

Disclosure

河南中原高速公路股份有限公司2007年度报告摘要

(上接 D50 版) (会计政策附后) 9.3 会计政策、会计估计和核算方法变更的说明

1. 重大会计政策变更 (1) 公司自 2007 年 1 月 1 日起执行财政部 2006 年颁布的企业会计准则, 按照《企业会计准则第 39 号——首次执行企业会计准则》、中国证监会《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 7 号——新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》(证监会计字[2007]10 号) 和《企业会计准则解释第 1 号》等规定, 对要求追溯调整的项目在相关会计年度进行了追溯调整, 并对各报告期财务报表进行了重新表述。上述会计政策变更经追溯调整对 2007 年年初留存收益的累计影响数为调减 2,982,164.25 元, 其中 2006 年年初留存收益调减 3,570,889.82 元, 2006 年度归属于母公司所有者的净利润调增 589,726.57 元。追溯调整事项及金额如下:

Table with 5 columns: 会计政策变更事项, 2007 年年初留存收益影响数, 2006 年年初留存收益影响数, 2006 年度归属于母公司所有者净利润影响数, 备注. Rows include 所得税费用, 其他, 合计.

注 1: 根据《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》第二十一条“对于原未纳入合并范围但按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》规定应纳入合并范围的子公司, 在上年度比较合并财务报表中, 企业应当将该子公司纳入合并范围”的规定, 公司在 2007 年度调整了合并财务报表范围, 并相应调整了 2006 年度的合并财务报表。 (2) 公司自 2007 年 1 月 1 日开始执行 2006 年财政部颁布的《企业会计准则》及其应用指南和其他相关规定, 并编制了 2007 年年初权益差异调节表。根据《企业会计准则解释第 1 号》的要求, 公司对 2007 年 1 月 1 日的有关资产、负债及权益项目的账面记录进行了复核, 经复核与 2006 年年报披露的 2007 年年初权益差异调节表一致。 2. 其他会计政策、会计估计事项及会计估计变更 (1) 会计政策事项 2006 年 4 月 18 日, 公司第二届董事会第三十二次会议审议通过了关于单项金额重大应收款项确认标准的议案。根据财政部《企业会计准则》及中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的要求, 公司需对单项金额重大应收款项预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 单独进行减值测试, 计提坏账准备。根据公司业务特点和应收款项实际情况, 公司单项金额重大应收款项确认标准为: 占应收款项期末余额 20% 以上且单项金额在 1000 万元以上的应收款项。 (2) 会计估计变更

2007 年 4 月 20 日, 公司第二届董事会第二十六次会议审议通过关于调整会计估计的议案。根据《公司财务会计管理制度》中关于“对实际车流量与预测车流量的差异, 公司每三年将根据实际车流量重新预测剩余年限的总车流量, 并调整以后年度每单位车流量应计提的折旧额, 以保证全部资产价值在收费权经营期限内全部收回”的规定, 为准确反映公司路桥资产状况, 自 2007 年 1 月 1 日起, 郑源高速公路、濮让高速公路及郑州黄河公路大桥按新的交通量预测报告预计车流量计提折旧。由于该项会计估计变更, 报告期郑源高速公路、濮让高速公路及郑州黄河公路大桥折旧计提额合计增加 2,881,587.06 元, 影响报告净利润减少数为 1,930,663.33 元。 (3) 会计估计事项 2008 年 4 月 18 日, 公司第二届董事会第三十二次会议审议通过了关于暂估郑州至石人山高速公路收费权经营期限的议案。公司郑石高速公路于 2007 年 12 月 21 日正式通车, 根据河南省发展和改革委员会与河南省交通厅“豫发改收费[2007]1900 号”《关于郑州至石人山高速公路车辆通行费标准的批复》, 郑石高速公路自通车之日起收费年限和收费标准。根据国务院颁布的《收费公路管理条例》规定, 公司对郑石高速公路的收费权经营期限暂定为 30 年, 自通车之日起计算, 并暂按此年限对郑州至石人山高速公路相关资产计提折旧和进行摊销。待郑石高速公路收费权经营期限经批准后, 按照批准的年限执行。 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 (1) 本期纳入合并报表范围的子公司 河南中宇交通科技发展有限公司(以下简称“中宇公司”)因经营规模较小, 以前年度根据财政部财会二字(1996)2 号《关于合并报表范围请示的复函》规定未将其纳入合并财务报表范围, 根据《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》第二十一条“对于原未纳入合并范围但按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》规定应纳入合并范围的子公司, 在上年度的比较合并财务报表中, 企业应当将该子公司纳入合并范围”的规定, 本公司在 2007 年度, 将中宇公司纳入合并合并范围, 并相应调整了 2006 年度的合并财务报表。 (2) 本期不再纳入合并报表范围的子公司 2007 年 4 月 12 日, 本公司 2007 年度第一次临时股东大会决议解除原子公司河南中原黄河公路大桥有限责任公司(以下简称“中原大桥公司”), 2007 年 12 月 20 日中原大桥公司解散清算完毕, 故本期该公司不再纳入合并报表范围。

