湖南天润化工发展股份有限公司2007年度报告摘要

（上接D83版）

9）报告期内，控股子公司的经营情况

岳阳天润交通设施有限公司，注册资本2,850万元，法定代表人：苏检来，本公司持股98.25%，岳阳市公路桥梁基建总公司持股1.75%。该公司主要从事道路交通设施的生产与销售。

经公司第七届董事会第十次会议决议，为了集中精力做强做大主业，经与岳阳市公路桥梁基建总公司协商，公司出让岳阳天润交通设施有限公司98.25%的股权给岳阳市公路桥梁基建总公司，双方同意聘请深圳南方民和会计师事务所为本次股权转让的审计机构，同意以岳阳天润交通设施有限公司2007年11月30日为此次股权出让审计基准日和股权出让日，同意以经审计的净资产作为此次98.25%股权转让的作价依据，作价3,400万元，双方于2007年11月27日签署了股权转让协议，截至报告日公司已收到部分股权转让款3,000万元，相关协议正在履行中。

岳阳天润农业生产资料有限公司，成立于2007年8月，注册资本3,000万元，法定代表人：彭朝晖，本公司持股100%，该公司主要从事化肥、化工产品销售。报告期实现销售收入3,338.23万元，实现净利润246.85万元。

岳阳宏润肥业有限公司，成立于2007年2月，注册资本500万元，法定代表人：唐三保，本公司持股100%，该公司主要从事复合肥、化工产品的生产与销售。报告期实现销售收入2,700.81万元，实现净利润-53.81万元。

6.2 主营业务分行业、产品情况表

单位：（人民币）万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率(%)	营业收入比上年增减（%）	营业成本比上年增减（%）	营业利润率比上年增减（%）
化肥制造业	347,977,095.09	293,792,209.74	15.57%	7.21%	7.69%	-0.38%
其他化工业	18,394,729.28	17,929,032.66	2.53%	7.18%	8.19%	-0.91%
制造业				-100.00%	-100.00%	
主营业务分产品情况						
尿素	320,465,577.09	268,408,137.08	15.57%	-1.17%	-1.48%	-0.42%
粗醇	18,898,194.28	18,662,791.06	1.25%	8.24%	1.42%	6.65%
复合肥	27,008,053.00	24,650,314.26	2.53%	100.00%	100.00%	100.00%
交通设施产品				-100.00%	-100.00%	

6.3 主营业务分地区情况

单位：（人民币）万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减（%）
洞庭湖及周边地区	29,966.00	18.68%
其他地区	6,671.00	-34.38%

6.4 募集资金使用情况

√ 适用 □ 不适用

单位：（人民币）万元

募集资金总额				15,696.60		本年度投入募集资金总额				5,279.12		
变更用途的募集资金总额				0.00		已累计投入募集资金总额				5,279.12		
变更用途的募集资金总额比例				0.00%								
承诺投资项目	是否已变更项目（含部分变更）	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额	截至期末承诺投入金额(1)	本年度投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末累计投入金额与承诺投入金额的差额(3)=(2)-(1)	截至期末投入进度（%）(4)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本年度实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
20万吨尿基复合肥项目	否	4,969.00	0.00	4,969.00	3,205.12	3,205.12	-1,763.88	64.50%	2008年03月01日	0.00	否	否
热电联产综合利用项目	否	19,110.00	0.00	8,000.00	2,074.00	2,074.00	-5,926.00	25.93%	2009年03月01日	0.00	否	否
合计	-	24,079.00	0.00	12,969.00	5,279.12	5,279.12	-7,689.88	-	-	0.00	-	-
未达到计划进度原因（分具体项目）	1、20万吨尿基复合肥项目原计划2007年12月份建成投产，因受基础工程施工难度大和冰雪灾害的影响，导致该项目延期到2008年3月建成投产；2、热电联产综合利用项目，由于项目选址地未能按计划收购的原因，未能完成计划进度。											
项目可行性发生重大变化的情况说明	无											
募集资金投资项目实施地点变更情况	无											
募集资金投资项目实施方式调整情况	无											
募集资金投资项目先期投入及置换情况	截至2007年2月1日，公司利用自筹资金已先期投入热电联产综合利用项目725.43万元。											
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	2007年11月18日，公司第七届董事会第十次会议审议通过了《关于使用部分闲置募集资金暂时补充流动资金的议案》，同意在确保募集资金项目实施的前提下，将不超过4,000万元公司2007年公开发行股票募集资金用于补充流动资金，使用期限自公司2007年第一次临时股东大会审议批准之日起，最长使用时间不超过六个月。											
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	无											
募集资金其他使用情况	无											

