



**绵阳高新发展（集团）股份有限公司**

**600139**

## **2007 年半年度报告**

2007 年 8 月

# 目 录

一、重要提示.....	2
二、公司基本情况.....	2
三、股本变动及股东情况.....	4
四、董事、监事和高级管理人员.....	8
五、董事会报告.....	8
六、重要事项.....	11
七、财务报告（未经审计）.....	17
八、备查文件目录.....	52

## 一、重要提示

1、本公司董事会及其董事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。

2、本报告经公司第五届董事会第二十次会议审议通过，董事吴钟会对涉及中报的议案投弃权票，公司全体董事出席董事会会议。

3、公司半年度财务报告未经审计。

4、公司董事长彭斯太先生、财务总监王强先生、及财务部长段丽萍女士声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 二、公司基本情况

### （一）公司基本情况简介

1、公司法定中文名称：绵阳高新发展（集团）股份有限公司

公司法定中文名称缩写：绵阳高新

公司英文名称：Mianyang Gao Xin Industrial Development (Group) Inc.

公司英文名称缩写：Mianyang Gao Xin

2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所

公司 A 股简称：\*ST 绵高

公司 A 股代码：600139

3、公司注册地址：四川绵阳市高新区火炬大厦 B 区

公司办公地址：四川绵阳高新区永兴镇绵兴西路 257 号(川大绵阳科技园内)

邮政编码：621000

公司国际互联网网址：<http://www.mygx.com.cn>

公司电子信箱：600139sh@sina.com

4、公司法定代表人：彭斯太

5、公司董事会秘书：彭斯太（代理）

电话：0816-2545906

传真：0816-2545906

E-mail: 600139sh@sina.com

联系地址：四川绵阳高新区永兴镇绵兴西路 257 号(川大绵阳科技园内)

6、公司信息披露报纸名称：上海证券报

登载公司半年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：http://www.sse.com.cn

公司半年度报告备置地点：公司董事会办公室

(二)主要财务数据和指标

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(%)
		调整后	调整前	
总资产	186,502,372.27	183,191,768.90	186,579,752.67	1.81
所有者权益(或 股东权益)	-91,150,341.41	-127,661,826.88	-124,273,843.11	不适用
每股净资产(元)	-1.11	-1.56	-1.52	不适用
	报告期(1—6月)	上年同期		本报告期比上年同 期增减(%)
		调整后	调整前	
营业利润	30,466,365.05	-5,537,814.08	-5,779,060.52	不适用
利润总额	36,499,285.05	-5,540,570.80	-5,781,817.24	不适用
净利润	36,511,485.47	-5,412,731.72	-5,653,978.16	不适用
扣除非经常性损 益的净利润	-4,539,514.53	-5,409,975.00	-5,656,734.88	不适用
基本每股收益 (元)	0.45	-0.07	-0.07	不适用
稀释每股收益 (元)	0.45	-0.07	-0.07	不适用
净资产收益率 (%)	-40.04	-4.53	-11.18	减少 35.51 个百分 点
经营活动产生的 现金流量净额	20,247,713.78	-3,902,207.92	-3,902,207.92	不适用
每股经营活动产 生的现金流量净 额	0.25	-0.05	-0.05	不适用

## 2、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	本期发生额
非流动资产处置损益	-18,080.00
债务重组损益	6,051,000.00
以前年度计提的坏账准备在本期冲回产生的损益	35,000,000.00
合计	41,032,920.00

## 三、股本变动及股东情况

## (一) 股份变动情况表

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									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	46,610,200	61.32						46,610,200	56.92
其中：境内非国有法人持股	46,610,200	61.32						46,610,200	56.92
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									
1、人民币普通股	29,400,000	38.68			5,880,000		5,880,000	35,280,000	43.08
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	76,010,200	100.00						81,890,200	100.00

## 1、股份变动的批准情况

2006 年 12 月 26 日《四川省人民政府关于同意转让绵阳高新发展（集团）股份有限公司国有股权的批复》（川府函〔2006〕249 号）

## 2、股份变动的过户情况

四川元智生物科技有限公司协议收购上海银润投资有限公司所持有的本公司 500 万股社会法人股、重庆兆峰陶瓷销售有限公司协议收购上海银润投资有限公司所持有的本公司 500 万股社会法人股、白银磊聚鑫铜业有限公司协议收购上海银润投资有限公司所持有的本公司 600 万股社会法人股（详见 2006 年 12 月 28 日《中国证券报》本公司临“2006-036 号”公告），已于 2007 年 1 月 5 日办理完毕股权过户手续。

白银磊聚鑫铜业有限公司收购四川鼎天集团有限公司持有的本公司 160 万股社会法人股，已于 2007 年 1 月 31 日办理完毕股权过户手续。白银磊聚鑫铜业有限公司收购绵阳市华力达房地产开发有限公司持有的本公司 692 万股社会法人股（详见 2007 年 1 月 17 日《上海证券报》本公司临 2007-009 号公告），已于 2007 年 1 月 19 日办理完毕股权过户手续。

绵阳高新区投资控股（集团）有限责任公司持有的本公司 2200 万股社会法人股转让给四川恒康发展有限责任公司（详见 2006 年 10 月 19 日《中国证券报》本公司临“2006-024 号”公告），已于 2 月 8 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕股权过户登记手续。

2006 年 12 月，成都市青羊区人民法院作出裁定将四川鼎天集团有限公司所持有的本公司社会法人股 9.02 万股过户给四川锦宏金属制品有限公司，已于 2007 年 1 月 30 日办理完毕股权过户手续。

