

证券代码：000828

证券简称：东莞控股

公告编号：2007-028

## 东莞发展控股股份有限公司 2007 年半年度报告摘要

### § 1 重要提示

1.1 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性负个别及连带责任。

本半年度报告摘要摘自半年度报告全文，报告全文同时刊载于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。投资者欲了解详细内容，应当仔细阅读半年度报告全文。

1.2 没有董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议。

1.3

未出席董事姓名	未出席会议原因	受托人姓名
雷星晖	因公出差	王宝林

1.4 公司半年度财务报告已经北京兴华会计师事务所有限责任公司审计，并出具标准无保留意见审计报告。

1.5 公司负责人尹锦容、主管会计工作负责人王庆明及会计机构负责人袁楚辉声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

### § 2 上市公司基本情况

#### 2.1 基本情况简介

股票简称	东莞控股	
股票代码	000828	
上市证券交易所	深圳证券交易所	
	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张庆文	黄勇
联系地址	东莞市东城区莞樟大道 55 号	东莞市东城区莞樟大道 55 号
电话	0769-22083321	0769-22083321
传真	0769-22083320	0769-22083320
电子信箱	dm@dgholdings.cn	dgkg@dgholdings.cn

#### 2.2 主要财务数据和指标

##### 2.2.1 主要会计数据和财务指标

单位：（人民币）元

	本报告期末	上年度期末		本报告期末比上年度期末增减	
		调整前	调整后	调整前	调整后
总资产	3,290,235,824.84	3,061,487,437.71	3,062,562,337.64	7.47%	7.43%
所有者权益（或股东权益）	2,541,690,497.08	2,558,459,675.07	2,559,534,575.00	-0.66%	-0.70%
每股净资产	2.4451	2.4612	2.4622	-0.65%	-0.69%
	报告期（1-6 月）	上年同期		本报告期比上年同期增减	
		调整前	调整后	调整前	调整后
营业利润	130,113,105.64	111,795,183.43	111,795,183.43	16.39%	16.39%
利润总额	130,370,539.85	122,036,432.49	122,036,432.49	6.83%	6.83%
净利润	106,897,961.12	100,154,875.12	100,307,856.87	6.73%	6.57%
扣除非经常性损益后的净利润	106,686,865.07	91,757,050.89	91,910,032.64	16.27%	16.08%
基本每股收益	0.1028	0.0963	0.0965	6.75%	6.53%
稀释每股收益	0.1028	0.0963	0.0965	6.75%	6.53%
净资产收益率	4.21%	4.07%	4.08%	增长 0.14 个百分点	增长 0.13 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	182,442,673.95	110,495,747.78		65.11%	
每股经营活动产生的现金流量净额	0.1755	0.1063		65.10%	

### 2.2.2 非经常性损益项目

√ 适用 □ 不适用

单位：（人民币）元

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-644.49
除上述各项之外的其他营业外收支净额	258,078.70
企业所得税影响数	-46,338.16
合计	211,096.05

### 2.2.3 国内外会计准则差异

□ 适用 √ 不适用

## § 3 股本变动及股东情况

### 3.1 股份变动情况表

√ 适用 □ 不适用

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	742,301,021	71.41%				-15,486,747	-15,486,747	726,814,274	69.92%
1、国家持股									
2、国有法人持股	451,130,112	43.40%				-15,486,718	-15,486,718	435,643,394	41.91%

3、其他内资持股	29					-29	-29	0	
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股	29					-29	-29	0	
4、外资持股	291,170,880	28.01%						291,170,880	28.01%
其中：境外法人持股	291,170,880	28.01%						291,170,880	28.01%
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	297,215,971	28.59%			15,486,747	15,486,747		312,702,718	30.08%
1、人民币普通股	297,215,971	28.59%			15,486,747	15,486,747		312,702,718	30.08%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	1,039,516,992	100.00%						1,039,516,992	100.00%