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
合成氨－联醇技改项目	6,800.00	完成了项目设计、设备订货、场地腾挪、部分设备配套安装	-
合计	6,800.00		-

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股本预案

2007年度，公司净利润为23,026,119.91元，根据公司章程规定提取盈余公积金后，拟以2007年末公司总股本74,000,000.00股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.5元（含税）；同时，拟以期初未分配利润120,139,913.32元，向全体股东每10股送4股，共计送股29,600,000.00股；

公司2007年末资本公积金为156,632,797.25元，拟以2007年末公司总股本74,000,000.00股为基数，每10股转增6股，共计转增股本44,400,000.00股，

送股、转增股本后公司总股本为14,800,000股。

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

§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

7.1、7.2所涉及事项对公司业务连续性、管理层稳定性的影响。

7.3 重大担保

□ 适用 √ 不适用

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

7.4.2 关联债权债务往来

□ 适用 √ 不适用

7.4.3 2007年非经营性资金占用及清欠进展情况

□ 适用 √ 不适用

7.5 委托理财

□ 适用 √ 不适用

7.6 承诺事项履行情况

√ 适用 □ 不适用

一、募集资金投资情况

1、本公司拟以发行股票募集的资金投资建设20万吨尿基复合肥项目，项目总投资4,969，本项目已经湖南省经委湘经投资[2004]236号文批准。

2、本公司拟以发行股票募集的资金热电联产综合利用项目，项目总投资19,110万元，本项目已经湖南省发展和改革委员会 湘发改交能[2004]533号文批准。

本次募集资金不足部分，本公司将通过自筹资金或申请银行贷款等途径解决，以确保上述项目的顺利实施。

报告期内，公司履行了上述承诺。

二、股东及董事、监事、高级管理人员的重要承诺

公司公开发行股份前的全体股东在《招股说明书》、《上市公告书》中承诺：公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。

公司实际控制人岳阳市财政局及一致行动人岳阳市财政资金管理中心在《招股说明书》、《上市公告书》中承诺：自股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理其本次发行前已持有的发行人股份，也不由发行人收购该部分股份。

公司董事、监事和高管人员在《招股说明书》、《上市公告书》中承诺：所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让，在其任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的25%，离职后六个月内不得转让其所持有的本公司股份。

截至本报告披露日，公司第二大股东中国农业生产资料广州公司于2008年3月6日采用大宗交易的方式卖出其所持公司398万股股份（占公司总股本的5.38%）给湖南湘农投资有限公司，交易的价格为：19.68元/股，交易总金额为：7,833万元。

截至本报告披露日，公司限售股份解除现售后，公司监事向朝阳先生、副总经理周应彪先生分别于2008年2月20日通过二级市场减持了1,721股和2,868股分别占本人所持公司股份的25%，余下股份继续锁定。

报告期内，公司股东及其董事、监事和高管人员在报告期内严格履行了上述承诺。

7.7 重大诉讼仲裁事项

□ 适用 √ 不适用

7.8 其他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

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

√ 适用 □ 不适用

一、报告期内监事会会议情况

报告期内监事会共召开3次会议，主要内容如下：

1、公司第五届监事会第四次会议于2007年3月26日在公司监事会会议室召开，会议应到监事5人，实到监事5人，实到监事5人，符合《公司法》和《公司章程》的规定，会议审议通过了《公司2006年度监事会工作报告》、《公司2006年度报告及摘要》、《公司2006年度财务决算报告》、《公司2006年度利润分配方案》。

