中粮地产(集团)股份有限公司2007年度报告摘要

(上接D29版)

7.8.2 持有上市公司股权情况

√适用 □ 不适用

单位:(人民币)元

证券代码	证券简称	初始投资金额	占该公司股权比例	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
000809	中汇医药	1,600,000.00	0.39%	7,489,479.40	0.00	5,389,095.06	可供出售金融资产	发起法人股
600036	招商银行	10,884,076.90	0.07%	405,920,023.98	1,229,129.92	238,348,699.42	可供出售金融资产	发起法人股
600362	江西铜业	1,000,000.00	0.03%	48,981,184.32	0.00	37,801,029.12	可供出售金融资产	发起法人股
000009	S深宝安A	85,077.84	0.00%	477,000.00	0.00	350,100.00	可供出售金融资产	受让
合计		13,569,154.74	-	462,867,687.70	1,229,129.92	281,888,923.60	-	-

7.8.3 持有非上市金融企业股权情况

√ 适用 □ 不适用

单位:(人民币)元

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
招商证券公司	180,753,331.63	111,756,693	3.46%	180,753,331.63	67,332,155.66	0.00	长期股权投资	发起法人股
中国光大银行	6,165,763.00	4,835,354	0.06%	6,165,763.00	0.00	0.00	长期股权投资	发起法人股
金瑞期货经纪公司	10,000,000.00	0	10.00%	10,000,000.00	1,074,858.34	0.00	长期股权投资	发起法人股
合计	196,919,094.63	116,592,047	-	196,919,094.63	68,407,015.00	0.00	-	-

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

监事会对下列事项发表独立意见:

(一)公司依法运作情况

2007年度监事会遵照有关法规和《公司章程》的规定,贯彻"公平、公开、公正"的原则,主要针对公司日常经营运作管理情况、各项内控制度执行情况以及公司董事、经理层执行公司职务情况进行了督查。监事会认为:公司及董事会能严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》的有关规定依法规范运作,同时根据证券监管部门的要求建立、健全符合上市公司治理准则的各项规则和制度,使公司的治理水平和规范化程度得到进一步的提高,公司各项内部控制制度能基本符合现代企业制度的要求;资金运作和投资项目决策管理等一系列的经营决策均能按照规定的程序进行。董事会及经理层对股东大会形成的各项决议均能严格执行,确保股东大会决议的贯彻落实。公司决策程序的合法规范以及股东大会决议的严格执行为公司取得良好的经营业绩提供了可靠的保障。

通过对公司董事及经理层的监督,监事会认为:公司董事及各位高级管理人员均能本着为公司股东谋取最大利益的准则,忠于职守、兢兢业业、开拓进取,为公司各项业务的发展作出了积极的努力和贡献,未发现各位董事、经理及其他高级管理人员违反有关法律法规和《公司章程》或损害公司利益及股东利益的行为。

(二)检查公司财务状况

2007年监事会通过每月定期审查财务报表、监督公司各项财务制度的执行情况,对公司的财务状况进行全面的核查,监事会认为:一年来,公司的财务状况运行良好,资金使用规范,各项费用开支合理,会计处理严格遵循《企业会计准则》和国家有关法规的规定。公司出具的2007年度财务报告能全面、真实、客观、公允地反映公司2007年度的财务状况和经营成果,会计信息披露真实可靠,利润分配方案兼顾了股东利益和公司长远发展利益。监事会同意开元信德会计师事务所有限公司出具的标准无保留意见的审计报告。

(三)公司募集资金投资项目情况

2007年8月公司实施配股方案,实际募得资金132,978.21万元,募集资金用途为:1、收购厦门鹏源房地产开发有限公司100%的股权;2、厦门鹭江海景住宅项目开发建设;3、收购成都天泉置业有限责任公司51%的股权;4、成都天泉·聚龙国际生态园住宅项目开发建设;5、深圳市海滨广场三期住宅项目开发建设;6、深圳市中粮·澜山住宅项目开发建设。报告期内,配股募集资金的使用均按照《中粮地产(集团)股份有限公司募集资金管理办法》的规定进行,未发生募集资金使用用途变更的情形,各投资项目进展顺利。

(四)公司收购、出售资产情况

报告期内公司发生的重大收购、出售资产行为主要有:

1、运用配股资金收购厦门鹏源房地产开发有限公司100%的股权和成都天泉置业有限责任公司51%的股权;

2、收购长沙观音谷房地产开发有限公司68%的股权;