## （二）股东情况

### 1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数		6,069				
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	报告期内增 减	持有有限售条 件股份数量	质押或冻结的股份 数量
四川恒康发展 有限责任公司	境内非国有 法人	26.87	22,000,000	22,000,000	22,000,000	质押 5,480,000
白银磊聚鑫铜 业有限公司	境内非国有 法人	17.73	14,520,000	14,520,000	14,520,000	质押 14,520,000
重庆兆峰陶瓷 销售有限公司	境内非国有 法人	6.11	5,000,000	5,000,000	5,000,000	无
四川元智生物 科技有限公司	境内非国有 法人	6.11	5,000,000	5,000,000	5,000,000	无

深圳市瑞银资讯有限公司	其他	1.43	1,172,900	1,172,900		未知
林美玉	其他	1.41	1,158,306	1,158,306		未知
李双林	其他	0.91	741,453	-199,614		未知
罗金菊	其他	0.83	680,300	680,300		未知
范明媚	其他	0.70	573,407	59,007		未知
王书	其他	0.66	536,855	-984,824		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
深圳市瑞银资讯有限公司				1,172,900		人民币普通股
林美玉				1,158,306		人民币普通股
李双林				741,453		人民币普通股
罗金菊				680,300		人民币普通股
范明媚				573,407		人民币普通股
王书				536,855		人民币普通股
杜玉芝				400,000		人民币普通股
梁龙渊				377,880		人民币普通股
李育彬				371,400		人民币普通股
芮佳宁				369,920		人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动关系的说明				公司上述股东中，法人股东之间、法人股东与流通股股东之间不存在关联关系或一致行动关系，流通股股东之间是否存在关联关系、是否为一 致行动人本公司未知。		

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	四川恒康发展有限责任公司	22,000,000	2008年2月15日	4,094,500	1、持有的非流通股股份自本次股权分置改革方案实施之日起36个月内通过证券交易所挂牌交易出售S绵高新价格不低于12元，若自非流通股获得流通权之日起至该等期间发生派息、送股、资本公积转增股本等导致股价除权的情况发生，则该承诺出售价格相应除权。 2、自改革方案实施之日起12个月内在董事会上提出通过非公开发行股票的方式将四川恒康发展有限责任公司控股的甘肃阳坝铜业有限责任公司注入S绵高新的议案。 3、四川恒康发展有限责任公司承诺在本次股权分置改革实施之日起18个月内，将甘肃阳坝铜业有限责任公司及四川恒康发展有限责任公司旗下其他优质资产注入绵阳高新，并确保在注入后一个完整的会计年度内，甘肃阳坝铜业有限责任公司为绵阳高新带来的净利润不低于4000万；若甘肃阳坝铜业有限责任公司为绵阳高新带来的净利润低于4000万，则四川恒康发展有限责任公司承诺在年报公告后10个交易日内提出股份追送议案，以资本公积金8,820,000元向追加对价
			2009年2月15日	4,094,500	
			2010年2月15日	13,811,000	

					股权登记日登记在册的无限售条件的流通股东定向转增（相当于以现有流通股股本 29,400,000 股为基数，流通股股东每 10 股获得 3 股的转增股份），并保证在审议该议案的股东大会上投赞成票。
2	白银磊聚鑫铜业有限公司	14,520,000	2008 年 2 月 15 日	4,094,500	
			2009 年 2 月 15 日	4,094,500	
			2010 年 2 月 15 日	6,331,000	
3	重庆兆峰陶瓷销售有限公司	5,000,000	2008 年 2 月 15 日	4,094,500	
			2009 年 2 月 15 日	905,500	
4	四川元智生物科技有限公司	5,000,000	2008 年 2 月 15 日	4,094,500	
			2009 年 2 月 15 日	905,500	
5	四川锦宏金属制品有限公司	90,200	2009 年 2 月 15 日	90,200	

## 2、控股股东及实际控制人变更情况

新控股股东名称：四川恒康发展有限责任公司

新实际控制人名称：阙文彬

控股股东发生变更的日期：2007 年 2 月 8 日

披露控股股东发生变更相关信息的指定报纸：上海证券报

披露控股股东发生变更相关信息的日期：2007 年 2 月 9 日

2006 年 10 月 18 日，本公司收到控股股东绵阳高新区投资控股（集团）有限责任公司通知，该公司已于同日与四川恒康发展有限责任公司签订股权转让意向性协议。高新



控股将所持有的本公司 2200 万股社会法人股全部转让给四川恒康，转让价格为每股 1.65 元。

2007 月 2 月 8 日，该股权转让过户手续办理完毕，四川恒康持有本公司限售流通股份 2200 万股（占股改后总股本的 26.87%），成为本公司第一大股东。本公司实际控制人变更为四川恒康控股股东自然人阙文彬。

## 四、董事、监事和高级管理人员

### (一)董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

### (二)新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

1、2007 年 5 月 11 日，公司 2006 年度股东大会审议通过了《关于同意周强先生辞去独立董事的议案》；

2、2007 年 7 月 9 日，公司第五届董事会第十九次会议审议通过了《关于同意王祺先生辞去董事会秘书的议案》。

## 五、董事会报告

### (一)报告期内整体经营情况的讨论与分析

本公司主要从事基础设施建设和房地产开发业务。报告期内，本公司由于对 2006 年度计提的鼎天集团债权坏账准备中的 3500 万元进行了冲回，致使报告期内本公司出现大幅度盈利。

1、本公司与德阳市商业银行 2000 万元借款合同纠纷，已经德阳市中级人民法院作出调解：本公司向德阳市商业银行一次性支付借款 2000 万元了结全案后，双方对本案无其他争议。本公司已对该笔借款计提利息至 2006 年 12 月 31 日，因此形成营业外收入 604.8 万元。

