

辽宁成大股份有限公司 2007 年度报告摘要

(上接 50 页)
合并利润表
2007年1-12月
单位:元币种:人民币

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	5,473,373,049.54	5,568,872,731.52
其中:营业收入	5,473,373,049.54	5,568,872,731.52
利息收入		
其他业务收入		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	6,199,326,728.02	6,392,736,677.07
其中:营业成本	4,696,062,447.34	4,969,996,616.50
营业税金及附加		
销售费用		
管理费用		
财务费用		
资产减值损失		
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		
汇兑收益(损失以“-”号填列)		
二、营业利润(亏损以“-”号填列)	2,304,632,077.70	614,231,429.01
加:营业外收入	10,106,952.15	7,556,267.88
减:营业外支出	9,060,128.24	5,087,343.62
其中:非流动资产处置损失	976,294.16	3,919,409.55
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	2,305,747,901.61	616,700,353.28
减:所得税费用	10,657,368.38	32,385,600.47
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	2,295,090,533.23	584,314,752.81
归属于母公司所有者的净利润	2,113,354,952.19	515,431,510.41
少数股东损益	116,735,581.03	68,883,242.40
六、每股收益		
(一)基本每股收益	2.2665	0.5745
(二)稀释每股收益	2.2765	0.5725

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:无元
公司法定代表人:尚书志 主管会计工作负责人:李宇 会计机构负责人:高武

母公司利润表
2007年1-12月
单位:元币种:人民币

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	1,449,529,569.81	1,771,934,775.13
减:营业成本	1,329,842,130.07	1,629,950,227.31
营业税金及附加	1,708,652.29	2,561,117.63
销售费用	35,782,027.21	33,287,023.73
管理费用	121,226,518.17	79,231,807.11
财务费用	21,688,058.51	33,173,889.90
资产减值损失	28,966,432.46	9,047,224.58
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	-12,396,517.27	14,464,410.36
投资收益(损失以“-”号填列)	2,078,544,125.29	467,756,255.58
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	1,988,904,440.99	467,756,255.58
二、营业利润(亏损以“-”号填列)	1,977,793,260.11	466,794,151.72
加:营业外收入	191,362.11	124,329.78
减:营业外支出	7,252,161.94	3,919,409.55
其中:非流动资产处置损失		
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	1,970,732,210.48	463,000,071.95
减:所得税费用	16,299,360.42	6,546,815.32
四、净利润(净亏损以“-”号填列)	1,954,432,850.06	456,453,256.63

公司法定代表人:尚书志 主管会计工作负责人:李宇 会计机构负责人:高武

合并现金流量表
2007年1-12月
单位:元币种:人民币

项目	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	4,309,279,043.44	5,072,758,388.13
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		
其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同赔款的现		
收到再保险合同赔款的现		
收到其他与经营活动有关的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到利息、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		
经营活动现金流入小计	4,309,279,043.44	5,072,758,388.13
购买商品、接受劳务支付的现金	4,384,122,371.65	4,911,329,164.41
客户存款及同业存放款项净增加额		
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		
经营活动现金流出小计	4,384,122,371.65	4,911,329,164.41
经营活动产生的现金流量净额	262,216,721.90	381,798,996.88
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资收到的现金	821,503,886.74	214,555,530.50
取得投资收益收到的现金	22,890,069.88	63,053,024.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,969,002.49	1,039,035.33
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		

公司法定代表人:尚书志 主管会计工作负责人:李宇 会计机构负责人:高武

母公司所有者权益变动表
2007年1-12月
单位:元币种:人民币

项目	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	本期金额	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	498,448,080.00	106,213,097.19		604,661,177.19	510,786,426.74	538,268,599.10	1,653,716,203.03
加:会计政策变更		146,795,790.78		146,795,790.78		-25,200,483.41	118,791,097.15
前期差错更正							
二、本年年初余额	498,448,080.00	253,008,887.97		751,457,068.16	510,786,426.74	513,068,115.69	1,776,511,468.56
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					1,594,054,888.22	2,562,885,363.83	4,150,994,136.05
(一)净利润					1,564,432,850.06	1,954,432,850.06	3,518,865,700.12
(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损益							
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							
(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	498,448,080.00	253,008,887.97		751,457,068.16	1,604,839,314.96	2,101,123,003.91	4,336,396,825.15

项目	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	1,306,752,867.39	1,421,091,285.81
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	897,676,753.00	289,020,912.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		
投资支付的现金		
支付其他与投资活动有关的现金		
经营活动现金流入小计	2,204,439,620.39	1,710,112,198.57
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		
经营活动现金流出小计	2,092,323,587.03	1,510,031,529.56
经营活动产生的现金流量净额	112,116,033.36	200,080,669.01
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资收到的现金	821,503,886.74	213,659,740.53
取得投资收益收到的现金	22,890,069.88	63,053,024.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,969,002.49	1,039,035.33
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	848,362,959.11	277,741,820.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		
投资支付的现金		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	848,362,959.11	277,741,820.02
投资活动产生的现金流量净额		
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		
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		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额		
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		
加:期初现金及现金等价物余额		
六、期末现金及现金等价物余额		

