甘肃省敦煌种业股份有限公司 2007 年度报告摘要

（上接 D49 版）

刘存有	独立董事	男	51	2005年6月21日～2008年6月20日				3.00					是
石金星	独立董事	男	52	2005年6月21日～2008年6月20日				3.00					是
付 禾	监事会主席	男	47	2005年6月21日～2008年6月20日				1.50					是
段学义	监事	男	55	2005年6月21日～2008年6月20日				0.90					是
董国明	监事	男	50	2007年5月11日～2008年6月20日				0.90					是
李 中	监事	男	53	2005年6月21日～2008年6月20日				3.47					否
王 乾	监事	男	45	2005年6月21日～2008年6月20日				4.08					否
张振堂	监事	男	51	2005年6月21日～2008年6月20日				3.91					否
李 文	监事	男	48	2005年6月21日～2008年6月20日				3.74					否
孙志祥	副总经理	男	46	2005年6月21日～2008年6月20日				4.56					否
刘 峰	副总经理	男	41	2005年6月21日～2008年6月20日				4.92					否
武太忠	副总经理	男	50	2005年6月21日～2008年6月20日				4.68					否
张绍平	副总经理、董事会秘书	男	43	2006年10月24日～2008年6月20日				4.44					否
周秀华	财务总监	女	40	2007年4月18日～2008年6月20日				2.10					否
合计	/	/	/	/			/	83.45			/	/	/

§6 董事会报告

6.1 管理层讨论与分析

1、报告期内公司经营情况的回顾

报告期内公司以提高公司运行质量，提高规范化管理水平，提高管理层执行力为方针，坚持实施“东进西出”、对外合作、产业和人力资源开发三大战略，克服困难，狠抓重点工作，确保了公司生产经营工作的正常进行。

报告期内：公司实现营业收入 75,256.35 万元，同比下降 15.90%；营业利润 -4,099.93 万元；净利润 -1,457.04 万元。

种子产业方面，自 2006 年我国种子市场供大于求的矛盾爆发以来，国内种子市场竞争愈加激烈，尤其是玉米杂交种由于各种子企业盲目扩大制种面积，市场供大于求的矛盾突出，致使销售价格下降、利润空间缩小。针对种子行业、特别是玉米杂交种生产、销售中存在的巨大困难和问题，公司通过优化客户，优选品种，压缩面积攻单产，降低成本促销售等有效手段，最大限度的控制了经营风险，确保了公司种子产业在诸多不利条件下的正常发展。

棉花产业方面，由于受国际、国内市场的影响，尤其是纺织企业遭遇纺织品出口受限、人民币升值、银根紧缩等影响，产能、效益下降，直接影响了对原棉的需求和价格。07 年度，在市场不确定因素多、价格波动大、原料收购市场竞争激烈的情况下，公司通过采取限价收购、核定费用、精细加工、改变营销模式等措施，收购、加工质量明显提高。报告期内公司收购籽棉 4.69 万吨，加工皮棉 1.74 万吨。为加快棉花经营的“西出”步伐，报告期内设立了酒泉棉花营销公司，积极同新疆棉花收购企业合作进行棉花购销业务；同时采取在新疆棉区以租赁、合作等方式探索性的开展了棉花的异地收购业务，为公司今后西出发展棉花产业奠定了良好的基础。

食品加工业：食品加工业是公司近年来着力培育、打造的一个新型产业，报告期内公司充分抓住食品行业产品需求旺盛、价格不断上涨的市场机遇，通过抓原料、抓管理、抓质量、抓销售，棉蛋白油脂公司、果蔬制品等公司的产能、质量、销售及盈利能力得以很大提高，同时，为了抓住机遇做大作强公司食品产业，报告期内公司先后通过收购股权成立了敦煌种业西域番茄制品有限公司；通过收购股权使敦煌种业果蔬制品公司变为公司的全资子公司；为了加快脱水蔬菜项目的建设步伐，通过合资的方式成立了敦煌种业百佳食品有限公司。报告期内公司食品产业实现营业收入 13,002.61 万元，占公司年度收入的 17.28%。

报告期内：公司全面启动了同美国杜邦先锋公司的合作，双方合资成立的敦煌种业先锋良种有限公司报告期内重点建设项目：种子加工厂当年动工、按时建成，确保了生产玉米种及时加工。报告期内共落实玉米制种面积 1.17 万亩；产种 540 万公斤；为了尽快开发公司储备土地，报告期内公司专门成立了敦煌种业房地产开发公司，土地开发前期准备工作在报告期内基本办理完备。

