腾达建设集团股份有限公司2007年度报告摘要

(上接 D35 版)
9.2 财务报表

合并资产负债表
2007 年 12 月 31 日

编制单位: 腾达建设集团股份有限公司

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	177,640,252.11	237,690,528.70
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	2	379,431,358.54	434,504,704.09
预付款项	3	25,652,068.67	7,086,545.00
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	148,290,228.43	77,365,280.87
买入返售金融资产			
存货	5	126,072,023.32	81,779,358.33
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		857,085,931.07	838,426,416.99
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	6	3,000,000.00	3,000,000.00
投资性房地产			
固定资产	7	329,129,855.22	322,546,005.04
在建工程	8	1,530,317.21	1,298,432.24
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	9	689,665,825.15	728,034,822.67
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	10	14,279,797.97	18,650,462.53
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,037,605,795.55	1,073,529,722.48
资产总计		1,894,691,726.62	1,911,956,139.47
流动负债:			
短期借款	11	174,000,000.00	155,000,000.00
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			
应付账款	12	237,949,652.04	292,487,496.38
预收款项	13	135,661,758.56	87,984,375.42
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	14	33,774,071.65	48,827,699.20
应交税费	15	37,852,898.67	52,582,881.36
应付利息	16	1,581,077.13	1,447,731.40
应付股利			
其他应付款	17	167,711,249.67	89,994,181.10
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	18	68,400,000.00	64,300,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		856,930,707.72	792,624,364.86
非流动负债:			
长期借款	19	466,600,000.00	535,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款	20	5,857,002.94	6,270,000.00
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		472,457,002.94	541,270,000.00
负债合计		1,329,387,710.66	1,333,894,364.86
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)	21	319,470,328.00	319,470,328.00
资本公积	22	67,087,545.02	67,087,545.02
减:库存股			
盈余公积	23	58,476,757.08	53,624,415.88
一般风险准备			
未分配利润	24	118,165,389.35	135,783,548.05
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		563,200,019.45	575,965,836.95
少数股东权益		2,103,996.51	2,095,937.66
所有者权益合计		565,304,015.96	578,061,774.61
负债和所有者权益总计		1,894,691,726.62	1,911,956,139.47

公司法定代表人:叶洋友 主管会计工作负责人:叶林富 会计机构负责人:申文田

母公司资产负债表
2007 年 12 月 31 日

编制单位: 腾达建设集团股份有限公司

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		127,921,193.49	202,608,137.04
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	1	362,745,040.38	427,045,975.92
预付款项		25,648,558.67	7,086,545.00
应收利息			
应收股利			
其他应收款	2	227,071,581.32	235,312,767.94
存货		126,072,023.32	81,779,358.33
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		869,458,397.18	953,832,784.23
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	3	260,750,000.00	213,050,000.00
投资性房地产			
固定资产		89,901,735.82	71,998,638.40
在建工程		1,530,317.21	1,298,432.24
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		4,353,325.15	4,472,322.67
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		14,747,093.72	21,512,666.89
其他非流动资产			
非流动资产合计		371,282,471.90	312,332,060.20
资产总计		1,240,740,869.08	1,266,164,844.43
流动负债:			
短期借款		69,000,000.00	140,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		234,248,544.92	292,462,991.38
预收款项		135,504,258.56	88,364,005.42
应付职工薪酬		33,601,728.24	48,677,350.32
应交税费		32,499,274.14	47,564,595.80
应付利息		149,432.25	
应付股利			
其他应付款		187,990,982.02	85,565,601.85
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		692,994,220.13	702,634,544.77
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		5,857,002.94	6,270,000.00
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,857,002.94	6,270,000.00
负债合计		698,851,223.07	708,904,544.77
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)		319,470,328.00	319,470,328.00
资本公积		67,077,555.63	67,077,555.63
减:库存股			
盈余公积		58,476,757.08	53,624,415.88
未分配利润		96,865,005.30	117,088,000.15
所有者权益(或股东权益)合计		541,889,646.01	557,260,299.66
负债和所有者权益(或股东权益)总计		1,240,740,869.08	1,266,164,844.43

