

广东生益科技股份有限公司 2007 年度报告摘要

(上接 D41 版)

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:

当国家关于管理层股权激励的政策法规正式实施后,香港伟华电子有限公司、东莞市电子工业总公司、广东外侨开发公司将提议并积极促成管理层股权激励计划。

目前,股权激励计划正在推进过程中。

7.6.2 公司资产或项目存在盈利预测,且报告期内仍在盈利预测期间,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

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

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

8.1 监事会对公司依法运作情况的独立意见

公司监事会根据国家有关法律、法规,对公司股东大会、董事会的召开程序、决议事项、董事会对股东大会决议的执行情况、公司高级管理人员执行职务的情况及公司管理制度等进行了监督,认为公司董事会 2007 年度的工作能严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司规则》、《公司章程》及其他有关法律法规进行规范运作,工作认真负责、经营决策科学合理;公司董事、总经理执行职务并没有违反法律、法规、公司章程或损害公司利益的行为。

8.2 监事会对检查公司财务情况的独立意见

公司监事会对公司的财务状况和财务情况进行了认真、细致的检查,认为公司 2007 年度财务报告能够真实地反映公司的财务状况和经营成果,广东正中珠江会计师事务所出具的审计意见和对有关事项作出的评价是客观公正的。

8.3 监事会对公司关联交易情况的独立意见

公司与各关联方的关联交易均遵循了市场公允原则,没有损害公司和股东利益。

8.9 财务报告

8.9.1 审计意见

□未审计 √审计

审计意见

√标准无保留意见 □非标准意见

广东生益科技股份有限公司全体股东:

我们审计了广东生益科技股份有限公司(以下简称“生益科技”)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,2007 年度的现金流量表和合并现金流量表,2007 年度的所有者权益变动表和合并所有者权益变动表。

按照企业会计准则的规定编制财务报表是生益科技管理层的责任,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。我们在实施审计过程中,在合理范围内实施了生益科技 2007 年 12 月 31 日的财务报表的审计程序,2007 年度财务报表合并财务报表,以及 2007 年度现金流量表和合并现金流量表。

广东正中珠江会计师事务所有限公司

中国注册会计师:洪洪峰、王刚华

2008 年 3 月 28 日

9.2 财务报表附注

9.3 本报告期会计政策、会计估计和核算方法变更的情况说明。

√适用 □不适用

1.公司于 2006 年 12 月 31 日之前执行原企业会计准则和《企业会计准则》,自 2007 年 1 月 1 日起执行财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》,主要变更会计政策如下:

—母公司

母公司所得税由原采用应付税款法核算,变更为按《企业会计准则第 18 号—所得税》规定采用资产负债表债务法核算,该项会计政策变更调整 2007 年 1 月 1 日母公司留存收益 19,963,912.58 元,调增了 2006 年度净利润 2,153,426.16 元,调增了 2006 年年初留存收益 17,840,486.42 元。

根据财政部颁布的《企业会计准则解释第 1 号》的有关规定,公司在首次执行日以前已经持有的对子公司长期股权投资,视同该子公司自最初即采用成本法核算,在首次执行日进行追溯调整,母公司对原按权益法确认的损益调整及股权投资准备进行了追溯调整,其中:损益调整项目调减 2007 年 1 月 1 日母公司留存收益 92,399,625.69 元,调减了 2006 年度净利润 48,582,906.10 元,调减了 2006 年年初留存收益 43,846,720.59 元;股权投资准备项目分别调减母公司 2007 年 1 月 1 日长期股权投资及资本公积 784,830.36 元,2006 年 1 月 1 日长期股权投资及资本公积 202,990.36 元。

