

上海贝岭股份有限公司2007年度报告摘要

(上接 241 页)
7.8.3 持有非上市金融企业股权投资情况
适用 不适用

| 所持对象名称 | 初始投资金额 | 持有数量 | 占该公司股权比例 | 期末账面价值 | 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 |
|--------|------------|------------|----------|---------------|-------|------------|--------|------|
| 华夏证券 | 20,000,000 | 20,000,000 | 2 | 10,989,824.22 | 0 | 0 | 长期股权投资 | — |
| 合计 | 20,000,000 | 20,000,000 | — | 10,989,824.22 | 0 | 0 | — | — |

7.8.4 买卖其他上市公司股份的情况
适用 不适用

| 股份名称 | 期初股份数量 | 报告期买入/卖出股份数量 | 期末股份数量 | 使用的交易品种 | 产生的投资收益 |
|------|-----------|--------------|--------|--------------|---------------|
| 新华高科 | 1,750,000 | 1,750,000 | 0 | 7,406,254 | 11,266,681.14 |
| 开普世纪 | 0 | 70,000 | 0 | 336,000.00 | 201,579.14 |
| 武汉凡谷 | 0 | 1,500 | 0 | 31,650.00 | 31,683.37 |
| 瑞康医药 | 0 | 1,500 | 0 | 15,726.00 | 30,693.29 |
| 金丰电子 | 0 | 13,500 | 0 | 152,280.00 | 273,224.41 |
| 鼎捷 | 0 | 46,000 | 0 | 270,480.00 | 370,508.78 |
| 康强医疗 | 0 | 4,500 | 0 | 26,956.00 | 72,027.83 |
| 东富药业 | 0 | 4,500 | 0 | 74,286.00 | 119,934.57 |
| 东富电子 | 0 | 1,000 | 0 | 8,800.00 | 14,192.31 |
| 开基新材 | 0 | 1,000 | 0 | 10,190.00 | 21,369.62 |
| 天辰 | 0 | 47,000 | 0 | 1,410,000.00 | 913,683.23 |

报告期内卖出申购取得的新股产生的投资收益总额 2,049,762.10 元。
8.0 监事会报告
监事会认为公司依法运作,公司财务情况、公司募集资金使用、公司收购、出售资产交易和关联交易不存在问题。
8.1 审计报告
审计报告
安永大华会计师事务所(普通合伙) 安永大华会计师事务所 318 号

我们审计了上海贝岭股份有限公司(“贵公司”)及其子公司(统称“贵集团”)财务报告,包括 2007 年 12 月 31 日的合并及公司的资产负债表,2007 年度合并及公司的利润表、股东权益变动表和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导致的重大错报风险;(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的、适当的,为发表审计意见提供了基础。
我们认为,上述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地反映了贵集团和贵公司 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。
安永大华会计师事务所有限责任公司
中国注册会计师:徐杰、孟平

0.2 财务报表
合并资产负债表
2007 年 12 月 31 日

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 年初余额 |
|---------------|----|------------------|------------------|
| 流动资产: | | | |
| 货币资金 | 1 | 547,582,483.68 | 518,587,570.01 |
| 交易性金融资产 | 2 | 1,528,000.00 | 9,888,908.69 |
| 应收账款 | 3 | 126,136,382.13 | 86,948,314.25 |
| 预付款项 | 4 | 6,526,174.68 | 4,012,043.52 |
| 应收股利 | 5 | 2,688,763.41 | 1,150,874.61 |
| 其他应收款 | 6 | 20,286,789.75 | 46,037,367.03 |
| 一年内到期的非流动资产 | 7 | 163,202,967.01 | 119,904,538.98 |
| 其他流动资产 | 8 | 231,726.31 | 576,821.90 |
| 流动资产合计 | | 889,359,225.94 | 786,916,426.69 |
| 非流动资产: | | | |
| 可供出售金融资产 | 9 | 21,440,000.00 | 6,282,500.00 |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 10 | 839,500,334.34 | 840,028,765.12 |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 11 | 286,059,365.67 | 132,078,232.20 |
| 在建工程 | 12 | 2,614,630.63 | 176,171,688.97 |
| 无形资产 | | | |
| 递延所得税资产 | | | |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 1,189,028,768.72 | 1,189,153,282.81 |
| 资产总计 | | 2,067,388,011.66 | 1,980,069,729.41 |
| 流动负债: | | | |
| 短期借款 | | | |
| 应付账款 | 13 | 27,567,634.00 | — |
| 应付股利 | 14 | 92,476,688.11 | 76,644,974.01 |
| 应付利息 | 15 | 3,628,336.48 | 4,739,579.47 |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 103,672,658.59 | 82,125,127.48 |
| 非流动负债: | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付账款 | 16 | 99,600,000.00 | 99,600,000.00 |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 17 | 10,472,000.00 | 4,492,418.79 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 110,072,000.00 | 104,092,418.79 |
| 负债合计 | | 213,744,658.59 | 186,217,546.27 |
| 所有者权益(或股东权益): | | | |
| 实收资本(或股本) | 28 | 612,562,521.00 | 612,562,521.00 |
| 资本公积 | 29 | 724,272,411.16 | 702,033,156.72 |
| 减:库存股 | | | |
| 盈余公积 | 30 | 124,750,906.15 | 122,380,606.69 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 31 | 331,964,719.54 | 336,744,000.92 |
| 外币报表折算差额 | | | |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 1,793,549,556.85 | 1,772,720,285.33 |
| 少数股东权益 | 32 | 20,286,456.28 | 9,103,864.20 |
| 所有者权益合计 | | 1,813,836,013.13 | 1,781,824,149.53 |
| 负债和所有者权益总计 | | 2,067,388,011.66 | 1,980,069,729.41 |

