

# 上海开开实业股份有限公司 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、准确性和完整性承担个别及连带责任。

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 <http://www.sse.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 公司全体董事出席董事会会议。

1.3 公司半年度财务报告未经审计。

1.4 公司负责人何才彪、主管会计工作负责人杨荣国及会计机构负责人（会计主管人员）孔伟芳声明：保证本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 公司基本情况简介

股票简称	开开实业	
股票代码	600272	
上市证券交易所	上海证券交易所	
股票简称	开开 B 股	
股票代码	900943	
上市证券交易所	上海证券交易所	
	董事会秘书	证券事务代表
姓名	黄伟康	
联系地址	上海市南京西路 869 号 7 楼	
电话	021-52138586	
传真	021-52138586	
电子信箱	kaikaidm@sh163.net	

### 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：元 币种：人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末 增减（%）
总资产	878,088,157.87	959,820,285.02	-8.515
所有者权益（或股东权益）	83,654,477.22	81,951,438.30	2.078
每股净资产（元）	0.344	0.337	2.078
	报告期（1-6 月）	上年同期	本报告期比上年同期增减 （%）
营业利润	3,541,219.51	-17,970,868.06	
利润总额	3,741,646.35	-18,498,379.74	
净利润	-1,749,680.72	-21,877,995.51	92.003

扣除非经常性损益的净利润	-1,863,731.16	-21,522,335.37	91.340
基本每股收益(元)	-0.007	-0.090	92.222
稀释每股收益(元)	-0.007	-0.090	92.222
净资产收益率(%)	-2.092	-22.046	增加 19.954 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	13,388,608.46	42,702,420.18	-68.647
每股经营活动产生的现金流量净额	0.06	0.18	-68.750

2.2.2 非经常性损益项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	251,481.51
债务重组损益	200,000.00
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-199,310.67
所得税影响数	-138,120.40
合计	114,050.44

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									
1、国家持股	35,090,200	14.44		-4,088,179			-4,088,179	31,002,021	12.76
2、国有法人持股	11,000,000	4.53		-5,686,606		34,000,000	28,313,394	39,313,394	16.18
3、其他内资持股	56,909,800	23.42		-2,225,215		-34,000,000	-36,225,215	20,684,585	8.51
其中:境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中:境									

外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份									
1、人民币普通股	60,000,000	24.69		12,000,000			12,000,000	72,000,000	29.63
2、境内上市的外资股	80,000,000	32.92						80,000,000	32.92
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	243,000,000	100.00						243,000,000	100.00

3.2 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数						31,033
前十名股东持股情况						
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	
上海开开(集团)有限公司	国有法人	28.94	70,315,415	70,315,415		
IEONG CHONG MING	其他	2.55	6,196,588		未知	
中国石油化工股份有限公司上海食油零售分公司	其他	1.64	3,975,728	3,975,728	未知	
上海华凯贸易发展有限公司	其他	1.64	3,975,728	3,975,728	未知	
上海金兴发展中心	其他	1.23	3,000,000	3,000,000	质押 3,000,000	
上海东方明珠(集团)股份有限公司	其他	1.09	2,650,485	2,650,485	未知	
上海雅盈商务信息咨询	其他	0.98	2,374,749		未知	
王渊泉	其他	0.86	2,098,781		未知	
沈宁	其他	0.63	1,533,039		未知	
高鹏(上海)房地产发展有限公司	其他	0.55	1,343,443		未知	
前十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		
IEONG CHONG MING	6,196,588			境内上市外资股		
上海雅盈商务信息咨询	2,374,749			人民币普通股		
王渊泉	2,098,781			人民币普通股		
沈宁	1,533,039			境内上市外资股		
高鹏(上海)房地产发展有限公司	1,343,443			人民币普通股		
徐力民	1,336,500			人民币普通股		
于悦	1,181,350			人民币普通股		
杨宗孟	1,153,010			人民币普通股		

火树威	1, 124, 384	人民币普通股
上海东宝百货有限公司	1, 110, 764	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	<p>报告期内, 除 IEONG CHONG MANG、中国石油化工股份有限公司上海石油零售分公司、上海金兴发展中心、上海雅盈商务信息咨询、王渊泉、沈宁、高鹏(上海)房地产发展有限公司未知外, 其余股东之间均不存在关联关系。同时与前十名流通股股东之间也不存在关联关系, 也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。未知前十名流通股股东之间及前十名流通股股东与前十名股东之间是否存在关联关系, 也未知是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。</p>	

