固定资产类别	2006年9月30日以前估计使用年限	2006年9月30日以后估计使用年限	残值率(%)
房屋及建筑物	20-50年	5-30年	0
机器设备	6-15年	5-15年	0
运输工具	6-12年	5年	0
电子及其他设备	5-12年	5-8年	0

房屋建筑物采用直线法计提折旧，机器设备、运输工具、电子及其他设备采用年数总和法计提折旧。

### (4)融资租赁固定资产的核算方法

①融资租赁固定资产是指实质上转移了与资产所有权相关的全部风险和报酬的租赁资产。本公司将符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

- a 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；
- b 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；
- c 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；
- d 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；
- e 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

②融资租入固定资产的计价方法：本公司将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者做为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额做为长期应付款入账，其差额做为未确认的融资费用，未确认的融资费用在租赁期内的各个期间采用实际利率法进行分摊。

(5)公司于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变应当作为会计估计变更。

(6)企业出售、转让、报废固定资产或发生固定资产毁损，将处置收入扣除账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。固定资产的账面价值是固定资产成本扣减累计折旧和累计减值准备后的金额。固定资产盘亏造成的损失，计入当期损益。

(7)资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按本编制方法“13. 资产减值”所述方法计提固定资产减值准备，减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## 11. 无形资产的确认和计量

(1)无形资产系指本公司拥有或控制的没有实物形态的可辨认非货币资产。包括专利权、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权、特许权等。

(2)无形资产在取得时按实际成本进行初始计量。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

(3)根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关

专家论证等综合因素判断其使用寿命。能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

(4)使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不摊销。

公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，应当改变摊销期限和摊销方法；对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，按准则规定处理。

(5)资产负债表日，检查无形资产预计给公司带来未来经济利益的能力，按本编制方法“13. 资产减值”所述方法计提无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

## 12. 其他资产

(1)本公司长期待摊费用为已经支出，但受益期限在 1 年以上的费用。长期待摊费用能够确定受益期的，在受益期内平均摊销；不能确定受益期的，按不超过五年的期限平均摊销。

(2)筹建期间发生的相关筹建费用（除购建固定资产以外），计入当期损益。

## 13. 资产减值

在资产负债表日，本公司对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产及其它资产的账面价值进行检查，有迹象表明上述资产发生减值的，先估计其可收回金额。资产可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记

至可收回金额，减记的金额确认为损失，记入当期损益。

此外，对商誉和使用寿命不确定的无形资产无论是否存在减值迹象，在每一个会计年度均进行减值测试。在对商誉进行减值测试时，将其账面价值按照合理的方法分配到能够从企业合并的协同效应中收益的资产组或资产组组合，并对被分配了商誉的资产组或资产组组合每年进行减值测试。如资产组或资产组组合的可收回金额少于其账面价值，减值损失将首先冲减该资产组组合的商誉的账面价值，然后再按该资产组或资产组组合的各项资产的账面价值的比例进行分配。

可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用的净额与预期从该资产的持续使用和使用寿命结束时的处置中形成的现金流量的现值两者之中的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议的价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按该资产的市场价格确定；不存在销售协议或资产活跃市场的，以可获得的最佳信息为基础估计公允价值。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

#### 14. 借款费用的会计处理方法

##### (1) 借款费用的确认原则

因购建或者生产固定资产、投资性房地产等资产借款发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，符合资本化条件的，予以资本化，计入该项资产的成本；其他借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，于当期确认为费用。专门借款发生的辅助费用，属于所购建资产达到预定可使用状态之前发生的，在发生时予以资本化；其他辅助费用于发生的当期确认为费用。

##### (2) 借款费用资本化期间

①开始资本化，当以下三个条件同时具备时，因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额开始资本化：

- a 资产支出已经发生；
- b 借款费用已经发生；
- c 为使资产达到预定可使用状态或所必要的购建活动已经开始。

②暂停资本化，若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

③停止资本化，当所购建的资产达到预定可使用状态时，停止其借款费用的资本化。

(3)借款费用资本化金额的计算方法，在资本化期间内，每一会计期间的资本化金额，按照下列规定确定：

①专门借款的利息资本化金额为当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

②一般借款的资本化金额为累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率的乘积。

资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不应当超过当期相关借款实际发生的利息金额。

## 15. 预计负债的确认和计量

### (1)预计负债确认原则

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，公司将其确认为预计负债

- ①该义务是公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

### (2)预计负债主要包括

- ①很可能发生的产品质量保证而形成的负债；
- ②很可能发生的未决诉讼或仲裁而形成的负债；
- ③很可能发生的债务担保而形成的负债。

### (3)预计负债计量方法

按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

## 16. 收入确认原则

本公司的营业收入主要包括建造合同收入、销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入，其收入确认原则如下：

- (1)建造合同收入，根据《企业会计准则—建造合同》的规定确认建造合同收入。对于工程项目在同一个会计年度内开始并完成的，在项目完工并交付，收到价

款或取得收取价款凭据时确认收入；对于工程项目的开始和完成分属不同的会计年度的：

A、在建造合同结果能够可靠估计，即劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入企业，已经发生的成本和完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量的情况下，按照完工百分比法确认合同收入，合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

本公司确认工程收入具体方法为：a、对于当期在建过程中的工程项目，在资产负债表日，按照项目合同所确定的总造价作为该项目实施过程中可实现的合同收入的总额，根据上述方法确定的完工百分比确认每个会计期间实现的营业收入；b、对于当期已完工且已办理决算的工程项目，按决算收入减去以前会计年度累计已确认的收入后的金额确认当期营业收入；c、对于当期已完工尚未办理决算的工程项目，按合同总收入减去以前会计年度累计已确认的收入后的差额作为当期收入。若实际已收到的工程款超过合同总价，则按已实现的收款确认总收入。

B、在资产负债表日，建造合同的结果不能可靠估计的，分别下列情况处理：a、合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；b、合同成本不可能收回的，在发生时确认为合同费用，不确认合同收入

(2)商品销售收入的确认方法：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，相关的经济利益能够流入本公司，并且与销售该产品、商品有关的收入、成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

合同或协议的价款收取采用递延方式，实质上具有融资性质、且金额较大的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定收入金额。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

(3)劳务收入的确认方法：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，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入；提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够

得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(4)让渡资产使用权收入的确认方法：当相关的经济利益能够流入企业，并且收入的金额能够可靠地计量时确认收入。

利息收入按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 17. 政府补助的确认和计量

(1)政府补助系指本公司从政府无偿取得的除了资本性投入以外的货币性资产和非货币性资产。政府补助在能够满足政府补助所附条件且预计能够收到时确认。

(2)政府补助的计量：政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。公司取得与资产相关的政府补助时，确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。在相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。公司收到的与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，公司于取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。如果已确认的政府补助需要返还的，存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超过部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 18. 企业所得税的确认和计量

(1)本公司采用资产负债表债务法对企业所得税进行核算。

(2)公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(3)确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对已确认的递延所得税资产，当预计到未来期间很可能无法获得足够的

应纳税所得额用于抵扣递延所得税资产时，应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够多的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：a、该项交易不是企业合并；b、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：a. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；b. 未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

#### (4)递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：a、该项交易不是企业合并；b、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。③本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：a、投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；b、该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(5)资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

## 19. 企业合并

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

(1)同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。合并形成母子公司关系的，母公司编制合并日的合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，按其账面价值计量。合并利润表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。



被合并方在合并前实现的净利润，在合并利润表中单列项目反映。合并现金流量表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

(2)非同一控制下的企业合并，购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值加上各项直接相关费用为合并成本。购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。购买方合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额时，应对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。企业合并形成母子公司关系的，母公司编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值列示。

## 20. 合并财务报表的编制方法

(1)合并会计报表所采用的会计方法：本公司合并财务报表的编制和列报，执行《企业会计准则——合并财务报表》及有关补充规定。

(2)合并财务报表的范围：以控制为基础予以确定。母公司拥有被投资单位半数或以下的表决权，满足下列条件之一的，视为母公司能够控制被投资单位，应当将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围：

①通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权。②根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策。③有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员。④在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

有证据表明母公司不能控制被投资单位的，不纳入合并报表范围。

### (3)合并财务报表的合并方法

公司合并财务报表时以母公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关部门资料，对子公司按照权益法调整长期股权投资后编制，由母公司编制。同时公司将统一子公司所采用的会计政策，使子公司采用的会计政策与母公司保持一致。

合并财务报表时，根据《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的要求，

将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并。

## 21. 重要会计政策、会计估计变更

### (1)重要会计政策变更的说明及影响

公司原执行原会计准则，自 2008 年 1 月 1 日起执行新会计准则，根据《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》、中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 7 号—新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》（证监会计字〔2007〕10 号）、中国证券监督管理委员会《关于做好与新会计准则相关信息披露工作的通知》证监发〔2006〕136 号文规定的原则，对相关会计事项的确认和计量进行了追溯调整。上述会计政策变更对公司股东权益及净利润影响如下：

#### ①2005 年 1 月 1 日股东权益调节表

项目	归属于母公司所有者权益				少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润		
一、按原会计制度(准则)列报的股东权益	60,000,000.00		473,729.89	32,048,354.80	184,174.84	92,706,259.53
二、执行新会计准则调节项目			490,376.59	4,498,537.85	2,819.70	4,991,734.14
1、递延所得税				4,988,914.44	2,819.70	4,991,734.14
2、盈余公积			490,376.59	-490,376.59		
三、按新会计准则列报的股东权益	60,000,000.00		964,106.48	36,546,892.65	186,994.54	97,697,993.67

#### ②2007 年 12 月 31 日股东权益调节表

项目	归属于母公司所有者权益				少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	盈余公积	未分配利润		
一、按原会计制度(准则)列报的股东权益	200,000,000.00		5,330,476.26	75,834,490.94	161,794.59	281,326,761.79
二、执行新会计准则调节项目			600,991.14	5,504,182.63	32,498.79	6,137,672.56
1、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				258,602.69		258,602.69
2、递延所得税				5,846,571.08	32,498.79	5,879,069.87
3、盈余公积			600,991.14	-600,991.14		
三、按新会计准则列报的股东权益	200,000,000.00		5,931,467.40	81,338,673.57	194,293.38	287,464,434.35

#### ③2007 年度、2006 年度、2005 年度净利润调节表

项目	2007 年度	2006 年度	2005 年度
1、按原会计制度（准则）列报的净利润	22,847,041.63	15,140,137.99	10,655,702.89
加：（1）按原会计制度（准则）列报少数股东权益	1,587.60	-21,455.11	-2,512.74
（2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的影响	217,892.93	40,709.76	-
（3）递延所得税的影响	49,865.75	510,297.29	327,172.69
2、按新会计准则列报的净利润	23,116,387.91	15,669,689.93	10,980,362.84
（1）归属于母公司所有者的净利润	23,097,591.11	15,682,011.39	10,979,539.34
（2）少数股东损益	18,796.80	-12,321.46	823.50

## （2）、重要会计估计变更的说明及影响

公司于 2006 年 10 月起根据固定资产使用情况对固定资产折旧年限进行了重新估计，详见本财务报表附注“四、10、（3）、固定资产折旧方法”。该项会计估计变更采用未来适用法核算，影响 2006 年度公司合并净利润减少 750,837.84 元，其中归属于母公司所有者的净利润减少 750,837.84 元。影响 2007 年度公司合并净利润减少 1,669,793.98 元，其中归属于母公司所有者的净利润减少 1,669,793.98 元。

## 五、税项

### 1、增值税

本公司下属分公司压力容器厂经税务机关认定为增值税一般纳税人，对外商品销售适用 17%的增值税税率。

### 2、营业税

本公司工程收入按应税收入的 3%计缴。房地产业务收入按应税收入的 5%计缴。

### 3、城市维护建设税

根据工程项目施工所在地不同，分别按应缴流转税的 7%、5%、1%计缴。

### 4、教育费附加

按应缴纳流转税的 3%计缴。

### 5、企业所得税

（1）本公司 2005 年及 2005 年以前执行 33%企业所得税税率；根据财政部、国家税务总局、海关总署《关于西部大开发税收优惠政策问题的通知》（财税〔2001〕202 号）、国家税务总局《关于落实西部大开发有关税收政策具体实施意见的通知》

(国税发〔2002〕47号)的有关规定：本公司从事石油、化工工程项目的建设，符合《产业结构调整指导目录（2005本）》所规定的内容，属于国家重点鼓励发展的产业，经陕西省地方税务局《企业所得税税率确认书》（陕地税所税率确〔07〕039号）批准，自2006年起按年度经杨凌区地方税务局审核确认后，按应纳税所得额的15%税率计缴企业所得税。

(2) 本公司的子公司陕西化建房地产开发有限公司、陕西西宇无损检测有限公司执行33%企业所得税税率。

6、其他税项，按税法规定计算缴纳。

## 六、控股子公司及联营企业情况

### 1、子公司情况

被投资单位名称	注册地址	注册资本(万元)	主营范围	本公司对其投资额(万元)	持有股份(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	纳入合并范围期间
陕西化建房地产开发有限公司	杨凌示范区西农路32号	1000.00	房地产开发销售	1000.00	1000.00	100.00	100.00	2007年
陕西西宇无损检测有限公司	西安市丈八北路584号	60.00	锅炉、压力容器、压力管道和特种设备等无损检测工程	42.00	42.00	70.00	70.00	2005年 2006年 2007年

陕西化建房地产开发有限公司（以下简称“房地产公司”）于2007年3月在杨凌工商行政管理局注册，注册资金为1,000万元，全部由本公司以货币出资。

陕西西宇无损检测有限公司（以下简称“西宇公司”）于2003年1月在陕西省工商行政管理局注册，注册资金为60万元，由本公司货币出资42万元，尹振海、郑良、周道昌(自然人)各以货币出资6万元。

### 2、合并会计报表范围报告期变化情况

陕西化建房地产开发有限公司2007年度纳入合并会计报表范围，陕西西宇无损检测有限公司2005年度、2006年度和2007年度纳入合并会计报表范围，均未发生变化。

### 3、联营企业

被投资单位名称	注册地址	注册资本 (亿元)	经营范围	本公司对其投资额 (万元)	持有股份 (万元)	持股比例 (%)	表决权 比例 (%)
永安财产保险股份有限公司	陕西省南二环西段9号	16.632	国内外各类财产保险、责任保险、信用保险、农业保险、保证保险等业务	21,923.52	13,368	8.0375	8.0375

## 七、合并会计报表主要项目注释

以下注释中“期末、期末数”系指 2007 年 12 月 31 日相关数据，“期初、期初数”系指 2006 年 12 月 31 日数据，“本期”系指 2007 年度相关数据。若无特别指明，货币单位为人民币元。

### 1. 货币资金

项目	币种	2007 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日
现金	人民币	3,765,412.29	3,689,574.57
银行存款	人民币	346,459,349.95	69,010,623.38
合计		350,224,762.24	72,700,197.95

(1) 本公司银行存款不存在抵押、质押及其他使用受限的情形，无潜在不可收回风险。

(2) 公司货币资金期末较期初增长 277,524,564.29 元，增长了 381.74%，主要是 2007 年 9 月公司收到投资款 14,000 万元，及预收工程款增加所致。

### 2. 交易性金融资产

项目	2007 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日
华夏现金	10,258,602.69	
建信货币	208,249.73	20,040,709.76
合计	10,466,852.42	20,040,709.76

公司 2006 年投资 2,000 万元买入建信货币基金 2,000 万份，2007 年卖出 2,000 万份收回 2,000 万元，证券分红自动转买入基金 208,249.73 元（份）。公司 2007 年投资 1,000 万元买入华夏现金基金 1,000 万份，证券分红自动转买入基金 258,602.69 元（份）。

### 3. 应收票据

票据类型	2007 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日

银行承兑汇票	34,613,021.90	15,678,668.68
商业承兑汇票		
合计	34,613,021.90	15,678,668.68

#### 4. 应收账款

##### (1) 账龄分析

帐龄	2007年12月31日			2006年12月31日		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1年以内	57,954,721.84	52.58%	579,547.22	46,522,610.62	46.47%	465,226.11
1-2年	18,786,451.15	17.04%	1,878,645.12	13,433,848.80	13.42%	1,343,384.88
2-3年	7,597,170.88	6.89%	2,279,151.26	16,734,934.56	16.71%	5,020,480.37
3年以上	11,174,296.25	10.14%	8,939,437.00	8,717,507.16	8.71%	6,974,005.72
个别认定	14,711,491.11	13.35%	12,083,904.03	14,711,491.11	14.69%	12,083,904.03
合计	110,224,131.23	100.00%	25,760,684.63	100,120,392.25	100.00%	25,887,001.11
净值	84,463,446.60			74,233,391.14		

(2) 应收帐款中应收持有本公司 5% (含) 以上表决权股份的股东单位款项详见本附注“九、关联方关系及关联交易”。

(3) 截至 2007 年 12 月 31 日, 应收账款期末余额中正常前五名单位欠款金额合计为 35,748,368.21 元, 占应收账款总金额的 32.43%。明细列示如下:

户名	期末余额	款项内容	账龄
陕西神木化学工业有限公司	14,541,852.97	工程款	1年以内
太仓中化近代环保公司	6,146,133.40	工程款	1年以内
陕西省天然气公司	5,654,327.50	工程款	1年以内
榆林天然气化工厂	5,047,849.83	工程款	3年以上
延安炼油厂	4,358,204.51	工程款	1-2年
合计	35,748,368.21		

(4) 公司经对应收帐款逐项认定, 对前期已无法收回的货款 9,456,316.95 元全额计提坏账准备, 对帐龄不满三年但客户暂时无力偿付货款的应收账款 5,255,174.16 元按 50% 计提坏账准备。

(5) 帐龄超过 3 年尚未收回的应收账款主要是应收客户尾款。

#### 5. 预付款项

##### (1) 账龄分析

帐龄	2007 年 12 月 31 日		2006 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	77,089,453.45	98.79%	5,467,198.71	67.07%
1—2 年	631,142.29	0.81%	419,136.52	5.14%
2—3 年	146,881.59	0.19%	2,264,553.70	27.78%
3 年以上	166,299.00	0.21%	0.00	0.00%
合计	78,033,776.33	100.00%	8,150,888.93	100.00%

(2) 预付账款中无预付持有本公司 5% (含) 以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 公司预付帐款期末较期初增长 69,882,887.40 元, 增长了 857.37%, 主要是 2007 年公司新设子公司房地产公司开发化建家园地产项目预付工程款所致。

## 6. 其他应收款

### (1) 账龄分析

帐龄	2007 年 12 月 31 日			2006 年 12 月 31 日		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以内	16,090,772.71	52.92%	160,907.73	17,549,298.91	55.43%	175,492.99
1—2 年	787,155.12	2.59%	78,715.51	546,360.75	1.73%	54,636.08
2—3 年	100,169.60	0.33%	30,050.88	1,197,956.85	3.78%	359,387.06
3 年以上	1,347,902.14	4.43%	1,078,321.71	338,646.24	1.07%	270,916.99
个别认定	12,081,720.06	39.73%	11,800,284.25	12,030,282.08	38.00%	11,748,846.27
合计	30,407,719.63	100.00%	13,148,280.08	31,662,544.83	100.00%	12,609,279.38
净值	17,259,439.55			19,053,265.45		

(2) 其他应收款中无应收持有本公司 5% (含) 以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 截至 2007 年 12 月 31 日, 其他应收款期末余额中正常前五名单位欠款金额合计为 5,217,074.87 元, 占其他应收款总金额的 17.16%。明细列示如下:

户名	款项内容	账龄	账面余额
山东时代工程咨询有限公司	保证金	1 年以内	1,450,000.00
昌源建筑公司	预付分包工程款	1 年以内	1,329,425.19
金堆钼业公司	代垫材料款	1 年以内	1,078,479.70
河南昊华宇航公司	保修金	1 年以内	859,169.98
旬阳水电站	投标保证金	3 年以上	500,000.00
合计			5,217,074.87

(4) 公司经对其他应收款逐项认定, 对前期已无法收回的款项 10,674,540.99 元全额计提坏账准备, 对帐龄不满三年但对方单位暂时无力偿款的保证金等款项

1,407,179.07 元按 80% 计提坏账准备。

(5) 帐龄超过 3 年尚未收回的款项主要是应收各项保证金等。

#### 7. 存货及存货跌价准备

项目	2007 年 12 月 31 日	跌价准备	2006 年 12 月 31 日	跌价准备
工程施工	91,406,695.67		133,895,947.40	
原材料	27,235,675.33	822,467.40	6,701,134.80	849,160.78
低值易耗品	6,015,036.87		4,176,635.95	-
开发成本	15,977,120.34			
合计	140,634,528.21	822,467.40	144,773,718.15	849,160.78
净值	139,812,060.81		143,924,557.37	

(1) 工程施工系累计已发生的工程成本和累计已确认的工程毛利之和减去业主已结算的工程计价款后的金额。截至 2007 年 12 月 31 日，已完工未结算款具体明细列示如下：



工程项目	主合同金额	累计发生的工程成本	累计确认的工程毛利	减：工程结算	2007年12月31日
格尔木炼油厂30万吨/年甲醇及转化炉	48,363,385.35	42,040,173.83	5,225,535.13	40,265,961.59	6,999,747.37
金泰氯碱（烧碱、PVC、固碱）	136,939,348.18	114,884,878.91	8,742,730.64	115,613,946.80	8,013,662.75
河南神马氯碱发展有限责任公司年产10万吨PVC专用树脂工程	86,213,179.68	70,321,721.46	6,706,481.96	73,284,026.48	3,744,176.94
40万吨/年甲醇项目热电系统、耐硫变换、净化装置建设工程	92,739,178.33	76,470,007.51	10,577,556.13	67,645,238.57	19,402,325.07
天脊集团苯胺技改工程	25,674,500.67	17,434,602.26	669,897.13	18,059,600.00	44,899.39
20万吨离子膜烧碱、20万吨聚氯乙烯树脂工程	58,945,000.00	42,299,287.73	8,189,141.61	49,450,500.00	1,037,929.34
内蒙古庆华集团20万吨/年甲醇项目	4,380,939.60	4,024,775.78	216,565.63	3,839,489.00	401,852.41
20万吨/年烧碱、20万吨/年PVC扩建项目单道工序安装	35,718,215.00	25,386,049.36	5,068,926.42	24,314,658.59	6,140,317.19
天脊潞安焦炉气制30万吨/年甲醇工程	40,203,000.00	6,216,178.67	907,944.30	5,489,506.60	1,634,616.37
40万吨/年PVC项目、32万吨/年烧碱项目	13,324,860.00	11,313,175.84	1,863,261.80	12,754,169.36	422,268.28
横山采油厂白狼城原油联合集输站工程	13,215,313.08	10,355,382.35	1,600,816.82	7,003,633.00	4,952,566.17
（年产18万吨总氨26万吨）尿素晋丰二期工程	31,840,359.46	25,206,893.79	3,338,044.25	14,632,960.54	13,911,977.50
河南神马20万吨离子膜烧碱及20万吨聚氯乙烯树脂项目	13,903,515.43	6,779,221.86	1,324,709.91	5,006,135.21	3,097,796.56
炼化公司杨庄河炼化区外围配套及炼油厂零星合同工程	933,400,000.00	58,848,524.53	5,153,603.36	61,640,000.00	2,362,127.89
永宁炼油厂野山联合站工艺安装工程	38,557,678.32	32,889,433.96	3,846,588.27	28,700,000.00	8,036,022.23

榆林煤化甲醇	9,798,060.90	6,546,509.28	1,236,204.11	7,108,262.00	674,451.39
杨山中转站改造工程	20,620,009.00	2,998,573.15	361,027.40	3,000,000.00	359,600.55
金堆城西高新综合管网	11,007,294.02	8,181,797.58	1,396,560.62	7,015,570.37	2,562,787.83
杨凌市政修路工程	6,795,106.19	3,994,023.46	704,128.27	4,400,000.00	298,151.73
新疆库车二甲醚工程	15,000,000.00	3,477,919.84	807,635.99	4,000,000.00	285,555.83
靖边天赐湾首站安装工程	16369750.9	13,210,625.90	2,816,286.40	11,000,000.00	5,026,912.30
子北采油厂涧峪岔集油站工程	21395919.93	13,536,157.50	2,612,793.08	14,152,000.00	1,996,950.58
合计	1,674,404,614.04	596,415,914.55	73,366,439.23	578,375,658.11	91,406,695.67

(2)开发成本期末余额 15,977,120.34 元系房地产公司承建化建家园项目的在建支出，本期尚无已完工交付的房产。

### 8. 持有至到期投资

项目	2007 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日
“利得盈”理财产品	1,000,000.00	
合计	1,000,000.00	

公司 2007 年 8 月购买中国建设银行“利得盈”理财产品 100.00 万元，投资期限为 2007 年 8 月 3 日至 2008 年 8 月 1 日，投资者无提前终止权。产品预计最高收益率为 4.0%/年，2008 年 8 月到期一次支付本金及收益。建设银行提供保本承诺，产品保本率为 100%。

### 9. 长期股权投资

#### (1)长期投资按类别示

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
长期股权投资		219,235,200.00		219,235,200.00
其中：对子公司投资				
对其他企业投资		219,235,200.00		219,235,200.00

#### (2)长期股权投资增减变动情况

被投资单位	年末账面余额	年初账面余额
永安财产保险股份有限公司	219,235,200.00	
合计	219,235,200.00	

公司 2007 年 12 月 29 日以每股 1.64 元发行价认购永安保险增资扩股股份 13,368.00 万股，共出资 21,923.52 万元，占永安保险增资扩股后股本的 8.0375%。上述永安保险增资事项已经西安希格玛有限责任会计师事务所希会验字(2008)006 号验资报告验证，并经中国保险监督管理委员会于 2008 年 2 月 3 日保监发改(2008)159 号文件批复，截至报告日尚未完成变更工商登记。公司上述出资系由股东延长集团代为出资。

### 10. 投资性房地产

项目	2006 年 12 月 31 日	本年增加额	本年减少额	2007 年 12 月 31 日
一、原价合计	9,658,203.13			9,658,203.13
1. 房屋、建筑物	9,658,203.13			9,658,203.13

2. 土地使用权				
二、累计折旧和累计摊销合计	781,580.23	316,988.62		1,098,568.85
1. 房屋、建筑物	781,580.23	316,988.62		1,098,568.85
2. 土地使用权				
三、投资性房地产减值准备累计金额合计				
1. 房屋、建筑物				
2. 土地使用权				
四、投资性房地产账面价值合计	8,876,622.90			8,559,634.28
1. 房屋、建筑物	8,876,622.90	---	---	8,559,634.28
2. 土地使用权		---	---	

公司杨凌化建大厦部分楼层对外出租，采用成本模式计量。该房产原值 15,453,125.00 元，净值 13,695,414.84 元，其中出租部分的原值 9,658,203.13 元，净值 8,559,634.28 元。截至 2007 年 12 月 31 日，上述房产已为取得中国建设银行股份有限公司杨陵区支行借款 1000 万元设定抵押。抵押权设定期限：2006 年 12 月 22 日至 2010 年 12 月 22 日。

#### 11. 固定资产及累计折旧

项目	2006 年 12 月 31 日	本年增加额	本年减少额	2007 年 12 月 31 日
一、原价合计	82,726,256.49	25,485,502.20	14,703,604.17	93,508,154.52
房屋建筑物	16,099,598.05	1,289,235.53	9,870,836.18	7,517,997.40
机器设备	20,321,683.54	12,970,251.80	1,680,928.00	31,611,007.34
运输工具	44,289,322.29	7,739,269.30	1,313,046.17	50,715,545.42
电子设备	2,015,652.61	3,486,745.57	1,838,793.82	3,663,604.36
二、累计折旧合计	33,550,813.25	14,203,018.00	5,569,101.06	42,184,730.19
房屋建筑物	3,108,770.43	547,170.62	2,678,516.55	977,424.50
机器设备	7,014,036.91	7,407,719.26	260,237.48	14,161,518.69
运输工具	22,471,872.69	3,735,590.50	1,039,704.33	25,167,758.86
电子设备	956,133.22	2,512,537.62	1,590,642.70	1,878,028.14
三、减值准备合计				
房屋建筑物				
机器设备				

运输工具				
电子设备				
四、账面价值合计	49,175,443.24			51,323,424.33
房屋建筑物	12,990,827.62			6,540,572.90
机器设备	13,307,646.63			17,449,488.65
运输工具	21,817,449.60			25,547,786.56
电子设备	1,059,519.39			1,785,576.22

公司房屋建筑物中原值 5,794,921.87 元，净值 5,135,780.56 元的房产已为取得银行借款设定抵押。详见本附注“七、10、投资性房地产”之说明。

## 12. 在建工程

工程项目	预算数	投入占预算比例 (%)	年初数	本年增加	本年减少	其中： 转固	期末余额
合计	13,793,207.25	—	4,405,996.68	14,117,687.94	678,076.08		17,845,608.54
其中：兴平化建大厦	13,793,207.25	78.08	3,727,920.60	7,041,392.90			10,769,313.50
西安基地锅炉房			678,076.08		678,076.08		
压力容器厂设备	7,274,205.56	41.34		3,006,960.00			3,006,960.00
压力容器厂厂房	15,387,354.20	26.45		4,069,335.04			4,069,335.04

在建工程中无资本化利息。

## 13. 无形资产

项目	取得方式	2006年12月31日	本年增加额	本年减少	2007年12月31日
一、原价合计		6,231,750.00	12,226,855.00		18,458,605.00
凤凰路一期土地使用权	出让	6,231,750.00			6,231,750.00
凤凰路二期土地使用权	出让		10,994,055.00		10,994,055.00
化建大厦-商业用地	出让		391,394.00		391,394.00
化建大厦-工业用地	出让		721,406.00		721,406.00
兴平土地使用权	出让		120,000.00		120,000.00
二、累计摊销额合计		10,386.25	234,575.55		244,961.80
凤凰路一期土地使用权		10,386.25	124,635.00		135,021.25
凤凰路二期土地使用权			109,940.55		109,940.55

化建大厦-商业用地			
化建大厦-工业用地			
兴平土地使用权			
三、无形资产减值准备 累计金额合计			
凤凰路一期土地使用权			
凤凰路二期土地使用权			
化建大厦-商业用地			
化建大厦-工业用地			
兴平土地使用权			
四、无形资产账面价值 合计		6, 221, 363. 75	18, 213, 643. 20
凤凰路一期土地使用权		6, 221, 363. 75	6, 096, 728. 75
凤凰路二期土地使用权			10, 884, 114. 45
化建大厦-商业用地			391, 394. 00
化建大厦-工业用地			721, 406. 00
兴平土地使用权			120, 000. 00

(1)本公司之土地使用权均以出让方式取得，其中：

①凤凰路一期土地使用权：公司于 2007 年 1 月 10 日取得土地证编号为杨国用（2007）第 0002 号的宗地，位于杨陵区工业园区内的工业用地，土地面积 66688. 10 m<sup>2</sup>，使用权终止日期 2056 年 12 月 29 日。

②凤凰路二期土地使用权：公司于 2006 年 12 月 20 日与杨陵区国土资源局签订《国有土地使用权出让合同》，受让位于杨陵区工业园区内工业用地 91617. 125 m<sup>2</sup>，使用权期限 50 年。截至报告日已缴纳首期出让金 200 万元，按照合同约定其余款项于 2008 年 10 月 29 日交付，在公司全部缴纳土地出让金后办理土地使用权证书。该宗地已于 2007 年 6 月交付公司使用。

③化建大厦-商业用地：位于杨凌西农路，原系国有划拨工业用地，公司于 2007 年 12 月 26 日与杨陵区国土资源局签订《国有土地使用权出让合同（划拨用地办理出让手续）》变更为商业服务用地。2008 年 3 月 13 日取得的土地证编号为杨国用（2008）第 0009 号，土地面积 1953. 694 m<sup>2</sup>，使用权终止日期 2047 年 12 月 26 日。

④化建大厦-工业用地：位于杨凌西农路，原系国有划拨工业用地，公司于 2007 年 12 月 26 日与杨陵区国土资源局签订《国有土地使用权出让合同（划拨用地办理出让手续）》。2008 年 3 月 13 日取得的土地证编号为杨国用（2008）第 0008 号，土

地面积 10784.253 m<sup>2</sup>，使用权终止日期 2057 年 12 月 26 日。

⑤兴平土地使用权：位于陕西省兴平市，宗地面积 2000 m<sup>2</sup>，系商业服务用地，于 2007 年 2 月经兴平市国土资源局兴国土资发（2007）019 号文件批准，于 2008 年 3 月 24 日取得土地证编号为兴国用（2008）第 017 号，使用权终止日期 2047 年 2 月 12 日。

(2)本公司以上述“③化建大厦-商业用地”、“④化建大厦-工业用地”及本附注“七、9、10”所列设定抵押的建筑物，在中国建设银行股份有限公司杨陵区支行抵押，取得银行借款 1000 万元。上述土地使用权设定抵押权期限为 2007 年 4 月至 2009 年 4 月。

#### 14. 长期待摊费用

种类	原始成本	2006 年 12 月 31 日	本年增加	本年摊销	累计摊销	2007 年 12 月 31 日	剩余摊销年限
临时设施	12,080,336.45	1,618,229.72	7,224,759.89	3,232,155.21	6,469,502.05	5,610,834.40	2—36 个月

注：临时设施按照工程施工时间确定摊销期限。

#### 15. 递延所得税资产

项目	期末暂时性差异	2007 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日
应收款项坏帐准备	38,205,175.26	5,784,314.80	5,697,761.10
存货减值准备	822,467.40	123,370.11	127,374.12
固定资产折旧	30,834.42	10,175.36	10,175.36
合计	39,058,477.08	5,917,860.27	5,835,310.58

#### 16. 资产减值准备

项目	2006 年 12 月 31 日	本年计提	本年减少		2007 年 12 月 31 日
			转回	转销	
一、坏账准备	38,496,280.49	1,041,327.20		628,642.98	38,908,964.71
二、存货跌价准备	849,160.78	52,782.53		79,475.91	822,467.40
合计	39,345,441.27	1,094,109.73		708,118.89	39,731,432.11

#### 17. 应付账款

帐龄	2007 年 12 月 31 日		2006 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	151,393,098.21	81.24%	83,946,781.87	65.47%
1—2 年	21,828,812.52	11.71%	28,497,069.27	22.23%

2-3 年	8,922,775.57	4.79%	7,336,132.24	5.72%
3 年以上	4,218,270.86	2.26%	8,436,925.93	6.58%
合计	186,362,957.16	100.00%	128,216,909.31	100.00%

(1)期末应付账款中无应付持有本公司 5% (含) 以上表决权股份的股东单位款项。

(2)应付帐款期末较期初增长 58,146,047.85 元, 增长了 45.35%, 主要是由于本公司业务规模扩大致使应支付的工程款相应增加。

(3)期末应付帐款前五名单位余额合计为 26,163,729.20 元, 占应付帐款总额的 14.04%。

### 18. 预收账款

帐龄	2007 年 12 月 31 日		2006 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	107,871,444.23	99.85%	14,861,059.37	94.84%
1-2 年	-	0.00%	239,914.24	1.53%
2-3 年	50,000.00	0.05%	459,381.76	2.93%
3 年以上	108,789.02	0.10%	108,789.02	0.70%
合计	108,030,233.25	100.00%	15,669,144.39	100.00%

(1)预收账款中预收持有本公司 5% (含) 以上表决权股份的股东单位款项, 详见本附注“九、关联方关系及关联交易”。

(2)预收账款期末较期初增长 92,361,088.86 元, 增长了 589.45%, 主要系本公司生产规模扩大开工项目增加, 业主预付款增加所致。

(3)期末预收帐款前五名单位余额合计为 101,290,912.95 元, 占预收帐款总额的 93.76%。

### 19. 应付职工薪酬

项目	2006 年 12 月 31 日	本期增加额	本期支付额	2007 年 12 月 31 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	17,824,257.39	94,613,932.50	87,123,434.58	25,314,755.31
二、职工福利费	20,742,965.78		2,571,735.72	18,171,230.06
三、社会保险费	1,991,527.81	11,032,893.82	9,880,533.57	3,143,888.06
其中: 1. 医疗保险费				
2. 基本养老保险费	1,991,527.81	10,082,329.13	8,929,968.88	3,143,888.06
3. 年金缴费				



4. 失业保险费		571,510.40	571,510.40	
5. 工伤保险费		379,054.29	379,054.29	
6. 生育保险费				
四、住房公积金	1,674,860.59	1,739,985.06	1,538,453.66	1,876,391.99
五、工会经费和职工教育经费	2,878,067.18	2,252,813.86	1,034,417.66	4,096,463.38
六、非货币性福利				
七、因解除劳动关系给予的补偿				
八、其他				
其中：以现金结算的股份支付				
合计	45,111,678.75	109,639,625.24	102,148,575.19	52,602,728.80

报告期内公司无拖欠职工工资及社会保险费的情况，应付职工薪酬余额主要系期末计提的各项奖金。

## 20. 应交税费

税费项目	2007年12月31日	2006年12月31日
增值税	-232,610.50	110,804.66
营业税	5,982,508.61	4,616,989.46
城建税	410,772.95	394,559.49
企业所得税	30,605,462.93	28,052,654.85
代扣个人所得税	72,771.48	131,233.35
教育费附加	161,228.96	146,665.91
其他	244,025.15	140,093.36
合计	37,244,159.58	33,593,001.08

应交税费的计缴标准详见本附注“四、税项”注释。

## 21. 其他应付款

帐龄	2007年12月31日		2006年12月31日	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	351,448,023.63	97.40%	63,616,508.51	87.18%
1—2年	4,332,658.54	1.20%	3,024,493.79	4.14%
2—3年	1,610,346.27	0.45%	3,982,061.37	5.46%
3年以上	3,445,232.89	0.95%	2,346,696.05	3.22%
合计	360,836,261.33	100.00%	72,969,759.72	100.00%

(1)截至2007年12月31日其它应付款余额中应付持本公司5%（含）以上表决

权股份的股东单位款项详见本附注“九、关联方关系及关联交易”。

(2)截至 2007 年 12 月 31 日,其他应付款期末余额中前五名单位金额合计为 329,732,243.37 元,占其他应付款总金额的 91.38%。明细列示如下:

单位名称	金额	款项内容	账龄
陕西延长石油(集团)有限责任公司	219,235,200.00	代垫永安保险投资款	1 年以内
房地产公司预收住房集资款	63,071,407.77	房款	1 年以内
陕西省石油化工建设公司	31,552,880.60	补偿款等	1—3 年以上
杨陵区国土资源局	10,994,055.00	土地出让金	1 年以内
杨庄河履约保证金	4,878,700.00	保证金	1 年以内
合计	329,732,243.37		

