吉林华润生化股份有限公司 2007 年度报告摘要

(上接 D41 版)

（4）营业外收入发生 64 万元，同比增加 50 万元，增幅 365.13%，主要是公司控股公司—科技开发公司处置固定资产产生的收益增加影响所致。

（5）营业外支出发生 334 万元，同比增加 144 万元，增幅 76.09%，主要是公司控股公司—黄龙公司固定资产清理损失同比增加影响所致。

3、现金流量表项目

公司报告期内现金及现金等价物净增加额为 8,944 万元，比上年同期增加 7,866 万元，增幅 729.70%，其中：经营活动产生的现金流量净额同比减少 3,651 万元，投资活动产生现金流量净额同比增加 307 万元，筹资活动产生的现金净流量同比增加 11,242 万元，汇率变动影响同比减少 32 万元。具体原因如下：

（1）经营活动产生的现金流量净额 6,029 万元，比上年同期减少 3,651 万元，降幅 37.72%。

①销售商品、提供劳务收到的现金 143,976 万元，比上年同期增加 13,489 万元，增幅 10.34%。主要是公司控股公司—黄龙公司销售商品收到的现金同比增加；

②收到的税费返还 236 万元，比上年同期增加 201 万元，增幅 585.21%。主要是公司控股公司—黄龙公司收到的税费返还同比增加。

③购买商品、接受劳务支付的现金 119,093 万元，比上年同期增加 18,475 万元，增幅 18.36%。主要是公司控股公司—黄龙公司及包装公司购买原材料支付的现金同比增加；

④支付给职工以及为职工支付的现金 5,517 万元，比上年同期增加 686 万元，增幅 14.20%。

⑤支付其他与经营活动有关的现金 7,089 万元，比上年同期减少 1,716 万元，降幅 19.49%，主要是公司控股公司—黄龙公司运费同比减少及修理费同比增加共同影响所致。

（2）投资活动产生的现金流量净额 -338 万元，比上年同期增加 307 万元，增幅 47.61%。

①投资活动现金流入 4,439 万元，比上年同期增加 3,281 万元，增幅 283.22%。主要是公司本期收到转让光大银行股权款同比增加 3,219 万元，收到参股公司—百事可乐公司分配的现金红利比上年同期增加共同影响所致；

②投资活动现金流出 4,777 万元，比上年同期增加 2,974 万元，增幅 164.91%。主要是公司控股公司—包装公司包装制品扩建项目支付的现金影响所致。

（3）筹资活动产生的现金流量净额 3,309 万元，比上年同期增加 11,242 万元，增幅 141.71%，主要是公司本期银行借款增加 7,000 万元，上年同期银行借款减少 4,203 万元。

（四）主要控股公司及参股公司的经营情况

1、主要控股公司的经营情况及业绩

公司控股 57.136%的黄龙食品工业有限公司是公司玉米深加工的龙头企业，注册资本 5405.33 万美元，年加工玉米 65 万吨，主要业务是生产以玉米为原料的多层次深加工产品，以副产品等有机质为原料的农用有机—无机复合肥系列产品，以及生产玉米加工成套、包装用品及其设备；生产的产品有玉米淀粉、玉米蛋白饲料、玉米麸质饲料、玉米油、玉米粕、淀粉糖浆等，是国内大型的玉米深加工企业之一。

2007 年该公司完成营业收入 1,252,390,299.68 元，比去年同期增加 8.35%，实现营业利润 66,879,870.68 元，比去年同期增加 7.5%，实现利润总额 63,893,557.45 元，比去年同期增加 5.18%，实现净利润 50,020,938.52 元，比去年同期增加 12%。本报告期，对公司净利润贡献 28,579,963.43 元，比去年同期增加 12%。

2、投资收益对归属于母公司所有者的净利润影响达到 10%以上的参股公司的经营情况及业绩

（1）公司参股 29.3033%的长春百事可乐饮料有限公司是中外合资企业，主要从事生产、销售百事公司的产品、中国牌号的饮料、其它碳酸和非碳酸饮料，年生产饮料 1800 万标箱，其主要产品有百事可乐、美年达、七喜等品牌的饮料。该企业注册资本 2000 万美元，其中本公司占 29.3033%，国际三鹏长春有限公司占 8.1967%，北京中饮工贸有限公司占 5%，百事（中国）投资有限公司占 57.5%。

2007 年该公司完成营业收入 543,397,754.73 元，实现利润总额 47,701,280.89 元，实现净利润 40,228,460.9 元，本报告期，公司确认投资收益 12,396,959.56 元，比去年同期增加 83.18 万元，占本报告期归属于母公司所有者的净利润 45.45%。

（2）公司参股 49%的华润赛力事达玉米工业有限公司是经国家商务部批准成立的大型中外合资农产品深加工企业，主要业务是生产玉米加工产品及副产品，从事新产品的研究开发，在国内外市场上销售企业自产产品，并提供相关的售后服务；主要产品有玉米淀粉、葡萄糖浆、结晶糖、麦芽糊精、喷雾干燥产品、变性淀粉等。该企业注册资本 13 亿元人民币，其中公司占 49%，美国嘉吉公司占 51%。