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

4.1 董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

单位: 股

姓名	职务	年初持股数	本期增持股份数量	本期减持股数量	期末持股数	变动原因
朱雷	董事、副总经理	18, 000	5, 600	7, 400	16, 200	本期增持股份: 股权分置改革获付、二级市场购入。本期减持股数量: 二级市场售出。
於培志	副总经理	30, 000	6, 000	36, 000		本期增持股份: 股权分置改革获付。本期减持股数量: 二级市场售出。

§ 5 董事会报告

5.1 主营业务分行业、产品情况表

单位: 元 币种: 人民币

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 (%)

分行业						
工业	106,822,270.65	70,461,617.37	34.04	-1.90	-10.31	增加 6.18 个百分点
商业	248,819,197.04	192,734,119.88	22.54	3.87	-17.06	增加 19.56 个百分点
外贸	14,546,216.35	12,174,996.63	16.30	-49.36	-57.41	增加 15.82 个百分点
租赁	3,831,318.00	1,168,434.12	69.50	2.68	-1.75	增加 1.37 个百分点
小计	374,019,002.04	276,539,168.00	26.06	-1.80	-18.84	增加 15.52 个百分点
抵消	6,481,447.13	5,586,563.27	13.81	-36.28	-62.83	增加 61.58 个百分点
合计	367,537,554.91	270,952,604.73	26.28	-0.86	-16.81	增加 14.14 个百分点
分产品						

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品或提供劳务的关联交易金额 863.06 万元。

## 5.2 主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减（%）
内销	352,991,337.56	7.48
外销	14,546,216.35	-65.59
合计	367,537,554.91	-0.86

## 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

公司本期毛利率比上年同期增加 14.14%，主要是上年同期一次性处置长年积压的库存商品所致。

## 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

本期利润总额 374.16 万元，上年度利润总额-1849.84 万元。本期利润构成与上年度相比发生重大变化的因素，主要是上年同期一次性处置长年积压商品。

## 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

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

6.2 担保事项

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

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）
固始县中粮麻纺（集团）有限公司	1998年11月12日	1,400,000.00	连带责任担保	1998年11月12日~1999年11月5日	否	否
固始县广播电视台公司	2003年9月13日	5,500,000.00	连带责任担保	2003年9月13日~	否	否
报告期内担保发生额合计						
报告期末担保余额合计（A）						6,900,000.00
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						
报告期末对子公司担保余额合计（B）						40,500,000.00
公司担保总额（包括对子公司的担保）						
担保总额（A+B）						47,400,000.00

担保总额占公司净资产的比例	56.66%
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	
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（D）	
担保总额超过净资产 50% 部分的金额（E）	5,572,761.39
上述三项担保金额合计（C+D+E）	5,572,761.39

### 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

1、中国光大银行深圳红荔路支行(以下简称:光大银行红荔路支行)与本公司发生票据纠纷,光大银行红荔路支行于 2005 年 1 月 17 日向广东省深圳市中级人民法院(以下简称“深中院”)起诉,提出对本公司的财产以标的 5,000 万元为上限采取诉前财产保全措施,2005 年 1 月 17 日深中院作出裁定(2005)深中法立裁字第 22 号:冻结本公司持有的兰州三毛实业股份有限公司境内法人股 51,283,344 股(不包括红股、配股),冻结期限自 2005 年 1 月 17 日至 2006 年 1 月 16 日止(具体详见 2005 年 2 月 23 日《上海证券报》和香港《文汇报》公司公告)。深中院续冻至 2006 年 7 月 15 日止。

2006 年 4 月 6 日深中院(2005)深中法民二初字第 135 号对上述案件作出民事裁定,本案中止诉讼(具体详见 2006 年 4 月 22 日《上海证券报》和香港《文汇报》公司公告)。

2005 年 12 月 8 日本公司向深中院提起诉讼,请求判定本案涉及开具给中国深圳彩电总公司总金额为 5,000 万元的 6 份商业承兑汇票无效(具体详见 2005 年 12 月 24 日《上海证券报》和香港《文汇报》公司公告)。该案件(2006)深中法民二初字第 1921 号案已受理。

2007 年 1 月广东省深圳市中级人民法院(2005)深中法民二初字第 135-3 号民事裁定书,查封上海雷允上药业西区有限公司拥有的位于上海市南京西路 719、721 号 570.86 平方米的房产(以人民币 5,000 万元为限)。解除对公司所持有的兰州三毛实业股份有限公司境内法人股 51,283,344 股的冻结。(具体详见 2007 年 1 月 19 日《上海证券报》和香港《文汇报》公司公告)。

