中海发展股份有限公司 2007 年度报告摘要

（上接 D142 版）

资产负债表（续）

负债和所有者权益	合并		母公司	
	期末数	期初数	期末数	期初数
流动负债				
短期借款	511,320,283.60	500,000,000.00		500,000,000.00
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款	462,145,622.34	216,191,542.65	391,137,568.34	213,898,891.57
预收款项	129,212,207.87	69,746,629.08	54,830,608.75	60,315,886.10
应付职工薪酬	108,353,744.35	188,745,528.71	108,353,744.35	188,572,852.46
应交税费	104,375,567.86	86,828,891.58	104,375,567.86	86,828,891.58
应付利息	3,913,574.94	5,572,930.99	3,913,574.94	
应付股利				
其他应付款	182,391,830.08	522,038,998.46	38,497,926.58	4,053,720.74
一年内到期的非流动负债	210,504,824.87	975,486,609.15	83,600,000.00	866,994,537.79
其他流动负债				
流动负债合计	1,712,217,655.91	2,564,611,130.62	784,708,990.82	1,920,664,780.24
非流动负债				
长期借款	3,554,841,062.22	1,705,785,807.47	1,997,340,000.00	760,620,000.00
应付债券	1,871,438,206.03		1,871,438,206.03	
长期应付款				
专项应付款				
预计负债	54,000,000.00	44,420,000.00	54,000,000.00	44,420,000.00
递延所得税负债	245,101,741.57	80,081,995.44	45,800,000.00	12,752,047.80
其他非流动负债				
非流动负债合计	5,725,381,009.82	1,830,287,802.91	3,968,578,206.03	817,792,047.80
负债合计	7,437,598,665.73	4,394,898,933.53	4,753,287,196.85	2,738,456,828.04
所有者权益(或股东权益)				
实收资本(或股本)	3,326,000,000.00	3,326,000,000.00	3,326,000,000.00	3,326,000,000.00
资本公积	2,342,483,403.57	2,219,581,168.31	2,328,745,037.32	2,219,567,366.75
减:库存股				
盈余公积	2,005,398,588.84	1,632,949,417.71	2,005,398,588.84	1,632,949,417.71
一般风险准备				
未分配利润	8,607,923,108.22	5,392,070,368.21	7,389,063,114.73	5,034,820,574.54
外币报表折算差额	−210,289,748.02	−15,016,449.80		
归属于母公司所有者权益合计	16,071,515,352.61	12,555,584,504.43	15,049,206,740.89	12,213,337,359.00
少数股东权益	98,000,000.00			
所有者权益合计	16,169,515,352.61	12,555,584,504.43	15,049,206,740.89	12,213,337,359.00
负债及所有者权益合计	23,607,114,018.34	16,950,483,437.96	19,802,493,937.74	14,951,794,187.04

公司法定代表人：李绍德　主管会计工作负责人：王康田　会计机构负责人：丁兆军

利润表

编制单位:中海发展股份有限公司　2007 年度　货币单位:人民币元

项目	合并		母公司	
	本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
一、营业总收入	12,686,966,226.19	9,441,276,476.74	10,748,545,362.29	9,095,740,417.97
其中: 营业收入	12,686,966,226.19	9,441,276,476.74	10,748,545,362.29	9,095,740,417.97
二、营业总成本	7,992,790,128.31	6,466,951,326.76	6,989,540,406.51	6,259,012,364.96
其中:营业成本	7,339,273,067.30	5,946,079,277.14	6,262,746,511.44	5,786,649,856.48
利息支出				
营业税金及附加	247,370,891.71	177,984,265.06	247,370,891.71	177,984,265.06
销售费用	36,744,455.80	32,933,099.86	36,744,455.80	32,933,099.86
管理费用	165,173,094.34	183,673,269.18	183,134,563.48	166,754,738.81
财务费用	194,894,858.57	135,704,412.52	252,281,320.33	104,113,401.75
资产减值损失	9,333,760.59	−9,422,997.00	7,262,663.75	−9,422,997.00
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	98,400,000.00	84,800,000.00	98,400,000.00	84,800,000.00
投资收益	159,984,765.57	68,185,662.62	159,984,765.57	65,187,990.04
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	165,745,007.48	75,169,733.74	165,745,007.48	75,169,733.74
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	4,952,560,863.45	3,127,310,812.60	4,017,389,721.35	2,986,716,043.05
加: 营业外收入	429,197,876.65	180,631,856.13	359,478,334.93	147,281,306.83
减:营业外支出	4,056,263.34	2,345,320.29	4,056,263.34	2,345,320.29
其中:非流动资产处置损失	3,077,236.89	1,530,021.68	3,077,236.89	1,530,021.68
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	5,377,702,476.76	3,305,597,348.44	4,372,811,792.94	3,131,652,029.59
减:所得税费用	781,651,915.61	531,339,002.80	648,320,081.63	463,199,065.80
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	4,596,050,561.15	2,774,258,345.64	3,724,491,711.31	2,668,452,963.79
归属于母公司所有者的净利润	4,596,050,561.15	2,771,260,673.06		
少数股东损益		2,997,672.58		
六、每股收益				
(一) 基本每股收益	1.3819	0.8332	1.1198	0.8023
(二) 稀释每股收益	1.3738	0.8332	1.1067	0.8023