公司法定代表人:叶洋友 主管会计工作负责人:叶林富 会计机构负责人:申文田

合并利润表
2007 年 1-12 月

编制单位: 腾达建设集团股份有限公司

单位: 元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	1	1,574,881,932.33	1,410,055,066.47
其中:营业收入		1,574,881,932.33	1,410,055,066.47
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,493,383,249.55	1,325,608,154.37
其中:营业成本	2	1,335,773,755.36	1,178,160,492.86
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		52,961,081.56	48,111,948.07
销售费用		19,920.00	19,920.00
管理费用		50,279,638.37	49,536,488.12
财务费用		51,764,310.96	44,365,207.94
资产减值损失	3	2,584,543.30	5,414,097.38
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)	4	88,900.00	88,900.00
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)		81,587,582.78	84,535,812.10
加:营业外收入	5	3,189,063.00	9,133,524.58
减:营业外支出	6	327,073.20	336,238.49
其中:非流动资产处置损失			134,574.78
四、利润总额(亏损总额以"-"号填列)		84,449,572.58	93,333,098.19
减:所得税费用	7	33,313,265.63	31,607,691.62
五、净利润(净亏损以"-"号填列)		51,136,306.95	61,725,406.57
归属于母公司所有者的净利润		51,128,248.10	61,687,232.13
少数股东损益		8,058.85	38,174.44
六、每股收益:			
(一)基本每股收益		0.16	0.19
(二)稀释每股收益		0.16	0.19

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:叶洋友 主管会计工作负责人:叶林富 会计机构负责人:申文田

母公司利润表
2007 年 1-12 月

编制单位: 腾达建设集团股份有限公司

单位: 元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	1	1,424,786,274.85	1,294,936,449.84
减:营业成本	1	1,253,624,421.64	1,125,199,863.24
营业税金及附加		45,250,611.58	41,701,202.48
销售费用			
管理费用		47,613,914.84	45,782,249.82
财务费用		6,940,254.30	6,373,145.13
资产减值损失		-6,201,524.80	12,829,724.27
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)			
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)		77,558,597.29	63,050,264.90
加:营业外收入		2,322,035.00	9,125,004.58
减:营业外支出		110,750.31	215,074.78
其中:非流动资产处置损失			134,574.78
三、利润总额(亏损总额以"-"号填列)		79,769,881.98	71,960,194.70
减:所得税费用		31,246,470.03	24,004,479.07
四、净利润(净亏损以"-"号填列)		48,523,411.95	47,955,715.63

公司法定代表人:叶洋友 主管会计工作负责人:叶林富 会计机构负责人:申文田

合并现金流量表
2007 年 1-12 月

编制单位: 腾达建设集团股份有限公司

单位: 元 币种:人民币

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		1,679,223,998.91	1,371,849,488.67
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			
收到其他与经营活动有关的现金	1	74,485,096.31	31,426,200.57
经营活动现金流入小计		1,753,709,095.22	1,403,275,689.24
购买商品、接受劳务支付的现金		1,306,535,016.17	1,004,022,513.36
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		174,404,907.49	131,357,193.78
支付的各项税费		99,052,211.95	61,930,498.37
支付其他与经营活动有关的现金	2	47,221,673.18	15,148,348.40
经营活动现金流出小计		1,627,213,808.79	1,212,458,553.91
经营活动产生的现金流量净额		126,495,286.43	190,817,135.33
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		88,900.00	88,900.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		17,400.00	5,178,547.00
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	3	1,661,446.52	1,165,277.53
投资活动现金流入小计		1,767,746.52	6,432,724.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		33,397,100.64	11,915,902.66
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		33,397,100.64	11,915,902.66
投资活动产生的现金流量净额		-31,629,354.12	-5,483,178.13
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
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		164,000,000.00	210,000,000.00
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		164,000,000.00	210,000,000.00
偿还债务支付的现金		209,300,000.00	235,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		116,863,809.16	109,246,431.32
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			709,735.16
筹资活动现金流出小计		326,163,809.16	345,656,166.48
筹资活动产生的现金流量净额		-162,163,809.16	-135,656,166.48
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		-67,297,876.85	49,677,790.72
加:期初现金及现金等价物余额		237,690,528.70	188,012,737.98
六、期末现金及现金等价物余额		170,392,651.85	237,690,528.70