2、原告中国工商银行上海市静安区支行和被告上海开开实业股份有限公司曾于 2004 年 10 月 19 日签定借款合同,借款金额人民币 1,800 万元,借款期限为一年。期间原告获悉被告有严重违反借款合同的行为,且未采取令原告满意的补救措施,故原告决定提前收回贷款(具体详见 2005 年 3 月 26 日《上海证券报》和香港《文汇报》公司公告)。2005 年 9 月 14 日二中院(2005)沪二中民三(商)初字第 107 号作出民事裁定:准许工行静安支行撤回起诉。公司于 2005 年 9 月 15 日归还上述全部借款。

2007 年 1 月公司接到上海市第二中级人民法院(2005)沪二中民三(商)初字第 107 号民事裁定书,解除对公司价值人民币 1,800 万元财产或财产性权益的冻结、查封(具体详见 2007 年 1 月 19 日《上海证券报》和香港《文汇报》公司公告)。

3、原告中国工商银行上海市静安区支行和被告上海开开实业股份有限公司曾于 2004 年 9 月 16 日签定借款合同,借款金额人民币 1,500 万元借款期限为一年,期间原告获悉被告有严重违反借款合同的行为,且未采取令原告满意的补救措施,故原告决定提前收回贷款(具体详见 2005 年 3 月 26 日《上海证券报》和香港《文汇报》公司公告)。2005 年 9 月 14 日向二中院(2005)沪二中民三(商)初字第 108 号作出民事裁定:准许工行静安支行撤回起诉。公司于 2005 年 9 月 15 日归还上述全部借款。

2007 年 1 月公司接到上海市第二中级人民法院(2005)沪二中民三(商)初字第 108 号民事裁

定书，解除对公司价值人民币 1,500 万元财产或财产性权益的冻结、查封(具体详见 2007 年 1 月 19 日《上海证券报》和香港《文汇报》公司公告)。

4、申请人广东发展银行股份有限公司深圳蛇口支行(以下简称“广发银行蛇口支行”)与被申请人深圳市中经领业实业发展有限公司(以下简称“中经领业”)、中国深圳彩电总公司(以下简称“深圳彩电”)、上海开开实业股份有限公司(以下简称“本公司”)发生债务纠纷，于 2005 年 1 月 27 日向广东省深圳市中级人民法院(以下简称“深中院”)提出申请，要求对中经领业、深圳彩电及本公司的财产采取诉前财产保全措施，保全标的为 3,320 万元。深中院<(2005)深中法裁字第 50 号>作出民事裁定，冻结中经领业、深圳彩电、本公司的银行存款，查封、扣押其他可执行的财产以 3,320 万元为限。深中院查封了本公司位于上海万航渡路 888 号 5 层、6 层、7 层、8 层的房产。查封期限从 2005 年 2 月 1 日至 2007 年 1 月 31 日。该房产已抵押，非经深中院允许，不得予以作任何处分(具体详见 2005 年 4 月 16 日《上海证券报》和香港《文汇报》公司公告)。因上海开开经营管理有限公司提供了与保全标的等额的银行存款人民币 3,320 万元作为解封担保，2005 年 9 月 12 日深中院(2005)深中法民二初第 155 号作出民事裁定：解除公司位于上海万航渡路 888 号 5 层、6 层、7 层、8 层的房产的查封，冻结上海开开经营管理有限公司提供解封担保的银行存款人民币 3,320 万元。

2005 年 12 月 8 日，本公司向深中院提起诉讼，请求判定本案涉及开具给中国深圳彩电总公司总金额为 6,660 万元的 7 份商业承兑汇票无效(具体详见 2005 年 12 月 24 日《上海证券报》和香港《文汇报》公司公告)。该案件(2006 深中法民二初字第 19-21 号案)已受理。

2006 年 5 月公司接到深中院 (2005)深中法民二初字第 155-1 号民事裁定书，深中院在审理上述案件过程中，公司认为上述案件所涉商业承兑汇票涉及虚假交易和伪造印章，没有法定代表人签字或签章，不符合法定要件，属于无效票据。并于 2006 年 1 月 6 日向深中院提出中止上述案件诉讼申请及提起确认上述票据无效的诉讼。深中院认为，本公司的申请符合法律规定。依法作出裁定如下：本案中止诉讼。(具体详见 2006 年 5 月 20 日《上海证券报》和香港《文汇报》公司公告)。

2007 年 1 月广东省深圳市中级人民法院 (2005)深中法民二初字第 155-1 号民事裁定书，解除对公司持有的兰州三毛实业股份有限公司股份的查封(具体详见 2007 年 1 月 19 日《上海证券报》和香港《文汇报》公司公告)。