母公司 2007 年度比较财务报表的相关项目已按调整后的数字填列,由于会计政策变更,调减了 2006 年度净利润 46,699,478.94 元,调减了 2006 年年初留存收益 25,706,234.17 元,其中未分配利润调减了 23,135,610.75 元,盈余公积调减了 2,570,623.42 元,并分别调减 2007 年 1 月 1 日长期股权投资及资本公积 784,830.36 元,2006 年 1 月 1 日长期股权投资及资本公积 202,990.36 元。

—合并报表

公司所得税由原采用应付税款法核算,变更为按《企业会计准则第 18 号—所得税》规定采用资产负债表债务法核算,该会计政策变更调整 2007 年 1 月 1 日股东权益 20,966,163.90 元,调增了公司 2006 年度净利润 2,424,688.27 元,调增了 2006 年年初股东权益 18,541,475.63 元。

按照企业会计准则及《企业会计准则解释第 1 号》的有关规定,母公司对子公司的长期股权投资按原权益法核算变更为成本法核算,并在编制合并报表时按权益法进行追溯调整。公司 2006 年年初对子公司初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的差额 202,990.36 元由在“资本公积—股权投资准备”项目反映变更为在合并报表中计入当期损益反映,该项会计政策变更相应调增 2006 年年初未分配利润 202,990.36 元,调减资本公积 202,990.36 元。

公司 2007 年度比较财务报表(合并报表)的相关项目已按调整后的数字填列,由于会计政策变更,调增了合并财务报表 2006 年度净利润 2,424,688.27 元,调增了 2006 年年初股东权益 18,541,475.63 元,其中未分配利润调增了 21,134,798.72 元,盈余公积调增了 2,570,623.42 元,并调减了资本公积 202,990.36 元,调减了少数股东权益 180,250.69 元。

公司及下属控股子公司已按照《企业会计准则—财务报表列报》的相关规定,对公司应付福利费、其他应付工资、应付资产减值损失及预提费用等项目在分析内容后面分类到应付职工薪酬、无形资产、应交税费、其他应付款或递延所得税资产等项目列报反映,公司 2007 年度比较财务报表相关项目的年初或上年同期按控制追溯调整后的数字填列。

2.对前期已披露的 2007 年度期初资产负债表相关项目及金额调整

根据新颁布的《中华人民共和国会计法》、《企业会计准则》及财政部颁布的财会[2006]3 号文,公司已于 2007 年全面执行新《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》的要求,公司已根据 2006 年 12 月 31 日资产负债表各项目和金额调整了首次执行资产负债表并在 2007 年前期各定期报告中披露。

2007 年 11 月 14 日,财政部印发了《企业会计准则解释第 1 号》(以下简称“1 号文”)的通知,要求企业在编制执行新会计准则后的首份年报时,应当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,并经过注册会计师审计后予以确认。根据“1 号文”第七项(二)点的规定: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。据此,公司对控股子公司陕西生益科技有限公司、苏州生益科技有限公司、连云港东海硅粉有限公司的长期股权投资在首次执行日进行了追溯调整,视同该子公司自最初即采用成本法核算,由此影响的 2007 年年初资产负债表相关项目及金额调整如下:

序号	调整项目	原账面	调整后
1	资本公积	223,322,520.04	223,322,520.04
2	盈余公积	241,089,036.61	234,048,465.30
3	未分配利润	220,371,043.30	249,534,780.41

2007 年 11 月 14 日,财政部印发了《企业会计准则解释第 1 号》(以下简称“1 号文”)的通知,要求企业在编制执行新会计准则后的首份年报时,应当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,并经过注册会计师审计后予以确认。根据“1 号文”第七项(二)点的规定: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。据此,公司对控股子公司陕西生益科技有限公司、苏州生益科技有限公司、连云港东海硅粉有限公司的长期股权投资在首次执行日进行了追溯调整,视同该子公司自最初即采用成本法核算,由此影响的 2007 年年初资产负债表相关项目及金额调整如下:

序号	调整项目	原账面	调整后
1	资本公积	223,322,520.04	223,322,520.04
2	盈余公积	241,089,036.61	234,048,465.30
3	未分配利润	220,371,043.30	249,534,780.41