2、本公司对鼎天集团及其关联方鼎天软件的债权 9126.29 万元已全额计提至 2006 年 12 月 31 日，公司第二大股东白银磊聚鑫铜业有限公司提议并经 2006 年度股东大会审议通过，对其中 5626.29 万元进行了核销。

3、本公司与鼎天集团的债务纠纷，已经绵阳市中级人民法院作出裁定：将鼎天集团关联方武汉鼎天、武汉万顺部分房地产作价 3500 万元抵偿给本公司，用于清偿鼎天集团等额债务。本公司已对该笔债权全额计提坏账准备至 2006 年 12 月 31 日，因此形成以前年度计提减值准备的冲回收益 3500 万元。

## （二）报告期内总体经营情况

### 1、报告期内总体经营情况：

本报告期内，公司完成主营业务收入 2442.60 万元，同比增长 555.69%，营业利润 3046.64 万元、净利润 3651.15 万元，同比均大幅增长，实现了扭亏并大幅盈利。

### 2、公司主营业务及经营情况：

本公司主要从事：基础设施建设投资、房地产开发投资、资产管理、管理咨询服务、各类实业投资，及法律法规允许经营的其他项目。

#### （1）占报告期主营业务收入或主营业务利润 10%以上（含 10%）的行业或产品

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						
建设开发	17,867,876.00	16,086,870.42	9.97	32,784.65	12,830.94	增加 138.93 个百分点
市政维护	6,368,198.10	5,695,666.09	10.56	85.89	100.78	减少 6.63 个百分点
其他	189,893.93	114,628.12	39.64	-22.56	-4.62	增加 29.90 个百分点
分产品						

#### （2）主营业务分地区情况

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
绵阳地区	24,425,968.03	555.69
绵阳以外地区	0	

说明：

绵阳地区主要是工程收入和房地产销售业务；

本公司自 2005 年 3 月起停止经营电工机械业务，该业务主要在绵阳以外地区，故本报告期内绵阳以外地区无主营业务收入。

（3）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

由于报告期内公司承接的房地产项目已开发完毕，并实现了销售，因此完成主营业务收入 1786.79 万元，较去年同期的 5.43 万元大幅增加，致使公司主营业务盈利能力大幅提高。

（4）利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

由于绵阳市中级人民法院裁定，将鼎天集团关联方武汉鼎天、武汉万顺部分房地产作价 3500 万元抵偿给本公司用于清偿鼎天集团的等额债务。而公司对鼎天集团的坏账计提准备仅至 2006 年 12 月 31 日，因此对坏账准备进行全额冲回后，实现了大幅度的盈利，但公司经营面貌并未发生根本性转变。

（三）公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

（四）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

四川君和会计师事务所对本公司 2006 年度财务报告出具了带强调事项段的无保留意见审计报告，主要针对 2006 年度公司发生巨额亏损，且股东权益为负，从而导致负责审计的注册会计师对公司持续经营能力产生重大疑虑。对此公司董事会、监事会、独立董事均作了说明。至本报告期末，由于公司债务沉重，与各主要债权人无法就债务处理方案达成一致意见，致使公司的资产重组工作无法启动，因此审计意见涉及的事项尚无

重大进展。公司董事会将督促控股股东尽快启动重组工作，完成优质资产的注入，以消除公司的退市风险。

## 六、重要事项

### (一)公司治理的情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和中国证监会制定的有关法律、法规要求，参照《关于公司治理专项活动的自查报告和整改计划》不断完善公司的法人结构，规范运作，使公司更加符合现代企业制度的准则。

报告期内，公司完成了股权分置改革工作，总股本由原 7601.02 万股增加到 8189.02 万股，并根据相关规定于 2007 年 6 月 26 日进行了工商注册变更，同时修订了《公司章程》。

公司严格按照《上海证券交易所上市公司信息披露事务管理制度指引》的相关规定制定了《信息披露事务管理制度》，并经第五届董事会第十九次会议审议通过，做到真实、准确、完整、及时地披露信息，提高信息披露的透明度。

报告期内，公司控股股东由绵阳高新区投资（控股）集团有限责任公司变更为四川恒康发展有限责任公司，但截止本报告期末，大股东仍未提名董事候选人担任公司董事会成员。

报告期内，本公司董事会秘书王祺先生因个人原因向董事会提出辞职，公司第五届董事会第十九次会议审议通过了《关于同意王祺先生辞去董事会秘书职务的议案》。公司 2006 年度股东大会审议通过了《关于同意周强先生辞去独立董事董事的议案》。

目前，本公司董事会将督促大股东四川恒康发展有限责任公司尽快推选出新的董事候选人、独立董事候选人，以确保董事会换届工作顺利进行，并聘任新的董事会秘书，以填补董事会成员的不足和因董事会秘书辞职形成的空缺。

### (二)报告期实施的利润分配方案执行情况

报告期内公司没有以前期间拟定的在报告期内实施的利润分配、公积金转增股本或新股发行、配股等事项。

(三)半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

公司中期不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。

(四)重大诉讼仲裁事项

1、仲裁事项：因工商银行德阳市旌阳支行将本公司的逾期贷款 1608 万元转让给中国长城资产管理公司成都办事处，中国长城资产管理公司成都办事处向德阳仲裁委员会提出仲裁申请。2007 年 1 月 17 日，本公司收到德阳仲裁委员会送达的《裁决书》（编号（2006）德仲字第 224 号），德阳仲裁委员会裁决被申请人本公司返还申请人中国长城资产管理公司成都办事处借款本金 16,080,000.00 元及利息 2,512,844.47 元。详见 2006 年 12 月 6 日《中国证券报》以及 2007 年 1 月 24 日《上海证券报》。