5、2005 年 5 月 23 日公司收到辽宁省大连市中级人民法院(以下简称“大连中院”)(2005)大民合初字第 171 号传票等相关法律文书，华录电子进出口有限责任公司(以下简称“华录公司”)称代理公司来料加工出口业务发生经济纠纷，导致华录公司发生经济损失。于 2005 年 5 月 16 日向大连中院起诉，起诉请求法院依法判令本公司给付华录公司垫付的代理进出口货款损失 3,216,153.29 美元或等值人民币及华录公司对外付款之日起至本公司付清款时止的银行贷款利息和代理手续费，该案件正在审理中(具体详见 2005 年 6 月 25 日《上海证券报》和香港《文汇报》公司公告)。

2007 年 4 月公司收到辽宁省大连市中级人民法院(以下简称：大连中院)(2005)大民合初字第 171 号、171-1 号《民事裁定书》，原告华录电子进出口有限责任公司(以下简称：华录公司)诉本公司进出口代理合同纠纷案(见 2005 年 6 月 25 日《上海证券报》、香港《文汇报》公司公告)，现华录公司向大连中院提起财产保全申请。大连中院裁定：冻结本公司、开开集团银行存款共计 3000 万元或查封等值的其他财产，具体详见 2007 年 4 月 21 日《上海证券报》和香港《文汇报》公司公告)。

6、兴业银行深圳嘉宾支行(以下简称“兴业嘉宾支行”)与深圳市中经领业实业发展有限公司、中国深圳彩电总公司、本公司发生借款合同纠纷，兴业嘉宾支行向深中院提出财产保全申请，要求轮候冻结本公司持有的兰州三毛实业股份有限公司境内法人股 51,283,344 股中相当于价值人民币 1,020 万元的股权，兴业嘉宾支行已向深中院提供商业银行担保函作为担保，深中院作出(2005)深中法民二初字第 302 号民事裁定书，裁定如下：轮候冻结本公司持有的兰州三毛实业股份有限公司(股票简称“三毛派神”)价值相当于人民币 1,020 万元的境内法人股股权(具体详见 2005 年 10 月 22 日《上海证券报》和香港《文汇报》公司公告)。

2005 年 12 月 29 日深中院(2005)深中法民二初字第 302-2 号对上述案件作出民事裁定，本案中中止诉讼(具体详见 2006 年 3 月 18 日《上海证券报》和香港《文汇报》公司公告)。

2005 年 12 月 8 日，本公司向深中院提起诉讼，请求判定本案涉及开具给中国深圳彩电总公司总金额为 1,000 万元的 2 份商业承兑汇票无效。(具体详见 2005 年 12 月 24 日《上海证券报》和香港《文汇报》公司公告)。该案件(2006 深中法民二初字第 19-21 号案)已受理。

2007 年 1 月广东省深圳市中级人民法院（2005）深中法民二初字第 302-3 号民事裁定书，解除对公司持有的兰州三毛实业股份有限公司价值人民币 1,020 万元的境内法人股的冻结。（具体详见 2007 年 1 月 19 日《上海证券报》和香港《文汇报》公司公告）。

2007 年 7 月公司接到广东省深圳市中级人民法院（2005）深中法民二初字第 302-5 号民事裁定书，上海赢运国际贸易有限公司诉深圳市中经领业实业发展有限公司、中国深圳彩电总公司、上海开开实业股份有限公司借款合同纠纷一案的裁定如下：冻结上海开开实业股份有限公司持有的兰州三毛实业股份有限公司（股票简称：“三毛派神”）价值人民币 1,020 万元的境内法人股股权（具体详见 2007 年 7 月 5 日《上海证券报》和香港《文汇报》公司公告）。

7、河南省援生制药股份有限公司，该公司增资扩股后，公司名称变更为开开援生制药股份有限公司（以下简称“开开援生”），于 1998 年 11 月为河南省固始中粮麻纺（集团）有限公司向中国工商银行固始支行借款 140 万元提供担保。贷款期限一年，保证期限二年。该项债权随着银行剥离不良资产，现已转给自然人彭申生。彭申生于 2005 年 10 月向信阳市中级人民法院提起诉讼，要求判令开开援生偿还借款 140 万元及利息并承担相关诉讼费用。2006 年 9 月信阳中院（2005）信中法民初字第 78 号作出民事裁定，因主债务人中粮麻纺向固始县人民法院依法宣告破产，彭申生亦申报了债权，本案须以中粮麻纺破产案件审理为依据，而该破产案件审理未终结，故裁定本案中止。

## 6.5 其它重大事项及其影响和解决方案的分析说明

### 6.5.1 公司持有其他上市公司发行的股票和证券投资情况

√适用 □不适用

序号	股票代码	简称	持股数量 (股)	占该公司股 权比例(%)	初始投资成本 (元)	会计核算科目
1	600825	新华传媒	111,078	0.04	162,000.00	长期股权投资
2	600643	S 爱建	41,688		140,156.00	长期股权投资
3	600838	上海九百	145,152	0.04	150,000.00	可供出售金融资产
4	600640	中卫国脉	52,510		107,406.00	可供出售金融资产
期末持有的其他证券投资			--	--		--
合计			--	--	559,562.00	--