公司法定代表人:叶洋友 主管会计工作负责人:叶林富 会计机构负责人:申文田

母公司现金流量表
2007 年 1-12 月

编制单位: 腾达建设集团股份有限公司

单位:元 币种:人民币

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		1,538,652,034.04	1,276,837,395.10
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		222,021,721.32	29,494,204.24
经营活动现金流入小计		1,760,673,755.36	1,306,331,599.34
购买商品、接受劳务支付的现金		1,240,116,446.56	991,059,712.45
支付给职工以及为职工支付的现金		168,000,901.83	129,736,356.12
支付的各项税费		87,091,556.08	54,040,390.95
支付其他与经营活动有关的现金		125,528,290.50	45,814,305.58
经营活动现金流出小计		1,620,737,194.97	1,220,650,765.10
经营活动产生的现金流量净额		139,936,560.39	85,680,834.24
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
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		17,400.00	4,432,037.78
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		1,362,447.62	991,065.64
投资活动现金流入小计		1,379,847.62	5,423,103.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		32,177,599.82	8,595,902.66
投资支付的现金		47,700,000.00	
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		79,877,599.82	8,595,902.66
投资活动产生的现金流量净额		-78,497,752.20	-3,172,799.24
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		99,000,000.00	195,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		99,000,000.00	195,000,000.00
偿还债务支付的现金		170,000,000.00	175,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		71,830,352.00	71,105,480.25
支付其他与筹资活动有关的现金			709,735.16
筹资活动现金流出小计		241,830,352.00	246,815,215.41
筹资活动产生的现金流量净额		-142,830,352.00	-51,815,215.41
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		-81,391,543.81	30,692,819.59
加:期初现金及现金等价物余额		202,608,137.04	171,915,317.45
六、期末现金及现金等价物余额		121,216,593.23	202,608,137.04

公司法定代表人:叶洋友 主管会计工作负责人:叶林富 会计机构负责人:申文田

合并所有者权益变动表
2007 年 1-12 月

编制单位: 腾达建设集团股份有限公司

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	319,470,328.00	67,087,545.02		53,624,415.88		135,783,548.05		2,095,937.66	578,061,774.61
加:会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年年初余额	319,470,328.00	67,087,545.02		53,624,415.88		135,783,548.05		2,095,937.66	578,061,774.61
三、本年增减变动金额(减少以"-"号填列)				4,852,341.20		-17,618,158.70		8,058.85	-12,757,758.65
(一)净利润						51,128,248.10		8,058.85	51,136,306.95
(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						51,128,248.10		8,058.85	51,136,306.95
(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				4,852,341.20		-68,746,406.80			-63,894,065.60
1. 提取盈余公积				4,852,341.20		-4,852,341.20			
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配						-63,894,065.60			-63,894,065.60
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	319,470,328.00	67,087,545.02		58,476,757.08		118,165,389.35		2,103,996.51	565,304,015.96

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	159,735,164.00	227,532,444.18		47,460,120.44		127,164,766.73		2,053,756.34	563,946,251.69
加:会计政策变更				1,368,723.88		15,621,186.35		4,006.88	16,993,917.11
前期差错更正									
二、本年年初余额	159,735,164.00	227,532,444.18		48,828,844.32		142,785,953.08		2,057,763.22	580,940,168.80
三、本年增减变动金额(减少以"-"号填列)	159,735,164.00	-160,444,899.16		4,795,571.56		-7,002,405.03		38,174.44	-2,878,394.19
(一)净利润						61,687,232.13		38,174.44	61,725,406.57
(二)直接计入所有者权益的利得和损失		-709,735.16							-709,735.16
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		-709,735.16							-709,735.16
上述(一)和(二)小计		-709,735.16				61,687,232.13		38,174.44	61,015,671.41
(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				4,795,571.56		-68,689,637.16			-63,894,065.60
1. 提取盈余公积				4,795,571.56		-4,795,571.56			
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配						-63,894,065.60			-63,894,065.60
4. 其他									
(五)所有者权益内部结转	159,735,164.00	-159,735,164.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	159,735,164.00	-159,735,164.00							
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	319,470,328.00	67,087,545.02		53,624,415.88		135,783,548.05		2,095,937.66	578,061,774.61

