

北海银河高科技产业股份有限公司 2006 年年度报告摘要

(上接 132 页)
6.1 执行新企业会计准则后,公司可能发生的会计政策、会计估计变更及其对公司的财务状况和经营成果的影响情况

关于 2007 年 1 月 1 日新准则首次执行日,现行会计准则与新准则股权投资权益差异的分析:
(1) 长期股权投资差额
截止 2006 年 12 月 31 日,本公司因长期股权投资,贷方差额余额尚余 8,771,473.27 元未摊销完毕,根据《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》的规定,对上述股权投资贷方差额全额摊销,调整留存收益。

(2) 所得税
公司执行《企业会计准则第 18 号—所得税》对 2007 年初股东权益的调整主要是由计提资产减值准备与税法规定折旧标准的差异所致,其中计提资产减值准备产生的可抵减暂时性差异 229,279,615.94 元,按合并各公司适用的所得税税率计算的递延所得税资产 34,036,269.92 元。对以上递延所得税资产的调整期初的留存收益 33,449,304.41 元,调整期初少数股东权益 586,906.51 元。

(3) 少数股东的权益
2006 年 12 月 31 日,本公司各子公司少数股东权益合计 34,600,809.42 元,根据各子公司少数股东持股比例,各子公司因执行新会计准则少数股东权益调节额而产生的少数股东权益差异数为 821,681.29 元,其中:调整 585,906.51 元;调整 4,284.26 元;调整后 2007 年 1 月 1 日少数股东权益为 35,182,490.67 元。

7. 关于新会计准则可能发生的会计政策变更及其对公司的财务状况和经营成果的影响:
(1) 根据新《企业会计准则第 2 号—长期股权投资》的规定,公司将原控股子公司对子公司的投资采用权益法核算变更为成本法核算,因此减少子公司经营盈亏对母公司当期投资收益的影响,但不影响公司合并报表。

(2) 根据新《企业会计准则第 17 号—借款费用》的规定,用以资本化的借款费用由原制度下的资本化调整为符合资本化条件的专门借款费用,因此减少当期利息支出,从而增加当期利润,减少当期所得税费用。

(3) 根据新《企业会计准则第 6 号—无形资产》的规定,自行开发的无形资产在研究与开发过程中的各阶段均计入当期费用(计入当期损益),变更为研究阶段的支出在发生时计入当期损益,并开发阶段的支出符合规定条件的予以资本化。

(4) 根据新《企业会计准则第 9 号—应付职工薪酬》的规定,首次执行日的职工福利余额与企业按实际发放确认的职工薪酬(职工福利)之间的差额调整管理费用。

(5) 根据新《企业会计准则第 19 号—所得税》的规定,公司将原控股子公司对子公司的投资采用权益法核算变更为成本法核算,因此减少子公司经营盈亏对母公司当期投资收益的影响,但不影响公司合并报表。

6.2 主营业务分行业、产品情况表
单位:(人民币)万元

Table with 5 columns: 行业或产品, 主营业务收入, 主营业务成本, 主营业务利润率比上年增减(%), 主营业务收入比上年增减(%). Rows include 输配电及控制设备, 电子元件等, 计算软件开发与销售, 主营业务分地区, etc.

6.4 募集资金使用情况
□ 适用 √ 不适用
变更项目情况
□ 适用 √ 不适用

6.5 非募集资金项目情况
□ 适用 √ 不适用
6.6 董事会对会计师事务所“非标意见”的说明
□ 适用 √ 不适用
6.7 董事会本次利润分配或资本公积金转增预案
√ 适用 □ 不适用

经致衡南方民和会计师事务所审计,本公司 2006 年度利润总额为 -170,984,018.11 元,净利润为 -183,298,348.81 元。经公司董事会研究,鉴于本公司本年度经营亏损,因此决定:本年度不分红派息,也不以公积金转增股本。

7.1 重要事项
7.1.1 收购资产
√ 适用 □ 不适用

Table with 7 columns: 交易对方, 被收购资产, 购买日, 收购价格, 自购买日起至本年末为上市公司贡献的净利润, 是否构成关联交易, 定价原则, 所涉及的资产权属是否清晰, 是否过户, 是否产生关联交易, 是否产生关联交易, 是否产生关联交易, 是否产生关联交易.