公司法定代表人：李绍德　主管会计工作负责人：王康田　会计机构负责人：丁兆军

现金流量表

编制单位:中海发展股份有限公司　2007 年度　货币单位:人民币元

项目	合并		母公司	
	本期金额	上期金额	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	12,587,322,002.50	8,309,788,978.30	10,630,984,021.04	7,084,693,638.29
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	221,830,226.11	88,492,961.95	554,389,913.83	44,365,365.27
经营活动现金流入小计	12,809,152,228.60	8,398,281,940.25	11,185,373,934.87	7,129,059,003.56
购买商品、接受劳务支付的现金	5,401,002,301.84	3,559,546,593.09	6,375,738,870.35	3,223,750,255.15
支付给职工以及为职工支付的现金	889,702,273.79	865,283,838.57	893,319,782.88	865,219,269.12
支付的各项税费	829,207,734.12	654,865,240.24	694,915,980.01	635,435,268.09
支付其他与经营活动有关的现金	87,180,375.44	147,370,155.17	56,112,129.26	117,231,671.91
经营活动现金流出小计	7,207,092,685.19	5,227,065,827.06	8,020,086,762.50	4,841,636,464.27
经营活动产生的现金流量净额	5,602,059,543.41	3,171,216,113.19	3,165,287,172.37	2,287,422,539.29
二、投资活动产生的现金流量:				
收回投资收到的现金	1,512,335.83	409,290,699.17	1,512,335.83	588,938,396.79
取得投资收益收到的现金	8,720,866.42	1,462,861.22	8,720,866.42	6,712,861.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	811,620,716.82	181,485,151.64	557,675,466.14	181,485,151.64
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	821,853,919.07	592,238,712.03	567,908,668.39	777,136,409.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,668,347,631.69	3,892,925,433.51	4,277,770,781.11	1,790,399,799.50
投资支付的现金	112,300,000.00	906,039,000.00	134,923,500.00	906,039,000.00
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	8,415,592.16		8,415,592.16	
投资活动现金流出小计	7,789,063,223.85	4,798,964,433.51	4,421,109,873.27	2,696,438,799.50
投资活动产生的现金流量净额	(6,967,209,304.78)	(4,206,725,721.48)	(3,853,201,204.88)	(1,919,302,389.85)
三、筹资活动产生的现金流量:				
吸收投资收到的现金	98,000,000.00			
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金	98,000,000.00			
取得借款收到的现金	3,148,623,636.00	3,512,406,145.93	1,784,840,000.00	1,770,000,000.00
发行债券收到的现金	2,000,000,000.00		2,000,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计	5,246,623,636.00	3,512,406,145.93	3,784,840,000.00	1,770,000,000.00
偿还债务支付的现金	1,938,328,935.00	1,955,067,123.83	1,831,514,537.79	1,272,334,337.49
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,273,906,211.67	1,114,207,192.84	1,040,265,181.31	1,073,977,846.44
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	9,948,650.00			
支付其他与筹资活动有关的现金	35,000,000.00	11,596,475.46	35,000,000.00	5,155,254.22
筹资活动现金流出小计	3,247,235,146.67	3,080,870,792.13	2,906,779,719.10	2,351,467,438.15
筹资活动产生的现金流量净额	1,999,388,489.33	431,535,353.81	878,060,280.90	(581,467,438.15)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	(29,733,883.27)	(19,302,078.25)	(11,551,529.79)	(18,555,127.75)
五、现金及现金等价物净增加额	604,504,844.69	(623,276,332.72)	178,594,718.60	(231,902,416.46)
加:期初现金及现金等价物的余额	475,263,106.76	1,098,539,439.48	370,807,770.92	602,710,187.38
六、期末现金及现金等价物余额	1,079,767,951.45	475,263,106.76	549,402,489.52	370,807,770.92