公司法定代表人:叶洋友 主管会计工作负责人:叶林富 会计机构负责人:申文田

母公司所有者权益变动表
2007 年 1-12 月

编制单位: 腾达建设集团股份有限公司

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	319,470,328.00	67,077,555.63		53,624,415.88	117,088,000.15	557,260,299.66
加:会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年年初余额	319,470,328.00	67,077,555.63		53,624,415.88	117,088,000.15	557,260,299.66
三、本年增减变动金额(减少以"-"号填列)				4,852,341.20	-20,222,994.85	-15,370,653.65
(一)净利润					48,523,411.95	48,523,411.95
(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					48,523,411.95	48,523,411.95
(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				4,852,341.20	-68,746,406.80	-63,894,065.60
1. 提取盈余公积				4,852,341.20	-4,852,341.20	
2. 对所有者(或股东)的分配					-63,894,065.60	-63,894,065.60
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	319,470,328.00	67,077,555.63		58,476,757.08	96,865,005.30	541,889,646.01

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	159,735,164.00	227,532,444.18		47,460,120.44	125,503,406.80	560,231,135.42
加:会计政策变更		-9,989.39		1,368,723.88	12,318,514.88	13,677,249.37
前期差错更正						
二、本年年初余额	159,735,164.00	227,522,454.79		48,828,844.32	137,821,921.68	573,908,384.79
三、本年增减变动金额(减少以"-"号填列)	159,735,164.00	-160,444,899.16		4,795,571.56	-20,733,921.53	-16,648,085.13
(一)净利润					47,955,715.63	47,955,715.63
(二)直接计入所有者权益的利得和损失		-709,735.16				-709,735.16
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		-709,735.16				-709,735.16
上述(一)和(二)小计		-709,735.16			47,955,715.63	47,245,980.47
(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				4,795,571.56	-68,689,637.16	-63,894,065.60
1. 提取盈余公积				4,795,571.56	-4,795,571.56	
2. 对所有者(或股东)的分配					-63,894,065.60	-63,894,065.60
3. 其他						
(五)所有者权益内部结转	159,735,164.00	-159,735,164.00				
1. 资本公积转增资本(或股本)	159,735,164.00	-159,735,164.00				
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	319,470,328.00	67,077,555.63		53,624,415.88	117,088,000.15	557,260,299.66

公司法定代表人:叶洋友 主管会计工作负责人:叶林富 会计机构负责人:申文田

9.3 会计政策、会计估计和核算方法变更的说明

如本财务报表附注二所述,本公司自 2007 年 1 月 1 日起执行财政部 2006 年 2 月公布的《企业会计准则》,并对 2006 年的比较财务报表进行了重新表述。2006 年年初运用新会计政策追溯计算的会计政策变更累积影响数为 16,993,917.11 元。由于上述会计政策变更,调增 2006 年期初盈余公积 1,368,723.88 元,调增 2006 年期初未分配利润 15,621,186.35 元,合计调增归属于母公司股东权益 16,989,910.23 元;调增 2006 年期初少数股东权益 4,006.88 元,并将原制度下的 2006 年期初少数股东权益 2,053,756.34 元转列至股东权益,详见本财务报表附注十五(五)之说明。上述会计政策变更对 2006 年度损益的影响为增加归属于母公司股东的净利润 1,658,789.36 元,减少少数股东损益 2,243.94 元。相应调增 2007 年期初的留存收益 18,648,699.59 元,其中,调增未分配利润 17,725,168.93 元,调增盈余公积 923,530.66 元。

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具体说明

报告期新纳入合并财务报表范围的子公司均系其他方式增加,其情况说明如下:

1.上海腾达投资有限公司

2007 年 3 月 31 日,经本公司董事会批准,本公司出资 4,500 万元和本公司控股子公司上海博佳投资管理有限公司(以下简称博佳投资)共同设立上海腾达投资有限公司。该公司注册资本 5,000 万元,本公司持股比例 90%,注册资本业经上海杰和杰联合会计师事务所审验,并由其出具杰验字(2007)第 10049 号《验资报告》。该公司于 2007 年 4 月 19 日取得《企业法人营业执照》,本公司自 2007 年 4 月起将其纳入合并财务报表范围。

2.腾达建设集团合肥工程建设有限公司

2007 年 3 月 31 日,经本公司董事会批准,本公司出资 270 万元和本公司控股子公司博佳投资共同设立腾达建设集团合肥工程建设有限公司。该公司注册资本 300 万元,本公司持股比例 90%,注册资本业经合肥民生会计师事务所审验,并由其出具合民生验字(2007)第 4-078 号《验资报告》。该公司于 2007 年 4 月 23 日取得《企业法人营业执照》,本公司自 2007 年 4 月起将其纳入合并财务报表范围。

腾达建设集团股份有限公司

董事长:叶洋友

2008 年 4 月 12 日

扬州亚星客车股份有限公司 2007 年度报告摘要

(上接 D37 版)

合并所有者权益变动表
2007 年 1-12 月

编制单位: 扬州亚星客车股份有限公司 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	190,000,000.00	369,101,526.54		42,738,667.46		-307,626,196.90	0		294,213,997.10
加:会计政策变更				-172,440.68		-1,023,395.88		2,472,799.00	1,276,962.44
前期差错更正									0
二、本年年初余额	190,000,000.00	369,101,526.54		42,566,226.78		-308,649,592.78	0	2,472,799.00	295,490,959.54
三、本年增减变动金额(减少以"-"号填列)	30,000,000.00	-30,175,796.38				8,661,684.89		-2,472,799.00	6,013,089.51
(一)净利润						8,661,684.89			8,661,684.89
(二)直接计入所有者权益的利得和损失									0
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额									0
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响									0
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响									0
4. 其他									0
上述(一)和(二)小计						8,661,684.89			8,661,684.89
(三)所有者投入和减少资本		-175,796.38						-2,472,799.00	-2,648,595.38
1. 所有者投入资本								-2,472,799.00	-2,472,799.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额									0
3. 其他		-175,796.38							-175,796.38
(四)利润分配									0
1. 提取盈余公积									0
2. 提取一般风险准备									0
3. 对所有者(或股东)的分配									0
4. 其他									0
(五)所有者权益内部结转	30,000,000.00	-30,000,000.00							0
1. 资本公积转增资本(或股本)	30,000,000.00	-30,000,000.00							0
2. 盈余公积转增资本(或股本)									0
3. 盈余公积弥补亏损									0
4. 其他									0
四、本期期末余额	220,000,000.00	338,925,730.16		42,566,226.78		-299,987,907.89	0		301,504,049.05

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	190,000,000.00	368,329,901.30		42,738,667.46		-332,505,691.34		4,897,266.15	273,460,143.57
加:会计政策变更				-172,440.68		-1,408,202.66			-1,580,643.34
前期差错更正									0
二、本年年初余额	190,000,000.00	368,329,901.30	0	42,566,226.78	0	-333,913,894.00	0	4,897,266.15	271,879,500.23
三、本年增减变动金额(减少以"-"号填列)		771,625.24				25,264,301.22		-2,424,467.15	23,611,459.31
(一)净利润						25,264,301.22		-230,330.79	25,033,970.43
(二)直接计入所有者权益的利得和损失									0
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额									0
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响		771,625.24							771,625.24
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响									0
4. 其他									0
上述(一)和(二)小计		771,625.24				25,264,301.22		-230,330.79	25,805,595.67
(三)所有者投入和减少资本								-2,194,136.36	-2,194,136.36
1. 所有者投入资本								-2,194,136.36	-2,194,136.36
2. 股份支付计入所有者权益的金额									0
3. 其他									
(四)利润分配									0
1. 提取盈余公积									0
2. 提取一般风险准备									0
3. 对所有者(或股东)的分配									0
4. 其他									0
(五)所有者权益内部结转									0
1. 资本公积转增资本(或股本)									0
2. 盈余公积转增资本(或股本)									0
3. 盈余公积弥补亏损									0
4. 其他									0
四、本期期末余额	190,000,000.00	369,101,526.54		42,566,226.78		-308,649,592.78	0	2,472,799.00	295,490,959.54