2、诉讼事项：本公司在诉鼎天（集团）有限公司资金占用案的债务追偿过程中，冻结了鼎天集团持有的其关联方武汉鼎天置业有限公司（以下简称“武汉鼎天”）4000 万元债权，并向绵阳市中级人民法院申请强制执行，将武汉鼎天及担保人武汉万顺置业有限公司（以下简称“武汉万顺”）在武汉市汉阳区钟家村铜锣湾广场的部分房地产予以查封。2007 年 6 月 26 日，本公司收到四川省绵阳市中级人民法院送达的《民事裁定书》（编号（2006）绵法执字第 178-3、178-4、178-5 号），绵阳市中级人民法院裁定武汉鼎天、武汉万顺位于武汉市汉阳区钟家村铜锣湾广场二楼的中轴线靠汉阳大道一侧建筑面积 1066 平方米的房屋及相应土地使用权作价 3500 万元抵偿给本公司所有。详见 2006 年 3 月 24 日、8 月 1 日、12 月 9 日《中国证券报》以及 2007 年 6 月 28 日《上海证券报》。

(五)资产交易事项：本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(六)报告期内公司重大关联交易事项：本报告期公司无重大关联交易事项。

(七)托管情况：本报告期公司无托管事项。

(八)承包情况：本报告期公司无承包事项。

(九)租赁情况：本报告期公司无租赁事项。

## (十)担保情况

单位:万元 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）
鼎天电子	2001 年 8 月 6 日	800	连带责任担保	2001 年 8 月 6 日～2005 年 6 月 5 日	否	是
东方电工	2003 年 6 月 16 日	800	连带责任担保	2003 年 6 月 16 日～2006 年 6 月 15 日	否	否
东方电工	2003 年 12 月 22 日	1,213	一般担保	2003 年 12 月 22 日～2006 年 12 月 31 日	否	否
鼎天多媒体	2002 年 4 月 11 日	308.81	连带责任担保	2002 年 4 月 11 日～2005 年 9 月 10 日	否	是
鼎天集团	2000 年 8 月 31 日	2,000	连带责任担保	2000 年 8 月 31 日～2003 年 8 月 31 日	否	是
鼎天软件	2002 年 4 月 19 日	5,000	连带责任担保	2002 年 4 月 19 日～2003 年 4 月 19 日	否	是
报告期内担保发生额合计				0		
报告期末担保余额合计（A）				10,121.81		
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				0		
报告期末对子公司担保余额合计（B）				0		
公司担保总额（包括对子公司的担保）						
担保总额（A+B）				10,121.81		
担保总额占公司净资产的比例						
其中：						
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）				8,108.81		
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）				2,013.00		
担保总额超过净资产 50%部分的金额（E）						
上述三项担保金额合计（C+D+E）				10,121.81		

1、2001 年 8 月 6 日，本公司为本公司股东的子公司鼎天电子提供担保，担保金额为 800 万元,担保期限为 2001 年 8 月 6 日至 2005 年 6 月 5 日，已逾期。

2、2003 年 6 月 16 日，本公司为东方电工提供担保，担保金额为 800 万元,担保期限为 2003 年 6 月 16 日至 2006 年 6 月 15 日，已逾期。

3、2003 年 12 月 22 日，本公司为东方电工提供担保，担保金额为 1,213 万元,担保期限为 2003 年 12 月 22 日至 2006 年 12 月 31 日，已逾期。

4、2002 年 4 月 11 日，本公司为本公司股东的子公司鼎天多媒体提供担保，担保金额为 308.81 万元,担保期限为 2002 年 4 月 11 日至 2005 年 9 月 10 日，已逾期。

5、2000 年 8 月 31 日，本公司为本公司控股股东鼎天集团提供担保，担保金额为 2,000 万元,担保期限为 2000 年 8 月 31 日至 2003 年 8 月 31 日，已逾期。

6、2002 年 4 月 19 日，本公司为本公司股东的子公司鼎天软件提供担保，担保金额为 5,000 万元,担保期限为 2002 年 4 月 19 日至 2003 年 4 月 19 日，已逾期。

(十一)委托理财情况：本报告期公司无委托理财事项。

(十二)承诺事项履行情况

原非流通股东在股权分置改革过程中做出的承诺事项及其履行情况

股东名称	承诺事项	承诺履行情况	备注
四川恒康发展有限责任公司	<p>(1) 持有的非流通股股份自本次股权分置改革方案实施之日起 36 个月内通过证券交易所挂牌交易出售 S 绵高新价格不低于 12 元，若自非流通股获得流通权之日起至该等期间发生派息、送股、资本公积转增股本等导致股价除权的情况发生，则该承诺出售价格相应除权。</p> <p>(2) 自改革方案实施之日起 12 个月内在董事会上提出通过非公开发行股票的方式将四川恒康发展有限责任公司控股的甘肃阳坝铜业有限责任公司注入 S 绵高新的议案。</p> <p>(3) 对表示反对或者未明确表示同意 S 绵高新股权分置改革方案的非流通股股东，在 S 绵高新股权分置改革方案实施股权登记日之前，有权按 2005 年 12 月 31 日经审计的 S 绵高新每股净资产作价将所持 S 绵高新股权出售给四川恒康发展有限责任公司，然后四川恒康发展有限责任公司向流通股股东支付相应对价。若上述股东不同意按照以上价格将所持股份出售给四川恒康发展有限责任公司，且在本次改革方案实施股权登记日起至《上市公司股权分置改革管理办法》规定的非流通股股份禁售期（12 个月）满日止向公司要求偿付其在本本次股权分置改革中放弃的对价转增股份，则在上述非流通股股东所持股份禁售期满后的 5 日内，四川恒康发展有限责任公司向该部分非流通股股东偿付其在股权分置改革中放弃的对价转增股份。</p> <p>(4) 四川恒康发展有限责任公司承诺在本次股权分置改革实施之日起 18 个月内，将甘肃阳坝铜业有限责任公司及四川恒康发展有限责任公司旗下其他优质资产注入 S 绵高新，并确保在注入后一个完整的会计年度内，甘肃阳坝铜业有限责任公司为 S 绵高新带来的净利润不低于 4000 万；若甘肃阳坝铜业有限责任公司为 S 绵高新带来的净利润低于 4000 万，则四川恒康发展有限责任公司承诺在年报公告后 10 个交易日内提出股份追送议案，以资本公积金 8,820,000 元向追加对价股权登记日登记在册的无限售条件的流通股股东定向转增（相当于以现有流通股股本</p>	承诺所涉及的注入资产事项，尚在积极准备中。	