### 6.5.2 公司持有非上市金融企业、拟上市公司股权的情况

√适用 □不适用

持有对象名 称	最初投资成本 (元)	持股数量 (股)	占该公司股权比例 (%)	期末账面价值 (元)
上海银行	920,180.80	431,200		920,180.80
小计	920,180.80	431,200	—	920,180.80

### 6.5.3 其他重大事项的说明

√适用 □不适用

公司股权分置改革方案已经于 2007 年 1 月 31 日召开的公司 A 股市场相关股东会议审议通过，股权分置改革的方案为：公司非流通股股东同意向 A 股流通股股东执行对价安排，以换取非流通股份的流通权。公司非流通股股东按持股比例向 A 股流通股股东执行对价股份，执行对价股份总数 12,000,000 股，A 股流通股股东每持 10 股获付 2 股。股权分置改革方案实施股权登记日为 2007 年 4 月 13 日，复牌日：2007 年 4 月 17 日，本日股价不计算除权参考价、不设涨跌幅度限制。自 2007 年 4 月 17 日起，公司 A 股股票简称改为“开开实业”，股票代码“600272”保持不变（详见 2007 年 4 月 12 日《上海证券报》公司公告）。

§ 7 财务报告

7.1 审计意见

财务报告	√ 未经审计    □ 审计
------	----------------

7.2 财务报表

**合并资产负债表**  
2007 年 06 月 30 日

单位：元 币种：人民币

编制单位：上海开开实业股份有限公司

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		67,090,077.78	81,420,341.74
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		13,452,586.33	1,034,683.60
应收账款		94,589,505.00	81,833,718.65
预付款项		8,014,201.96	4,163,892.32
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		51,744.00	
其他应收款		4,583,915.66	6,937,136.40
买入返售金融资产			
存货		83,034,867.92	98,534,221.88
一年内到期的非流动资产		5,000,000.00	5,000,000.00
其他流动资产			
流动资产合计		275,816,898.65	278,923,994.59
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产		1,704,953.64	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		303,942,835.03	376,202,423.54
投资性房地产		33,118,408.79	52,021,355.81
固定资产		249,438,601.99	239,339,286.15
在建工程		1,368,594.85	25,000.00
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		12,232,232.92	12,797,083.22
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		465,632.00	511,141.71
递延所得税资产			

其他非流动资产			
非流动资产合计		602,271,259.22	680,896,290.43
资产总计		878,088,157.87	959,820,285.02
<b>流动负债：</b>			
短期借款		158,680,000.00	185,680,000.00
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		837,270.00	
应付账款		94,775,675.59	110,853,957.79
预收款项		4,877,708.94	3,868,977.64
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		13,067,288.18	7,720,502.31
应交税费		5,234,999.84	6,208,093.35
应付利息			
应付股利		4,060,698.40	5,746,360.40
其他应付款		213,490,649.91	280,170,371.55
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		3,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计		498,024,290.86	600,248,263.04
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		244,000,000.00	227,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		16,835,192.64	16,320,573.32
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		260,835,192.64	243,320,573.32
负债合计		758,859,483.50	843,568,836.36
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		243,000,000.00	243,000,000.00
资本公积		6,034,790.13	2,582,070.49
减：库存股			
盈余公积		44,484,335.72	44,484,335.72
一般风险准备			
未分配利润		-209,864,648.63	-208,114,967.91
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		83,654,477.22	81,951,438.30
少数股东权益		35,574,197.15	34,300,010.36
所有者权益合计		119,228,674.37	116,251,448.66
负债和所有者权益总计		878,088,157.87	959,820,285.02

公司法定代表人：何才彪

主管会计工作负责人：杨荣国

会计机构负责人：孔伟芳

**母公司资产负债表**  
2007 年 06 月 30 日

单位：元 币种：人民币

编制单位：上海开开实业股份有限公司

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		879,615.79	19,808,920.12
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		33,175,962.09	43,684,467.85
存货		41,819.03	46,507.49
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		34,097,396.91	63,539,895.46
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		1,704,953.64	
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		532,839,299.05	616,221,835.89
投资性房地产		41,650,526.63	42,548,917.67
固定资产		178,078.16	222,081.85
在建工程			
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			
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		576,372,857.48	658,992,835.41
资产总计		610,470,254.39	722,532,730.87
<b>流动负债：</b>			
短期借款		80,400,000.00	110,400,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		1,079,493.54	1,380,788.25
预收款项			
应付职工薪酬		5,115.98	2,340.00
应交税费		191,725.71	-56,060.62
应付利息			
应付股利		4,060,698.40	4,074,360.40
其他应付款		267,723,269.71	341,884,904.93