2007 年该公司完成营业务收入 709,323,014.62 元，实现利润总额 6,065,181.29 元，实现净利润 6,065,181.29 元，本报告期，公司按股权比例确认对 CCR 的投资收益为 297.19 万元，比去年同期增加 343.31 万元，占本报告期归属于母公司所有者净利润的 10.90%。

（五）公司未来的发展

公司 2008 年度第二次临时股东大会暨相关股会议，审议通过了《关于重大重组暨股权分置改革的议案》，若公司重大资产重组暨股权分置改革获政府相关部门批准，公司现存资产将全部转出，西航集团的相关资产将进入公司，公司的主营业务将转变为航空发动机（含衍生产品）批量制造、航空发动机零部件外贸转包生产及非航空产品制造业务，届时公司的发展战略及经营目标实施计划将发生重大变化（详见 2008 年 3 月 4 日《上海证券报》及上海证券交易所网站《公司重大资产出售、重大资产购买暨非公开发行股票报告书》）。

6.2 主营业务分行业、产品情况表

请见前述 6.1

6.3 主营业务分地区情况

请见前述 6.1

6.4 募集资金使用情况

□适用 √不适用

变更项目情况

□适用 √不适用

6.5 非募集资金项目情况

√适用 □不适用

单位：人民币万元

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
包装扩建项目	4217.6	项目的设备安装、调试已全部完成，已经开始投产使用。项目工程决算及验收正在进行。	/
合计	4217.6	/	/

6.6 董事会对会计师事务所"非标准审计报告"的说明

□适用 √不适用

6.7 董事会本次利润分配或资本公积金转增预案

公司本报告期内盈利但未提出现金利润分配预案

√适用 □不适用

本报告期内盈利但未提出现金利润分配预案的原因	公司未分配利润的用途和使用计划
2007年度公司营业收入 132,734.03 万元，营业利润 6,487.71 万元，利润总额 6,218.38 万元，净利润 4,786.47 万元，归属于母公司的净利润为 2727.43 万元，未分配利润 3,848.74 万元。 鉴于 2007 年度公司投资建设了包装扩建项目、目前尚有 2.5 亿元人民币借款还未偿还的资金紧张的现状，董事会拟定 2007 年度利润不进行分配，也不进行资本公积金转增股本。	鉴于 2007 年度公司投资建设了包装扩建项目、目前尚有 2.5 亿元人民币借款还未偿还的资金紧张的现状，董事会拟定 2007 年度利润不进行分配，也不进行资本公积金转增股本。

§7 重要事项

7.1 收购资产

□适用 √不适用

7.2 出售资产

√适用 □不适用

1、报告期内，公司以拍卖方式转让中国光大银行 1694 万股法人股，拍卖金额为 3,200 万元，获取转让收益 1,400 万元，占本报告期净利润的 27.89%。

2、重大资产重组暨股改事项（公司公告刊登于 2007 年 4 月 19 日、2008 年 3 月 4 日、3 月 25 日《上海证券报》）

经公司 2008 年度第二次临时股东大会暨相关股东会议审议，通过了《关于重大重组暨股权分置改革的议案》，公司上述重大重组暨股改事项尚需政府相关部门审批 / 核准，该议案所涉及的资产出售、收购及其他事项如下：

（1）向中粮生化出售整体资产

公司向中粮生化整体出售全部资产和负债，资产评估基准日 2007 年 9 月 30 日，全部股东权益经审计后账面值 64,829.79 万元人民币，评估值 65,049.27 万元人民币，评估增值 219.48 万元人民币。该评估结果已经中国华润总公司备案；出售资产以经评估的净资产值为依据，经双方协商确定为 65,049.27 万元人民币。资产出售完成后，公司现有的全部业务、资产及负债将由中粮生化承接，员工由中粮生化安置和管理。

（2）向西航集团购买资产

公司向西航集团购买其与航空发动机（含衍生产品）批量制造、航空发动机零部件外贸转包生产及非航空产品生产业务相关的经营性资产，资产评估基准日 2007 年 9 月 30 日，经评估的资产总计为 566,974.46 万元，负债总计为 392,711 万元，净资产为 174,263.46 万元；净资产较评估前账面值增值 55,270.06 万元。该评估结果已经国务院国资委备案；购买价格以经评估的净资产值为基础，由双方协商确定为 174,263.46 万元人民币。资产购买完成后，西航集团与航空发动机（含衍生产品）批量制造、航空发动机零部件外贸转包生产及非航空产品生产业务相关的经营性资产及业务将由公司承接，员工由公司安置和管理。

