

河南银鸽实业投资股份有限公司 2007 年度报告摘要

上接 D47 版)	
<b>§9 财务报告</b>	
<b>9.1 审计意见</b>	
财务报告	<input checked="" type="checkbox"/> 未经审计 <input type="checkbox"/> 审计
审计意见	<input checked="" type="checkbox"/> 标准无保留意见 <input type="checkbox"/> 非标意见
<b>审计报告</b>	
亚会审字(2008)17号	
河南银鸽实业投资股份有限公司全体股东：	
<p>我们审计了后附的河南银鸽实业投资股份有限公司（以下简称“银鸽投资公司”）财务报表，包括 2007 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2007 年度的利润表和合并利润表、股东权益变动表和合并股东权益变动表、现金流量表和合并现金流量表以及财务报表附注。</p>	
<p>一、管理层对财务报表的责任</p>	
<p>按照企业会计准则的规定编制财务报表是银鸽投资公司管理层的责任。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。</p>	
<p>二、注册会计师的责任</p>	
<p>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。</p>	
<p>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，包括对于舞弊或错误导致的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層选用会计政策的适当性和作出会计估计的合理性，以及评估财务报表的总体列报。</p>	
<p>我们认为，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。</p>	
<p>三、审计意见</p>	
<p>我们认为，银鸽投资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银鸽投资公司 2007 年 12 月 31 日的财务状况以及 2007 年度的经营成果和现金流量。</p>	
亚太集团会计师事务所有限公司	中国注册会计师：侯梅生
中国注册会计师：陈卫国	
中国·郑州	二〇〇八年二月三日

生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	84,240,961.04		86,252,287.7
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,001,099.77		1,430,991.6
递延所得税资产	7,460,139.97		7,813,389.2
其他非流动资产			
非流动资产合计	1,533,181,264.21		1,207,787,656.4
资产总计	2,463,513,913.97		2,010,699,118.0
流动负债:			
短期借款	416,500,000.00		347,392,190.0
交易性金融负债			
应付票据	190,667,965.80		338,000,000.0
应付账款	72,987,731.97		100,168,690.0
预收款项	56,751,314.19		56,223,056.6
应付职工薪酬	1,555,039.93		4,510,099.2
应交税费	10,961,767.75		13,397,089.2
应付利息			
应付股利			
其他应付款	102,538,039.07		99,186,173.4
一年内到期的非流动负债	40,000,000.00		3,000,000.0
其他流动负债	5,111,675.77		2,455,434.1
流动负债合计	897,073,554.48		964,332,731.7
非流动负债:			
长期借款	281,296,888.87		313,894,998.0
应付债券			
长期应付款	29,527,566.00		32,403,750.4
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债	13,687,025.79		
其他非流动负债			

项目	金额	项目	金额
预付款项	6	73,083,704.58	77,024,463.82
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	3	407,500.00	
应收股利			
其他应收款	5	60,096,538.80	13,212,943.38
买入返售金融资产			
存货	7	228,901,776.19	232,472,749.61
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		53,685.23	106,835.18
流动资产合计		951,845,415.91	846,225,501.51
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	8	8,150,000.00	
长期应收款			
长期股权投资	9	157,157,177.96	16,187,440.76
投资性房地产			
固定资产	10	1,104,713,747.81	1,111,097,079.95
在建工程	11	400,403,760.93	143,011,668.24
工程物资		1,786,202.85	2,029,310.36
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	12	94,903,989.94	97,419,116.47
开发支出			
商誉		88,190.93	88,190.93
长期待摊费用	13	1,001,099.77	2,944,826.75
递延所得税资产	14	10,344,403.81	10,120,254.36
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,778,548,574.00	1,382,897,887.82
资产总计		2,730,393,989.91	2,229,123,389.33
流动负债:			
短期借款	15	416,500,000.00	347,392,190.00
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	16	196,652,663.49	396,008,404.52
应付账款	17	114,336,422.04	143,735,061.80
预收款项	18	63,103,036.90	64,195,634.70
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	19	3,310,323.76	7,367,461.21
应交税费	20	20,481,304.21	16,966,069.01
应付利息			
应付股利			
其他应付款	21	103,492,997.37	95,149,279.04
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			

本朋友生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元。  
公司法定代表人：杨松贺 主管会计工作负责人：宋巨川 会计机构负责人：谭洪涛  
母公司利润表