报告期内：公司全面加强内部管理，理顺管理体制，针对公司分、子公司多且分散的实际，制定了不同的管理办法，对分公司的管理由以前的目标管理转变为承包管理，对控股子公司专门制定了敦煌种业控股子公司管理办法，全面加强了对控股子公司的规范化管理。同时报告期内公司全面完成了以转换职工身份为主的企业内部改制工作，从而为公司进一步理顺管理体制、建立现代企业管理制度奠定了良好的基础。

2、对公司未来发展的展望

（1）、所处行业发展趋势及面临市场竞争格局：由于全球农产品价格的普遍上涨，对农产品需求的增加，极大的激发了农产品各生产环节的生产积极性，需求拉动生产，生产支撑需求、平衡互动是一个总的趋势。尤其是粮食价格上涨、生物能源开发、加工业的快速发展等，极大的推动农业生产的发展。种子作为农业生产最基础的生产资料，是推动农业发展最关键的环节，种子产业必将随着农业生产的快速发展得以不断壮大，种子行业自身随着优胜劣汰、产业化提升、市场化程度进一步提高，必将为已具备一定竞争力的公司进一步做大作强种子产业提供了机遇。棉花产业方面：中国是全球最大的棉花生产国和消费国，为满足需求年进口原棉占总需求的 1/4 左右，进口依存度高，纺织品又是我国主要出口创汇产品之一，随着出口和内需的增加，对棉花的需求仍将保持上升的势头，刚性缺口和需求以及我国棉纺行业的特殊地位将推动棉花产业的长期发展。食品加工业方面：由于人口的增加、生活水平的提高，全球对农产品需求的增加，价格的上涨，特别是我国食品油的刚性缺口和需求的刚性增长以及国际市场对番茄制品的旺盛需求等，必将推动食品加工业的快速发展；

2008 年从公司种子、棉花、食品加工三大产业所处的市场环境来看，种子经营仍将面临竞争激烈的市场环境，尤其是玉米种子，由于产需严重失衡，供大于求的矛盾仍将十分突出，经营主体间对市场的争夺必将激烈；棉花产业由于收购经营主体多，加之纺织行业景气度不高，棉花收购、销售仍面临较为激烈的竞争。食品行业由于是近年来逐步发展的新型产业，行业门槛较高、市场经营主体、经营规模相对市场需求基本平衡，加之公司部分产品目标市场主要在国外，因此行业间竞争相对平和。

（2）、未来公司发展机遇和挑战，发展战略及新年度生产经营计划、

农业作为国民经济的基础产业，国家对农业、农村、农民三农问题历来高度重视，鼓励、扶持发展农业生产的各项优惠政策相继出台，支持农业发展的力度逐年加大，极大的激发和调动了广大农民发展农业生产的积极性，农业生产的快速发展必将为以服务三农为宗旨的敦煌种业提供了前所未有的发展机遇；全球对农产品需求的不断增加、农产品价格的不断上涨，也为公司以农产品加工为主的食品加工业带来了难得的发展机遇。但同时也面临巨大挑战，种子行业经营主体多、市场化程度难以适应种子产业健康发展的需求、盲目生产、无序竞争问题依然突出，面临着市场、价格双重压力和挑战；棉花产业由于纺织品出口依存度高，受国际市场影响大，加之人民币升值、银根紧缩等影响，纺织企业产能、效益下降，对棉花收购经营企业的正常经营形成了一定压力。

公司发展战略及 2008 年生产经营计划：2008 年公司将继续坚持以提高公司运行质量，提高规范化管理水平，提高管理层执行力为方针，坚持实施“东进西出”、对外合作、产业和人力资源开发三大战略，突出重点、主攻难点、全面提升盈利能力和水平，整体推动公司健康发展。

种子产业方面：集中精力抓好玉米库存种子销售、减轻库存压力；新年度种子生产严格执行优化客户、优选品种、压缩面积、主攻单产、降低成本、促进销售、抓好科研和自由品种开发的经营思路，同时，积极采取措施最大限度的预防和规避玉米种子冻害问题。