3.2 前 10 名股东、前 10 名无限售条件股东持股情况表

单位：股

股东总数						48,673
前 10 名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量	
东莞市公路桥梁开发建设总公司	国有法人	41.54%	431,771,714	431,771,714	0	
福民发展有限公司	境外法人	28.01%	291,170,880	291,170,880	0	
中国工商银行—中海能源策略混合型证券投资基金	其它	3.70%	38,430,000	0		未知
中国农业银行—中海分红增利混合型证券投资基金	其它	0.75%	7,777,737	0		未知
东莞市财信发展有限公司	国有法人	0.30%	3,164,165	3,164,165	0	
中国农业银行—万家保本增值证券投资基金	其它	0.19%	2,023,825	0		未知
中国银行—嘉实沪深 300 指数证券投资基金	其它	0.14%	1,466,502	0		未知
钱建勇	境内自然人	0.13%	1,310,326	0		未知
戈秀芬	境内自然人	0.12%	1,293,730	0		未知
中国农业银行—大成沪深 300 指数证券投资基金	其它	0.12%	1,218,947	0		未知
前 10 名无限售条件股东持股情况						
股东名称			持有无限售条件股份数量	股份种类		
中国工商银行—中海能源策略混合型证券投资基金			38,430,000	人民币普通股		
中国农业银行—中海分红增利混合型证券投资基金			7,777,737	人民币普通股		
中国农业银行—万家保本增值证券投资基金			2,023,825	人民币普通股		
中国银行—嘉实沪深 300 指数证券投资基金			1,466,502	人民币普通股		
钱建勇			1,310,326	人民币普通股		

戈秀芬	1,293,730	人民币普通股
中国农业银行一大成沪深 300 指数证券投资基金	1,218,947	人民币普通股
兴业银行股份有限公司一万家和諧增长混合型证券投资基金	1,200,000	人民币普通股
杨文学	1,120,000	人民币普通股
浙江先锋汽车商贸有限公司	933,900	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	未知前十大股东及前十大流通股的其他股东之间是否存在关联关系，也未知其是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。	

### 3.3 控股股东及实际控制人变更情况

适用  不适用

## § 4 董事、监事和高级管理人员情况

### 4.1 董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

上述人员持有本公司的股票期权及被授予的限制性股票数量

适用  不适用

## § 5 董事会报告

### 5.1 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	毛利率（%）	营业收入比上年同期增减（%）	营业成本比上年同期增减（%）	毛利率比上年同期增减
交通运输辅助业	24,403.74	8,247.94	66.20%	10.10%	-4.30%	增加 5.08 个百分点
主营业务分产品情况						
通行费收入	24,403.74	8,247.94	66.20%	10.10%	-4.30%	增加 5.08 个百分点

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额为 0.00 万元。

### 5.2 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（%）
广东省东莞市	24,403.74	10.10%

### 5.3 主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

适用  不适用

**5.4 主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明**

适用  不适用

**5.5 利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析**

适用  不适用

**5.6 募集资金使用情况**

**5.6.1 募集资金运用**

适用  不适用

**5.6.2 变更项目情况**

适用  不适用

**5.7 董事会下半年的经营计划修改计划**

适用  不适用

**5.8 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明**

适用  不适用

**5.9 公司董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明**

适用  不适用

**5.10 公司董事会对会计师事务所上年度“非标准审计报告”涉及事项的变化及处理情况的说明**

适用  不适用

**§ 6 重要事项**

**6.1 收购、出售资产及资产重组**

**6.1.1 收购资产**

适用  不适用

单位：（人民币）万元

交易对方或最终控制方	被收购或置入资产	购买日	交易价格	自购买日起至报告期末为公司贡献的净利润（适用于非同一控制下的企业合并）	本年初至本期末为公司贡献的净利润（适用于同一控制下的企业合并）	是否为关联交易（如是，说明定价原则）	定价原则说明	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移

东莞市公路桥梁开发建设总公司	路桥总公司拥有的广东虎门大桥有限公司 10% 股权	2007 年 07 月 27 日	25,526.75	0.00	0.00	是	中介机构对股权的评估值	否	否
东莞市公路桥梁开发建设总公司	路桥总公司拥有的广东虎门大桥有限公司的债权	2007 年 07 月 26 日	13,575.33	0.00	0.00	是	基准月最后一日的债权账面值	否	否

**6.1.2 出售资产**

适用  不适用

**6.1.3 自资产重组报告书或收购出售资产公告刊登后，该事项的进展情况及对报告期经营成果与财务状况的影响**

适用  不适用

公司第三届董事会第二十九次会议审议通过了公司与东莞市公路桥梁开发建设总公司签订的《股权转让协议书》、《债权转让协议书》，公司受让东莞市公路桥梁开发建设总公司持有的广东虎门大桥有限公司 10% 股权及相关债权。其中，股权以评估值 25526.75 万元受让；债权以《债权转让协议书》生效日所在月份为基准月，以基准月最后一日的债权账面值受让（截至 2006 年 12 月 31 日，债权账面值为 17013.43 万元）（以上详见 2007 年 3 月 31 日刊载于《证券时报》、《中国证券报》、巨潮资讯网上的公司 2007-007、008、009 号公告）。