公司法定代表人：李绍德　主管会计工作负责人：王康田　会计机构负责人：丁兆军

合并所有者权益变动表

编制单位：中海发展股份有限公司　2007 年度　单位:元　币种:人民币

项目	本期金额								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	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	3,326,000,000.00	2,053,720,693.55	–	1,660,802,367.70		5,436,552,786.62	−11,180,051.98		12,465,895,795.89
加:会计政策变更	–	165,860,474.76	–	−27,852,949.99	–	−44,482,418.41	−3,836,397.82	–	89,688,708.54
前期差错更正	–	–	–	–		–	–	–	–
二、本年年初余额	3,326,000,000.00	2,219,581,168.31	–	1,632,949,417.71	–	5,392,070,368.21	−15,016,449.80	–	12,555,584,504.43
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	–	122,902,235.26	–	372,449,171.13	–	3,215,852,740.01	−195,273,298.22	98,000,000.00	3,613,930,848.18
（一）净利润		–	–	–		4,596,050,561.15	–		4,596,050,561.15
（二）直接计入股东权益的利得和损失	–	122,902,235.26	–	–	–	–	−195,273,298.22	–	−72,371,062.96
1.可供出售金融资产公允价值变动净额	–	13,724,564.69	–	–		–	–	–	13,724,564.69
2.权益法下被投资单位其他股东权益变动的影响	–	–	–	–		–	–	–	–
3.与计入股东权益项目相关的所得税影响	–	–	–	–		–	–	–	–
4.其他	–	109,177,670.57	–	–		–	−195,273,298.22	–	−86,095,627.65
上述（一）和（二）小计	–	122,902,235.26	–	–	–	4,596,050,561.15	−195,273,298.22	–	4,523,679,498.19
（三）股东投入和减少资本	–	–	–	–	–	–	–	98,000,000.00	98,000,000.00
1.所在者投入资本	–	–	–	–		–	–	98,000,000.00	98,000,000.00
2.股份支付计入股东权益的金额	–	–	–	–		–	–	–	–
3.其他	–	–	–	–		–	–	–	–
（四）利润分配	–	–	–	372,449,171.13	–	−1,380,197,821.14	–	–	−1,007,748,650.01
1.提取盈余公积	–	–	–	372,449,171.13		−372,449,171.13	–	–	–
2.提取一般风险准备	–	–	–	–		–	–	–	–
3.对所有者（或股东）的分配	–	–	–	–		−1,007,748,650.01	–	–	−1,007,748,650.01
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	3,326,000,000.00	2,342,483,403.57	–	2,005,398,588.84	–	8,607,923,108.22	−210,289,748.02	98,000,000.00	16,169,515,352.61

项目	上年同期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	股东权益合计
	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	3,326,000,000.00	2,053,720,693.55	–	1,393,992,249.67		3,940,170,036.15	−11,180,051.98	24,968,963.19	10,727,671,890.58
加:会计政策变更	–	164,817,870.56	–	−35,153,674.40		−47,449,498.56	–		82,214,697.60
前期差错更正	–	–	–			–	–	–	–
二、本年年初余额	3,326,000,000.00	2,218,538,564.11	–	1,358,838,575.27	–	3,892,720,537.59	−11,180,051.98	24,968,963.19	10,809,886,588.18
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	–	1,042,604.20	–	274,110,842.44	–	1,499,349,830.62	−3,836,397.82	−24,968,963.19	1,745,697,916.25
（一）净利润	–	–	–	–		2,771,260,673.06	–	2,997,672.58	2,774,258,345.64
（二）直接计入股东权益的利得和损失	–	1,042,604.20	–	–	–	–	−3,836,397.82	−27,966,635.77	−30,760,429.39
1.可供出售金融资产公允价值变动净额	–	1,042,604.20	–	–		–	–	–	1,042,604.20
2.权益法下被投资单位其他股东权益变动的影响	–	–	–	–		–	–	–	–
3.与计入股东权益项目相关的所得税影响	–	–	–	–		–	–	–	–
4.其他	–	–	–	–		–	−3,836,397.82	−27,966,635.77	−31,803,033.59
上述（一）和（二）小计	–	1,042,604.20	–	–	–	2,771,260,673.06	−3,836,397.82	−24,968,963.19	2,743,497,916.25
（三）股东投入和减少资本	–	–	–	–	–	–	–	–	–
1.所在者投入资本	–	–	–	–		–	–	–	–
2.股份支付计入股东权益的金额	–	–	–	–		–	–	–	–
3.其他	–	–	–	–		–	–	–	–
（四）利润分配	–	–	–	274,110,842.44	–	−1,271,910,842.44	–	–	−997,800,000.00
1.提取盈余公积	–	–	–	274,110,842.44		−274,110,842.44	–	–	–
2.提取一般风险准备	–	–	–	–		–	–	–	–
3.对所有者（或股东）的分配	–	–	–	–		−997,800,000.00	–	–	−997,800,000.00
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	3,326,000,000.00	2,219,581,168.31	–	1,632,949,417.71	–	5,392,070,368.21	−15,016,449.80	–	12,555,584,504.43