棉花产业方面：稳定区内经营规模，重点推进西出新疆收购经营棉花步伐，充分发挥公司棉花营销公司功能，在确保盈利的前提下扩大棉花购销业务，利用已有的平台和通道最大限度的做好棉花期货交易和电子撮合交易工作。

食品加工业：紧紧抓住市场需求旺盛、产品价格上涨的有利机遇，年内全面启动与山东百佳公司合作的脱水蔬菜项目建设；抓好 2 万吨蔬菜仓储项目的按时建成；抓好公司棉蛋白油脂公司扩建、改造项目的按计划实施。通过已有和新建的食品加工项目力争 2008 年公司棉脂油、番茄制品、加工蔬菜等食品加工产业的产能、效益有一个较大的提高。

在对外合作项目上，全力做好敦煌种业先锋良种有限公司种子加工厂二期工程的建设工作，确保 8 月底建成投产，年内产生效益。

进一步加强内部管理，提高内控制度的实际内控效果；规范管理程序、加强制度落实，提高公司管理水平；加强公司企业文化建设，培育积极、健康的企业文化；切实加强对分、子公司生产、经营各环节的管理，确保公司各项工作的顺利开展。

（3）、对公司经营产生不利影响的风险因素及对策

一是自然灾害的影响：由于种子生产是在特定自然环境下生产的过程，受自然环境因素影响大，我公司主要以玉米杂交种生产为主，在生产的过程中极易受到高温、干旱、冻害等自然灾害的影响，影响的程度具有很大的不确定性，近年来主要是收获后的冻害影响。在对策上我们主要通过精选制种基地，增加脱水设施等办法减轻、避免冻害的影响。

二是经营风险：公司目前仍有较大数量的玉米种子库存，库存减值压力和财务费用压力较大。在对策上我们通过采取各种积极有效的措施、办法，如确定进度、确定目标、责任到人，加大库存种子销售。

三是质量控制风险：种子生产是一项科技含量、管理要求很高的生产过程，受到气候、栽培、区域、各环节管理措施落实等诸多要素的制约，质量风险是行业潜在的主要风险。在对策上我们主要通过合理安排制种区域、健全、落实质量管理制度、措施，严格按栽培规程要求种植，加强生产各环节监督管理，加强质检工作，确保种子质量。