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		353,460,303.34	457,686,332.96
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		182,500,000.00	182,500,000.00
应付债券			
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		182,500,000.00	182,500,000.00
负债合计		535,960,303.34	640,186,332.96
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		243,000,000.00	243,000,000.00
资本公积		6,034,790.13	2,582,070.49
减：库存股			
盈余公积		26,770,844.65	26,770,844.65
未分配利润		-201,295,683.73	-190,006,517.23
所有者权益（或股东权益）合计		74,509,951.05	82,346,397.91
负债和所有者权益（或股东权益）总计		610,470,254.39	722,532,730.87

公司法定代表人:何才彪

主管会计工作负责人:杨荣国

会计机构负责人:孔伟芳

**合并利润表**  
2007 年 1-6 月

单位：元 币种：人民币

编制单位：上海开开实业股份有限公司

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		367,537,554.91	370,710,854.76
其中：营业收入		367,537,554.91	370,710,854.76
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		365,599,235.89	390,136,028.36
其中：营业成本		270,952,604.73	325,696,277.47
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		1,795,133.79	2,609,421.09
销售费用		41,405,868.30	34,785,347.97
管理费用		38,305,823.85	37,274,214.14
财务费用		21,492,105.32	14,814,419.55
资产减值损失		-8,352,300.10	-25,043,651.86
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）		1,602,900.49	1,454,305.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,551,156.49	1,815,764.41
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,541,219.51	-17,970,868.06
加：营业外收入		846,189.82	182,020.70
减：营业外支出		645,762.98	709,532.38
其中：非流动资产处置损失		19,618.12	530,417.70
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,741,646.35	-18,498,379.74
减：所得税费用		4,217,140.28	3,405,462.66
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-475,493.93	-21,903,842.40
归属于母公司所有者的净利润		-1,749,680.72	-21,877,995.51
少数股东损益		1,274,186.79	-25,846.89
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.007	-0.090
（二）稀释每股收益		-0.007	-0.090

公司法定代表人：何才彪

主管会计工作负责人：杨荣国

会计机构负责人：孔伟芳

**母公司利润表**  
2007 年 1-6 月

单位：元 币种：人民币

编制单位：上海开开实业股份有限公司

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		10,583,321.22	39,082,137.99
减：营业成本		7,844,972.95	76,066,565.91
营业税金及附加		192,523.74	238,147.37
销售费用		14,510.40	840,461.72
管理费用		4,934,510.88	4,423,734.49
财务费用		17,402,672.70	11,711,515.19
资产减值损失		-7,595,213.75	-26,121,740.87
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）		1,227,428.20	902,173.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,227,428.20	1,331,312.61
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-10,983,227.50	-27,174,372.23
加：营业外收入			
减：营业外支出		305,939.00	3,317.33
其中：非流动资产处置净损失		5,939.00	2,167.20
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-11,289,166.50	-27,177,689.56
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-11,289,166.50	-27,177,689.56

公司法定代表人：何才彪

主管会计工作负责人：杨荣国

会计机构负责人：孔伟芳

**合并现金流量表**  
2007 年 1-6 月

单位:元 币种:人民币

编制单位:上海开开实业股份有限公司

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		395,316,682.45	429,519,160.87
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		503,243.62	3,423,286.55
收到其他与经营活动有关的现金		16,826,848.83	27,883,482.35
经营活动现金流入小计		412,646,774.90	460,825,929.77
购买商品、接受劳务支付的现金		291,743,225.90	316,150,804.08
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		35,620,128.10	31,496,436.04
支付的各项税费		21,771,214.55	29,733,109.29
支付其他与经营活动有关的现金		50,123,597.89	40,743,160.18
经营活动现金流出小计		399,258,166.44	418,123,509.59
经营活动产生的现金流量净额		13,388,608.46	42,702,420.18
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		210,703.94	1,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,206,000.00	4,711,150.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		342,867.55	1,101,112.00
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		682,303.00	1,000,000.00
投资活动现金流入小计		2,441,874.49	7,812,262.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,632,058.02	11,939,848.41
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			23,868,750.00
投资活动现金流出小计		7,632,058.02	35,808,598.41
投资活动产生的现金流量净额		-5,190,183.53	-27,996,335.87
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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		42,000,000.00	36,400,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			19,000,000.00
筹资活动现金流入小计		42,000,000.00	55,400,000.00
偿还债务支付的现金		49,000,000.00	52,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,453,637.64	12,005,127.36
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			6,684,926.03
筹资活动现金流出小计		64,453,637.64	71,390,053.39
筹资活动产生的现金流量净额		-22,453,637.64	-15,990,053.39
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-75,051.25	-91,679.78
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-14,330,263.96	-1,375,648.86
加：期初现金及现金等价物余额		81,420,341.74	77,462,478.23
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		67,090,077.78	76,086,829.37
<b>补充资料</b>			
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>			
净利润		-475,493.93	-21,903,842.40
加：资产减值准备		-8,352,300.10	-22,184,345.19
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		9,498,329.47	9,478,369.84
无形资产摊销		972,779.50	2,011,567.60
长期待摊费用摊销		45,509.71	202,158.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-3,522.66	446,575.61
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		5,498.60	83,842.09
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）		22,154,868.28	11,981,709.30
投资损失（收益以“-”号填列）		-1,602,900.49	-1,454,305.54
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）			