## 22. 长期借款

借款类别	2007 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日
抵押借款	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	10,000,000.00	10,000,000.00

本公司以自有房产陕西化建大厦及生产办公用地使用权设定抵押,向中国建设银行股份有限公司杨陵区支行取得借款 1,000 万元,借款期限为 3 年,即从 2006 年 7 月 25 日至 2009 年 7 月 24 日。年利率 6.3315%。

## 23. 递延所得税负债

项目	期末暂时性差异	2007 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日
交易性金融资产	258,602.69	38,790.40	6,106.46

## 24. 实收资本

股东单位名称	2007 年 12 月 31 日		2006 年 12 月 31 日		2005 年 12 月 31 日	
	出资金额 (万元)	比例(%)	出资金额 (万元)	比例(%)	出资金额 (万元)	比例(%)
陕西省石油化工建设公司	1,500.00	7.50%	1,500.00	25%	1,500.00	25%
任存让、董林英等 49 位自然人			4,500.00	75%	4,500.00	75%
陕西延长石油(集团)有限责任公司	18,500.00	92.50%				
合计	20,000.00	100.00%	6,000.00	100%	6,000.00	100%

(1)本公司设立时陕西省石油化工建设公司投入本公司的经营性资产,经陕西同盛资产评估有限公司“陕同资评报字[2001]第 255 号”评估,并经陕西省财政厅“陕

财办企[2001]256号”确认的价值为 1491.43 万元，按 1:1 的折股比例折为 1491.43 万股。同时陕西省石油化工有限公司投入现金 8.57 万元。任存让、董林英等 10 位自然人分别投入现金 92 万元、祝西虎、党昌社等 38 位自然人分别投入现金 91.8 万元、自然人韩书朝投入现金 91.6 万元，按相同的折股比例折合 4500 万股。股本经陕西中庆有限责任会计师事务所验证，并出具“验字[2001]第 200 号”验资报告。

(2)根据 2007 年 8 月 30 日本公司股东会 2007 第 8 次股东会议决议及修改的公司章程，公司 49 名自然人股东各自将其持有的本公司 75%的股权转让给延长集团，上述转让完成后陕西省石油化工有限公司、延长集团分别持有本公司 25%、75%的股权。

(3)根据 2007 年 9 月 25 日本公司股东会 2007 第 9 次股东会议决议及修改的公司章程，本公司增加注册资本 14000 万元，全部由延长集团缴纳。股本由 6000 万元变更为 20000 万元，经陕西正德信有限责任会计师事务所验证，并出具“陕正德信会验字[2007]059 号”验资报告。工商变更登记手续于 2007 年 10 月 12 日完成。

## 25. 盈余公积

项目	2007 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日	2005 年 12 月 21 日
法定盈余公积	5,931,467.40	3,632,944.41	2,061,868.26
任意盈余公积			
合计	5,931,467.40	3,632,944.41	2,061,868.26

## 26. 未分配利润

项目	2007 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日	2005 年 12 月 21 日
上年年末余额	60,539,605.45	46,428,670.21	36,546,892.65
本年增加额	23,097,591.11	15,682,011.39	10,979,539.34
其中：本年净利润转入	23,097,591.11	15,682,011.39	10,979,539.34
其他增加			
本年减少额	2,298,522.99	1,571,076.15	1,097,761.78
其中：本年提取盈余公积数	2,298,522.99	1,571,076.15	1,097,761.78
本年分配现金股利数			
本年分配股票股利数			
其他减少			
本年年末余额	81,338,673.57	60,539,605.45	46,428,670.21

## 27. 营业收入和营业成本

### (1)按收入类别列示

项目	2007 年度		
	收入	成本	营业利润
一、主营业务	585,888,619.74	494,321,627.60	91,566,992.14
建筑安装	562,594,452.03	471,683,039.01	90,911,413.02
设备制造	23,294,167.71	22,638,588.59	655,579.12
二、其他业务	3,962,488.01	3,057,676.54	904,811.47
房屋租赁	1,711,033.41	1,346,661.77	364,371.64
吊装等劳务	2,251,454.60	1,711,014.77	540,439.83
合计	589,851,107.75	497,379,304.14	92,471,803.61
(续上表)			
项目	2006 年度		
	收入	成本	营业利润
一、主营业务	428,887,684.48	352,837,433.83	76,050,250.65
建筑安装	425,311,479.40	349,596,008.54	75,715,470.86
设备制造	3,576,205.08	3,241,425.29	334,779.79
二、其他业务	4,489,854.39	3,262,643.29	1,227,211.10
房屋租赁	1,636,628.42	1,218,031.44	418,596.98
吊装等劳务	2,853,225.97	2,044,611.85	808,614.12
合计	433,377,538.87	356,100,077.12	77,277,461.75
(续上表)			
项目	2005 年度		
	收入	成本	营业利润
一、主营业务	376,683,396.72	308,912,167.25	67,771,229.47
建筑安装	371,688,283.17	303,970,554.71	67,717,728.46
设备制造	4,995,113.55	4,941,612.54	53,501.01
二、其他业务	3,961,167.41	2,186,515.09	1,774,652.32
房屋租赁	1,958,027.21	954,916.19	1,003,111.02
吊装等劳务	2,003,140.20	1,231,598.90	771,541.30
合计	380,644,564.13	311,098,682.34	69,545,881.79

## (2)按地区列示

项目	2007 年度		
	收入	成本	营业利润

华北	77,193,580.35	67,072,592.94	10,120,987.41
华中	60,183,115.57	50,530,764.57	9,652,351.00
华东	23,091,713.46	19,580,566.46	3,511,147.00
国外	3,100,470.61	2,322,397.19	778,073.42
华南	743,364.00	472,700.05	270,663.95
西北	421,576,375.75	354,342,606.39	67,233,769.36
合计	585,888,619.74	494,321,627.60	91,566,992.14

(续上表)

项目	2006 年度		
	收入	成本	营业利润
华中	76,913,040.40	69,874,096.72	7,038,943.68
华东	57,042,070.06	47,708,965.66	9,333,104.40
华北	19,549,350.26	18,234,039.17	1,315,311.09
国外	4,515,695.50	3,382,466.68	1,133,228.82
西北	270,867,528.26	213,637,865.60	57,229,662.66
合计	428,887,684.48	352,837,433.83	76,050,250.65

(续上表)

项目	2005 年度		
	收入	成本	营业利润
华北	30,014,075.15	25,980,214.01	4,033,861.14
华中	24,829,972.45	18,917,975.37	5,911,997.08
华东	6,417,347.73	5,626,607.09	790,740.64
国外	3,343,377.43	2,504,345.73	839,031.70
西北	312,078,623.96	255,883,025.05	56,195,598.91
合计	376,683,396.72	308,912,167.25	67,771,229.47

## (3)本公司报告期内主要工程项目情况列示

## ①2007年度主要工程项目列示如下:

工程项目	主合同金额	累计完工百分比%	收入	成本	毛利	本期结算
炼化公司杨庄河炼化区外围配套及炼油厂零星合同工程	933,400,000.00	6.86	64,002,127.89	58,848,524.53	5,153,603.36	61,640,000.00
40万吨/年甲醇项目热电系统、耐硫变换、净化装置建设工程	92,739,178.33	93.86	60,047,933.40	52,751,228.48	7,296,704.92	49,135,100.00
20万吨离子膜烧碱、20万吨聚氯乙烯树脂工程	58,945,000.00	85.65	50,488,429.34	42,299,287.73	8,189,141.61	49,450,500.00
吴起-延炼(安塞-永坪)输油管道场站建筑安装工程	374,010,000.00	10.99	41,097,507.96	36,821,372.79	4,276,135.17	41,097,507.96
永宁炼油厂野山联合站工艺安装工程	38,557,678.32	95.28	36,736,022.23	32,889,433.96	3,846,588.27	28,700,000.00
20万吨/年烧碱、20万吨/年PVC扩建项目单体工序安装	35,718,215.00	85.26	30,454,975.78	25,386,049.36	5,068,926.42	24,314,658.59
榆林卓越能源化工有限责任公司15万吨/年醋酸项目安装工程	40,513,863.05	72.54	29,390,380.10	25,932,633.32	3,457,746.78	33,124,850.30
(年产18万吨总氨26万吨)尿素晋丰二期工程	31,840,359.46	89.65	28,544,938.04	25,206,893.79	3,338,044.25	14,632,960.54
靖边天赐湾首站安装工程	16,369,750.90	97.91	16,026,912.30	13,210,625.90	2,816,286.40	11,000,000.00
40万吨/年PVC项目、32万吨/年烧碱项目	13,324,860.00	98.89	13,176,437.64	11,313,175.84	1,863,261.80	12,754,169.36
子北采油厂涧峪岔集油站工程	21,395,919.93	75.48	13,111,594.43	10,990,225.43	2,121,369.00	11,850,000.00
横山采油厂白狼城原油联合集输站工程	13,215,313.08	90.47	11,956,199.17	10,355,382.35	1,600,816.82	7,003,633.00
太仓中化环保公司年产2万吨HFC-134a项目标段1工程	56,953,583.00	100	11,240,043.03	8,926,390.91	2,313,652.12	21,326,033.40

金堆城西高新综合管网	11,007,294.02	87.02	9,578,358.20	8,181,797.58	1,396,560.62	7,015,570.37
河南神马20万吨离子膜烧碱及20万吨聚氯乙烯树脂项目	13,903,515.43	58.29	8,103,931.77	6,779,221.86	1,324,709.91	5,006,135.21
安徽利辛-淮北工程	21,760,000.00	33.25	7,235,565.43	6,050,712.47	1,184,852.96	8,300,000.00
天脊潞安焦炉气制30万吨/年甲醇工程	40,203,000.00	17.72	7,124,122.97	6,216,178.67	907,944.30	5,489,506.60
山西丰喜华瑞18-30尿素工程	18,827,450.86	100	6,828,202.15	6,238,695.34	589,506.81	6,828,202.15
合计	1,832,684,981.38		445,143,681.83	388,397,830.31	56,745,851.52	398,668,827.48
当期工程收入/成本金额			585,888,619.74	494,321,627.60		
占当年工程收入/成本的百分比			75.98%	78.57%		

2007年度前五名客户的收入总额252,372,020.82元，占公司全部主营业务收入的43.08%。

②2006年度主要工程项目列示如下：

工程项目	主合同金额	累计完工百分比%	收入	成本	毛利	本期结算
河南神马氯碱发展有限责任公司年产10万吨PVC专用树脂工程	86,213,179.68	87.5	75,437,448.96	68,869,466.48	6,567,982.48	57,315,863.99
延炼300万吨常压-200万吨重催联合装置及外围工程	83,183,243.69	100	68,235,214.80	48,165,183.96	20,070,030.84	43,496,876.14
太仓中化环保公司年产2万吨HFC-134a项目标段1工程	56,953,583.00	80.26	45,713,539.97	36,303,858.16	9,409,681.81	35,627,549.60
格尔木炼油厂30万吨/年甲醇及转化炉	48,363,385.35	97.73	29,869,042.60	26,566,823.40	3,302,219.20	21,724,300.77
40万吨/年甲醇项目热电系统、耐硫变换、净化装置建设工程	92,739,178.33	29.11	26,999,630.24	23,718,779.03	3,280,851.21	18,510,138.57
06年永炼技改.永炼大修.污水处理厂扩容改造	18,227,155.29	100	18,227,155.29	17,014,453.55	1,212,701.74	18,227,155.29

韩城黑猫焦化甲醇	22,375,701.03	72.71	16,269,483.74	13,348,006.33	2,921,477.41	14,499,300.00
金泰氯碱(烧碱、PVC、固碱)	136,939,348.18	90.28	14,799,249.69	13,752,672.36	1,046,577.33	13,831,556.47
山西丰喜华瑞18-30尿素工程	18,827,450.86	63.73	11,999,248.71	10,963,304.16	1,035,944.55	11,999,248.71
中化近代5000t/aHFC-134a、200t/aHFC-125a装置	22,018,920.21	100	9,699,850.29	7,320,787.31	2,379,062.98	11,153,349.00
天脊集团苯胺技改工程	25,674,500.67	70.52	7,550,101.55	7,270,735.01	279,366.54	3,883,000.00
40万吨/年甲醇地下管网、20000m <sup>3</sup> 甲醇罐、一期检修技改	13,187,451.00	83.55	6,562,254.88	5,412,019.34	1,150,235.54	2,485,017.38
合计	624,703,097.29		331,362,220.72	278,706,089.09	52,656,131.63	252,753,355.92
当期工程收入/成本金额			428,887,684.48	352,837,433.83		
占当年工程收入/成本的百分比			77.26%	78.99%		

2006年度向前五名客户的收入总额246,254,876.57元,占公司全部主营业务收入的57.42%。

③2005年度主要工程项目列示如下:

工程项目	主合同金额	累计完工百分比%	收入	成本	毛利	本期结算
金泰氯碱(烧碱、PVC、固碱)	136,939,348.18	79.47	108,828,359.86	101,132,206.55	7,696,153.31	91,066,660.00
永坪炼油厂大修、技改、软水站改造,永炼炼建指挥部原油管线	39,288,641.97	100	39,288,641.97	27,323,749.33	11,964,892.64	39,288,641.97
靖西二线(三期)线路工程第一标段	25,407,440.00	100	25,407,440.00	21,596,324.00	3,811,116.00	16,953,112.50
神马5万吨烧碱工程	23,065,423.22	81.4	18,775,713.51	14,796,040.65	3,979,672.86	17,283,544.67
格尔木炼油厂30万吨/年甲醇及转化炉	48,363,385.35	35.97	17,396,666.36	15,473,350.43	1,923,315.93	9,531,100.00
延炼30万吨/年气分-液化气工程	64,553,840.15	100	15,541,348.54	11,182,515.97	4,358,832.57	35,724,090.58
延炼300万吨常压-200万吨重催联合	83,183,243.69	17.97	14,948,028.89	10,551,495.62	4,396,533.27	7,362,476.09



装置及外围工程						
20万吨/年甲醇二、四标段；非标制作（13台）	47,109,129.22	86.61	13,361,793.35	9,776,692.31	3,585,101.04	9,417,900.00
山西高平1826项目	12,568,993.84	100	12,559,148.53	9,439,791.81	3,119,356.72	9,371,160.16
中化近代5000t/aHFC-134a、200t/aHFC-125a装置	22,018,920.21	55.95	11,213,840.58	8,463,444.22	2,750,396.36	9,694,320.21
天脊集团苯胺技改工程	25,674,500.67	41.11	10,554,397.84	10,163,867.25	390,530.59	8,980,000.00
新兴煤化工DMTO工业化试验装置	9,692,906.74	74.88	7,257,891.22	5,423,582.96	1,834,308.26	5,149,957.02
合计	537,865,773.24		295,133,270.65	245,323,061.10	49,810,209.55	259,822,963.20
当期工程收入/成本金额			376,683,396.72	308,912,167.25		
占当年工程收入/成本的百分比			78.35%	79.42%		

2005年度向前五名客户的工程结算收入总额209,696,821.70元，占公司全部主营业务收入的55.67%。

**28. 营业税金及附加**

项目	2007 年度	2006 年度	2005 年度
营业税	16,938,197.63	12,773,157.30	11,133,658.67
城建税	1,130,459.27	766,976.92	771,822.68
教育费附加	467,489.41	363,508.13	370,493.24
房产税等	203,576.96	219,660.84	239,481.38
合计	18,739,723.27	14,123,303.19	12,515,455.97

**29. 财务费用**

项目	2007 年度	2006 年度	2005 年度
利息支出	684,967.50	808,703.75	954,607.66
减:利息收入	1,621,285.83	998,837.38	541,314.31
其他	178,785.70	267,862.05	370,083.42
合计	-757,532.63	77,728.42	783,376.77

**30. 资产减值损失**

项目	2007 年度	2006 年度	2005 年度
一、坏账准备	1,041,327.20	3,056,069.73	2,618,929.09
二、存货跌价准备	52,782.53		
合计	1,094,109.73	3,056,069.73	2,618,929.09

**31. 公允价值变动损益**

产生公允价值变动收益的来源	2007 年度	2006 年度	2005 年度
交易性金融资产	217,892.93	40,709.76	
合计	217,892.93	40,709.76	

公司 2006 年投资 2,000 万元买入建信货币基金 2,000 万份, 2006 年末证券分红自动转买入基金 40,709.76 元(份), 产生公允价值变动损益 40,709.76 元, 2007 年卖出建信货币基金 2,000 万份收回本金 2,000 万元, 公允价值变动损益 40,709.76 元转入投资收益。公司 2007 年投资 1,000 万元买入华夏现金基金 1,000 万份, 证券分红自动转买入基金 258,602.69 元(份), 产生公允价值变动损益 258,602.69 元。

**32. 投资收益**

产生投资收益的来源	2007 年度	2006 年度	2005 年度
建信货币基金	208,249.73		
合计	208,249.73		

**33. 营业外收入**

项目	2007 年度	2006 年度	2005 年度
1、内部奖惩收入	11,893.00	62,650.00	-
2、处置固定资产收入	94,175.06	138,608.38	316,948.12
3、其他	9,938.28	32,730.20	16,710.20
合计	116,006.34	233,988.58	333,658.32

**34. 营业外支出**

项目	2007 年度	2006 年度	2005 年度
1、处置固定资产损失	379,533.97	486,707.38	156,953.52
2、经济赔偿支出	48,431.00	59,028.00	118,706.02
3、捐赠支出	200.00	110,200.00	
4、意外损失	6,000.00	169,736.10	
5、其他	116,958.00	110,149.63	89,709.83
合计	551,122.97	935,821.11	365,369.37

**35. 所得税费用**

项目	2007 年度	2006 年度	2005 年度
当期所得税	4,135,468.94	3,270,759.43	6,520,117.52
递延所得税	-49,865.75	-510,297.29	-327,172.69
所得税费用	4,085,603.19	2,760,462.14	6,192,944.83

所得税税率详见本附注“五、税项”。

**36. 收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	2007 年度	2006 年度	2005 年度
合计	6,986,589.20	3,143,744.50	172,019.00
其中：收到投标保证金	2,986,589.20	3,143,744.50	172,019.00
代房地产公司收水源热泵补贴	4,000,000.00		

**37. 支付的其他与经营活动有关的现金**

项目	2007 年度	2006 年度	2005 年度
合计	80,395,430.56	57,342,769.32	49,392,117.24
其中：机械使用费	29,388,004.00	22,318,946.98	18,997,336.37
差旅费	5,809,327.37	4,517,445.35	3,796,043.83
投标保证金	4,538,700.00	6,422,440.00	4,484,508.00
工程招投标费	4,335,060.49	3,291,953.71	3,211,769.15
办公费	2,418,284.73	2,433,821.41	2,168,446.48
水电煤	2,258,726.45	1,948,992.17	1,872,321.06

## 38. 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2007 年度	2006 年度	2005 年度
合计	1,617,921.94	997,000.08	540,012.48
其中：银行存款利息收入	1,617,921.94	997,000.08	540,012.48

## 39. 现金及现金等价物

项目	2007 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日
(1) 现金	350,224,762.24	72,700,197.95
其中：库存现金	3,765,412.29	3,689,574.57
可随时用于支付的银行存款	346,459,349.95	69,010,623.38
可随时用于支付的其他货币资金		
(2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
(3) 期末现金及现金等价物余额	350,224,762.24	72,700,197.95
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 40. 合并现金流量表补充资料

项目	2007 年度	2006 年度	2005 年度
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：			
净利润	23,116,387.91	15,669,689.93	10,980,362.84
加：资产减值准备	1,094,109.73	3,056,069.73	2,618,929.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,040,091.86	10,991,137.23	7,656,886.17
无形资产摊销	234,575.55	10,386.25	
长期待摊费用摊销	3,232,155.21	1,078,077.75	362,723.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	-285,358.91	-339,499.00	159,994.60
固定资产报废损失			
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-217,892.93	-40,709.76	
财务费用	-932,954.44	-188,296.33	411,991.52
投资损失（减：收益）	-208,249.73		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-82,549.69	-516,403.75	-327,172.69
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	32,683.94	6,106.46	
存货减少（减：增加）	1,483,231.05	-55,042,503.64	-4,519,266.12
经营性应收项目的减少（减：增加）	62,058,196.66	28,581,526.13	-7,138,503.47

经营性应付项目的增加(减:减少)	68,407,404.44	30,724,688.60	44,099,417.31
其他			
经营活动产生的现金流量净额	171,971,830.65	33,990,269.60	54,305,362.47
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			
融资租赁固定资产			
3、现金及现金等价物的净额增加情况:			
现金的期末余额	350,224,762.24	72,700,197.95	64,318,811.42
减:现金的期初余额	72,700,197.95	64,318,811.42	34,087,489.38
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	277,524,564.29	8,381,386.53	30,231,322.04

## 八、母公司会计报表附注

以下注释中“期末、期末数”系指2007年12月31日相关数据,“期初、期初数”系指2006年12月31日数据,“本期”系指2007年度相关数据。若无特别指明,货币单位为人民币元。

### 1. 应收帐款

#### (1) 账龄分析

帐龄	2007年12月31日			2006年12月31日		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1年以内	58,984,352.66	53.13%	589,843.53	46,451,299.47	46.56%	464,512.99
1-2年	18,782,912.65	16.92%	1,878,291.27	13,266,751.40	13.30%	1,326,675.14
2-3年	7,493,216.48	6.75%	2,247,964.94	16,734,934.56	16.78%	5,020,480.37
3年以上	11,049,901.85	9.95%	8,839,921.48	8,593,112.76	8.61%	6,874,490.21
个别认定	14,711,491.11	13.25%	12,083,904.03	14,711,491.11	14.75%	12,083,904.03
合计	111,021,874.75	100.00%	25,639,925.25	99,757,589.30	100.00%	25,770,062.74
净值	85,381,949.50			73,987,526.56		

(2) 应收帐款中应收持有本公司5%(含)以上表决权股份的股东单位款项详见本附注“九、关联方关系及关联交易”。

### 2. 其他应收款

## (1) 账龄分析

帐龄	2007年12月31日			2006年12月31日		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1年以内	22,116,616.67	61.15%	221,166.17	17,283,516.91	55.10%	172,835.17
1-2年	746,255.12	2.06%	74,625.51	531,687.25	1.70%	53,168.73
2-3年	60,000.00	0.17%	18,000.00	1,183,456.85	3.77%	355,037.06
3年以上	1,161,861.22	3.21%	929,488.97	338,646.24	1.08%	270,916.98
个别计提	12,081,720.06	33.41%	11,800,284.25	12,030,282.08	38.35%	11,748,846.27
合计	36,166,453.07	100.00%	13,043,564.90	31,367,589.33	100.00%	12,600,804.21
净值	23,122,888.17			18,766,785.12		

(2) 其他应收款中无应收持有本公司5%（含）以上表决权股份的股东单位款项。

## 3. 长期股权投资

项目	2006年12月31日	本年增加额	本年减少额	2007年12月31日
长期股权投资	420,000.00	229,235,200.00		229,655,200.00
其中：对子公司投资	420,000.00	10,000,000.00		10,420,000.00
对联营企业投资		219,235,200.00		219,235,200.00

被投资单位明细如下：

被投资单位	2007年12月31日	2006年12月31日
1、陕西西宇无损检测有限公司	420,000.00	420,000.00
2、陕西化建房地产开发有限公司	10,000,000.00	
3、永安财产保险股份有限公司	219,235,200.00	
合计	229,655,200.00	420,000.00

详见本附注“六”及“七、8”之说明。

## 4. 营业收入、营业成本

项目	2007年度		
	收入	成本	营业利润
(1) 主营业务	583,003,004.93	492,472,413.60	90,530,591.33
建筑安装	559,708,837.22	469,833,825.01	89,875,012.21
设备制造	23,294,167.71	22,638,588.59	655,579.12
(2) 其他业务	3,962,488.01	3,057,676.54	904,811.47
房屋租赁	1,711,033.41	1,346,661.77	364,371.64
吊装等劳务	2,251,454.60	1,711,014.77	540,439.83

合计	586,965,492.94	495,530,090.14	91,435,402.80
(续上表)			
项目	2006 年度		
	收入	成本	营业利润
(1) 主营业务	426,322,581.85	350,913,219.32	75,409,362.53
建筑安装	422,746,376.77	347,671,794.03	75,074,582.74
设备制造	3,576,205.08	3,241,425.29	334,779.79
(2) 其他业务	4,489,854.39	3,262,643.29	1,227,211.10
房屋租赁	1,636,628.42	1,218,031.44	418,596.98
吊装等劳务	2,853,225.97	2,044,611.85	808,614.12
合计	430,812,436.24	354,175,862.61	76,636,573.63
(续上表)			
项目	2005 年度		
	收入	成本	营业利润
(1) 主营业务	375,274,058.81	307,960,958.92	67,313,099.89
建筑安装	370,278,945.26	303,019,346.38	67,259,598.88
设备制造	4,995,113.55	4,941,612.54	53,501.01
(2) 其他业务	3,961,167.41	2,186,515.09	1,774,652.32
房屋租赁	1,958,027.21	954,916.19	1,003,111.02
吊装等劳务	2,003,140.20	1,231,598.90	771,541.30
合计	379,235,226.22	310,147,474.01	69,087,752.21

## 5. 投资收益

产生投资收益的来源	2007 年度	2006 年度	2005 年度
建信货币基金	208,249.73		
合计	208,249.73		

## 九、关联方关系及关联交易

### (一) 关联方关系

#### (1) 存在控制关系的关联方

单位名称	注册地址	经营范围	与本企业 关系	经济性 质	法人代 表
------	------	------	------------	----------	----------

陕西延长石油(集团)有限责任公司	延安市宝塔区七里铺	注①	母公司	有限责任公司(国有独资)	沈浩
陕西化建房地产开发有限公司	杨凌示范区西农路32号化建大厦八楼	房地产开发、销售(凭证经营)	子公司	有限责任公司	陈建中
陕西西宇无损检测有限公司	西安市丈八路584号	注②	子公司	有限责任公司	龚固

注:

①陕西延长石油(集团)有限责任公司经营范围:石油,天然气勘探、开采、加工、运输、销售;石油化工产品(化学危险品除外)及新能源产品(专控除外)的开发、生产和销售;与油气共生或钻遇的其他矿藏的开采、经营业务;与上述业务相关的勘察设计、技术开发、技术服务;石油机械、配件、助剂(危险品除外)的制造、加工;房地产开发;住宿、餐饮;自营代理各类商品及技术的进出口,但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。(上述经营范围中,法律法规有专项规定的,凭许可证书在有效期内经营)

②陕西西宇无损检测有限公司经营范围:锅炉、压力容器、压力管道和特种设备等无损检测工程;无损检测技术开发及技术咨询;焊接技术服务;锅炉压力容器生产制造安装工程 咨询(上述范围国家法律法规有规定的凭许可证经营)。

(2)存在控制关系的关联方的注册资本及其变化(单位:万元)

公司名称	2006年12月31日	本期增加	本期减少	2007年12月31日
陕西延长石油(集团)有限责任公司	300,000.00			300,000.00
陕西化建房地产开发有限公司		1,000.00		1,000.00
陕西西宇无损检测有限公司	60.00			60.00

(3)存在控制关系的关联方所持股份变化

公司名称	2006年12月31日		本期增加		本期减少		2007年12月31日	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
陕西延长石油(集团)有限责任公司			185,000,000	92.5%			185,000,000	92.5%
陕西化建房地产开发有限公司			20,000,000	100%			20,000,000	100%
陕西西宇无损检测有限公司	420,000	70%					420,000	70%

(4)不存在控制关系的关联方



公司名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	经济性质	法人代表	备注
陕西省石油化工建设公司	陕西杨凌示范区西农路	注①	持有公司5%以上股份的股东	全民所有制	张恺颀	
延长油田股份有限公司	延安市延川县永河镇	注②	同一母公司	股份有限公司(非上市)	田维宽	
永安财产保险股份有限公司	陕西省南二环西段9号	注③	参股公司	股份有限公司	张东武	
西安延炼工贸有限责任公司	西安市南二环东段555号	注④	同一母公司	有限责任公司	郑玉琦	
陕西兴化集团有限责任公司	兴平市东城区	注⑤	同一母公司	有限责任公司(国有独资)	王志海	2008年形成关联方关系

注：

①陕西省石油化工建设公司经营范围：石油化工及其他设备安装，工业工程建设，民用住宅建筑，装饰装修工程，公司工程，消防工程，电梯安装与维修。（以上许可证为准）。贮藏用金属罐的制造。

②延长油田股份有限公司经营范围：石油、天然气勘探、开发及与油气共生或钻遇的其他矿藏的开采、销售；油气田勘探、开发配套的钢材、设备、材料的销售及对外工程承包；机械制造、安装、销售；油气田勘察、设计、技术开发与应用、技术咨询、技术服务、招标采购；劳务输出，房屋租赁、房地产开发；运输、餐饮、住宿；自营和代理各类商品和技术的进出口业务，国家限定公司经营的商品和技术除外，（上述范围中，国家法律，行政法或者国务院决定规定必须报经批准的，凭许可证在有效期内经营）。

③永安财产保险股份有限公司经营范围：国内外的各类财产保险、责任保险、信用保险、农业保险、保证保险的保险业务；办理上述各项业务的再保险和法定保险业务；与国内外保险机构建议代理关系和业务往来关系，代理查勘、理赔、追偿业务；办理经中国人民银行批准的资金运用业务。

④西安延炼工贸有限责任公司：石化制品（成品油除外）、燃料油、石脑油、溶剂油（危险化学品经营许可证有效期至：2008年12月31日）；化工产品（危险品除外）、机电产品、金属材料（专控除外）、建材、机械成套设备、通讯设备（卫星接收系统除外）、办公自动化设备、电力设备的批发与零售；石油专用管材及配件的加工、经营、物流仓储服务（运输及危化品除外）；物业管理、房屋租赁业务。

⑤陕西兴化集团有限责任公司经营范围：碳铵、纯碱、氯化铵、二氧化碳、“908”产品，精细化工、石化产品的生产、加工、批发与零售、农化服务；机加工、货物运输（道路运输经营许可证有效期至2009年3月31日）、一、二类压力容器的设计

制造（特种设备设计许可证有效期至2009年10月27日）；无损检测安装、机械零部件的设计、制造、加工；物业管理；碳酸钠、食用碳酸钠（食品卫生许可证有效期至2011年2月13日）；氯化铵、工业氯化铵、硫酸铜、人造刚玉；“908”产品的出口；本企业生产、科研所需的关键原料、技术改造所需的关键设备及零部件进口等。

#### (5) 关联方组织机构代码

单位名称	组织机构代码	备注
陕西延长石油（集团）有限责任公司	22056857-0	
陕西化建房地产开发有限公司	66116356-0	
陕西西宇无损检测有限公司	74502559-5	
陕西省石油化工建设公司	22052566-9	
延长油田股份有限公司	78368473-5	
永安财产保险股份有限公司	10002382-4	
陕西兴化集团有限责任公司	29420816-4	

## (二) 关联方交易

### 1. 承揽关联方工程收入

关联方	交易金额		
	2007 年度	2006 年度	2005 年度
陕西延长石油（集团）有限责任公司及其所属单位	223,025,986.76		
占各期主营业务收入比例	38.07%		

(1) 公司2005年、2006年与延长集团不构成关联方，2007年与延长集团关联交易按全年发生数列示。

(2) 定价原则：通过投标方式按行业标准定价。

### 2. 转让固定资产

公司于2007年12月31日与陕西省石油化工建设公司签署《资产转让协议》，公司向陕西省石油化工建设公司按账面净值转让价值7,380,878.72元的房屋及构筑物，陕西省石油化工建设公司向公司按账面净值转让价值为885,095.53元的房屋及构筑物。上述资产于2007年12月31日办理交割，相关资产过户手续尚在办理中。

上述固定资产转让事项解决了公司前期与陕西省石油化工建设公司在房屋及构筑物、土地使用权方面存在的房地分离问题及部分资产占有与权证不统一的问题。

## 3. 支付资产使用费

关联方	2007 年度	2006 年度	2005 年度
陕西省石油化工有限公司	746,364.59	381,203.67	296,789.71

公司使用陕西省石油化工有限公司房屋建筑物，按相关资产折旧费向其支付资产使用费。

## 4. 支付后勤综合服务费

关联方	2007 年度	2006 年度	2005 年度
陕西省石油化工有限公司	905,120.72	737,704.76	707,112.90

公司接受陕西省石油化工有限公司提供后勤服务，按相关服务发生的费用向其支付服务费。

## 5. 支付补偿费

关联方	2007 年度	2006 年度	2005 年度
陕西省石油化工有限公司		5,400,000.00	7,200,000.00

根据2001年10月15日本公司与公司原控股股东陕西省石油化工有限公司签署的《补偿协议》，并于当日经本公司股东会决议通过，本公司自2001年10月至2006年9月向公司原控股股东支付资质、业绩、市场、品牌补偿费共计3600.00万元。其中2006年1-10月应支付540万元、2005年度应支付720万元。支付方式：视公司经营状况及支付能力分期支付。

## 6. 代垫投资款

公司2007年12月29日以每股1.64元发行价认购永安保险增资扩股股份13,368.00万股，共出资21,923.52万元。公司上述出资系由股东延长集团代为出资。截至报告日公司已支付延长集团1.4亿元。

## (三) 关联方交易余额

## 1. 应收账款

关联方	2007 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日	2005 年 12 月 31 日
陕西延长石油（集团）有限责任公司及所属单位	13,119,552.44		
占各期应收账款余额比例	11.90%		

## 2. 预收账款

关联方	2007年12月31日	2006年12月31日	2005年12月31日
陕西延长石油(集团)有限责任公司及所属单位	100,248,180.75		
占各期预收账款余额比例	92.80%		

## 3. 其他应付款

关联方	2007年12月31日	2006年12月31日	2005年12月31日
陕西延长石油(集团)有限责任公司及所属单位	219,235,200.00		
陕西省石油化工有限公司	31,552,880.60	36,650,466.24	26,432,934.79
占各期其他应付款余额比例	69.50%	50.23%	47.30%

## 十、或有事项

1. 本公司以自有房产陕西化建大厦及生产办公用地使用权设定抵押，向中国建设银行股份有限公司杨陵区支行取得借款 1,000 万元整。该抵押房产截至 2007 年 12 月 31 日账面原值 15,453,125.00 元，净值 13,695,414.84 元，抵押权设定期限：2006 年 12 月 22 日至 2010 年 12 月 22 日。抵押的两宗土地使用权截至 2007 年 12 月 31 日账面净值 1,112,800.00 元，设定抵押权期限为 2007 年 4 月至 2009 年 4 月。

2. 截至 2007 年 12 月 31 日公司对外开立信用保函 2,176,000.00 元。

## 十一、承诺事项

本公司截止资产负债表日无需要披露的重大承诺事项。

## 十二、资产负债表日后事项

1. 根据 2008 年 3 月 31 日陕西省人民政府国有资产监督管理委员会陕国资产权发(2008)72 号文件《关于将陕西化建房地产开发有限公司整体划转给陕西石油化工有限公司的批复》，陕西省国资委同意将陕西化建房地产开发有限公司整体划转陕西石油化工有限公司管理。

该资产划转事项为资产负债表日后非调整事项，导致 2008 年公司净资产的减少。截至 2007 年 12 月 31 日房地产公司资产总额为 78,048,651.56 元，负债总额为 68,049,911.95 元，净资产为 9,998,739.61 元。

2. 根据 2008 年 4 月 2 日公司控股股东延长集团第一届董事会第十二次会议决议，同意延长集团与秦丰农业签署《新增股份购买资产协议》，以延长集团持有的本公司 92.5% 的股权认购秦丰农业定向增发的股份。相关事项正在进行中。

3. 本公司拥有的杨陵区工业园区内面积为 91,617.125 m<sup>2</sup> 的工业用地，首期土地出让金 200 万元于 2008 年 1 月 31 日缴纳，根据约定其余款项于 2008 年 10 月 29 日交付，土地使用权证书尚未取得；位于杨凌西农路面积为 10784.253 m<sup>2</sup> 的工业用地、面积为 1,953.694 m<sup>2</sup> 的商业用地于 2008 年 3 月 13 日取得出让土地使用权证书；位于陕西省兴平市面积为 2000 m<sup>2</sup> 的商业用地，于 2008 年 3 月 24 日取得出让土地使用权证书。

4. 公司 2007 年 12 月 29 日以每股 1.64 元发行价认购永安保险增资扩股股份 13,368.00 万股，共出资 21,923.52 万元。中国保险监督管理委员会于 2008 年 2 月 3 日“保监发改[2008]159 号”《关于永安财产保险股份有限公司变更注册资本的批复》同意永安保险的增资申请，经确认本公司持有永安保险 8.0375% 股权。

### 十三、其他重要事项

根据本公司 2008 年第四次董事会决议，公司截至 2007 年 12 月 31 日滚存利润不进行分配。

### 十四、需披露的重要财务指标

#### 1. 净资产收益率、每股收益

会计期间	报告期利润	净资产收益率 (%)		每股收益 (元)	
		全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
2007 年度	归属于公司普通股股东的净利润	8.05	21.68	0.24	0.24
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.05	21.69	0.24	0.24

2006 年度	归属于公司普通股股东的净利润	12.63	13.48	0.26	0.26
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.08	13.96	0.27	0.27
2005 年度	归属于公司普通股股东的净利润	10.12	10.66	0.18	0.18
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.15	10.69	0.18	0.18

净资产收益率的计算公式如下：

① 全面摊薄净资产收益率= $P \div E$

其中，P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；E 为归属于公司普通股股东的期末净资产。

② 加权平均净资产收益率的计算公式如下：

加权平均净资产收益率= $P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$

其中：P 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E<sub>0</sub> 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E<sub>i</sub> 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的期初净资产；E<sub>j</sub> 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub> 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数；E<sub>k</sub> 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M<sub>k</sub> 为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。

## 2. 非经常性损益明细表

项 目	2007 年度	2006 年度	2005 年度
非流动资产处置损益	-285,358.91	-348,099.00	159,994.60
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免			
计入当期损益的政府补助			
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费			
企业合并的合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益			

非货币性资产交换损益			
证券投资损益	426,142.66	40,709.76	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备			
债务重组损益			
企业重组费用			
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益			
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益			
与公司主营业务无关的预计负债产生的损益			
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-161,650.72	-353,733.53	-191,705.65
中国证监会认定的其他非经常性损益项目（冲回期初应付福利费余额）	11,893.00		
非经常性损益利润总额合计数	-8,973.97	-661,122.77	-31,711.05
减：非经常性损益的所得税影响数	-1,259.10	-100,682.67	-4,715.41
减：少数股东损益影响数	-174.00	-1,736.10	-82.50
非经常性损益净额	-7,540.87	-558,704.00	-26,913.14