公司法定代表人:方珺琦 主管会计工作负责人:向永吉 会计机构负责人:王国梁
母公司资产负债表
2007 年 12 月 31 日

| 项目 | 附注 | 期末余额 | 年初余额 |
|---------------|----|------------------|------------------|
| 流动资产: | | | |
| 货币资金 | 1 | 547,582,483.68 | 518,587,570.01 |
| 交易性金融资产 | 2 | 1,528,000.00 | 9,888,908.69 |
| 应收账款 | 3 | 126,136,382.13 | 86,948,314.25 |
| 预付款项 | 4 | 6,526,174.68 | 4,012,043.52 |
| 应收股利 | 5 | 2,688,763.41 | 1,150,874.61 |
| 其他应收款 | 6 | 20,286,789.75 | 46,037,367.03 |
| 一年内到期的非流动资产 | 7 | 163,202,967.01 | 119,904,538.98 |
| 其他流动资产 | 8 | 231,726.31 | 576,821.90 |
| 流动资产合计 | | 889,359,225.94 | 786,916,426.69 |
| 非流动资产: | | | |
| 可供出售金融资产 | 9 | 21,440,000.00 | 6,282,500.00 |
| 持有至到期投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | 10 | 839,500,334.34 | 840,028,765.12 |
| 投资性房地产 | | | |
| 固定资产 | 11 | 286,059,365.67 | 132,078,232.20 |
| 在建工程 | 12 | 2,614,630.63 | 176,171,688.97 |
| 无形资产 | | | |
| 递延所得税资产 | | | |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 1,189,028,768.72 | 1,189,153,282.81 |
| 资产总计 | | 2,067,388,011.66 | 1,980,069,729.41 |
| 流动负债: | | | |
| 短期借款 | | | |
| 应付账款 | 13 | 27,567,634.00 | — |
| 应付股利 | 14 | 92,476,688.11 | 76,644,974.01 |
| 应付利息 | 15 | 3,628,336.48 | 4,739,579.47 |
| 一年内到期的非流动负债 | | | |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 103,672,658.59 | 82,125,127.48 |
| 非流动负债: | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付账款 | 16 | 99,600,000.00 | 99,600,000.00 |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | 17 | 10,472,000.00 | 4,492,418.79 |
| 其他非流动负债 | | | |
| 非流动负债合计 | | 110,072,000.00 | 104,092,418.79 |
| 负债合计 | | 213,744,658.59 | 186,217,546.27 |
| 所有者权益(或股东权益): | | | |
| 实收资本(或股本) | 28 | 612,562,521.00 | 612,562,521.00 |
| 资本公积 | 29 | 724,272,411.16 | 702,033,156.72 |
| 减:库存股 | | | |
| 盈余公积 | 30 | 124,750,906.15 | 122,380,606.69 |
| 一般风险准备 | | | |
| 未分配利润 | 31 | 331,964,719.54 | 336,744,000.92 |
| 外币报表折算差额 | | | |
| 归属于母公司所有者权益合计 | | 1,793,549,556.85 | 1,772,720,285.33 |
| 少数股东权益 | 32 | 20,286,456.28 | 9,103,864.20 |
| 所有者权益合计 | | 1,813,836,013.13 | 1,781,824,149.53 |
| 负债和所有者权益总计 | | 2,067,388,011.66 | 1,980,069,729.41 |