3、出售深圳新安湖实业有限公司55.2%收益权。

在上述重大收购和出售资产行为中,交易价格定价合理、公允,符合公司长远发展利益,未发现内幕交易情形,亦未发生损害部分股东的权益行为或造成公司资产流失情况。

(五)公司关联交易情况

2007年,公司发生的关联交易主要有收购关联方股权、与关联方合作投资设立合营公司和在中粮财务有限责任公司办理存款业务等

监事会认为:上述公司与关联方之间的关联交易,均是建立在公平交易的基础上,并按照有关规定履行严格的审批程序,同时重大关联交易在提交董事会审议之前已征求了独立董事的意见。关联交易的决策程序合法规范,未损害本公司利益,也未损害广大股东、特别是中小股东的利益,无内幕交易行为。

§9 财务报告

9.1 审计意见

审计报告	标准无保留审计意见

审计报告正文

审计报告

中国·深圳

中粮地产(集团)股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的中粮地产(集团)股份有限公司(以下简称"中粮地产公司")财务报表,包括二零零七年十二月三十一日的资产负债表和合并资产负债表,二零零七年度的利润表和合并利润表、股东权益变动表和合并股东权益变动表、现金流量表和合并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中粮地产公司管理层的责任。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,中粮地产公司财务报表已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中粮地产公司二零零七年十二月三十一日的财务状况以及二零零七年度的经营成果和现金流量。

开元信德会计师事务所有限公司

中国注册会计师:朱伟峰

中国注册会计师:金顺兴

中国 北京_二零零八年四月十六日

9.2 财务报表

9.2.1 资产负债表

编制单位:中粮地产(集团)股份有限公司 2007年12月31日 单位:(人民币)元

项目	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产:				
货币资金	1,599,107,121.63	1,457,678,773.10	227,433,391.54	160,159,636.35
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据				
应收账款	30,941,153.97	22,733,045.44	18,626,178.43	9,537,807.23
预付款项	9,689,137.52	8,656,928.00	7,180,988.52	7,056,928.00
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	3,528,111.21	4,886,401.21	50,484,912.60	51,215,895.44
其他应收款	928,275,029.74	1,385,404,395.65	185,195,860.28	207,303,834.56
买入返售金融资产				
存货	1,303,333,864.44	638,294,633.66	776,328,794.75	373,316,284.84
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	3,874,874,418.51	3,517,654,177.06	1,265,250,126.12	808,590,386.42
非流动资产:				
发放贷款及垫款				
可供出售金融资产	462,867,687.70	462,867,687.70	180,978,764.10	180,978,764.10
持有至到期投资				
长期应收款	288,602.58	288,602.58	880,006.36	880,006.36
长期股权投资	361,959,455.96	802,160,436.91	385,529,419.58	519,961,327.92
投资性房地产	912,773,040.05	467,344,463.83	933,205,564.61	454,133,057.24
固定资产	277,205,500.87	193,792,557.15	307,702,839.95	207,896,584.76
在建工程	50,254,947.25	132,732.00	23,745,805.24	234,452.00
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	54,871,581.63	62,453,929.54	23,362,621.13	31,129,661.20
开发支出				
商誉	1,042,705.32		209,935.31	
长期待摊费用	4,384,842.37	2,738,125.48	6,556,169.21	3,600,264.44
递延所得税资产	8,483,104.04	6,834,944.28	24,335,511.32	18,936,829.96
其他非流动资产				
非流动资产合计	2,134,131,467.77	1,998,613,479.47	1,886,506,636.81	1,417,750,947.98
资产总计	6,009,005,886.28	5,516,267,656.53	3,151,756,762.93	2,226,341,334.40
流动负债:				
短期借款	1,060,000,000.00	920,000,000.00	691,000,000.00	455,000,000.00
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	142,514,170.82	142,298,367.78	60,108,500.07	56,780,927.56
预收款项	205,996,157.93	4,084,279.06	15,282,770.00	
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	38,973,128.82	26,529,287.10	21,975,260.10	17,310,144.57
应交税费	128,471,048.54	124,967,473.18	6,066,651.28	3,313,374.90
应付利息				
应付股利	1,679,340.38	1,679,340.38	2,251,260.67	2,251,260.67
其他应付款	247,980,744.16	405,073,452.73	323,291,274.04	98,570,648.43
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				
其他流动负债				
流动负债合计	1,825,614,590.65	1,624,632,200.23	1,119,975,716.16	633,226,356.13
非流动负债:				
长期借款	430,000,000.00	310,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00
应付债券				
长期应付款	14,011,045.17	14,011,045.17	25,382,337.93	25,382,337.93
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债	80,873,735.93	80,873,735.93	25,111,441.40	25,111,441.40
其他非流动负债	2,440,299.10		2,484,679.92	1,738,918.86
非流动负债合计	527,325,080.20	404,884,781.10	112,978,459.25	112,232,698.19
负债合计	2,352,939,670.85	2,029,516,981.33	1,232,954,175.41	745,459,054.32
所有者权益(或股东权益):				
实收资本(或股本)	906,865,798.00	906,865,798.00	699,453,565.00	699,453,565.00
资本公积	1,544,351,407.99	1,541,400,167.92	481,042,277.40	300,237,337.80
减:库存股				
盈余公积	172,686,073.94	172,686,073.94	116,956,740.74	116,956,740.74
一般风险准备				
未分配利润	819,086,775.34	865,798,635.34	408,876,914.94	364,234,636.54
外币报表折算差额	-1,394,292.41		1,611,159.62	
归属于母公司所有者权益合计	3,441,595,762.86	3,486,750,675.20	1,707,940,657.70	1,480,882,280.08
少数股东权益	214,470,452.57		210,861,929.82	
所有者权益合计	3,656,066,215.43	3,486,750,675.20	1,918,802,587.52	1,480,882,280.08
负债和所有者权益总计	6,009,005,886.28	5,516,267,656.53	3,151,756,762.93	2,226,341,334.40