## 十五、2005-2007年度按新准则编制的备考利润表

### 1. 备考利润表

合并利润表备考表

项 目	2007 年度	2006 年度	2005 年度
一、营业总收入	589,851,107.75	433,377,538.87	380,644,564.13
其中：营业收入	589,851,107.75	433,377,538.87	380,644,564.13
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	564,785,735.74	406,043,180.43	358,469,753.28
其中：营业成本	499,693,526.16	348,724,095.52	306,627,654.27

利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	18,739,723.27	14,123,303.19	12,515,455.97
销售费用			
管理费用	46,442,051.87	40,102,693.33	35,924,337.18
财务费用	-757,532.63	77,728.42	783,376.77
资产减值损失	1,094,109.73	3,056,069.73	2,618,929.09
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	217,892.93	40,709.76	
投资收益（损失以“-”号填列）	208,249.73		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	25,065,372.01	27,334,358.44	22,174,810.85
加：营业外收入	116,006.34	233,988.58	333,658.32
减：营业外支出	551,122.97	935,821.11	365,369.37
其中：非流动资产处置损失	379,533.97	486,707.38	156,953.52
四、利润总额（亏损以“-”号填列）	24,630,255.38	26,632,525.91	22,143,099.80
减：所得税费用	3,699,230.60	4,001,896.96	7,832,976.23
五、净利润（亏损以“-”号填列）	20,931,024.78	22,630,628.95	14,310,123.57
（一）归属于母公司所有者的净利润	20,912,911.64	22,630,579.15	14,305,712.52
（二）少数股东损益	18,113.14	49.80	4,411.05
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	0.22	0.38	0.24
（二）稀释每股收益	0.22	0.38	0.24



备考母公司利润表

项 目	2007 年度	2006 年度	2005 年度
一、营业收入	586,965,492.94	430,812,436.24	379,235,226.22
减：营业成本	497,841,591.14	346,849,119.84	305,690,724.76
营业税金及附加	18,484,035.97	13,984,511.66	12,437,942.37
销售费用			
管理费用	45,929,467.06	39,656,768.25	35,572,715.54
财务费用	-757,212.11	77,612.22	780,597.44
资产减值损失	993,426.74	2,969,200.67	2,599,552.14
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	217,892.93	40,709.76	
投资收益(损失以“-”号填列)	208,249.73		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)	24,900,326.80	27,315,933.36	22,153,693.97
加：营业外收入	116,006.34	233,988.58	333,658.32
减：营业外支出	550,542.97	927,196.11	365,094.37
其中：非流动资产处置损失	379,533.97	478,107.38	156,953.52
三、利润总额	24,465,790.17	26,622,725.83	22,122,257.92
减：所得税费用	3,663,644.52	3,992,262.87	7,826,837.87
四、净利润	20,802,145.65	22,630,462.96	14,295,420.05
五、每股收益：			
(一) 基本每股收益	0.22	0.38	0.24
(二) 稀释每股收益	0.22	0.38	0.24

## 2. 备考利润表编制说明

### ①编制基础

比较期间的备考利润表系本公司根据《公开发行证券的公司信息披露规范问答第7号——新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》[证监会计字(2007)10号]规定，按照2006年2月财政部颁发的《企业会计准则—基本准则》

和其他各项会计准则的规定,为进一步提高财务会计信息的可比性,假设以2005年1月1日作为首次执行日进行确认和计量,在此模拟假设的基础上编制的报告期财务报表。

### ②备考利润表与申报财务报表差异项目说明

本备考利润表2005年至2007年在申报利润表基础上,根据本公司具体情况,对以下事项进行了调整:

公司原报表的应付福利费按工资总额14%计提,根据《企业会计准则第9号—职工薪酬》的规定,在编制备考表时,对2005年至2007年各年当期计提的福利费与当期实际支出福利费的差额,按原计提的口径调整各期营业成本及管理费用。

### ③以上调整事项对2007年、2006年、2005年利润表项目的影响

#### A、对合并利润表项目影响

备考调整事项	调整科目	2007年度	2006年度	2005年度
应付福利费结余	管理费用	257,513.70	-826,392.24	-498,764.06
应付福利费结余	主营业务成本	2,314,222.02	-7,375,981.60	-4,471,028.07
小计		2,571,735.72	-8,202,373.84	-4,969,792.13
减:所得税	所得税	386,372.59	-1,241,434.82	-1,640,031.40
对合并净利润影响合计		2,185,363.13	-6,960,939.02	-3,329,760.73
其中:归属于母公司所有者的净利润		2,186,046.79	-6,973,310.28	-3,333,348.28
少数股东损益		-683.66	12,371.26	3,587.55

#### B、对母公司利润表项目影响

备考调整事项	调整科目	2007年度	2006年度	2005年度
应付福利费结余	管理费用	2,311,501.00	-7,326,742.77	-4,456,749.25
应付福利费结余	主营业务成本	256,833.44	-814,082.53	-495,194.36
小计		2,568,334.44	-8,140,825.30	-4,951,943.61
减:所得税	所得税	385,250.17	-1,221,123.80	-1,634,141.39
对净利润影响合计		2,183,084.27	-6,919,701.50	-3,317,802.22

## 十六、财务报告的批准报出者、批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会于2008年4月9日批准报出。

陕西化建工程有限责任公司

2008年4月9日

## 目 录

资产评估报告书摘要 .....	2
资产评估报告书正文 .....	5
一、委托方资产占有方和其他评估报告使用者 .....	5
二、评估范围和对象 .....	7
三、评估原则 .....	8
四、评估目的 .....	8
五、价值类型和定义 .....	8
六、评估基准日 .....	8
七、评估假设和限定条件 .....	9
八、评估依据 .....	10
九、评估方法 .....	12
十、评估程序实施过程 and 情况 .....	18
十一、评估结论 .....	18
十二、特别事项说明 .....	19
十三、评估报告日: .....	23
十四、评估机构和注册资产评估师签章: .....	23
备查文件 .....	24

# 关于陕西化建工程有限责任公司股东全部权益价值的 资产评估报告书摘要

## 中威华德诚评报字（2008）第 1043 号

北京中威华德诚资产评估有限公司接受陕西化建工程有限责任公司的委托，根据国家有关资产评估的规定，本着客观、独立、公正、科学的原则，按照公认的资产评估方法，对陕西延长石油（集团）有限责任公司以其持有的陕西化建工程有限责任公司股权认购杨凌秦丰农业科技股份有限公司定向增发的股份事宜所涉及的陕西化建工程有限责任公司股东全部权益价值进行了评估工作。本公司评估人员按照公认必要的评估程序对委托评估的资产施行了实地核查、市场调查与询证，对委估资产在2007年12月31日在持续经营前提下所表现的市场价值做出了公允反映。

### 一、委估目的：

本次评估目的是为陕西延长石油（集团）有限责任公司以其持有的陕西化建工程有限责任公司股权认购杨凌秦丰农业科技股份有限公司定向增发的股份事宜而纳入评估范围的陕西化建工程有限责任公司股东全部权益价值提供价值参考。

### 二、评估范围和对象：

本次企业价值评估范围为陕西化建工程有限责任公司的股东全部权益价值。

本次资产评估对象为陕西化建工程有限责任公司申报的2007年12月31日经过西安希格玛有限责任会计师事务所审计的资产负债表上所列示的经营性资产及负债。

纳入评估范围的资产系截至2007年12月31日陕西化建工程有限责任公司拥有的经西安希格玛有限责任会计师事务所审计后的资产负债表所列示的经营性资产和负债（剥离长期投资—陕西化建房地产开发有限公司后）。委估资产具体包括：流动资产 64,548.86 万元，长期投资 22,065.52 万元，固定资产 7,247.56 万元，土地使用权 1,821.36 万元，其他资产 1,142.63 万元；流动负债 68,105.62 万元，长期负债 1,003.88 万元；所有者权益 27,716.44 万元。

### 三、评估基准日：

本项目资产评估基准日为2007年12月31日。

本报告所采用的取价标准均为评估基准日有效的价格标准。

### 四、评估原则：

评估工作遵循：

1. 评估工作遵循独立、客观、公正性的工作原则；
2. 评估工作遵循产权利益主体变动原则；
3. 评估工作遵循替代性原则和公开市场原则等操作性原则
4. 评估工作遵循评估目的、计价标准、评估方法相匹配的原则。

### 五、评估方法及评估结论：

本次评估采用成本法和收益法分别进行了评估，综合分析确定股东全部权益价值。

评估是在陕西化建工程有限责任公司持续经营的前提下，根据公开市场的原则确定被评估企业股东全部权益价值。

经评估，在评估基准日 2007 年 12 月 31 日陕西化建公司股东全部权益价值采用成本法评估结果为 32,167.28 万元，采用收益法评估结果为 45,065.00 万元。

考虑到委估企业属石油化工建筑安装行业，受政策环境、行业投资规模和市场竞争力等因素影响较大，同时委估企业的经营对股东单位的依赖性较大，因此企业预期收益具有一定的不确定性。评估中遵循稳健性原则，本次评估建议选用成本法评估结果作为最终结果，为人民币：32,167.28 万元（大写人民币：叁亿贰仟壹佰陆拾柒万贰仟捌佰元）。具体反映如下：

资产评估结果汇总表

资产项目		帐面价值	调整后帐面值	评估价值	增减值	增值率%
		A	B	C	D=C-B	E=D/B×100%
流动资产	1	64,548.86	64,548.86	64,711.57	162.70	0%
长期投资	2	23,065.52	22,065.52	22,069.71	4.19	0%
固定资产	3	7,247.56	7,247.56	9,644.22	2,396.66	33%
其中：建筑物	4	1,510.02	1,510.02	2,389.30	879.28	58%
机器设备	5	4,359.91	4,359.91	5,877.29	1,517.38	35%
在建工程	6	1,377.63	1,377.63	1,377.63		
无形资产	7	1,821.36	1,821.36	3,672.86	1,851.49	102%
其中：土地使用权	8	1,821.36	1,821.36	3,672.86	1,851.49	102%
其他资产	9	1,142.63	1,142.63	1,178.42	35.79	3%
<b>资产总计</b>	10	97,825.94	96,825.94	101,276.77	4,450.84	5%
流动负债	11	68,105.62	68,105.62	68,105.62		
长期负债	12	1,003.88	1,003.88	1,003.88		
<b>负债总计</b>	13	69,109.50	69,109.50	69,109.50		
<b>净资产</b>	14	28,716.44	27,716.44	32,167.28	4,450.84	16%

上述评估结论在本报告所阐明的假设和限定条件下成立。

陕西化工建设有限责任公司对所提供材料的真实性、合法性、完整性负责。评估师的责任是就该项评估目的下的股东全部权益价值发表专业意见，评估结论仅为陕西延长石油（集团）有限责任公司以其持有的陕西化建工程有限责任公司股权认购杨凌秦丰农业科技股份有限公司定向增发的股份事宜提供价值专业参考意见，评估结论不应当被认为是对评估对象可实现价格的保证。委托方和其他报告使用者应当合理理解并恰当使用本评估结论，结合该经济行为发生时的资产状况和市场状况等因素，进行合理决策。评估师和评估机构所出具的评估报告不代表对评估目的所涉及的经济行为的任何判断。

#### **六、评估结果有效期：**

评估结果有效期一年，自评估基准日 2007 年 12 月 31 日起计算，至 2008 年 12 月 30 日止。

评估报告仅供委托方为本评估报告所列明的评估目的及送交资产评估主管机关审查使用。评估报告书的使用权归委托方所有，未经委托方许可评估机构不得随意向他人提供或公开。除依据法律需公开的情形外，报告的全部或部分内容不得发表于任何公开的媒体上，也不得用于本报告所述评估目的之外的其他目的。

以上内容摘自资产评估报告书，欲了解本评估项目的全面情况，应认真阅读资产评估报告书全文。

**评估机构法定代表人：**

**中国注册资产评估师：**

**中国注册资产评估师：**

**北京中威华德诚资产评估有限公司  
2008 年 4 月 9 日**

# 关于陕西化建工程有限责任公司股东全部权益价值的 资产评估报告书正文

## 中威华德诚评报字（2008）第 1043 号

北京中威华德诚资产评估有限公司（以下简称：中威华德诚资产评估公司）接受陕西化建工程有限责任公司的委托，根据国家有关资产评估的规定，本着客观、独立、公正的原则，按照公认的资产评估方法，对陕西延长石油（集团）有限责任公司拟以其持有的陕西化建工程有限责任公司股权认购杨凌秦丰农业科技股份有限公司定向增发的股份事宜，所涉及的陕西化建工程有限责任公司股东全部权益价值进行了评估。中威华德诚资产评估公司评估人员按照必要的评估程序对委托评估的资产和负债实施了实地勘察、市场调查与询证，对委托评估股东全部权益价值所涉及的资产和负债在 2007 年 12 月 31 日所表现的市场价值作出了公允反映，现将资产评估情况及评估结果报告如下：

### 一、委托方资产占有方和其他评估报告使用者

（一）委托方和资产占有方简介：陕西化建工程有限责任公司（以下简称：陕西化建公司）

企业名称：陕西化建工程有限责任公司

住 所：陕西杨凌示范区西农路 32 号

法定代表人：陈建中

注册资本：人民币贰亿元整

实收资本：人民币贰亿元整

公司类型：有限责任公司

注册号：6104031800063

经营范围：化工石油工程施工、市政公用工程施工，房屋建筑工程施工总承包；机电设备安装工程，防腐保温工程，土石方工程，钢结构工程，消防设施工程专业承包；小型平面定轮闸门，中型弧形闸门的制造，安装；球形储罐现场组焊（仅限于一二三，西安分公司经营）；



第一类压力容器, 第二类底, 中压容器的制造, 销售(仅限于压力容器制造厂经营)。

陕西化建公司成立于 2001 年 10 月 15 日, 由陕西省石油化工建设公司出资 1500 万元与职工出资 4500 万元共同设立。原隶属于陕西省国资委, 2006 年 5 月 26 日划归陕西延长石油(集团)有限责任公司, 2007 年 9 月陕西延长石油(集团)有限责任公司将 4500 万元职工股全部收购, 并于 2007 年 10 月又向陕西化建公司注入 1.4 亿元, 变更后公司注册资本为 2 亿元, 其中陕西省石油化工建设公司占总股本的 7.5%(1500 万元), 陕西延长石油(集团)有限责任公司占总股本的 92.5%(1.85 亿元)。

陕西化建公司现有职工 2864 人, 各类技术专业人员 852 人(其中具有高级职称的 34 人, 中级职称 194 人), 各种持证上岗人员 701 人, 一、二级建造师 108 人, 其中一级 42 人, 二级 66 人。陕西化建公司是国家化工石油工程总承包一级资质企业, 是陕西省唯一从事石油化工建设的大型企业。

陕西化建公司主要是从事石油化工安装施工的企业, 改革开放以来, 国家经济尤其是石油化工行业经济增长较快。据了解, 国家未来乙烯投资将达四、五千亿, 甲醇投资将达千亿以上, 煤制烯烃投资将达千亿, 大化肥投资将达五六百亿, 化工建设投资量将达七、八千亿, 甚至更多, 对企业发展十分有利。陕西化建公司主要依靠陕西延长石油(集团)有限责任公司, 并积极向省外和国外开拓。目前, 陕西化建公司已经承担的项目遍及全国 18 个省、市、自治区, 2005 年第一次走出国门, 承担了一项援缅建设项目。陕西化建公司 2002-2003 年度被评为陕西省“诚信先进单位”, 2003 年度被国家工商管理总局评为“全国守合同重信用企业”。

陕西化建公司施工历史悠久、技术力量雄厚, 具有完整的技术经济管理体系、质量保证体系和安全生产管理体系。公司参加建设的工程项目有 1000 多项, 其中国家及省部市重点工程建设项目有吉林三大化工厂, 福建三明化工厂, 化工部保定胶片厂(引进项目), 北京合成纤维厂等工程, 工程合格率 100%, 安装工程优良品率始终在 88.5%以上, 多项工程获省、部、地、市的优质工程。2002 年被中国施工企业管理协会评为“2002 年度全国优秀施工企业”, 2002-2003 年度被评为陕西省“诚信先进单位”, 2003 年度被国家工商管理总局评为“全国守合同重信用企业”。公司为适应新形势进一步提高安全和环保水平, 2004 年又通过方圆认证中心的职业健康安全管理体系标准 ISO18000 和环境管理体系标准 ISO14001 认证, 有力的推动了公司安全生产和环保管理水平。

陕西化建公司是陕西延长石油(集团)有限责任公司的控股子公司, 因此目前部分业务

来自陕西延长石油（集团）有限责任公司，受母公司影响较大。新劳动合同法实行后，企业的劳务管理，将面临极大的考验。近几年国家实行从紧的货币政策，国家基本建设整体政策发生变化，基本建设重点转移，基本建设市场变化，投资减少，新建项目会相对较少，市场压力增大。同时受石油化工行业投资规模和市场竞争影响，企业预期收益具有很大的不确定性。

（二）与评估报告有关的第三方：杨凌秦丰农业科技股份有限公司

企业名称：杨凌秦丰农业科技股份有限公司（以下简称：秦丰农业）

企业法人营业执照注册号：610000100042685

法定代表人：张恺颀

注册资金：人民币壹亿肆仟壹佰柒拾万贰仟元

住 所：杨凌农业示范区西农路 6 号

经济性质：上市股份有限公司

公司股票上市交易所：上海证券交易所

股票简称及代码：秦丰农业、\*ST 秦丰、600248

企业概况：秦丰农业是经陕西省人民政府陕政函（1998）234 号文批准，由陕西省种业集团有限责任公司作为主发起人，联合杨凌现代农业开发有限公司等 6 家法人企业共同设立，于 1998 年 11 月 30 日在陕西省工商行政管理局正式注册登记设立的股份有限公司，注册资金 8082 万元。经中国证券监督管理委员会证监字[2000]59 号文件批准，公司于 2000 年 5 月向社会公众公开发行人民币普通股 4800 万股，于 2000 年 6 月 22 日在上海证券交易所上市，公司总股本增加至 12882 万股。2007 年 2 月 15 日，公司完成股权分置改革后，公司总股本变更 14170.2 万股，该公司于 2007 年 5 月被暂停交易。

## 二、评估范围和对象

本次企业价值评估对象为特定经济行为所涉及的股东全部权益价值。按照本公司与委托方签订的资产评估业务约定书中有关条款，纳入评估范围的经营性资产负债，即截至 2007 年 12 月 31 日经西安西格玛有限责任会计师事务所审计后陕西化建公司资产负债表所反映的除剥离长期投资-陕西化建房地产开发有限公司(1000.00 万元)后的经营性资产和负债。具体如下：

流动资产 64,548.86 万元，长期投资 22,065.52 万元，固定资产 7,247.56 万元，无形资产—土地使用权 1,821.36 万元，其他资产 1,142.63 万元；流动负债 69,105.62 万元，长期负债 1,003.88 万元；所有者权益 27,716.44 万元。

经陕西省国有资产监督管理委员会批准已将长期投资项目-陕西化建房地产开发有限公司划转给陕西石油化工建设公司，故未列入本次评估范围。

### **三、评估原则：**

- 1、评估工作遵循独立、客观、公正性的工作原则；
- 2、评估工作遵循产权利益主体变动原则；
- 3、评估工作遵循替代性原则和公开市场原则等操作性原则
- 4、评估工作遵循评估目的、计价标准、评估方法相匹配的原则。

### **四、评估目的**

本次评估目的是为陕西延长石油（集团）有限责任公司以其持有的陕西化建公司股权认购杨凌秦丰农业科技股份有限公司定向增发的股份事宜，而纳入评估范围的该公司股东全部权益价值提供价值参考意见。

### **五、价值类型和定义**

1、价值类型的选取：评估人员经与委托方充分沟通后，根据本评估项目的评估目的等相关条件选取的价值类型为市场价值。

2、价值类型的定义：本评估报告书所称市场价值是指自愿买方和自愿卖方在各自理性行事且未受任何强迫压制的情况下，对在评估基准日进行正常公平交易中某项资产应当进行交易的价值估计数额。

3、选取的理由及依据：本次评估目的选取综合考虑了上述特定经济行为涉及的资产交易情况，以及交易完成后企业资产的预计运用情况。

### **六、评估基准日**

- 1、本次评估基准日确定为 2007 年 12 月 31 日。

2、本次评估基准日是由委托方和相关当事方根据本次经济行为性质确定的，评估基准日与评估目的的实现日较为接近。

3、本次评估中所选用的一切取价标准均为评估基准日的有效价格标准。

## 七、评估假设和限定条件

1、本次评估是以企业持续经营为评估假设前提，评估结论是以列入评估范围的资产按现有规模、现行用途不变条件下，在评估基准日 2007 年 12 月 31 日的价值的反映。

2、以评估对象在公开市场上进行交易或正处于使用状态，且将继续使用下去为评估假设前提。

3、本评估报告仅为本次特定评估目的提供价值参考意见，没有考虑其他经济行为及衍生的价值依据对评估结论的影响，故本评估报告及评估结论一般不能套用于其他评估目的。

4、本次评估结论成立的前提条件：

4.1 委托方及被评估企业提供的全部文件材料真实、有效、准确；

4.2 国家宏观经济政策和所在地区社会经济环境没有发生重大变化；

4.3 经营业务及评估所依据的法律、法规、税收政策、信贷利率、汇率以及宏观经济等没有发生足以影响评估结论的重大变化；

4.4 委估企业主要管理人员不发生重大变化；

4.5 没有考虑遇有自然力及其他不可抗力因素的影响，也没有考虑特殊交易方式可能对评估结论产生的影响。

4.5 本项目的执业注册资产评估师知晓资产的流动性对估价对象价值可能产生重大影响。由于无法获取行业及相关资产产权交易情况资料，缺乏对资产流动性的分析依据，故本次评估中没有考虑资产的流动性对估价对象价值的影响。

4.6 评估对象、评估依据、评估方法、主要参数及评估结论等确定过程中涉及的其他必须设定的评估假设和限制条件。

5、本评估报告是根据所设定的目的而出具的，它不得应用于其他用途。本评估报告全部或其中部分内容在没有取得本公司书面同意前不得传播给第三方，也不得被抄录或见诸任何媒体上。

6、本评估报告中对前述委估资产价值的分析只适用于评估报告中所陈述的特定使用方

式。其中任何组成部分资产的个别价值将不适用于其他任何用途，并不得与其他评估报告混用。

7、本评估报告仅供报告中明确的报告使用人使用，不得被第三方使用或依赖。本公司对任何个人或单位违反此条款的不当使用不承担任何责任。

本评估报告及评估结论是依据上述评估假设和限制条件，以及本评估报告中确定的原则、依据、条件、方法和程序得出的结果，若上述前提条件发生变化时，本评估报告及评估结论一般会自行失效。

## 八、评估依据

### （一）法规依据：

- 1、国务院 1991 年第 91 号令《国有资产评估管理办法》；
- 2、原国家国有资产管理局颁发的《国有资产评估管理办法施行细则》（国资办发[1992]第 36 号）；
- 3、中国资产评估协会发布的《资产评估操作规范意见（试行）》（中评协[1996]23 号）；
- 4、财政部印发的《资产评估报告基本内容与格式的暂行规定》（财评字[1999]91 号）；
- 5、财政部印发的《资产评估准则—基本准则》（财企[2004]20 号）；
- 6、财政部印发的《国有资产评估管理若干问题的规定》（财政部令第 14 号）；
- 7、《中华人民共和国公司法》；（中华人民共和国主席令第 42 号，2005 年 10 月 27 日）；
- 8、《中华人民共和国证券法》；（中华人民共和国主席令第 43 号，2005 年 10 月 27 日）；
- 8、国务院国有资产监督管理委员会下发《企业国有资产评估管理暂行办法》（国资委第 12 号令）；
- 9、中国资产评估协会《注册资产评估师关注评估对象法律权属指导意见》（会协[2003]18 号）；
- 10、中国资产评估协会发布的《企业价值评估指导意见（试行）》中评协[2004]134 号；
- 11、国务院国有资产监督管理委员会印发的《关于加强企业国有资产评估管理工作有关问题的通知》（国资委产权[2006]274 号）；
- 12、国家及政府有关部门颁布的其它法律、法规、文件和规定。

### （二）经济行为依据：

- 1、陕西延长石油（集团）有限责任公司有关问题的董事会决议；
- 2、评估业务约定书。

（三）产权依据：

- 1、企业国有资产产权登记证（注册号 3104031800063）
- 2、实物资产的购置合同、发票等复印件；
- 3、车辆行驶证复印件及相应的确权证明；
- 4、土地使用权证和房屋所有权证；
- 5、其他有关委估资产的产权说明或证明文件。

（四）取价依据：

- 1、中国统计出版社 2002 年 8 月版《最新资产评估常用数据与参数手册》；
- 2、国家统计局编《中国统计年鉴—2006》和《中国统计摘要—2006》；
- 3、中国机械电子工业出版社出版的《2006—2007 年中国机电产品报价手册》及 2007 年中国机电产品参数及价格信息数据库查询系统（光盘）；
- 4、2006—2007 年国内外机电产品数据查询系统（光盘）；
- 5、《陕西省建设工程材料信息价》2007 年第 4 期；
- 6、《全国统一安装工程预算定额》2000 年版；
- 7、《全国统一安装工程预算工程量计算规则》2000 年版；
- 8、陕西省 1999 年颁发的《陕西省建筑工程综合概预算定额》；
- 9、陕西省 1999 年颁发的《陕西省建筑工程、安装工程、仿古园林工程及装饰工程费用定额》；
- 10、国家物价局、建设部《关于发布工程勘察和工程设计收费标准的通知》[价费字（1992）375 号]；
- 11、建设部《房屋完损等级评定标准》；
- 12、建设部《全国统一建筑安装工程工期定额》（2000 年版）；
- 13、委托方及资产占有方提供的《资产评估清查申报明细表》；
- 14、《中华人民共和国土地管理法》；
- 15、《中华人民共和国城市房地产管理法》；
- 16、中华人民共和国行业标准 TD《城镇土地估价规程》；
- 17、国家国土资源部发《土地估价报告规范格式（2002）》；

- 18、陕西省实施《中华人民共和国土地管理法》办法；
  - 19、陕西省人民政府《关于贯彻〈中华人民共和国耕地占用税暂行条例〉的补充规定》（陕政发[1987]98号）；
  - 20、陕西省国土资源厅、陕西省财政厅《关于耕地开垦费收缴和使用管理有关问题的通知》（陕国土资发[2000]14号）；
  - 21、《关于发布土地管理系统行政事业性收费项目及标准的通知》（陕价涉发[1993]42号）；
  - 22、《国务院关于加强土地调控有关问题的通知》（国发[2006]31号）；
  - 23、中国人民银行公告的贷款利率（基准日2007年12月31日）；
  - 24、委托方提供的原始会计报表、原始会计凭证、财务会计经营方面的资料，以及相关协议、合同书、发票等财务资料；
  - 25、当前市场价格信息资料；
  - 26、向有关制造厂、经销公司、代理商询价；
  - 27、评估人员实地勘察所获取的数据、资料；
- （五）其他资料
- 1、资产占有方提供的资产评估明细表等；
  - 2、西安希格玛有限责任会计师事务所出具的希会审字[2008]第0586号审计报告；
  - 3、其它有关资料。

## 九、评估方法

根据本次特定经济行为所确定的评估目的及所采用的价值类型，评估对象及获利能力状况，评估时的市场条件，数据资料收集情况及主要技术经济指标参数的取值依据，经适用性判断，确定本次股东全部权益价值评估采用成本法和收益法分别评估，综合分析确定股东全部权益价值。

（一）成本法：在对企业各个单项资产和负债进行评估的基础上，合理确定股东全部权益价值。

股东全部权益价值=各单项资产评估值之和-负债评估值之和

依据此评估原则和方法，我们对委估资产进行了必要的清查核实，查阅了有关文件

及技术资料，实施了我们认为必要的其他程序，现在对具体资产评估情况分别报告如下：

## 1、流动资产

### 1.1 现金

本次评估中，评估人员在核对现金账账、账表、清单一致的基础上，于现场勘察日对现金进行了监盘，并倒推至评估基准日，确认账实相符后，以评估基准日的调整后账面值确定评估值。

### 1.2 银行存款

本次评估中，评估人员在核对银行存款账账、账表、清单一致的基础上，审核了陕西化建公司提供的银行对账单，对银行未达账项发生的原因、经济内容等进行分析核实，无影响净资产的因素后，以调整后账面值确定评估值。

### 1.3 应收款项的评估

应收款项包括：应收账款、其他应收款和预付账款。评估中以审计确认的数额为基础，在核对账账、账表、清单一致的基础上，对应收款项的发生时间、具体内容、原因及债权人情况进行了解分析，并对大额债权进行了函证，对于不具备发函条件及未回函的项目，评估人员采用了审核财务账簿及原始凭证等替代程序。经分析核实后，对正常发生的应收款项按调整后账面值确认评估值；对因费用挂账等可能无法收回的款项及有确凿证据表明其不能收回的款项评估值为零；对于很可能收不回部分款项的，在难以确定收不回账款的数额时，采用财会上计算坏账准备的方法，估计出这部分可能收不回的款项数额，再从这部分应收款项总额中扣除得到评估值。各种情况计算出的评估值汇总即得出应收款项的评估值。坏账准备评估值为零。

### 1.4 存货

以审计确认的数额为基础，申报评估的存货包括原材料、未完工程、在库低值易耗品、在用低值易耗品。依据企业提供的存货清单，评估人员核实了有关存货的购销合同和发票，抽查了部分会计凭证，查看了仓储情况，了解了存货的保管及内部控制制度，并对存货进行了适当的鉴别和归类，确定其是否存在超储及变质、毁损情况，在进行了上述工作后，采取以下方法进行评估：

1.4.1 原材料根据清查核实后的数量乘以现行市场购买价，再加上合理的运杂费、损耗、验收整理入库费及其他合理费用，得出各项资产的评估值。由于原材料主要为近期购置，流通较快、质量完好、大部分均可正常使用，评估人员对现行市场进行调查并



询价，账面成本比较接近市场价格，评估中以调整后账面值确定原材料的评估值。对于不能正常使用的原材料，评估人员根据该材料情况，在进行现行市价调查和询价的基础上，确定原材料的评估值。

1.4.2 未完工程成本：未完工程成本为截至评估基准日企业按《企业会计准则第15号—建造合同》确定的未结转的建造工程留存成本。在评估时在充分分析未完工程成本构成合理性的基础上，以经核实后的账面价值确定评估值。

1.4.3 在库低值易耗品：主要为各种已经购入，但尚未领用的易耗品及物料用品。评估人员对在库低值易耗品进行了认真清查。由于在库低值易耗品大部分为近期购置，流通较快、质量完好、可正常使用，评估人员对现行市场进行调查并询价，账面成本比较接近市场价格，评估中以调整后账面值确定在库低值易耗品的评估值。对于不能正常使用的在库低值易耗品（生锈、过时、淘汰等情况），评估人员根据易耗品情况，在进行现行市价调查和询价的基础上，确定易耗品的评估值。

1.4.4 在用低值易耗品：主要为各种已经领用的易耗品及物料用品。评估人员对在库低值易耗品进行了认真清查。由于在用低值易耗品大部分购置时间较长，使用比较频繁，因此评估人员采用成本法进行评估。即在对现行市场进行调查并询价的基础上，加上运费等确定重置成本，根据使用损耗程度及已购置年限综合确定成新率，以在用低值易耗品的重置成本为计价标准，乘以综合成新率确定评估值。

计算公式：评估价值=重置价值×成新率。

## 2、持有至到期投资和长期股权投资：

(1) 持有至到期投资 1 项，为企业购买建设银行的金融产品。评估人员以审计确认的数额为基础，经分析核实后，按调整后账面值确认评估值。

### (2) 长期股权投资：

A、对于向陕西西字无损检测有限公司的股权投资，评估人员对被投资公司的所有资产和负债进行了整体评估，取得被投资企业股东全部权益价值并按股权投资比例确定长期股权投资的评估价值。

B、对于向永安保险股份公司投资，因发生日期距评估基准日较近，评估人员以审计确认的数额为基础，经分析核实后，按调整后账面值确认评估值。

C、对于向陕西化建房地产开发有限公司投资，在评估基准日后，经陕西省国有资产监督管理委员会批准已将该长期股权投资划转给陕西石油化工建设公司。本次评估对

此进行剥离，未纳入评估范围。

### 3、固定资产

企业申报评估的固定资产主要为机器设备类资产和房屋建筑物类资产。

#### 3.1 设备类的评估

本次评估以持续使用为前提，结合委估设备的特点，采用成本法进行评估。即以设备重置成本为计价标准，乘以综合成新率确定评估值。

计算公式：评估价值=重置价值×成新率。

##### 3.1.1 重置价值的确定

A、对进口设备采用设备购置时的到岸价，综合考虑关税、增值税、银行和外贸手续费等因素，并根据运输里程和安装繁简程度，确定相应的国内运输费、安装调试费以及其他合理费用，从而确定重置全价。

B、对国内仍在生产的同类型规格型号设备和已国产化的进口设备，以同类国产设备的现行市场公平交易价格加运杂费、安装调试费以及其他合理费用确定重置全价。

C、对自制设备，以设备所消耗的原材料、辅料的现行购买价和运杂费、安装调试费以及其他合理费用确定重置全价。

D、对于确实无法取得市价的，根据同类设备功能价格指数调整确定重置价值。

E、对于无需特殊安装的小型设备，安装调试费等不再另行计算。

F、运输车辆重置价值由车辆购置成本、购置附加税、上户及牌照费等构成。

##### 3.1.2 成新率的确定

根据现场勘察结果及企业有关人员对设备当前的技术状态、实际运行条件的介绍，同时结合设备的综合使用寿命等确定。

对于车辆成新率，主要依据其行驶里程、使用年限并结合现场观察结果及企业有关人员对车辆性能、大修及维护保养等情况的介绍综合确定。

### 3.2 房屋建筑物及构筑物评估

因委估资产当地房地产交易市场上很难找到类似交易实例，且委估资产无独立获利能力，故本次结合委估资产的特点，采用房地分离方式、选取成本法，对房屋、构筑物及附属设施进行评估。其公式如下：

评估值=重置成本×成新率

#### 3.2.1 重置成本的确定

依据对评估对象的现场勘查记录、工程施工图纸、竣工决算资料、当地现行的工程造价（预算）程序、定额和取费标准及评估基准日建筑材料市场价格，并考虑工程建设前期费用、其它费用和资金成本，针对不同情况对评估范围内的房屋、构筑物及附属设施进行重置全价的估算。

重置成本=工程造价+工程建设前期费用及其他费用+资金成本

#### A、工程造价计算

(1)、评估项目决（结）算资料完整，时间较近的，采用调整直接费中人工、材料、机械费的方法确定工程造价，或者直接采用工程结算之材料、人工、机械消耗量，套入陕西省 1999 年定额及取费标准测算出工程造价。

(2)、评估项目资料不完全，按经核实的工程量，采用评估基准日市场价格和陕西省 1999 年概（预）算定额，测算工程造价。

#### B、工程建设前期费用和其他费用的取值

评估人员按各单项工程所属行业、投资金额和当地有关部门收取的各项费用，确定工程建设前期费用和其他费用。

#### C、资金成本的确定

本次评估的资金成本按资金利息计取。利率按中国人民银行 2007 年 12 月 21 日中国人民银行公告的贷款利率计取，建设工期按国家建设部的有关规定计取。

#### 3.2.2 成新率的确定

本次评估成新率的测定采用完好分值率法及折余率法两种方法，并选择适当的权重加权平均后作为该房屋的综合成新率。即：

综合成新率=完好分值率×0.6+折余率×0.4

其中：完好分值率=(完好分值/标准分值)×100%

折余率=(1-已使用年限/耐用年限)×100%

#### 3.3 在建工程

在建工程为企业自建兴平化建大厦工程支出及购置 5 项设备待转固定资产支出。本次评估在现场勘查的基础上分析各项在建工程账面价值的合理性，经分析，在建工程账面价值均为合理支出，款项归集完整。考虑到工程工期距评估基准日较近，评估中采用的计价方法没有发生大的变化，评估中按调整后账面值确认为评估值。

#### 4、其他长期资产和递延所得税资产

(1) 长期待摊费用-临时设施

主要属于企业施工过程中建设的临时构筑物或建筑物的建造费用。评估人员依据审计确认的账面价值、合理分期摊销额和尚存收益期限，确认各项长期待摊费用的评估价值。

(2) 递延所得税资产

评估人员以审计确认的数额为基础，经分析核实后，对正常发生的递延所得税资产按调整后账面值确认评估值。

5、土地使用权

本次评估根据杨陵区及兴平市土地交易市场现状及宗地特点，对待估宗地采用基准地价修正法和成本逼近法两种方法进行评估，以两种方法的加权平均结果综合确定评估值。

6、流动负债

以审计确认的数额为基础，按照评估目的实现后的委托方实际需要承担的负债项目及金额，以调整后账面值确定为评估值。

7、长期负债

长期负债分别是陕西化建公司以化建大厦和其占用的土地使用权做为抵押，向中国建设银行股份公司杨陵区支行贷款 1000 万元和递延所得税负债。评估人员以审计确认的数额为基础，按照实际需要承担的负债金额，以调整后账面值确定为评估值。

(二) 收益法：

收益法是指将企业未来收益折算为现值从而得出企业价值评估值的一种方法。本次评估收益法的基本思路是在充分了解被评估企业内部管理情况及企业外部环境的基础上，根据被评估企业前三年的经营状况、该企业的整体市场状况，预测被评估企业未来五年的净收益，并假定从第六年开始到未来经营期限结束企业保持等额收益，分别将两部分净收益进行折现，最后计算出被评企业的净资产价值。其计算公式如下：

$$P = \sum_{i=1}^5 R_i (1 + r)^{-i} + \left( \frac{R_6}{r} \right) (1 + r)^{-5}$$

$P$ : 被评估企业净资产现值

$R_i$ : 第  $i$  年被评估企业净收益

$r$ : 折现率

## 十、评估程序实施过程和情况

中威华德诚资产评估公司接受评估委托后，立即组成资产评估组，制定评估计划，正式进驻现场，开展评估工作。我们根据国家有关部门关于资产评估的规定和会计核算的一般规则，对评估范围内的资产进行了评估，具体步骤如下：

- 1、与委托方签定资产评估业务约定书；
- 2、听取有关人员介绍委估资产的基本情况；
- 3、制定评估计划，组织评估人员，开展评估工作；
- 4、对委估资产清单、相关产权证明资料、会计记录等资料进行分析、核实，确定评估范围及对象；
- 5、对本次评估范围内的资产进行实地调查和记录；
- 6、根据评估目的及委估资产所具备的条件，确定评估方法；
- 7、进行市场调查，搜集相关资料，对被评估资产进行评定估算；
- 8、核定修正评估值，编制填写有关评估表格；
- 9、征询委托方意见，归纳整理评估资料，撰写资产评估报告书；
- 10、评估结论分析，复核、签发和提交资产评估报告书；
- 11、整理装订评估档案。