2、公司第五届监事会第六次会议于2007年7月26日以现场及通信表决方式召开，会议应到监事5人，实到监事5人，符合《公司法》和《公司章程》的规定，会议审议通过了《公司2007年中期报告及摘要》。

3、公司第五届监事会第六次会议于2007年10月26日以现场及通信表决方式召开，会议应到监事5人，实到监事5人，符合《公司法》和《公司章程》的规定，会议审议通过了《公司2007年三季度报告》、《公司监事会议事规则（修正案）》、《关于为岳阳天润农业生产资料有限公司提供担保的议案》。

二、监事会对2007年度公司有关事项发表的独立意见

报告期内，公司监事会成员认真履行职责，积极开展工作，列席了公司股东大会及董事会会议，并对公司规范运作、财务状况、对外担保、对外投资和募集资金的使用等有关方面进行了监督，形成以下意见：

1、公司依法运作情况

报告期内，公司能够依照《公司法》和《公司章程》及有关法律法规运作规范，公司决策程序合法，董事会能够认真执行股东大会的各项决议，公司董事及高级管理人员能够履行诚信义务，没有出现违法及损害股东利益的行为。

2、检查公司财务的情况

报告期内，公司财务制度健全、内控制度完善且有效执行，财务运作规范，财务状况良好。深圳南方民和会计师事务所对公司2007年度财务报表进行了审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。监事会认为：该报告真实、准确、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量情况。

3、公司收购、出售资产情况

报告期内，公司收购、出售资产交易价格公允合理，未发现有内幕交易和损害股东权益造成公司资产流失的行为。

4、公司关联交易情况

报告期内，公司与各关联方发生的关联交易行为是按照公司审批程序进行的，交易价格遵循公允、公平、公正的原则，未发现侵害公司及股东的利益。

5、公司募集资金投资项目情况

报告期内，公司有关募集资金项目的信息披露及时、真实、准确、完整；募集资金采取三方监管模式专户管理，募集资金使用遵守有关规范性文件的要求以及公司《募集资金管理制度》，不存在违规情形。

6、公司股东大会决议执行情况

报告期内，公司董事会认真执行股东大会的决议，除募集资金项目－热电联产综合利用项目和非募集资金项目合成氨－联醇技改项目因选址地征地、拆迁和工艺技术选定与合成氨生产能力配套方面存在有不确定因素等原因项目未能按股东大会的决议实施计划投资外，其余决议均以执行完毕。

§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	

深南财审报字(2008)第CA1-119号

湖南天润化工发展股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的湖南天润化工发展股份有限公司（以下简称天润发展公司）财务报表，包括2007年12月31日公司及合并的资产负债表，2007年度公司及合并的利润表、股东权益变动表和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 天润发展公司管理层的责任。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、恰当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，天润发展公司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天润发展公司2007年12月31日公司及合并的财务状况以及2007年度公司及合并的经营成果和现金流量。