(3)向西航集团非公开发行股票

①发行股票的种类：人民币普通股；

②每股面值：每股人民币 1 元；

③发行数量：207,425,753 股；

④发行对象及股份认购方式：本次发行股票对象为西航集团，西航集团以其与航空发动机（含衍生产品）批量制造、航空发动机零部件外贸转包生产及非航空产品生产业务相关的经营性资产认购；

⑤发行价格：每股 6.24 元人民币，如公司股票在定价基准日至发行日期间出现除权、除息等事项，则本次发行股票价格及数量将进行相应调整；

⑥发行方式：本次发行为向特定对象非公开发行；

⑦本次决议有效期：本次决议有效期为自股东大会决议通过之日起一年；

⑧锁定期安排：自本次非公开发行完成之日起 36 个月。

⑨本次发行前滚存未分配利润的安排：本次发行完成后，本次发行前与公司购买西航集团资产相关的业务经营所产生的利润由本公司新老股东共享。

(4)华润集团向西航集团转让其所持公司外资法人股

华润集团终止其于 2005 年 11 月 25 日与中粮生化签订的原《股份转让协议》，并与西航集团签订《股份转让协议》，将原向中粮生化转让的其所持公司 86,978,430 股外资法人股（占公司总股本的 37.03%）转让由西航集团持有，转让价款为 43,829.79 万元人民币，由西航集团以现金方式向华润集团支付。

(5)公司本次重大资产出售、购买及非公开发行股票和上市公司收购完成后的持续性关联交易

①公司与西航集团相互提供服务和交易

Ⅰ、公司为西航集团提供服务和交易：为西航集团承担国防科研任务提供零部件试制、加工；为西航集团的技改项目提供工程施工、设备安装、维护；根据西航集团纺机厂委托，加工制造剑杆织机零部件；为西航集团保留的业务运营供应水、电、气等动力。

Ⅱ、西航集团为公司提供服务和交易：公司部分型号的航空发动机需西航集团 8 号试车台提供试车服务；西航集团非航空发动机制造部分受本公司委托加工和装配部分型号、规格的航空发动机零部件；向西航集团租赁使用部分厂房、办公用房及土地；向西航集团租赁使用部分设备；西航集团为公司提供保洁、园林绿化、公安、消防、保卫、公用设施维修、员工体检和职业病防治、员工培训、幼儿教育等后勤保障及运输服务。

②公司向西航集团销售航空发动机整机的关联交易

公司向西航集团销售的航空发动机数量按照用户向西航集团签订合同购买的具体数量确定，向西航集团销售航空发动机的价格严格按照西航集团与用户签署的航空发动机购销合同规定的价格执行，即：西航集团与用户签订的合同规定的价格即为其与公司的结算价格，西航集团不得且不会利用其从公司购买的航空发动机产品获取任何差价及利润。

③公司与西航集团之间因商标许可使用形成的关联交易

西航集团将其拥有的中华人民共和国工商行政管理局商标局核发的《商标注册证》证号为第 1406279 号和第 1243484 号的"西航"牌商标无偿许可公司使用。

7.3 重大担保

√适用 □不适用

单位：人民币万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）						
担保对象名称	发生日期（协议签署日）	担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
报告期内担保发生额合计				0		
报告期末担保余额合计				0		
公司对子公司的担保情况						
报告期内对子公司担保发生额合计				4,000		
报告期末对子公司担保余额合计				4,000		
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）						
担保总额				4,000		
担保总额占公司净资产的比例				6.06		
其中：						
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额				0		
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额				0		
担保总额超过净资产 50%部分的金额				0		
上述三项担保金额合计				0		

7.4 重大关联交易

7.4.1 与日常经营相关的关联交易

√适用 □不适用

单位：人民币万元

关联方	向关联方销售产品和提供劳务		向关联方采购产品和接受劳务	
	交易金额	占同类交易金额的比例（%）	交易金额	占同类交易金额的比例（%）
华润赛力事达玉米工业有限公司	2,413.78	27.45	214.00	55.27
中粮生化能源(公主岭)有限公司——销售产品	1,873.80	21.31		
中粮生化能源(公主岭)有限公司——租赁资产	178.75			
中粮生化能源(榆树)有限公司	1,153.43	13.12		
中粮生化能源(肇东)有限公司	74.77	0.85		
合计	5,694.52		214.00	

其中：报告期内公司未向控股股东及其子公司销售产品或提供劳务。

7.4.2 关联债权债务往来

√适用 □不适用

单位：人民币万元

关联方	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
	发生额	余额	发生额	余额
中粮财务有限责任公司	0	0	20,000	20,000
中粮财务有限责任公司	0	0	5,000	5,000
华润赛力事达玉米工业有限公司	0	14,700	0	
合计	0	14,700	25,000	25,000

