

Disclosure

浙江伟星实业发展股份有限公司2007年度报告摘要

(上接 250 版)
9.4 重大会计差错的内容、更正金额、原因及其影响
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

报告期新纳入合并范围公司
1.由于同一控制下的合并而增加子公司的情况说明
(1)根据本公司与伟星集团有限公司及伟星集团上海实业发展有限公司于 2007 年 4 月 13 日签订的股权转让协议书,并经 2007 年 4 月 12 日公司第三届董事会第二次会议审议通过,本公司以人民币计 4,777,823.76 元受让伟星集团有限公司及伟星集团上海实业发展有限公司分别持有的上海伟星光学有限公司 60%和 40%股权,计 500 万元。该股权转让事项已于 2007 年 6 月 1 日办妥工商变更登记,于 2007 年 6 月 7 日支付股权转让款 4,777,823.76 元,拥有该公司的实际控制权。本期将上海伟星光学有限公司已包含上海伟星光学有限公司子公司上海伟星光学科技有限公司的数据纳入合并财务报表范围,并调整合并资产负债表期初数。公司相关财务数据如下:
单位:人民币元

Table with 3 columns: 项目, 2007年5月31日, 2006年12月31日. Rows include 资产, 负债, 净资产.

单位:人民币元
项目 2007年1-5月
收入 9,025,314.24
净利润 1,882,406.85
经营活动产生的现金流量净额 3,367,022.04
现金及现金等价物净增加额 -431,083.53

属于同一控制下企业合并的判断依据:参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时的。通常指一年以上,含一年,为同一控制下的企业合并。伟星集团有限公司持有本公司 32.45%的股权,对本公司拥有实质控制权,因此判断本次合并属于同一控制下的企业合并。

合并日的确定依据
上海伟星光学有限公司已于 2007 年 6 月 1 日办妥股权变更登记手续,本公司实际取得对上海伟星光学有限公司的控制权,因此确定 2007 年 5 月 31 日为合并日。

浙江伟星实业发展股份有限公司
2008年3月27日

所有者权益变动表
2007年12月31日
单位:人民币元

Large table showing equity changes for Zhejiang Weixing. Columns include 项目, 本期金额, 上期金额, 归属于母公司所有者权益, 少数股东权益, 所有者权益合计.

深圳市振业(集团)股份有限公司2007年度报告摘要

(上接 251 版)
7.8.1 证券投资情况
7.8.2 持有其他上市公司股权情况
单位:人民币元

Table with 8 columns: 证券代码, 证券简称, 初始投资金额, 占被投资公司比例, 期末账面值, 报告期损益, 报告期所有者权益变动, 会计核算科目, 股份来源.

7.8.3 持有非上市金融企业股权情况
7.8.4 其他持有上市公司股份的情况
5.8 监事会报告

2007年,公司监事会共召开了六次监事会会议:
(一)2007年1月23日召开第六届监事会第二次会议,会议审议通过了《关于核销部分应收款项及处理部分固定资产的议案》。
(二)2007年3月22日召开第六届监事会第三次会议,会议审议通过了《2006年年度报告及摘要》、《2006年年度财务决算报告》、《2006年年度利润分配及分红预案》、《2006年年度报告及其摘要》。
(三)2007年5月15日召开第六届监事会第二次会议,会议审议通过了《2006年监事会工作总结和2007年度监事会工作报告》。
(四)2007年8月14日召开第六届监事会第四次会议,会议审议通过了《2007年半年度报告及其摘要》。
(五)2007年10月29日召开第六届监事会第五次会议,会议审议通过了《2007年第三季度报告》、《关于会计估计变更“改变坏账准备计提比例”的议案》、《关于处理长期挂账的应收应付款项的议案》。
(六)2007年12月28日召开第六届监事会第三次会议,会议总结了2007年度监事会工作,并对2008年度监事会工作进行了安排。
二、监事会对有关事项的独立意见
(一)依法独立履行职责:2007年监事会成员列席了各次董事会会议,监事会认为,报告期内公司的各项决策程序合法,内部控制制度完善,公司董事及管理层人员执行职务时无违反法律、法规、公司章程及损害公司利益的行为。
(二)对公司财务情况、监事会认为,深圳南方民和会计师事务所出具的审计报告是客观的,财务报告真实反映了公司财务状况和经营成果。
(三)报告期内,公司无募集资金使用情况。
(四)报告期内,公司关联交易严格按照国家法律、法规进行,公平合理,没有损害公司和投资者利益的情形。
(五)报告期内,深圳南方民和会计师事务所出具了标准无保留意见的审计报告。

9.1 审计意见

审计报告 标准无保留审计意见

深圳市振业(集团)股份有限公司全体股东:
我们审计了后附的深圳市振业(集团)股份有限公司(以下简称贵公司)财务报表,包括2007年12月31日公司及合并资产负债表,2007年度公司及合并的利润表、现金流量表、所有者权益变动表及财务报表附注。
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贵公司管理层的责任。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,贵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贵公司2007年12月31日公司及合并的财务状况以及2007年度公司及合并的经营成果和现金流量。

9.2 财务报表

9.2.1 资产负债表
编制单位:深圳市振业(集团)股份有限公司 2007年12月31日 单位:人民币元

Table with 5 columns: 项目, 合并, 母公司, 合并, 母公司. Rows include 流动资产, 非流动资产, 资产总计, 流动负债, 非流动负债, 负债总计.