9.2 财务报表

9.2.1 资产负债表

编制单位：湖南天润化工发展股份有限公司　　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	101,203,149.56	94,053,381.20	86,032,833.71	58,297,403.10
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	3,590,000.00	3,590,000.00		
应收账款	22,220,605.81	21,908,408.74	19,268,921.98	12,703,763.12
预付款项	33,512,469.37	31,040,649.37	37,080,574.21	37,030,834.91
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
其他应收款	5,827,787.45	5,956,983.90	6,649,463.45	5,978,777.63
买入返售金融资产				
存货	39,489,409.58	32,832,089.29	43,788,368.02	42,832,966.17
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	205,843,421.77	189,381,512.50	192,820,161.37	156,843,744.93
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	33,482,142.69	68,482,142.69	476,000.00	28,476,000.00
投资性房地产				
固定资产	232,016,201.42	230,276,768.90	252,456,590.02	249,098,256.03
在建工程	64,045,491.24	64,045,491.24	10,138,464.13	10,138,464.13
工程物资	924,363.00	924,363.00	658,983.00	658,983.00
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	14,671,075.30	14,671,075.30	15,073,224.70	15,073,224.70
开发支出				
商誉				
长期待摊费用	1,636,364.29	1,636,364.29	3,192,474.61	3,192,474.61
递延所得税资产	969,783.52	969,671.02	1,401,799.92	1,270,221.08
其他非流动资产				
非流动资产合计	347,745,421.46	381,005,876.44	282,397,536.38	307,907,623.55
资产总计	553,588,843.23	570,387,388.94	476,217,697.75	464,751,368.48
流动负债：				
短期借款	25,000,000.00	25,000,000.00	14,097,050.00	14,097,050.00
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	32,990,000.00	32,990,000.00	8,000,000.00	8,000,000.00
应付账款	12,777,230.13	11,983,108.93	13,680,372.27	13,200,809.99
预收款项	23,890,236.75	44,246,667.75	43,204,752.13	43,004,752.13
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	1,996,799.13	1,946,002.37	1,936,778.11	1,884,808.23
应交税费	7,009,257.74	5,793,063.55	4,424,502.19	911,449.43
应付利息			119,632.09	119,632.09
其他应付款	249,520.79	248,387.79	1,256,024.96	833,873.66
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			18,997,097.00	18,997,097.00
其他流动负债				
流动负债合计	103,913,044.54	122,207,230.39	105,716,208.75	101,049,472.53
非流动负债：				
长期借款			100,520,000.00	100,520,000.00
应付债券				
长期应付款				
专项应付款	19,500,000.00	19,500,000.00	19,500,000.00	19,500,000.00
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	19,500,000.00	19,500,000.00	120,020,000.00	120,020,000.00
负债合计	123,413,044.54	141,707,230.39	225,736,208.75	221,069,472.53
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	74,000,000.00	74,000,000.00	52,000,000.00	52,000,000.00
资本公积	156,632,797.25	156,632,797.25	21,666,797.25	21,666,797.25
减：库存股				
盈余公积	54,480,409.36	54,480,409.36	49,875,185.38	49,875,185.38
一般风险准备				
未分配利润	145,062,592.08	143,566,951.94	126,329,151.11	120,139,913.32
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	430,175,798.69	428,680,158.55	249,871,133.74	243,681,895.95
少数股东权益			610,355.26	
所有者权益合计	430,175,798.69	428,680,158.55	250,481,489.00	243,681,895.95
负债和所有者权益总计	553,588,843.23	570,387,388.94	476,217,697.75	464,751,368.48

9.2.2 利润表

编制单位：湖南天润化工发展股份有限公司　　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	369,648,636.64	344,931,283.64	356,069,715.41	343,654,480.88
其中：营业收入	369,648,636.64	344,931,283.64	356,069,715.41	343,654,480.88
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	333,248,227.87	310,084,367.52	321,755,639.12	311,655,339.11
其中：营业成本	313,067,058.38	293,954,751.41	300,820,973.16	291,188,657.00
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	266,686.05	266,686.05	156,331.46	104,686.00
销售费用	5,239,836.32	3,593,935.24	4,794,733.46	4,794,733.64
管理费用	11,744,918.27	9,801,783.22	8,416,920.29	8,126,753.35
财务费用	1,725,445.41	1,658,573.15	6,287,410.42	6,292,459.78
资产减值损失	1,204,283.44	808,638.45	1,279,270.33	1,148,049.52
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）			-3,662.79	
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）	36,400,408.77	34,846,916.12	34,310,413.50	31,999,141.77
加：营业外收入	198,063.59	112,618.59	5,853,977.82	5,853,977.82
减：营业外支出	149,841.36	149,841.36	227,138.27	216,838.27
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	36,448,631.00	34,809,693.35	39,937,253.05	37,636,281.32
减：所得税费用	13,131,038.99	11,783,573.44	13,207,628.71	12,449,007.88
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	23,317,592.01	23,026,119.91	26,729,624.34	25,187,273.44
归属于母公司所有者的净利润	23,338,664.95	23,026,119.91	26,702,633.20	26,702,633.20
少数股东损益	-21,072.94		26,991.14	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.323		0.514	
（二）稀释每股收益	0.323		0.514	