公司法定代表人:魏洁 主管会计工作负责人:李福祥 会计机构负责人:周保来

母公司所有者权益变动表
2007 年 1-12 月

编制单位: 扬州亚星客车股份有限公司 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	190,000,000.00	369,101,526.54		42,566,226.78	-317,838,806.45	283,828,946.87
加:会计政策变更		-175,796.38			24,842,341.61	24,666,545.23
前期差错更正						
二、本年年初余额	190,000,000.00	368,925,730.16		42,566,226.78	-292,996,464.84	308,495,492.10
三、本年增减变动金额(减少以"-"号填列)	30,000,000.00	-30,000,000.00			-6,991,443.05	-6,991,443.05
(一)净利润					-6,991,443.05	-6,991,443.05
(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					-6,991,443.05	-6,991,443.05
(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	30,000,000.00	-30,000,000.00				
1. 资本公积转增资本(或股本)	30,000,000.00	-30,000,000.00				
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	220,000,000.00	338,925,730.16		42,566,226.78	-299,987,907.89	301,504,049.05

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	190,000,000.00	368,329,901.30		42,566,226.78	-341,672,140.13	259,223,987.95
加:会计政策变更		-175,796.38			12,265,859.63	12,090,063.25
前期差错更正						
二、本年年初余额	190,000,000.00	368,154,104.92		42,566,226.78	-329,406,280.50	271,314,051.20
三、本年增减变动金额(减少以"-"号填列)		771,625.24			36,409,815.66	37,181,440.90
(一)净利润					36,409,815.66	36,409,815.66
(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		771,625.24				771,625.24
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		771,625.24			36,409,815.66	37,181,440.90
(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	190,000,000.00	368,925,730.16		42,566,226.78	-292,996,464.84	308,495,492.10

公司法定代表人:魏洁 主管会计工作负责人:李福祥 会计机构负责人:周保来

9.3 会计政策、会计估计和核算方法变更的说明

执行新会计准则

根据财政部 2006 年 2 月 15 日财会[2006]3 号文件规定,公司自 2007 年 1 月 1 日起执行新企业会计准则,并按照《企业会计准则第 38 号－首次执行企业会计准则》以及《企业会计准则解释第 1 号》的相关规定,对财务报表项目进行了追溯调整,涉及公司会计政策变更的主要内容及其影响数如下:⑴对合并财务报表年初的累积影响数:增加年初股东权益 1,276,962.44 元;⑵对母公司财务报表年初的累积影响数:增加年初股东权益 24,666,545.23 元。

存货核算方法政策变更

⑴公司从 2007 年 1 月 1 日起,原材料核算方法由计划成本法变更为实际成本法核算,将原材料成本差异分摊至各材料成本。

⑵由于公司实行以销定产,即使同一规格型号的客车,因客户有不同的技术要求,也存在一定的成本差异,因此从 2007 年 1 月 1 日起,产成品发出计价由加权平均法变更为个别计价法。由于公司上期末产成品库存较小,上述产成品发出计价方法变更对上期末的产成品影响金额很小,因此公司对此项会计政策变更不追溯调整。

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具体说明

公司年初纳入合并范围的子公司扬州亚星客车底盘有限公司、扬州亚星车桥有限公司分别于 2007 年 3 月 14 日、2007 年 4 月 19 日清算后注销。本报告期没有新增控股子公司,报告期编制财务报表时,公司仅编制合并利润表、合并股东权益变动表和合并现金流量表,而未编制合并资产负债表。

扬州亚星客车股份有限公司

2008 年 4 月 11 日