7.2 出售资产
√ 适用 □ 不适用

Table with 7 columns: 交易对方, 被出售资产, 出售日, 出售价格, 自出售日起至本年末为上市公司贡献的净利润, 是否构成关联交易, 定价原则, 所涉及的资产权属是否清晰, 是否过户, 是否产生关联交易, 是否产生关联交易, 是否产生关联交易.

7.3 重大担保
√ 适用 □ 不适用

Table with 6 columns: 担保对象名称, 发生日期(协议签署日), 担保金额, 担保类型, 担保期限, 是否为关联方担保(是或否). Rows include 广西银河集团, etc.

7.4 关联交易
7.4.1 关联方关系及其关联方提供担保
7.4.2 关联交易情况

Table with 5 columns: 关联方, 向关联方提供资金, 关联方向上市公司提供资金. Rows include 广西银河集团, etc.

Table with 5 columns: 关联方, 向关联方提供资金, 关联方向上市公司提供资金. Rows include 广西银河集团, etc.

Table with 5 columns: 关联方, 向关联方提供资金, 关联方向上市公司提供资金. Rows include 广西银河集团, etc.

Table with 5 columns: 关联方, 向关联方提供资金, 关联方向上市公司提供资金. Rows include 广西银河集团, etc.

Table with 5 columns: 关联方, 向关联方提供资金, 关联方向上市公司提供资金. Rows include 广西银河集团, etc.

Table with 5 columns: 关联方, 向关联方提供资金, 关联方向上市公司提供资金. Rows include 广西银河集团, etc.

Table with 5 columns: 关联方, 向关联方提供资金, 关联方向上市公司提供资金. Rows include 广西银河集团, etc.

Table with 5 columns: 关联方, 向关联方提供资金, 关联方向上市公司提供资金. Rows include 广西银河集团, etc.

Table with 5 columns: 关联方, 向关联方提供资金, 关联方向上市公司提供资金. Rows include 广西银河集团, etc.

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

Table with 5 columns: 关联方, 向关联方提供资金, 关联方向上市公司提供资金. Rows include 广西银河集团, etc.

Table with 5 columns: 关联方, 向关联方提供资金, 关联方向上市公司提供资金. Rows include 广西银河集团, etc.

Table with 5 columns: 关联方, 向关联方提供资金, 关联方向上市公司提供资金. Rows include 广西银河集团, etc.

Table with 5 columns: 关联方, 向关联方提供资金, 关联方向上市公司提供资金. Rows include 广西银河集团, etc.

Table with 5 columns: 关联方, 向关联方提供资金, 关联方向上市公司提供资金. Rows include 广西银河集团, etc.

Table with 5 columns: 关联方, 向关联方提供资金, 关联方向上市公司提供资金. Rows include 广西银河集团, etc.

Table with 5 columns: 关联方, 向关联方提供资金, 关联方向上市公司提供资金. Rows include 广西银河集团, etc.

Table with 5 columns: 关联方, 向关联方提供资金, 关联方向上市公司提供资金. Rows include 广西银河集团, etc.

Table with 5 columns: 关联方, 向关联方提供资金, 关联方向上市公司提供资金. Rows include 广西银河集团, etc.

Table with 5 columns: 关联方, 向关联方提供资金, 关联方向上市公司提供资金. Rows include 广西银河集团, etc.

Table with 5 columns: 关联方, 向关联方提供资金, 关联方向上市公司提供资金. Rows include 广西银河集团, etc.

Table with 5 columns: 关联方, 向关联方提供资金, 关联方向上市公司提供资金. Rows include 广西银河集团, etc.

Table with 5 columns: 关联方, 向关联方提供资金, 关联方向上市公司提供资金. Rows include 广西银河集团, etc.

Table with 5 columns: 关联方, 向关联方提供资金, 关联方向上市公司提供资金. Rows include 广西银河集团, etc.

Table with 5 columns: 关联方, 向关联方提供资金, 关联方向上市公司提供资金. Rows include 广西银河集团, etc.