	<p>29,400,000 股为基数，流通股股东每 10 股获得 3 股的转增股份），并保证在审议该议案的股东大会上投赞成票。</p> <p>（5）持有的非流通股份自获得上市流通权之日起，在追加对价承诺尚未履行完毕前，不通过证券交易所挂牌交易出售或者转让；在追加对价承诺确认履行完毕或确认无需履行后十二个月内不通过证券交易所挂牌交易出售或者转让；在前项规定期满后，通过证券交易所挂牌交易出售原非流通股股份，出售数量占该公司股份总数的比例在十二个月内不得超过百分之五，在二十四个月内不得超过百分之十。</p>		
上海银润投资有限公司	若在 S 绵高股权分置改革方案实施日前股份过户未完成，则履行对价支付义务，并严格按照《上市公司股权分置改革管理办法》等相关法律法规和规章的规定履行法定承诺义务。	股权分置改革实施前，股权转让过户已完成，其承诺已履行完毕。	
白银磊聚鑫铜业有限公司	若在 S 绵高股权分置改革方案实施日前股份过户完成，则履行对价支付义务，并严格按照《上市公司股权分置改革管理办法》等相关法律法规和规章的规定履行法定承诺义务。	股权分置改革实施前，股权转让过户已完成，其承诺已履行完毕。	
四川元智生物科技有限公司	若在 S 绵高股权分置改革方案实施日前股份过户完成，则履行对价支付义务，并严格按照《上市公司股权分置改革管理办法》等相关法律法规和规章的规定履行法定承诺义务。	股权分置改革实施前，股权转让过户已完成，其承诺已履行完毕。	
重庆兆峰陶瓷销售有限公司	若在 S 绵高股权分置改革方案实施日前股份过户完成，则履行对价支付义务，并严格按照《上市公司股权分置改革管理办法》等相关法律法规和规章的规定履行法定承诺义务。	股权分置改革实施前，股权转让过户已完成，其承诺已履行完毕。	

### （十三）聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，由于公司大股东四川恒康发展有限责任公司提议，公司改聘了会计师事务所，公司原聘任四川君和会计师事务所为公司的境内审计机构，现改为信永中和会计师事务所为公司的境内审计机构。

### （十四）上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受到中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

### （十五）其它重大事项及其影响和解决方案的分析说明：报告期内公司无其他重大事项。

### （十六）信息披露索引



事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
关于股权分置改革方案网上路演的公告	上海证券报 D19	2007 年 1 月 5 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于股权分置改革方案网上路演的修正公告	上海证券报 B4	2007 年 1 月 6 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于股权分置改革方案股东沟通协商情况暨调整股权分置改革方案的公告	上海证券报 D5	2007 年 1 月 9 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于公司 2007 年第一次临时股东大会暨股权分置改革相关股东会议会议地址变更的通知	上海证券报 D10	2007 年 1 月 11 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于召开公司 2007 年第一次临时股东大会暨股权分置改革相关股东会议的第一次提示性公告	上海证券报 D10	2007 年 1 月 11 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
法人股完成过户的公告	上海证券报 D10	2007 年 1 月 11 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于召开公司 2007 年第一次临时股东大会暨股权分置改革相关股东会议的第二次提示性公告	上海证券报 A9	2007 年 1 月 15 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于股票交易异常波动的公告	上海证券报 A9	2007 年 1 月 15 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于股权转让的提示性公告	上海证券报 D15	2007 年 1 月 17 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于召开公司 2007 年第一次临时股东大会暨股权分置改革相关股东会议表决结果公告	上海证券报 D7	2007 年 1 月 24 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于仲裁事项的后续公告	上海证券报 D7	2007 年 1 月 24 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于本公司法人股完成过户的公告	上海证券报 D12	2007 年 1 月 25 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于股权质押的公告	上海证券报 D6	2007 年 2 月 7 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于解除股权司法冻结的公告	上海证券报 D7	2007 年 2 月 9 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于股权转让过户完成的公告	上海证券报 D7	2007 年 2 月 9 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于股权质押的公告	上海证券报 19	2007 年 2 月 10 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
股权分置改革方案实施公告	上海证券报 A17	2007 年 2 月 12 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第五届董事会第十七次会议决议公告	上海证券报 D39	2007 年 4 月 10 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第五届监事会第六次会议决议公告	上海证券报 D39	2007 年 4 月 10 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2006 年度报告摘要	上海证券报 D39	2007 年 4 月 10 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