3、公司财务状况分析

1）货币资金比上年末减少了 3,838.4 万元，减幅 20.5%，主要是产品积压、资金回笼较慢所致。

2）应收帐款比上年末增加了 3,999.3 万元，增幅 18.62%，主要是报告期内种子销售不畅，往来增加所致。

3）存货比上年末增加了 6,795.4 万元，增幅 12.52%，主要是市场低迷，产品积压所致。

4）固定资产净值比上年末增加了 6,969.4 万元，增幅 27.16%，主要是新建项目投资所致。

5）在建工程比上年末减少了 370.45 万元，减幅 17.91%，主要是转入固定资产所致。

6）短期借款比上年末增加了 16,831.8 万元，增幅 22.17%，主要是种子和棉花占用资金增加，以及新设机构配套流动资金占用所致。

7）应付账款比上年末减少了 4,897.63 万元，减幅 22.9%，主要是上年部分种子收购款在本年兑付所致。

8）应付职工薪酬比上年减少了 885.1 万元，减幅 44.16%，主要是兑付职工绩效工资、公司内部改制清缴了各项社会保险所致。

9）其他应付款比上年末减少了 831.28 万元，减幅 22.82%，主要是会计政策变化，年初转入职工薪酬所致。

10）长期借款比上年末减少了 1,480.71 万元，减幅 62.21%，主要是归还借款所致。

11）营业总收入比上年末减少了 14,225.6 万元，减幅 15.9%，主要是产品积压，销售不畅所致。

12）销售费用比上年末减少 2,256.5 万元，减幅 28.47%，主要是销售数量减少，相关费用下降所致。

13）财务费用比上年增加 2,055.73 万元，增幅 70.43%，主要是随着产业扩张配套流动资金增加、利率大副上升所致。

14）资产减值损失比上年增加 696.01 万元，增幅 75.13%，主要系应收款项回收较慢、帐龄延长，计提坏账比例上升所致。

16）营业外收入比上年增加 2,270.58 万元，增幅 744.08%，主要系收到政府补助及转回无法支付的款项所致。

17）报告期现金流量分析，2007 年度公司累计现金流量净额为 -10515.37 万元。

（1）经营活动产生的现金流量净额 -12958.6 万元，主要是报告期主要产品积压，产销率降低所致。

（2）投资活动产生的现金流量净额 -7,185.86 万元，主要系构建固定资产及对外投资支出。

（3）筹资活动产生的现金流量净额 9,629.09 万元，主要系短期借款增加形成。

4、公司主要控股公司及参股公司经营情况及业绩

单位：万元　币种：人民币

子公司全称	注册资本	经营范围	总资产	主营业务收入	净利润
河南敦煌种业新科种子有限公司	3,000.00	农作物种子研究、开发、生产、销售	7,094.02	9,767.76	-321.40
河北敦煌种业有限公司	1,000.00	不再分类的包装种子、农业机械、仪器仪表、农副产品的批发零售	1,682.49	2,354.66	63 .35
武汉敦煌种业有限公司	3,000.00	农作物种子选育、繁殖销售、农产品收购、加工、批发	8,171.70	5,900.76	448.44
酒泉敦煌种业棉蛋白油脂有限公司	2,000.00	棉籽及其他油料的收购加工及其产品棉蛋白、棉柏等产品销售	11,588.37	10,349.42	687.25
甘肃省敦煌种业果蔬制品有限公司	3,350.00	果蔬制品的加工和销售	5,785.02	1,617.00	36.95
甘肃省敦煌种业西域番茄制品有限公司	2,516.00	番茄酱、果蔬的生产、销售及出口业务；原料收购	5,991.20	1,036.10	69.19
甘肃省敦煌种业包装有限公司	800.00	包装产品的生产和销售	1,494.38	567.36	-232.82
敦煌种业先锋良种有限公司	6,246.96	玉米种子的生产、加工、销售、研发及提供与此相关的服务	9,117.74	13.43	-543.55

6.2 主营业务分行业、产品情况表

单位：元　币种：人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率（%）	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	营业利润率比上年增减(%)
产品						
种子	371,998,268.43	297,326,425.16	20.07	-32.61	-27.92	减少 20.57 个百分点
棉花	499,837,510.85	454,824,899.30	9.01	51.60	63.46	减少 42.30 个百分点
食品加工	130,026,082.42	107,688,969.42	17.18	100	100	增加 100 个百分点
其他	6,941,130.77	7,045,057.37	-1.50	-89.35	-87.87	减少 113.76 个百分点
业务间抵消	256,239,487.62	256,323,629.84				
合计	752,563,504.85	610,561,721.41	18.87	-15.90	-12.05	减少 15.84 个百分点

6.3 主营业务分地区情况

单位：元　币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减（%）
1.甘肃	827,306,843.99	9.44
2.河南	97,677,651.16	-14.08
3.河北	23,546,660.05	4.00
4.武汉	59,007,593.19	10.46
业务间抵消	256,239,487.62	
小计	752,563,504.85	15.90