年内到期的长期应付款	22	40,000,000.00	23,000,000.00	母公司报表表 2007年1-12月	编制单位:河南银鸽实业投资股份有限公司	单位:元 币种:人民币
其他流动负债		7,877,336.29	4,153,616.68			
流动负债合计		965,754,084.06	1,087,967,696.96			
非流动负债:						
长期借款	23	337,259,835.15	371,226,164.16			
应付债券						
长期应付款	24	29,889,453.50	33,223,837.90			
专项应付款						
预计负债						
递延所得税负债	14	13,687,025.79				
其他非流动负债						
非流动负债合计		380,836,314.44	404,450,002.06			
负债合计		1,346,590,398.50	1,492,417,699.02			
所有者权益(或股东权益):						
实收资本(或股本)	25	426,200,000.00	371,600,000.00			
资本公积	26	468,630,858.54	137,784,858.54			
减:库存股						
盈余公积	27	57,931,698.31	42,310,174.28			
一般风险准备						
未分配利润	28	324,373,539.79	170,441,672.63			
净利润		40,000,000.00	23,000,000.00			
减:所得税费用						
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)				203,913,883.14	144,784,514.00	
减:所得税费用				47,698,642.82	36,573,731.81	
四、净利润(净亏损以“-”号填列)				156,215,240.32	108,210,782.19	

四、净利润(净亏损以“-”号填列)		156,215,240.32	108,210,782.16
公司法定代表人: 杨松贺	主管会计工作负责人: 宋运国	会计机构负责人: 邓进清	

归属于母公司所有者权益合计	1,277,536,106.64	722,136,705.45
少数股东权益	106,467,494.77	14,568,984.86
所有者权益合计	1,383,803,591.41	736,705,690.31
负债和所有者权益总计	2,730,393,989.91	2,229,123,389.33

公司法定代表人:杨松贺      主管会计工作负责人:宋巨川      会计机构负责人:谭洪涛  
 母公司资产负债表  
 2007年 12月 31 日

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		

流动资产：			
货币资金		327,437,071.74	279,803,406.96
交易性金融资产			
应收票据		151,511,547.85	96,043,847.47
应收账款	1	63,608,208.24	112,143,755.76
预付款项		56,746,147.81	72,243,362.87
应收利息		407,500.00	
应收股利			
其他应收款	2	180,471,255.55	97,931,009.55
存货		150,150,918.57	144,746,079.73
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		930,332,649.76	802,911,462.34
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资		8,150,000.00	
长期应收款			
长期股权投资	3	410,401,623.89	269,431,886.69
投资性房地产			
固定资产		777,483,561.56	768,563,819.72
在建工程		244,443,877.98	74,295,281.28
工程物资			
固定资产清理			
无形资产			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
向其他金融机构融入资金净增加额			
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			4,227,201.96
收到其他与经营活动有关的现金	39-1		266,519.00
经营活动现金流入小计			8,564,270.80
购买商品、接受劳务支付的现金			19,155,802.50
客户贷款及垫款的增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			2,271,965,070.54
支付原保险合同赔付款项的现金			1,777,736,249.70
支付利息、手续费及佣金的现金			1,753,437,006.39
支付保单红利的现金			1,298,606,012.27
支付给职工以及为职工支付的现金			77,245,772.33
支付的各项税费			68,793,438.40
支付其他与经营活动有关的现金	39-2		161,554,365.74
经营活动现金流出小计			93,768,669.50
经营活动产生的现金流量净额			62,174,093.90
现金及现金等价物净增加额			2,062,942,108.32
现金及现金等价物年初余额			1,523,342,214.60
现金及现金等价物年末余额			254,394,036.00

收回投资收到的现金		30,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		11,168,694.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		19,063,313.67	30,285
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		60,232,007.67	30,285
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		308,478,870.55	150,231,525
投资支付的现金		38,150,000.00	
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		57,431,333.00	
支付其他与投资活动有关的现金			24,613
投资活动现金流出小计		404,060,203.55	150,256,139
投资活动产生的现金流量净额		-343,828,195.88	-150,225,853
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		472,076,000.00	9,002,085
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		92,000,000.00	9,002,085
取得借款收到的现金		468,500,000.00	411,169,470
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	39-3	80,000,000.00	106,779,224
筹资活动现金流入小计		1,020,576,000.00	526,950,779
偿还债务支付的现金		632,970,477.78	449,478,800
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		52,859,192.14	49,851,398
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	39-4	149,925,403.65	30,472,306
筹资活动现金流出小计		835,756,073.57	529,802,505
筹资活动产生的现金流量净额		184,820,926.43	-2,851,725
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		-490,996.97	-577,796
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		49,524,696.80	100,738,660
六、期末现金及现金等价物余额		319,691,429.94	218,952,769
		369,216,126.74	319,691,429