关于公司股票实行退市风险警示的公告	上海证券报 D39	2007 年 4 月 10 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于召开 2006 年度股东大会的通知	上海证券报 D39	2007 年 4 月 10 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于 2006 年度股东大会提案的补充通知	上海证券报 150	2007 年 4 月 28 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2006 年度报告更正公告	上海证券报 150	2007 年 4 月 28 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2006 年度股东大会决议公告	上海证券报 20	2007 年 5 月 12 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于控股子公司股权被查封的公告	上海证券报 D12	2007 年 5 月 25 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于办公地址变更的公告	上海证券报 D12	2007 年 5 月 25 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于公司股价大幅波动风险提示公告	上海证券报 A15	2007 年 5 月 28 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于公司股价大幅波动风险提示公告	上海证券报 A13	2007 年 6 月 11 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于公司股价大幅波动风险提示公告	上海证券报 A18	2007 年 6 月 25 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
诉讼事项公告	上海证券报 D13	2007 年 6 月 28 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于董事会秘书辞职的公告	上海证券报 D13	2007 年 6 月 28 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2007 年半年度业绩预告公告	上海证券报 D34	2007 年 6 月 29 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
第五届董事会第十九次会议决议公告	上海证券报 D14	2007 年 7 月 10 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
风险提示公告	上海证券报 D13	2007 年 7 月 23 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于发布《公司治理专项活动的自查报告和整改计划》及设立公众评议平台的公告	上海证券报 A5	2007 年 7 月 25 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于公司治理专项活动的自查报告和整改计划	上海证券报 A5	2007 年 7 月 25 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
风险提示公告	上海证券报 A10	2007 年 8 月 6 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

## 七、财务会计报告(未经审计)

### (一) 财务报表（附后）

### (二) 财务报表附注

## 绵阳高新发展（集团）股份有限公司会计报表附注

2007 年 1 月 1 日—2007 年 6 月 30 日

### 一、公司的基本情况

绵阳高新发展（集团）股份有限公司（以下简称“本公司”）系由原鼎天科技股份有限公司于 2004 年 4 月 2 日更名而来。鼎天科技股份有限公司前身东方电工机械股份有限公司是根据国家体改委体改（1993）240 号文、四川省体改委川体改（1994）159 号文及德阳市人民政府函（1988）42 号文批准成立的股份有限公司。经中国证券监督管理委员会证监发字（1998）10 号文批准，公司可流通股 2,100 万股于 1998 年 2 月 25 日在上海证券交易所挂牌交易。1998 年 5 月 21 日公司向全体股东每 10 股送红股 1 股，同时每 10 股转增 3 股，红股和转增股份于 1998 年 5 月 22 日上市交易。公司现有总股本 7,601.02 万元，其中流通人民币普通股 2,940 万股。

本公司原第一大股东为德阳市国有资产经营有限公司，持有国家股 4,661.02 万股，占总股本的 61.32%。经中国证券监督管理委员会证监函（1998）211 号文和财政部财管字（1998）56 号文以及四川省人民政府川府函（1998）500 号文批准，德阳市国有资产经营有限公司于 1998 年 7 月将所持本公司国家股 4,661.02 万股全部转让给四川鼎天（集团）有限公司。2002 年 11 月，四川鼎天（集团）有限公司将其持有的本公司社会法人股 2200 万股（占总股份的 28.94%）转让给成都达义实业（集团）有限责任公司；2003 年 4 月，成都达义实业（集团）有限责任公司将上述社会法人股 2200 万股转让给四川奇峰集团投资有限公司；2003 年 8 月，四川奇峰集团投资有限公司又将上述社会法人股 2200 万股转让给绵阳高新区投资控股（集团）有限责任公司；2003 年 11 月，四川鼎天（集团）有限公司将其持有的本公司社会法人股 692 万股（占总股份的 9.1%）转让给绵阳市华力达房地产开发有限公司；2005 年 8 月四川鼎天（集团）有限公司持有的本公司 1600 万股法人股拍卖给上海银润投资有限公司。至此，绵阳高新区投资控股（集团）有限责任公司成为本公司第一大股东，持有本公司 2200 万股社会法人股（占总股份的 28.94%）；本公司第二大股东为上海银润投资有限公司，持有有本公司 1600 万股社会法人股（占总股份的 21.05%）；本公司第三大股东为绵阳市华力达房地产开发有限公司，持有本公司 692 万股社会法人股（占总股份的 9.1%）。本公司前大股东四川鼎天（集团）有限公司，持有本公司 169.02 万股社会法人股（占总股份的 2.22%）。

2006 年 9 月 22 日，本公司第一大股东绵阳高新区投资控股（集团）有限责任公司（以下简称“投资控股公司”）与四川恒康发展有限责任公司（以下简称“四川恒康公司”）签订股权转让协议，将其持有的本公司社会法人股 2200 万股转让给四川恒康公司。该转让行为经四川省人民政府川府函[2006]249 号《四川省人民政府关于同意转让绵阳高新发展（集团）股份有限公司国有股权的批复》批准同意。2007 年 2 月 7 日，本公司收到中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具的“过户登记确认书”；2006 年 12 月 25 日，本公司股东上海银润投资有限公司（以下简称“上海银润公司”）与重庆兆峰陶瓷销售有限公司（以下简称“重庆兆峰公司”）、四川元智生物科技有限公司（以下简称“四川元智公司”）、白银磊聚鑫铜业有限公司（以下简称“磊聚鑫公司”）签订协议，将其持有的本公司社会法人股 500 万股转让给重庆兆峰公司，社会法人股 500 万股转让给四川元智公司，社会法人股 600 万股转让给磊聚鑫公司。2007 年 1 月 5 日，本公司收到中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具的“过户登记确认书”；2006 年 12 月 25 日，成都市青羊区人民法院作出裁定（（2006）青羊执字第 1034 号），将四川鼎天集团有限公司所持有的本公司社会法人股 9.02 万股过户给四川锦宏金属制品有限公司；2007 年 1 月，该股权转让过户手续由中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕；2007 年 1 月 15 日，本公司股东绵阳市华力达房地产有限公司与白银磊聚鑫铜业有限公司（以下简称“磊聚鑫公司”）签订协议，将其持有的本公司社会法人股 692 万股转让给磊聚鑫公司。2007 年 1 月 19 日，本公司收到中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具的“过户登记确认书”；2007 年 1 月 31 日，本公司收到中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具的“过户登记确认书”，四川鼎天集团有限公司将其持有的本公司社会法人股 160 万股转让给白银磊聚鑫铜业有限公司；