根据公司与东莞市公路桥梁开发建设总公司签订的《股权转让协议书》的约定，本次股权转让总价款为 25526.75 万元。其中，首期支付总价款的 51%，即 13018.6425 万元，公司已于 2007 年 7 月 27、30 日分两次支付了上述股权转让价款。余下的股权转让价款，将在首期支付后的 3 个月内支付。

根据公司与东莞市公路桥梁开发建设总公司签订的《债权转让协议书》的约定，本次债权转让价款以《债权转让协议书》生效日所在月份为基准月，以基准月最后一日的债权账面值作为转让金额。该协议书生效所在月份为 2007 年 6 月，经过核查虎门大桥公司相关财务资料，截至 2007 年 6 月 30 日，此债权的账面值为 135,753,277.53 元。公司已于 2007 年 7 月 26 日支付了上述债权转让价款。

目前，以上股权的转让手续正在办理中，公司将在相关手续办理完毕后进行相关权益的交割，并及时公告本次交易的进展情况。

**6.2 担保事项**

适用  不适用

**6.3 非经营性关联债权债务往来**

适用  不适用

**6.4 重大诉讼仲裁事项**

适用  不适用

**6.5 其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明**

适用  不适用

公司股东大会已经批准在 2007 年对莞深高速一二期全线进行大修（改扩建）工程，该项工程投资规模大，施工难度大，对公司营运收入的影响也较大。公司将在综合考虑施工工期、工程质量、经济效益、社会效益的前提下，重点做好

工程的施工组织工作，制定完善的交通组织方案。力争在最短的工期内，以优质的质量完成该项大修工程，使其对公司的负面影响降到最低。

### 6.5.1 证券投资情况

适用  不适用

### 6.5.2 持有其他上市公司股权情况

适用  不适用

### 6.5.3 持有非上市金融企业、拟上市公司股权情况

适用  不适用

## 6.6 报告期接待调研、沟通、采访等活动情况表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2007 年 06 月 26 日	公司总部	实地调研	华泰证券、申银万国证券	公司经营情况

## § 7 财务报告

### 7.1 审计意见

财务报告	<input type="checkbox"/> 未经审计 <input checked="" type="checkbox"/> 审计
审计报告	<input checked="" type="checkbox"/> 标准审计报告 <input type="checkbox"/> 非标准审计报告
审计报告正文	
审 计 报 告	
(2007)京会兴审字第 1-466 号	
<p>东莞发展控股股份有限公司全体股东：</p> <p>我们审计了后附的东莞发展控股股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2007 年 6 月 30 日的资产负债表、2007 年 1-6 月的利润表、股东权益变动表和 2007 年 1-6 月的现金流量表以及财务报表附注。</p> <p>一、管理层对财务报表的责任</p> <p>按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制财务报表是贵公司管理层的责任。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。</p> <p>二、注册会计师的责任</p> <p>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。</p> <p>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。</p>	

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，贵公司财务报表已经按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制，在所有重大方面公允反映了贵公司 2007 年 6 月 30 日的财务状况以及 2007 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

北京兴华会计师事务所有限责任公司  
地址：北京市西城区阜成门外大街 2 号  
万通新世界广场 B 座 706 室

中国注册会计师：胡毅  
中国注册会计师：陈善武

报告日期：二〇〇七年八月八日

7.2 财务报表

7.2.1 资产负债表

编制单位：东莞发展控股股份有限公司

2007 年 06 月 30 日

单位：（人民币）元

项目	期末数	期初数
流动资产：		
货币资金	291,134,603.37	24,562,565.46
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款	6,930,343.26	6,577,515.58
预付款项		
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	1,914,623.94	1,709,000.97
买入返售金融资产		
存货		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	299,979,570.57	32,849,082.01
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		



投资性房地产		
固定资产	2,382,383,865.89	2,426,309,716.26
在建工程	54,959,109.79	30,424,505.31
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	551,997,101.61	565,570,800.81
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	0.00	6,333,333.32
递延所得税资产	916,176.98	1,074,899.93
其他非流动资产		
非流动资产合计	2,990,256,254.27	3,029,713,255.63
资产总计	3,290,235,824.84	3,062,562,337.64
流动负债：		
短期借款	77,000,000.00	255,000,000.00
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	9,851,566.79	24,553,833.61
应付账款		
预收款项		
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	4,439,165.16	9,797,744.82
应交税费	14,040,744.38	13,320,686.57
应付利息		348,450.00
应付股利	87,217,712.88	
其他应付款	1,610,404.86	4,453,196.89
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		192,892,527.48
其他流动负债	552,245,523.80	
流动负债合计	746,405,117.87	500,366,439.37
非流动负债：		