Table with 5 columns: 关联方, 向关联方提供资金, 关联方向上市公司提供资金. Rows include 广西银河集团, etc.

Table with 5 columns: 关联方, 向关联方提供资金, 关联方向上市公司提供资金. Rows include 广西银河集团, etc.

Table with 5 columns: 关联方, 向关联方提供资金, 关联方向上市公司提供资金. Rows include 广西银河集团, etc.

Table with 5 columns: 关联方, 向关联方提供资金, 关联方向上市公司提供资金. Rows include 广西银河集团, etc.

Table with 5 columns: 关联方, 向关联方提供资金, 关联方向上市公司提供资金. Rows include 广西银河集团, etc.

Table with 5 columns: 关联方, 向关联方提供资金, 关联方向上市公司提供资金. Rows include 广西银河集团, etc.

Table with 5 columns: 关联方, 向关联方提供资金, 关联方向上市公司提供资金. Rows include 广西银河集团, etc.

Table with 5 columns: 关联方, 向关联方提供资金, 关联方向上市公司提供资金. Rows include 广西银河集团, etc.

Table with 5 columns: 关联方, 向关联方提供资金, 关联方向上市公司提供资金. Rows include 广西银河集团, etc.

9.2 利润及利润分配表
编制单位:北海银河高科技产业股份有限公司 2006 年 1-12 月 单位:(人民币)元

Table with 5 columns: 项目, 本期, 母公司, 上年同期, 母公司. Rows include 一、主营业务收入, 减:主营业务成本, etc.

Table with 5 columns: 项目, 本期, 母公司, 上年同期, 母公司. Rows include 二、营业利润(亏损以“-”号填列), 加:投资收益(亏损以“-”号填列), etc.

Table with 5 columns: 项目, 本期, 母公司, 上年同期, 母公司. Rows include 三、利润总额(亏损以“-”号填列), 减:所得税费用, etc.

Table with 5 columns: 项目, 本期, 母公司, 上年同期, 母公司. Rows include 四、净利润(亏损以“-”号填列), 加:年初未分配利润, etc.

Table with 5 columns: 项目, 本期, 母公司, 上年同期, 母公司. Rows include 五、可供分配的利润, 减:提取法定盈余公积, etc.

Table with 5 columns: 项目, 本期, 母公司, 上年同期, 母公司. Rows include 六、可供股东分配的利润, 减:应付普通股股利, etc.

Table with 5 columns: 项目, 本期, 母公司, 上年同期, 母公司. Rows include 七、未分配利润, 加:年初未分配利润, etc.

Table with 5 columns: 项目, 本期, 母公司, 上年同期, 母公司. Rows include 八、未分配利润, 加:年初未分配利润, etc.

Table with 5 columns: 项目, 本期, 母公司, 上年同期, 母公司. Rows include 九、未分配利润, 加:年初未分配利润, etc.

Table with 5 columns: 项目, 本期, 母公司, 上年同期, 母公司. Rows include 十、未分配利润, 加:年初未分配利润, etc.

Table with 5 columns: 项目, 本期, 母公司, 上年同期, 母公司. Rows include 十一、未分配利润, 加:年初未分配利润, etc.

2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动:
现金流量表
单位:(人民币)元

Table with 5 columns: 项目, 本期, 上年同期. Rows include 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, etc.

Table with 5 columns: 项目, 本期, 上年同期. Rows include 二、投资活动产生的现金流量, 收回投资收到的现金, etc.

Table with 5 columns: 项目, 本期, 上年同期. Rows include 三、筹资活动产生的现金流量, 吸收投资收到的现金, etc.

Table with 5 columns: 项目, 本期, 上年同期. Rows include 四、现金及现金等价物净增加额, 期初现金及现金等价物余额, etc.

Table with 5 columns: 项目, 本期, 上年同期. Rows include 五、现金及现金等价物净增加额, 期初现金及现金等价物余额, etc.

Table with 5 columns: 项目, 本期, 上年同期. Rows include 六、现金及现金等价物净增加额, 期初现金及现金等价物余额, etc.

Table with 5 columns: 项目, 本期, 上年同期. Rows include 七、现金及现金等价物净增加额, 期初现金及现金等价物余额, etc.

