华北制药股份有限公司 2007 年度报告摘要

(上接 62 版)

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	761,909,302.00	525,422,816.83		211,637,655.92		−262,553,065.32	−47,814,097.55		1,188,602,611.88
加:会计政策变更						−16,453,584.69	47,814,097.55	217,242,483.60	248,602,996.46
前期差错更正						4,066,811.11		1,943,829.74	6,010,640.85
二、本年年初余额	761,909,302.00	525,422,816.83		211,637,655.92		−274,939,838.90		219,186,313.34	1,443,216,249.19
三、本年增减变动金额(减少以"−"号填列)	266,668,256.00	−268,940,457.23				−17,977,008.22	−25,796.01	5,594,122.41	−14,680,883.05
(一)净利润						−11,962,670.35		13,865,722.48	1,903,052.13
(二)直接计入所有者权益的利得和损失		−2,272,201.23					−25,796.01	−420,547.71	−2,718,544.95
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		−2,272,201.23					−25,796.01	−420,547.71	−2,718,544.95
上述(一)和(二)小计		−2,272,201.23				−11,962,670.35	−25,796.01	13,445,174.77	−815,492.82
(三)所有者投入和减少资本	266,668,256.00								266,668,256.00
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	266,668,256.00								266,668,256.00
(四)利润分配						−6,014,337.87		−7,851,052.36	−13,865,390.23
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配								−7,851,052.36	−7,851,052.36
4. 其他						−6,014,337.87			−6,014,337.87
(五)所有者权益内部结转		−266,668,256.00							−266,668,256.00
1. 资本公积转增资本(或股本)		−266,668,256.00							−266,668,256.00
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	1,028,577,558.00	256,482,359.60		211,637,655.92		−292,916,847.12	−25,796.01	224,780,435.75	1,428,535,366.14

公司法定代表人:张千兵　　总经理:陈杰　　总会计师:刘惠萍

母公司所有者权益变动表
2007年 1−12 月
编制单位: 华北制药股份有限公司
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	1,028,577,558.00	255,980,676.98		211,637,655.92	−168,896,702.23	1,327,299,188.67
加:会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年年初余额	1,028,577,558.00	255,980,676.98		211,637,655.92	−168,896,702.23	1,327,299,188.67
三、本年增减变动金额(减少以"−"号填列)					83,178,251.42	83,178,251.42
(一)净利润					83,178,251.42	83,178,251.42
(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					83,178,251.42	83,178,251.42
(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						
1. 提取盈余公积						
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	1,028,577,558.00	255,980,676.98		211,637,655.92	−85,718,450.81	1,410,477,440.09

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	761,909,302.00	524,942,738.34		211,637,655.92	−205,832,185.12	1,292,657,511.14
加:会计政策变更					37,952,080.70	37,952,080.70
前期差错更正						
二、本年年初余额	761,909,302.00	524,942,738.34		211,637,655.92	−167,880,104.42	1,330,609,591.84
三、本年增减变动金额(减少以"−"号填列)	266,668,256.00	−268,962,061.36			−1,016,597.81	−3,310,403.17
(一)净利润					−1,016,597.81	−1,016,597.81
(二)直接计入所有者权益的利得和损失		−2,293,805.36				−2,293,805.36
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		−2,293,805.36				−2,293,805.36
上述(一)和(二)小计		−2,293,805.36			−1,016,597.81	−3,310,403.17
(三)所有者投入和减少资本	266,668,256.00					266,668,256.00
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	266,668,256.00					266,668,256.00
(四)利润分配						
1. 提取盈余公积						
2. 对所有者(或股东)的分配						
3. 其他						
(五)所有者权益内部结转		−266,668,256.00				−266,668,256.00
1. 资本公积转增资本(或股本)		−266,668,256.00				−266,668,256.00
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	1,028,577,558.00	255,980,676.98		211,637,655.92	−168,896,702.23	1,327,299,188.67