递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）			
存货的减少（增加以“－”号填列）		15,849,819.32	89,802,977.55
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）		-10,368,228.75	-8,264,999.47
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）		-14,335,750.49	-17,497,287.25
其他			
经营活动产生的现金流量净额		13,388,608.46	42,702,420.18
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>			
现金的期末余额		67,090,077.78	76,086,829.37
减：现金的期初余额		81,420,341.74	77,462,478.23
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额		-14,330,263.96	-1,375,648.86

公司法定代表人：何才彪

主管会计工作负责人：杨荣国

会计机构负责人：孔伟芳

## 母公司现金流量表

2007 年 1-6 月

单位:元 币种:人民币

编制单位:上海开开实业股份有限公司

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,592,212.85	44,624,776.14
收到的税费返还		219,988.33	1,920,432.44
收到其他与经营活动有关的现金		32,039,201.68	22,762,547.83
经营活动现金流入小计		39,851,402.86	69,307,756.41
购买商品、接受劳务支付的现金		4,684,122.66	35,456,146.89
支付给职工以及为职工支付的现金		1,176,716.61	1,473,517.97
支付的各项税费		195,084.77	4,246,841.70
支付其他与经营活动有关的现金		25,724,459.85	19,677,530.50
经营活动现金流出小计		31,780,383.89	60,854,037.06
经营活动产生的现金流量净额		8,071,018.97	8,453,719.35
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		12,005,220.04	18,118,420.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		40.00	3,000.00
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		12,005,260.04	18,121,420.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		4,980.00	55,969.00
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			23,868,750.00
投资活动现金流出小计		4,980.00	23,924,719.00
投资活动产生的现金流量净额		12,000,280.04	-5,803,298.98
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			19,000,000.00
筹资活动现金流入小计			19,000,000.00
偿还债务支付的现金		30,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,969,740.38	9,094,203.50
支付其他与筹资活动有关的现金			6,684,926.03
筹资活动现金流出小计		38,969,740.38	15,779,129.53
筹资活动产生的现金流量净额		-38,969,740.38	3,220,870.47

<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-30,862.96	-55,416.47
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-18,929,304.33	5,815,874.37
加：期初现金及现金等价物余额		19,808,920.12	6,219,900.02
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		879,615.79	12,035,774.39
<b>补充资料</b>			
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>			
净利润		-11,289,166.50	-27,177,689.56
加：资产减值准备		-7,595,213.75	-23,552,791.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		529,523.79	651,768.84
无形资产摊销		407,929.20	407,929.20
长期待摊费用摊销			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		5,679.00	2,167.20
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		260.00	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）		16,483,882.64	9,071,944.67
投资损失（收益以“-”号填列）		-1,227,428.20	-902,173.59
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）			
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）			
存货的减少（增加以“-”号填列）		4,688.46	46,027,810.32
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）		9,936,703.92	-1,468,074.17
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）		814,160.41	5,392,827.58
其他			
经营活动产生的现金流量净额		8,071,018.97	8,453,719.35
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>			
现金的期末余额		879,615.79	12,035,774.39
减：现金的期初余额		19,808,920.12	6,219,900.02
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额		-18,929,304.33	5,815,874.37

