

山东大成农药股份有限公司 2007 年半年度报告摘要

(上接 D14 版)				
筹资活动现金流出小计	244,480,242.51	280,532,745.36		
筹资活动产生的现金流量净额	-9,807,242.51	29,067,254.64		
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-37,024.28			
五、现金及现金等价物净增加额	24,326,290.73	98,596,106.77		
加：期初现金及现金等价物余额	139,663,533.16	115,800,069.10		
六、期末现金及现金等价物余额	163,989,823.89	214,396,165.87		
补充资料				
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	9,854,131.29	6,936,232.51		
加：资产减值准备				
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,684,285.72	9,507,452.66		
无形资产摊销	1,785,066.96	402,648.36		
长期待摊费用摊销				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	485,039.00			
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）				
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-175,400.00			
财务费用（收益以“-”号填列）	18,383,627.10	11,224,826.85		
投资损失（收益以“-”号填列）	-540,649.76	-460,209.97		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）				
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）				
存货的减少（增加以“-”号填列）	25,087,416.59	3,974,969.49		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	4,996,596.93	-7,304,645.38		
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,385,442.67	82,094,271.10		
其他		8,839,563.86		
经营活动产生的现金流量净额	69,174,671.16	115,214,099.48		
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
3. 现金及现金等价物净变动情况：				
现金的期末余额	163,989,823.89	214,396,165.87		
减：现金的期初余额	139,663,533.16	115,800,069.10		
加：现金及现金等价物的期末余额				
减：现金及现金等价物的期初余额				
现金及现金等价物的期末增加额	24,326,290.73	98,596,106.77		
公司法定代表人：耿佃杰 主管会计工作负责人：李波				
母公司现金流量表				
2007年1-6月				
单位：元 币种：人民币				
编制单位：山东大成农药股份有限公司				
项目	附注	本期金额	上期金额	
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	518,334,714.13	375,227,464.60		
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	1,716,178.10	457,733.60		
经营活动现金流入小计	520,050,892.23	375,685,198.10		
购买商品、接受劳务支付的现金	416,221,440.80	215,840,456.85		
支付给职工以及为职工支付的现金	29,667,429.26	27,794,549.30		
支付的各项税费	3,127,232.77	1,996,774.43		
支付给其他与经营活动有关的现金	7,834,727.31	28,522,811.43		
经营活动现金流出小计	456,857,830.14	274,154,691.01		
经营活动产生的现金流量净额	63,193,062.00	101,530,607.09		
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金				
取得投资收益收到的现金	691,466.24	642,874.50		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	485,039.00	125,251.50		
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				
投资活动现金流入小计				
投资活动产生的现金流量净额	-60,980,100.00	-79,718,633.60		
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
取得借款收到的现金				
偿还债务支付的现金	50,000,000.00	210,000,000.00		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	10,980,100.00	69,718,633.60		
支付给职工以及为职工支付的现金				
筹资活动现金流入小计				
筹资活动产生的现金流量净额	-60,980,100.00	-79,718,633.60		
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-2,941,529.36	-12,306,035.23		
五、现金及现金等价物净增加额	64,657,826.14	32,347,901.03		
加：期初现金及现金等价物余额	67,599,356.50	44,653,936.26		
六、期末现金及现金等价物余额	121,022,286.36	61,928,658.38		
补充资料				
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润	42,204,917.97	137,230,699.56		
加：资产减值准备				
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	322,439.08	165,873.25		
无形资产摊销	83,824.00	82,074.00		
长期待摊费用摊销				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-4,616,429.73	23,695,174.07		
递延所得税资产增加（减少以“-”号填列）				
投资损失（收益以“-”号填列）	-18,401,469.33	4,546,995.16		
经营活动现金流入小计	17,023,867.05	24,708,917.32		
经营活动产生的现金流量净额	130,623,060.23	-45,824,476.20		
其他	3,023,464.57	9,064,890.94		
经营活动产生的现金流量净额	170,263,674.64	67,821,302.77		
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
3. 现金及现金等价物净变动情况：				
现金的期末余额	64,657,826.14	32,347,901.03		
减：现金的期初余额	67,599,356.50	44,653,936.26		
加：现金及现金等价物的期末余额				
减：现金及现金等价物的期初余额				
现金及现金等价物的期末增加额	-2,941,529.36	-12,306,035.23		
公司法定代表人：王振华 主管会计工作负责人：王振华 会计机构负责人：陆忠明				
7.3 报表附注				
7.3.1 如果出现会计政策、会计估计变更或会计差错更正的，说明有关内容、原因及影响数。				
(1) 采用追溯调整法的交易或事项 公司自 2007 年 1 月 1 日起执行财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的新企业会计准则，对此前发生的下列交易或事项的会计政策变更，按照《企业会计准则第 38 号 - 首次执行企业会计准则》第五条至第九条的规定和中国证监会监督委员会 2007 年 2 月 15 日发布的《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的信息的编制和披露》的有关规定，对可比期间的财务报表进行了追溯调整，并予以重述。				
(2) 2007 年 1 月 1 日前，所得的新的会计处理方法采用应付税款法。自 2007 年 1 月 1 日起，公司按照新企业会计准则的规定，变更了所得税会计处理方法，采用资产负债表债务法。				
(3) 2007 年 1 月 1 日前，少数股东权益在负债和所有者权益之间单列项目反映，少数股东损益在净利润之前作为单独项目反映。自 2007 年 1 月 1 日起，公司按照新企业会计准则的规定，少数股东权益在股东权益中列报，少数股东损益不再作为扣减项目反映，而在净利润之后作为“其中”项目反映。				
(4) 采用未来适用法的交易或事项 2007 年 1 月 1 日前，公司对能够实施控制的长期股权投资采用权益法核算。自 2007 年 1 月 1 日起，公司按照新企业会计准则的规定，将能够实施控制的长期股权投资改为成本法核算。				
上述会计政策变更对 2006 年 12 月 31 日、2006 年 12 月 31 日的影响列示如下：				
(单位：人民币元)				
2006.12.31	2005.12.31			
股东权益	61,928,658.38			
所得税会计处理方法	17,102,286.36			
长期股权投资会计处理方法	-6,824,446.96	-17,069,065.43		
合 计	10,277,839.37	44,859,592.95		
上述会计政策变更对净利润的影响列示如下：				
2006 年 1-6 月				
所得税会计处理方法	-15,066,922.30			
长期股权投资会计处理方法	960,010.51			
合 计	-14,106,911.9			
公司法定代表人：王振华 主管会计工作负责人：王振华 会计机构负责人：陆忠明				

山东大成农药股份有限公司 2007 年半年度报告摘要				
母公司所有者权益变动表				
2007 年 1-6 月				
编制单位：山东大成农药股份有限公司				
单位：元 币种：人民币				
年初余额				
实收资本(或股本)	420,000,000			
资本公积	213,728,422.00			
盈余公积	230,499,512.61			
未分配利润	36,641,707.75			
所有者权益合计	527,234,074.00			
本年增加				
实收资本(或股本)	4,200,000.00			
资本公积	213,728,422.00			
盈余公积	230,499,512.61			
未分配利润	36,641,707.75			
所有者权益合计	527,234,074.00			
本年减少				
实收资本(或股本)	-			
资本公积	-			
盈余公积	-			
未分配利润	-			
所有者权益合计	-			
年末余额				
实收资本(或股本)	420,000,000			
资本公积	213,728,422.00			
盈余公积	230,499,512.61			