公司法定代表人:李绍德　主管会计工作负责人:王康田　会计机构负责人:丁兆军

母公司所有者权益变动表

编制单位：中海发展股份有限公司　2007 年度　单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	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	股东权益合计
一、上年年末余额	3,326,000,000.00	2,053,720,693.55		1,632,949,417.71		5,446,889,025.59		12,459,559,136.85
加:会计政策变更	–	165,846,673.20	–	–	–	−412,068,451.05	–	−246,221,777.85
前期差错更正	–		–	–	–	–	–	–
二、本年年初余额	3,326,000,000.00	2,219,567,366.75	–	1,632,949,417.71	–	5,034,820,574.54	–	12,213,337,359.00
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	–	109,177,670.57	–	372,449,171.13	–	2,354,242,540.19	–	2,835,869,381.89
（一）净利润	–	–	–			3,724,491,711.32	–	3,724,491,711.32
（二）直接计入股东权益的利得和损失	–	109,177,670.57	–	–	–	–	–	109,177,670.57
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股东权益变动的影响	–	–	–	–	–	–	–	–
3.与计入股东权益项目相关的所得税影响	–	–	–	–	–	–	–	–
4.其他	–	109,177,670.57	–	–	–	–	–	109,177,670.57
上述（一）和（二）小计	–	109,177,670.57	–	–		3,724,491,711.32	–	3,833,669,381.89
（三）股东投入和减少资本	–	–	–	–	–	–	–	–
1.股东投入资本	–	–	–	–	–	–	–	–
2.股份支付计入股东权益的金额	–	–	–	–	–	–	–	–
3.其他	–	–	–	–	–	–	–	–
（四）利润分配	–	–	–	372,449,171.13	–	−1,370,249,171.13	–	−997,800,000.00
1.提取盈余公积	–	–	–	372,449,171.13	–	−372,449,171.13	–	–
2.提取一般风险准备	–	–	–	–	–	–	–	–
3.对股东（或股东）的分配	–	–	–	–	–	−997,800,000.00	–	−997,800,000.00
4.其他	–	–	–	–	–	–	–	–
（五）股东权益内部结转	–	–	–	–	–	–	–	–
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	3,326,000,000.00	2,328,745,037.32		2,005,398,588.84	–	7,389,063,114.73	–	15,049,206,740.89

项目	上年同期金额							
	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	股东权益合计
一、上年年末余额	3,326,000,000.00	2,053,720,693.55		1,632,949,417.71		5,446,889,025.59		12,459,559,136.85
加:会计政策变更	–	165,665,069.00	–	−274,110,842.44	–	−1,808,610,572.40	–	−1,917,056,345.84
前期差错更正	–	–	–	–	–	–	–	–
二、本年年初余额	3,326,000,000.00	2,219,385,762.55	–	1,358,838,575.27	–	3,638,278,453.19	–	10,542,502,791.01
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	–	181,604.20	–	274,110,842.44	–	1,396,542,121.35	–	1,670,834,567.99
（一）净利润	–	–	–	–	–	2,668,452,963.79	–	2,668,452,963.79
（二）直接计入股东权益的利得和损失	–	181,604.20	–	–	–	–	–	181,604.20
1.可供出售金融资产公允价值变动净额	–	181,604.20	–	–	–	–	–	181,604.20
2.权益法下被投资单位其他股东权益变动的影响	–	–	–	–	–	–	–	–
3.与计入股东权益项目相关的所得税影响	–	–	–	–	–	–	–	–
4.其他	–	–	–	–	–	–	–	–
上述（一）和（二）小计	–	181,604.20	–	–		2,668,452,963.79	–	2,668,634,567.99
（三）股东投入和减少资本	–	–	–	–	–	–	–	–
1.股东投入资本	–	–	–	–	–	–	–	–
2.股份支付计入股东权益的金额	–	–	–	–	–	–	–	–
3.其他	–	–	–	–	–	–	–	–
（四）利润分配	–	–	–	274,110,842.44	–	−1,271,910,842.44	–	−997,800,000.00
1.提取盈余公积	–	–	–	274,110,842.44	–	−274,110,842.44	–	–
2.提取一般风险准备	–	–	–	–	–	–	–	–
3.对股东（或股东）的分配	–	–	–	–	–	−997,800,000.00	–	−997,800,000.00
4.其他	–	–	–	–	–	–	–	–
（五）股东权益内部结转	–	–	–	–	–	–	–	–
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	3,326,000,000.00	2,219,567,366.75	–	1,632,949,417.71	–	5,034,820,574.54	–	12,213,337,359.00

公司法定代表人:李绍德　主管会计工作负责人:王康田　会计机构负责人:丁兆军

9.3 会计政策、会计估计和核算方法变更的说明

1、统一公司 A 股、H 股有关会计处理

《企业会计准则》解释第 1 号规定，“原同时按照国内及国际财务报告准则对外提供财务报告的 B 股、H 股等上市公司，首次执行日根据取得的相关信息，能够对因会计政策变更所涉及的交易或事项的处理结果进行追溯调整的，以追溯调整后的结果作为首次执行日的余额”。

鉴于目前境内外会计准则已实质性趋同，为提高会计信息质量，公司在 2007 年度审计过程中，在遵循《企业会计准则》和香港一般采纳的会计准则基础上，本着谨慎性原则，对公司历史遗留下来的 A 股与 H 股有关会计处理差异进行了追溯调整，并经年审会计师事务所审计确认。具体情况如下：

（1）追溯调整 A 股、H 股部分船舶原值与累计折旧的会计处理差异

由于历史原因，公司在 1994 年成立时部分船舶的入账原值与累计折旧在境内外会计处理上存在差异，截止 2006 年 12 月 31 日，因上述原因导致 A 股与 H 股的资产净值差异为 5551 万元，占公司总资产的比例为 0.25%。经咨询财政部企业会计准则实施问题专家工作组及有关部门，并经年审会计师事务所审计确认，公司于本年追溯调整 A 股的资产净值，以达到与 H 股确认的资产净值相一致。