9.2.3 现金流量表

编制单位：湖南天润化工发展股份有限公司　　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	345,831,813.00	311,302,539.49	362,666,632.67	350,846,149.57
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			5,673,111.01	5,673,111.01
收到其他与经营活动有关的现金	442,146.22	121,252.59	805,552.26	800,422.90
经营活动现金流入小计	346,273,959.22	311,423,792.08	369,145,295.94	357,319,683.48
购买商品、接受劳务支付的现金	291,294,183.79	228,237,552.97	315,186,697.53	303,670,389.26
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	13,384,543.94	11,836,653.66	11,276,263.23	10,207,030.43
支付的各项税费	9,101,360.92	9,097,091.06	20,678,327.34	19,450,105.93
支付其他与经营活动有关的现金	8,527,168.16	5,676,576.57	5,970,065.69	5,142,176.97
经营活动现金流出小计	322,307,256.81	254,847,874.26	353,111,353.79	338,469,702.59
经营活动产生的现金流量净额	23,966,702.41	56,575,917.82	16,033,942.15	18,849,980.89
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金			396,337.21	
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				
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			11,500,000.00	11,500,000.00
投资活动现金流入小计			11,896,337.21	11,500,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	60,422,844.15	58,513,219.57	19,501,213.41	19,501,213.41
投资支付的现金		14,000,000.00		
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				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	60,422,844.15	72,513,219.57	19,501,213.41	19,501,213.41
投资活动产生的现金流量净额	-60,422,844.15	-72,513,219.57	-7,604,876.20	-8,001,213.41
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	177,760,000.00	177,760,000.00		
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	26,006,000.00	25,000,000.00	14,178,000.00	14,178,000.00
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	6,638.06			
筹资活动现金流入小计	203,772,638.06	202,760,000.00	14,178,000.00	14,178,000.00
偿还债务支付的现金	134,620,147.00	133,614,147.00	413,853.00	413,853.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,732,033.47	1,658,573.15	13,403,371.60	13,403,371.60
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	15,794,000.00	15,794,000.00		
筹资活动现金流出小计	152,146,180.47	151,066,720.15	13,817,224.60	13,817,224.60
筹资活动产生的现金流量净额	51,626,457.59	51,693,279.85	360,775.40	360,775.40
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	15,170,315.85	35,755,978.10	8,789,841.35	11,209,542.88
加：期初现金及现金等价物余额	86,032,833.71	58,297,403.10	77,242,992.36	47,087,860.22
六、期末现金及现金等价物余额	101,203,149.56	94,053,381.20	86,032,833.71	58,297,403.10

9.2.4 所有者权益变动表（见附表）

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

一、2006年12月31日前本公司执行原准则，2007年1月1日起本公司执行新准则。本公司对上年同期数进行了调整，调整事项具体如下：

1、比较利润表调整情况

2006年度

项目	调整前	调整数	调整后
营业收入	354,149,715.41	1,920,000.00	356,069,715.41
营业成本	300,467,069.64	353,903.52	300,820,973.16
管理费用	9,696,190.62	-1,279,270.33	8,416,920.29
资产减值准备		1,279,270.33	1,279,270.33
其他业务利润	1,566,096.48	-1,566,096.48	
补贴收入	5,673,111.01	-5,673,111.01	
营业外收入	180,866.81	5,673,111.01	5,853,977.82
所得税	13,629,787.92	-422,159.21	13,207,628.71
净利润	26,281,231.79	448,392.55	26,729,624.34
归属于母公司所有者的净利润			
少数股东损益	26,233.34	757.80	26,991.14