公司法定代表人:张千兵　　总经理:陈杰　　总会计师:刘惠萍

9.3 会计政策、会计估计和核算方法变更的说明

① 合并范围

根据《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》的相关规定,合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。母公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权,表明母公司能够控制被投资单位,应当将该被投资单位认定为子公司,纳入合并财务报表的合并范围。但是,有证据表明母公司不能控制被投资单位的除外。

按照《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》及 2007 年度报告工作备忘录第四号规定,合营企业不纳入合并范围并追溯调整;上市公司应以控制为基础确定合并范围,并将所有者权益为负数的子公司、特殊行业的子公司、小规模子公司和特殊目的主体等全部子公司纳入合并报表的合并范围并予以追溯调整。

本报告期将持有 50%股权的合营公司华北制药奥奇德药业有限公司从合并范围中剔除, 将实际控制的子公司华北制药集团海翔医药有限责任公司、华北制药(河北)神草有限公司纳入合并范围;另外,河北维尔康制药有限公司将其下属子公司河北华维化工制药设备有限公司、石家庄维美食品有限公司、河北华维纯净水有限公司、石家庄维研科技发展有限公司纳入合并范围;华北制药进出口贸易有限责任公司将其全资子公司 NCPC(EUROPE)JMBH 纳入合并范围。

② 长期股权投资

根据《企业会计准则实施问题专家工作组意见[第三期] 》的相关规定,公司首次执行日之前持有的对子公司长期股权投资进行追溯调整不切实可行(公司成立时间较长,部分原始资料因时间原因难以查找),因此按照《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》的相关规定,在首次执行日对其账面价值进行调整,在此基础上合并财务报表的编制按照 2007 年 2 月 1 日发布的专家工作组意见执行。

③ 递延所得税资产

根据《企业会计准则第 18 号—所得税》的相关规定,本报告期期初确认递延所得税资产 69,585,430.55 元,

④ 未确认投资损失

根据《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》的相关规定,子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额, 其余额公司章程或协议规定少数股东有义务承担,并且少数股东有能力予以弥补的,该项余额应当冲减少数股东权益;公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的,该项余额应当冲减母公司的所有者权益。该子公司以后期间实现的利润,在弥补了由母公司所有者权益所承担的属于少数股东的损失之前,应当全部归属于母公司的所有者权益。