董事长: 宋春雷 河南中原高速公路股份有限公司 2008 年 4 月 18 日

合并股东权益变动表 单位: 人民币元

Table with 10 columns: 项目, 股本, 资本公积, 减: 库存股, 盈余公积, 未分配利润, 其他, 少数股东权益, 股东权益合计. Rows include 一、上年年末余额, 加: 会计政策变更, 前期差错更正, 二、本年年初余额, 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, (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. 资本公积转增股本, 2. 盈余公积转增股本, 3. 盈余公积弥补亏损, 4. 其他, 四、本年年末余额.

公司负责人: 宋春雷 主管会计工作负责人: 关 键 张 华 会计机构负责人: 王继东

合并股东权益变动表 单位: 人民币元

Table with 10 columns: 项目, 股本, 资本公积, 减: 库存股, 盈余公积, 未分配利润, 其他, 少数股东权益, 股东权益合计. Rows include 一、上年年末余额, 加: 会计政策变更, 前期差错更正, 二、本年年初余额, 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, (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. 资本公积转增股本, 2. 盈余公积转增股本, 3. 盈余公积弥补亏损, 4. 其他, 四、本年年末余额.

公司负责人: 宋春雷 主管会计工作负责人: 关 键 张 华 会计机构负责人: 王继东

母公司股东权益变动表 单位: 人民币元

Table with 10 columns: 项目, 股本, 资本公积, 减: 库存股, 盈余公积, 未分配利润, 其他, 少数股东权益, 股东权益合计. Rows include 一、上年年末余额, 加: 会计政策变更, 前期差错更正, 二、本年年初余额, 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, (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. 资本公积转增股本, 2. 盈余公积转增股本, 3. 盈余公积弥补亏损, 4. 其他, 四、本年年末余额.

公司负责人: 宋春雷 主管会计工作负责人: 关 键 张 华 会计机构负责人: 王继东

母公司股东权益变动表 单位: 人民币元

Table with 10 columns: 项目, 股本, 资本公积, 减: 库存股, 盈余公积, 未分配利润, 其他, 少数股东权益, 股东权益合计. Rows include 一、上年年末余额, 加: 会计政策变更, 前期差错更正, 二、本年年初余额, 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, (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. 资本公积转增股本, 2. 盈余公积转增股本, 3. 盈余公积弥补亏损, 4. 其他, 四、本年年末余额.

公司负责人: 宋春雷 主管会计工作负责人: 关 键 张 华 会计机构负责人: 王继东

宁波海运股份有限公司 2007 年度报告摘要

合并所有者权益变动表 2007 年 1-12 月 单位: 元 币种: 人民币

Table with 10 columns: 项目, 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, 少数股东权益, 所有者权益合计. Rows include 一、上年年末余额, 加: 会计政策变更, 前期差错更正, 二、本年年初余额, 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, (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. 提取一般风险准备, 3. 对所有者(或股东)的分配, 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.

上年同期金额

Table with 10 columns: 项目, 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, 少数股东权益, 所有者权益合计. Rows include 一、上年年末余额, 加: 会计政策变更, 前期差错更正, 二、本年年初余额, 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, (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. 提取一般风险准备, 3. 对所有者(或股东)的分配, 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.

公司法定代表人: 徐炳祥 主管会计工作负责人: 曾德文 会计机构负责人: 夏海国

母公司所有者权益变动表 2007 年 1-12 月 单位: 元 币种: 人民币

Table with 10 columns: 项目, 实收资本(或股本), 资本公积, 减: 库存股, 盈余公积, 未分配利润, 其他, 少数股东权益, 所有者权益合计. Rows include 一、上年年末余额, 加: 会计政策变更, 前期差错更正, 二、本年年初余额, 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, (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、本期末余额.

上年同期金额

Table with 10 columns: 项目, 实收资本(或股本), 资本公积, 减: 库存股, 盈余公积, 未分配利润, 其他, 少数股东权益, 所有者权益合计. Rows include 一、上年年末余额, 加: 会计政策变更, 前期差错更正, 二、本年年初余额, 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, (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、本期末余额.

公司法定代表人: 徐炳祥 主管会计工作负责人: 曾德文 会计机构负责人: 夏海国