（2）统一 A 股、H 股对住房周转金的会计处理差异

2001 年公司根据财政部有关规定，对原享受福利分房政策的职工住房周转金采取了一次性转入期初未分配利润的会计处理方法，而境外 H 股则将此笔开支作为递延职工费用，在 10 年受益期内分摊。由于该递延职工费用已不具备给公司带来未来经济利益的性质，经年审会计师事务所审计确认，公司将 H 股的递延职工费用余额 4966.8 万元一次性计入 2007 年损益，因此项调整本期 H 股净利润比 A 股减少 4966.8 万元，约占本期净利润的 1%。

（3）统一 A 股、H 股对递延所得税的会计处理差异

公司原境内 A 股与境外 H 股在资产减值准备是否确认递延所得税以及折旧计算方面存在会计处理差异，导致原 A 股确认的递延所得税负债与 H 股确认的递延所得税负债产生差异。年审会计师事务所经审计后认为，采用 H 股确认的金额更符合公司的实际情况，因此项调整增加公司所有者权益 928.3 万元。

经过以上主要会计事项的调整，公司 2007 年度境内外股东权益实现了统一，境内外 2007 年度的净利润差异减少到 4966.8 万元，实现了境内外会计处理的实质性趋同，会计信息质量得到进一步提升。

现将按中国企业会计准则与按香港一般采纳的会计准则编制的 2007 年度合并财务报表的主要差异列示如下，该表经过年审会计师事务所审计后确认，并列示于 2007 年度公司境内财务报表内（附注十五、7）。

按中国企业会计准则编制的财务报表与按香港一般采纳的会计准则编制的合并财务报表的主要差异如下：

	净利润 人民币千元	净资产 人民币千元
按香港一般采纳的会计准则编制	4,546,383	16,169,515
递延职工费用摊销	49,668	
按中国企业会计准则编制	4,596,051	16,169,515

报告期内，公司无其他会计政策、会计估计变更或重大会计差错。

2、对前期已披露的 2007 年期初资产负债表相关项目及金额调整

根据新颁布的《企业会计准则》及财会（2006）3 号文，公司已于 2007 年起全面执行《企业会计准则》。根据《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》要求，公司已根据 2006 年 12 月 31 日资产负债表各项目及金额编制了首次执行日资产负债表并在 2007 年前期各定期报告中披露。

2007 年 11 月 14 日，财政部印发《企业会计准则解释第 1 号》，要求企业在编制执行新会计准则后的首份年报时，对首次执行日有关资产、负债及所有者权益项目的账面余额进行复核，并经年审会计师事务所审计后予以调整。

现将 2006 年境内年报和 2007 年境内年报中披露的 2007 年 1 月 1 日股东权益的差异情况调节如下，该表已经过年审会计师事务所审定，并列示于 2007 年度公司境内财务报表内（附注十五、6）。

单位：千元

项目名称	2007 年年报	2006 年年报	差异
2006 年 12 月 31 日股东权益	12,465,896	12,465,896	–
新增同一控制企业合并	8,327	–	8,327
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	85,013	85,013	–
衍生金融工具	1,044	1,044	–
所得税	(60,205)	(69,488)	9,283
H 股特别追溯调整(注 1)	55,510	23,389	32,121
2007 年 1 月 1 日股东权益	12,555,585	12,505,854	49,731

注 1：系追溯调整中国企业会计准则与香港财务报表准则确认的固定资产折旧的差异。

9.4 本报告期无会计差错更正。

9.5 与最近一期年度报告相比，合并范围发生变化的说明

根据财政部 2006 年颁布的企业会计准则及应用指南和其他相关规定，本公司下属合营公司上海时代航运有限公司，珠海新世纪航运有限公司，上海友好航运有限公司本年度采用权益法核算，不再纳入合并报表范围，本公司对上年报表进行了追溯重编。

董事长：李绍德

中海发展股份有限公司

2008 年 3 月 25 日

陕西航天动力高科技股份有限公司 2007 年度报告摘要

（上接 D144 版）

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

中瑞岳华审字[2008]第 10888 号

陕西航天动力高科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的陕西航天动力高科技股份有限公司（以下简称“航天动力公司”）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。

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航天动力公司管理层的责任。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，航天动力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航天动力公司 2007 年 12 月 31 日的财务状况、合并财务状况以及 2007 年度的经营成果、合并经营成果和现金流量、合并现金流量。