公司法定代表人:杨松贺 主管会计工作负责人:宋巨川 会计机构负责人:谭洪涛  
母公司现金流量表 2007年1-12月

项目		附注	本期金额	上期金额
<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			1,845,067,282.85	1,525,263,206
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金			7,087,760.42	12,539,971
经营活动现金流入小计			1,852,155,043.27	1,537,803,177
购买商品、接受劳务支付的现金			1,397,556,800.81	1,142,725,392
支付给职工以及为职工支付的现金			52,083,909.96	47,700,964
支付的各项税费			137,217,766.49	78,235,866
支付其他与经营活动有关的现金			53,478,468.06	50,451,722
经营活动现金流出小计			1,640,336,945.22	1,319,113,949
经营活动产生的现金流量净额			211,818,098.06	218,680,232
<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				9,894
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				9,894
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			228,657,568.72	71,830,029
投资支付的现金			8,150,000.00	27,006,256
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			57,431,333.00	
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计			294,238,901.72	98,836,284
投资活动产生的现金流量净额			-294,238,901.72	-98,826,390
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资收到的现金			380,076,000.00	
取得借款收到的现金			468,500,000.00	411,169,470
收到其他与筹资活动有关的现金			80,682,398.00	128,779,224
筹资活动现金流入小计			929,258,398.00	539,948,694
偿还债务支付的现金			610,400,700.00	439,478,800
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			46,141,662.08	46,991,181
支付其他与筹资活动有关的现金			142,170,925.94	84,064,704
筹资活动现金流出小计			798,713,288.02	570,534,686
筹资活动产生的现金流量净额			130,545,109.98	-30,585,991
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			-490,641.53	-575,028
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			47,633,664.78	88,701,821
加：期初现金及现金等价物余额			279,803,406.96	191,101,584
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			327,437,071.74	279,803,406

一、上年年末余额	371,600,000.00	137,797,194.04	43,763,382.44	161,008,451.46	14,364,666.70	728,533,694.20
----------	----------------	----------------	---------------	----------------	---------------	----------------

会计政策 变更	-12,33650	-1,463,20816	9,433,22117	204,31816	8,171,998
前期差错更正					
二、本年年初余额	371,600,000.00	137,784,85854	42,310,17428	170,441,67263	14,568,98406
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	54,600,000.00	331,046,000.00	15,621,52403	153,931,86716	91,898,50991
(一)净利润				169,553,39119	-83,50436
(二)直接计入所有者权益的利得和损失		5,570,000.00			-17,98573
1.可供出售金融资产公允价值变动金额					5,562,016
2.权益法下被投资单位除所有者权益变动的影响					

3. 与计入所有者权益的项目相关的

所指的项目					
4. 其他		5,570,000.00			-17,965.73 5,562,01
上期(一)和(二)小计		5,570,000.00		169,553,391.19	-101,490.09 175,021,90
(三)所有者投入和减少资本	54,600,000.00	325,476,000.00			92,000,000.00 472,076,00
1. 所有者投入资本	54,600,000.00	325,476,000.00			92,000,000.00 472,076,00

2. 股份支付计入所有者权益的金额

3. 其他					
(四) 利润分配		15,621,524.03	-15,621,524.03		
1. 提取盈余公积		15,621,524.03	-15,621,524.03		
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、本期期末余额	426,200,000.00	468,830,858.54	57,931,698.31	324,373,539.79	106,467,494.77
					1,383,59