公司法定代表人:尚书志 主管会计工作负责人:李宇 会计机构负责人:高武

母公司现金流量表
2007年1-12月
单位:元币种:人民币

项目	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	1,306,752,867.39	1,421,091,285.81
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	897,676,753.00	289,020,912.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		
投资支付的现金		
支付其他与投资活动有关的现金		
经营活动现金流入小计	2,204,439,620.39	1,710,112,198.57
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		
经营活动现金流出小计	2,092,323,587.03	1,510,031,529.56
经营活动产生的现金流量净额	112,116,033.36	200,080,669.01
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资收到的现金	821,503,886.74	213,659,740.53
取得投资收益收到的现金	22,890,069.88	63,053,024.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,969,002.49	1,039,035.33
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	848,362,959.11	277,741,820.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		
投资支付的现金		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	848,362,959.11	277,741,820.02
投资活动产生的现金流量净额		
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		
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		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额		
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		
加:期初现金及现金等价物余额		
六、期末现金及现金等价物余额		

公司法定代表人:尚书志 主管会计工作负责人:李宇 会计机构负责人:高武

9.3 会计估计、会计估计和核算方法变更的影响。
2007年1月1日起,本公司执行财政部颁布的企业会计准则体系。根据《企业会计准则第38号——首次执行企业会计准则》及相关规定,结合本公司的自身特点和具体情况,调整事项如下:

公司根据新会计准则的规定,将资产账面价值小于资产计税基础及负债账面价值大于负债计税基础的差额计算递延所得税资产,确认2006年末递延所得税资产为17,917,103.33元;将资产的账面价值大于计税基础的差额及负债账面价值小于计税基础的差额计算递延所得税负债,确认递延所得税负债4,951,606.92元。由于所得税会计处理方法的变更,调增2006年年初留存收益12,776,203.86元,调减2006年年度净利润1,401,152.81元。同时相应调整2006年年初及2006年年初已计提的盈余公积。
根据2006年1月21日颁布的企业会计准则中期准则征求意见稿中第三条规定企业在首次执行日之前已经持有的对子公司长期股权投资,按照《企业会计准则解释第1号》(财会[2007]14号)的规定进行追溯调整,视同该子公司自取得时即采用变更后的会计政策,对其原账面核算的成本、原核算的股权投资差额,按照权益法确认的损益调整及股权投资准备等均进行追溯调整,确认2007年初长期股权投资为1,347,236,004.24元。由于对子公司长期股权投资进行追溯调整,调增2006年年初留存收益35,468,280.10元,调增2006年年度净利润62,212,525.42元。同时相应调整2006年年初及2006年年初已计提的盈余公积。
根据《企业会计准则第33号——合并财务报表》的规定,将辽宁成大(美国)有限责任公司纳入合并范围,视同该子公司2006年年初即纳入合并范围,对合并报表进行追溯调整,调增2006年年初留存收益184,520.00元。
本公司按照新会计准则的规定,对无钢小天鹅股份有限公司的股权投资按成本法核算。根据《企业会计准则解释第1号》(财会[2007]14号),将对无钢小天鹅股份有限公司的股权投资划分为可供出售金融资产,对公允价值与账面价值的差额进行追溯调整,累计增加了2006年12月31日资本公积8,331,400.00元。
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:尚书志
辽宁成大股份有限公司
2008年4月17日

合并所有者权益变动表
2007年1-12月
单位:元币种:人民币

项目	本期金额						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		
一、上年年末余额	498,448,080.00	106,213,097.19		510,786,426.74		538,268,599.10	1,653,716,203.03	
加:会计政策变更		146,795,790.78				-25,200,483.41	118,791,097.15	
前期差错更正								
二、本年年初余额	498,448,080.00	253,008,887.97		751,457,068.16		513,068,115.69	1,776,511,468.56	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)								
(一)净利润								
(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损益								
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								
(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	498,448,080.00	253,008,887.97		751,457,068.16		513,068,115.69	1,776,511,468.56	

上年同期金额
单位:元币种:人民币

项目	上年同期金额						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		
一、上年年末余额	498,448,080.00	97,225,524.53		463,778,212.22		160,914,146.54	67,372,010.27	
加:会计政策变更		-10,547,741.07				-14,983,915.30	2,968,748.18	
前期差错更正								
二、本年年初余额	498,448,080.00	86,677,783.46		463,310,471.15		145,930,231.24	1,108,366,572.83	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)								
(一)净利润								
(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损益								
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								
(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	498,448,080.00	253,008,887.97		751,457,068.16		513,068,115.69	1,776,511,468.56	

公司法定代表人:尚书志 主管会计工作负责人:李宇 会计机构负责人:高武

项目	上年同期金额						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	未分配利润	所有者权益合计		
一、上年年末余额	498,448,080.00	106,213,097.19		510,786,426.74		538,268,599.10	1,653,716,203.03	