6.4 募集资金使用情况

√适用 □不适用

单位：万元　币种：人民币

募集资金总额		40,723	本年度已使用募集资金总额		3,313.44
			已累计使用募集资金总额		29,849.04
承诺项目	是否变更项目	拟投入金额	实际投入金额	是否符合计划进度	预计收益	产生收益情况
玉米种子基地及加工中心	否	4,693	4,693	是	537.24	
优质棉种繁育加工	否	4,839	4,839	是	341.7	
工厂化蔬菜种苗繁育基地建设	是	2,061	0	是	161.5	
西部种子配送交易中心	否	9,550	7,433	是	666.46	
种子检疫检测中心	否	2,507	1,267.03	是	50	
年产 5500 吨脱水菜生产线	是	15,000	1,681.06	是	961.78	
4000㎡恒温库	是	2,100	0	是	203.24	
棉蛋白油脂厂	否	2,730	2,000	是	222.70	687.25
合计	/	43,480	21,913.09	/	31,446,200	
未达到计划进度和预计收益的说明（分具体项目）	1、项目收益体现在种子产业总体收益中 2、项目收益体现在棉花产业总体收益中 3、项目变更 4、已使用募集资金 7,433 万元，属于原有产业配套项目，收益体现在种子产业总体收益中 5、种子产业配套项目，收益体现在种子产业总体收益中。 6、部分变更投向，原脱水菜项目建设方式调整，尚未建成。 7、项目变更 8、已投资设立敦煌种业棉蛋白油脂有限公司，2007 年度实现净利润 687.25 万元。					
变更项目及变更程序说明（分具体项目）	1、工厂化种苗繁育基地项目变更事项于 2005 年 10 月 27 日三届五次董事会审议通过，提交股东大会审议（10 月 31 日公告），2006 年 5 月 16 日 2005 年年度股东大会审议通过（2006 年 5 月 17 日公告） 2、年产 5500 吨脱水菜生产线项目部分变更事项于 2005 年 7 月 20 日三届二次董事会审议通过（7 月 22 日公告），2005 年 9 月 7 日 2005 年第二次临时股东大会审议通过（9 月 8 日公告），用于新建 3000 吨番茄粉生产线；2006 年 12 月 28 日三届十五次董事会审议通过（12 月 28 日公告），2007 年第一次临时股东大会审议通过（2007 年 1 月 13 日公告）用于受让甘肃西域阳光食品有限公司部分资产。公司于 2007 年 12 月 12 日召开三届二十七次董事会董事会会议（12 月 14 日公告），用于受让甘肃省敦煌种业果蔬制品有限公司部分股权。 3、4000㎡恒温库项目变更事项于 2005 年 10 月 27 日三届五次董事会审议通过，提交股东大会审议（10 月 31 日公告），2006 年 5 月 16 日 2005 年年度股东大会审议通过（2006 年 5 月 17 日公告）					
尚未使用的募集资金用途及去向	用于补充流动及资金					

变更项目情况

√适用 □不适用

单位：元　币种：人民币

变更投资项目的资金总额						
变更后的项目	对应的原承诺项目	变更项目拟投入金额	实际投入金额	是否符合计划进度	变更项目的预计收益	产生收益情况
3000吨番茄粉生产线	5500吨脱水菜生产线	3,350	3,350	否		36.95
与美国先锋海外公司设立合资公司	工厂化蔬菜种苗繁育基地建设项目、4000㎡恒温库项目	6,245.84	3,185.95	否		-277.21
甘肃省敦煌种业西域番茄制品有限公司	5500吨脱水菜生产线	2,516	1,400	是		38.50
合计	/		7,935.95	/		-201.76
未达到计划进度和预计收益的说明（分具体项目）	1、已建成投产，项目投产后，由于产品主要是出口，销售市场尚未完全打开，随着与西班牙等国客商建立长期稳定定单业务，盈利能力将大大提升。 2、合资设立了敦煌种业先锋良种有限公司，一期种子生产加工线已建成投产，项目尚有后续的三期种子加工生产线建设，止 2007 年底生产加工 5400 吨先玉系列良种，由于生产经营许可证 2007 年度内未获得，未能实现销售 3、合资设立甘肃省敦煌种业西域番茄制品有限公司，已投产，实现净利润 38.50 万元。					

6.5 非募集资金项目情况

□适用 √不适用

6.6 董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

□适用 √不适用

6.7 董事会本次利润分配或资本公积金转增预案

经北京五联方圆会计师事务所有限公司审计，2007 年度公司实现税后净利润 -24,042,133.79 元，加上年初未分配利润 -7,270,602.86 元，本期可供分配利润共计 -31,312,736.65 元。鉴于公司 2007 年亏损，2007 年度分配预案为不进行利润分配。

公司本报告期内盈利但未提出现金利润分配预案

□适用 √不适用

§7 重要事项

7.1 收购资产

□适用 √不适用

7.2 出售资产

□适用 √不适用

7.3 重大担保

√适用 □不适用

单位：元　币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）						
担保对象名称	发生日期（协议签署日）	担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
报告期内担保发生额合计						0
报告期末担保余额合计						0
公司对子公司的担保情况						
报告期内对子公司担保发生额合计						11,450
报告期末对子公司担保余额合计						11,450
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）						
担保总额						11,450
担保总额占公司净资产的比例						18.11
其中：						
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额						0
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额						0
担保总额超过净资产 50%部分的金额						0
上述三项担保金额合计						0