根据本公司 2006 年第五届董事会第十五次、第十六次会议决议，以及 2007 年第一次临时股东大会暨股权分置改革相关股东会议决议，审议通过了本公司以资本公积金向流通股股东转增股本进行股权分置改革的议案。以公司现有流通股本 2940 万股为基数，以截止 2006 年 10 月 31 日经审计的资本公积金向方案实施股权登记日的在册流通股股东定向转增 588 万股，即流通股股东每 10 股获得 2 股的

转增股份，非流通股股东以此获得上市流通权。股权分置改革中的转增股份已于 2007 年 2 月 14 日由中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成登记手续。变更后，本公司总股本为 8189.02 万股。上述以资本公积金向流通股股东转增股份的工商变更登记手续已办理完毕。

经过以上股权分置改革后，四川恒康公司成为本公司第一大股东，持有本公司 2200 万股限售流通股（占股改后总股份 26.86%）；本公司第二大股东为磊聚鑫公司，持有有本公司 1452 万股限售流通股（占股改后总股份 17.73%）；重庆兆峰公司持有本公司 500 万股限售流通股（占股改后总股份 6.11%）；四川元智公司持有本公司 500 万股限售流通股（占股改后总股份 6.11%）。

本公司主营范围为：资产管理、资产租赁、物业管理、市政工程建设、市政维护、环境卫生管理、公共绿地的建设与管理；房屋建设工程、建筑材料销售，装饰装修、房地产开发。

(二)公司主要会计政策、会计估计和会计差错

1、会计准则和会计制度：

本公司执行财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》及其补充规定。

2、财务报表的编制基础：

本公司的会计核算以权责发生制为记账原则，在此基础上按《企业会计准则》及相关规定编制财务报表。

3、会计年度：

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、记账本位币：

本公司的记账本位币为人民币。

5、计量属性：

根据会计要素的属性，分别采用历史成本、重置成本、可变现净值、现值、公允价值进行计量。

6、现金及现金等价物的确定标准：

本公司现金等价物的确认标准为：企业持有的期限短、流动性强、易于转化为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、外币业务核算方法：

发生外币业务，以业务发生时的外币市场汇价折合为人民币记帐，各外币帐户期末余额按照外币期末市场汇价中间价折合为人民币，与原帐面人民币金额的差额作为汇兑损益分别计入资本性支出或当期损益处理。

8、金融资产和金融负债的核算方法：

(1)、本公司按持有金融资产的目的和经济实质对金融资产划分为：交易性金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。

交易性金融资产以公允价值计量，公允价值变动计入当期损益；持有至到期投资按公允价值进行初始确认，按摊余成本进行后续计量；可供出售金融资产以公允价值计量，公允价值变动计入所有者权益；应收款项按摊余成本计量。

(2)、金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

9、应收款项坏账损失核算方法

坏账的确认标准为：因债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍不能收回的，或因债务人逾期未履行偿债义务超过三年仍不能收回的应收款项，经批准，列作坏账损失。

坏账的核算方法：公司的坏账核算采用备抵法，期末公司对应收款项（包括应收账款和其他应收款）按账龄分析法计提坏账准备，

账龄分析法		
账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	2	2
1—2 年	5	5
2—3 年	10	10
3 年以上	20	20

如有确凿证据表明应收款项不能收回，或收回可能性较小，则公司视情况采用个别认定法加大坏账准备的计提比例，直至全额计提坏账准备。

#### 10、存货核算方法：

(1) 本公司存货分为原材料、包装物、低值易耗品、在产品、开发成本、开发产品、产成品等。原材料采用实际成本核算；低值易耗品采用实际成本法核算于领用时一次摊销；开发成本中的开发用土地采用个别计价法核算；产品成本采用实际成本法核算，其中电工专用设备采用个别计价法。

(2) 存货的期末计价：本公司的存货在期末按成本与可变现净值孰低计量，对可变现净值低于存货成本的差额，计提存货跌价准备。

(3) 存货跌价准备：本公司在每个会计年度的中期和期末对存货进行全面清查，按单个存货或分类存货项目将存货的成本与可变现净值进行比较，可变现净值低于存货成本的部分计提存货跌价准备。当本公司存货存在下列情况之一时，计提减值准备：①市价持续下跌，并且在可预见的未来无回升的希望；②企业使用该项原材料生产的产品的成本大于产品的销售价格；③企业因产品更新换代，原有库存材料已不适应新产品的需要，而该原材料的市场价格又低于其账面成本；④因企业所提供的商品或劳务过时或消费者偏好改变而使市场的需求发生变化，导致市场价格逐渐下跌；⑤其他足以证明该项存货实质上已经发生减值的情形。

当本公司存货存在下列情况之一时，将存货的账面价值全部转入当期损益：①已霉烂变质的存货；②已过期且无转让价值的存货；③生产中已不再需要，并且已无使用价值和转让价值的存货；④其他足以证明已无使用价值和转让价值的存货。

#### 11、投资性房地产的核算方法：

本公司将为了赚取租金或资本增值，或者两者兼有而持有的房地产划分为投资性房地产。

采用成本模式对投资性房地产进行计量。

#### 12、固定资产计价、折旧方法和减值准备的计提方法：

##### (1) 固定资产计价和折旧方法：

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法(年数平均法)提取折旧。

各类固定资产的估计残值率、折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30-40	3	3.23-2.43
机器设备	10-28	3	9.7-3.46
电子设备	8-12	3	12.13-8.08
运输设备	6-12	3	16.17-8.08