所有者权益变动表
2007年12月31日
单位:人民币元

Large table showing equity changes for Shenzhen Zhenye. Columns include 项目, 本期金额, 上期金额, 归属于母公司所有者权益, 少数股东权益, 所有者权益合计.

编制单位:深圳市振业(集团)股份有限公司 2007年1-12月 单位:人民币元

Table with 5 columns: 项目, 本期, 上期, 合并, 母公司. Rows include 一、营业总收入, 二、营业总成本, 三、营业利润, 四、利润总额, 五、净利润, 六、每股收益.

9.2.3 现金流量表
编制单位:深圳市振业(集团)股份有限公司 2007年1-12月 单位:人民币元

Table with 5 columns: 项目, 本期, 上期, 合并, 母公司. Rows include 一、经营活动产生的现金流量, 二、投资活动产生的现金流量, 三、筹资活动产生的现金流量.

经营活动现金流小计 1,715,680,867.03

Table with 5 columns: 项目, 本期, 上期, 合并, 母公司. Rows include 购买商品、接受劳务支付的现金, 支付给职工以及为职工支付的现金, 支付的各项税费, 支付其他与经营活动有关的现金, 经营活动产生的现金流量净额.

9.2.4 所有者权益变动表(附后)

编制单位:深圳市振业(集团)股份有限公司 2007年12月31日 单位:人民币元
9.3 与最近一期财务报告相比,会计政策、会计估计和核算方法发生变化的具体说明
9.4 重大会计差错的内容、更正金额、原因及其影响
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

为了更好的反映公司的财务状况和经营成果,遵循谨慎性原则,经2007年10月29日召开的第六届董事会第一次会议审议通过,公司参照同行业公司坏账准备计提方法,并对应收款项的坏账准备的计提比例变更如下:

Table with 3 columns: 账龄, 变更前, 变更后. Rows include 1年以内, 1-2年, 2-3年, 3-5年, 5年以上.

上述会计估计变更采用未来适用法。上述会计估计变更使2007年的净利润减少440万元。

9.4 重大会计差错的内容、更正金额、原因及其影响
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

1.新纳入合并范围公司
(1)新纳入合并范围公司:天津振业资产管理有限公司(以下简称天津振业资产管理公司),本公司持有其100%的股权,自该公司合并财务报表的合并范围。

天津振业资产管理公司于2007年12月20日,出资15000万元,注册成立天津振业房地产开发有限公司(以下简称天津振业房产公司),天津振业资产管理公司持有其100%股权,自该公司合并财务报表的合并范围。
(2)天津振业房产公司于2007年12月20日,出资15000万元,注册成立天津振业房地产开发有限公司(以下简称天津振业房产公司),天津振业资产管理公司持有其100%股权,自该公司合并财务报表的合并范围。
(3)天津振业房产公司于2007年12月20日,出资15000万元,注册成立天津振业房地产开发有限公司(以下简称天津振业房产公司),天津振业资产管理公司持有其100%股权,自该公司合并财务报表的合并范围。

Table with 4 columns: 子公司名称, 注册地, 业务性质, 2006年12月31日. Rows include 贵州振业酒业有限公司, 深圳市振业物业管理有限公司.

2007年4月30日,本公司与北京申通投资有限公司签署股权转让合同,合同规定深圳市振业资产管理公司受让,并履行了合法程序,公开挂牌转让“股权转让”协议,约定本公司持有的贵州振业酒业有限公司(以下简称“振业酒业”)68%的股权以7888万元的价格转让给北京申通投资有限公司,截至2007年5月11日止,本公司已收到北京申通投资有限公司支付的股权转让款7888万元。2007年5月24日,本公司派出的管理人员已与北京申通投资有限公司移交手续,因此本公司确定该次股权转让已于2007年4月30日。
2007年9月20日,本公司与王福志等49人(深圳市振业物业管理有限公司的经营者及部分员工,其作为深圳市振业物业管理有限公司员工持股改制的主体的主要股权转让协议书),约定本公司持有的深圳市振业物业管理有限公司100%股权作价651万元全部转让给王福志等49人,并且约定2007年1月1日至2007年9月30日的损益归本公司所有,该期间的经营损益的确定以本公司出具的审计报告为准。根据深圳天健会计师事务所出具的所有责任性出具的《深圳市振业物业管理有限公司资产评估报告书》(信德评报字[2007]008号),截止2007年9月30日净资产评估价值为592万元,本次转让价格为评估值增值10%。
经深圳市国资委、于深圳市振业物业管理有限公司实施主辅分离辅业改制总体方案的批复(深国资委[2007]206号),确定深圳市振业物业管理有限公司员工持股安置费用总额为1228万元,其中本公司支付729.72元,深圳市国资委支付498.28元。