2007 年 11 月 14 日,财政部印发了《企业会计准则解释第 1 号》(以下简称“1 号文”)的通知,要求企业在编制执行新会计准则后的首份年报时,应当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,并经过注册会计师审计后予以确认。根据“1 号文”第七项(二)点的规定: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。据此,公司对控股子公司陕西生益科技有限公司、苏州生益科技有限公司、连云港东海硅粉有限公司的长期股权投资在首次执行日进行了追溯调整,视同该子公司自最初即采用成本法核算,由此影响的 2007 年年初资产负债表相关项目及金额调整如下:

序号	调整项目	原账面	调整后
1	资本公积	223,322,520.04	223,322,520.04
2	盈余公积	241,089,036.61	234,048,465.30
3	未分配利润	220,371,043.30	249,534,780.41

2007 年 11 月 14 日,财政部印发了《企业会计准则解释第 1 号》(以下简称“1 号文”)的通知,要求企业在编制执行新会计准则后的首份年报时,应当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,并经过注册会计师审计后予以确认。根据“1 号文”第七项(二)点的规定: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。据此,公司对控股子公司陕西生益科技有限公司、苏州生益科技有限公司、连云港东海硅粉有限公司的长期股权投资在首次执行日进行了追溯调整,视同该子公司自最初即采用成本法核算,由此影响的 2007 年年初资产负债表相关项目及金额调整如下:

序号	调整项目	原账面	调整后
1	资本公积	223,322,520.04	223,322,520.04
2	盈余公积	241,089,036.61	234,048,465.30
3	未分配利润	220,371,043.30	249,534,780.41

2007 年 11 月 14 日,财政部印发了《企业会计准则解释第 1 号》(以下简称“1 号文”)的通知,要求企业在编制执行新会计准则后的首份年报时,应当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,并经过注册会计师审计后予以确认。根据“1 号文”第七项(二)点的规定: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。据此,公司对控股子公司陕西生益科技有限公司、苏州生益科技有限公司、连云港东海硅粉有限公司的长期股权投资在首次执行日进行了追溯调整,视同该子公司自最初即采用成本法核算,由此影响的 2007 年年初资产负债表相关项目及金额调整如下:

序号	调整项目	原账面	调整后
1	资本公积	223,322,520.04	223,322,520.04
2	盈余公积	241,089,036.61	234,048,465.30
3	未分配利润	220,371,043.30	249,534,780.41

2007 年 11 月 14 日,财政部印发了《企业会计准则解释第 1 号》(以下简称“1 号文”)的通知,要求企业在编制执行新会计准则后的首份年报时,应当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,并经过注册会计师审计后予以确认。根据“1 号文”第七项(二)点的规定: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。据此,公司对控股子公司陕西生益科技有限公司、苏州生益科技有限公司、连云港东海硅粉有限公司的长期股权投资在首次执行日进行了追溯调整,视同该子公司自最初即采用成本法核算,由此影响的 2007 年年初资产负债表相关项目及金额调整如下:

序号	调整项目	原账面	调整后
1	资本公积	223,322,520.04	223,322,520.04
2	盈余公积	241,089,036.61	234,048,465.30
3	未分配利润	220,371,043.30	249,534,780.41

2007 年 11 月 14 日,财政部印发了《企业会计准则解释第 1 号》(以下简称“1 号文”)的通知,要求企业在编制执行新会计准则后的首份年报时,应当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,并经过注册会计师审计后予以确认。根据“1 号文”第七项(二)点的规定: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。据此,公司对控股子公司陕西生益科技有限公司、苏州生益科技有限公司、连云港东海硅粉有限公司的长期股权投资在首次执行日进行了追溯调整,视同该子公司自最初即采用成本法核算,由此影响的 2007 年年初资产负债表相关项目及金额调整如下:

序号	调整项目	原账面	调整后
1	资本公积	223,322,520.04	223,322,520.04
2	盈余公积	241,089,036.61	234,048,465.30
3	未分配利润	220,371,043.30	249,534,780.41

2007 年 11 月 14 日,财政部印发了《企业会计准则解释第 1 号》(以下简称“1 号文”)的通知,要求企业在编制执行新会计准则后的首份年报时,应当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,并经过注册会计师审计后予以确认。根据“1 号文”第七项(二)点的规定: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。据此,公司对控股子公司陕西生益科技有限公司、苏州生益科技有限公司、连云港东海硅粉有限公司的长期股权投资在首次执行日进行了追溯调整,视同该子公司自最初即采用成本法核算,由此影响的 2007 年年初资产负债表相关项目及金额调整如下:

资产负债表

资产	合并	母公司
流动资产:		
货币资金	289,862,75.07	288,563,280.07
交易性金融资产	-	-
应收账款	76,376,682.03	63,428,820.04
预收账款	1,984,394,063.03	1,075,778,482.19
其他应收款	12,287,863.68	14,837,962.78
存货	327,266.76	-
流动资产合计	2,646,882,264.22	1,966,646,996.30
非流动资产:		
可供出售金融资产	-	-
长期股权投资	-	-
投资性房地产	-	-
固定资产	692,420,278.53	548,000,594.74
无形资产	-	-
递延所得税资产	-	-
非流动资产合计	692,420,278.53	548,000,594.74
资产总计	3,339,302,542.75	2,514,647,591.04
流动负债:		
短期借款	-	-
应付账款	1,077,820.00	2,440,219.59
预收账款	2,350,038.04	20,969,163.90
应付职工薪酬	-	-
应交税费	-	-
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	1,977,000,478.29	1,426,466,400.71
流动负债合计	4,024,888,576.33	3,469,626,684.20
非流动负债:		
长期应付款	-	-
专项应付款	-	-
其他非流动负债	-	-
非流动负债合计	-	-
负债合计	4,024,888,576.33	3,469,626,684.20
所有者权益(或股东权益):		
实收资本	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
资本公积	223,322,520.04	223,322,520.04
盈余公积	241,089,036.61	234,048,465.30
未分配利润	874,870,909.10	757,276,521.70
所有者权益合计	2,314,414,966.42	1,045,020,906.84
负债和所有者权益总计	6,339,302,542.75	4,514,647,591.04

编制单位:广东生益科技股份有限公司 单位:人民币元

项目	年初数	年末数
流动资产:		
货币资金	1,061,413,856.64	767,358,826.26
交易性金融资产	-	-
应收账款	496,084.88	523,028.89
预收账款	844,698,303.28	465,889,766.42
其他应收款	411,367.57	697,425.94
存货	81,887,766.67	63,931,615.33
流动资产合计	1,984,394,063.03	1,635,206,666.82
非流动资产:		
可供出售金融资产	-	-
长期股权投资	-	-
投资性房地产	-	-
固定资产	1,984,394,063.03	1,075,778,482.19
无形资产	-	-
递延所得税资产	-	-
非流动资产合计	1,984,394,063.03	1,075,778,482.19
资产总计	3,968,757,126.06	2,711,045,149.01
流动负债:		
短期借款	-	-
应付账款	1,077,820.00	2,440,219.59
预收账款	2,350,038.04	20,969,163.90
应付职工薪酬	-	-
应交税费	-	-
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	1,977,000,478.29	1,426,466,400.71
流动负债合计	4,024,888,576.33	3,469,626,684.20
非流动负债:		
长期应付款	-	-
专项应付款	-	-
其他非流动负债	-	-
非流动负债合计	-	-
负债合计	4,024,888,576.33	3,469,626,684.20
所有者权益(或股东权益):		
实收资本	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
资本公积	223,322,520.04	223,322,520.04
盈余公积	241,089,036.61	234,048,465.30
未分配利润	874,870,909.10	757,276,521.70
所有者权益合计	2,314,414,966.42	1,045,020,906.84
负债和所有者权益总计	6,339,302,542.75	4,514,647,591.04