其中：报告期内公司未向控股股东及其子公司提供资金。

7.4.3 2007 年资金被占用情况及清欠进展情况

□适用 √不适用

截止 2007 年末，上市公司未完成非经营性资金占用的清欠工作的，董事会提出的责任追究方案

□适用 √不适用

7.5 委托理财情况

□适用 √不适用

7.6 承诺事项履行情况

7.6.1 公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

（一）公司于 2006 年 12 月 4 日披露公告启动公司股改，公司拟结合股改进行重大资产重组。

（二）2008 年 3 月 19 日 -21 日公司召开了 2008 年度第二次临时股东大会暨相关股东会议，审议通过了《关于重大重组暨股权分置改革的议案》。

1、公司重大资产出售、重大资产购买尚需中国证监会审核。

2、非公开发行尚需中国证监会核准。

3、控股股权的转让尚需国资委、商务部批准，并经中国证监会豁免西航集团的要约收购义务。

4、公司相关公告刊登于 2006 年 12 月 4 日、12 月 18 日、2007 年 3 月 6 日、3 月 12 日、3 月 19 日、3 月 26 日、4 月 2 日、4 月 5 日、4 月 17 日、4 月 19 日、4 月 26 日、6 月 6 日、9 月 24 日、10 月 8 日、10 月 15 日、10 月 22 日、10 月 29 日、11 月 5 日、11 月 12 日、11 月 19 日、12 月 3 日、12 月 10 日、12 月 17 日、12 月 24 日、2008 年 1 月 2 日、1 月 7 日、1 月 14 日、1 月 21 日、1 月 28 日、2 月 4 日、2 月 18 日、2 月 25 日、3 月 3 日、3 月 10 日、3 月 17 日、3 月 24 日、3 月 31 日、4 月 7 日、4 月 14 日、《上海证券报》。

7.6.2 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

□适用 √不适用

7.7 重大诉讼仲裁事项

√适用 □不适用

本报告期公司未发生新的重大诉讼仲裁事项，以前年度发生的诉讼仲裁事项进展如下：

（一）四粮库货款纠纷案

本报告期，该案以执行和解的方式终结（公司公告刊登于 2007 年 7 月 20 日《上海证券报》）。

（二）公司所持深圳物业吉发仓储有限公司 25%股权权属纠纷案

截止报告披露日，深圳仓储股权权属纠纷案已解决，股权权属已清晰，公司成为深圳物业吉发仓储有限公司的合法登记股东（公司公告刊登于 2008 年 4 月 9 日《上海证券报》）。

7.8 其它重大事项及其影响和解决方案的分析说明

7.8.1 证券投资情况

√适用 □不适用

序号	证券品种	证券代码	证券简称	初始投资金额（元）	持有数量	期末账面值	占期末证券总投资比例（%）	报告期损益
1	A股	000420	吉林华纤	16,288,992	4,052,681	45,552,134.44	100	0
期末持有的其他证券投资				0	-	0	0	0
报告期已出售证券投资损益				-	-	-	-	
合计				16,288,992	-	45,552,134.44	100%	0

7.8.2 持有其他上市公司股权情况

□适用 √不适用

7.8.3 持有非上市金融企业股权情况

□适用 √不适用

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。

§9 财务报告

9.1 审计意见

财务报告	□未经审计 √审计
审计意见	√标准无保留意见 □非标意见

审计意见全文

审计报告

天职京审字[2008]995 号

吉林华润生化股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的吉林华润生化股份有限公司（以下简称"华润生化"）财务报表，包括 2007 年 12 月 31 日的资产负债表及合并资产负债表，2007 年度的利润表及合并利润表、股东权益变动表及合并股东权益变动表和现金流量表及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华润生化管理层的责任。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，上述华润生化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华润生化 2007 年 12 月 31 日的财务状况及 2007 年度的经营成果和现金流量。

天职国际会计师事务所

中国注册会计师：刘军、冯云慧

北京海淀区车公庄西路乙 19 号华通大厦 B 座二层

2008 年 4 月 15 日

9.2 财务报表（附后）

9.3 会计政策、会计估计和核算方法变更的说明

（一）会计政策的变更

根据财政部第 33 号部长令、财会[2006]3 号文件、财会[2006]18 号文件规定，本公司自 2007 年 1 月 1 日起执行新的企业会计准则。由于因首次执行新会计准则而发生的采用追溯调整法核算的会计政策变更事项如下：

（1）根据《企业会计准则第 38 号 - 首次执行会计准则》第十二条的有关规定，本公司 2007 年 1 月 1 日将因资产、负债的账面价值与计税基础不同形成的暂时性差异的所得税影响进行追溯调整，此项会计政策变更采用追溯调整法，并对 2006 年比较会计报表进行重新表述。

（2）根据《企业会计准则第 33 号 —— 合并财务报表》讲解的规定，本公司在编制合并财务报表时，对合并抵销的子公司提取的法定盈余公积予以恢复改为不再将已经抵销的盈余公积予以恢复，此项会计政策变更采用追溯调整法，并对 2006 年比较会计报表进行重新表述。