## 十一、评估结论

在持续经营前提下，经评估，在评估基准日 2007 年 12 月 31 日陕西化建公司股东全部权益价值采用成本法评估结果为 32,167.28 万元，采用收益法评估结果为 45,065.00 万元。考虑到委估企业属石油化工建筑安装行业，受政策环境、行业投资规模和市场竞争等因素影响较大，同时考虑到委估企业的经营对股东单位的依赖性较大，因此企业预期收益具有一定的不确定性。评估中遵循稳健性原则，本次评估建议选用成本法评估结

果作为最终结果，为人民币：32,167.28 万元（大写人民币：叁亿贰仟壹佰陆拾柒万贰仟捌佰元）。具体反映如下：

资产评估结果汇总表

资产项目		帐面价值	调整后帐面值	评估价值	增减值	增值率%
		A	B	C	D=C-B	E=D/B×100%
流动资产	1	64,548.86	64,548.86	64,711.57	162.70	0%
长期投资	2	23,065.52	22,065.52	22,069.71	4.19	0%
固定资产	3	7,247.56	7,247.56	9,644.22	2,396.66	33%
其中：建筑物	4	1,510.02	1,510.02	2,389.30	879.28	58%
机器设备	5	4,359.91	4,359.91	5,877.29	1,517.38	35%
在建工程	6	1,377.63	1,377.63	1,377.63		
无形资产	7	1,821.36	1,821.36	3,672.86	1,851.49	102%
其中：土地使用权	8	1,821.36	1,821.36	3,672.86	1,851.49	102%
其他资产	9	1,142.63	1,142.63	1,178.42	35.79	3%
<b>资产总计</b>	10	97,825.94	96,825.94	101,276.77	4,450.84	5%
流动负债	11	68,105.62	68,105.62	68,105.62		
长期负债	12	1,003.88	1,003.88	1,003.88		
<b>负债总计</b>	13	69,109.50	69,109.50	69,109.50		
<b>净资产</b>	14	28,716.44	27,716.44	32,167.28	4,450.84	16%

## 十二、特别事项说明

以下为在评估过程中可能影响评估结论但非评估人员执业水平和能力所能评定估算的有关事项（包括但不限于以下事项）：

1、本报告所称的“评估价值”是指我们依据所评估的资产现有用途不变、持续经营和在评估基准日所表现的特定经济环境前提下，根据公开市场原则对所评估资产的市场价值提出的客观公允估值意见，是为本报告所列明的评估目的而提出的；评估机构和签字的注册评估师对委估资产在评估基准日后发生的重大变化不承担发表意见的责任。

2、本报告提出的评估结果是建立在委托方及资产占有方提供的资产清查评估明细表、财务会计数据、企业经营资料等与评估相关的所有文件及资料真实、完整、合法的基础上。遵守相关法律、法规和资产评估准则，对评估对象于评估基准日在本次特定评估目的下的市场价值进行分析、估算并发表专业的估值意见，是评估机构及注册资产评估

估师的责任；提供必要的资料并保证所提供资料的真实性、完整性、合法性，是委托方、资产占有方及相关当事方的责任。

3、本次评估结论仅是为陕西延长石油(集团)有限责任公司以其持有的陕西化建公司股权认购杨凌秦丰农业科技股份有限公司定向增发的股份事宜涉及的陕西化建公司的股东全部权益价值提供专业意见，评估结论不应当被认为是对评估对象可实现价格的保证，也不能作为账务处理的直接依据。委托方和其他报告使用者应当合理理解并恰当使用本评估结论，应在参考本评估结论的基础上，结合该经济行为发生时的资产状况和市场状况等因素，进行合理决策；评估师和评估机构所出具的评估报告不代表对评估目的所涉及的经济行为的任何判断。

4、本次评估的范围以委托方和资产占有方申报评估的资产为限，评估人员仅对委托方和资产占有方申报的资产进行了清查评估，评估机构和签字的注册评估师对委托方所定评估范围以外的资产不承担发表意见的责任。

5、评估中我们的责任是根据委托方的评估目的对评估对象于评估基准日之市场价值发表专业的客观估值意见，对评估对象的法律权属不发表意见，也不作确认和保证。我们对委托方和资产占有方提供的有关评估对象法律权属的资料和资料来源进行了必要的查验，并有责任对查验的情况予以披露。但本报告所依据的权属资料之真实性、准确性和完整性由委托方和资产占有方负责，本评估机构对因产权问题发生的法律纠纷不承担任何责任。

经过查验，除以下所披露的评估对象法律权属存在瑕疵外，委托方及资产占有方提供的评估对象法律权属资料中均载明相关资产的权利人为被评估单位。列入评估范围内的法律权属存在瑕疵的资产如下：

5.1 陕西化建公司位于杨陵区康乐路与西农路十字的土地使用权12737.947平方米(土地使用权证编号：杨国用(2008)字第0009号和杨国用(2008)字第0008号)及地上建筑物陕西化建大厦11063平方米(房屋所有权证编号：杨房权证第GS20030009号)抵押给中国建设银行股份公司杨陵区支行，以上最高抵押权利价值2000万元，截至评估基准日累计贷款金额1000万元人民币(贷款合同编号：61063630012322006002，合同约定借

款期限为三年，即从 2006 年 7 月 25 日至 2009 年 7 月 24 日），以上抵押均已在相关部门办理了抵押登记，抵押权的存续期间至被担保债权诉讼时效届满之日后两年至。另外，该项房产后续扩建的 1327 平方米建筑尚未取得房产证，且陕西化建大厦的东北角建设在有争议的土地上，该争议在评估基准日尚未得到解决。

5.2、车辆产权问题：车辆资产中有 3 台车以抵债方式取得还未办理过户手续，分别为：①汽车起重机，车辆牌号：陕 A70657，车主户名：中化近代环保化工(西安)有限公司；②丰田轿车：车辆牌号：陕 E00021，车主户名：陕西渭河煤化工集团；③尼桑轿车，车辆牌号：陕 ADG328，车主户名：西安环通能源有限公司—高剑峰。该三台车评估价值为 1294130 元。

5.3 座落于杨陵区凤凰路北，面积为 91617.125 平方米的土地使用者为陕西化建公司，该地用途为工业用地，土地级别为三级，取得方式为出让，尚未办理土地使用权证，欠付的土地出让金已列入负债。

5.4 评估对象中有 6 项房产（铆焊车间、单身楼、老办公楼、食堂、办公区临街楼、劳司印刷厂车间）是从陕西石油化工建设公司转入的，前 4 项持有杨陵区房地产管理所核发的《房屋所有权证》（杨房权字第 269 号），标注产权人名称为陕西省化工安装工程公司（陕西石油化工建设公司的前身），后 2 项尚未办理房屋所有权证。

对于上述资产的瑕疵事项，我们根据委托方和资产占有方提供的资产清查评估明细表、出具的相关确权证明以及承诺函等将其纳入评估范围。我们对委托方和资产占有方在完善产权过程中可能承担的费用未予考虑。

6、陕西化建公司的股东为陕西延长石油（集团）有限责任公司、陕西省石油化工建设公司。陕西化建公司和陕西省石油化工建设公司存在关联关系。

7、本报告评估范围与审计后资产负债表的差异，是在评估基准日后公司经陕西省国有资产监督管理委员会批准已将长期投资项目-陕西化建房地产开发有限公司划转给陕西石油化工建设公司，不列入本次评估范围。

8、本次设备清查过程中，由于设备分布比较分散，对少量因条件限制无法进行现场勘察的小型设备，我们履行了调查、核对、询问等替代程序。



9、企业的国有资产产权登记证（注册号 3104031800063）在陕西延长石油（集团）有限责任公司控股后尚未进行变更登记。

10、在本次评估中，评估人员对部分应收款项以财会上计提坏账准备的方法确定的评估值，仅是对其可收回净收益所作的合理估计；对所有委估资产的评估结果，仅是评估人员根据委估资产实际情况和委托方的评估目的做出的客观估值意见，仅为此次经济行为提供价值参考意见，不作为相关企业处置（或核销）上述资产减值或损失的依据。委托方和相关资产占有方在处置（或核销）上述资产损失或减值时，尚需按国家有关资产损失处理的规定等办妥相关报批手续。

11、本次评估中，评估人员在委托方和相关资产占有方进行全面清查的基础上，与其有关人员共同对委估资产进行了现场抽查核实，但我们的现场核查仅限于评估对象的外观和使用状况，评估人员不承担对委估实物资产的结构质量和缺陷、以及其他被遮盖、未暴露、难以接触到的部分进行检视的责任；

12、对于评估中可能存在的影响评估结果的瑕疵事项及或有事项，委托方及资产占有方在委托评估时未作特别说明，评估人员根据专业经验一般不能获悉的情况下，评估机构及评估人员不承担相关责任。

13、在评估委估资产时，我们未考虑该等资产所欠负的抵押、担保以及如果该等资产用于本次评估目的时应承担的费用和税项等可能影响其价值的任何限制，我们也未对资产重估增值额作任何纳税考虑。

14、本次委估资产及负债的账面价值已经西安希格玛有限责任会计师事务所审计并出具了“希会审字[2008]第 0586 号”《审计报告》，本次评估在较大程度上依赖了其相关审计资料及审计结果。

15、本次评估是在独立、客观、公正的原则下作出的，我公司及参与评估的人员与委托方及资产占有方之间无任何特殊利害关系，评估人员在评估过程中恪守执业规范，并进行了充分努力。

本报告中的分析、意见和结论是我们自己客观的专业分析、意见和结论，但受到本报告中所述的特别说明事项及假设和前提条件等的限制，使用者在评估报告使用过程中应注意以上特别说明事项及假设和前提条件等对评估结论的影响。

### **十三、评估报告日：**

1、本报告书评估结论使用有效期限为一年。当评估目的在评估结论使用有效期内实现时，可以将评估结论作为实现本次评估目的的参考依据，超过评估结论使用有效期限，需重新进行价值评估。

2、本报告系评估师依据国家法律法规出具的专业性结论，需经评估机构及评估师签字、盖章后，依据国家法律法规的有关规定发生法律效力。

3、评估基准日后，若资产数量及作价标准发生变化，对评估结论造成影响时，不能直接使用本评估结论，须对评估结论进行调整或重新评估。

4、本报告书提交委托方的时间为：2008年4月9日。

### **十四、评估机构和注册资产评估师签章：**

**评估机构法定代表人：**

**中国注册资产评估师：**

**中国注册资产评估师：**

**北京中威华德诚资产评估有限公司**

**2007年4月9日**

## 备查文件

- 1、委托方及资产占有方营业执照复印件；
- 2、西安希格玛有限责任会计师事务所审计并出具的希会审字[2008]0586 号审计报告；
- 3、陕西延长石油（集团）有限责任公司董事会决议。
- 4、主要产权证明文件复印件；
- 5、资产评估业务约定书；
- 6、委托方及资产占有方承诺函；
- 7、资产评估机构及注册资产评估师承诺函；
- 8、资产评估机构资格证书复印件；
- 9、评估机构营业执照及资产评估人员资格证书复印件；

国都证券有限责任公司  
关于杨凌秦丰农业科技股份有限公司  
重大资产出售暨非公开发行股票购买资产

之

独立财务顾问报告



二零零八年四月

## 重要声明

秦丰农业与种业集团、与延长集团及石油建设公司于 2008 年 4 月 10 日分别签署了《重大资产出售协议》和《新增股份购买资产协议》。国都证券接受秦丰农业的委托，担任本次重大资产出售暨非公开发行股票购买资产（以下统称“本次交易”）的独立财务顾问，就本次交易向秦丰农业的全体股东提供独立意见，并声明如下：

1、作为本次交易的独立财务顾问，我们并未参与本次交易的磋商与谈判，对此提出的意见是在假设本次交易的各方当事人均按相关协议的条款全面履行其所有义务的基础上提出的。本独立财务顾问与本次交易所涉及的交易各方无其他利益关系，就本次交易所发表的有关意见是完全独立进行的。

2、本独立财务顾问报告基于报告第七节中所述之假设条件为前提，若该假设前提发生变化，可能对本次交易产生不利影响，从而给投资者带来一定风险。

3、本独立财务顾问报告所依据的文件、材料由秦丰农业和延长集团及其下属企业提供。秦丰农业和延长集团及其下属企业已向本独立财务顾问保证：其所提供和出具的所有文件、材料合法、真实、准确、完整、及时，不存在任何遗漏、虚假或误导性陈述，并对其合法性、真实性、准确性、完整性、及时性负责。本独立财务顾问不承担由此引起的任何风险责任。

4、对于对本报告书至关重要而又无法得到独立证据支持或需要法律、审计、评估等专业知识来识别的事实，本独立财务顾问主要依据有关政府部门、律师事务所、会计师事务所、资产评估机构及其他有关单位出具的意见、说明及其他文件做出判断。

5、本独立财务顾问仅就本次交易是否遵循了相关法律、法规的规定以及保护上市公司全体股东利益的原则，是否有损害秦丰农业和全体股东利益的情形发表意见。

6、本独立财务顾问未委托和授权任何其它机构和个人提供未在本独立财务顾问报告中列载的信息和对本报告做任何解释或者说明。

7、本独立财务顾问提请投资者注意，本报告旨在就本次交易对秦丰农业全体股东是否公平、合理作出客观、公正的评价并发表意见，本独立财务顾问的

职责范围并不包括应由秦丰农业董事会负责的对本次交易事项在商业上的可行性评论，不构成对秦丰农业的任何投资建议，对投资者依据本报告所做出的任何投资决策可能产生的风险，本独立财务顾问不承担任何责任。

8、本独立财务顾问提请秦丰农业的全体股东和广大投资者认真阅读秦丰农业董事会发布的《杨凌秦丰农业科技股份有限公司重大资产出售暨非公开发行股票购买资产报告书（草案）》及与本次交易有关的审计报告、评估报告书和法律意见书等文件全文。

9、本独立财务顾问同意将本独立财务顾问报告作为本次交易所必备的法定文件，随其他材料上报中国证监会。

## 特别风险提示

1、秦丰农业由于 2004、2005、2006 年连续三年亏损，股票于 2007 年 5 月 25 日起暂停上市。若本次交易失败，则秦丰农业将面临终止上市的风险。

2、本次资产出售暨定向发行完成后，秦丰农业将成为延长集团控股的上市公司，其主营业务将从农作物、农产品的生产销售转变为化工石油工程施工，主营业务发生重大变更。由于秦丰农业没有从事过化工石油工程施工行业的经营，因而面临主营业务变更的风险。

3、由于拟置入资产所属的化工石油工程施工行业的特殊性，生产中存在着设备故障、人为操作失误以及自然因素等安全生产问题，会对上市公司的正常生产经营以及上市公司业绩带来一定影响。

4、本次交易尚须秦丰农业股东大会批准及中国证监会审核批准，股东大会批准同意至完成资产的交割还需要履行必要的手续，因此本次交易的交割日具有一定的不确定性。

5、本次重大资产出售涉及将秦丰农业全部银行负债转移出上市公司并豁免利息，截至本报告出具之日，获取相关债权银行同意函的工作正在进行中。若无法取得全部债权银行同意，则本次交易存在最终失败的风险。

6、对于上市公司 2007 年半年度报告中披露的或有事项，并不包括在本次出售资产范围内，将继续由上市公司承担。若损失最终发生，上市公司将面临相应的损失。

在此特别提示投资者注意风险，并仔细阅读本报告书有关章节的内容。

## 释义

在本报告书中，除非文义载明，以下简称具有如下含义：

上市公司/秦丰农业	指	杨凌秦丰农业科技股份有限公司
延长集团/收购人	指	陕西延长石油（集团）有限责任公司
石油建设公司/一致行动人	指	陕西省石油化工建设公司
化建公司	指	陕西化建工程有限责任公司
本次收购	指	根据有关各方于 2008 年 4 月 10 日签订的有关协议，种业集团将其持有的秦丰农业 4708 万股股份无偿划转给延长集团，高新投资公司将其持有的秦丰农业 700 万股股份转让给延长集团，现代农业公司将其持有的秦丰农业 799 万股股份转让给延长集团，产业投资公司将其持有的秦丰农业 250 万股股份转让给延长集团，延长集团与石油建设公司以拥有的化建公司 100%股权认购秦丰农业向其非公开发行的股票的行为
重大资产出售	指	上市公司将除 6069 万元其他应收款、货币现金以外所有资产和等额负债出售给种业集团的行为
非公开发行股票	指	上市公司向收购人和一致行动人发行股票用于收购其合法持有的化建公司 100%股权的行为
出售的资产	指	上市公司除 6069 万元其他应收款、货币现金以外所有资产和等额负债
购买的资产	指	延长集团持有的化建公司 92.5%股权和石油建设公司持有的化建公司 7.5%的股权
本次交易	指	重大资产出售暨非公开发行股票购买资产
种业集团	指	陕西省种业集团有限责任公司
高新投资公司	指	陕西省高新技术产业投资有限公司



现代农业公司	指	杨凌现代农业开发有限公司
产业投资公司	指	陕西省产业投资有限公司
国家国资委	指	国务院国有资产监督管理委员会
陕西国资委	指	陕西省人民政府国有资产监督管理委员会
审计基准日	指	2007年12月31日
评估基准日	指	2007年12月31日
董事会	指	秦丰农业董事会
股东大会	指	秦丰农业股东大会
财务顾问	指	国都证券有限责任公司
重组法律顾问/君泽君	指	北京市君泽君律师事务所
希格玛	指	西安希格玛有限责任会计师事务所
中威公司	指	北京中威华德诚资产评估有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所/交易所	指	上海证券交易所
证监会[2001]105号文	指	中国证监会证监公司字[2001]105号《关于上市公司重大购买、出售、置换资产若干问题的通知》
发行管理办法	指	中国证监会第30号令《上市公司证券发行管理办法》
元	指	人民币元

# 目 录

<b>第一节 绪 言</b> .....	<b>8</b>
<b>第二节 与本次交易有关的当事人</b> .....	<b>10</b>
一、资产出售方/股权发行方.....	10
二、资产置入方/股权认购方.....	10
三、独立财务顾问.....	10
四、财务审计机构.....	11
五、资产评估机构.....	11
六、法律顾问.....	11
<b>第三节 本次交易的基本情况</b> .....	<b>12</b>
一、本次交易的背景.....	12
二、本次交易的基本原则.....	13
三、本次交易的定价原则.....	14
四、本次交易中出售资产的买方——种业集团介绍.....	14
五、本次交易的股份认购方——延长集团、石油建设公司介绍.....	15
六、本次交易标的资产介绍.....	22
七、本次交易涉及协议的主要内容.....	31
八、与本次交易相关的其他安排.....	35
<b>第四节 独立财务顾问对本次交易的合法合规性的评价</b> .....	<b>36</b>
一、本次交易的必要性和合理性.....	36
二、本次非公开发行股票合法合规性.....	37
三、本次重大资产出售和购买资产的合法合规性.....	39
四、本次交易程序的合法合规性.....	42
五、本次交易的定价合理性评价.....	43
<b>第五节 独立财务顾问对本次交易相关内容的核查说明</b> .....	<b>45</b>
一、关于对上市公司独立性进行核查的说明.....	45
二、关于修改《公司章程》完善法人治理结构.....	46
三、同业竞争情况说明.....	47
四、本次交易完成后的主要关联方及关联交易.....	47
五、本次交易对秦丰农业负债结构和盈利能力的影响分析.....	49
六、关于秦丰农业在最近 12 个月内发生重大购买、出售、置换资产情况的说明.....	50
<b>第六节 对购买资产的评估方法和假设前提发表的独立意见</b> .....	<b>51</b>
一、评估方法.....	51
二、评估依据.....	56
三、评估假设及限定条件.....	59
<b>第七节 对本次交易的总体评价</b> .....	<b>61</b>
一、本独立财务顾问对本次交易发表独立意见的假设前提.....	61
二、本独立财务顾问对本次交易的总体评价.....	61
<b>第八节 备查文件</b> .....	<b>63</b>

## 第一节 绪 言

经秦丰农业 2008 年 4 月 10 日召开的第三届董事会第十九次会议审议通过，秦丰农业拟将除 6069 万元其他应收款、货币现金以外所有资产和等额负债出售给种业集团，同时向延长集团和石油建设公司非公开发行股票收购其合法拥有的化建公司 100%股权。

秦丰农业与种业集团于 2008 年 4 月 10 日签署了《重大资产出售协议》，与延长集团和石油建设公司签署了《新增股份购买资产协议》。

本次交易拟出售的资产经希格玛审计，出售资产账面资产总额为 448,500,931.85 元，占秦丰农业 2006 年 12 月 31 日审计后合并报表资产总额 519,006,738.17 元的 86.42%，本次交易拟购买的资产经希格玛审计并经中威公司评估，购买资产账面资产总额为 1,042,579,564.87 元，占秦丰农业 2006 年 12 月 31 日审计后合并报表总资产 519,006,738.17 元的 200%，根据证监会 [2001]105 号文第一条、第八条之规定，本次交易构成重大资产出售、购买行为。

延长集团于 2008 年 4 月 10 日与陕西省种业集团有限责任公司签署了《股权划转协议》，分别与陕西省高新技术产业投资有限公司、杨凌现代农业开发有限公司以及陕西省产业投资有限公司签署了《股权转让协议》，延长集团拟受让上述四家股东持有秦丰农业共计 6547 万股股份，占秦丰农业当前总股本的 46.2%。延长集团和石油建设公司与上市公司签署了《新增股份购买资产协议》，以合法持有的化建公司 92.5%、7.5%股权认购上市公司向其定向发行的不超过 6115 万股股票。延长集团预计通过收购和非公开发行股票合计直接持有秦丰农业 121,133,800 股股份，占非公开发行完成后总股本的 59.72%；延长集团 100%控股的石油建设公司预计通过非公开发行股票持有秦丰农业 4,586,200 股股份，占非公开发行完成后总股本的 2.26%。延长集团为秦丰农业潜在控股股东，因此本次交易构成关联交易行为。

本次重大资产出售暨非公开发行股票购买资产事宜尚须取得秦丰农业股东

大会审议批准及中国证监会审核批准。

延长集团受让种业集团、高新投资公司、现代农业公司和产业投资公司转让的股份的行为尚须取得国家国资委的批准；延长集团对秦丰农业的收购行为尚须取得中国证监会的批准并豁免其要约收购义务。

## 第二节 与本次交易有关的当事人

### 一、资产出售方/股权发行方

杨凌秦丰农业科技股份有限公司

地 址：陕西省杨凌农业高新技术产业示范区新桥北路 2 号

法定代表人：张恺颀

电 话：029-87031003、029-87033019

传 真：029-87031001

联 系 人：赵永宏

### 二、资产置入方/股权认购方

1、陕西延长石油（集团）有限责任公司

地 址：陕西省延安市宝塔区七里铺

法定代表人：沈浩

电 话：029-88336981

传 真：029-88336391

联 系 人：郭青

2、陕西省石油化工建设公司

地 址：陕西杨凌示范区西农路 32 号

法定代表人：张恺颀

电 话：029-87016655

传 真：029-87016655

联 系 人：马红旗

### 三、独立财务顾问

国都证券有限责任公司

地 址：北京市东城区东直门南大街 3 号国华投资大厦九层

法定代表人：王少华

电 话：010-64482828

传 真：010-84183321

联 系 人：王保丰 韩建军 何瞻军

#### 四、财务审计机构

西安希格玛有限责任会计师事务所

地 址：西安高新路 25 号希格玛大厦三层

法定代表人：吕桦

电 话：029-88275911

传 真：029-88275912

联 系 人：曹爱民

#### 五、资产评估机构

北京中威华德诚资产评估有限公司

地 址：北京丰台区丰台北路 79 号冠京大厦 8 层

法定代表人：赵继平

电 话：010-63817618

传 真：010-63860046

联 系 人：丁自立

#### 六、法律顾问

北京市君泽君律师事务所

地 址：北京市东城区东四十条 68 号平安发展大厦 3 层

负 责 人：王俊彦

电 话：010-84085858

传 真：010-84085338

联 系 人：张韶华 许迪

### 第三节 本次交易的基本情况

#### 一、本次交易的背景

秦丰农业于1998年11月30日经陕西省人民政府陕政函（1998）234号批准，陕西省种业集团有限责任公司为主要发起人，联合杨凌现代农业开发有限公司、陕西嘉业科工贸有限公司、陕西省投资公司（现更名为陕西省产业投资有限公司）、西北农业大学农业科技发展公司、中国科学院西北植物研究所科飞农业科技开发中心共同发起设立。秦丰农业设立时各股东分别投入经营性资产或现金并按1:0.75的折股比例折为股本总额8082万元，股本结构如下：

股份类别	股份数量（万股）	持股比例（%）
发起人股	8082.00	100.00
其中：国家股	7257.00	89.79
境内法人股	825.00	10.21
合    计	8082.00	200.00

2000年5月，经中国证监会证发行字[2000] 59号文核准，秦丰农业向社会公开发行4800万股A股。发行后，上市公司股本结构如下：

股份类别	股份数量（万股）	持股比例（%）
一、未上市流通股份	8082	62.74
其中：国家股	7257	56.33
境内法人股	825	6.41
二、已上市流通股份	4800	37.26
合    计	12882	100.00

2007年2月13日股权分置改革方案实施完成后，秦丰农业股本结构如下：

股份类别	股份性质	股份数量（万股）	持股比例（%）
有限售条件的流通股（万股）	1、国有股东	7257.00	51.21%
	2、境内法人股	825.00	5.82%
	有限售条件的流通股合计	8082.00	57.04%
无限售条件的流	1、A股	6088.20	42.96%

流通股（万股）	无限售条件的流通股份合计	6088.20	42.96%
股份总额（万股）		14170.20	100.00%

秦丰农业上市以后开展的主营业务有：农作物种子及种畜培育、生产、加工、销售；新型肥料、农机、农药、农膜的研制、开发、生产；酒店服务；农产品的生产、加工、销售及进出口的业务，涵盖种业、农化、酒店、包装材料四大板块。目前上市公司现有主营业务基本停滞，种业代理品种日趋萎缩，同时由于受暂停上市、人员流失等不利因素影响，业务收入大幅下降。

由于2004、2005、2006年连续三年亏损，秦丰农业于2007年5月21日收到上海证券交易所上证上字[2007]103号《关于对杨凌秦丰农业科技股份有限公司股票实施暂停上市的决定》，上市公司股票于2007年5月25日起暂停上市。

2007年12月19日，杨凌农业高新技术产业示范区管委会下发杨管函[2007]71号《杨凌示范区管委会关于同意给予杨凌秦丰农业科技股份有限公司财政补贴的批复》，同意给予秦丰农业财政补贴6000万元。由此，秦丰农业预计2007年实现盈利。

秦丰农业现有主营业务基本停滞，全部银行借款均已逾期并涉诉，重组迫在眉睫，面临被终止上市的风险。为了维护秦丰农业的稳定，挽救濒临退市的上市公司，延长集团决定收购重组秦丰农业，化解秦丰农业经营危机、改善秦丰农业资产质量，恢复秦丰农业盈利能力，保护秦丰农业债权人及中小股东的利益。

## 二、本次交易的基本原则

（一）有利于上市公司的长期持续稳定发展，有利于提高上市公司整体业绩，符合上市公司全体股东利益；

（二）避免同业竞争、规范关联交易；

（三）有利于保证本次重大资产重组完成后上市公司资产的完整性及生产经营的独立性；

（四）公开、公平、公正；



- (五) 社会效益、经济效益兼顾；
- (六) 诚实信用、协商一致；
- (七) 遵守相关法律、行政法规。

### 三、本次交易的定价原则

#### (一) 拟出售资产定价原则

拟出售资产的作价以审计后账面值确定。根据希格玛出具的希会审字(2008)0549号《审计报告》，截至2007年12月31日，拟出售资产总计448,500,931.85元，拟出售负债448,500,931.85万元，拟出售资产账面净值为0万元，最终双方确定交易价格为0元。

#### (二) 非公开发行股票购买资产的定价原则

拟购买资产的作价以评估值确定。根据中威公司出具的中威华德诚评报字[2008]1043号《资产评估报告》，截至2007年12月31日，拟购买化建公司账面净资产28,716.44万元，评估净值为32,167.28万元，双方确定以评估值为基础，交易价格为32,167.28万元。

非公开发行股票的定价原则：依据秦丰农业与延长集团和石油建设公司签署的《新增股份购买资产协议》，上市公司本次向延长集团和石油建设公司定向发行股份的定价依据为秦丰农业于2007年4月28日停牌前20个交易日均价，即每股发行价格为5.26元（最终以中国证监会批准为准），发行股份性质为人民币普通股，股票面值为人民币1元。

### 四、本次交易中出售资产的买入方——种业集团介绍

企业名称：陕西省种业集团有限责任公司

注册地址：陕西省西安市

注册资本：7,000万元

法定代表人：张恺颢

企业法人营业执照注册号码：610000100046079

税务登记证号码：616994294197004

组织机构代码证：29419700-4

企业类型及经济性质：有限责任公司（国有独资）

主要经营范围：各类农作物种子（常规种、杂交种）、名优新特农产品的繁育、生产、加工、包公、批发、零售；种子包装物、种衣剂、包装品的生产、批发、零售（法律、法规另行规定的除外）；种子高新技术的研究、开发；种子信息咨询及技术培训；组办种子展销、贸易、洽谈活动；种子仪器、仪表、加工机械设备、农用生产资料（国家规定专营除外）的批发、零售；日用百货、家用电器、钢材、建材、装饰材料的批发、零售；种畜、奶牛的培育、养殖、销售；奶制品的生产、加工、销售。

成立日期：1996年3月27日

营业期限：长期

通讯地址：西安市经济技术开发区凤城二路6号

种业集团为上市公司目前第一大股东，合法持有上市公司 4708 万股股份。

## 五、本次交易的股份认购方——延长集团、石油建设公司介绍

### （一）延长集团基本情况

企业名称：陕西延长石油（集团）有限责任公司

注册地址：陕西省延安市

注册资本：300,000万元

法定代表人：沈浩

企业法人营业执照注册号码：6100001000563

税务登记证号码：610690220568570

组织机构代码：22056857-0

企业类型及经济性质：有限责任公司（国有独资）

主要经营范围：石油、天然气勘探、开采、加工、运输、销售；石油化工产品（化学危险品除外）及新能源产品（专控除外）的开发、生产和销售；与油气共生或钻遇的其他矿藏的开采、经营业务；与上述业务相关的勘察设计、技术开发、技术服务；住宿、餐饮；自营代理各类商品及技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。（上述经营范

围中，法律法规有专项规定的，凭许可证在有效期内经营)

成立日期：1996年8月2日

营业期限：长期

通讯地址：陕西省延安市宝塔区七里铺

陕西延长石油（集团）有限责任公司是陕西省省属国有大型企业，也是国内拥有石油、天然气勘探开发资质的四家企业之一。

## **（二）石油建设公司基本情况**

企业名称：陕西省石油化工有限公司

注册地址：陕西杨凌示范区西农路

注册资本：贰仟万元人民币

法定代表人：张恺颀

企业法人营业执照注册号码：6104031100137

组织机构代码：22052566-9

税务登记证号码：地税616901220525667

企业类型及经济性质：全民

经营范围：石油工程建设及其他设备安装，工业工程建筑，民用住宅建筑，装饰装修工程，公路工程，消防工程，电梯安装与维修。贮藏用金属罐的制造。

成立日期：1951年

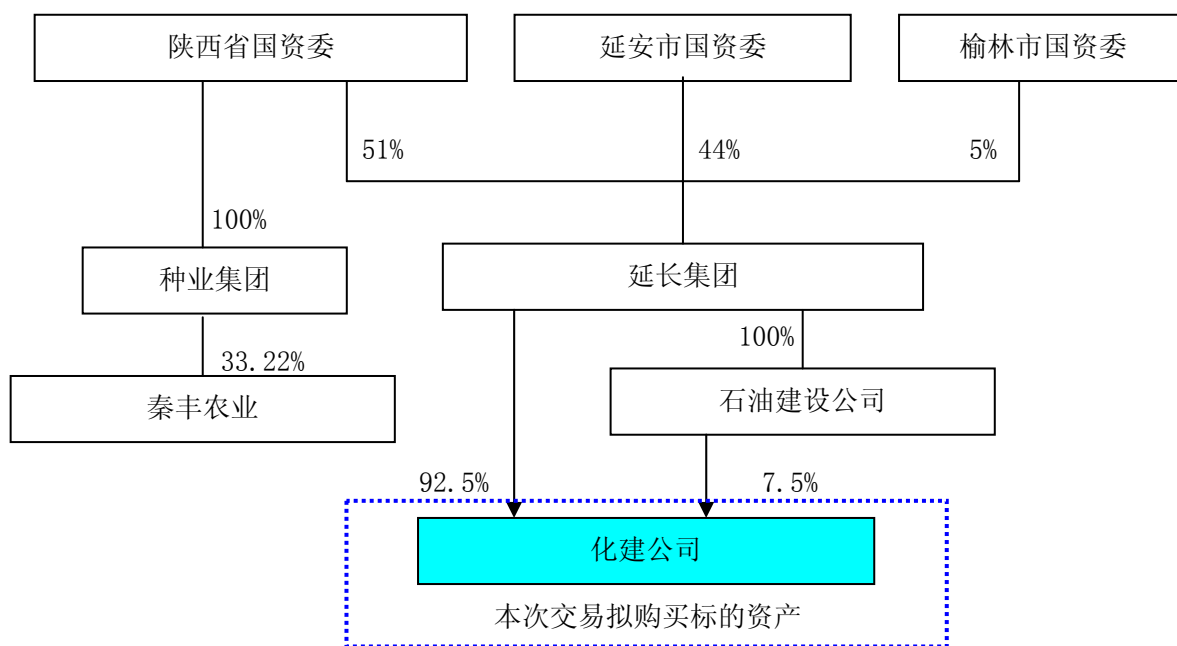
通讯地址：陕西杨凌示范区西农路32号

## **（三）延长集团、石油建设公司股权结构图**

陕西省国资委、延安市国资委和榆林市国资委是延长集团的出资人，分别持有延长集团51%、44%和5%的股权。延长集团持有石油建设公司100%股权。

根据延长集团公司章程，延长集团是陕西省政府批准组建的受陕西省国资委监管的国有公司。

延长集团持有石油建设公司100%的股权。



#### （四）延长集团业务发展情况

延长集团的主营业务为石油的开采、炼制与销售，2005—2006年经审计简要的财务状况如下表所示：

项目	2005 年度	2006 年度
总资产（元）	46,890,656,575.32	57,319,098,913.09
净资产（元）	25,140,696,503.90	31,082,522,479.10
主营业务收入（元）	30,320,152,015.19	40,282,495,397.81
净利润（元）	7,313,487,910.33	6,346,585,792.08
净资产收益率（%）	29.09	20.42
资产负债率（%）	46.38	45.77

#### （五）延长集团主要关联法人介绍

1、延长油田股份有限公司，延长集团持有50.29%的股份。公司住所：陕西省延安市延川县永坪镇；法人代表：田维宽；注册资本：1,000,000万元；实收资本：1,000,000万元；公司类型：股份有限公司（非上市）；经营范围：石油、

天然气勘探、开发及与油气共生或钻遇的其他矿藏的开采、销售；油气田勘探、开发配套的钢材、设备、材料的销售及对外工程承包；机械制造、安装、销售；油气田勘察、设计、技术开发与应用、技术咨询、技术服务、招标采购；劳务输出；房屋租赁、房地产开发；运输、餐饮、住宿；自营和代理各类商品和技术除外（上述范围中，国家法律、行政法规和国务院决定规定必须报经批准的，凭许可证在有效期内经营）。

2、陕西汽车（集团）有限责任公司，延长集团持有30.74%的股份。公司住所：西安市幸福北路39号，法人代表：张玉浦；注册资本：168,678万元；实收资本：168,678万元；公司类型：有限责任公司；经营范围：经营本企业生产的汽车、汽车零部件及发动机的出口业务；本企业生产、科研所需的原材料、机械设备、仪器仪表、倍频备件、零配件及技术的进口业务；开展本企业中外合资经营、合作生产及“三来一补”业务；汽车组装、改装、修理；公路客货运输（道路运输经营许可证凭证经营）。

3、陕西天宏硅材料有限责任公司，延长集团持有33%的股份。公司住所：西安市高新区高新路51号高新大厦6楼，法人代表：黄小平；注册资本：120,000万元；实收资本：24,000万元；公司类型：有限责任公司（国有控股）；经营范围：多晶硅及辅助材料生产、销售；进出口贸易（国家限定或禁止公司经营的商品和技术除外）；自备煤矿和自备电厂经营（上述经营范围中，国家法律、法规、国务院决定需报经批准的，凭许可证在有效期限内经营）；（实收资本余额缴付期限为2009年7月10日）。

4、陕西兴化集团有限责任公司，延长集团持有100%的股份。公司住所：陕西省兴平市东城区；法人代表：王志海；注册资本：14,292万元；实收资本：14,292万元；公司类型：有限责任公司（国有独资）；经营范围：碳铵、纯碱、氯化铵、二氧化碳、“908”产品、精细化工、石化产品的生产、加工、批发与零售、农化服务；机加工、货物运输（道路运输经营许可证有效期至2009年3月31日）、一、二类压力容器的设计制造（特种设备许可证有效期至2009年10月27日）；无损检测安装、机械零部件的设计、制造、加工；物业管理；碳酸钠、使用碳酸钠（食品卫生许可证有效期至2011年2月13日）；氯化铵、工业氯化铵、硫酸铜、人造刚玉；“908”产品的出口；本企业生产，科研所需的关键材料。技术改造所需的关

键设备及零部件进口（上述范围中，国家法律、行政法规和国务院决定规定必须报经批准的，凭许可证在有效期内经营，未经批准，不得经营）

5、陕西化建工程有限责任公司，延长集团持有92.5的股份。公司住所：杨凌示范区西农路32号；法人代表：陈建中；注册资本：20,000万元；实收资本：20,000万元；公司类型：有限责任公司；经营范围：化工石油工程施工总承包，市政公用工程施工总承包；机电设备安装工程；防腐保温工程；土石方工程、钢结构工程专业承包。