编制单位:广东生益科技股份有限公司 单位:人民币元

项目	年初数	年末数
流动资产:		
货币资金	1,061,413,856.64	767,358,826.26
交易性金融资产	-	-
应收账款	496,084.88	523,028.89
预收账款	844,698,303.28	465,889,766.42
其他应收款	411,367.57	697,425.94
存货	81,887,766.67	63,931,615.33
流动资产合计	1,984,394,063.03	1,635,206,666.82
非流动资产:		
可供出售金融资产	-	-
长期股权投资	-	-
投资性房地产	-	-
固定资产	1,984,394,063.03	1,075,778,482.19
无形资产	-	-
递延所得税资产	-	-
非流动资产合计	1,984,394,063.03	1,075,778,482.19
资产总计	3,968,757,126.06	2,711,045,149.01
流动负债:		
短期借款	-	-
应付账款	1,077,820.00	2,440,219.59
预收账款	2,350,038.04	20,969,163.90
应付职工薪酬	-	-
应交税费	-	-
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	1,977,000,478.29	1,426,466,400.71
流动负债合计	4,024,888,576.33	3,469,626,684.20
非流动负债:		
长期应付款	-	-
专项应付款	-	-
其他非流动负债	-	-
非流动负债合计	-	-
负债合计	4,024,888,576.33	3,469,626,684.20
所有者权益(或股东权益):		
实收资本	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
资本公积	223,322,520.04	223,322,520.04
盈余公积	241,089,036.61	234,048,465.30
未分配利润	874,870,909.10	757,276,521.70
所有者权益合计	2,314,414,966.42	1,045,020,906.84
负债和所有者权益总计	6,339,302,542.75	4,514,647,591.04

编制单位:广东生益科技股份有限公司 单位:人民币元

项目	年初数	年末数
流动资产:		
货币资金	1,061,413,856.64	767,358,826.26
交易性金融资产	-	-
应收账款	496,084.88	523,028.89
预收账款	844,698,303.28	465,889,766.42
其他应收款	411,367.57	697,425.94
存货	81,887,766.67	63,931,615.33
流动资产合计	1,984,394,063.03	1,635,206,666.82
非流动资产:		
可供出售金融资产	-	-
长期股权投资	-	-
投资性房地产	-	-
固定资产	1,984,394,063.03	1,075,778,482.19
无形资产	-	-
递延所得税资产	-	-
非流动资产合计	1,984,394,063.03	1,075,778,482.19
资产总计	3,968,757,126.06	2,711,045,149.01
流动负债:		
短期借款	-	-
应付账款	1,077,820.00	2,440,219.59
预收账款	2,350,038.04	20,969,163.90
应付职工薪酬	-	-
应交税费	-	-
应付利息	-	-
应付股利	-	-
其他应付款	1,977,000,478.29	1,426,466,400.71
流动负债合计	4,024,888,576.33	3,469,626,684.20
非流动负债:		
长期应付款	-	-
专项应付款	-	-
其他非流动负债	-	-
非流动负债合计	-	-
负债合计	4,024,888,576.33	3,469,626,684.20
所有者权益(或股东权益):		
实收资本	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
资本公积	223,322,520.04	223,322,520.04
盈余公积	241,089,036.61	234,048,465.30
未分配利润	874,870,909.10	757,276,521.70
所有者权益合计	2,314,414,966.42	1,045,020,906.84
负债和所有者权益总计	6,339,302,542.75	4,514,647,591.04

现金流量表

项目	合并	母公司
经营活动产生的现金流量:		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,968,757,126.06	3,469,626,684.20
收到的税费返还	-	-
收到其他与经营活动有关的现金	1	