（3）根据《财政部关于印发 < 企业会计准则解释第 1 号 > 的通知》财会[2007]14 号文件规定：企业在首次执行日以前已经持有的对子公司长期股权投资，应在首次执行日进行追溯调整，视同该子公司自最初即采用成本法核算。本公司此项会计政策采用追溯调整法，将对子公司黄龙食品工业有限公司长期股权投资 - 股权投资差额借方的累计摊销金额 1,234,575.79 元增加了合并报表的年初未分配利润和盈余公积；并对母公司 2006 年 12 月 31 日的比较财务报表进行了重新表述。

（4）根据《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》第十四条的规定，本公司 2007 年 1 月 1 日将对吉林化纤股份有限公司的长期股权投资划为可供出售金融资产，此项会计政策变更采用追溯调整法，并对 2006 年比较会计报表进行重新表述。

本公司本年度因执行新的企业会计准则并对上述会计政策变更追溯调整财务报表，各追溯调整事项对 2006 年 12 月 31 日、2006 年 1 月 1 日股东权益变动情况、2006 年度利润表、2006 年 12 月 31 日资产负债表影响如下：

（1）2006 年 12 月 31 日和 2006 年 1 月 1 日股东权益变动情况

股东权益项目	2006年12月31日			2006年1月1日		
	调整前	调整金额	调整后	调整前	调整金额	调整后
股 本	234,910,865.00		234,910,865.00	234,910,865.00		234,910,865.00
资本公积	352,702,037.60	-6,116,762.69	346,585,274.91	349,731,261.41	-1,600,992.00	348,130,269.41
盈余公积	15,613,326.66	-5,046,282.47	10,567,044.19	14,196,761.82	-4,789,209.45	9,407,552.37
未分配利润	-1,202,830.02	9,557,810.57	8,354,980.55	-5,737,376.82	7,616,855.36	1,879,478.54
归属于母公司权益合计	602,023,399.24	-1,605,234.59	600,418,164.65	593,101,511.41	1,226,653.91	594,328,165.32
少数股东权益	173,148,687.53	1,859,015.32	175,007,702.85	193,664,694.15	837,775.13	194,502,469.28
股东权益合计	775,172,086.77	253,780.73	775,425,867.50	786,766,205.56	2,064,429.04	788,830,634.60

（2）2006 年度利润表调整情况：

利润表项目	调整前	原准则重分类	首次执行新会计准则追溯调整	调整后
营业收入	1,184,444,178.01	3,047,657.59		1,187,491,835.60
营业成本	976,374,369.00	1,630,523.62		978,004,892.62
其他业务利润	1,417,133.97	-1,417,133.97		0.00
营业费用	104,519,439.57			104,519,439.57
管理费用	51,781,535.91	-13,606,028.37		38,175,507.54
财务费用	20,732,675.70			20,732,675.70
资产减值损失		13,606,028.37		13,606,028.37
投资收益 *1	11,788,455.68		322,609.82	12,111,065.50
营业外收入	138,161.75			138,161.75
营业外支出	1,894,441.11			1,894,441.11
所得税费用 *2	16,086,664.08		-2,382,512.56	13,704,151.52
净利润	26,398,804.04		2,705,122.38	29,103,926.42
归属于母公司股东的利润	8,020,266.33		1,683,882.19	9,704,148.52
少数股东损益	18,378,537.71		1,021,240.19	19,399,777.90

*1、根据新的企业会计准则对子公司的长期股权投资采用成本法核算，在合并报表时按照权益法进行模拟调整，对子公司的长期股权投资差额不再摊销，因此将 2006 年度摊销的股权投资差额冲回减少投资收益 322,609.82 元。

*2、子公司黄龙工业有限公司本期确认递延所得税资产 4,337,008.50 元，其中应该计入当期的所得税费用为 -2,382,512.56 元。

（3）对合并资产负债表期初余额的影响

项目名称	2007年年报披露数	2006年年报披露数	差异	差异原因
预付帐款	12,791,607.48	12,171,468.29	620,139.19	注 1
其他流动资产	781.97		781.97	注 1
待摊费用		620,921.16	-620,921.16	注 1
可供出售金融资产	10,172,229.31		10,172,229.31	注 2
长期股权投资	319,566,918.10	335,253,833.41	-15,686,915.31	注 3
固定资产	288,241,799.58	291,431,108.03	-3,189,308.45	注 4
在建工程	10,018,772.75	12,315,674.53	-2,296,901.78	注 4
无形资产	65,732,625.84	60,246,415.61	5,486,210.23	注 4
商誉	6,751,586.39		6,751,586.39	注 5
递延所得税资产	4,519,256.59		4,519,256.59	注 6
其他长期资产		5,502,376.25	-5,502,376.25	注 7
应付职工薪酬	8,077,919.12		8,077,919.12	注 8
应付工资		1,023,879.06	-1,023,879.06	注 8
应付福利费		5,280,489.11	-5,280,489.11	注 8
应交税费	-3,975,516.06	-3,976,356.35	840.29	注 9
其他应付款	54,666,645.86	55,972,526.10	-1,305,880.24	注 10
预提费用		468,511.00	-468,511.00	注 10