6、西安延炼工贸有限责任公司，延长集团持有100%的股份。公司住所：西安市南二环路东段555号；法人代表：郑玉琦；注册资本：20,000万元；实收资本：20,000万元；公司类型：有限责任公司；经营范围：石化制品（成品油除外）、燃料油、石脑油、溶剂油（危险化学品经营许可证有效期至：2008年12月31日）；化工产品（危险品除外）、机电产品、金属材料（专控除外）、建材、机械成套设备、通讯设备（卫星接收系统除外）、房地产、五金交电、矿产品（专控除外）、办公自动化设备、电力设备的批发与零售；石油专用管材及配件的加工、经营；物流仓储服务（运输及危险化学品除外）；物业管理、房屋租赁业务。

7、陕西延长石油材料有限责任公司，延长集团持有100%的股份。公司住所：西安市莲湖区枣园东路2号；法人代表：王志春；注册资本：500万元；实收资本：500万元；公司类型：有限责任公司；经营范围：石油管材（油管、套管、钻杆）的生产加工、运输、销售；精密管材的生产、销售；精密金属材料的生产、销售。

8、西安延盛置业有限责任公司，延长集团持有100%的股份。公司住所：西安市高新区光泰路1号，注册资本：6,900万元；实收资本：6,900万元；公司类型：有限责任公司；经营范围：房地产开发、销售；建筑材料及装饰材料、金属材料（除专控）、五金交电、普通机械、电器机械的销售（以上经营范围凡涉及国家有关专营规定的从其规定）。

9、陕西省石油化工有限公司，延长集团持有100%的股份。公司住所：杨凌示范区西农路32号；注册资本：970万元；实收资本：20,000970万元；公司类型：有限责任公司；经营范围：化工石油工程总承包，市政公用工程施工总承包；机电设备安装工程；防腐保温工程；土石方工程、钢结构工程专业承包。

10、陕西省石油化工有限公司工业贸易公司，延长集团持有100%的股份。公司住所：

西安市雁塔中路118号，注册资本：3,000万元；实收资本：3,000万元；经营范围：原油、汽油、柴油、煤油、渣油、重油、化工原料（化学危险品除外）、化工设备的销售；石脑油、溶剂油、石油液化气批发和零售。

11、山西延炼石化有限公司，延长集团持有100%的股份。公司住所：山西省太原市，注册资本：3,000万元；实收资本：3,000万元；公司类型：有限责任公司；经营范围：汽、柴油的批发和零售。

12、陕西延长新能源有限责任公司，延长集团持有34.67%的股份。公司住所：西安市长安区引镇火车站西；注册资本：1,500万；实收资本：1,500万元；公司类型：有限责任公司；经营范围：甲醇汽油的研制、生产、销售；汽油、柴油、煤油、液化气、原油、渣油、石油添加剂、石脑油、溶剂油、化工原料的运输、储存和销售。

13、陕西榆炼实业有限责任公司，延长集团持有100%的股份。公司住所：西安市未央区文景路18号，注册资本：2,000万元；实收资本：2,000万元；公司类型：有限责任公司；经营范围：化工产品（危险品除外）、五金交电、建筑材料、金属材料、燃料油（成品油）除外、机电产品、办公用品、针纺织品、日用百货、精细化工材料、阀门管件、电线电缆的销售；物业管理；汽车美容；炼油助剂的生产与销售；酒店及客房管理。

14、榆林市恒通热电有限责任公司，延长集团持有70%的股份。公司住所：榆林市靖边县河东榆林炼油厂院内，注册资本：1,000万元；实收资本：1,000万元；公司类型：有限责任公司；经营范围：自备发电。

15、榆林石化集运有限公司，延长集团持有50%的股份。公司住所：榆林市开发区集运路5号，注册资本：1,840万元；实收资本：1,840万元；公司类型：有限责任公司；经营范围：铁路货物转运；货物装卸、停车服务。

16、榆林炼油厂综合公司加油站，延长集团持有54.66%的股份。公司住所：榆林市靖边县河东，注册资本：741,000元；实收资本：741,000元；经营范围：汽油、柴油、润滑油销售。

17、永安财产保险股份有限公司，延长集团持有20%的股份。公司住所：西安市南二环西段9号；法人代表：张东武；注册资本：31,000万元；实收资本：31,000万元；公司类型：股份有限公司；经营范围：国内外的各类财产保险、责

任保险、信用保险、农业保险、保证保险的保险业务；办理上述各项保险业务的再保险和法定保险业务；与国内外保险机构建立代理关系和业务往来关系，代理查勘、理赔、追偿业务；办理经中国人民银行批准的资金运用业务。

18、西部信托投资有限公司，延长集团持有2.69%的股份。公司住所：西安市东新街232号；法人代表：倪正；注册资本：50,000万元；实收资本：50,000万元；公司类型：有限责任公司；经营范围：受托经营资金信托业务；受托经营动产、不动产及其他财产的信托业务；受托经营法律、行政法规允许从事的投资基金业务、作为投资基金或基金管理公司发起人从事投资基金业务；受托经营公益信托、经营企业资产的重组、购并及项目融资、公司理财、财务顾问等中介业务；受托经营国务院有关部门批准的国债、政策性银行债券、企业债券的承销业务；信用见证、资信调查及经济咨询业务；以银行存款、同业拆放、贷款、融资租赁或投资方式运用自有资金；以固有财产为他人提供担保、办理金融同业拆借；中国人民银行批准的其他业务。

19、陕西法门寺文化景区建设有限公司，延长集团持有28.57%的股份。公司住所：陕西省宝鸡市扶风县法门寺镇博物馆北，法人代表：何长发，注册资本：70,000万元，实收资本：40,000万元，公司类型：有限责任公司，经营范围：文化景区开发、建设；纪念品的生产、经营；岗位人才培养（股东认缴出资额，余额缴付时间为2007年6月30日）。

#### **（六）向秦丰农业推荐董事或高级管理人员情况**

截至本报告书出具之日，秦丰农业有3位董事与延长集团存在关联关系，分别是张恺颀、周志伟和高建成。张恺颀现为延长集团下属化建公司副董事长、总经理，石油建设公司总经理；周志伟现为延长集团审计部副部长；高建成现为延长集团下属化建公司副总经理。

#### **（七）最近五年之内受到处罚情况**

截至到本报告书出具日，延长集团和石油建设公司已声明在最近五年内未受过行政处罚、刑事处罚、不存在涉及与经济纠纷有关的重大民事诉讼或者仲裁之情形。



## 六、本次交易标的资产介绍

### (一) 拟出售资产及负债

根据秦丰农业与种业集团签订的《重大资产出售协议》，本次交易拟出售的资产是秦丰农业截至 2007 年 12 月 31 日合法拥有的除 6069 万元其他应收款、货币现金以外所有资产和等额负债。本次拟出售资产经希格玛审计后，账面资产总额为 448,500,931.85 元，负债总额账面值为 448,500,931.85 万元，账面净值为 0。

拟出售资产具体情况如下：

#### 1、流动资产

拟出售的流动资产经审计账面值为 83,277,102.52 元。

#### 2、长期投资

拟出售的长期投资经审计账面净值为 183,082,856.62 元。

#### 3、固定资产

拟出售的固定资产经审计账面净值为 35,108,355.72 元。具体如下：

类 别	金 额
一、固定资产原值合计	58,447,760.02
房屋建筑物	31,199,998.62
机器设备	21,838,025.46
运输设备	5,133,043.90
电子设备	152,167.28

其他	124,524.76
二、固定资产累计折旧合计	23,156,934.30
房屋建筑物	6,790,094.75
机器设备	12,804,639.37
运输设备	3,408,958.32
电子设备	93,238.37
其他	60,003.49
三、固定资产减值准备合计	182,470.00
房屋建筑物	
机器设备	182,470.00
运输设备	
电子设备	
其他	
四、固定资产净值	35,108,355.72
房屋建筑物	24,409,903.87
机器设备	8,850,916.09
运输设备	1,724,085.58
电子设备	58,928.91
其他	64,521.27

#### 4、无形资产

拟出售的无形资产经审计账面值为 108,398,699.71 元。具体如下：

项目	金额
一、原价合计	129,552,318.54
土地使用权	112,271,218.54
专有技术	16,344,050.00
商标	937,050.00
软件	
二、累计摊销合计	9,860,188.58
土地使用权	5,198,514.46
专有技术	4,319,172.87
商标	342,501.25
软件	
三、减值准备合计	11,293,430.25
土地使用权	
专有技术	11,293,430.25
商标	
软件	
四、账面价值合计	108,398,699.71
土地使用权	107,072,704.08
专有技术	731,446.88
商标	594,548.75
软件	

## 5、拟置出负债

本次交易拟置出负债调整后账面值总计为 448,500,931.86 元（银行负债共计 338,755,858.06 元，非银行经营性负债共计 109,745,073.80 元）。

### （1）拟置出银行负债

单位：元

序号	贷款银行	剥离本金
1	建行东大街支行	60,000,000.00
2	招商银行南大街支行	80,000,000.00
3	光大银行东郊支行	50,000,000.00
4	浦发银行西安分行	53,690,000.00
5	民生银行南大街支行	12,938,440.00
6	交通银行城东支行	30,000,000.00
7	商业银行南大街支行	10,000,000.00
	合计	296,628,440.00

本次交易中，拟随银行本金剥离 42,127,418.06 元应付利息，由此拟剥离银行负债合计 338,755,858.06 元，剩余利息由银行对上市公司予以豁免。

对于以上拟置出银行负债的转移以及免息事宜：截至本报告出具之日，获取相关债权银行同意函的工作正在进行中。若无法取得全部债权银行同意，则本次交易存在最终失败的风险。

## **(2) 拟置出其他非银行负债**

本次拟置出非银行负债共计 109,745,073.79 元，对于以上拟置出非银行负债的转移事宜，截至 2008 年 4 月 10 日，上市公司共取得非银行债权人同意函对应的负债总计为 67,934,440.44 元，占非银行负债总计的 61.9%。

## **(3) 未明确同意转移的非银行负债的处理**

延长集团于 2008 年 4 月 10 日出具承诺函，承诺若本次交易实施后，凡未向秦丰农业出具债务转移同意函的非银行债权人向上市公司主张权利的，则由延长集团核实后直接给付，并承担由此产生全部民事责任与相关费用，同时放弃对上市公司进行追索的权利。

## **6、资产出售后上市公司剩余帐面资产和负债**

上述资产出售后，截至 2007 年 12 月 31 日，上市公司剩余的账面资产为 6000 万元其他应收款和 69 万货币现金。剩余的账面负债为部分银行利息、应

交税款以及应交职工福利费，银行利息将在债务转移同时征得债权银行豁免。

## （二）或有负债事宜

根据上市公司已经披露的 2007 年半年度报告，上市公司存在以下或有负债：

### 1、本公司为下列单位提供担保：

<u>被担保单位</u>	<u>担保期限</u>	<u>担保金额</u>
西安东盛集团有限公司	2005 年 6 月 20 日—2006 年 6 月 20 日	50,000,000.00
长安信息产业（集团）股份有限公司	2002 年 12 月 27 日—2005 年 12 月 26 日	30,000,000.00
陕西秦丰农化有限公司	2003 年 12 月 4 日—2004 年 12 月 3 日	10,000,000.00
陕西秦丰农化有限公司	2005 年 3 月 11 日—2006 年 1 月 9 日	4,003,000.00
北京曼德琳精美食品有限公司	2004 年 12 月 8 日—2005 年 7 月 1 日	3,985,062.88
<b>小 计</b>		<b>97,988,062.88</b>

### 2、未决诉讼

根据秦丰农业 2007 年半年报，秦丰农业共计有 21 项未决诉讼，其中本部未决诉讼 13 项（均为银行欠款纠纷），下属子公司未决诉讼 8 项（为银行欠款纠纷和其他民事经济纠纷）。对于其中的银行欠款导致的未决诉讼，将可通过本次与债权银行最终达成的债务重组方案一并予以解决。

对于以上全部或有事项，并不包括在本次出售资产范围内，将继续由上市公司承担并通过合理途径解决。

## （三）拟购买的资产——化建公司 100%股权

本次交易秦丰农业拟购买的资产为陕西化建工程有限责任公司（“化建公司”）100%股权。

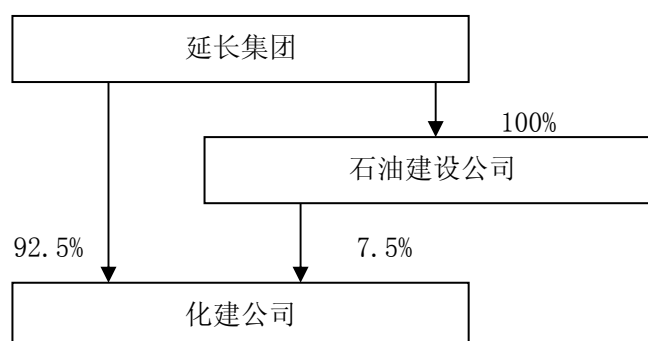
### 1、化建公司基本情况

陕西化建工程有限责任公司成立于 2001 年 10 月 15 日，最初由石油建设公

司出资 1500 万元、49 名自然人出资 4500 万元设立。2007 年 8 月延长集团收购 49 名自然人持有的化建公司 4500 万元出资，并于同年 9 月对化建公司增资 14000 万元。截至目前，化建公司注册资本 2 亿元，延长集团为绝对控股股东。

化建公司注册地址陕西省杨凌示范区，注册资本 20,000 万元，法定代表人陈建中，企业法人营业执照注册号码：610403100001257，税务登记证号码：616901741252846，组织机构代码：74125284-6，企业类型及经济性质：有限责任公司，主要经营范围：化工石油工程施工、市政公用工程施工、房屋建筑工程施工总承包；机电设备安装工程、防腐保温工程、土石方工程、钢结构工程、消防设施工程专业承包；小型平面定轮闸门、中型弧形闸门的制造、安装；球形储罐现场组焊（仅限于一、二、三、西安分公司经营）；第一类压力容器、第二类低、中压容器的制造、销售（仅限于压力容器制造厂经营）；设备吊装、运输；汽车大修、总成修理、维修、小修及汽车专项修理（仅限于分支机构经营）。营业期限自 2001 年 10 月 15 日至 2051 年 10 月 15 日，通讯地址陕西省杨凌示范区西农路 32 号。

## 2、化建公司股权结构图

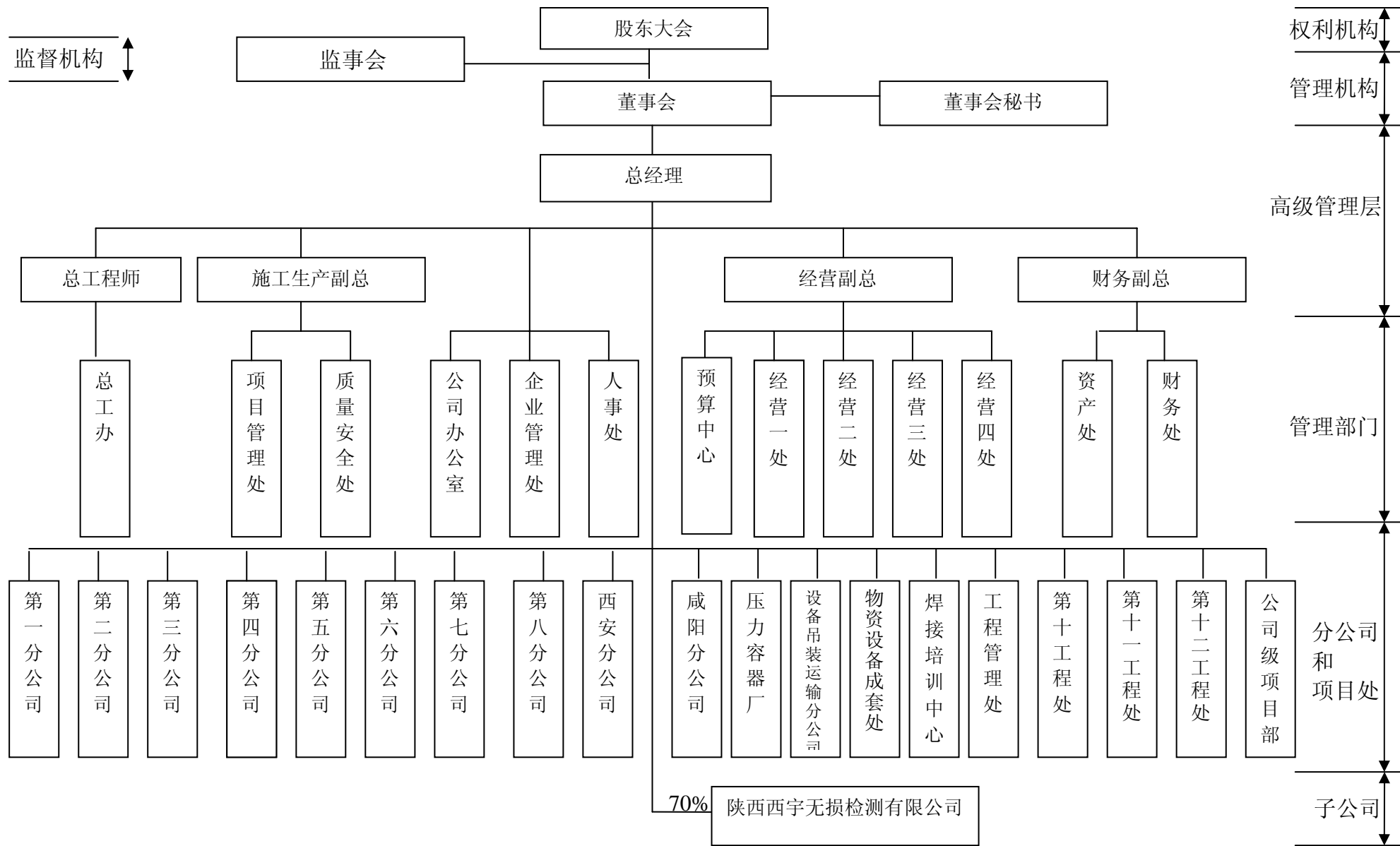


## 3、化建公司资质

化建公司拥有国家化工石油工程施工总承包一级资质，是陕西省从事石油化工建设的大型企业。公司还拥有市政公用工程施工总承包二级、房屋建筑工程施工总承包二级、机电设备安装工程专业承包二级、钢结构工程专业承包一级、防腐保温工程专业承包一级、土石方工程专业承包三级、消防设施工程专业承包二级资质，同时具有 A3 级球形储罐现场组焊和 D1 类压力容器制造与安装、1 级锅炉安装、GA1、GB1、GB2 和 GC1 级压力管道安装、B 级起重机械等专

项许可证。

#### 4、化建公司组织机构图





## 5、 化建公司近三年主要财务数据

根据希格玛出具的希会审字(2008)0586号《审计报告》，截至2007年12月31日，化建公司资产总额1,042,579,564.87元，负债总额755,115,130.52万元，净资产287,464,434.35元。

化建公司近三年收入利润情况如下：

	2007年	2006年	2005年
主营业务收入（万元）	58,985	43,338	38,064
利润总额（万元）	2,720	1,843	1,717
净利润（万元）	2,312	1,567	1,098

## 6、 化建公司评估情况

根据中威公司出具的中威华德诚评报字（2008）1043号《资产评估报告》，化建公司审计调整后账面总资产96,825.94万元，评估价值101,276.77万元，评估增值5%；账面调整后净资产27,716.44万元，评估价值32,167.28万元，评估增值16%。

资产评估结果汇总表（单位：万元）						
资产项目		账面价值	调整后账面值	评估价值	增减值	增值率%
		A	B	C	D=C-B	E=D/B×100%
流动资产	1	64,548.86	64,548.86	64,711.57	162.70	0%
长期投资	2	23,065.52	22,065.52	22,069.71	4.19	0%
固定资产	3	7,247.56	7,247.56	9,644.22	2,396.66	33%
其中：建筑物	4	1,510.02	1,510.02	2,389.30	879.28	58%
机器设备	5	4,359.91	4,359.91	5,877.29	1,517.38	35%
在建工程	6	1,377.63	1,377.63	1,377.63		
无形资产	7	1,821.36	1,821.36	3,672.86	1,851.49	102%
其中：土地使用权	8	1,821.36	1,821.36	3,672.86	1,851.49	102%
其他资产	9	1,142.63	1,142.63	1,178.42	35.79	3%
<b>资产总计</b>	10	97,825.94	96,825.94	101,276.77	4,450.84	5%
流动负债	11	68,105.62	68,105.62	68,105.62		
长期负债	12	1,003.88	1,003.88	1,003.88		
<b>负债总计</b>	13	69,109.50	69,109.50	69,109.50		
<b>净资产</b>	14	28,716.44	27,716.44	32,167.28	4,450.84	16%

### 评估增值的主要原因：

- (1) 土地无形资产由 1,821.36 万元增值到 3,672.86，增值幅度 102%。  
原因为购买成本较低所致。
- (2) 房屋建筑物类评估增值 877.68 万元，其增值原因为①建筑材料价格增加幅度较大；②工程建设前期费、其他费项目增加；③主要建筑物均为陕西化建公司自己施工使原工程成本控制到较低的水平。

### 7、化建公司盈利预测情况

根据希格玛出具的希会审字(2008)0587 号《盈利预测专项审核报告》，预计化建公司 2008 年度实现收入 156,815 万元，利润总额 5964 万元，净利润 5058 万元。

### 8、化建公司或有负债

化建公司不存在或有负债事项，也不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁事项。

## 七、本次交易涉及协议的主要内容

### (一)《重大资产出售协议》

#### 1、协议当事人

本协议由秦丰农业与种业集团签署。

#### 2、拟出售资产范围

截至 2007 年 12 月 31 日合法拥有的除 6069 万元其他应收款、货币现金以外所有资产和等额负债。

#### 3、拟出售资产的作价

出售资产以专项资产审计报告结果作为定价依据。

#### 4、协议生效条件

资产出售协议满足以下条件后生效：

- (1) 本协议双方签字盖章；
- (2) 本次重大资产重组经秦丰农业董事会、股东大会审议通过；
- (3) 本协议经秦丰农业董事会、股东大会审议通过；
- (4) 秦丰农业本次重大资产重组经中国证券监督管理委员会审核无异议；
- (5) 陕西延长石油（集团）有限责任公司因无偿划转、协议受让以及非公开发行而持有秦丰农业股份超过30%而触发的要约收购义务获得中国证券监督管理委员会豁免。

### (二)《新增股份购买资产协议》

#### 1、协议当事人

本协议由秦丰农业、延长集团和石油建设公司三家共同签署。

#### 2、本次购买的标的资产

本次购买的标的资产为延长集团持有的化建公司 92.5%的股权和石油建设公司持有的化建公司 7.5%的股权。

#### 3、作价依据

标的资产以中威公司出具的中威华德诚评报字[2008]1043号《资产评估报告》结果作为定价依据。

#### 4、支付方式与期限

秦丰农业向延长集团定向和石油建设公司定向发行不超过 6115 万股有限售期流通股，发行价格依据秦丰农业挂牌交易股票 2007 年 4 月 28 日停牌前 20 个交易日均价计算，每股定价确定为 5.26 元。

上述股份应于中国证监会核准后 6 个月内向延长集团和石油建设公司发行。

#### 4、生效条件

秦丰农业与延长集团和石油建设公司签署的《新增股份购买资产协议》的生效条件为：

- (1) 本协议各方签字盖章；
- (2) 本次重大资产重组经秦丰农业董事会、股东大会审议通过；
- (3) 本协议经秦丰农业董事会、股东大会审议通过；
- (4) 秦丰农业本次重大资产重组经中国证券监督管理委员会审核无异议；
- (5) 延长集团因无偿划转、协议受让以及本次非公开发行导致其持有秦丰农业股份超过30%而触发的要约收购义务获得中国证券监督管理委员会豁免。

#### （三）《股权划转协议》

##### 1、基本内容

延长集团与种业集团于 2008 年 4 月 10 日签订《股权划转协议》，种业集团将其持有的秦丰农业 4708 万股（占秦丰农业非公开发行前总股本的 33.22%）国有法人股无偿划转给延长集团。

##### 2、生效条件

(1) 本协议经转让双方法定代表人或授权代表签字并加盖公章；(2) 本次股权转让获得陕西省和国务院国有资产监督管理机构批准；(3) 秦丰农业为恢复上市而进行的重大资产重组、定向增发获得中国证券监督管理委员会批准；(4) 中国证券监督管理委员会对本次收购无异议并豁免受让方本次股权转让的要约收购义务。

##### 3、补充协议及安排

除上述披露内容外，延长集团与种业集团签署的《股权无偿划转协议》并未附加条件，也不存在补充协议和对拟划转股权表决权的行使存在其他安排。

#### （四）《股权转让协议》

### 1、基本内容

延长集团于 2008 年 4 月 10 日与高新投资公司、现代农业公司和产业投资公司分别签署了《股权转让协议》，延长集团拟受让高新投资公司持有的秦丰农业 700 万股股份、现代农业公司持有的秦丰农业 799 万股股份、产业投资公司持有的秦丰农业 250 万股股份，上述拟受让股份共计 1749 万股（占秦丰农业非公开发行前总股本的 12.34%）。

### 2、定价及支付

根据延长集团与高新投资公司、现代农业公司和产业投资公司签署的《股权转让协议》，“交易双方将根据中介机构出具的秦丰农业股票价格的合理估值结果，协商确定每股转让价格。”“截止本协议签署日，中介机构尚未出具的秦丰农业股票价格的合理估值报告，因此转让方和受让方一致同意，待上述估值报告出具后，由双方另行签订《补充协议》，对股权转让价格、支付时间及支付方式进行约定。”

### 3、生效条件

延长集团与高新投资公司、现代农业公司和产业投资公司签署的股权转让协议的生效条件为：（1）本协议经转让双方法定代表人或授权代表签字并加盖公章；（2）本次股权转让获得陕西省和国务院国有资产监督管理机构批准；（3）秦丰农业为恢复上市而进行的重大资产重组、定向增发获得中国证券监督管理委员会批准；（4）中国证券监督管理委员会对本次收购无异议并豁免受让方本次股权转让的要约收购义务。

### 4、补充协议及安排

根据《国有股东转让所持上市公司股份管理暂行办法》第 25 条的规定，“股份转让价格由国有股东根据中介机构出具的该上市公司股票价格的合理估值结果确定”。由于相关中介机构出具的上市公司估值报告需要根据上市公司 2007 年度审计报告相关数据确定，截至本收购报告书签署之日，秦丰农业的 2007 年度审计报告尚未出具，故股权协议转让各方将最终依据相关中介机构的估值报告签署《股权转让补充协议》确定最终转让价格。相关各方将及时予以补充公告。除此以外本次交易不存在任何补充协议。

除上述披露内容外，延长集团与高新投资公司、现代农业公司和产业投资公

司签署的对股份转让并未附加条件，也不存在补充协议和对拟转让股权表决权的行使存在其他安排。

## 八、与本次交易相关的其他安排

### （一）人员安置

根据种业集团与秦丰农业签署的《重大资产出售协议》，种业集团将按照“人随资产走”的原则，安置秦丰农业所有与出售资产相关的与秦丰农业有劳动关系的员工。现有的秦丰农业的绝大部分员工均需同上市公司解除劳动协议。人员安置以国家政策法规为前提，按劳动法及各企业所在地相关政策的规定执行，并尽可能最大可能保障职工合法权益。

种业集团承诺：在本次交易所有生效条件具备实施交割时，种业集团负责秦丰农业员工的接收与安置工作，在秦丰农业与相关员工终止《劳动聘用合同》的同时，我司将与全部相关员工另行签署新的《劳动聘用合同》，并承诺保证向此部分员工提供劳动岗位、保证其劳动报酬等不因本次交易而发生重大变化，切实维护劳动者合法权益。

延长集团承诺：将负责保证并支持种业集团上述承诺的执行，切实维护劳动者合法权益。

## 第四节 独立财务顾问对本次交易的合法合规性的评价

本独立财务顾问根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上市公司收购管理办法》、《上市公司证券发行管理办法》以及《关于上市公司重大购买、出售、置换资产若干问题的通知》等相关法律、法规及部门规章的要求，以及秦丰农业、延长集团和相关当事方提供的有关本次交易的资料，按照证券行业公认的业务标准、道德规范，本着勤勉尽责的态度，遵循公正、公平、公正的原则，审阅了本次交易所涉及的有关协议、审计报告、评估报告和其他资料，认为本次交易过程遵循了相关法律、法规的规定以及保护上市公司全体股东利益的原则，未发现损害上市公司和全体股东利益的情形。

### 一、本次交易的必要性和合理性

#### （一）本次交易的必要性

秦丰农业由于 2004、2005、2006 年连续三年亏损，于 2007 年 5 月 21 日收到上海证券交易所上证上字[2007]103 号《关于对杨凌秦丰农业科技股份有限公司股票实施暂停上市的决定》，公司股票于 2007 年 5 月 25 日起暂停上市。

2007 年 12 月 19 日，杨凌农业高新技术产业示范区管委会下发杨管函[2007]71 号《杨凌示范区管委会关于同意给予杨凌秦丰农业科技股份有限公司财政补贴的批复》，同意给予公司财政补贴 6000 万元。由此，预计公司 2007 年实现盈利。

目前，上市公司现有主营业务基本停滞，全部银行借款均已逾期并涉诉，重组迫在眉睫，上市公司面临被终止上市的风险。为了维护上市公司的稳定，挽救濒临退市的上市公司，延长集团决定收购重组秦丰农业，化解上市公司经营危机、改善上市公司资产质量，恢复上市公司盈利能力，保护上市公司债权人及中小股东的利益。

#### （二）本次交易的合理性

### 1、本次交易符合全体股东利益

本次交易是为了挽救秦丰农业严重的财务困难，避免公司退市而实施的重大资产重组，本次交易所涉及拟出售与购买资产经过了具有证券从业资格的会计师事务所和/或资产评估机构的审计或评估，拟出售资产的交易价格以审计值确定，拟购买资产的交易价格以评估值为依据，定向发行股份的发行价格也依据上市公司挂牌股票的交易价格确定，遵循了相关法律、法规要求，交易遵循等价、公平的原则，购买资产质量及盈利能力较强，本次交易实施完毕后，公司将恢复持续盈利能力，所以本次重组符合秦丰农业及全体股东的利益。

### 2、本次交易有利于改善公司的资产质量及盈利能力

根据希格玛出具的化建公司希会审字(2008)0587号盈利预测审核报告，化建公司2008年度预计实现主营业务收入1,568,146,450.21元，主营业务利润59,643,030.53元，净利润50,584,342.74元。本次交易完成后，化建公司资产将置入上市公司，使上市公司的盈利能力得到改善。

### 3、本次交易有利于公司的长远发展

如果本次交易顺利实施并完成，则上市公司将成为延长集团控股上市公司，主营业务将从农作物、农产品的生产销售转变为石油化工建设。随着我国经济的高速发展，近几年石油化工工程建设呈现出稳定的增长趋势，为上市公司的长远、健康发展提供了较大空间。

## 二、本次非公开发行股票合法合规性

### (一) 向特定对象发行股份具有明确的法律法规依据

《中华人民共和国证券法》第十条规定：“有下列情形之一的，为公开发行：（1）向不特定对象发行证券；（2）向累计超过二百人的特定对象发行证券；（3）法律、行政法规规定的其他发行行为。”

《上市公司证券发行管理办法》（证监会令第30号）第三十六条规定：“本办法规定的非公开发行股票，是指上市公司采用非公开方式，向特定对象发行股



票的行为。”

因此，秦丰农业本次向特定对象延长集团和石油建设公司定向发行人民币普通股股票的行为，为非公开发行股份的方式，符合有关法律法规的规定。

## （二）关于秦丰农业本次非公开发行股份的条件

### 1、发行对象和认购条件

《上市公司证券发行管理办法》第三十七条规定：“非公开发行股票的对象应当符合下列规定：（1）特定对象符合股东大会决议规定的条件；（2）发行对象不超过十名。发行对象为境外战略投资者的，应当经国务院相关部门事先批准。”

《上市公司非公开发行股票实施细则》（证监发行字[2007]302号）第九条规定：“发行对象属于下列情形之一的，具体发行对象及其认购价格或者定价原则应当由上市公司董事会的非公开发行股票决议确定，并经股东大会批准；认购的股份自发行结束之日起36个月内不得转让：（1）上市公司的控股股东、实际控制人或其控制的关联人；（2）通过认购本次发行的股份取得上市公司实际控制权的投资者；（3）董事会拟引入的境内外战略投资者。”

秦丰农业本次非公开发行股份的特定对象为延长集团和石油建设公司。本次非公开发行的对象、认购股份的定价原则已经秦丰农业第三届董事会第十九次会议通过，并将提交公司股东大会审议批准，符合《上市公司证券发行管理办法》、《上市公司非公开发行股票实施细则》的相关规定。

### 2、发行价格

根据《上市公司证券发行管理办法》第三十八条规定，上市公司非公开发行股票，发行价格应当不低于定价基准日前二十个交易日公司股票均价的百分之九十。

根据《上市公司非公开发行股票实施细则》第七条规定：“《管理办法》所称定价基准日，是指计算发行底价的基准日。定价基准日可以为关于本次非公开发行股票的董事会决议公告日、股东大会决议公告日，也可以为发行期的首日。上市公司应按不低于该发行底价的价格发行股票。”

本次秦丰农业向延长集团和石油建设公司发行的股票面值为每股 1.00 元，定价的依据为董事会决议公告日前二十个交易日公司股票均价（即 2007 年 4 月 28 日公司股票停牌前二十个交易日公司股票均价），确定发行价格为每股 5.26 元，最终以中国证监会审核批准为准。

因此，本次非公开发行股份的价格符合相关法规的规定，定价合理，充分保护了公司原有股东的利益。

### 3、限售期

根据《上市公司非公开发行股票实施细则》，上市公司的控股股东、实际控制人或其控制的关联人以及通过认购本次发行的股份取得上市公司实际控制权的投资者，其认购的股份自发行结束之日起 36 个月内不得转让。

本次发行完成后，延长集团预计持有秦丰农业 59.72%的股权，成为公司的控股股东，延长集团及其一致行动人石油建设公司已做出承诺，其认购的股份自发行结束之日起，三十六个月内不转让。因此，本次非公开发行股份的限售期符合《上市公司非公开发行股票实施细则》之相关规定。

### 4、不得非公开发行股票的情形

比照《上市公司证券发行管理办法》第三十九条规定，秦丰农业不存在不得非公开发行股票的情形。

北京市君泽君律师事务所认为：“本次交易中非公开发行股票符合相关规定。”

## 二、本次重大资产出售和购买资产的合法合规性

本次重大资产出售和购买资产符合《公司法》、《证券法》以及《上海证券交易所股票上市规则》（2006 年）等法律法规及监管规则的规定，而且符合中国证监会发布的《关于上市公司重大购买、出售、置换资产若干问题的通知》（证监公司字[2001]105 号）、《上市公司证券发行管理办法》（中国证监会令第 30 号）、《上

市公司收购管理办法》（证监会令第 35 号）的要求。

### **（一）本次交易完成后，公司具备股票上市条件**

实施本次交易后，秦丰农业的股本总额和股本结构均发生变动，总股本为 202,852,000 股，其中公众持有的挂牌交易股份总数为 6088.20 万股，占非公开发行后总股本的 30%，符合证券法规定的股票上市条件。

### **（二）本次交易完成后，公司具有持续经营能力**

实施本次交易后，化建公司石油化工建设经营性资产将进入上市公司，化建公司是国家化工石油工程施工总承包一级资质企业，是陕西省从事石油化工建设的大型企业，业务竞争优势突出。

化建公司自成立以来合法经营，不存在因违反法律、法规和规范性文件或因不具备施工能力而导致其无法持续经营的情形。

综上所述，本次交易完成后，上市公司具备持续经营能力。

### **（三）本次交易涉及的出售和购买资产产权清晰**

#### **1、出售的资产**

上市公司对用于本次交易的全部账面资产拥有合法的所有权，拟出售资产上不存在产权纠纷或潜在争议，但绝大部分已经被债权人抵押或质押。

秦丰农业拟将全部银行债务转移出上市公司至种业集团，但截至本报告书公告之日，获取秦丰农业七家债权银行同意银行债权转移出上市公司同意函的工作尚在进行中，如果最终无法取得相关债权银行的同意函，则《重大资产出售协议》的实施将存在障碍，同时延长集团签署的《股权划转协议》、《股权转让协议》及《新增股份购买资产协议》也将无法实施，本次交易将被迫终止，延长集团有可能放弃本次收购。

本次拟置出非银行负债共计 109,745,073.79 元，对于以上拟置出非银行负债的转移事宜，截至 2008 年 4 月 10 日，公司共取得非银行债权人同意函对应的负债总计为 67,934,440.44 元，占非银行负债总计的 61.9%。

延长集团对未明确同意债务转移的非银行债务支付出具了承诺函，“本次重大资产出售暨非公开发行股份购买资产实施后，凡未向贵公司出具债务转移同意函的非银行债权人向贵公司主张权利的，我公司核实后将直接给付，承担由此产生的全部民事责任与相关费用，并放弃向贵公司追索的权利。”由此上市公司不会因本次交易涉及非银行负债转移而实际履行清偿义务。

对于上市公司本次出售的资产均为上市公司合法拥有，对于置出负债尚须取得相关债权人书面同意。如果相关债权人不同意债务和解，则本次交易存在失败的风险。

对于上市公司 2007 年半年度报告中披露的或有事项，并不包括在本次出售资产范围内，将继续由上市公司承担。本独立财务顾问认为（1）对于担保事项，将继续由上市公司承担，上市公司正在与相关当事方协商解决，若损失最终发生，上市公司将面临相应的损失；（2）对于未决诉讼：若上市公司和重组方延长集团最终与相关债权银行达成债务重组协议，则绝大部分未决诉讼将通过合理途径予以解决。

## 2、购买的资产

延长集团和石油建设公司认购上市公司新增股份的资产为合法持有的化建公司 100%股权，此股权产权清晰无争议。延长集团和石油建设公司承诺所持化建公司股权不存在质押、冻结或其他权利受限制的情形。作为化建公司的股东，延长集团和石油建设公司分别同意对方以所持化建公司股权认购秦丰农业非公开发行的股票，并对该股权放弃优先购买权。该部分资产置入上市公司没有重大障碍。

### （四）本次交易不存在明显损害上市公司和全体股东利益的其他情形

本次交易依法进行，由秦丰农业董事会提出方案，聘请有关中介机构出具审计、评估、法律意见书及独立财务顾问报告等文件，并按程序报有关权力部门审批。在交易中涉及到关联交易的处理遵循公开、公平、公正的原则并履行合法程序，有关关联方将在股东大会上回避表决，以充分保护全体股东，特别是中小股东的利益，整个置换过程不存在损害上市公司和全体股东利益的其他情形。