长期借款		
应付债券		
长期应付款	2,140,209.89	2,661,323.27
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	2,140,209.89	2,661,323.27
负债合计	748,545,327.76	503,027,762.64
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	1,039,516,992.00	1,039,516,992.00
资本公积	1,143,836,999.59	1,143,836,999.59
减：库存股		
盈余公积	193,326,008.83	193,326,008.83
一般风险准备		
未分配利润	165,010,496.66	182,854,574.58
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	2,541,690,497.08	2,559,534,575.00
少数股东权益		
所有者权益合计	2,541,690,497.08	2,559,534,575.00
负债和所有者权益总计	3,290,235,824.84	3,062,562,337.64

### 7.2.2 利润表

编制单位：东莞发展控股股份有限公司

2007 年 1-6 月

单位：（人民币）元

项目	本期	上年同期
一、营业总收入	244,940,131.22	222,059,007.59
其中：营业收入	244,940,131.22	222,059,007.59
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	114,827,025.58	110,263,824.16
其中：营业成本	82,652,480.50	86,184,092.60
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	7,321,122.92	6,649,654.67
销售费用		
管理费用	9,039,624.78	10,782,669.51
财务费用	15,778,151.59	6,576,966.48
资产减值损失	35,645.79	70,440.90
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）		
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）	130,113,105.64	111,795,183.43
加：营业外收入	258,318.70	10,559,212.18
减：营业外支出	884.49	317,963.12
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	130,370,539.85	122,036,432.49
减：所得税费用	23,472,578.73	21,728,575.62
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	106,897,961.12	100,307,856.87
归属于母公司所有者的净利润	106,897,961.12	100,307,856.87
少数股东损益		
六、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1028	0.0965
（二）稀释每股收益	0.1028	0.0965

### 7.2.3 现金流量表

编制单位：东莞发展控股股份有限公司

2007 年 1-6 月

单位：（人民币）元

项目	本期	上年同期
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	244,043,669.24	220,666,308.35
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		
收到其他与经营活动有关的现金	16,689,849.56	16,045,066.59

经营活动现金流入小计	260,733,518.80	236,711,374.94
购买商品、接受劳务支付的现金	12,596,314.81	15,161,940.34
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	23,499,201.13	14,262,822.16
支付的各项税费	34,785,888.75	78,885,334.53
支付其他与经营活动有关的现金	7,409,440.16	17,905,530.13
经营活动现金流出小计	78,290,844.85	126,215,627.16
经营活动产生的现金流量净额	182,442,673.95	110,495,747.78
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
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		
投资活动现金流入小计	0.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	24,436,140.79	355,540,243.83
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		
投资活动现金流出小计	24,436,140.79	355,540,243.83
投资活动产生的现金流量净额	-24,436,140.79	-355,540,243.83
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	894,800,000.00	80,000,000.00
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	894,800,000.00	80,000,000.00
偿还债务支付的现金	742,446,361.09	195,792,504.40
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	43,788,134.16	55,724,289.58
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		
筹资活动现金流出小计	786,234,495.25	251,516,793.98
筹资活动产生的现金流量净额	108,565,504.75	-171,516,793.98

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	266,572,037.91	-416,561,290.03
加：期初现金及现金等价物余额	24,562,565.46	427,428,368.35
六、期末现金及现金等价物余额	291,134,603.37	10,867,078.32