注 1 系按照新准则将原制度在"待摊费用"核算的 620,921.16 元根据性质转入此两科目核算。

注 2 按照新准则将长期投资中的长期股票投资 - 吉林化纤按照上年年末该股票市场公允价值记入该科目。

注 3 按照新准则将长期股权投资中的股票投资 - 吉林化纤转入可供出售金融资产减少 10,786,615.75 元。《企业会计准则解释第 1 号》的规定，对 2007 年 1 月 1 日前子公司长期股权投资差额调整，其中：对子公司黄龙食品工业有限公司的长期股权投资差额借方余额 5,517,010.60 调减长期股权投资，对子公司吉林华润生化包装有限公司和吉林华润生化玉米深加工科技开发有限责任公司的股权投资差额贷方余额 616,711.04 元调增长期股权投资，以上共计调减长期股权投资 15,686,915.31 元。

注 4 按照新准则将原在固定资产和在建工程中核算的土地价值剥离，并入无形资产核算，其中，转出固定资产原值 3,684,942.90 元，转出累计折旧 495,634.45 元；转出在建工程 2,296,901.78 元；无形资产增加 5,486,210.23 元。

注 5 按照新准则规定本公司在编制合并资产负债表时，将母公司对子公司黄龙食品工业有限公司长期股权投资的金额超过在该子公司所有者权益中享有份额的部分（即：原准则下母公司对子公司黄龙食品工业有限公司股权投资差额借差）6,751,586.39 元计入商誉。

注 6 根据《企业会计准则第 38 号 - 首次执行会计准则》第十二条的有关规定，本公司 2007 年 1 月 1 日将因资产、负债的账面价值与计税基础不同形成的暂时性差异的所得税影响进行追溯调整，确认递延所得税资产账面价值为 4,519,256.59 元。

注 7 按照新准则将长期投资中的长期股票投资 - 吉林化纤按照上年年末该股票市场公允价值记入可供出售金融资产科目。该股票的股权分置流通权转回股票成本。

注 8 期初账面余额较上年年末余额增加 8,077,919.12 元，系本公司自 2007 年 1 月 1 日起实行新准则，按照新准则将原在应付工资、应付福利费和其他应付款中核算的应付工资、应付福利费、工会经费、职工教育经费和奖金共计 8,077,919.12 元，转入新设科目"应付职工薪酬"中核算。

注 9 主要系子公司吉林华润生化包装有限公司将原在"其他应付款"中代扣个人所得税转入该科目中核算。

注 10 主要系转出应在新设科目"应付职工薪酬"中核算的工会经费、职工教育经费、应付工资及奖金共计 1,773,550.95 元，转出应交个人所得税 840.29 元至"应交税费"科目核算，另外将原在"预提费用"中核算的 468,511.00 元转入该科目核算。

（二）会计估计的变更

本期未发生会计估计变更事项。

（三）前期会计差错更正

本期未发生前期重大会计差错更正事项。

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。

董事长：于 旭 波
吉林华润生化股份有限公司
董 事 会
二 OO 八年四月十五日

合并资产负债表
2007 年 12 月 31 日

编制单位：吉林华润生化股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	八.1	167,291,973.90	77,854,607.49
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	八.2	81,315,741.45	96,676,080.90
应收账款	八.3	14,586,566.65	13,667,530.59
预付款项	八.4	7,989,387.15	12,791,607.48
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	八.5	133,196,249.86	136,175,156.22
买入返售金融资产			
存货	八.6	222,698,964.59	161,315,432.88
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	八.7	929.54	781.97
流动资产合计		627,079,813.14	498,481,197.53
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	八.8	45,552,134.44	10,172,229.31
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	八.9	304,722,420.24	319,566,918.10
投资性房地产			
固定资产	八.10	303,006,290.05	288,241,799.58
在建工程	八.11	13,862,081.31	10,018,772.75
工程物资	八.12	69,230.77	69,230.77
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	八.13	63,577,428.69	65,732,625.84
开发支出			
商誉	八.14	6,751,586.39	6,751,586.39
长期待摊费用			
递延所得税资产	八.15	5,009,060.47	4,519,256.59
其他非流动资产			
非流动资产合计		742,550,232.36	705,072,419.33
资产总计		1,369,630,045.50	1,203,553,616.86