7.4 重大关联交易

7.4.1 与日常经营相关的关联交易

□适用 √不适用

7.4.2 关联债权债务往来

□适用 √不适用

7.4.3 2007 年资金被占用情况及清欠进展情况

□适用 √不适用

截止 2007 年末，上市公司未完成非经营性资金占用的清欠工作的，董事会提出的责任追究方案

□适用 √不适用

7.5 委托理财情况

□适用 √不适用

7.6 承诺事项履行情况

7.6.1 公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

股改承诺及履行情况：法定承诺

7.6.2 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

□适用 √不适用

7.7 重大诉讼仲裁事项

√适用 □不适用

本公司下属的甘肃省敦煌种业股份有限公司张掖分公司（以下简称“张掖分公司”）2003 年 3 月至 2004 年 4 月期间先后与襄樊正大农业开发有限公司签订《玉米杂交种产销合同》4 份。合同执行过程中，因种子质量及种子交付方面存在争议，双方无法达成一致，合同无法继续执行。2005 年 6 月张掖分公司向张掖市中级人民法院提起诉讼，要求襄樊正大农业开发有限公司偿付玉米种子货款及相关制种费用合计 17,575,831.00 元。在张掖分公司提起诉讼同时，襄樊正大农业开发有限公司以种子质量不合格为由向襄樊市襄阳区人民法院提起诉讼，要求将张掖分公司交付的不合格种子出售给饲料厂，并要求张掖分公司赔偿种子仓储费、运输费，以及支付违约金 750 万元。因地域管辖争议问题，至资产负债表日，最高人民法院将上述系列全部案件指定甘肃省金昌市中级法院受理，此案经金昌市中级人民法院合并审理后，已经支持了张掖分公司大部分的诉讼请求，要求襄樊正大农业开发有限公司支付张掖分公司 10,437,350.60 元。

在案件执行方面，由于张掖分公司在诉讼初期已经申请诉讼保全，查封了襄樊正大农业开发有限公司在张掖的种子加工厂全部资产，该加 工厂资产高于金昌中院一审支持的付款数额。

7.8 其它重大事项及其影响和解决方案的分析说明

7.8.1 证券投资情况

□适用 √不适用

7.8.2 持有其他上市公司股权情况

□适用 √不适用

7.8.3 持有非上市金融企业股权情况

√适用 □不适用

所持对象名称	初始投资金额	持有数量	占该公司股权比例	期末账面值	报告期损益	报告期所有者权益变动	会计核算科目	股份来源
东海证券	50,000,000	50,000,000	4.95	50,000,000	3,858,666.00		长期股权投资	受让
合计	50,000,000	50,000,000	-	50,000,000	3,858,666.00		-	-

7.8.4 买卖其他上市公司股份的情况

□适用 √不适用

§8 监事会报告

监事会认为公司依法运作、公司财务情况、公司募集资金使用、公司收购、出售资产交易和关联交易不存在问题。

§9 财务报告

9.1 审计意见

财务报告	□未经审计　√审计
审计意见	√标准无保留意见　□非标意见

审计意见全文

审计报告

五联方圆审字[2008]05057 号

甘肃省敦煌种业股份有限公司全体股东：：

我们审计了后附的甘肃省敦煌种业股份有限公司（以下简称敦煌种业公司）合并及母公司财务报表，包括 2007 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2007 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

按照企业会计准则的规定编制财务报表是敦煌种业公司管理层的责任。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。

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。

我们认为，敦煌种业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敦煌种业公司 2007 年 12 月 31 日的合并财务状况以及 2007 年度的合并经营成果和现金流量。