中瑞岳华会计师事务所有限公司

中国注册会计师：袁刚山、黄丽琼

北京市西城区金融大街 35 号

9.2 财务报表

合并资产负债表

2007 年 12 月 31 日

编制单位：陕西航天动力高科技股份有限公司

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		195,079,187.85	125,070,551.45
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		17,276,968.70	10,051,620.00
应收账款		196,821,761.96	153,522,421.31
预付款项		8,521,249.51	9,578,280.92
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		4,166,569.90	2,674,779.50
买入返售金融资产			
存货		199,049,072.23	175,251,738.05
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		390,483.11	163,395.78
流动资产合计		621,305,293.26	476,312,787.01
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			
投资性房地产			
固定资产		275,430,688.04	264,272,654.98
在建工程		16,428,708.31	4,230,678.00
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		35,747,122.26	37,275,779.67
开发支出		9,100,835.63	
商誉			
长期待摊费用		8,312,566.50	8,606,430.96
递延所得税资产		3,590,349.13	3,101,508.24
其他非流动资产			
非流动资产合计		348,610,269.87	317,487,051.85
资产总计		969,915,563.13	793,799,838.86
流动负债：			
短期借款		199,100,000.00	124,660,000.00
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		38,366,663.00	29,680,435.00
应付账款		108,983,167.17	75,682,003.09
预收款项		12,335,370.44	10,194,018.62
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		5,760,145.86	5,260,169.01
应交税费		6,721,772.99	7,355,063.71
应付利息			
应付股利			
其他应付款		6,296,606.56	27,608,598.17
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			
其他流动负债			
流动负债合计		377,563,726.02	280,440,287.60
非流动负债：			
长期借款		60,000,000.00	30,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		360,000.00	11,100,000.00
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		1,750,834.55	210,000.00
非流动负债合计		62,110,834.55	41,310,000.00
负债合计		439,674,560.57	321,750,287.60
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		185,000,000.00	185,000,000.00
资本公积		163,598,460.43	163,598,460.43
减：库存股			
盈余公积		23,605,045.25	20,466,321.17
一般风险准备			
未分配利润		106,949,293.54	75,616,180.25
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		479,152,799.22	444,680,961.85
少数股东权益		51,088,203.34	27,368,589.41
所有者权益合计		530,241,002.56	472,049,551.26
负债和所有者权益总计		969,915,563.13	793,799,838.86

公司法定代表人:王新敏　主管会计工作负责人:吴海明　会计机构负责人:金群

母公司资产负债表

2007 年 12 月 31 日

编制单位：陕西航天动力高科技股份有限公司

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		184,358,777.47	103,742,845.77
交易性金融资产			
应收票据		13,246,112.60	1,218,000.00
应收账款		128,973,791.36	114,144,678.41
预付款项		5,129,367.15	7,836,640.46
应收利息			
应收股利			
其他应收款		3,716,134.31	3,100,305.41
存货		139,097,795.78	130,224,951.47
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		386,393.47	156,998.77
流动资产合计		474,908,372.14	360,424,420.29
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		53,910,000.00	53,910,000.00
投资性房地产			
固定资产		241,142,579.57	225,782,562.50
在建工程		16,308,450.55	2,732,431.00
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		32,133,709.47	33,503,937.78
开发支出		9,100,835.63	
商誉			
长期待摊费用		8,312,566.50	8,606,430.96
递延所得税资产		3,159,778.23	2,858,439.37
其他非流动资产			
非流动资产合计		364,067,919.95	327,393,801.61
资产总计		838,976,292.09	687,818,221.90
流动负债：			
短期借款		189,500,000.00	115,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		37,219,930.00	29,155,315.00
应付账款		60,647,888.41	41,811,365.44
预收款项		3,218,051.14	2,146,635.74
应付职工薪酬		4,313,936.09	4,423,878.07
应交税费		5,461,646.12	6,745,109.87
应付利息			
应付股利			
其他应付款		2,495,273.48	4,344,426.27
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		302,856,725.24	203,626,730.39
非流动负债：			
长期借款		60,000,000.00	30,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			11,000,000.00
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		1,750,834.55	210,000.00
非流动负债合计		61,750,834.55	41,210,000
负债合计		364,607,559.79	244,836,730.39
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		185,000,000.00	185,000,000.00
资本公积		163,598,460.43	163,598,460.43
减：库存股			
盈余公积		23,605,045.25	20,466,321.17
未分配利润		102,165,226.62	73,916,709.91
所有者权益（或股东权益）合计		474,368,732.30	442,981,491.51
负债和所有者权益（或股东权益）总计		838,976,292.09	687,818,221.90

公司法定代表人:王新敏　主管会计工作负责人:吴海明　会计机构负责人:金群

合并利润表

2007 年 1–12 月

单位：元 币种:人民币

编制单位：陕西航天动力高科技股份有限公司

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		389,009,488.66	282,454,715.58
其中:营业收入		389,009,488.66	282,454,715.58
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		357,434,416.94	256,103,740.25
其中:营业成本		286,212,945.25	200,510,859.51
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		1,698,126.25	1,313,852.20
销售费用		27,204,842.15	16,797,577.05
管理费用		30,341,412.95	23,735,014.14
财务费用		7,843,202.17	3,939,822.00
资产减值损失		4,133,888.17	9,806,615.35
加:公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			315,219.49
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）		31,575,071.72	26,666,194.82
加:营业外收入		12,437,810.86	43,855.06
减:营业外支出		61,681.38	34,554.10
其中:非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		43,951,201.20	26,675,495.78
减:所得税费用		6,783,449.90	4,255,312.39
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		37,167,751.30	22,420,183.39
归属于母公司所有者的净利润		34,471,837.37	20,757,052.43
少数股东损益		2,695,913.93	1,663,130.96
六、每股收益:			
（一）基本每股收益		0.19	0.11
（二）稀释每股收益		0.19	0.11