法定代表人：于旭波　　主管会计工作负责人：金荣鑫　　会计机构负责人：祖兰兰

合并资产负债表（续表）
2007 年 12 月 31 日

编制单位：吉林华润生化股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	八.17	326,000,000.00	286,000,000.00
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	八.18	30,824,006.27	31,872,335.54
预收款项	八.19	57,572,679.65	30,081,323.39
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	八.20	11,763,103.85	8,077,919.12
应交税费	八.21	-13,228,449.30	-3,975,516.06
应付利息		550,000.00	
应付股利	八.22	21,462,611.83	19,131,041.51
其他应付款	八.23	65,237,364.29	54,666,645.86
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		500,181,316.59	425,853,749.36
非流动负债：			
长期借款	八.24	30,000,000.00	
应付债券		9,000.00	9,000.00
长期应付款			
专项应付款	八.25	2,265,000.00	2,265,000.00
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债	八.26	1,311,666.67	
非流动负债合计		33,585,666.67	2,274,000.00
负债合计		533,766,983.26	428,127,749.36
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	八.27	234,910,865.00	234,910,865.00
资本公积	八.28	381,132,372.26	346,585,274.91
减：库存股			
盈余公积	八.29	13,289,171.20	10,567,044.19
一般风险准备			
未分配利润	八.30	30,922,665.07	8,354,980.55
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		660,255,073.53	600,418,164.65
少数股东权益		175,607,988.71	175,007,702.85
所有者权益合计		835,863,062.24	775,425,867.50
负债和所有者权益总计		1,369,630,045.50	1,203,553,616.86

法定代表人：于旭波　　主管会计工作负责人：金荣鑫　　会计机构负责人：祖兰兰

母公司资产负债表
2007 年 12 月 31 日

编制单位：吉林华润生化股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		25,115,424.72	13,517,783.75
交易性金融资产			
应收票据		950,000.00	
应收账款			
预付款项		33,000.00	33,000.00
应收利息			
应收股利		29,353,569.01	26,695,117.02
其他应收款	九.1	185,885,858.44	167,727,759.44
存货		277,062.09	278,967.19
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		241,614,914.26	208,252,627.40
非流动资产：			
可供出售金融资产		45,552,134.44	10,172,229.31
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	九.2	580,754,136.92	590,598,634.78
投资性房地产			
固定资产		34,713,190.88	39,075,856.10
在建工程		9,478,932.25	9,797,141.25
工程物资		69,230.77	69,230.77
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		52,047,111.44	53,170,208.11
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		722,614,736.70	702,883,300.32
资产总计		964,229,650.96	911,135,927.72

法定代表人：于旭波　　主管会计工作负责人：金荣鑫　　会计机构负责人：祖兰兰

母公司资产负债表（续表）
2007 年 12 月 31 日

编制单位：吉林华润生化股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		250,000,000.00	250,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		97,327.38	5,171,669.23
预收款项		4,500,000.00	4,500,000.00
应付职工薪酬		2,888,749.60	1,640,424.61
应交税费		-5,397,435.78	-5,013,313.79
应付利息		550,000.00	
应付股利		1,009,050.00	1,135,390.00
其他应付款		41,708,630.97	46,596,796.36
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		295,356,322.17	304,030,966.41
非流动负债：			
长期借款			
应付债券		9,000.00	9,000.00
长期应付款			
专项应付款			
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		9,000.00	9,000.00
负债合计		295,365,322.17	304,039,966.41
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		234,910,865.00	234,910,865.00
资本公积		382,176,871.03	347,629,773.68
减：库存股			
盈余公积		13,289,171.20	10,567,044.19
未分配利润	九.3	38,487,421.56	13,988,278.44
所有者权益（或股东权益）合计		668,864,328.79	607,095,961.31
负债和所有者权益（或股东权益）总计		964,229,650.96	911,135,927.72

法定代表人：于旭波　　主管会计工作负责人：金荣鑫　　会计机构负责人：祖兰兰

合并利润表
2007 年 1–12 月

编制单位：吉林华润生化股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,327,340,333.74	1,187,491,835.60
其中：营业收入	八.31	1,327,340,333.74	1,187,491,835.60
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,291,832,621.81	1,155,038,543.80
其中：营业成本	八.31	1,095,929,312.59	978,004,892.62
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	八.32	60,300.00	
销售费用		113,136,762.70	104,519,439.57
管理费用		58,128,828.59	38,175,507.54
财务费用		21,247,240.13	20,732,675.70
资产减值损失	八.34	3,330,177.80	13,606,028.37
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）	八.33	29,369,405.39	12,111,065.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		15,368,898.39	11,104,012.92
汇兑收益（损失以"-"号填列）			
三、营业利润（亏损以"-"号填列）		64,877,117.32	44,564,357.30
加：营业外收入	八.35	642,635.63	138,161.75
减：营业外支出	八.36	3,335,983.20	1,894,441.11
其中：非流动资产处置损失		1,768,986.51	172,130.93
四、利润总额（亏损总额以"-"号填列）		62,183,769.75	42,808,077.94
减：所得税费用	八.37	14,319,113.49	13,704,151.52
五、净利润（净亏损以"-"号填列）		47,864,656.26	29,103,926.42
归属于母公司所有者的净利润		27,274,321.55	9,704,148.52
少数股东损益		20,590,334.71	19,399,777.90
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.1161	0.0413
（二）稀释每股收益		0.1161	0.0413