**(五) 本次重大资产购买和重大资产出售符合中国证监会关于上市公司独立性的要求，能保持上市公司健全有效的法人治理结构**

本次交易前，上市公司和控股股东、实际控制人及其关联企业在人员、资产、财务、机构和业务等方面完全分开，具备直接面向市场独立经营的能力。本次交易完成后，上市公司控股股东和实际控制人将发生变更，延长集团将成为上市公司控股股东，延长集团及其一致行动人石油建设公司已就保持上市公司的独立性分别出具了承诺函。因此本次交易不影响上市公司的独立性。

**(六) 本次拟购买资产在同一管理层下持续经营的说明**

在本次交易之前，化建公司已在同一管理层下持续经营两年以上。

**(七) 本次发行涉及的要约豁免符合《上市公司收购管理办法》的有关规定**

本次交易后，延长集团持有秦丰农业 59.72% 的股权，将触发要约收购义务。延长集团及石油建设公司已经分别承诺 3 年内不转让其拥有的权益，根据《上市公司收购管理办法》之相关规定，上市公司董事会将提请公司股东大会批准，同意延长集团免于发出收购要约。若股东大会批准该事项，延长集团将向中国证监会申请豁免履行要约收购义务。

综上所述，本独立财务顾问认为：本次交易符合中国证监会《关于上市公司重大购买、出售、置换资产若干问题的通知》第四条的要求，符合《上市公司证券发行管理办法》等相关规定。

**三、本次交易程序的合法合规性**

- 1、延长集团 2008 年第一届董事会第十二次会议审议通过了本次交易并形成了相应决议。
- 2、秦丰农业董事会于 2008 年 4 月 10 日召开第三届董事会第十九次会议，审议通过了本次交易相关事宜，并形成了相应决议。
- 3、秦丰农业监事会于 2008 年 4 月 10 日召开了 2008 年第三届监事会第七次会议，审议通过了本次交易相关事宜，并形成了相应决议。
- 4、本次重大资产出售涉及的拟出售资产和拟购买的资产经过具有相应资质

的会计师事务所和/或评估机构的审计或评估。

5、本次交易尚须取得的批准：

(1) 秦丰农业股东大会批准本次交易。

(2) 国家国资委批准延长集团通过划转和转让的方式受让种业集团、高新投资公司、现代农业公司、产业投资公司转让的秦丰农业的股份。

(3) 中国证监会批准股权转让及本次交易，并豁免延长集团的要约收购义务。

君泽君律师认为：

1、秦丰农业本次重大资产出售暨非公开发行股票的整体方案符合《公司法》、《证券法》、《重大购买、出售、置换资产的通知》的有关规定；

2、延长集团与石油建设公司以拥有的化建公司100%股权认购秦丰农业向其非公开发行的股票符合《管理办法》、《实施细则》、《上市公司收购管理办法》的有关规定；

3、秦丰农业本次交易的实施尚待下述条件全部成就后方可实施：

(1) 秦丰农业股东大会审议批准本次交易方案；

(2) 中国证监会核准本次交易方案；

(3) 中国证监会批准豁免延长集团与石油建设公司因本次收购而向秦丰农业全体股东发出全面收购要约；

(4) 国有资产监督管理部门批准延长集团、石油建设公司以资产认购股份方案，并批准秦丰农业本次交易中国有股权比例变动事宜。

#### 四、本次交易的定价合理性评价

##### (一) 本次重大资产出售的定价

出售资产的作价以审计后账面值确定。根据希格玛出具的希会审字(2008)0549号《审计报告》，截至2007年12月31日，拟出售资产总计448,500,931.85元，拟出售负债448,500,931.85万元，拟出售资产账面净值为0元，最终确定交易价格为0元。

本独立财务顾问认为，本次重大资产出售的定价不存在损害秦丰农业及社会公众股股东利益的情形。

## (二) 本次非公开发行股份购买资产的定价

拟购买资产的作价以评估值确定。根据中威公司出具的中威华德诚评报字[2008]1043号《资产评估报告》，截至2007年12月31日，拟购买化建公司账面净资产28,716.44万元，评估净值为32,167.28万元，双方协商在此次重组中以评估值为基础，交易价格为32,167.28万元。

本次新增股份的面值为1.00元人民币，数量为不超过6115万股，延长集团和石油建设公司的认购价格为5.26元/股。发行价格依据秦丰农业挂牌交易股票2007年4月28日停牌前20个交易日均价确定，此作价依据符合《上市公司证券发行管理办法》的相关规定，遵循了市场化定价原则。

本独立财务顾问认为，本次非公开发行股份购买资产的定价充分考虑了秦丰农业和中小股东的利益，定价合规、合理，不会损害秦丰农业和全体股东的合法权益。

综上所述，本独立财务顾问认为本次交易公允合理，符合秦丰农业及全体股东的利益。

## 第五节 独立财务顾问对本次交易相关内容的核查说明

本独立财务顾问在出具独立财务顾问报告前，对与本次交易相关的内容包括进行了核查：本次交易合同内容，与本次交易相关的其他安排，本次交易后秦丰农业的治理结构，本次交易对同业竞争及关联交易的影响，以及本次关联交易对秦丰农业负债结构的影响等进行了逐项核查。现对核查情况进行说明如下：

### 一、关于对上市公司独立性进行核查的说明

在本次交易后，上市公司与延长集团和石油建设公司之间在人员、财务和机构设置上完全分开并相互独立。延长集团和石油建设公司出具了《关于与杨凌秦丰农业科技股份有限公司“五分开”承诺函》，保证如下：

#### 1、保证上市公司资产独立完整

延长集团和石油建设公司拟置换进上市公司的资产独立完整，将与上市公司相互协助尽快完成资产交割、产权变更手续。上市公司资产将与延长集团和石油建设公司资产严格分开，完全独立经营。保证延长集团和石油建设公司不发生占用资金、资产等不规范情形。

#### 2、保证上市公司的人员独立

(1) 保证上市公司建立并拥有独立完整的劳动、人事及工资管理体系，总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均专职在上市公司任职并领取薪酬，不在延长集团和石油建设公司担任经营性职务；

(2) 延长集团和石油建设公司向上市公司推荐董事、监事、经理等高级管理人员人选均通过合法程序进行，不干预上市公司董事会和股东大会行使职权作出人事任免决定。

#### 3、保证上市公司财务独立



保证上市公司拥有独立的财务会计部门，建立独立的财务核算体系和财务管理制度，独立在银行开户，依法独立纳税，保证上市公司能够独立做出财务决策，不干预上市公司的资金使用。

#### **4、保证上市公司机构独立**

保证上市公司依法建立和完善法人治理结构，保证上市公司拥有独立、完整的组织机构，与延长集团和石油建设公司的机构完全分开。股东大会、董事会、独立董事、监事会、总经理等依照法律、法规和公司章程独立行使职权。

#### **5、保证上市公司业务独立**

保证上市公司拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，上市公司具有面向市场自主经营的能力。延长集团和石油建设公司除依法行使股东权利外，不会对上市公司的正常经营活动进行干预。

综上所述，本独立财务顾问认为：本次交易后秦丰农业在人员、财务和机构设置方面继续保持独立完整。同时延长集团及石油建设公司出具了《关于避免与杨凌秦丰农业科技股份有限公司同业竞争的承诺函》，保证未来上市公司资产及业务的独立性。

## **二、关于修改《公司章程》完善法人治理结构**

根据《公司法》、《证券法》等法律法规和《上市公司治理准则》等中国证监会规定以及《公司章程》，秦丰农业在本次资产出售暨定向发行前已建立健全了相关法人治理结构的基本架构，包括股东大会、董事会、监事会、董事会秘书、总经理，制定了与之相关的议事规则或工作细则，并予以执行。本次资产出售暨定向发行完成后，秦丰农业将继续保持《公司章程》规定的上述法人治理结构的有效运作，继续执行相关的议事规则或工作细则，并对《公司章程》及相关议事规则或工作细则加以修订，以保证公司法人治理结构的运作更加符合本次资产出售暨定向发行完成后公司的实际情况。

### 三、同业竞争情况说明

#### (一) 本次交易实施前的同业竞争关系

秦丰农业目前主营业务为农作物、农产品的生产与销售。延长集团主营业务为石油的开采与销售，石油建设公司主营业务为后勤服务。本次资产出售暨定向发行前秦丰农业与延长集团和石油建设公司不属于同一行业，双方不存在同业竞争。

#### (二) 本次交易实施后的同业竞争关系

本次发行完成后，上市公司与延长集团及石油建设公司均不存在同业竞争的问题。

### 四、本次交易完成后的主要关联方及关联交易

本次收购及资产重组完成之后，秦丰农业的主营业务将转变为化工石油工程施工。主要关联方及关联交易情况如下：

#### 1、存在控制关系的关联方

企业名称	主营业务	与上市公司关系	企业性质	法人代表
延长集团	石油开采	控股股东	国有独资	沈浩

#### 2、不存在控制关系的关联方

企业名称	主营业务	与上市公司关系	企业性质	法人代表
石油建设公司	后勤服务	股东	国有独资	张恺颢

#### 3、关联交易内容

##### (1) 工程承包

本次非公开发行完成后，延长集团将成为秦丰农业的实际控制人。因存在化建公司总包或分包延长集团建设工程项目的情况，由此公司与延长集团之间将存在持续的关联交易。

2007年延长集团收购化建公司后，当年化建公司承揽延长集团及其关联企业的工程项目收入总额为 223,025,986.76，占化建公司当年主营业务收入的

38.07%。根据希格玛出具的希会审字(2008)0587号《盈利预测审核报告》，化建公司预计2008年承揽延长集团的工程收入预计为135,039.10万元，占2008年工程总收入152,457.84万元的88.57%。对于公司08年度关联交易比例的提高，是由于相关承揽项目均在2008年度大部分完工结算所致。

## (2) 物业服务及场地租赁

由于历史原因，石油建设公司一直在为化建公司在杨陵、茂陵和兴平三个基地提供办公楼、库房、仓储场地及单身宿舍，并提供保洁、保安、绿化及设施日常维护、消防设施维护等服务。具体如下：

① 支付资产使用费：化建公司使用陕西省石油化工建设公司房屋建筑物，按相关资产折旧费向其支付资产使用费。

关联方	2007年度	2006年度	2005年度
陕西省石油化工建设公司	746,364.59	381,203.67	296,789.71

② 支付后勤综合服务费：化建公司接受陕西省石油化工建设公司提供后勤服务，按相关服务发生的费用向其支付服务费。

关联方	2007年度	2006年度	2005年度
陕西省石油化工建设公司	905,120.72	737,704.76	707,112.90

本次交易完成后，化建公司三个基地的后勤服务将继续由石油建设公司承担，化建公司已经与石油建设公司于2008年3月24日签署了《物业服务协议》（合同金额130.8万元/年）和《场地租赁协议》（合同金额184.1万元/年）。根据此两份协议，上市公司全资控股的化建公司会与石油建设公司在后勤服务方面、场地租赁方面继续持续存在规范化的关联交易。

## 4、相关承诺

为规范重组后收购方与上市公司之间的关联交易，确保关联交易的公平、公允，延长集团与石油建设公司承诺：

对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，承诺将遵循市场公正、公

平、公开的原则，并依法签订协议，履行合法程序，按照上市公司《公司章程》、有关法律法规和《上海证券交易所股票上市规则》等有关规定履行信息披露义务和办理有关报批程序，保证不通过关联交易损害秦丰农业及其他股东的合法权益。

**本独立财务顾问认为：化建公司承揽延长集团的工程项目均是通过投标方式按照行业标准定价，定价公平、公开、公允；延长集团及石油建设公司均已出具规范关联交易的承诺函，将维护上市公司股东的合法权益。**

## 五、本次交易对秦丰农业负债结构和盈利能力的影响分析

### （一）上市公司负债结构

本次交易实施之前，根据截止 2007 年 9 月 30 日的财务报表，上市公司资产总额 53579 万元，负债总额 56026 万元，资产负债率为 105%。

通过本次交易，上市公司将出售除 6069 万元以外所有资产和等额负债，剩余银行利息负债将通过豁免的方式给予免除。

上市公司此次购入化建公司截至 2007 年 12 月 31 日的资产负债率为 72%。化建公司除 1000 万元长期银行借款外，无其他银行负债，主要负债项目为：（1）化建公司对延长集团其他应付款 219,235,200.00 元（占其他应付款总额的 61%），为延长集团代垫永安保险投资款，截至审计报告出具之日，化建公司已经支付 1.4 亿元给延长集团；（2）由于化建公司所处工程施工行业特点，导致行业内公司应收账款和应付账款均较高，负债率较高，例如上市公司中油吉林化建工程股份有限公司（600546）2005 年、2006 年和 2007 年公司负债率分别为 62.91%、65.76%和 64.37%。化建公司向延长集团支付 1.4 亿元永安保险投资款后，化建公司资产负债率下降至约 69.57%，化建公司的资产负债结构处于行业合理水平。

### （二）盈利能力分析

秦丰农业 2004、2005 和 2006 连续三年亏损，2007 年度预计通过财政补贴实现扭亏和微利。上市公司现有业务基本处于停滞状态，盈利能力较差。

本次交易完成后，上市公司利润主要来源于化建公司。化建公司近三年净利

润分别为 1098 万元、1567 万元和 2312 万元。根据希格玛出具的盈利预测审计报告，预计化建公司 2008 年度实现 5058 万元净利润。由此上市公司将重新具备较强的盈利能力。

#### 六、关于秦丰农业在最近 12 个月内发生重大购买、出售、置换资产情况的说明

经本独立财务顾问核查，未发现秦丰农业在截至本报告出具之日前的最近 12 个月内发生重大购买、出售、置换资产的交易行为。

## 第六节 对购买资产的评估方法和假设前提发表的独立意见

根据具备证券从业资格的中威公司出具的《资产评估报告书》(中威华德诚评报字[2008]1043号),截止于2007年12月31日,在持续经营前提下,陕西化建公司股东全部权益价值采用成本法评估结果为32,167.28万元,采用收益法评估结果为52,929.00万元,由于企业属石油化工安装行业,受石油化工行业投资规模和市场竞争影响,企业预期收益具有不确定性,故本次评估选用成本法评估结果。

### 一、 评估方法

根据本次特定经济行为所确定的评估目的及所采用的价值类型,评估对象及获利能力状况,评估时的市场条件,数据资料收集情况及主要技术经济指标参数的取值依据,经适用性判断,确定本次股东全部权益价值评估采用成本法和收益法分别评估,综合分析确定股东全部权益价值。

(一) 成本法:在对企业各个单项资产和负债进行评估的基础上,合理确定股东全部权益价值。

#### 1、流动资产

##### 1.1 现金

本次评估中,评估人员在核对现金账账、账表、清单一致的基础上,于现场勘察日对现金进行了监盘,并倒推至评估基准日,确认账实相符后,以评估基准日的调整后账面值确定评估值。

##### 1.2 银行存款

本次评估中,评估人员在核对银行存款账账、账表、清单一致的基础上,审核了陕西化建公司提供的银行对账单,对银行未达账项发生的原因、经济内容等进行分析核实,无影响净资产的因素后,以调整后账面值确定评估值。

##### 1.3 应收款项的评估

应收款项包括:应收账款、其他应收款和预付账款。评估中以审计确认的数额为基础,在核对账账、账表、清单一致的基础上,对应收款项的发生时间、

具体内容、原因及债权人情况进行了解分析，并对大额债权进行了函证，对于不具备发函条件及未回函的项目，评估人员采用了审核财务账簿及原始凭证等替代程序。经分析核实后，对正常发生的应收款项按调整后账面值确认评估值；对因费用挂账等可能无法收回的款项及有确凿证据表明其不能收回的款项评估值为零；对于很可能收不回部分款项的，在难以确定收不回账款的数额时，采用财会上计算坏账准备的方法，估计出这部分可能收不回的款项数额，再从这部分应收款项总额中扣除得到评估值。各种情况计算出的评估值汇总即得出应收款项的评估值。坏账准备评估值为零。

#### 1.4 存货

以审计确认的数额为基础，申报评估的存货包括原材料、未完工程、在库低值易耗品、在用低值易耗品。依据企业提供的存货清单，评估人员核实了有关存货的购销合同和发票，抽查了部分会计凭证，查看了仓储情况，了解了存货的保管及内部控制制度，并对存货进行了适当的鉴别和归类，确定其是否存在超储及变质、毁损情况，在进行了上述工作后，采取以下方法进行评估：

1.4.1 原材料根据清查核实后的数量乘以现行市场购买价，再加上合理的运杂费、损耗、验收整理入库费及其他合理费用，得出各项资产的评估值。由于原材料主要为近期购置，流通较快、质量完好、大部分均可正常使用，评估人员对现行市场进行调查并询价，账面成本比较接近市场价格，评估中以调整后账面值确定原材料的评估值。对于不能正常使用的原材料，评估人员根据该材料情况，在进行现行市价调查和询价的基础上，确定原材料的评估值。

1.4.2 未完工程成本：未完工程成本为截至评估基准日企业按《企业会计准则第15号—建造合同》确定的未结转的建造工程留存成本。在评估时在充分分析留存成本与可收回价款，及期后可收回结算款项的基础上，确定未完工程成本评估值。

1.4.3 在库低值易耗品：主要为各种已经购入，但尚未领用的易耗品及物料用品。评估人员对在库低值易耗品进行了认真清查。由于在库低值易耗品大部分为近期购置，流通较快、质量完好、可正常使用，评估人员对现行市场进行调查并询价，账面成本比较接近市场价格，评估中以调整后账面值确定在库低值易耗品的评估值。对于不能正常使用的在库低值易耗品（生锈、过时、淘汰等情况），

评估人员根据易耗品情况，在进行现行市价调查和询价的基础上，确定易耗品的评估值。

1.4.4 在用低值易耗品：主要为各种已经领用的易耗品及物料用品。评估人员对在库低值易耗品进行了认真清查。由于在用低值易耗品大部分购置时间较长，使用比较频繁，因此评估人员采用采用成本法进行评估。即在对现行市场进行调查并询价的基础上，加上运费等确定重置成本，根据使用损耗程度及已购置年限综合确定成新率，以在用低值易耗品的重置成本为计价标准，乘以综合成新率确定评估值。

计算公式： 评估价值=重置价值×成新率。

2、持有至到期投资和长期股权投资：

(1) 持有至到期投资 1 项，为企业购买建设银行的金融产品。评估人员以审计确认的数额为基础，经分析核实后，按调整后账面值确认评估值。

(2) 长期股权投资：

A、对向西安西宇无损检测有限公司的股权投资，评估人员对被投资公司的所有资产和负债进行了整体评估，取得被投资企业股东全部权益价值并按股权投资比例确定长期股权投资的评估价值。

B、对于向永安保险股份有限公司投资，因发生日期距评估基准日较近，评估人员以审计确认的数额为基础，经分析核实后，按调整后账面值确认评估值。

C、对于向陕西化建房地产开发有限公司投资，在评估基准日后，经陕西省国有资产监督管理委员会批准已将该长期股权投资划转给陕西石油化工建设公司。本次评估对此进行剥离，未列入本次评估范围。

3、固定资产

企业申报评估的固定资产主要为机器设备类资产和房屋建筑物类资产。

3.1 设备类的评估

本次评估以持续使用为前提，结合委估设备的特点，采用成本法进行评估。即以设备重置成本为计价标准，乘以综合成新率确定评估值。

计算公式： 评估价值=重置价值×成新率。

3.1.1 重置价值的确定

A、对进口设备采用设备购置时的到岸价，综合考虑关税、增值税、银行和



外贸手续费等因素，并根据运输里程和安装繁简程度，确定相应的国内运输费、安装调试费以及其他合理费用，从而确定重置全价。

B、对国内仍在生产的同类型规格型号设备和已国产化的进口设备，以同类国产设备的现行市场公平交易价格加运杂费、安装调试费以及其他合理费用确定重置全价。

C、对自制设备，以设备所消耗的原材料、辅料的现行购买价和运杂费、安装调试费以及其他合理费用确定重置全价。

D、对于确实无法取得市价的，根据同类设备功能价格指数调整确定重置价值。

E、对于无需特殊安装的小型设备，安装调试费等不再另行计算。

F、运输车辆重置价值由车辆购置成本、购置附加税、上户及牌照费等构成。

### 3.1.2 成新率的确定

根据现场勘察结果及企业有关人员对设备当前的技术状态、实际运行条件的介绍，同时结合设备的综合使用寿命等确定。

对于车辆成新率，主要依据其行驶里程、使用年限并结合现场观察结果及企业有关人员对车辆性能、大修及维护保养等情况的介绍综合确定。

## 3.2 房屋建筑物及构筑物评估

因委估资产当地房地产交易市场上很难找到类似交易实例，且委估资产无独立获利能力，故本次结合委估资产的特点，采用房地分离方式、选取成本法，对房屋、构筑物及附属设施进行评估。其公式如下：

评估值=重置成本×成新率

### 3.2.1 重置成本的确定

依据对评估对象的现场勘查记录、工程施工图纸、竣工决算资料、当地现行的工程造价（预算）程序、定额和取费标准及评估基准日建筑材料市场价格，并考虑工程建设前期费用、其它费用和资金成本，针对不同情况对评估范围内的房屋、构筑物及附属设施进行重置全价的估算。

重置成本=工程造价+工程建设前期费用及其他费用+资金成本

#### A、工程造价计算

(1)、评估项目决（结）算资料完整，时间较近的，采用调整直接费中人工、

材料、机械费的方法确定工程造价，或者直接采用工程结算之材料、人工、机械消耗量，套入陕西省 1999 年现行价格及取费标准测算出工程造价。

(2)、评估项目资料不完全，按经核实的工程量，采用评估基准日市场价格和陕西省 1999 年概（预）算定额，测算工程造价。

#### B、工程建设前期费用和其他费用的取值

评估人员按各单项工程所属行业、投资金额和当地有关部门收取的各项费用，确定工程建设前期费用和其他费用。

#### C、资金成本的确定

本次评估的资金成本按资金利息计取。利率按中国人民银行 2007 年 12 月 21 日中国人民银行公告的贷款利率计取，建设工期按国家建设部的有关规定计取。

### 3.2.2 成新率的确定

本次评估成新率的测定采用完好分值率法及折余率法两种方法，并选择适当的权重加权平均后作为该房屋的综合成新率。即：

$$\text{综合成新率} = \text{完好分值率} \times 0.6 + \text{折余率} \times 0.4$$

$$\text{其中：完好分值率} = (\text{完好分值} / \text{标准分值}) \times 100\%$$

$$\text{折余率} = (1 - \text{已使用年限} / \text{耐用年限}) \times 100\%$$

### 4、其他长期资产和递延所得税资产

#### (1) 长期待摊费用

主要属于企业施工过程中建设的临时构筑物或建筑物的建造费用。评估人员依据审计确认的账面价值、合理分期摊销额和尚存收益期限，确认各项长期待摊费用的评估价值。

#### (2) 递延所得税资产

评估人员以审计确认的数额为基础，经分析核实后，对正常发生的递延所得税资产按调整后账面值确认评估值。

### 5、流动负债

以审计确认的数额为基础，按照评估目的实现后的委托方实际需要承担的负债项目及金额，以调整后账面值确定为评估值。

### 6、长期负债

长期负债分别是陕西化建公司以化建大厦和其占用的土地使用权做为抵押，向中国建设银行股份公司杨凌区支行贷款 1000 万元和递延所得税负债。评估人员以审计确认的数额为基础，按照实际需要承担的负债金额，以调整后账面价值确定为评估值。

## (二) 收益法:

收益法是指将企业未来收益折算为现值从而得出及企业价值评估值的一种方法。本次评估收益法的基本思路是在充分了解被评估企业内部管理情况及企业外部环境的基础上，根据被评估企业前三年的经营状况、该企业的整体市场状况，预测被评估企业未来五年的净收益，并假定从第六年开始到未来经营期限结束企业保持等额收益，分别将两部分净收益进行折现，最后计算出被评企业的净资产价值。其计算公式如下：

$$P = \sum_{i=1}^5 R_i (1 + r)^{-i} + \left( \frac{R_6}{r} \right) (1 + r)^{-5}$$

$P$ : 被评估企业净资产现值

$R_i$ : 第  $i$  年被评估企业净收益

$r$ : 折现率

## 二、 评估依据

### (一) 法规依据:

- 1、国务院 1991 年第 91 号令《国有资产评估管理办法》;
- 2、原国家国有资产管理局颁发的《国有资产评估管理办法施行细则》(国资办发[1992]第 36 号);
- 3、中国资产评估协会发布的《资产评估操作规范意见(试行)》(中评协[1996]23 号);
- 4、财政部印发的《资产评估报告基本内容与格式的暂行规定》(财评字[1999]91 号);
- 5、财政部印发的《资产评估准则—基本准则》(财企[2004]20 号);

- 6、财政部印发的《国有资产评估管理若干问题的规定》（财政部令第 14 号）；
- 7、《中华人民共和国公司法》；（中华人民共和国主席令第 42 号，2005 年 10 月 27 日）；
- 8、《中华人民共和国证券法》；（中华人民共和国主席令第 43 号，2005 年 10 月 27 日）；
- 8、国务院国有资产监督管理委员会下发《企业国有资产评估管理暂行办法》（国资委第 12 号令）；
- 9、中国资产评估协会《注册资产评估师关注评估对象法律权属指导意见》（会协[2003]18 号）；
- 10、国家及政府有关部门颁布的其它法律、法规、文件和规定。

（二）经济行为依据：

- 1、陕西延长石油（集团）有限责任公司有关问题的董事会决议；
- 2、评估业务约定书。

（三）产权依据：

- 1、企业国有资产产权登记证（注册号 3104031800063）
- 2、实物资产的购置合同、发票等复印件；
- 3、车辆行驶证复印件及相应的确权证明；
- 4、土地使用权证和房屋所有权证；
- 5、其他有关委估资产的产权说明或证明文件。

（四）取价依据：

- 1、中国统计出版社 2002 年 8 月版《最新资产评估常用数据与参数手册》；
- 2、国家统计局编《中国统计年鉴—2006》和《中国统计摘要—2006》；
- 3、中国机械电子工业出版社出版的《2006—2007 年中国机电产品报价手册》及 2007 年中国机电产品参数及价格信息数据库查询系统（光盘）；
- 4、2006—2007 年国内外机电产品数据查询系统（光盘）；
- 5、《陕西省建设工程材料信息价》2007 年第 4 期；
- 6、《全国统一安装工程预算定额》2000 年版；
- 7、《全国统一安装工程预算工程量计算规则》2000 年版；
- 8、陕西省 1999 年颁发的《陕西省建筑工程综合概预算定额》；

9、陕西省 1999 年颁发的《陕西省建筑工程、安装工程、仿古园林工程及装饰工程费用定额》；

10、国家物价局、建设部《关于发布工程勘察和工程设计收费标准的通知》[价费字（1992）375 号]；

11、建设部《房屋完损等级评定标准》；

12、建设部《全国统一建筑安装工程工期定额》（2000 年版）；

13、委托方及资产占有方提供的《资产评估清查申报明细表》；

14、《中华人民共和国土地管理法》；

15、《中华人民共和国城市房地产管理法》；

16、中华人民共和国行业标准 TD《城镇土地估价规程》；

17、国家国土资源部发《土地估价报告规范格式（2002）》；

18、陕西省实施《中华人民共和国土地管理法》办法；

19、陕西省人民政府《关于贯彻〈中华人民共和国耕地占用税暂行条例〉的补充规定》（陕政发[1987]98 号）；

20、陕西省国土资源厅、陕西省财政厅《关于耕地开垦费收缴和使用管理有关问题的通知》（陕国土资发[2000]14 号）；

21、《关于发布土地管理系统行政事业性收费项目及标准的通知》（陕价涉发[1993]42 号）；

22、《国务院关于加强土地调控有关问题的通知》（国发[2006]31 号）；

23、中国人民银行公告的贷款利率（基准日 2007 年 12 月 31 日）；

24、委托方提供的原始会计报表、原始会计凭证、财务会计经营方面的资料，以及有关协议、合同书、发票等财务资料；

25、当前市场价格信息资料；

26、向有关制造厂、经销公司、代理商询价；

27、评估人员实地勘察所获取的数据、资料；

#### （五）其他资料

1、资产占有方提供的资产评估明细表等；

2、西安希格玛有限责任会计师事务所出具的希会审字[2008]第 0586 号审计报告；

3、其它有关资料。

### 三、 评估假设及限定条件

1、本次评估是以企业持续经营为评估假设前提，评估结论是以列入评估范围的资产按现有规模、现行用途不变条件下，在评估基准日 2007 年 12 月 31 日的价值的反映。

2、以评估对象在公开市场上进行交易或正处于使用状态，且将继续使用下去为评估假设前提。

3、评估报告仅为本次特定评估目的提供价值参考意见，没有考虑其他经济行为及衍生的价值依据对评估结论的影响，故评估报告及评估结论一般不能套用于其他评估目的。

4、本次评估结论成立的前提条件：

4.1 委托方及被评估企业提供的全部文件材料真实、有效、准确；

4.2 国家宏观经济政策和所在地区社会经济环境没有发生重大变化；

4.3 经营业务及评估所依据的法律、法规、税收政策、信贷利率、汇率以及宏观经济等没有发生足以影响评估结论的重大变化；

4.4 没有考虑遇有自然力及其他不可抗力因素的影响，也没有考虑特殊交易方式可能对评估结论产生的影响。

4.5 本项目的执业注册资产评估师知晓资产的流动性对估价对象价值可能产生重大影响。由于无法获取行业及相关资产产权交易情况资料，缺乏对资产流动性的分析依据，故本次评估中没有考虑资产的流动性对估价对象价值的影响。

4.6 评估对象、评估依据、评估方法、主要参数及评估结论等确定过程中涉及的其他必须设定的评估假设和限制条件。

5、评估报告是根据所设定的目的而出具的，它不得应用于其他用途。评估报告全部或其中部分内容在没有取得本公司书面同意前不得传播给第三方，也不得被抄录或见诸任何媒体上。

6、评估报告中对前述委估资产价值的分析只适用于评估报告中所陈述的特定使用方式。其中任何组成部分资产的个别价值将不适用于其他任何用途，并不得与

其他评估报告混用。

7、评估报告仅供报告中明确的报告使用人使用，不得被第三方使用或依赖。本公司对任何个人或单位违反此条款的不当使用不承担任何责任。

评估报告及评估结论是依据上述评估假设和限制条件，以及评估报告中确定的原则、依据、条件、方法和程序得出的结果，若上述前提条件发生变化时，评估报告及评估结论会自行失效。

**本独立财务顾问认为：**

本次交易拟购买的资产为延长集团和石油建设公司合法拥有的化建公司100%股权，上述股权由具备证券从业资格的中威公司评估出具了资产评估报告。中威公司评估采取了恰当的评估方法、假设前提合理并有严格依据。本财务顾问认为上述安排遵循了国家现行的法律、法规，评估方法是适当的。

## 第七节 对本次交易的总体评价

### 一、本独立财务顾问对本次交易发表独立意见的假设前提

本独立财务顾问对本次交易发表独立意见，是建立在下列假设前提之下：

- 1、本次交易各方所在国家或地区现行的有关法律、法规及政策无重大变化，所属行业的国家或地区政策及市场环境无重大的不可预见的变化；
- 2、本次交易各方均能够遵循诚实信用原则，全面履行协议中的各项条款；
- 3、本次交易各方所提供的有关本次交易的资料具有合法性、真实性、准确性、完整性、及时性；
- 4、本次交易能够获得上市公司股东大会的批准，不存在其它障碍和缺陷，并且能如期完成；
- 5、本次交易各方所在国家或地区的社会、经济环境无重大变化；
- 6、无其他不可抗力因素造成的重大不利影响。

### 二、本独立财务顾问对本次交易的总体评价

1、本次交易符合《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》等有关法律、法规的规定，按相关法律、法规的规定履行了相应的程序，进行了必要的信息披露。本次交易已经秦丰农业第三届董事会第十九次会议审议通过，关联董事回避表决，独立董事为本次关联交易事项出具了独立意见。

2、本次交易所涉的资产，已经过具有证券从业资格的会计师事务所、资产评估公司的审计或评估。本次交易的价格是以审计值和/或评估值为基础经交易各方协商确定的，体现了交易价格的客观、公允。

3、秦丰农业委托北京君泽君事务所对本次交易出具的《法律意见书》认为，秦丰农业本次资产出售和非公开发行股票符合我国《公司法》、《证券法》、《合同法》、《通知》、《管理办法》等相关法律法规和规范性文件之规定，资产出售主体合格，内容合法，已经履行了现阶段应当履行的程序；在履行完毕如下全部必要的法律程序后，其实施不存在法律障碍：（1）本次资产出售和非公开发行股票换



尚需经中国证监会审批；（2）中国证监会对本次股权转让豁免延长集团要约收购义务；（3）本次资产出售和非公开发行尚需取得秦丰农业股东大会的审议批准。

4、对本次交易完成后的上市公司治理和业务发展目标，秦丰农业已有较为明确的安排。尽管交易完成后，上市公司尚存有关联交易情况，但本次交易各方已采取积极措施进行了规避和规范，充分考虑到了对中小股东利益的保护，本次交易切实、可行。

5、本次交易将使上市公司资产结构发生根本性变化，资产的盈利能力增强，有助于恢复上市公司的持续经营能力。但本次交易进入上市公司的资产与上市公司目前所从事的主营业务不属同一业务体系，上市公司可能面临主营业务的重大转型所带来的不稳定因素；秦丰农业银行债务的转移以及利息豁免尚须取得相关债权银行的书面同意，本次交易尚存在一定的不确定性。对本次交易可能存在的风险，秦丰农业已经作了充分详实的披露，有助于全体股东和投资者对本次交易的客观评判。

基于本次交易的主要假设、上述考虑因素及理由，并经核对、查阅本次交易各方提供的相关文件及有关材料，对本次交易有关资料的审慎核查和专业判断，本独立财务顾问认为：

本次重大资产出售暨非公开发行股票购买资产有利于秦丰农业产业结构调整、提高资产质量，符合《公司法》、《证券法》等相关法律法规的规定，履行了相关信息披露义务，体现了“公平、公开、公正”的原则，符合秦丰农业及其全体股东的整体长远利益，有利于上市公司的长远发展。

## 第八节 备查文件

- 1、 秦丰农业第三届董事会第十九次会议决议
- 2、 秦丰农业独立董事对本次交易的意见书
- 3、 秦丰农业第三届监事会第七次会议决议
- 4、 秦丰农业 2008 年度第二次临时股东大会决议（暂缺）
- 5、 秦丰农业与种业集团签署的《重大资产出售协议》
- 6、 延长集团、石油建设公司与秦丰农业签署的《新增股份购买资产协议》
- 7、 延长集团董事会决议文件
- 8、 石油建设公司股东会决议文件
- 9、 希格玛出具的出售资产希会审字（2008）0549 号审计报告
- 10、 希格玛出具的化建公司希会审字(2008)0586 号审计报告
- 11、 希格玛出具的化建公司希会审字(2008)0587 号盈利预测审核报告
- 12、 中威公司出具的购买资产中威华德诚评报字（2008）1043 号资产评估报告
- 13、 君泽君律师事务所出具的《重大资产出售暨非公开发行股票购买资产法律意见书》

投资者可在下列地点、方式查阅报告和有关备查文件：

1、 杨凌秦丰农业科技股份有限公司

地 址：陕西省杨凌农业高新技术产业示范区新桥北路 2 号

电 话：029-87031003、029-87033019

联系人：赵永宏

2、 国都证券有限责任公司

地 址：北京市东城区东直门南大街 3 号国华投资大厦九层

电 话：010-64482828

联系人：王保丰 韩建军

3、《上海证券报》及 <http://www.cninfo.com.cn>

（本页为国都证券《关于杨凌秦丰农业科技股份有限公司重大资产出售暨非公开发行股票购买资产之独立财务顾问报告》之签署页）

国都证券有限责任公司（盖章）

二〇〇八年四月十日

关于杨凌秦丰农业科技股份有限公司  
重大资产出售暨非公开发行股票购买资产的

法律意见书

北京市东城区东四十条 68 号平安发展大厦 3 层 邮编: 100007

3/F, Ping An Development Mansion, No.68 Dongsì Shítiao,

Dongcheng District, Beijing 100007, P.R.China

电话(Tel): (86-10) 8408 5858

传真(Fax): (86-10) 8408 5338

网址(Website): [www.junzejun.com](http://www.junzejun.com)

电子信箱(E-mail): [jzj@junzejun.com](mailto:jzj@junzejun.com)

北京市君泽君律师事务所  
关于杨凌秦丰农业科技股份有限公司  
重大资产出售暨非公开发行股票购买资产的  
法律意见书

君泽君[2008]证券字 012-1-1 号

致：杨凌秦丰农业科技股份有限公司

根据《中华人民共和国证券法》、《中华人民共和国公司法》、《上市公司证券发行管理办法》、《上市公司非公开发行股票实施细则》、《关于上市公司重大购买、出售、置换资产若干问题的通知》等法律、法规以及规范性文件的有关规定，北京市君泽君律师事务所接受委托，作为杨凌秦丰农业科技股份有限公司特聘专项法律顾问，就杨凌秦丰农业科技股份有限公司本次重大资产出售暨非公开发行股票事宜，出具本法律意见书。

为出具本法律意见书，本所声明如下：

本所律师系根据本法律意见书出具日以前已经发生或存在的事实和我国现行法律、法规和中国证券监督管理委员会的有关规定发表法律意见。

本所律师对本次交易各方的资格及其具备的条件进行了调查，查阅了本所律师认为出具本法律意见书所需查阅的文件以及有关法律、法规和规范性文件，并就有关事项向相关人员作了询问并进行了必要的讨论。

本所律师已严格履行法定职责，遵循了勤勉尽责和诚实信用原则，对本次交易的合法、合规、真实、有效进行了充分的核查验证，保证本法律意见书不存在虚假记载、误导性陈述及重大遗漏，并对本法律意见书的真实性、准确性、完整性承担相应的法律责任。

本次交易各方保证已经提供了本所律师认为出具本法律意见书所必需的、真

实的原始书面材料、副本材料或者口头证言，一切足以影响本法律意见书的事实和文件均已向本所披露，并无隐瞒、虚假或误导之处。本次交易各方保证上述文件和证言真实、准确、完整，文件上所有签字与印章真实，复印件与原件一致。

对于本法律意见书至关重要而又无法得到独立的证据支持的事实，本所律师依赖于有关政府部门、杨凌秦丰农业科技股份有限公司或者其他有关单位出具的证明文件出具本法律意见书。

本所律师仅就与本次交易有关的法律问题发表意见，而不对有关审计、投资决策等发表意见。本所律师在本法律意见书中对有关会计报表、审计报告中某些数据和结论的引述，不表明本所对这些数据、结论的真实性和准确性做出任何明示或暗示的保证。对本次交易所涉及的财务数据等专业事项，本所律师未被授权、亦无权发表任何评论。