9.2.2 利润表

编制单位:中粮地产(集团)股份有限公司 2007年1-12月 单位:(人民币)元

项目	本期		上年同期	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	823,769,797.81	652,597,790.28	367,034,487.16	193,569,671.18
其中:营业收入	823,769,797.81	652,597,790.28	367,034,487.16	193,569,671.18
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	633,935,893.20	386,963,577.75	303,966,507.98	105,378,411.51
其中:营业成本	305,568,919.52	228,499,953.09	160,065,228.90	68,209,747.20
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	140,835,463.96	131,355,251.70	12,271,406.10	2,338,342.77
销售费用	25,792,733.83	19,346,939.11	4,753,748.16	612,235.40
管理费用	145,489,559.36	99,172,713.94	98,143,166.94	63,765,371.42
财务费用	14,102,426.28	-8,678,634.43	23,694,281.29	11,524,510.01
资产减值损失	2,146,790.25	-82,732,645.66	5,038,676.59	-41,071,795.29
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)	367,282,264.63	366,665,579.70	118,998,716.44	134,359,093.21
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	560,036.38	-1,468,178.39	5,932,556.71	2,635,244.96
汇兑收益(损失以"-"号填列)				
三、营业利润(亏损以"-"号填列)	557,116,169.24	632,299,792.23	182,066,695.62	222,550,352.88
加:营业外收入	375,023.22	205,415.95	1,853,527.95	830,972.00
减:营业外支出	3,189,227.05	108,421.19	1,168,971.01	382,284.47
其中:非流动资产处置损失	1,281,072.79	29,807.25	110,915.70	2,446.85
四、利润总额(亏损总额以"-"号填列)	554,301,965.41	632,396,786.99	182,751,252.56	222,999,040.41
减:所得税费用	85,234,458.35	75,103,454.99	12,170,965.20	12,446,402.52
五、净利润(净亏损以"-"号填列)	469,067,507.06	557,293,332.00	170,580,287.36	210,552,637.89
归属于母公司所有者的净利润	465,939,193.60		165,219,783.88	
少数股东损益	3,128,313.46		5,360,503.48	
六、每股收益:				
(一)基本每股收益	0.61		0.24	
(二)稀释每股收益	0.61		0.24	