7.2.4 所有者权益变动表

编制单位：东莞发展控股股份有限公司

2007 年 06 月 30 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					所有者权益合计	归属于母公司所有者权益					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		其他	实收资本 (或股本)	资本公积	减： 库存股	盈余公积	
一、上年年末余额	1,039,516,992.00	1,143,836,999.59		193,326,008.83	181,779,674.65	2,558,459,675.07	1,039,516,992.00	1,143,836,999.59		173,378,285.52	184,165,638.49	2,540,897,915.60
加：会计政策变更					1,074,899.93	1,074,899.93						
前期差错更正												
二、本年初余额	1,039,516,992.00	1,143,836,999.59		193,326,008.83	182,854,574.58	2,559,534,575.00	1,039,516,992.00	1,143,836,999.59		173,378,285.52	184,165,638.49	2,540,897,915.60
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-17,844,077.92	-17,844,077.92				19,947,723.31	-2,385,963.84	17,561,759.47
（一）净利润					106,897,961.12	106,897,961.12					199,477,233.07	199,477,233.07
（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					106,897,961.12	106,897,961.12					199,477,233.07	199,477,233.07
（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					-124,742,039.04	-124,742,039.04				19,947,723.31	-201,863,196.91	-181,915,473.60
1. 提取盈余公积											-19,947,723.31	-19,947,723.31
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配					-124,742,039.04	-124,742,039.04				19,947,723.31	-181,915,473.60	-161,967,750.29
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	1,039,516,992.00	1,143,836,999.59		193,326,008.83	165,010,496.66	2,541,690,497.08	1,039,516,992.00	1,143,836,999.59		193,326,008.83	181,779,674.65	2,558,459,675.07

### 7.3 报表附注

#### 7.3.1 如果出现会计政策、会计估计变更或会计差错更正的，说明有关内容、原因及影响数

(1) 主要会计政策、会计估计变更情况

公司从 2007 年 1 月 1 日起执行财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的新的《企业会计准则》及其相关规定，具体的变更情况如下：

① 根据《企业会计准则第 8 号-资产减值》的规定，公司对与计提的应收款项、存货、固定资产等计提的减值准备不再在管理费用中反映，统一在资产减值损失中反映。

② 根据《企业会计准则第 9 号-职工薪酬》的规定，公司对应付工资、应付福利费和其他应付款进行了重新划分，单项列示应付的职工薪酬。

③ 根据《企业会计准则第 18 号-所得税》的规定，公司采用资产负债表债务法对企业所得税进行核算，在资产负债表日，以资产负债表为基础，相关的资产、负债的账面价值与税法规定的计税基础存在差异的，按照税法的规定计算确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债，并将其影响数计入当期的所得税费用。

(2) 会计政策、会计估计变更的影响

① 2006 年 12 月 31 日和 2006 年 1 月 1 日的股东权益变动情况：

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	1,039,516,992.00		1,039,516,992.00	1,039,516,992.00		1,039,516,992.00
资本公积	1,143,836,999.59		1,143,836,999.59	1,143,836,999.59		1,143,836,999.59
盈余公积	193,326,008.83		193,326,008.83	173,378,285.52		173,378,285.52
未分配利润	181,779,674.65	1,074,899.93	182,854,574.58	184,165,638.49	1,378,346.30	185,543,984.79
<b>合计</b>	<b>2,558,459,675.07</b>	<b>1,074,899.93</b>	<b>2,559,534,575.00</b>	<b>2,540,897,915.60</b>	<b>1,378,346.30</b>	<b>2,542,276,261.90</b>

② 2006 年 1-6 月的利润表调整情况：

利润表项目	调整前	调整金额	调整后
营业收入	221,654,091.71	404,915.88	222,059,007.59
营业成本	86,184,092.60		86,184,092.60
营业税金及附加	6,649,654.67		6,649,654.67
其他业务利润	404,915.88	-404,915.88	0.00
管理费用	10,853,110.41	-70,440.90	10,782,669.51
财务费用	6,576,966.48		6,576,966.48
资产减值损失		70,440.90	70,440.90
所得税	21,881,557.37	-152,981.75	21,728,575.62
净利润	100,154,875.12	152,981.75	100,307,856.87



③ 净利润差异调节表:

项 目	金 额
2006. 1. 1-6. 30 净利润（原会计准则）	100, 154, 875. 12
加：追溯调整项目合计影响数	152, 981. 75
其中：营业成本	
销售费用	
管理费用	
公允价值变动收益	
投资收益	
所得税费用	152, 981. 75
其它	
减：追溯调整项目影响少数股东损益	
2006. 1. 1-6. 30 归属母公司所有者的净利润（新会计准则）	100, 307, 856. 87
假定全面执行新会计准则的备考信息	
一、加其他项目影响合计数	
其中：开发费用	
债务重组费用	
非货币性资产交换损益	
投资收益	
所得税	
其他	
二、加：追溯调整项目影响少数股东损益	
三、加：原中期财务报表列示的少数股东损益	
2006. 1. 1-6. 30 模拟净利润	100, 307, 856. 87

**7.3.2 如果财务报表合并范围发生重大变化的，说明原因及影响数**

适用  不适用

**7.3.3 如果被出具非标准无保留意见，列示涉及事项的有关附注**

适用  不适用

东莞发展控股股份有限公司

2007 年 8 月 10 日