本法律意见书仅供杨凌秦丰农业科技股份有限公司为本次交易之目的使用，不得用作任何其他目的。

本所律师同意将本法律意见书作为杨凌秦丰农业科技股份有限公司本次交易申报材料所必备的法律文件，随同其他材料一同上报，并愿意承担相应的法律责任。

本所律师按照律师行业公认的业务标准、道德规范和勤勉尽责精神，对本次交易各方提供的文件和有关事实进行了核查和验证，就本次交易相关事项出具本法律意见书。

本法律意见书中，除非另有说明，下列词语具有如下特定意义：

上市公司/秦丰农业	指	杨凌秦丰农业科技股份有限公司
延长集团	指	陕西延长石油（集团）有限责任公司
石油建设公司	指	陕西省石油化工建设公司
本次收购	指	根据有关各方于2008年4月10日签订的有关协议，种业集团将其持有的秦丰农业4708万股股份无偿划转给延长集团，陕西

省高新技术产业投资有限公司将其持有的秦丰农业 700 万股股份转让给延长集团, 杨凌现代农业开发有限公司将其持有的秦丰农业 799 万股股份转让给延长集团, 陕西省产业投资有限公司将其持有的秦丰农业 250 万股股份转让给延长集团, 延长集团与石油建设公司以拥有的化建公司 100% 股权认购秦丰农业向其非公开发行的股票的行为

重大资产出售	指	上市公司将除 6069 万元其他应收款、货币现金以外所有资产和等额负债出售给种业集团的行为
非公开发行股票	指	上市公司向延长集团和石油建设公司发行股票用于收购其合法持有的化建公司 100 % 股权的行为
出售的资产	指	上市公司除 6069 万元其他应收款、货币现金以外所有资产和等额负债
购买的资产	指	延长集团持有的化建公司 92.5% 股权和石油建设公司持有的化建公司 7.5% 的股权
本次交易	指	重大资产出售暨非公开发行股票
种业集团	指	陕西省种业集团有限责任公司
化建公司	指	陕西化建工程有限责任公司
审计基准日	指	2007 年 12 月 31 日
评估基准日	指	2007 年 12 月 31 日
希格玛	指	西安希格玛有限责任会计师事务所
中威公司	指	北京中威华德诚资产评估有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》

《管理办法》	指	《上市公司证券发行管理办法》
《实施细则》	指	《上市公司非公开发行股票实施细则》
《重大购买、出售、置换资产的通知》	指	《关于上市公司重大购买、出售、置换资产若干问题的通知》
元	指	人民币元

(正文)

## 1. 本次交易相关各方的主体资格

### 1.1 秦丰农业

1.1.1 秦丰农业系经陕西省人民政府以《关于设立杨凌秦丰农业科技股份有限公司的批复》（陕政函[1998]234号）文批准设立，并于1998年11月30日在陕西省工商行政管理局正式注册登记。2000年5月，经中国证券监督管理委员会证监发行字[2000]59号文批准，秦丰农业公开发行股票4800万股；2000年6月，秦丰农业社会公众股4800万股在上海证券交易所上市交易，证券简称“秦丰农业”，证券代码“600248”。

1.1.2 秦丰农业现持有陕西省工商行政管理局核发的注册号为610000100042685的《企业法人营业执照》，根据营业执照载明，秦丰农业注册地址为杨凌农业示范区西农路6号，法定代表人张恺颀，注册资本141,702,000元，经营范围：农作物种子及种畜培育、生产、加工、销售；农业新技术及野生植物资源的研究、开发；农产品的生产、加工、销售；新型肥料、农机、农药、农膜的研究、开发、销售；土地综合的开发；化工产品、机电产品、百货的销售；果业的科研、生产、加工、销售；包装用品、纸箱的生产、加工、销售；农业机械加工；机械设备、塑料制品的研究、开发、生产、销售；会展服务；房屋租赁；仓储；苗木的生产、加工、销售；自营和代



理各类商品和技术的进出口（国家规定公司经营或禁止，进出口商品科技等除外）。

- 1.1.3 截至2007年12月31日，秦丰农业总股本为14170.20万股，其中，限制流通的股份为8082万股，约占总股本的57.04%，已流通股份为6088.20万股，约占总股本的42.96%。
- 1.1.4 根据秦丰农业出具的说明，因经营范围中需要取得相关行政主管部门许可的事项未取得有关许可，秦丰农业尚未通过2006年度工商年检。
- 1.1.5 根据秦丰农业提供的文件及出具的承诺函，经本所律师的核查，截至本法律意见书出具之日，秦丰农业现虽发生经营的困难，但未有股东要求按公司章程的规定解散公司，因此根据我国现行有效的法律、法规、规范性文件和秦丰农业公司章程的规定，不存在需要终止的情形，上述未通过2006年度工商年检事宜，不影响秦丰农业的法律主体地位。
- 1.1.6 经核查，本所认为，根据《公司法》、《重大购买、出售、置换资产的通知》、《上市规则》等法律、法规的有关规定，在履行相关批准程序后，秦丰农业有权出售自有资产，并以其非公开发行的股份购买资产，具备进行本次交易的合法主体资格。

## 1.2 延长集团

- 1.2.1 延长集团成立于1996年8月，为陕西省国资委控股的有限责任公司，现持有注册号为6100001000563的《企业法人营业执照》。该执照显示，延长集团注册资本为人民币300,000万元人民币，法定代表人为沈浩，住所为延安市宝塔区七里铺，公司类型为有限责任公司，经营范围为石油、天然气勘探、开采、加工、运输、销售；石油化工产品（化学危险品除外）及新能源产品（专控除外）的开发、生产和销售；与油气共生或钻遇的其他矿藏的开采、经营业务；与上述

业务相关的勘察设计、技术开发、技术服务；石油机械、配件、助剂（危险品除外）的制造、加工；房地产开发；住宿、餐饮；自营代理各类商品及技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外（上述经营范围中，法律法规有专项规定的，凭许可证书在有效期内经营）。经本所律师核查，延长集团已通过2006年度工商年检。

1.2.2 根据延长集团提供的文件，经本所律师核查，延长集团不存在根据法律、法规或其公司章程的规定需要终止的情形，为依法有效存续的公司法人。

1.2.3 经本所律师核查，延长集团不存在《上市公司收购管理办法》规定的不得收购上市公司的情形：

- (1) 不存在处于持续状态到期未清偿的数额较大的债务的情形；
- (2) 最近三年不存在重大违法行为或者涉嫌有重大违法行为的情形；
- (3) 最近三年不存在严重的证券市场失信行为的情形。

1.2.4 综上，本所认为，延长集团为依法成立并有效存续的公司法人，根据《公司法》等法律、法规的有关规定，在履行相关批准程序后，有权以自有资产认购上市公司非公开发行的股份，具备参与本次交易的合法主体资格。

### 1.3 石油建设公司

1.3.1 石油建设公司原名为“陕西省化工安装工程公司”，1990年2月重新进行工商登记。根据陕西省石油化学工业厅1992年12月10日印发的《关于同意陕西省化工安装工程公司更名的批复》[陕石化办发（1992）68号]，“陕西省化工安装工程公司”更名为“陕西省石油化工建设公司”，并办理了工商变更登记。

1.3.2 石油建设公司现持有杨凌工商行政管理局核发的注册号为

6104031100137的《企业法人营业执照》，该执照显示，石油建设公司的注册资本为人民币2,000万元人民币，法定代表人为张恺颀，住所为陕西杨凌示范区西农路，经济性质为全民，经营范围为石油化工装置及其他工业设备安装；工业工程建筑，民用住宅建筑，装饰装修工程；公路工程；消防工程；电梯安装与维修。（以上项目以许可证为准）。贮藏用金属罐的制造。经本所律师核查，石油建设公司已通过2006年度工商年检。

1.3.3 根据石油建设公司提供的文件及出具的承诺函，经本所律师核查，石油建设公司不存在根据法律、法规或其公司章程规定的需要终止的情形，为依法有效存续的企业法人。

1.3.4 经本所律师核查，石油建设公司不存在《上市公司收购管理办法》规定的不得收购上市公司的情形：

- (1) 不存在处于持续状态到期未清偿的数额较大的债务的情形；
- (2) 最近三年不存在重大违法行为或者涉嫌有重大违法行为的情形；
- (3) 最近三年不存在严重的证券市场失信行为的情形。

1.3.5 综上，本所认为，石油建设公司为依法成立并有效存续的企业法人，根据《公司法》等法律、法规的有关规定，在履行相关批准程序后，有权以自有资产认购上市公司非公开发行的股份，具备参与本次交易的合法主体资格。

## 2. 本次交易的方案与协议

### 2.1 方案

#### 2.1.1 秦丰农业向种业集团出售资产与负债

- (1) 秦丰农业以希格玛出具的希会审字（2008）0549号《审计报告》中出售的资产（含负债）的审计值为作价基础，将其拥有的出售

的资产与权益外的全部资产和负债出售给种业集团，并由种业集团承接秦丰农业所有人员。根据该《审计报告》，秦丰农业出售的资产(不含负债)为448,500,913.85元；负债为448,500,913.85元；出售的资产(含负债)净值为0元。秦丰农业与种业集团协商同意，出售的资产作价0元。

- (2) 延长集团于2008年4月10日出具承诺函，承诺：“若本次交易实施后，凡未向秦丰农业出具债务转移同意函的非银行债权人向上市公司主张权利的，则由延长集团核实后直接给付，并承担由此产生全部民事责任与相关费用，同时放弃对上市公司进行追索的权利。”
- (3) 根据种业集团与秦丰农业签署的《重大资产出售协议》，种业集团将按照“人随资产走”的原则，安置秦丰农业所有与出售资产相关的有劳动关系的员工。人员安置以国家政策法规为前提，按劳动法及各企业所在地相关政策的规定执行，并尽最大可能保障职工合法权益。种业集团于2008年4月10日承诺：在本次交易所有生效条件具备实施交割时，种业集团负责秦丰农业员工的接收与安置工作，在秦丰农业与相关员工终止《劳动聘用合同》的同时，种业集团将与全部相关员工另行签署新的《劳动聘用合同》，并承诺保证向此部分员工提供劳动岗位、保证其劳动报酬等不因本次交易而发生重大变化，切实维护劳动者合法权益。延长集团于2008年4月10日承诺：其将负责保证并支持种业集团上述承诺的执行，切实维护劳动者合法权益。

### 2.1.2 秦丰农业非公开发行股票

- (1) 秦丰农业向延长集团和石油建设公司非公开发行不超过6115万股股份，以购买延长集团持有的化建公司92.5%的股权以及石油建设公司持有的化建公司7.5%的股权。购买的资产以中威公司出具的中威华德诚评报字[2008]1043号《资产评估报告书》中对化

建公司整体资产负债的评估值为作价基础。根据以 2007 年 12 月 31 日为基准日的《资产评估报告书》，化建公司资产账面总值为 97,825.94 万元，调整后账面总值为 96,825.94 万元；负债的账面值为 69,109.50 万元，调整后账面值为 69,109.50 万元；净资产的账面值为 28,716.44 万元，调整后账面值为 27,716.44 万元，评估值为 32,167.28 万元。化建公司 100% 股权的价格为 32,167.28 万元。

- (2) 新增股份的发行价暂定为 5.26 元/股，为秦丰农业停牌日（即 2007 年 4 月 28 日）前二十个交易日秦丰农业股票均价，秦丰农业非公开发行股票总认购价不超过 32,164.9 万元。购买的资产价格超出非公开发行股票总认购价的部分（2.38 万元），由延长集团和石油建设公司无偿赠送给秦丰农业。非公开发行的发行价格、发行数量最终以经中国证监会核准的发行方案为准。

- 2.1.3 本所认为，本次交易涉及的资产定价公允，不存在损害上市公司及其中小股东利益的情形，本次交易的方案不存在违反我国现行有关法律法规及规范性文件的规定，为合法有效。

## 2.2 本次交易相关协议的内容及签署

- 2.2.1 2008年4月10日，秦丰农业与种业集团就资产出售事宜签署了《重大资产出售协议》，协议约定：秦丰农业将除6069万元其他应收款、货币现金以外所有资产和等额负债出售给种业集团，出售的资产以审计基准日的审计值为作价基础，价格为0元。《重大资产出售协议》并对出售的资产的移交、协议的生效条件、双方的声明与保证以及信息披露等事项作了约定。
- 2.2.2 2008年4月10日，秦丰农业与延长集团、石油建设公司就非公开发行股票事宜签署了《新增股份购买资产协议》，协议约定：秦丰农业以非公开发行的股份购买延长集团、石油建设公司合计持有的化建公司100%的股权，购买的资产以评估基准日化建公司整体资产负债

的评估值为作价基础，价格为32,167.28万元；秦丰农业非公开发行股票的价格暂定为秦丰农业停牌日（即2007年4月28日）前二十个交易日公司股票均价，非公开发行股票的价格、发行数量等以中国证监会核准的确定。《新增股份购买协议》并对购买的资产的交割、协议的生效条件、协议各方的陈述与保证、同业竞争与关联交易以及信息披露等事项作了约定。

- 2.2.3 经本所律师核查，《重大资产出售协议》、《新增股份购买资产协议》的内容不存在与我国现行法律、法规及其他规范性文件相抵触之处，为合法有效。

### 3. 本次交易中上市公司购买的资产情况

本次交易中秦丰农业拟购买的资产为延长集团持有的化建公司92.5%的股权以及石油建设公司持有的化建公司7.5%的股权。根据延长集团与石油建设公司的承诺，并经本所律师对化建公司在工商行政管理机关备案的底档资料进行核查，延长集团、石油建设公司分别持有的化建公司92.5%、7.5%的股权权属清晰，该项资产上不存在质押、冻结或其他法律、法规或化建公司章程所禁止或限制转让或受让的情形，该项资产过户不存在法律障碍。化建公司的情况如下：

#### 3.1 基本情况

- 3.1.1 化建公司现持有杨凌工商行政管理局核发的注册号为610403100001257的《企业法人营业执照》，该执照显示，化建公司注册资本为人民币20,000万元人民币，法定代表人为陈建中，住所为陕西杨凌示范区西农路32号，公司类型为有限责任公司，经营范围为化工石油工程施工、市政公用工程施工、房屋建筑工程施工总承包；机电设备安装工程、防腐保温工程、土石方工程、钢结构工程、消防设施工程专业承包；小型平面定轮闸门、中型弧形闸门的制造、安装；球形储罐现场组焊（仅限于一、二、三、西安分公司经营）；第一类压力容器、第二类低、中压容器的制造、销售（仅

限于压力容器制造厂经营)；设备吊装、运输；汽车大修、总成修理、维修、小修及汽车专项修理(仅限于分支机构经营)。经本所律师核查，化建公司已通过2006年度工商年检。

3.1.2 根据化建公司出具的声明与承诺以及杨凌工商行政管理局于2008年3月16日出具的《证明》，经本所律师核查，化建公司近三年来未有违反工商行政管理法律、法规而受到处罚的行为。

3.1.3 根据化建公司提供的文件及其承诺，经本所律师核查，化建公司自设立以来均通过历年工商年检，不存在根据法律、法规或其公司章程规定的需要终止的情形，为依法有效存续的公司法人。

### 3.2 业务

3.2.1 根据化建公司《企业法人营业执照》，化建公司经营范围为化工石油工程施工、市政公用工程施工、房屋建筑工程施工总承包；机电设备安装工程、防腐保温工程、土石方工程、钢结构工程、消防设施工程专业承包；小型平面定轮闸门、中型弧形闸门的制造、安装；球形储罐现场组焊(仅限于一、二、三、西安分公司经营)；第一类压力容器、第二类低、中压容器的制造、销售(仅限于压力容器制造厂经营)；设备吊装、运输；汽车大修、总成修理、维修、小修及汽车专项修理(仅限于分支机构经营)。根据希格玛出具的希会审字(2008)0586号《审计报告》，上述经营范围中除“消防设施工程专业承包；小型平面定轮闸门、中型弧形闸门的制造、安装”外，其余均为化建公司主要业务。

3.2.2 化建公司持有中华人民共和国建设部颁发的《建筑类企业资质证书》，证书编号为A1094061040301-8/1，主项资质等级为化工石油工程施工总承包一级。该证书载明，化建公司承包工程范围为：

- (1) 化工石油工程施工总承包一级：可承担单项合同额不超过企业注册资本金5倍的各种类型化工、石油、石油化工工程的施工；

- (2) 钢结构工程专业承包一级：可承担各类钢结构工程（包括网架、轻型钢结构工程）的制作与安装；
- (3) 防腐保温工程专业承包一级：可承担各类防腐保温工程的施工；
- (4) 市政公用工程施工总承包二级：可承担单项合同额不超过企业注册资本金 5 倍的下列市政公用工程的施工：
  - (a) 城市道路工程；单跨跨度 40 米以内桥梁工程；断面 20 平方米及以下隧道工程；公共广场工程；
  - (b) 10 万吨/日及以下给水厂；5 万吨/日及以下污水处理工程；3 立方米/秒及以下给水、污水泵站；15 立方米/秒及以下雨水泵站；各类给排水管道工程；
  - (c) 总贮存容积 1000 立方米及以下液化期贮罐场（站）；供气规模 15 万立方米/日燃气工程；中压及以下燃气管道、调压站；供热面积 150 万平方米热力工程；
  - (d) 各类城市生活垃圾处理工程。
- (5) 机电设备安装工程专业承包二级：可承担投资额 1500 万元及以下的一般工业和公共、民用建设项目的设备、线路、管道的安装，10 千伏及以下变配电站工程，非标准钢构件的制作、安装。[注：工程内容包括锅炉、通风空调、制冷、电气、仪表、电机、压缩机机组和广播电影、电视播控灯设备。]
- (6) 土石方工程专业承包三级：可承担单项合同额不超过企业注册资本金 5 倍且 15 万立方米及以下的土石方工程的施工。
- (7) 消防设施工程专业承包二级：可承担建筑高度 100 米及以下、建筑面积 5 万平方米及以下的房屋建筑、易燃、可燃液体和可燃气体生产、储存装置等消防设施工程的施工。
- (8) 房屋建筑工程施工总承包二级：可承担单项建安合同额不超过企业注册资本金 5 倍的下列房屋建筑工程的施工：



- (a) 28层及以下、单跨跨度36米及以下的房屋建筑工程；
- (b) 高度120米及以下的构筑物；
- (c) 建筑面积12万平方米及以下的住宅小区或建筑群体。

[注：房屋建筑工程是指工业、民用与公共建筑（建筑物、构筑物）工程。工程内容包括地基与基础工程，土石方工程，结构工程，屋面工程，内、外部的装修装饰工程，上下水、供暖、电器、卫生洁具、通风、照明、消防、防雷等安装工程]

3.2.3 化建公司持有陕西省建设厅颁发的编号为（陕）JZ安许证字[2005]000018的《安全生产许可证》，许可范围为建筑施工，有效期自2008年1月3日至2011年1月2日。

3.2.4 化建公司持有中华人民共和国国家质量监督检验检疫总局核发的如下证书：

- (1) 编号为 TS3461034-2008 的《中华人民共和国特种设备安装改造维修许可证》（起重机械），获准从事 B 级桥式起重机、门式起重机、桅杆起重机的安装、维修，以及流动式起重机的维修。审批机关为陕西省质量技术监督局，有效期至 2008 年 12 月 30 日。
- (2) 编号为 TS3161017-2009 的《中华人民共和国特种设备安装改造维修许可证》（锅炉），获准从事范围/参数为  $D \leq 420T/h$ ，级别为 1 级的锅炉的安装、改造。审批机关为陕西省质量技术监督局，有效期至 2009 年 12 月 28 日。
- (3) 编号为 TS3810119-2010 的《中华人民共和国特种设备安装改造维修许可证》（压力管道），获准从事 GA 类 GA1 级、GB 类 GB1 级、GB2 级和 GC 类 GC1 级压力管道的安装。审批机关为国家质量监督检验检疫总局，有效期至 2010 年 6 月 21 日。
- (4) 编号为 TS2210313-2010 的《中华人民共和国特种设备安装改造

维修许可证》(压力容器), 获准从事 A3 级球形储罐现场组焊(仅限一、二、三、县分公司), D1 级第一类压力容器(仅限设备制安分公司)和 D2 级第二类低、中压力容器(仅限设备制安分公司)的压力容器的制造。审批机关为国家质量技术监督检验检疫总局, 有效期至 2010 年 3 月 26 日。

3.2.5 综上, 化建公司开展化工石油工程施工业务已经取得必要的行业许可。根据化建公司的说明和承诺, 经本所律师核查, 化建公司的经营范围和经营方式符合有关法律、法规和规范性文件的规定, 化建公司不存在因业务违法违规而被相关行业主管部门处罚的情形。

### 3.3 分公司

化建公司设立的分公司情况如下:

- 3.3.1 陕西化建工程有限责任公司第一分公司, 成立于2008年3月31日; 营业执照注册号: 610400200001713; 营业场所: 咸阳市秦都区茂陵镇石油化工建设公司院内; 负责人: 郭书红; 经营范围: 化工石油工程施工、市政公用工程施工、房屋建筑工程总承包; 机电设备安装工程、防腐保温工程、土石方工程、钢结构工程、消防设施工程专业承包; (凭证经营) 小型平面定轮阀门、中型弧形阀门的制造、安装(以上经营范围凡涉及国家有专项专营规定的从其规定)。
- 3.3.2 陕西化建工程有限责任公司第二分公司, 成立于2003年11月6日; 营业执照注册号: 6104811300048; 地址: 兴平市东环路48号; 负责人: 白净洁; 经营范围: 主营石油、化工装置及安排、工程建筑施工、桥梁工程施工、市政公用工程施工。兼营建筑安装、非标制作、电力、电信工程施工。
- 3.3.3 陕西化建工程有限责任公司第三分公司, 成立于2008年3月31日; 营业执照注册号: 610400200001721; 营业场所: 咸阳市秦都区茂陵镇石油化工建设公司院内; 负责人: 梁志强; 经营范围: 化工石油工

程施工、市政公用工程施工、房屋建筑工程总承包；机电设备安装工程、防腐保温工程、土石方工程、钢结构工程、消防设施工程专业承包；（凭证经营）小型平面定轮阀门、中型弧形阀门的制造、安装（以上经营范围凡涉及国家有专项专营规定的从其规定）。

- 3.3.4 陕西化建工程有限责任公司第四分公司，成立于2006年7月17日；营业执照注册号：6104811100520；营业场所：兴平市东环路（奥瑞大厦四楼）；负责人：韩书朝；经营范围：化工建筑安装、装饰装修工程、公路工程（以上经营范围凡涉及国家有专项专营规定的从其规定）。
- 3.3.5 陕西化建工程有限责任公司第五公司，成立于1995年11月6日；营业执照注册号：6104811300073；营业场所：兴平市南环路；负责人：何瑛；经营范围：工业民用建筑、工业炉窑砌筑、防腐通风、保温工程、锅炉安装、各种保温材料。
- 3.3.6 陕西化建工程有限责任公司第六分公司，成立于2008年3月27日；营业执照注册号：610403200000251；营业场所：陕西省杨凌示范区西农路32号；负责人：高鹏远；经营范围：化工石油工程施工；防腐保温工程；钢结构工程；消防设施工程专业承包；市政公用工程施工；机电设备安装工程（以上经营范围凡涉及国家有专项专营规定的从其规定）。
- 3.3.7 陕西化建工程有限责任公司第七公司，成立于1999年1月24日；营业执照注册号：6104811300177；营业场所：兴平市大阜乡王庄；负责人：刘玉成；经营范围：石油化工、设备、管道、医药、冶金、电子等的建筑安装及非标制作、机加工、压力容器、B级锅炉安装及制作（不含危险化学品）。
- 3.3.8 陕西化建工程有限责任公司第八分公司，成立于2008年3月27日；营业执照注册号：610403200000243；营业场所：陕西省杨凌示范区西农路32号；负责人：商琼；经营范围：化工石油工程施工，房屋建

筑工程施工，市政公用工程施工，机电设备安装工程，土石工程，钢结构工程，消防设施工程，防腐保温工程（以上经营范围凡涉及国家有专项专营规定的从其规定）。

- 3.3.9 陕西化建工程有限责任公司西安分公司，成立于2008年4月3日；营业执照注册号：610113200001238；营业场所：西安市雁塔区丈八北路584号；负责人：陈林；经营范围：化工石油工程施工、市政公用工程施工、房屋建筑工程施工总承包、机电设备安装、防腐保温工程、钢结构工程、土石方工程、消防设施工程专业承包；小型平面定轮阀门、中型弧形阀门的制造、安装；球形储罐现场组焊（许可证有效期至2010年3月26日）。
- 3.3.10 陕西化建工程有限责任公司咸阳分公司，成立于2008年3月31日；营业执照注册号：610400200001705；营业场所：咸阳市秦都区马泉街道办；负责人：胡沛林；经营范围：化工石油工程施工、市政公用工程施工、机电设备安装工程（以上经营范围凡涉及国家有专项专营规定的从其规定）。
- 3.3.11 陕西化建工程有限责任公司压力容器制造厂，成立于2004年9月7日；营业执照注册号：6104031800133；营业场所：陕西杨凌示范区凤凰路东段；负责人：刘俊峰；经营范围：小型平面定轮阀门、中型弧形阀门的制造、安装；第一类压力容器、第二类低、中压容器的制造、销售（特种设备制造许可证有效期至2010年3月26日）。
- 3.3.12 陕西化建工程有限责任公司设备吊装运输公司，成立于2008年3月27日；营业执照注册号：610403200000277；营业场所：陕西省杨凌示范区西农路32号；负责人：王俊杰；经营范围：设备吊装、运输；汽车大修，总成修理、维护、小修及汽车专项修理（道路运输经营许可证有效期至2011年4月26日）（以上经营范围凡涉及国家有专项专营规定的从其规定）。

### 3.4 子公司

- 3.4.1 化建公司持有陕西西宇无损检测有限公司 70%的股权，陕西西宇无损检测有限公司，成立于 2003 年 1 月 29 日，营业执照注册号：6100002019959；营业场所：西安市丈八北路 584 号；负责人：龚固；经营范围：锅炉、压力容器、压力管道和特种设备等无损检测工程；无损检测技术开发及技术咨询；焊接技术服务；锅炉压力容器生产制造安装工程咨询（上述范围国家法律法规有规定的凭许可证经营）

### 3.5 主要财产

#### 3.5.1 房产

- (1) 位于杨陵区康乐路西段的房产，系自建取得。化建公司已经取得示范区管委会核发的证书号为杨房权证杨陵区字第 GS20030009 号的《房屋所有权证》。
- (2) 位于兴化路与东环路交汇十字西北角的陕西化建兴平大厦，系自建取得。目前该等房屋正在建设中。
- (3) 位于杨凌工业园区凤凰路北侧的压力容器厂 1#、2#车间，系自建取得。目前该等房屋正在建设中。
- (4) 位于杨凌基地的地上构筑物 5 栋，系购买取得。目前该房产正在办理产权证书。
- (5) 根据化建公司提供的文件和出具的说明，上述第（1）项房产共占用土地 2217.54 平方米，其中 1826 平方米已取得土地使用权证，其余 391.54 平方米因他人提出异议而未取得使用权证。经本所律师核查，化建公司取得该房产完整的权属证书，该项房产为化建公司合法、有效的财产，其占用范围内土地使用权争议事项不影响化建公司对该项房产的使用，也不会实质导致化建公司

丧失该项房产所有权。经本所律师核查，化建公司拥有的自有房产真实、合法，不存在产权纠纷或潜在纠纷。

### 3.5.2 土地使用权

- (1) 化建公司以出让方式取得位于西农路东、康乐路北的土地使用权，根据杨凌区人民政府核发的杨国用（2008）字第 0008 号《国有土地使用证》，该宗土地地号为 YL1-4-146-1，用途为工业用地，使用权类型为出让，使用权面积为 10784.253 平方米，使用年限至 2057 年 12 月 26 日。
- (2) 化建公司以出让方式取得位于西农路东、康乐路北的土地使用权，根据杨凌区人民政府核发的杨国用（2008）字第 0009 号《国有土地使用证》，该宗土地地号为 YL1-4-146-2，用途为商服用地，使用权类型为出让，使用权面积为 1953.694 平方米，使用年限至 2057 年 12 月 26 日。
- (3) 化建公司以出让方式取得位于南关东路路北侧的土地使用权，根据兴平市人民政府和兴平市国土资源局核发的兴国用（2008）字第 047 号《国有土地使用证》，该宗土地地号为 10-7-（24-1），用途为商服用地，使用权面积为 2000 平方米，使用年限至 2047 年 2 月 12 日。
- (4) 化建公司以出让方式取得位于凤凰路北的土地使用权，根据杨凌区人民政府核发的杨国用（2007）字第 0002 号《国有土地使用证》，该宗土地地号为 YL5-3-1，用途为工业，使用权面积为 66688.1 平方米，使用年限至 2056 年。
- (5) 化建公司分别于 2006 年 12 月 12 日、2007 年 5 月 15 日与陕西省杨凌区国土资源局签订《国有土地使用权出让合同》，及《补充协议》，约定化建公司以出让方式取得位于张岗村留地东、凤凰路北、园区二路南、化建厂以西的 91617.125 平方米的宗地使用

权，土地出让金为 10,994,055 元，截至本法律意见书出具之日，化建公司已支付首期出让金 200 万元。

- (6) 根据化建公司提供的文件和出具的承诺，经本所律师核查，化建公司以出让方式取得的土地使用权真实、合法，不存在产权纠纷或潜在纠纷。

### 3.5.3 租赁使用的土地、房屋

- (1) 化建公司向石油建设公司租赁下述房产及相关的土地使用权：

序号	房屋所有权证号	位置	建筑面积	用途	备注
1	兴房权字第 0179 号	陕西兴平	13804.6m <sup>2</sup>	库房	出租 1-31#、50-63#楼
3	房产证正在办理中	陕西茂陵	6480m <sup>2</sup>	办公	
<b>合 计</b>			<b>20284.6m<sup>2</sup></b>		

序号	土地使用权证号	位置	土地面积	出租面积	用途
1	兴国用(2001)字第 234 号	陕西兴平	71656.2m <sup>2</sup>	13804.6m <sup>2</sup>	办公、库房
2	咸国用(1998)字第 044 号	陕西茂陵	70455.4m <sup>2</sup>	4327m <sup>2</sup>	办公、库房
<b>合 计</b>			<b>148967.8m<sup>2</sup></b>	<b>18131.6m<sup>2</sup></b>	

经本所律师核查，就上述租赁事宜未办理土地房产租赁批准及登记备案手续。化建公司承诺将尽快依照有关法律、法规的规定办理土地使用权及房产租赁的相关批准、备案手续。

- (2) 化建公司西安分公司租用莲湖区工农村一组位于西安市丈八北路北端两侧的院落与土地，租期自 2005 年 5 月 1 日至 2010 年 4 月 30 日，土地面积 11 亩，租金为每年 18 万元。根据化建公司出具的说明，该宗土地为集体所有土地。化建公司于 2008 年 4 月 10 日出具承诺函，承诺其将促使该宗集体所有土地的所有人依法办理临时使用土地的相关批准程序。本所认为，未经批准租

用该等集体所有土地不会导致化建公司的生产经营产生重大不确定性风险，经有权部门批准后，化建公司继续使用该等土地不存在法律障碍，该等租用土地的行为不构成本次交易的实质性障碍。

- (3) 化建公司第四分公司租用兴平东堡子村奥瑞综合楼四楼，租用时间自 2007 年 12 月 1 日至 2008 年 12 月 1 日，租金为 12000 元。根据化建公司说明，奥瑞综合楼占用范围内的土地为农民集体所有的土地。根据化建公司出具的说明与承诺，化建公司第四分公司将于陕西化建兴平大厦竣工使用后，结束上述租用行为。本所认为，上述租用行为为陕西化建兴平大厦建成前的临时性过渡措施，在陕西化建兴平大厦投入使用后，上述租用行为将结束，该租赁行为对本次交易购买的资产不会产生重大影响，不构成本次交易的实质性障碍。

#### 3.5.4 机器设备

根据化建公司提供的说明，经本所律师核查，化建公司拥有的与主营业务相关的主要设备系化建公司自行购买取得，情况如下：

##### (1) 普通设备

设备名称	车辆识别代号	发动机号	购置日期
汽车起重机	XZJ5392JQZD50K	03033047694	2003.06.18
汽车起重机	LPY11500750000016	35128944	2005.12.12
汽车起重机	LPY66000550400750	WD615.5005060041084	2006.11.30
起重机	K503-B00283	435752	1996.05.11
丰田陆地巡洋舰	JTEHTQ5J962Q87952	2UZ9154495	2007.11.18

##### (2) 特种设备

设备名称	规格型号	设备型号	出厂编号	设备注册代码	购置日期
履带吊起重	250T	CKE2500	JD02-00071	4050-616900-200403-0050	2004.03.31
履带起重	QUY50A	QVY50A	1367	4050-616900-200503-0052	2005.03.31



机

- (3) 根据化建公司承诺，经本所律师核查，化建公司上述机器设备不存在产权纠纷或潜在纠纷。

### 3.6 重大债权债务

经本所律师核查，截至 2008 年 3 月 31 日，化建公司将要履行、正在履行的重大合同情况如下：

#### 3.6.1 原材料采购合同

- (1) 陕西化建管输输油工程项目经理部与陕西鼎信石化器材有限公司签订《钢板购销合同》，约定由陕西化建管输输油工程项目经理部向陕西鼎信石化器材有限公司购买钢板，合同价款为 20,919,376.07 元。
- (2) 陕西化建管输输油工程项目经理部与枣庄市锋鑫物资有限公司签订《钢板购销合同》，约定陕西化建管输输油工程项目经理部向枣庄市锋鑫物资有限公司购买钢板，合同价款为 15,696,302.04 元。
- (3) 陕西化建管输输油工程项目经理部与陕西名建贸易有限责任公司签订《钢板购销合同》，约定陕西化建管输输油工程项目经理部向陕西名建贸易有限责任公司购买钢板，合同价款为 24,838,345.69 元。
- (4) 陕西化建管输输油工程项目经理部与陕西鼎信石化器材有限公司签订《钢板购销合同》，约定由陕西化建管输输油工程项目经理部向陕西鼎信石化器材有限公司购买钢板，合同价款为 14,490,358 元。
- (5) 陕西化建管输输油工程项目经理部与上海中油天宝钢管有限公

司签订《钢板购销合同》，约定由陕西化建管输输油工程项目经理部向上海中油天宝钢管有限公司购买钢板，合同价款为29,102,927元。

- (6) 经本所律师核查，上述原材料采购合同系化建公司正常经营过程中发生，为合法有效，不存在潜在纠纷。

### 3.6.2 工程施工合同

- (1) 化建公司与陕西神木化学工业有限公司签订《建设工程施工合同》，约定化建公司承包陕西神木化学工业有限公司发包的40万吨/年甲醇项目热电系统、耐硫变换、净化装置建设工程，施工期自2006年6月1日至2008年5月31日。
- (2) 化建公司与山西晋丰煤化工有限责任公司签订《建设工程施工合同》，约定化建公司承包山西晋丰煤化工有限责任公司发包的尿素装置区土建和安装工程，施工期自2007年3月1日至2008年1月25日。根据化建公司晋丰项目部提供的说明，由于设计图纸未能及时到位，致使开工时间延误，该工程尚未按合同工期完工。
- (3) 化建公司与杨凌示范区规划建设局签订《建设工程施工合同》，约定化建公司承包杨凌示范区规划建设局发包的杨凌市政道路工程，施工期自2007年3月2日至2008年4月30日。
- (4) 化建公司与延长集团股份有限公司永宁采油厂签订《协议书》，约定化建公司承包延长集团股份有限公司永宁采油厂发包的永宁采油厂野山联合站工艺安装工程，施工期自2007年3月28日至2008年6月30日。
- (5) 化建公司与延长集团股份有限公司横山采油厂签订《协议书》，约定化建公司承包延长集团股份有限公司横山采油厂发包的横山采油厂白狼城原油联合集输站工程，施工期自2007年4月1日至2008年6月15日。

- (6) 化建公司与河南神马氯碱发展有限责任公司签订《建设工程施工合同》，约定化建公司承包河南神马氯碱发展有限责任公司发包的年产 20 万吨离子膜烧碱及 20 万吨聚氯乙烯树脂项目，施工期自 2007 年 5 月 10 日至 2008 年 12 月 31 日。
- (7) 化建公司与新疆天山环保油田综合利用生态治理有限公司签订《建设工程施工合同》，约定化建公司承包新疆天山环保油田综合利用生态治理有限公司发包的六万吨甲醚装置及公用工程安装项目，施工期自 2007 年 6 月 1 日至 2007 年 10 月 31 日。根据化建公司第二公司提供的说明，由于设备及材料到货迟延、材料质量存在问题、设计问题等原因，该工程尚未按合同工期完工。
- (8) 化建公司与陕西延长石油(集团)有限责任公司炼化公司签订《协议书》，约定化建公司承包陕西延长石油(集团)有限责任公司炼化公司发包的杨庄河炼化区外围配套及系统工程施工项目，施工期自 2007 年 6 月 20 日至 2008 年 10 月 31 日。
- (9) 化建公司与金堆城钼股份有限公司签订《建设工程施工合同》，约定化建公司承包金堆城钼股份有限公司发包的钼金属材料工业园综合管网安装工程项目，施工期自 2007 年 7 月 2 日至 2007 年 8 月 28 日。根据化建公司第六公司金堆城西高新项目部提供的说明，由于该工程施工地点尚不具备开工条件，致使工程未能如期开工，需待施工条件满足后方可施工。
- (10) 化建公司与延长油田股份有限公司签订《建设工程施工合同》，约定化建公司承包延长油田股份有限公司子北采油厂润峪集油站安装工程，施工期自 2007 年 7 月 30 日至 2008 年 4 月 30 日。
- (11) 化建公司与山西天脊潞安化工有限公司签订《协议书》，约定化建公司承包山西天脊潞安化工有限公司发包的焦炉气制 30 万吨/年甲醇工程，施工期自 2007 年 7 月 31 日至 2008 年 10 月 31 日。