2、2006年模拟执行新会计准则的净利润和2006年年报披露的净利润差异调节表：

项目	金额
2006年度净利润（原会计准则）	26,281,231.79
加：追溯调整项目影响合计数	
其中：投资收益	
资产减值损失	
公允价值变动收益	
递延所得税费用	421,401.41
2006年度归属于母公司所有者净利润（新会计准则）	26,702,633.20
假定全面执行新准则的备考信息	
加：其它项目影响合计数	
其中：开发费用	
债务重组损益	
非货币性资产交换损益	
投资收益	
所得税	
其他	
2006年度模拟净利润	26,702,633.20

二、本公司与岳阳市公路桥梁基建总公司于2007年11月27日签订了股权转让协议，自2007年12月1日起，本公司将岳阳天润交通设施有限公司的控制权移交给岳阳市公路桥梁基建总公司，不再参与岳阳天润交通设施有限公司的财务和经营决策。由于本公司对岳阳天润交通设施有限公司不再有控制或重大影响，按成本法核算，不再合并其财务报表，本期只合并了该公司1-11月的利润表；本期增加数系原在合并报表时按权益法调整对其长期股权投资的金额。

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

一、本公司与岳阳市公路桥梁基建总公司于2007年11月27日签订了股权转让协议，自2007年12月1日起，本公司将岳阳天润交通设施有限公司的控制权移交给岳阳市公路桥梁基建总公司，不再参与岳阳天润交通设施有限公司的财务和经营决策。由于本公司对岳阳天润交通设施有限公司不再有控制或重大影响，按成本法核算，不再合并其财务报表，本期只合并了该公司1-11月的利润表。本期增加数系原在合并报表时按权益法调整对其长期股权投资的金额。

二、本期新设二个全资子公司，岳阳宏润肥业有限公司和岳阳天润农业生产资料有限公司，本期已纳入合并范围。

湖南天润化工发展股份有限公司董事会

二〇〇八年四月二十八日

（附表）所有者权益变动表

编制单位：湖南天润化工发展股份有限公司

2007年12月31日

单位：（人民币）元

项目	本期金额						上年金额					
	归属于母公司所有者权益				少数股东权益	所有者权益合计	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	盈余公积	未分配利润			实收资本（或股本）	资本公积	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	52,000,000.00	21,666,797.25	49,875,185.38	126,329,151.11	610,355.26	250,481,489.00	52,000,000.00	21,666,797.25	47,312,048.60	106,411,558.81	581,819.29	227,972,223.95
加：会计政策变更									-2,474,317.90	3,452,413.78	1,544.83	979,640.71
前期差错更正												
二、本年年初余额	52,000,000.00	21,666,797.25	49,875,185.38	126,329,151.11	610,355.26	250,481,489.00	52,000,000.00	21,666,797.25	44,837,730.70	109,863,972.59	583,364.12	228,951,864.66
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	22,000,000.00	134,966,000.00	4,605,223.98	18,733,440.97	-610,355.26	179,694,309.69			5,037,454.68	16,465,178.52	26,991.14	21,529,624.34
（一）净利润				23,338,664.95	-21,072.94	23,317,592.01				26,702,633.20	26,991.14	26,729,624.34
（二）直接计入所有者权益的利得和损失					-589,282.32	-589,282.32						
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					-589,282.32	-589,282.32						
上述（一）和（二）小计				23,338,664.95	-610,355.26	22,728,309.69				26,702,633.20	26,991.14	26,729,624.34
（三）所有者投入和减少资本	22,000,000.00	134,966,000.00				156,966,000.00						
1.所有者投入资本	22,000,000.00	134,966,000.00				156,966,000.00						
2. 股份支付计入所有者权益的金额												
3. 其他												
（四）利润分配			4,605,223.98	-4,605,223.98					5,037,454.68	-10,237,454.68		-5,200,000.00
1. 提取盈余公积			4,605,223.98	-4,605,223.98					5,037,454.68	-5,037,454.68		
2.提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配										-5,200,000.00		-5,200,000.00
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	74,000,000.00	156,632,797.25	54,480,409.36	145,062,592.08		430,175,798.69	52,000,000.00	21,666,797.25	49,875,185.38	126,329,151.11	610,355.26	250,481,489.00