本期发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:王新敏　主管会计工作负责人:吴海明　会计机构负责人:金群

母公司利润表

2007 年 1–12 月

单位：元 币种:人民币

编制单位：陕西航天动力高科技股份有限公司

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		212,448,193.22	176,705,504.51
减:营业成本		140,229,912.67	112,305,008.01
营业税金及附加		1,380,015.48	1,106,784.36
销售费用		15,020,827.73	10,975,351.25
管理费用		22,635,670.84	18,142,117.92
财务费用		7,350,300.68	3,639,129.02
资产减值损失		2,755,803.13	8,466,040.85
加:公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）		670,000.00	1,822,719.49
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）		23,745,662.69	23,893,792.59
加:营业外收入		12,386,653.45	
减:营业外支出		38,002.93	27,752.29
其中:非流动资产处置净损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		36,094,313.21	23,866,040.30
减:所得税费用		4,707,072.42	3,084,109.08
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		31,387,240.79	20,781,931.22

公司法定代表人:王新敏　主管会计工作负责人:吴海明　会计机构负责人:金群

合并现金流量表

2007 年 1–12 月

单位:元 币种:人民币

编制单位：陕西航天动力高科技股份有限公司

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		413,654,615.36	258,695,206.70
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			29,798.11
收到其他与经营活动有关的现金		5,072,052.41	3,086,041.68
经营活动现金流入小计		418,726,667.77	261,811,046.49
购买商品、接受劳务支付的现金		298,889,942.59	188,196,727.67
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		38,447,442.02	26,805,824.07
支付的各项税费		30,677,509.26	21,312,940.55
支付其他与经营活动有关的现金		37,641,049.84	37,009,236.82
经营活动现金流出小计		405,655,943.71	273,324,729.11
经营活动产生的现金流量净额		13,070,724.06	−11,513,682.62
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			9,685,219.49
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		39,500.00	2,298,048.69
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			10,000,000.00
投资活动现金流入小计		39,500.00	21,983,268.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		40,745,948.02	40,824,671.52
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		40,745,948.02	40,824,671.52
投资活动产生的现金流量净额		−40,706,448.02	−18,841,403.34
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		3,666,422.88	
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		354,100,000.00	229,720,000.00
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		357,766,422.88	229,720,000.00
偿还债务支付的现金		249,660,000.00	194,660,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,382,604.98	8,656,971.82
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		260,042,604.98	203,316,971.82
筹资活动产生的现金流量净额		97,723,817.90	26,403,028.18
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		−438,832.14	−131,746.81
五、现金及现金等价物净增加额		69,649,261.80	−4,083,804.59
加:期初现金及现金等价物余额		120,332,935.05	124,416,739.64
六、期末现金及现金等价物余额		189,982,196.85	120,332,935.05

公司法定代表人:王新敏　主管会计工作负责人:吴海明　会计机构负责人:金群

母公司现金流量表

2007 年 1–12 月

单位:元 币种:人民币

编制单位：陕西航天动力高科技股份有限公司

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		241,843,452.07	179,202,952.35
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,609,379.21	2,884,748.9
经营活动现金流入小计		245,452,831.28	182,087,701.25
购买商品、接受劳务支付的现金		147,454,896.43	102,802,037.11
支付给职工以及为职工支付的现金		27,205,615.19	20,075,473.92
支付的各项税费		22,666,638.32	18,882,930.36
支付其他与经营活动有关的现金		23,682,958.12	28,899,575.48
经营活动现金流出小计		221,010,108.06	170,660,016.87
经营活动产生的现金流量净额		24,442,723.22	11,427,684.38
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			9,685,219.49
取得投资收益收到的现金		670,000.00	1,507,500.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		39,500.00	2,298,048.69
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			10,000,000
投资活动现金流入小计		709,500.00	23,490,768.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		39,525,620.02	36,875,801.42
投资支付的现金			39,780,000.00
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		39,525,620.02	76,655,801.42
投资活动产生的现金流量净额		−38,816,120.02	−53,165,033.24
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		344,500,000.00	220,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		344,500,000.00	220,000,000.00
偿还债务支付的现金		240,000,000.00	190,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		9,431,213.96	7,446,893.35
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		249,431,213.96	197,446,893.35
筹资活动产生的现金流量净额		95,068,786.04	22,553,106.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		−438,832.14	−131,746.81
五、现金及现金等价物净增加额		80,256,557.10	−19,315,989.02
加:期初现金及现金等价物余额		99,005,229.37	118,321,218.39
六、期末现金及现金等价物余额		179,261,786.47	99,005,229.37