北京五联方圆会计师事务所有限公司

中国注册会计师：刘志文、张亚斌

北京市崇文区崇文门外大街 9 号北京新世界正仁大厦 8 层

2008 年 4 月 18 日

9.2 财务报表

合并资产负债表

2007 年 12 月 31 日

编制单位：甘肃省敦煌种业股份有限公司

单位：元　币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		148,861,797.13	187,245,877.74
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		813,045.64	817,110.00
应收票据		154,145.00	1,220,000.00
应收账款		254,735,401.15	214,742,766.96
预付款项		114,933,286.65	110,074,962.58
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		81,594,404.68	86,376,825.63
买入返售金融资产			
存货		610,501,400.62	542,547,423.39
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		236,962.64	458,044.79
流动资产合计		1,211,830,443.51	1,143,483,011.09
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			
长期应收款			
长期股权投资		52,465,638.24	82,625,562.62
投资性房地产			
固定资产		326,267,792.86	256,574,259.74
在建工程		16,983,697.72	20,688,156.36
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		188,598,476.00	192,046,514.49
开发支出			
商誉		2,370,062.96	1,462,223.03
长期待摊费用		297,561.02	210,820.53
递延所得税资产		153,953.37	21,850.47
其他非流动资产			45,660.00
非流动资产合计		587,137,182.17	553,675,047.24
资产总计		1,798,967,625.68	1,697,158,058.33
流动负债：			
短期借款		927,677,594.60	759,359,594.60
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		4,000,000.00	
应付账款		164,858,590.08	213,834,918.88
预收款项		47,449,248.95	41,831,854.86
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		11,191,083.52	20,055,736.25
应交税费		-34,974,475.46	-37,012,804.08
应付利息		678,334.98	1,847,388.22
应付股利		2,725,000.00	2,725,000.00
其他应付款		28,122,318.71	36,435,106.11
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			
一年内到期的非流动负债			710,000.00
其他流动负债			431,438.32
流动负债合计		1,151,727,695.38	1,040,218,233.16
非流动负债：			
长期借款		8,993,900.00	23,801,000.00
应付债券			
长期应付款		5,084,768.00	4,993,568.00
专项应付款		1,087,487.44	1,007,487.44
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		15,166,155.44	29,802,055.44
负债合计		1,166,893,850.82	1,070,020,288.60
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		185,966,400.00	185,966,400.00
资本公积		369,603,223.07	370,270,463.07
减：库存股		-	-
盈余公积		30,845,504.62	32,395,803.16
一般风险准备		-	-
未分配利润		-25,053,430.03	-12,033,350.33
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		561,361,697.66	576,599,315.90
少数股东权益		70,712,077.20	50,538,453.83
所有者权益合计		632,073,774.86	627,137,769.73
负债和所有者权益总计		1,798,967,625.68	1,697,158,058.33

公司法定代表人：王大和　　主管会计工作负责人：周秀华　　会计机构负责人：李铭元

母公司资产负债表

2007 年 12 月 31 日

编制单位：甘肃省敦煌种业股份有限公司

单位：元　币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		117,415,061.71	172,037,425.11
交易性金融资产		813,045.64	817,110.00
应收票据			1,220,000.00
应收账款		186,291,543.24	180,226,568.75
预付款项		56,779,201.57	65,279,763.58
应收利息			
应收股利		4,125,000.00	4,125,000.00
其他应收款		62,780,985.53	76,600,060.28
存货		483,260,068.90	454,546,947.57
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		236,962.64	371,492.12
流动资产合计		911,701,869.23	955,224,367.41
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		221,325,134.24	173,309,496.00
投资性房地产			
固定资产		162,813,365.14	177,041,090.51
在建工程		16,501,506.26	16,501,506.26
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		172,316,537.94	177,186,817.11
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		82,234.91	86,193.66
递延所得税资产			
其他非流动资产			45,660.00
非流动资产合计		573,038,778.49	544,170,763.54
资产总计		1,484,740,647.72	1,499,395,130.95
流动负债：			
短期借款		775,177,594.60	701,459,594.60
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		110,160,065.45	165,496,942.50
预收款项		29,845,487.40	34,729,884.99
应付职工薪酬		8,667,943.19	17,896,725.98
应交税费		-29,679,589.03	-34,984,817.49
应付利息		597,608.20	1,646,571.71
应付股利			
其他应付款		21,689,589.80	2,625,168.44
一年内到期的非流动负债			710,000.00
其他流动负债			249,938.32
流动负债合计		916,458,699.61	889,830,009.05
非流动负债：			
长期借款		7,056,000.00	23,801,000.00
应付债券			
长期应付款		5,084,768.00	4,993,568.00
专项应付款		1,087,487.44	1,007,487.44
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		13,228,255.44	29,802,055.44
负债合计		929,686,955.05	919,632,064.49
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		185,966,400.00	185,966,400.00
资本公积		369,554,524.70	370,221,764.70
减：库存股			
盈余公积		30,845,504.62	30,845,504.62
未分配利润		-31,312,736.65	-7,270,602.86
所有者权益（或股东权益）合计		555,053,692.67	579,763,066.46
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,484,740,647.72	1,499,395,130.95

公司法定代表人：王大和　　主管会计工作负责人：周秀华　　会计机构负责人：李铭元

合并利润表

2007 年 1-12 月

编制单位：甘肃省敦煌种业股