9.4 会计差错更正

单位:元 币种:人民币

会计差错更正的内容	差错更正金额	会计差错的原因及其影响
2006年大豆异黄酮退货,2007 年 1 月退回, 应冲减 2006 年相关账目,2006 年公司本部离退休人员工资、医药费未在管理费用列支,公司下属子公司河北维尔康制药有限公司 2006 年度应计提的住房公积金 4,007,171.21 元未在管理费用列支,而是冲减了应付福利费。	14,853,412.14	根据中国证监会河北监管局 2007 年 6 月 29 日下达的《关于华北制药股份有限公司限期整改通知书》(冀证监函[2007]84 号文件)的相关规定,应收账款调减 13,500,000.00 元、营业收入调减 11,538,461.52 元、应交税费调减 1,961,538.48 元、营业成本调减 6,443,258.80 元、存货调减 6,443,258.80 元。,调整增加 2006 年度管理费用 5,751,038.21 元, 调增 2006 年末应付职工薪酬 5,751,038.21 元。维尔康公司作为会计差错更正调增了 2006 年度管理费用 4,007,171.21 元, 扣除计提的 10%的职工奖励福利基金, 由此影响合并会计报表, 调增 2006 年末应付职工薪酬 3,606,454.09 元, 调增 2006 年管理费用 4,007,171.21 元、调减 2006 年未分配利润——利润分配 400,717.12 元, 相应调减 2007 年期初未分配利润 3,606,454.09 元。
公司下属子公司华北制药康欣有限公司冲回以前亏损年度提取的外方股利 4,685,220.00 元,因此调增 2007 年期初未分配利润 4,685,220.00 元, 调减应付股利 4,685,220.00 元。	4,685,220.00	公司下属子公司华北制药康欣有限公司冲回以前亏损年度提取的外方股利 4,685,220.00 元, 因此调增 2007 年期初未分配利润 4,685,220.00 元,调减应付股利 4,685,220.00 元。
公司下属子公司河北华日药业有限公司 FDA 认证费调整以前年度损益,由此减少 2006 年末其他应收款 2,501,005.77 元、调减 2007 年期初未分配利润 2,501,005.77 元。	2,501,005.77	公司下属子公司河北华日药业有限公司 FDA 认证费调整以前年度损益, 由此减少 2006 年末其他应收款 2,501,005.77 元、调减 2007 年期初未分配利润 2,501,005.77 元。
公司对华北制药集团财务有限责任公司实行权益法核算, 下属子公司对华北制药集团财务有限责任公司的投资,合并时未进行权益法核算的调整,由此影响调增长期股权投资 5,583,589.56 元、调增 2006 年投资收益 2,139,252.68 元、调增 2007 年期初未分配利润 3,444,336.88 元。	5,583,589.56	公司对华北制药集团财务有限责任公司实行权益法核算,下属子公司对华北制药集团财务有限责任公司的投资, 合并时未进行权益法核算的调整, 由此影响调增长期股权投资 5,583,589.56 元、调增 2006 年投资收益 2,139,252.68 元、调增 2007 年期初未分配利润 3,444,336.88 元。
公司对华北制药集团新药研究开发有限责任公司实行权益法核算, 由于华北制药集团新药研究开发有限责任公司调整以前年度损益,由此调减 2006 年长期股权投资 33,657.45 元、调减 2006 年投资收益 33,657.45 元。	33,657.45	公司对华北制药集团新药研究开发有限责任公司实行权益法核算, 由于华北制药集团新药研究开发有限责任公司调整以前年度损益, 由此调减 2006 年长期股权投资 33,657.45 元、调减 2006 年投资收益 33,657.45 元。
公司 2006 年 12 月 31 日商业承兑汇票已贴现未到期的 115,200,000.00 元,直接冲减了应收票据未增加短期借款, 由此影响调增 2007 年期初应收票据 115,200,000.00 元、调增 2007 年期初短期借款 115,200,000.00 元。	115,200,000.00	公司 2006 年 12 月 31 日商业承兑汇票已贴现未到期的 115,200,000.00 元,直接冲减了应收票据未增加短期借款,由此影响调增 2007 年期初应收票据 115,200,000.00 元、调增 2007 年期初短期借款 115,200,000.00 元。
应收账款对关联方计提的坏账准备多抵消 129,016.93 元, 由此调减 2006 年应收账款 129,016.93 元、调减 2007 年期初未分配利润 129,016.93 元	129,016.93	应收账款对关联方计提的坏账准备多抵消 129,016.93 元,由此调减 2006 年应收账款 129,016.93 元、调减 2007 年期初未分配利润 129,016.93 元

9.5 与最近一期年度报告相比,合并范围发生变化的具体说明

按照《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》及 2007 年度报告工作备忘录第四号规定,合营企业不纳入合并范围并追溯调整;上市公司应以控制为基础确定合并范围,并将所有者权益为负数的子公司、特殊行业的子公司、小规模子公司和特殊目的主体等全部子公司纳入合并报表的合并范围并予以追溯调整。

本报告期将持有 50%股权的合营公司华北制药奥奇德药业有限公司从合并范围中剔除, 将实际控制的子公司华北制药集团海翔医药有限责任公司、华北制药(河北)神草有限公司纳入合并范围;另外,河北维尔康制药有限公司将其下属子公司河北华维化工制药设备有限公司、石家庄维美食品有限公司、河北华维纯净水有限公司、石家庄维研科技发展有限公司纳入合并范围;华北制药进出口贸易有限责任公司将其全资子公司 NCPC(EUROPE)JMBH 纳入合并范围。