公司法定代表人:王新敏　主管会计工作负责人:吴海明　会计机构负责人:金群

合并所有者权益变动表

2007 年 1–12 月

编制单位：陕西航天动力高科技股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额								
	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	185,000,000.00	163,598,460.43		20,314,232.07		71,967,518.34			440,880,210.84
加:会计政策变更				152,089.10		3,648,661.91		27,368,589.41	31,169,340.42
前期差错更正									
二、本年年初余额	185,000,000.00	163,598,460.43		20,466,321.17		75,616,180.25		27,368,589.41	472,049,551.26
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				3,138,724.08		31,333,113.29		23,719,613.93	58,191,451.30
（一）净利润						34,471,837.37		2,695,913.93	37,167,751.30
（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						34,471,837.37		2,695,913.93	37,167,751.30
（三）所有者投入和减少资本								21,353,700.00	21,353,700.00
1.所有者投入资本								21,353,700.00	21,353,700.00
2.股份支付计入所有者权益的金额									
3.其他									
（四）利润分配				3,138,724.08		−3,138,724.08		−330,000.00	−330,000.00
1.提取盈余公积				3,138,724.08		−3,138,724.08			
2.提取一般风险准备									
3.对所有者（或股东）的分配								−330,000.00	−330,000.00
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	185,000,000.00	163,598,460.43		23,605,045.25		106,949,293.54		51,088,203.34	530,241,002.56

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额								
	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	185,000,000.00	163,598,460.43		18,363,945.43		54,494,289.96			421,456,695.82
加:会计政策变更				24,182.62		2,443,030.98		9,581,658.45	12,048,872.05
前期差错更正									
二、本年年初余额	185,000,000.00	163,598,460.43		18,388,128.05		56,937,320.94		9,581,658.45	433,505,567.87
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				2,078,193.12		18,678,859.31		17,786,930.96	38,543,983.39
（一）净利润						20,757,052.43		1,663,130.96	22,420,183.39
（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						20,757,052.43		1,663,130.96	22,420,183.39
（三）所有者投入和减少资本								16,866,300.00	16,866,300.00
1.所有者投入资本								16,866,300.00	16,866,300.00
2.股份支付计入所有者权益的金额									
3.其他									
（四）利润分配				2,078,193.12		−2,078,193.12		−742,500.00	−742,500.00
1.提取盈余公积				2,078,193.12		−2,078,193.12			
2.提取一般风险准备									
3.对所有者（或股东）的分配								−742,500.00	−742,500.00
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	185,000,000.00	163,598,460.43		20,466,321.17		75,616,180.25		27,368,589.41	472,049,551.26

公司法定代表人:王新敏　主管会计工作负责人:吴海明　会计机构负责人:金群

母公司所有者权益变动表

2007 年 1–12 月

编制单位: 陕西航天动力高科技股份有限公司

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	185,000,000.00	163,598,460.43		20,314,232.07	71,914,937.15	440,827,629.65
加:会计政策变更				152,089.10	2,001,772.76	2,153,861.86
前期差错更正						
二、本年年初余额	185,000,000.00	163,598,460.43		20,466,321.17	73,916,709.91	442,981,491.51
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				3,138,724.08	28,248,516.71	31,387,240.79
（一）净利润					31,387,240.79	31,387,240.79
（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					31,387,240.79	31,387,240.79
（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				3,138,724.08	−3,138,724.08	
1.提取盈余公积				3,138,724.08	−3,138,724.08	
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	185,000,000.00	163,598,460.43		23,605,045.25	102,165,226.62	474,368,732.30

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	所有者权益合计
一、上年年末余额	185,000,000.00	163,598,460.43		18,363,945.43	54,362,357.41	421,324,763.27
加:会计政策变更				24,182.62	850,614.40	874,797.02
前期差错更正						
二、本年年初余额	185,000,000.00	163,598,460.43		18,388,128.05	55,212,971.81	422,199,560.29
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				2,078,193.12	18,703,738.10	20,781,931.22
（一）净利润					20,781,931.22	20,781,931.22
（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					20,781,931.22	20,781,931.22
（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				2,078,193.12	−2,078,193.12	
1.提取盈余公积				2,078,193.12	−2,078,193.12	
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	185,000,000.00	163,598,460.43		20,466,321.17	73,916,709.91	442,981,491.51

公司法定代表人:王新敏　主管会计工作负责人:吴海明　会计机构负责人:金群

9.3 会计政策、会计估计和核算方法变更的说明

（1）主要会计政策变更的说明

公司于 2007 年 1 月 1 日起执行新会计准则。按照新会计准则和中国证券监督管理委员会发布的《关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露的通知》（证监发[2006]136 号）和《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》等有关规定，公司对以下会计政策进行了变更，并对比较期间的财务报表进行了追溯调整，其中：

①公司原采用应付税款法核算企业所得税，新会计准则要求采用资产负债表债务法核算所得税。该项会计政策变更采用追溯调整法，由此调增 2006 年度净利润 1,512,975.00 元。

②、根据新会计准则的规定，除同一控制下企业合并中产生的长期股权投资以外，其他原采用权益法核算的长期股权投资，存在股权投资贷方差额的，应冲销贷方差额，调整留存收益。该项会计政策变更采用追溯调整法，由此调整减少 2006 年度净利润 81,108.96 元；调整增加 2006 年 1 月 1 日留存收益 878,680.36 元，调整增加 2007 年 1 月 1 日股东权益金额 797,571.40 元。

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。