项目	上年同期金额							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	371,600,000.00	137,628,764.79		33,735,092.84		40,782,290.38		5,340,413.73	589,086,561.74		
加：会计政策变更						25,894,030.80		40,540.28	25,334,571.08		
前期差错更正											
二、本年年初余额	371,600,000.00	137,628,764.79		33,735,092.84		66,676,321.18		5,380,954.01	615,021,132.82		
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		156,093.75		8,575,081.44		103,765,351.45		9,188,030.85	121,684,557.49		
(一)净利润						112,328,097.39		198,281.35	112,526,378.74		
(二)直接计入所有者权益的利得和损失		156,093.75				12,335.50		-12,335.50	156,093.75		
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	156,093.75					12,335.50		-12,335.50	156,093.75		
上述(一)和(二)小计	156,093.75					112,340,432.89		185,945.85	112,632,472.49		
(三)所有者投入和减少资本								9,002,085.00	9,002,085.00		
1.所有者投入资本								9,002,085.00	9,002,085.00		
2.股份支付计入所有者权益的金额											
3.其他											
(四)利润分配				8,575,081.44		-8,575,081.44					
1.提取盈余公积				8,575,081.44		-8,575,081.44					
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、本期期末余额	371,600,000.00	137,784,858.54		42,310,174.28		170,441,672.63		14,568,984.86	736,705,690.31		

母公司所有者权益变动表  
2007年1-12月  
编制单位：河南银鸽实业投资股份有限公司  
单位：元 币种：人民币

项目	本期金额					
	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	371,600,000.00	137,797,194.04		43,763,382.44	154,535,177.32	707,695,753.80
加：会计政策变更		-12,335.60		-1,453,208.16	-6,152,571.63	-7,618,115.29
前期差错更正						
二、本年年初余额	371,600,000.00	137,784,868.54		42,310,174.28	148,382,606.69	700,077,638.51
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	54,600,000.00	331,046,000.00		15,621,524.03	140,593,716.29	541,961,240.32
(一)净利润					156,215,240.32	156,215,240.32
(二)直接计入所有者权益的利得和损失		5,570,000.00				5,570,000.00
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		5,570,000.00				5,570,000.00
上述(一)和(二)小计		5,570,000.00			156,215,240.32	161,785,240.32
(三)所有者投入和减少资本	54,600,000.00	325,476,000.00				380,076,000.00
1.所有者投入资本	54,600,000.00	325,476,000.00				380,076,000.00
2.股份支付计入所有者权益的金额						
3.其他						
(四)利润分配				15,621,524.03	-15,621,524.03	
1.提取盈余公积				15,621,524.03	-15,621,524.03	
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)						
------------------	--	--	--	--	--	--

单位:元 币种:人民币					
项目	上年同期金额				
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	盈余公积	未分配利润
一、上年年末余额	371,600,000.00	137,628,764.79		33,735,092.84	34,007,213.02
加:会计政策变更					14,739,691.13
前期差错更正					14,739,691.13
二、本年年初余额	371,600,000.00	137,628,764.79		33,735,092.84	48,746,904.95
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		156,093.75		8,575,081.44	99,635,700.74
(一)净利润					108,210,782.18
(二)直接计入所有者权益的利得和损失		156,093.75			156,093.75
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		156,093.75			156,093.75
上述(一)和(二)小计		156,093.75			108,210,782.18
(三)所有者投入和减少资本					108,366,875.93

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		8,575,081.44	-8,575,081.44	
1. 提取盈余公积		8,575,081.44	-8,575,081.44	
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、本期期末余额	371,600,000.00	137,784,885.4	42,310,174.28	148,382,605.69
公司法定代表人: 杨松贺	主管会计工作负责人: 宋巨川	会计机构负责人: 谭洪涛		
9.3 本报告期会计政策、会计估计和核算方法变更。				
(1) 会计政策变更				
根据财政部、证监会有关规定的要求,本公司于2007年1月1日起开始执行新企业会计准则。按照《企业会计准则第38号—首次执行企业会计准则》第五至十九条的规定,本公司在首次执行日对财务报表的相关项目进行追溯调整,追溯调整涉及的内容主要包括:				
对于资产、负债的账面价值和计税基础不同形成的暂时性差异,确认相应的递延所得税资产或负债,并调整期初留存收益。				
根据企业会计准则解释第1号第七条第(二)款“企业在首次执行日以前已经持有的对子公司长期股权投资,应在首次执行日进行追溯调整,视同该子公司自最初即采用成本法核算。执行新会计准则后,应当按照子公司宣告分派现金股利或利润中应分得的部分,确认投资收益。”本公司按此规定进行了追溯调整。				
按原企业会计制度和准则列报的2006年度的股东权益和2006年度净损益调整为按新企业会计准则列报的股东权益及净损益金额的调节过程,列示于本财务报表附注。				
(2) 会计估计变更				
无				
(3) 会计核算方法变更				
无				
9.4 本报告期无会计差错更正。				
9.5 报告期内,公司财务报表合并范围未发生重大变化。				