9.2.3 现金流量表

编制单位:中粮地产(集团)股份有限公司 2007年1-12月 单位:(人民币)元

项目	本期		上年同期	
	合并	母公司	合并	母公司
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	969,718,889.03	608,941,168.36	375,026,193.77	188,718,664.83
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	1,692,261.03		791.00	
收到其他与经营活动有关的现金	501,749,779.86	961,866,110.34	398,056,524.78	605,279,858.93
经营活动现金流入小计	1,473,160,929.92	1,570,807,278.70	773,083,509.55	793,998,523.76
购买商品、接受劳务支付的现金	322,821,104.08	225,788,761.47	248,565,842.39	118,299,732.85
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	98,764,020.55	51,526,942.26	71,756,688.97	26,448,073.11
支付的各项税费	110,906,800.48	87,713,613.58	43,357,348.95	18,519,692.96
支付其他与经营活动有关的现金	1,295,716,285.19	1,730,401,880.48	485,338,516.42	612,735,082.15
经营活动现金流出小计	1,828,208,210.30	2,095,431,197.79	849,018,396.73	776,002,581.07
经营活动产生的现金流量净额	-355,047,280.38	-524,623,919.09	-75,934,887.18	17,995,942.69
二、投资活动产生的现金流量:				
收回投资收到的现金	165,200,000.00	165,200,000.00		
取得投资收益收到的现金	123,202,696.16	132,525,544.29	62,711,247.13	93,023,886.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,697,135.40	485,635.40	4,690.00	700.00
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				
投资活动现金流入小计	290,099,831.56	298,211,179.69	62,715,937.13	93,024,586.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	118,440,637.02	85,083,088.81	36,634,500.90	33,016,188.28
投资支付的现金	5,000,000.00	108,000,000.00	131,000,000.00	128,250,000.00
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	442,725,306.25	285,187,326.47		
支付其他与投资活动有关的现金	95,307.11			
投资活动现金流出小计	566,261,250.38	478,270,415.28	167,634,500.90	161,266,188.28
投资活动产生的现金流量净额	-276,161,418.82	-180,059,235.59	-104,918,563.77	-68,241,602.18
三、筹资活动产生的现金流量:				
吸收投资收到的现金	1,333,072,060.99	1,333,072,060.99	3,150,000.00	
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	1,950,000,000.00	1,670,000,000.00	1,308,019,200.00	950,000,000.00
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	3,283,072,060.99	3,003,072,060.99	1,311,169,200.00	950,000,000.00
偿还债务支付的现金	1,211,000,000.00	955,000,000.00	911,000,000.00	708,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	65,806,683.59	42,486,821.45	72,317,198.16	58,560,252.50
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	3,290,000.00	3,290,000.00	2,352,675.18	2,352,675.18
筹资活动现金流出小计	1,280,096,683.59	1,000,776,821.45	985,669,873.34	768,912,927.68
筹资活动产生的现金流量净额	2,002,975,377.40	2,002,295,239.54	325,499,326.66	181,087,072.32
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-92,948.11	-92,948.11	-106,061.39	-72,059.25
五、现金及现金等价物净增加额	1,371,673,730.09	1,297,519,136.75	144,539,814.32	130,769,353.58
加:期初现金及现金等价物余额	227,433,391.54	160,159,636.35	82,893,577.22	29,390,282.77
六、期末现金及现金等价物余额	1,599,107,121.63	1,457,678,773.10	227,433,391.54	160,159,636.35

9.2.4 所有者权益变动表

编制单位:中粮地产(集团)股份有限公司 2007年12月31日 单位:(人民币)元

项目	2007年度金额								
	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	699,453,565.00	481,042,277.40		116,956,740.74		408,876,914.94	1,611,159.62	210,861,929.82	1,918,802,587.52
加:会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年年初余额	699,453,565.00	481,042,277.40		116,956,740.74		408,876,914.94	1,611,159.62	210,861,929.82	1,918,802,587.52
三、本年增减变动金额(减少以"-"号填列)	207,412,233.00	1,063,309,130.59		55,729,333.20		410,209,860.40	-3,005,452.03	3,608,522.75	1,737,263,627.91
(一)净利润						465,939,193.60		3,128,313.46	469,067,507.06
(二)直接计入所有者权益的利得和损失		-59,060,697.40					-3,005,452.03	5,037,257.13	-57,028,892.30
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额		281,888,923.60							281,888,923.60
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		-55,762,294.53							-55,762,294.53
4. 其他		-285,187,326.47					-3,005,452.03	5,037,257.13	-283,155,521.37
上述(一)和(二)小计		-59,060,697.40				465,939,193.60	-3,005,452.03	8,165,570.59	412,038,614.76
(三)所有者投入和减少资本	207,412,233.00	1,122,369,827.99							1,329,782,060.99
1.所有者投入资本	207,412,233.00	1,122,369,827.99							1,329,782,060.99
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
(四)利润分配				55,729,333.20		-55,729,333.20		-4,557,047.84	-4,557,047.84
1. 提取盈余公积				55,729,333.20		-55,729,333.20			
2.提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配								-4,557,047.84	-4,557,047.84
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	906,865,798.00	1,544,351,407.99		172,686,073.94		819,086,775.34	-1,394,292.41	214,470,452.57	3,656,066,215.43