法定代表人：于旭波　　主管会计工作负责人：金荣鑫　　会计机构负责人：祖兰兰

母公司利润表
2007 年 1–12 月

编制单位：吉林华润生化股份有限公司　　单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	九.4	3,900,000.00	3,900,000.00
减：营业成本		3,668,160.36	3,867,057.00
营业税金及附加			
销售费用			
管理费用		11,447,151.35	8,399,361.99
财务费用		14,476,011.20	15,529,292.35
资产减值损失		2,938,671.00	2,935,181.11
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）	九.5	56,015,342.10	38,806,182.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		15,368,898.39	11,104,012.92
二、营业利润（亏损以"-"号填列）		27,385,348.19	11,975,290.07
加：营业外收入			10,000.20
减：营业外支出		164,078.06	390,372.04
其中：非流动资产处置净损失		1,118.80	
三、利润总额（亏损总额以"-"号填列）		27,221,270.13	11,594,918.23
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以"-"号填列）		27,221,270.13	11,594,918.23

公司法定代表人：于旭波　　主管会计工作负责人：金荣鑫　　会计机构负责人：祖兰兰

合并现金流量表
2007 年 1–12 月

编制单位：吉林华润生化股份有限公司　　单位：人民币元

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		1,439,760,262.37	1,304,866,504.21
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		2,356,396.46	343,892.47
收到其他与经营活动有关的现金	八.39	7,013,235.26	6,472,216.39
经营活动现金流入小计		1,449,129,894.09	1,311,682,613.07
购买商品、接受劳务支付的现金		1,190,927,077.94	1,006,179,197.13
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		55,173,395.34	48,313,059.79
支付的各项税费		71,849,961.70	72,346,093.47
支付其他与经营活动有关的现金	八.39	70,890,467.83	88,047,024.63
经营活动现金流出小计		1,388,840,902.81	1,214,885,375.02
经营活动产生的现金流量净额		60,288,991.28	96,797,238.05
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		32,186,000.00	1,910,000.00
取得投资收益收到的现金		12,170,929.17	9,593,234.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		32,714.80	80,000.00
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		44,389,643.97	11,583,234.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		47,582,662.66	18,031,828.27
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	八.41	185,493.00	
投资活动现金流出小计		47,768,155.66	18,031,828.27
投资活动产生的现金流量净额		-3,378,511.69	-6,448,593.79
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		390,000,000.00	349,430,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	八.40		3,000,000.00
筹资活动现金流入小计		390,000,000.00	352,430,000.00
偿还债务支付的现金		320,000,000.00	391,460,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		36,120,373.03	40,299,499.40
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	八.40	790,340.70	
筹资活动现金流出小计		356,910,713.73	431,759,499.40
筹资活动产生的现金流量净额		33,089,286.27	-79,329,499.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-562,399.45	-239,683.97
五、现金及现金等价物净增加额		89,437,366.41	10,779,460.89
加：期初现金及现金等价物余额		77,854,607.49	67,075,146.60
六、期末现金及现金等价物余额		167,291,973.90	77,854,607.49

公司法定代表人：于旭波　　主管会计工作负责人：金荣鑫　　会计机构负责人：祖兰兰

母公司现金流量表
2007 年 1–12 月

编制单位：吉林华润生化股份有限公司　　单位：人民币元

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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		28,445,834.09	4,755,853.34
经营活动现金流入小计		28,445,834.09	4,755,853.34
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		3,673,214.82	3,398,056.10
支付的各项税费		143,884.42	124,163.44
支付其他与经营活动有关的现金		59,533,251.22	8,118,410.92
经营活动现金流出小计		63,350,350.46	11,640,630.46
经营活动产生的现金流量净额		-34,904,516.37	-6,884,777.12
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		32,186,000.00	1,910,000.00
取得投资收益收到的现金		36,158,413.89	34,137,823.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		68,344,413.89	36,047,823.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,863,832.85	14,474,251.09
投资支付的现金			
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		185,493.00	
投资活动现金流出小计		5,049,325.85	14,474,251.09
投资活动产生的现金流量净额		63,295,088.04	21,573,572.81
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		250,000,000.00	250,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			3,000,000.00
筹资活动现金流入小计		250,000,000.00	253,000,000.00
偿还债务支付的现金		250,000,000.00	250,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		16,002,590.00	15,713,978.62
支付其他与筹资活动有关的现金		790,340.70	
筹资活动现金流出小计		266,792,930.70	265,713,978.62
筹资活动产生的现金流量净额		-16,792,930.70	-12,713,978.62
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		11,597,640.97	1,974,817.07
加：期初现金及现金等价物余额		13,517,783.75	11,542,966.68
六、期末现金及现金等价物余额		25,115,424.72	13,517,783.75

公司法定代表人：于旭波　　主管会计工作负责人：金荣鑫　　会计机构负责人：祖兰兰

(下转 D43 版)