董事长:张千兵
华北制药股份有限公司
2008 年 3 月 29 日

上海锦江国际旅游股份有限公司 2007 年度报告摘要

(上接 63 版)

母公司资产负债表
2007年 12 月 31 日
编制单位: 上海锦江国际旅游股份有限公司
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	1	105,110,372.70	54,806,427.18
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	2	8,452,144.72	16,680,317.71
预付款项	3	6,664,885.52	3,046,744.95
应收利息			
应收股利	4	4,085,636.59	3,771,054.69
其他应收款	5	3,797,219.25	3,953,738.72
存货	6	141,244.19	118,163.19
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		128,251,502.97	82,376,446.44
非流动资产:			
可供出售金融资产	7	1,143,432,815.64	273,373,936.62
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	8	129,752,158.52	128,673,052.96
投资性房地产	9	166,391,874.58	183,557,201.99
固定资产	10	79,105,925.86	64,666,773.32
在建工程	11		
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	12	339,654.15	548,603.25
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	13		
递延所得税资产			
其他非流动资产	14	10,765,000.00	10,765,000.00
非流动资产合计		1,529,787,428.75	661,584,568.14
资产总计		1,658,038,931.72	743,961,014.58
流动负债:			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	16	11,883,244.93	18,648,315.76
预收款项	17	46,530,428.38	18,042,895.84
应付职工薪酬	18	4,463,126.36	3,177,164.42
应交税费	19	136,730.57	353,920.17
应付利息			
应付股利			
其他应付款	20	62,495,031.91	58,335,014.41
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		125,508,562.15	98,557,310.60
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债	21	271,490,921.56	71,001,548.38
其他非流动负债			
非流动负债合计		271,490,921.56	71,001,548.38
负债合计		396,999,483.71	169,558,858.98
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)	22	132,556,270.00	132,556,270.00
资本公积	23	997,549,076.85	327,230,971.01
减:库存股			
盈余公积	24	95,940,430.40	92,717,836.50
未分配利润	25	34,993,670.76	21,897,078.09
所有者权益(或股东权益)合计		1,261,039,448.01	574,402,155.60
负债和所有者权益(或股东权益)总计		1,658,038,931.72	743,961,014.58

公司法定代表人:宋超麒　　主管会计工作负责人:王均行　　会计机构负责人:郑红

合并利润表
2007 年 1−12 月
单位: 元 币种:人民币
编制单位: 上海锦江国际旅游股份有限公司

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	27	1,642,348,641.99	1,344,714,860.25
其中:营业收入	27	1,642,348,641.99	1,344,714,860.25
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,625,720,190.22	1,331,202,258.20
其中:营业成本	28	1,487,429,171.98	1,215,962,472.30
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	29	12,517,267.74	9,567,317.46
销售费用		80,696,327.12	64,386,718.34
管理费用		44,735,488.65	43,361,929.89
财务费用	30	−1,649,901.41	−1,278,608.00
资产减值损失	31	1,991,836.14	−797,571.79
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)	32	23,783,747.80	11,652,040.40
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	32	7,272,745.42	8,997,556.75
汇兑收益(损失以"−"号填列)			
三、营业利润(亏损以"−"号填列)		40,412,199.57	25,164,642.45
加:营业外收入	33	1,613,690.96	2,148,566.13
减:营业外支出		651,435.84	113,365.10
其中:非流动资产处置损失		67,299.81	72,580.63
四、利润总额(亏损总额以"−"号填列)		41,374,454.69	27,199,843.48
减:所得税费用	34	4,910,686.84	2,838,846.47
五、净利润(净亏损以"−"号填列)		36,463,767.85	24,360,997.01
归属于母公司所有者的净利润		36,207,009.81	23,717,300.33
少数股东损益		256,758.04	643,696.68
六、每股收益:			
(一)基本每股收益	35	0.27	0.18
(二)稀释每股收益		0.27	0.18

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:宋超麒　　主管会计工作负责人:王均行　　会计机构负责人:郑红