Table with 5 columns: 项目, 本期, 上年同期. Rows include 八、现金及现金等价物净增加额, 期初现金及现金等价物余额, etc.

Table with 5 columns: 项目, 本期, 上年同期. Rows include 九、现金及现金等价物净增加额, 期初现金及现金等价物余额, etc.

Table with 5 columns: 项目, 本期, 上年同期. Rows include 十、现金及现金等价物净增加额, 期初现金及现金等价物余额, etc.

Table with 5 columns: 项目, 本期, 上年同期. Rows include 十一、现金及现金等价物净增加额, 期初现金及现金等价物余额, etc.

湖北楚天高速公路股份有限公司 2006 年年度报告摘要

(上接 133 页)
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

Table with 5 columns: 关联方, 向关联方提供资金, 关联方向上市公司提供资金. Rows include 湖北楚天高速公路, etc.

Table with 5 columns: 关联方, 向关联方提供资金, 关联方向上市公司提供资金. Rows include 湖北楚天高速公路, etc.

Table with 5 columns: 关联方, 向关联方提供资金, 关联方向上市公司提供资金. Rows include 湖北楚天高速公路, etc.

Table with 5 columns: 关联方, 向关联方提供资金, 关联方向上市公司提供资金. Rows include 湖北楚天高速公路, etc.

Table with 5 columns: 关联方, 向关联方提供资金, 关联方向上市公司提供资金. Rows include 湖北楚天高速公路, etc.

Table with 5 columns: 关联方, 向关联方提供资金, 关联方向上市公司提供资金. Rows include 湖北楚天高速公路, etc.

Table with 5 columns: 关联方, 向关联方提供资金, 关联方向上市公司提供资金. Rows include 湖北楚天高速公路, etc.

Table with 5 columns: 关联方, 向关联方提供资金, 关联方向上市公司提供资金. Rows include 湖北楚天高速公路, etc.

9.2 利润及利润分配表
编制单位:湖北楚天高速公路股份有限公司 2006 年 1-12 月 单位:(人民币)元

Table with 5 columns: 项目, 本期, 上年同期, 本期, 上年同期. Rows include 一、主营业务收入, 减:主营业务成本, etc.

Table with 5 columns: 项目, 本期, 上年同期, 本期, 上年同期. Rows include 二、营业利润(亏损以“-”号填列), 加:投资收益(亏损以“-”号填列), etc.

Table with 5 columns: 项目, 本期, 上年同期, 本期, 上年同期. Rows include 三、利润总额(亏损以“-”号填列), 减:所得税费用, etc.

Table with 5 columns: 项目, 本期, 上年同期, 本期, 上年同期. Rows include 四、净利润(亏损以“-”号填列), 加:年初未分配利润, etc.

9.2 利润及利润分配表
编制单位:湖北楚天高速公路股份有限公司 2006 年 1-12 月 单位:(人民币)元

Table with 5 columns: 项目, 本期, 上年同期, 本期, 上年同期. Rows include 一、主营业务收入, 减:主营业务成本, etc.

Table with 5 columns: 项目, 本期, 上年同期, 本期, 上年同期. Rows include 二、营业利润(亏损以“-”号填列), 加:投资收益(亏损以“-”号填列), etc.

Table with 5 columns: 项目, 本期, 上年同期, 本期, 上年同期. Rows include 三、利润总额(亏损以“-”号填列), 减:所得税费用, etc.

Table with 5 columns: 项目, 本期, 上年同期, 本期, 上年同期. Rows include 四、净利润(亏损以“-”号填列), 加:年初未分配利润, etc.

2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动:
现金流量表
单位:(人民币)元

Table with 5 columns: 项目, 本期, 上年同期. Rows include 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, etc.

Table with 5 columns: 项目, 本期, 上年同期. Rows include 二、投资活动产生的现金流量, 收回投资收到的现金, etc.

Table with 5 columns: 项目, 本期, 上年同期. Rows include 三、筹资活动产生的现金流量, 吸收投资收到的现金, etc.

Table with 5 columns: 项目, 本期, 上年同期. Rows include 四、现金及现金等价物净增加额, 期初现金及现金等价物余额, etc.