公司法定代表人:方珺琦 主管会计工作负责人:向永吉 会计机构负责人:王国梁
母公司所有者权益变动表
2007 年 1-12 月

| 项目 | 附注 | 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 |
| 一、上年年末余额 | | 612,562,521.00 | 706,820,632.30 | — | 123,407,162.28 |
| 加:会计政策变更 | | — | -1,586,937.50 | — | -4,385,063.83 |
| 前期差错更正 | | — | — | — | 13,434,673.05 |
| 二、本年初余额 | | 612,562,521.00 | 704,233,694.80 | — | 119,242,108.43 |
| 三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列) | | — | — | — | 332,014,894.94 |
| (一)净利润 | | — | — | — | 31,379,700.62 |
| (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 | | — | 665,000.00 | — | — |
| 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 | | — | -99,750.00 | — | -99,750.00 |
| 4. 其他 | | — | -2,756,789.08 | — | -2,756,789.08 |
| 上述(一)和(二)小计 | | — | -2,190,539.08 | — | — |
| (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(子公司少数股东投入资本) | | — | — | — | 1,981,486.95 |
| (四)利润分配 | | — | — | — | — |
| 1. 提取盈余公积 | | — | — | — | -3,148,497.28 |
| 2. 提取一般风险准备 | | — | — | — | -3,148,497.28 |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | — | — | — | -24,502,097.38 |
| 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、本期末余额 | | 612,562,521.00 | 702,033,156.72 | — | 122,380,606.69 |

公司法定代表人:方珺琦 主管会计工作负责人:向永吉 会计机构负责人:王国梁
母公司所有者权益变动表
2007 年 1-12 月

| 项目 | 附注 | 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 |
| 一、上年年末余额 | | 612,562,521.00 | 702,064,843.22 | — | 121,206,426.67 |
| 加:会计政策变更 | | — | -1,031,697.50 | — | -4,385,063.83 |
| 前期差错更正 | | — | — | — | 994,100.02 |
| 二、本年初余额 | | 612,562,521.00 | 702,033,156.72 | — | 122,380,606.69 |
| 三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列) | | — | — | — | 336,736,111.73 |
| (一)净利润 | | — | — | — | 32,002,994.58 |
| (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 | | — | 21,653,750.00 | — | — |
| 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 | | — | -3,861,282.50 | — | -3,861,282.50 |
| 4. 其他 | | — | — | — | — |
| 上述(一)和(二)小计 | | — | 17,792,467.50 | — | 22,602,994.58 |
| (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 | | — | — | — | -2,360,299.46 |
| 2. 提取一般风险准备 | | — | — | — | -2,360,299.46 |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | — | — | — | -24,502,010.43 |
| 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、本期末余额 | | 612,562,521.00 | 719,826,643.22 | — | 124,750,906.15 |

公司法定代表人:方珺琦 主管会计工作负责人:向永吉 会计机构负责人:王国梁
母公司所有者权益变动表
2007 年 1-12 月

| 项目 | 附注 | 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 |
| 一、上年年末余额 | | 612,562,521.00 | 706,820,632.30 | — | 119,246,462.62 |
| 加:会计政策变更 | | — | -1,586,937.50 | — | -4,385,063.83 |
| 前期差错更正 | | — | — | — | 996,646.81 |
| 二、本年初余额 | | 612,562,521.00 | 704,233,694.80 | — | 119,242,108.43 |
| 三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列) | | — | — | — | 332,014,894.94 |
| (一)净利润 | | — | — | — | 31,379,700.62 |
| (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 | | — | 665,000.00 | — | — |
| 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 | | — | -99,750.00 | — | -99,750.00 |
| 4. 其他 | | — | -2,756,789.08 | — | -2,756,789.08 |
| 上述(一)和(二)小计 | | — | -2,190,539.08 | — | — |
| (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 | | — | — | — | -3,148,497.28 |
| 2. 提取一般风险准备 | | — | — | — | -3,148,497.28 |
| 3. 对所有者(或股东)的分配 | | — | — | — | -24,502,097.38 |
| 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、本期末余额 | | 612,562,521.00 | 702,033,156.72 | — | 122,380,606.69 |

公司法定代表人:方珺琦 主管会计工作负责人:向永吉 会计机构负责人:王国梁
母公司所有者权益变动表
2007 年 1-12 月

| 项目 | 附注 | 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 |
| 一、上年年末余额 | | 612,562,521.00 | 706,820,632.30 | — | 119,246,462.62 |
| 加:会计政策变更 | | — | -1,586,937.50 | — | -4,385,063.83 |
| 前期差错更正 | | — | — | — | 996,646.81 |
| 二、本年初余额 | | 612,562,521.00 | 704,233,694.80 | — | 119,242,108.43 |
| 三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列) | | — | — | — | 332,014,894.94 |
| (一)净利润 | | — | — | — | 31,379,700.62 |
| (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 | | — | 665,000.00 | — | — |
| 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 | | — | -99,750.00 | — | -99,750.00 |
| 4. 其他 | | — | -2,756,789.08 | — | -2,756,789.08 |
| 上述(一)和(二)小计 | | — | -2,190,539.08 | — | — |
| (三)所有者投入和减少资本 | | — | — | | |