母公司利润表
2007 年 1−12 月
单位: 元 币种:人民币
编制单位: 上海锦江国际旅游股份有限公司

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	27	426,731,593.10	374,412,402.24
减:营业成本	28	396,344,291.36	346,875,013.13
营业税金及附加	29	5,027,292.44	3,474,899.46
销售费用		13,339,037.59	13,968,535.12
管理费用		18,067,631.51	15,853,550.34
财务费用	30	−937,355.79	−637,258.49
资产减值损失	31	480,086.73	314,393.16
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)	32	38,191,008.86	23,894,701.65
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	32	7,272,745.42	7,691,878.11
二、营业利润(亏损以"−"号填列)		32,601,618.12	18,457,971.17
加:营业外收入	33	759,276.56	727,420.36
减:营业外支出		592,364.34	33,033.00
其中:非流动资产处置净损失		22,142.50	12,553.00
三、利润总额(亏损总额以"−"号填列)		32,768,530.34	19,152,358.53
减:所得税费用	34	542,591.37	−88,660.91
四、净利润(净亏损以"−"号填列)		32,225,938.97	19,241,019.44

公司法定代表人:宋超麒　　主管会计工作负责人:王均行　　会计机构负责人:郑红

合并现金流量表
2007 年 1−12 月
单位:元 币种:人民币
编制单位: 上海锦江国际旅游股份有限公司

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		1,690,292,962.31	1,376,576,073.61
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			88,660.91
收到其他与经营活动有关的现金		1,394,789.18	3,576,546.43
经营活动现金流入小计		1,691,687,751.49	1,380,241,280.95
购买商品、接受劳务支付的现金		1,487,391,192.53	1,217,782,257.01
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		87,545,818.58	77,151,893.31
支付的各项税费		17,604,252.01	14,516,622.26
支付其他与经营活动有关的现金		32,255,894.04	21,177,054.75
经营活动现金流出小计		1,624,797,157.16	1,330,627,827.33
经营活动产生的现金流量净额		66,890,594.33	49,613,453.62
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		14,366,618.07	1,446,300.00
取得投资收益收到的现金		10,752,182.27	7,681,539.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		418,973.23	1,088,598.46
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		25,537,773.57	10,216,438.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,776,420.73	10,727,795.12
投资支付的现金		1,946,140.00	6,573,400.00
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			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		9,722,560.73	17,301,195.12
投资活动产生的现金流量净额		15,815,212.84	−7,084,756.90
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			600,000.00
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金			600,000.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			6,372,994.00
筹资活动现金流入小计			6,972,994.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,356,982.50	13,703,352.40
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润		450,230.10	447,725.40
支付其他与筹资活动有关的现金			1,670,753.62
筹资活动现金流出小计		16,356,982.50	15,374,106.02
筹资活动产生的现金流量净额		−16,356,982.50	−8,401,112.02
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		66,348,824.67	34,127,584.70
加:期初现金及现金等价物余额		247,044,132.58	212,916,547.88
六、期末现金及现金等价物余额		313,392,957.25	247,044,132.58