项目	2006年度金额								
	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	466,302,377.00	393,746,035.74		116,984,749.04		234,049,630.21		83,647,201.76	1,294,729,993.75
加:会计政策变更		51,404,250.17		-21,968,029.58		78,177,759.83	303,002.72	2,043,495.55	109,960,478.69
前期差错更正									
二、本年年初余额	466,302,377.00	445,150,285.91		95,016,719.46		312,227,390.04	303,002.72	85,690,697.31	1,404,690,472.44
三、本年增减变动金额(减少以"-"号填列)	233,151,188.00	35,891,991.49		21,940,021.28		96,649,524.90	1,308,156.90	125,171,232.51	514,112,115.08
(一)净利润						165,219,783.88		5,360,503.48	170,580,287.36
(二)直接计入所有者权益的利得和损失		269,043,179.49					1,308,156.90	126,783,489.53	397,134,825.92
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额		106,577,547.14							106,577,547.14
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		-15,986,632.07							-15,986,632.07
4. 其他		178,452,264.42					1,308,156.90	126,783,489.53	306,543,910.85
上述(一)和(二)小计		269,043,179.49				165,219,783.88	1,308,156.90	132,143,993.01	567,715,113.28
(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				21,940,021.28		-68,570,258.98		-6,972,760.50	-53,602,998.20
1. 提取盈余公积				21,940,021.28		-21,940,021.28			
2.提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配						-46,630,237.70		-6,972,760.50	-53,602,998.20
4. 其他									
(五)所有者权益内部结转	233,151,188.00	-233,151,188.00							
1. 资本公积转增资本(或股本)	233,151,188.00	-233,151,188.00							
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	699,453,565.00	481,042,277.40		116,956,740.74		408,876,914.94	1,611,159.62	210,861,929.82	1,918,802,587.52

9.3 与最近一期年度报告相比,会计政策、会计估计和核算方法发生变化的具体说明

√ 适用 □ 不适用

1、会计政策变更

本公司于二零零七年一月一日起执行新企业会计准则。按照新企业会计准则、中国证监会发布的《关于做好与新企业会计准则相关财务会计信息披露的通知(证监发[2006]136号)》和《公开发行证券的公司信息披露规范问答第7号 ¨D新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》、《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号 ¨D财务报告的一般规定》、企业会计准则解释1号等有关规定,本公司对以下会计政策进行了变更,并对比较期间的财务报表进行了追溯调整,其中:

(1) 长期股权投资差额

公司截至二零零六年十二月三十一日止,长期股权投资贷方差额帐面金额为7,926,870.83人民币元,根据新会计准则应于二零零七年一月一日增加7,926,870.83人民币元留存收益,该差额归属于母公司的股东权益增加。

(2) 可供出售金融资产

公司截至二零零六年十二月三十一日止,股票投资帐面投资成本为13,346,564.34人民币元,根据新会计准则公司将其归类为可供出售金融资产。二零零六年十二月三十一日该金融资产的公允价值大于其帐面价值的差额167,409,609.36人民币元,于二零零七年一月一日增加资本公积167,409,609.36人民币元,该差额归属于母公司的股东权益增加。

(3) 所得税

公司按照原会计准则的规定,制定了公司的会计政策,据此公司计提了应收款项坏账准备、存货跌价准备、长期股权投资减值准备及其他长期资产减值准备。根据新会计准则应将资产帐面价值小于计税基础的差额计算递延所得税资产,增加了二零零七年一月一日留存收益19,084,340.82人民币元,其中归属于母公司的股东权益增加19,051,013.44人民币元,归属于少数股东的权益增加33,327.38人民币元。

根据新会计准则公司将股票投资归类为可供出售金融资产,并按公允价值进行后续计量,二零零六年十二月三十一日该金融资产的公允价值大于其计税基础,根据新会计准则应将资产帐面大于计税基础的差额计算递延所得税负债,减少了二零零七年一月一日资本公积25,111,441.40人民币元,其中归属于母公司的股东权益减少25,111,441.40人民币元。