公司法定代表人：何才彪

主管会计工作负责人：杨荣国

会计机构负责人：孔伟芳

## 合并所有者权益变动表

2007 年 1-6 月

编制单位：上海开开实业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	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		
一、上年年末余额	243,000,000.00	2,582,070.49		46,562,366.64		-197,296,233.95			94,848,203.18
加：会计政策变更				-2,078,030.92		-10,818,733.96		34,300,010.36	21,403,245.48
前期差错更正									
二、本年年初余额	243,000,000.00	2,582,070.49		44,484,335.72		-208,114,967.91		34,300,010.36	116,251,448.66
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		3,452,719.64				-1,749,680.72		1,274,186.79	2,977,225.71
(一)净利润						-1,749,680.72		1,274,186.79	-475,493.93
(二)直接计入所有者权益的利得和损失		3,452,719.64							3,452,719.64
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额		1,447,547.64							1,447,547.64
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		2,005,172.00							2,005,172.00
上述 (一) 和 (二) 小计		3,452,719.64				-1,749,680.72		1,274,186.79	2,977,225.71
(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、本期期末余额	243,000,000.00	6,034,790.13		44,484,335.72		-209,864,648.63		35,574,197.15	119,228,674.37

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计
	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		
一、上年年末余额	243,000,000.00	2,582,070.49		45,092,248.17		-155,703,226.80		134,971,091.86	
加:会计政策变更				-2,078,030.92		-11,775,508.58	41,677,887.93	27,824,348.43	
前期差错更正									
二、本年年初余额	243,000,000.00	2,582,070.49		43,014,217.25		-167,478,735.38	41,677,887.93	162,795,440.29	
三、本年增减变动金额(减少以“—”号填列)						-21,877,995.51	-1,320,078.92	-23,198,074.43	
(一)净利润						-21,877,995.51	-1,320,078.92	-23,198,074.43	
(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						-21,877,995.51		-1,320,078.92	-23,198,074.43
(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 期期末 余额	243,000,000.00	2,582,070.49		43,014,217.25		-189,356,730.89		40,357,809.01	139,597,365.86

公司法定代表人:何才彪      主管会计工作负责人:杨荣国      会计机构负责人:孔伟芳

### 母公司所有者权益变动表

2007 年 1-6 月

编制单位：上海开开实业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额					
	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	243,000,000.00	2,582,070.49		28,861,724.41	-179,136,387.97	95,307,406.93
加：会计政策变更				-2,090,879.76	-10,870,129.26	-12,961,009.02
前期差错更正						
二、本年初余额	243,000,000.00	2,582,070.49		26,770,844.65	-190,006,517.23	82,346,397.91
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）		3,452,719.64			-11,289,166.50	-7,836,446.86
（一）净利润					-11,289,166.50	-11,289,166.50
（二）直接计入所有者权益的利得和损失		3,452,719.64				3,452,719.64
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额		1,447,547.64				1,447,547.64
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		2,005,172.00				2,005,172.00
上述（一）和（二）小计		3,452,719.64			-11,289,166.50	-7,836,446.86
（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	243,000,000.00	6,034,790.13		26,770,844.65	-201,295,683.73	74,509,951.05

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额					
	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	243,000,000.00	2,582,070.49		28,861,724.41	-132,341,513.86	142,102,281.04
加:会计政策变更				-2,090,879.76	-11,848,318.62	-13,939,198.38
前期差错更正						
二、本年初余额	243,000,000.00	2,582,070.49		26,770,844.65	-144,189,832.48	128,163,082.66
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)					-27,177,689.56	-27,177,689.56
(一) 净利润					-27,177,689.56	-27,177,689.56
(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					-27,177,689.56	-27,177,689.56
(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	243,000,000.00	2,582,070.49		26,770,844.65	-171,367,522.04	100,985,393.10

公司法定代表人:何才彪 主管会计工作负责人:杨荣国 会计机构负责人:孔伟芳

### 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。

根据财政部财会[2006]3号《关于印发〈企业会计准则第1号—存货〉等38项具体准则的通知》,公司从2007年1月1日起,执行新《企业会计准则》;并根据《企业会计准则第38号—首次执行企业会计准则》所规定的5-19条相关内容,对财务报表项目进行了追溯调整。a、长期股权投资差额根据新会计准则的规定,属于同一控制下企业合并产生的尚未摊销完毕的股权投资差额应全额冲销,并调整留存收益。据此于2007年1月1日,公司冲销了同一控制下企业合并所产生的股权投资差额摊余价值,净减少留存收益12,896,764.88元人民币。b、少数股东权益公司2006年12月31日根据原会计政策下编制的合并报表中子公司的少数股东享有的权益34,300,010.36元人民币,根据新会计准则的规定,少数股东权益计入股东权益,由此增加2007年1月1日合并资产负债表中的股东权益34,300,010.36元人民币。综合上述因素,首次执行新会计准则后,公司股东权益调增34,300,010.36元人民币,调减12,896,764.88元人民币,2007年1月1日股东权益合计为116,251,448.66元人民币。

7.3.2 与上期相比,本期合并报表范围无变更情况。