公司法定代表人:宋超麒　　主管会计工作负责人:王均行　　会计机构负责人:郑红

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: 上海锦江国际旅游股份有限公司

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		462,967,211.90	368,326,677.39
收到的税费返还			88,660.91
收到其他与经营活动有关的现金		6,265,241.09	6,728,300.10
经营活动现金流入小计		469,232,452.99	375,143,638.40
购买商品、接受劳务支付的现金		400,227,906.12	341,809,991.93
支付给职工以及为职工支付的现金		22,654,359.58	20,263,678.74
支付的各项税费		6,358,115.68	4,543,130.97
支付其他与经营活动有关的现金		5,786,883.57	6,660,007.01
经营活动现金流出小计		435,027,264.95	373,276,808.65
经营活动产生的现金流量净额		34,205,188.04	1,866,829.75
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		11,939,548.30	
取得投资收益收到的现金		26,606,173.10	21,660,959.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		410,963.23	494,691.70
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		38,956,684.63	22,155,650.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5,951,374.75	6,098,945.07
投资支付的现金		999,800.00	11,973,400.00
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		6,951,174.75	18,072,345.07
投资活动产生的现金流量净额		32,005,509.88	4,083,305.73
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			
收到其他与筹资活动有关的现金			6,372,994.00
筹资活动现金流入小计			6,372,994.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,906,752.40	13,255,627.00
支付其他与筹资活动有关的现金			1,670,753.62
筹资活动现金流出小计		15,906,752.40	14,926,380.62
筹资活动产生的现金流量净额		−15,906,752.40	−8,553,386.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		50,303,945.52	−2,603,251.14
加:期初现金及现金等价物余额		54,806,427.18	57,409,678.32
六、期末现金及现金等价物余额		105,110,372.70	54,806,427.18

公司法定代表人:宋超麒　　主管会计工作负责人:王均行　　会计机构负责人:郑红

合并所有者权益变动表
2007 年 1−12 月
编制单位: 上海锦江国际旅游股份有限公司
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	132,556,270.00	199,948,957.53		108,620,669.91		49,286,448.77			490,412,346.21
加:会计政策变更		145,084,568.89		−550,401.07		−2,960,169.78		11,756,165.11	153,330,163.15
前期差错更正									
二、本年年初余额	132,556,270.00	345,033,526.42		108,070,268.84		46,326,278.99		11,756,165.11	643,742,509.36
三、本年增减变动金额(减少以"−"号填列)		671,887,009.37		4,845,335.24		15,454,922.17		−193,472.06	691,993,794.72
(一)净利润						36,207,009.81		256,758.04	36,463,767.85
(二)直接计入所有者权益的利得和损失		671,887,009.37							671,887,009.37
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额		872,751,305.01							872,751,305.01
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		−200,864,295.64							−200,864,295.64
4. 其他									
上述(一)和(二)小计		671,887,009.37				36,207,009.81		256,758.04	708,350,777.22
(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				4,845,335.24		−20,752,087.64		−450,230.10	−16,356,982.50
1. 提取盈余公积				4,845,335.24		−4,845,335.24			
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配						−15,906,752.40		−450,230.10	−16,356,982.50
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	132,556,270.00	1,016,920,535.79		112,915,604.08		61,781,201.16		11,562,693.05	1,335,736,304.08

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	132,556,270.00	195,246,717.15		104,556,249.66		43,365,504.49			475,724,741.30
加:会计政策变更				−598,031.95		−3,388,847.70		10,960,193.83	6,973,314.18
前期差错更正									
二、本年年初余额	132,556,270.00	195,246,717.15		103,958,217.71		39,976,656.79		10,960,193.83	482,698,055.48
三、本年增减变动金额(减少以"−"号填列)		149,786,809.27		4,112,051.13		6,349,622.20		795,971.28	161,044,453.88
(一)净利润						23,717,300.33		643,696.68	24,360,997.01
(二)直接计入所有者权益的利得和损失		149,786,809.27							149,786,809.27
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额		216,544,132.67							216,544,132.67
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		−71,459,563.78							−71,459,563.78
4. 其他		4,702,240.38							4,702,240.38
上述(一)和(二)小计		149,786,809.27				23,717,300.33		643,696.68	174,147,806.28
(三)所有者投入和减少资本								600,000.00	600,000.00
1. 所有者投入资本								600,000.00	600,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
(四)利润分配				4,112,051.13		−17,367,678.13		−447,725.40	−13,703,352.40
1. 提取盈余公积				4,112,051.13		−4,112,051.13			
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配						−13,255,627.00		−447,725.40	−13,703,352.40
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	132,556,270.00	345,033,526.42		108,070,268.84		46,326,278.99		11,756,165.11	643,742,509.36