- (12) 化建公司与陕西延长石油（集团）有限责任公司管道运输公司签订《建设工程施工合同》，约定化建公司承包陕西延长石油（集团）有限责任公司管道运输公司发包的天赐湾首站安装及其配套土建工程，施工期自 2007 年 8 月 10 日至 2008 年 2 月 20 日。根据化建公司第四公司提供的说明，由于设备及材料到货迟延、设计多次变更设计、工程量增加等原因，致使工程未能如期开工，需待施工条件满足后方可施工。
- (13) 化建公司与陕西延长石油（集团）有限责任公司管道运输公司签订《协议书》，约定化建公司承包陕西延长石油（集团）有限责任公司管道运输公司发包的吴起～延炼输油管道场站建筑安装工程，施工期自 2007 年 9 月 30 日至 2008 年 8 月 31 日。
- (14) 化建公司与陕西延长石油（集团）有限责任公司管道运输公司签订《协议书》，约定化建公司承包陕西延长石油（集团）有限责任公司管道运输公司发包的安塞～永坪原油管输线路及场站建筑安装工程，施工期自 2007 年 9 月 30 日至 2008 年 8 月 31 日。
- (15) 化建公司与安徽省天然气开发有限公司签订《B 标段施工合同》，约定化建公司承包安徽省天然气开发有限公司发包的安徽省天然气支线利辛——淮北输气管道工程 B 标段施工工程，施工期自 2007 年 9 月 30 日至 2008 年 4 月 30 日。
- (16) 化建公司与陕西延长石油（集团）有限责任公司销售公司杨山成品油中转站建设指挥部签订《协议书》，约定化建公司承包陕西延长石油（集团）有限责任公司销售公司杨山成品油中转站建设指挥部发包的杨山成品油中转站扩容改造安装工程施工，施工期自 2007 年 12 月 13 日至 2008 年 3 月 31 日。
- (17) 化建公司与陕西咸阳化学工业有限公司签订《D 标段安装工程合同》，约定化建公司承包陕西咸阳化学工业有限公司发包

的 60 万吨/年甲醇项目 D 标段安装工程, 施工期自 2008 年 3 月 1 日至 2009 年 6 月 15 日。

(18) 化建公司与陕西延长石油(集团)有限责任公司炼化公司签订《协议书》, 约定化建公司承包陕西延长石油(集团)有限责任公司炼化公司发包的陕西延长石油集团炼化公司榆林 20 万吨/年醋酸及其配套工程, 施工期自 2008 年 3 月 15 日至 2009 年 10 月 31 日。

(19) 经本所律师核查, 上述施工合同合法有效, 不存在因化建公司原因导致合同工期延迟的情形。

3.6.3 化建公司与中国建设银行股份有限公司杨陵区支行签订《贷款合同》, 贷款金额为 1000 万元, 利率以基准利率上浮 5% 为计, 贷款期限自 2006 年 7 月 25 日至 2009 年 7 月 24 日。经本所律师核查, 上述贷款合同合法有效, 不存在潜在纠纷。

3.6.4 化建公司与中国建设银行股份有限公司杨陵区支行签订《抵押合同》, 化建公司以其拥有的陕西化建大厦及土地使用权设定抵押, 所担保的债权为 2006 年 7 月 25 日至 2009 年 7 月 24 日期间中国建设银行股份有限公司杨陵区支行向化建公司发放的 1000 万元的贷款。根据化建公司说明与承诺, 经本所律师核查, 上述抵押行为已依法办理房地产抵押登记手续, 为合法有效。

3.6.5 根据希格玛出具的希会审字(2008)0586 号《审计报告》, 经本所律师核查, 化建公司截至 2007 年 12 月 31 日金额较大的其他应收、应付款因正常的生产经营活动发生, 为合法有效。

3.6.6 根据化建公司的说明与承诺, 经本所律师核查化建公司不存在因环境保护、知识产权、产品质量、劳动安全、人身权等原因产生的侵权之债。

### 3.7 税务

3.7.1 化建公司企业所得税税率2005年度为33%、2006年至今为15%，营业税税率为3%，城市维护建设税税率为7%，教育费附加为3%。

3.7.2 化建公司享受的税收优惠如下：

- (1) 根据《财政部、国家税务总局、海关总署关于西部大开发税收优惠政策问题的通知》（财税〔2001〕202号）以及《国家税务总局关于落实西部大开发有关税收政策具体实施意见的通知》（国税发〔2002〕47号），设在西部地区国家鼓励类产业的内资企业和外资企业，在2001年至2010年期间，减按15%的税率征收企业所得税。
- (2) 2007年11月19日，陕西省发展和改革委员会《符合国家鼓励类目录企业确认函》（陕发改产业确认函〔2007〕097号）确认，化建公司从事的石油、化工工程项目建设符合《产业结构调整指导目录（2005年本）》中《鼓励类》第六项所规定的内容，属于国家重点鼓励发展的产业。
- (3) 2007年12月19日，陕西省地方税务局以《企业所得税税率确认书》（陕地税所税率确〔07〕039号），同意化建公司2006年度减按15%税率征收企业所得税，以后年度由杨凌地方税务局审核确认。

3.7.3 经本所律师核查，化建公司执行的税种、税率符合法律、法规和规范性文件的要求，化建公司享受的税收优惠政策具备法律依据。

3.7.4 根据税务部门出具的纳税证明，以及化建公司出具的承诺说明，经本所律师核查，化建公司近三年不存在被税务部门处罚的情形。

### 3.8 环保与质检

3.8.1 2008年3月13日，杨凌示范区环境保护局出具了证明，确认化建公司

近三年生产经营活动符合有关环境保护的要求，无因违反有关环境保护方面的法律、行政法规或其他规范性文件而受到环境行政处罚的情形。

3.8.2 2008年3月17日，杨凌示范区质量技术监督局出具了证明，确认自2005年至今，化建公司未发生因产品质量方面违反相关质量技术监督法律而引起的行政处罚和经济纠纷情形。

3.8.3 据此，本所律师认为，化建公司的环境保护和质量技术标准等均符合国家法律法规的要求，化建公司近三年无重大环境违法行为和质量技术违法行为，未有因违反环境保护和产品质量、技术监督方面的法律法规而受到有关行政主管部门的行政处罚的情形。

### 3.9 诉讼、仲裁、行政处罚

3.9.1 根据化建公司的承诺，经本所律师核查，化建公司近三年不存在重大诉讼、仲裁或行政处罚的情形，截至本法律意见书出具之日，尚无可预见的重大诉讼、仲裁或行政处罚。

## 4. 本次交易中上市公司出售的资产

根据秦丰农业与种业集团签订的《重大资产出售协议》以及希格玛出具的希会审字(2008)0549号《审计报告》，本次交易拟出售的资产是秦丰农业截至2007年12月31日拥有的账面值为448,500,931.85元的资产，以及账面值为448,500,931.85元的负债。

### 4.1 拟出售的资产（含负债）

4.1.1 经审计账面值为83,277,102.52元的流动资产，其中应收账款净额1,157,396.68元，预付账款净额43,705.32元，应收股利4,198,500.00元，其他应收款净额76,515,668.44元，存货净额1,361,832.08元。

4.1.2 经审计账面值为365,223,829.33元的非流动资产，其中长期投资净额183,082,856.62元，投资性房地产净额38,023,498.47元，固定资产净额35,108,355.72元，在建工程60,892.13元，生产性生物资产549,526.68元，无形资产108,398,699.71元。

4.1.3 经审计账面值为448,500,931.85元的负债，其中银行负债共计338,755,858.06元，非银行负债共计109,745,073.79元。

## 4.2 需要说明的问题

4.2.1 截至本法律意见书出具之日，秦丰农业出售的资产中被冻结的财产权利如下：

序号	财产
1	陕西省秦丰杂交油菜种子有限公司 92.57%的股权
2	北京曼德琳精美食品有限公司 35%的股权
3	杨凌秦丰肉类食品有限公司 45%的股权
4	陕西秦丰农业营销网络有限公司 72.21%的股权
5	北京雄特奶牛发展有限公司 33%的股权
6	陕西秦丰农化有限公司 95.8%的股权
7	秦丰大厦及土地使用权
8	秦丰大酒店及土地使用权

鉴于秦丰农业与种业集团签订的《重大资产出售协议》约定，种业集团在收购秦丰农业债务后，负责解除秦丰农业对秦丰农业子公司债务的担保责任，如果因秦丰农业拟出售资产涉及第三方权利而暂时无法办理过户或变更登记手续的，该等暂时无法办理过户或变更登记手续之资产的相关权利在《重大资产出售协议》约定的资产交割日起即转由种业集团享有并由种业集团承担相应的风险。本所认为，在种业集团切实履行《重大资产出售协议》的情况下，上述资产冻结和抵押对秦丰农业本次交易实施不会构成实质性影响，对秦丰农业本次交易后的经营也不会构成实质性影响。

4.2.2 秦丰农业本次拟出售的资产中包括其所持有的子公司股权，根据秦丰农业的说明，其已依据法律、法规以及子公司章程的规定履行相



应的股权转让通知程序。秦丰农业与种业集团签订的《重大资产出售协议》约定，如有子公司其他股东行使对该等子公司股权/股份的优先购买权的，秦丰农业向其他股东转让该等公司股权/股份所获得的对价仍为出售资产之一部分。本所认为，该等股权的转让不存在实质性法律障碍。

- 4.2.3 本次交易中，秦丰农业拟将其银行负债转移给种业集团尚未取得债权银行书面同意。截至本法律意见书出具之日，获取相关债权银行同意函的工作正在进行中。秦丰农业与种业集团签订的《重大资产出售协议》约定，就出售资产所涉债务，如不能获得有关债权人同意债务转移而造成有关债权人向秦丰农业追索债务的，由种业集团承担偿还责任，并承担由此给秦丰农业造成的损失。本所认为，债务人转移债务应经债权人同意，就未取得债权银行同意的债务，秦丰农业仍负有偿还义务。在种业集团按《重大资产出售协议》履行偿还义务后，上述银行债务转移对秦丰农业本次交易实施不会构成实质性影响，对秦丰农业本次交易后的经营也不会构成实质性影响。
- 4.2.4 就秦丰农业本次拟转移给种业集团的非银行负债，截至本法律意见书出具之日，获取相关非银行债权人同意函的工作正在进行中。秦丰农业与种业集团签订的《重大资产出售协议》约定，就出售资产所涉债务，如不能获得有关债权人同意债务转移而造成有关债权人向秦丰农业追索债务的，由种业集团承担偿还责任，并承担由此给秦丰农业造成的损失。延长集团于2008年4月10日出具承诺函，承诺若本次交易实施后，凡未向秦丰农业出具债务转移同意函的非银行债权人向上市公司主张权利的，则由延长集团核实后直接给付，并承担由此产生全部民事责任与相关费用，同时放弃对上市公司进行追索的权利。本所认为，在种业集团、延长集团切实履行相关承诺的情况下，上述银行债务转移对秦丰农业本次交易实施不会构成实质性影响，对秦丰农业本次交易后的经营也不会构成实质性影响。

## 5. 本次交易的实质条件

### 5.1 本次交易完成后，上市公司仍具备股票上市条件

5.1.1 本次交易完成后，上市公司将依然为合法设立并有效存续的股份有限公司，其股本总额、股权结构仍符合《公司法》、《证券法》等有关法律、法规中规定的公司上市的条件。

### 5.2 本次交易完成后，上市公司将具备独立、持续的经营能力

5.2.1 本次交易完成后，上市公司的主要资产为化建公司100%的股权，主营业务将变更为化工石油工程施工。经本所律师核查，上述业务符合国家产业政策。

5.2.2 本次交易完成后，延长集团将成为上市公司的控股股东，石油建设公司为延长集团的一致行动人。为保证交易完成后上市公司与控股股东之间相互独立，延长集团与石油建设公司于2008年4月10日分别出具承诺函，承诺与上市公司保持独立，具体内容包括：

- (1) 保证上市公司资产独立完整：延长集团、石油建设公司与上市公司资产将严格分开，完全独立经营，保证不发生占用上市公司资金、资产等不规范情形。
- (2) 保证上市公司的人员独立：保证上市公司建立并拥有独立完整的劳动、人事及工资管理体系，总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均专职在上市公司任职并领取薪酬，不在延长集团、石油建设公司担任经营性职务；延长集团、石油建设公司向上市公司推荐董事、监事、经理等高级管理人员人选均通过合法程序进行，不干预上市公司董事会和股东大会行使职权作出人事任免决定。
- (3) 保证上市公司财务独立：保证上市公司拥有独立的财务会计部门，建立独立的财务核算体系和财务管理制度，独立在银行开户，依法

独立纳税，保证上市公司能够独立做出财务决策，不干预上市公司的资金使用。

(4) 保证上市公司机构独立：保证上市公司依法建立和完善法人治理结构，保证上市公司拥有独立、完整的组织机构，与延长集团、石油建设公司的机构完全分开。股东大会、董事会、独立董事、监事会、总经理等依照法律、法规和公司章程独立行使职权。

(5) 保证上市公司业务独立：保证上市公司拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，上市公司具有面向市场自主经营的能力。延长集团、石油建设公司除依法行使股东权利外，不会对上市公司的正常经营活动进行干预。

5.2.3 本所律师认为，如延长集团、石油建设公司严格履行上述书面承诺，将保证上市公司与其控股股东在业务、资产、人员、机构和财务方面均相互独立。

5.2.4 经本所律师核查，化建公司具备从事化工石油工程施工业务的资质，拥有正常生产经营所必须的办公场所和办公设备，具有开展业务所必备的人力资源，不存在资不抵债的情形。化建公司具有持续经营的能力。

5.2.5 根据希格玛出具的希会审字（2008）0587号《盈利预测审核报告》，化建公司2008年度预计实现合并利润5,058.43万元，其中归属于母公司所有者的净利润为5,033.17万元。

5.2.6 综上，本所律师认为，秦丰农业在本次交易完成后具有完整的资产，能够独立持续开展经营活动，不存在导致其不具备持续经营能力的事项。

### 5.3 本次交易中非公开发行股票符合相关规定

5.3.1 根据秦丰农业2008年4月10日召开的第三届第十九次董事会审议通

过的关于非公开发行股票的议案，本次交易中非公开发行股票的定价基准日为2007年4月28日，非公开发行股票的价格暂定为5.26元/股，为定价基准日前二十个交易日秦丰农业股票的均价。

- 5.3.2 延长集团、石油建设公司已于2008年4月10日出具承诺函，承诺本次交易中延长集团、石油建设公司认购的股份，自发行结束之日起，三十六个月内不转让。
- 5.3.3 根据秦丰农业提供的文件和出具的承诺，经本所律师核查，本次交易中非公开发行股票的申请文件不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。
- 5.3.4 根据秦丰农业于2008年4月10日出具的说明，截至2007年12月31日，上市公司存在与控股股东及其关联方之间的其他应收应付账款。根据《重大资产出售协议》，本次交易中资产出售完成后，上述与控股股东及其关联方之间的其他应收应付账款的权利义务均由原控股股东种业集团承继。本所认为，本次交易资产出售完成后，上市公司的权益被控股股东或实际控制人严重损害的情形将消除。
- 5.3.5 根据希格玛出具的希会审字（2007）0670号《审计报告》以及秦丰农业于2008年4月10日出具的承诺函，经本所律师合理查验，截至2007年12月31日，不存在上市公司及其附属公司违规对外提供担保且尚未解除的情形。
- 5.3.6 根据秦丰农业出具的承诺，经本所律师核查，秦丰农业现任董事、监事和高级管理人员符合《公司法》、《证券法》及中国证监会有关上市公司高管人员任职资格的规定，不存在最近三十六个月内受到中国证监会行政处罚，或者最近十二个月受到过证券交易所公开谴责的情形；不存在因涉嫌犯罪被司法机关立案侦查或涉嫌违法违规被中国证监会立案调查的情形。
- 5.3.7 秦丰农业2006年度财务报表被注册会计师希格玛出具保留意见的审

计报告。根据秦丰农业与种业集团签订的《重大资产出售协议》及秦丰农业与延长集团和石油建设公司签署的《新增股份购买资产协议》本次交易属于重大资产重组。估计《管理办法》的规定，上述希格玛出具保留意见的审计报告的情形不构成本次交易的障碍。

5.3.8 根据秦丰农业提供的文件和出具的承诺，经本所律师核查，本次交易不存在严重损害投资者合法权益和社会公共利益的其他情形。

## 5.4 本次交易中上市公司拟收购的资产过户不存在法律障碍

5.4.1 经本所律师核查，秦丰农业拟购买的化建公司股权产权清晰，不存在因设有质押、冻结或其他第三方权利导致无法过户给秦丰农业的情形。本所认为，秦丰农业拟收购的化建公司股权不存在过户的法律障碍。

## 6. 关联交易和同业竞争

### 6.1 关联方

6.1.1 本次交易实施完成前，与秦丰农业构成关联关系的关联方：

#### (1) 存在控制关系的关联方

公司名称	经营范围	与上市公司关系
陕西省种业集团有限责任公司	各类农作物种子、名优新特农产品的繁育	第一大股东
陕西秦丰农化有限公司	种衣剂和植物生长调节剂等产品的生产和销售	控股子公司
陕西省秦丰杂交油菜种子有限公司	杂交油菜种子和农作物等的繁育生产销售等	控股子公司
陕西秦丰杂交玉米种子有限公司	农作物种子(含杂交种子)的生产、加工、销售	控股子公司
陕西秦丰技术开发有限公司	农业机械、农业生产资料、化工产品等	控股子公司
西安秦丰大酒店有限公司	客房、餐饮、商务；茶秀、酒吧、咖啡厅、歌舞娱乐；旅游、车辆出租	控股子公司
西安秦丰旅行社有限公司	国内旅游业务	控股子公司
宁夏秦丰农业有限公司	农作物种子批发、零售；农药、化肥、农地膜销售；农业科技咨询服务	控股子公司
巨浪果汁饮品有限公司	果汁、蔬菜汁、饮品及相关产品的研究、	控股子公司

陕西秦丰优质小麦开发有限公司	开发；灌装饮品的销售、技术咨询 各类农作物种子的批发、加工、销售、优质小麦原粮收购、销售；面粉的加工、销售	控股子公司
中种集团陕西杂交小麦种子有限公司	小麦杂交种及常规种的生产、销售、代销	控股子公司
陕西秦丰向日葵种业有限公司	各类农作物种子的批发、零售、花卉的生产、销售	控股子公司
内蒙古秦丰农业综合开发有限公司	农产品、草产品、畜产品的生产、加工、销售、土地综合开发、农牧良种繁育、加工、销售、农业生产资料销售、农业、畜牧业技术咨询、服务。	控股子公司
陕西秦丰农业营销网络有限公司	农作物种子的培育、生产、销售；农药、化肥、农膜、农副产品、农机产品及配件的销售；五金机电产品、日用百货、文化用品的销售；农业新技术的推广、开发；农业信息服务	控股子公司

## (2) 不存在控制关系的关联方

公司名称	经营范围	与上市公司关系
杨凌现代农业开发有限公司	农业高科技产品的开发、生产、贸易	股东
西安凯尔生物医学工程有限公司	生物医学仪器、医疗器械设备的研制、生产和销售；生物化学、信息新技术的研制、开发、利用	参股公司
北京曼德琳精美食品有限公司	购销；食品、副食品；经济信息咨询服务（未取得转项许可的项目除外）	参股公司
杨凌秦丰肉类食品有限公司	肉用畜禽繁殖、饲养、加工、销售；肉类产品、农副产品加工、销售	参股公司
杨凌中法食品有限公司	饮料、酒类、肉制品、食品机械生产、销售及相关技术研究、咨询、服务	参股公司
陕西现代种业杂志有限公司	《现代种业》杂志的出版、国内发行；利用自有媒体代理、设计、制作、发布国内外各类期刊广告	参股公司
北京秦丰雄特奶牛发展有限公司	繁育、饲养、销售良种奶牛；畜禽饲养技术研究、技术开发、技术咨询、技术培训；制造饲料；种养殖业（野生动植物除外）。	参股公司
西安大鹏生物科技股份有限公司	生物工程技术系列产品；双歧因子低聚糖一水苏糖原料及深加工产品的开发等	参股公司

## 6.1.2 本次交易实施完成后，与秦丰农业构成关联关系的主要关联方：

### (1) 存在控制关系的关联方

公司名称	经营范围	与上市公司关系
延长集团	石油、天然气勘探、开采、加工、运输、销售；石油化工产品（化学危险品除外）及新能源产品（专控除外）的开发、生产	控股股东

化建公司	和销售；与油气共生或钻遇的其他矿藏的开采、经营业务；与上述业务相关的勘察设计、技术开发、技术服务；石油机械、配件、助剂（危险品除外）的制造、加工；房地产开发；住宿、餐饮；自营代理各类商品及技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。（上述经营范围中，法律法规有专项规定的，凭许可证书在有效期内经营）。 化工石油工程施工、市政公用工程施工、房屋建筑工程施工总承包；机电设备安装工程、防腐保温工程、土石方工程、钢结构工程、消防设施工程专业承包；小型平面定轮闸门、中型弧形闸门的制造、安装；球形储罐现场组焊（仅限于一、二、三、西安分公司经营）；第一类压力容器、第二类低、中压容器的制造、销售等（仅限于压力容器制造厂经营）。	控股子公司
------	--	-------

## (2) 不存在控制关系的主要关联方

公司名称	经营范围	与上市公司关系
陕西延长石油材料有限责任公司	石油管材（油管、套管、钻杆）的生产加工、运输、销售；精密管材的生产、销售；精密金属材料的生产、销售。	受同一控制人控制
延长油田股份有限公司	石油、天然气勘探、开发及与油气共生或钻遇的其他矿藏的开采、销售；油气田勘探、开发配套的钢材、设备、材料的销售及对外工程承包；机械制造、安装、销售；油气田勘探、设计、技术开发与应用、技术咨询、技术服务、招标采购；劳务输出；房屋租赁、房地产开发；运输、餐饮、住宿；自营或代理各类商品和技术的进出口业务，国家限定公司经营的商品和技术除外。	受同一控制人控制
陕西省石油化工建设公司	石油化工装置及其它设备安装；工业工程建设，民用住宅建筑，装饰装修工程；公路工程；消防工程；电梯安装与维修。（以上项目以许可证为准）。贮藏用金属罐的制造。	受同一控制人控制
西安市延炼工贸有限责任公司	石化制品（成品油除外）、燃料油、石脑油、溶剂油（危险化学品经营许可证有效期至：2008年12月31日）；化工产品（危险品除外）、机电产品、金属材料（专控除外）、建材、机械成套设备、通讯设备（卫星接收系统除外）、房地产、五金交电、矿产品（专控除外）、办公自动化设备、电力设备的批发与零售；石油专用管材及配件的加工、经营；物流仓储服务（运输及危化品除外）；物业管理、房屋租赁	受同一控制人控制

永安财产保险股份有限公司	业务。 国内外的各类财产保险、责任保险、信用保险、农业保险、保证保险的保险业务；办理上述各项业务的再保险和法定保险业务；与国内外保险机构建议代理关系和业务往来关系，代理查勘、理赔、追偿业务；办理经中国人民银行批准的资金运用业务。	参股公司
陕西兴化集团有限责任公司	碳铵、纯碱、氯化铵、二氧化碳、“908”产品，精细化工、石化产品的生产、加工、批发与零售、农化服务；机加工、货物运输（道路运输经营许可证有效期至2009年3月31日）、一、二类压力容器的设计制造（特种设备设计许可证有效期至2009年10月27日）；无损检测安装、机械零部件的设计、制造、加工；物业管理；碳酸钠、食用碳酸钠（食品卫生许可证有效期至2011年2月13日）；氯化铵、工业氯化铵、硫酸铜、人造刚玉；“908”产品的出口；本企业生产、科研所需的关键原料、技术改造所需的关键设备及零部件进口等。	受同一控制人控制

## 6.2 关联交易

### 6.2.1 本次交易中的关联交易

本次交易中，秦丰农业向种业集团出售资产和负债为关联交易。2008年4月10日，秦丰农业与种业集团签订了《重大资产出售协议》，约定秦丰农业将除6069万元其他应收款、货币现金以外所有资产和等额负债出售给种业集团。经本所律师核查，希格玛对秦丰农业出售的资产和负债进行了审计，并出具了希会审字（2008）0549号《审计报告》。秦丰农业2008年4月10日召开的第三届第十九次董事会审议通过了上述协议，对《重大资产出售协议》的有关议案进行表决时，关联董事回避表决，表决程序合法有效。据此，本所认为，本次交易中资产出售的关联交易不存在对秦丰农业及秦丰农业其他股东的利益构成损害的情形。

### 6.2.2 上市公司与潜在关联方之间的关联交易

- (1) 2008年4月10日，延长集团与种业集团签署《股权划转协议》，同时分别与陕西省高新技术产业投资有限公司、杨凌现代农业开



发有限公司以及陕西省产业投资有限公司签署《股权转让协议》，根据上述协议，延长集团拟持有秦丰农业共计 6547 万股股份，占秦丰农业当前总股本的 46.2%。本次非公开发行股票后，延长集团预计合计持有秦丰农业 121,133,800 股股份，占非公开发行股票完成后秦丰农业总股本的 59.72%，成为秦丰农业的控股股东，因此本次交易中非公开发行股票构成关联交易。

- (2) 经本所律师核查，希格玛、中威公司已受聘对上市公司购买的股权对应的化建公司的资产和负债进行了审计和评估，并分别出具了希会审字(2008)0586 号《审计报告》、中威华德诚评报字[2008]1043 号《资产评估报告》。
- (3) 2008 年 4 月 10 日，秦丰农业与延长集团、石油建设公司签订了《新增股份购买资产协议》。秦丰农业 2008 年 4 月 10 日召开的第三届董事会第十九次会议审议通过了上述协议，对《新增股份购买资产协议》的有关议案进行表决时，关联董事回避表决，表决程序合法有效。据此，本所认为，本次交易中非公开发行股票的关联交易不存在对秦丰农业及秦丰农业其他股东的利益构成损害的情形。

6.2.3 本次交易完成后，化建公司成为上市公司全资子公司，主营化工石油工程施工业务，化建公司与上市公司关联方之间的关联交易如下：

- (1) 截至 2008 年 3 月 31 日，化建公司与延长集团之间存在建设工程施工承包的关联交易。
  - (a) 化建公司承包延长集团股份有限公司永宁采油厂发包的永宁采油厂野山联合站工艺安装工程，项目正在施工过程中，合同金额为 35,701,553.09 元。
  - (b) 化建公司承包延长集团股份有限公司横山采油厂发包的横山采油厂白狼城原油联合集输站工程，项目正在施工过程中，合同金额为 12,236,401.00 元。

- (c) 化建公司承包陕西延长石油（集团）有限责任公司炼化公司发包的杨庄河炼化区外围配套及系统工程施工项目，项目正在施工过程中，合同金额为 950,000,000.00 元。
  - (d) 化建公司承包延长油田股份有限公司子北采油厂润峪集油站安装工程，项目正在施工过程中，合同金额为 27,056,499.00 元。
  - (e) 化建公司承包陕西延长石油（集团）有限责任公司管道运输公司发包的天赐湾首站安装及其配套土建工程，项目正在施工过程中，合同金额为 10,260,000.00 元。
  - (f) 化建公司承包陕西延长石油（集团）有限责任公司管道运输公司发包的吴起～延炼（安塞-永坪）输油管道场站建筑安装工程，项目正在施工过程中，合同金额为 374,210,000.00 元。
  - (g) 化建公司承包陕西延长石油（集团）有限责任公司销售公司杨山成品油中转站建设指挥部发包的杨山成品油中转站扩容改造安装工程施工，项目正在施工过程中，合同金额为 22,620,009.00 元。
  - (h) 化建公司承包陕西延长石油（集团）有限责任公司炼化公司发包的陕西延长石油集团炼化公司榆林 20 万吨/年醋酸及其配套工程，项目正在施工过程中，合同金额为 860,000,000.00 元。
- (2) 化建公司与石油建设公司之间存在的关联交易
- (a) 石油建设公司在化建公司自有或租用的场地范围内为化建公司提供物业服务，费用为 130.8 万元/年，服务期为 2008 年 3 月 24 日起五年。
  - (b) 化建公司租赁石油建设公司土地、房屋用于办公、仓储使用，年租金为 184.1 万元，租赁期为 2008 年 3 月 24 日起五年。
- (3) 根据希格玛出具的希会审字(2008)0586 号《审计报告》，化建

公司与关联方之间的应收应付账款余额如下：

应收账款

关联方	2007年12月31日	2006年12月31日	2005年12月31日
陕西延长石油（集团）有限责任公司及所属单位	13,119,552.44		
占各期应收账款余额比例	11.90%		

预收账款

关联方	2007年12月31日	2006年12月31日	2005年12月31日
陕西延长石油（集团）有限责任公司及所属单位	100,248,180.75		
占各期预收账款余额比例	92.80%		

其他应付款

关联方	2007年12月31日	2006年12月31日	2005年12月31日
陕西延长石油（集团）有限责任公司及所属单位	219,235,200.00		
陕西省石油化工建设公司	31,552,880.60	36,650,466.24	26,432,934.79
占各期其他应付款余额比例	69.50%	50.23%	47.30%

(4) 化建公司与延长集团之间的建设工程施工承包方面的关联交易，由双方通过市场公开招投标进行；化建公司与石油建设公司之间的物业服务与房屋、土地租赁等关联交易，由双方按照市场价格进行定价。

(5) 经本所律师核查，上述交易系化建公司正常经营过程中发生，合法有效。截至本法律意见书出具之日，不存在债务到期未归还或因债务到期未归还等原因遭受诉讼、仲裁等情形。

6.2.4 为规范本次交易后延长集团与上市公司之间的关联交易，确保关联交易的公平、公允，延长集团与石油建设公司承诺：“对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，本公司承诺将遵循市场公正、公平、公开的原则，并依法签订协议，履行合法程序，按照上市公司《公司章程》、有关法律法规和《上海证券交易所股票上市规则》

等有关规定履行信息披露义务和办理有关报批程序，保证不通过关联交易损害秦丰农业及其他股东的合法权益。”

- 6.2.5 经核查，秦丰农业《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》等制度，已就关联交易表决程序、关联交易事项表决中关联方回避表决办法、独立董事在重大关联交易中的作用等内容进行了详细规定，符合《上市公司治理准则》及中国证监会其他有关规定，合法、有效。

### 6.3 同业竞争

- 6.3.1 石油建设公司承诺：“在本公司作为秦丰农业的股东、延长集团作为秦丰农业的实际控制人期间（“限制期间”）不会，并保证本公司控股的其他公司在限制期间内不会，在中国境内或境外单独或与其他自然人、法人、合伙或组织，以任何形式，包括但不限于联营、合资、合作、合伙、承包、租赁经营、代理、参股或借贷等形式，以委托人、受托人身份或其他身份直接或间接投资、参与、从事及/或经营任何与秦丰农业新主营业务（即化工石油工程施工等）相竞争的业务；本公司并进一步承诺和保证，在限制期间内，本公司不会，并保证本公司控股的其他公司在限制期间内不会支持本公司直接或间接的参股企业以任何形式投资、参与、从事及/或经营任何与秦丰农业新主营业务相竞争的业务。”
- 6.3.2 延长集团承诺：“在本公司作为秦丰农业的实际控制人期间（“限制期间”）不会，并保证本公司控股的其他公司在限制期间内不会，在中国境内或境外单独或与其他自然人、法人、合伙或组织，以任何形式，包括但不限于联营、合资、合作、合伙、承包、租赁经营、代理、参股或借贷等形式，以委托人、受托人身份或其他身份直接或间接投资、参与、从事及/或经营任何与秦丰农业新主营业务（即化工石油工程施工等）相竞争的业务；本公司并进一步承诺和保证，在限制期间内，本公司不会，并保证本公司控股的其他公司在限制期间内不会支持本公司直接或间接的参股企业以任何形式投资、参与、从事及/或经营任何与秦丰农业新主营业务相竞争的业务。”

6.3.3 经本所律师核查，本次交易完成后，上市公司与控股股东延长集团及其控制的除上市公司之外的其他企业之间不存在同业竞争，亦不存在因此损害秦丰农业及秦丰农业其他股东利益的情形。

## 7. 资产置换的授权与批准

### 7.1 本次交易已经取得的授权与批准

7.1.1 2008年4月2日，延长集团召开董事会会议，审议通过了本次交易相关议案，同意延长集团通过行政划转及股份转让的方式增持上市公司股份，同时以所持化建公司92.5%股权购买上市公司非公开发行股票，同意延长集团就本次交易触发的向秦丰农业全体股东发出收购要约义务向中国证监会申请豁免。

7.1.2 2008年4月2日，石油建设公司召开2008年第一次股东会会议，审议通过了石油化建公司以所持化建公司7.5%股权购买上市公司非公开发行股票事宜。

7.1.3 希格玛已受聘对秦丰农业拟出售的资产与负债进行审计，并于2008年4月8日出具了希会审字(2008)0549号《审计报告》。

7.1.4 中威公司已受聘对秦丰农业拟购买的股权对应的化建公司整体资产负债进行评估，并于2008年4月9日出具了中威华德诚评报字[2008]1043号《资产评估报告书》。

7.1.5 秦丰农业已聘请在中国注册的具有从事财务顾问业务资格的国都证券担任独立财务顾问；延长集团已聘请中国注册的具有从事财务顾问业务资格的西部证券股份有限公司担任财务顾问。

7.1.6 2008年4月3日，种业集团召开董事会，审议通过了购买秦丰农业资产与负债的方案，同意签署相关协议。

7.1.7 2008年4月10日，秦丰农业董事会召开第三届第十九次会议，审议

通过《非公开发行股票议案》、《关于重大资产出售暨以新增股份购买资产的议案》、关于签署《重大资产出售协议》、《新增股份购买资产协议》等议案。

7.1.8 本所认为，上述已履行的程序合法有效。

## 7.2 本次交易尚需取得的授权与批准

7.2.1 本次交易的实施尚待秦丰农业股东大会审议批准；

7.2.2 本次交易的实施尚待取得中国证监会的核准；

7.2.3 本次交易的实施尚待中国证监会批准豁免延长集团、石油建设公司因本次收购而向秦丰农业全体股东发出全面收购要约；

7.2.4 本次交易的实施尚待国有资产监督管理部门批准延长集团、石油建设公司以资产认购股份方案，并批准秦丰农业本次交易中中国有股权比例变动事宜。

## 8. 结论意见

综上所述，本所律师认为：

8.1 秦丰农业本次重大资产出售暨非公开发行股票的整体方案符合《公司法》、《证券法》、《重大购买、出售、置换资产的通知》的有关规定；

8.2 延长集团与石油建设公司以拥有的化建公司100%股权认购秦丰农业向其非公开发行的股票符合《管理办法》、《实施细则》、《上市公司收购管理办法》的有关规定；

8.3 秦丰农业本次交易的实施尚待下述条件全部成就后方可实施：

8.3.1 秦丰农业股东大会审议批准本次交易方案；

8.3.2 中国证监会核准本次交易方案；

- 8.3.3 中国证监会批准豁免延长集团与石油建设公司因本次收购而向秦丰农业全体股东发出全面收购要约；
- 8.3.4 国有资产监督管理部门批准延长集团、石油建设公司以资产认购股份方案，并批准秦丰农业本次交易中国有股权比例变动事宜。

本法律意见书正本四份，副本若干份。

（此页以下无正文，转签字页）

（此页无正文，为《北京市君泽君律师事务所关于杨凌秦丰农业科技股份有限公司重大资产出售暨非公开发行股票购买资产的法律意见书》之签字页）

北京市君泽君律师事务所

经办律师：

负责人：

\_\_\_\_\_

张韶华

\_\_\_\_\_

王俊彦

\_\_\_\_\_

许迪

2008年4月10日



# 杨凌秦丰农业科技股份有限公司监事会

## 关于公司重大资产出售暨非公开发行股票购买资产的意见

2008年4月10日，杨凌秦丰农业科技股份有限公司（“本公司”）第三届第七次监事会会议审议了《公司关于重大资产出售暨非公开发行股票购买资产方案》，本公司监事会认为：

（一）本次重大资产出售暨非公开发行股票购买资产方案切实可行，提请股东大会审议。

（二）董事会有关决议的程序合法。由于本次重大资产出售暨非公开发行股票购买资产已构成关联交易，本公司关联董事就关联交易的议案进行了回避表决，符合国家有关法规和本公司章程的有关规定。

（三）公司依据规定的程序选聘了具有法定执业资格的审计机构、评估机构、财务顾问和律师事务所，上述中介机构出具的《审计报告》、《资产评估报告》、《独立财务顾问报告》、《法律意见书》等报告具备独立性。

同时，本次交易的价格分别以相关审计、评估报告作为参考，并经双方协商确定，交易权属明晰，符合相关法律法规规定的程序，符合关联交易规则。

（四）本次交易是为了挽救公司严重的财务困难，恢复上市而实施的重大资产重组，在法律上是可行，购买的资产盈利能力大于公司出售资产的盈利能力，根本上改善了公司的核心竞争力，符合全体股东的现实及长远利益。

监事会

2008年4月10日

## 杨凌秦丰农业科技股份有限公司独立董事 关于公司重大资产出售暨非公开发行股票购买资产的独立意见

杨凌秦丰农业科技股份有限公司（简称“公司”）第三届董事会第十九次会议于2008年4月10日召开，会议审议通过了关于公司重大资产出售暨非公开发行股票购买资产的议案。

公司独立董事扈广法先生、邢西唯女士和霍学喜先生基于独立判断的立场，依照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上海证券交易所股票上市规则（2006年修订本）》及《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》等有关法律法规，对本次重大资产出售暨非公开发行股票购买资产的议案发表如下意见：

一、本次董事会在审议该项议案时涉及关联关系的三名公司董事张恺颢先生、周志伟先生、高建成先生均按规定回避了表决。该议案由公司6名非关联董事进行了审议和表决。会议表决程序符合国家有关法律、法规和《公司章程》的有关规定。

二、按照有关规定，本公司聘请了具有证券从业资格的中介机构，对本次出售和购买资产或权益事项涉及的资产进行了审计和/或评估，并以审计和/或评估结果作价交易，交易价格确定合理、公允，不会损害公司和股东的利益。

三、本次出售和购买资产或权益方案是为了挽救公司严重的财务困难，恢复上市而实施的重大资产重组，在法律上是可行的，交易价格是合理的，相关出售和购买资产或权益协议系按照正常商业条款磋商缔结的，交易价款的定价方式合理，收购的公司具有稳定的收入现金流，将使公司在新的化工石油工程施工业务具备连续盈利能力，公司的行业竞争力和抵御周期性风险的能力将得到增强，盈利能力将得到改善和提升，有利于公司的持续经营和长远发展，从根本上符合公司全体股东的利益，特别是广大流通股股东的利益。

四、本次交易构成关联交易，是公司恢复正常经营的必要保证，交易价格公允，不存在损害公司及中小股东利益的情形。

五、本次出售和购买资产完成后，公司与关联方之间不存在同业竞争。公司与延长集团存在持续关联交易，延长集团已经出具规范关联交易承诺函，不会损害公司和股东的利益。

独立董事：扈广法      邢西唯      霍学喜

2008年4月10日