(4) 少数股东权益

本公司二零零六年十二月三十一日按原会计准则编制的合并报表中子公司少数股东享有的权益为88,409,330.87人民币元,新会计准则下计入股东权益,由此增加二零零七年一月一日股东权益88,409,330.87人民币元。此外,①.由于子公司计提的坏账准备产生的递延所得税资产中归属于少数股东权益33,327.38人民币元,②.同一控制下企业合并增加的子公司成都天泉公司净资产,其中属于少数股东权益123,569,952.16人民币元,③.根据原会计准则的规定,对所有者权益为负数且非持续经营的子公司,不纳入合并财务报表,根据此规定,本公司的子公司鹏丽公司未纳入本公司二零零六年的合并财务报表。根据《企业会计准则第33号 - 合并财务报表》的有关规定,本公司自二零零七年一月一日开始将鹏丽公司纳入本公司的合并财务报表,减少少数股东权益1,222,571.55人民币元。新会计准则下少数股东权益为210,861,929.82人民币元。

(5) 同一控制下企业合并增加的子公司净资产

本公司本年度同一控制下合并了成都天泉公司和厦门鹏源公司。根据《企业会计准则第33号 - 合并财务报表》的有关规定,报告期因同一控制下企业合并增加的子公司,编制合并资产负债表时应当调整合并报表年初数,因此,成都天泉公司和厦门鹏源公司的报表期初数纳入本年度合并资产负债年初数,增加期初股东权益302,611,756.93人民币元,归属于母公司所有者权益179,041,804.77人民币元,归属于少数股东权益123,569,952.16人民币元。

(6) 根据原会计准则的规定,对所有者权益为负数且非持续经营的子公司,不纳入合并财务报表,根据此规定,本公司的子公司鹏丽公司未纳入本公司二零零六年的合并财务报表。根据《企业会计准则第33号 - 合并财务报表》的有关规定,本公司自二零零七年一月一日开始将鹏丽公司纳入本公司的合并财务报表,增加期初股东权益20,635,766.87人民币元,归属于母公司所有者权益21,858,338.42人民币元,归属于少数股东权益减少1,222,571.55人民币元。

2. 会计估计变更

本期坏账准备计提政策的会计估计中新增内容:对归属于同一合并报表范围内公司之间的应收款项不计提坏账准备;对于单项金额重大的应收款项以及应收合营企业、联营企业的股东借款,单独进行减值测试,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备。对于单项金额非重大的应收款项,与经单独测试后未减值的应收款项一起,按类似信用风险特征划分为若干组合,再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失,计提坏账准备,其中经单独测试后未减值的应收合营企业、联营企业的股东借款,按资产负债表日余额的1%计算确定减值损失,计提坏账准备。该项会计估计变更增加本年净利润43,885,619.45人民币元。

3. 本公司二零零七年度未发生重大前期差错更正事项。

9.4 重大会计差错的内容、更正金额、原因及其影响

□ 适用 √ 不适用

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

√ 适用 □ 不适用

(1) 本公司本年度通过同一控制下企业合并取得子公司成都天泉公司和厦门鹏源公司(详见附注六-2)。本公司自二零零七年一月一日开始将该两公司纳入本公司的合并财务报表。

(2) 本公司本年度通过非同一控制下企业合并取得子公司长沙观音谷公司,本公司自二零零七年三月一日开始将长沙观音谷公司纳入本公司的合并财务报表。

(3) 根据一九九五年十二月二十一日鹏丽公司与香港凯丽有限公司(以下简称"凯丽公司")签订的《承包经营合同》及一九九九年十月二十九日鹏丽公司董事会决议的规定,自一九九六年一月一日起至二零零零年十二月三十一日止期间,鹏丽公司由凯丽公司承包经营。由于自二零零一年一月一日起凯丽公司终止承包经营,鹏丽公司实际已停止生产,其主要业务系出租厂房及生产设备,并将取得的租金收入归还本公司的借款。根据《企业会计准则第33号 - 合并财务报表》的有关规定,本公司自二零零七年一月一日开始将鹏丽公司纳入本公司的合并财务报表。

(4) 本公司本年度新投资设立全资子公司中粮成都公司、中粮北京公司、物业服务公司。本年度将该三公司纳入合并财务报表范围。

(5) 根据二零零七年十月三十一日本公司及本公司之子公司华高公司分别与深圳市凯元石材有限公司(以下简称"凯元公司")、灵文生(香港)石材有限公司(以下简称"灵文生公司")签订的《产权交易合同》,本公司及华高公司将合计持有的深圳辰华石料有限公司(以下简称"辰华公司")100%股权以1,024,000.00人民币元转让给凯元公司和灵文生公司,并豁免本公司及华高公司对辰华公司的债权。本公司自二零零七年十一月一日