公司法定代表人:宋超麒　　主管会计工作负责人:王均行　　会计机构负责人:郑红

母公司所有者权益变动表
2007 年 1−12 月
编制单位: 上海锦江国际旅游股份有限公司
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	132,556,270.00	202,592,336.88		98,621,216.09	56,703,068.05	490,472,891.02
加:会计政策变更		124,638,634.13		−5,903,379.59	−34,805,989.96	83,929,264.58
前期差错更正						
二、本年年初余额	132,556,270.00	327,230,971.01		92,717,836.50	21,897,078.09	574,402,155.60
三、本年增减变动金额(减少以"−"号填列)		670,318,105.84		3,222,593.90	13,096,592.67	686,637,292.41
(一)净利润					32,225,938.97	32,225,938.97
(二)直接计入所有者权益的利得和损失		670,318,105.84				670,318,105.84
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额		870,807,479.02				870,807,479.02
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		−200,489,373.18				−200,489,373.18
4. 其他						
上述(一)和(二)小计		670,318,105.84			32,225,938.97	702,544,044.81
(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				3,222,593.90	−19,129,346.30	−15,906,752.40
1. 提取盈余公积				3,222,593.90	−3,222,593.90	
2. 对所有者(或股东)的分配					−15,906,752.40	−15,906,752.40
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	132,556,270.00	997,549,076.85		95,940,430.40	34,993,670.76	1,261,039,448.01

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	132,556,270.00	197,890,096.50		96,291,062.46	48,987,312.34	475,724,741.30
加:会计政策变更		−16,953,676.71		−5,497,327.90	−31,151,524.75	−53,602,529.36
前期差错更正						
二、本年年初余额	132,556,270.00	180,936,419.79		90,793,734.56	17,835,787.59	422,122,211.94
三、本年增减变动金额(减少以"−"号填列)		146,294,551.22		1,924,101.94	4,061,290.50	152,279,943.66
(一)净利润					19,241,019.44	19,241,019.44
(二)直接计入所有者权益的利得和损失		146,294,551.22				146,294,551.22
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额		215,156,207.22				215,156,207.22
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		−71,001,548.38				−71,001,548.38
4. 其他		2,139,892.38				2,139,892.38
上述(一)和(二)小计		146,294,551.22			19,241,019.44	165,535,570.66
(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				1,924,101.94	−15,179,728.94	−13,255,627.00
1. 提取盈余公积				1,924,101.94	−1,924,101.94	
2. 对所有者(或股东)的分配					−13,255,627.00	−13,255,627.00
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	132,556,270.00	327,230,971.01		92,717,836.50	21,897,078.09	574,402,155.60

公司法定代表人:宋超麒　　主管会计工作负责人:王均行　　会计机构负责人:郑红

9.3 会计政策、会计估计和核算方法变更的说明

——可供出售金融资产

2006 年报披露的新旧准则差异调节表中对于公司持有的在限售期间的股票作为其他长期股权投资,以成本计量。2007 年度,根据《企业会计准则解释第 1 号》(财会[2007]第 14 号)以及《企业会计准则实施问题专家工作组意见》(3),该等在限售期间的股票分类为可供出售的金融资产,以公允价值列报,公允价值与账面成本之间的差异计入资本公积,同时确认相应的递延所得税负债。

——递延所得税负债

2006 年报披露的新旧准则差异调节表中对于公司持有的在限售期间的股票作为其他长期股权投资,以成本计量。2007 年度,根据《企业会计准则解释第 1 号》(财会[2007]第 14 号)以及《企业会计准则实施问题专家工作组意见》(3),该等在限售期间的股票分类为可供出售的金融资产,以公允价值列报,公允价值与账面成本之间的差异计入资本公积,同时确认相应的递延所得税负债。

——合并范围变化

2006 年编制新旧准则差异调节表时,2006 年年报基于重要性未将子公司南京华特导游服务有限公司纳入合并范围。按照《企业会计准则第 33 号 – 合并财务报表》的规定,本年度已将该公司纳入合并财务报表合并范围,并对上年度比较合并财务报表也作了相应的调整,将该子公司纳入上年度合并财务报表的合并范围。

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。