固定资产按取得时的实际成本入账；期末按账面价值与可收回金额孰低计量，对可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。

固定资产原值扣除 3%残值后在预计可使用年限内按直线法计提。

##### (2) 减值准备的计提方法：

本公司按单项固定资产计提减值准备。在期末，对由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致固定资产可收回金额低于其账面价值的，按其可收回金额低于其账面价值的差额计提固定资产减值准备。

#### 13、在建工程核算方法：

在建工程包括基建工程、安装工程、技术改造工程、大修理工程等，按实际发生的支出核算。在建项目达到预定可使用状态并交付使用时转入固定资产。

在建工程减值准备：本公司在期末对有证据表明在建工程已经发生了减值的情况，按可收回金额低于账面价值的差额计提在建工程减值准备，如①长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工

程；②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

14、无形资产计价及摊销方法：

本公司的无形资产系土地使用权，以取得时的评估价值入账，按 50 年期限平均摊销。

无形资产减值准备：期末，检查各项无形资产预计给企业带来经济利益的能力，当存在下列一项或若干项情况时，计提减值准备：某项无形资产已被其他新技术等替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；已超过法律保护期限，但仍然具备部分使用价值；其他足以证明某项无形资产实质上已经发生减值的情形。

对已被其他新技术等所替代且已无使用价值和转让价值的无形资产、已超过法律保护期限并已不能为企业带来经济利益的无形资产、以及其他足以证明已丧失使用价值和转让价值的无形资产将其账面价值全部转入当期损益。

15、除存货、投资性房地产及金融资产外，其他主要类别资产的资产减值准备确定方法：

（1）、减值测试

公司在资产负债表日对存在下列迹象的资产进行减值测试：

- ①资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
- ②公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
- ③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而导致资产可收回金额大幅度降低；
- ④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
- ⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
- ⑥有证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期；
- ⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

（2）、资产组的认定

对于难以估计可收回金额的单项资产，按照该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额，资产组的认定以若干资产的组合能够产生独立于其他资产或资产组合的现金流入为依据。

（3）、资产或资产组可收回金额的确定

进行减值测试时，可收回金额根据资产或资产组的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

资产或资产组公允价值减去处置费用后的净额按照下列方法确定：

- ①采用公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额。
- ②不存在销售协议但存在资产活跃市场的，采用该资产市场价格减去处置费用后的金额。其中，资产的市场价格根据资产的买方出价确定。
- ③不存在销售协议和资产活跃市场的，参考同行业类似资产的最近交易价格或者结果进行估计。

按照上述规定仍然无法可靠估计资产的公允价值减去处置费用后的净额，以该资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。

（4）、减值处理及转回

资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回，在处置相关资产时一并转出。

16、长期股权投资的核算方法：

（1）、本公司将以下投资作为长期股权投资核算：

- ①对被投资单位实施控制的权益性投资，即对子公司投资；
- ②与其他合营方对被投资单位实施共同控制的权益性投资，即对合营企业投资；
- ③对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资；
- ④对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益投资。

(2)、长期股权投资的初始计量:

①企业合并形成的长期股权投资，分别下列情况确定其初始投资成本:

A、同一控制下的企业合并，以支付的现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，应当在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益；以发行权益性证券作为合并对价的，应当在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始成本与所发行的股份面值总额之间的差额，应当调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

B、非同一控制的企业合并，在购买日按照作为合并对价付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益证券的公允价值，加上支付的各项直接相关费用作为长期股权的初始投资成本。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按下列规定确定其初始投资成本:

A、以支付现金取得的长期股权投资，应当按照实际支付的购买价款作为长期股权投资的初始投资成本，包括购买过程中支付的手续费等必要支出。包括购买过程中支付的手续费等必要支出。但所支付价款中包含的被投资单位已宣告但尚未发放的现金股利或利润应作为应收项目核算，不构成取得长期股权投资的成本。

B、以发行权益性证券方式取得的长期股权投资，其成本为所发行权益性证券的公允价值，但不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利或利润。为发行权益性证券支付给有关证券承销机构等的手续费、佣金等与权益性证券发行直接相关的费用，不构成取得长期股权投资的成本。该部分费用按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的规定，应自权益性证券的溢价发行收入中扣。权益性证券的溢价收入不足冲减的，应冲减盈余公积和未分配利润。

C、投资者投入的长期股权投资。应当按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定的价值不公允的除外。

D、以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，其初始投资成本应按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》和《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的规定确定。

(3)、长期股权投资的后续计量:

①本公司对下列长期股权投资采用成本法核算:

A、对被投资单位实施控制的权益性投资，即对子公司投资;

B、对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益投资。

②对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资采用权益法核算。

17、借款费用的会计处理方法:

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

借款费用同时满足下列条件的，开始资本化:

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出;

②借款费用已经发生;

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必须的购建或者生产活动已经开始。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益。直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

18、收入确认原则:

商品销售：已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方、本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，确认收入实现。

工程收入：在交易的结果能够可靠估计的情况下，按完工百分比法确认营业收入。

他人使用本公司资产：在同时满足①与交易相关的经济利益能够流入公司，②收入的金额能够可靠地计量的条件时，利息收入按使用资金的时间和适用利率计算确定；发生的使用费收入按有关合同或协议规定的收费时间和方法确定。

#### 19、所得税的会计处理方法：

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计核算。

资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

#### 20、会计报表合并范围的确定原则及合并会计报表的编制方法：

##### （1）、合并范围确定原则：

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，公司将全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。

##### （2）、合并会计报表的编制方法：

合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，根据其他相关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司编制。合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部投资收益与子公司利润分配、内部交易事项、内部债权债务、内部现金流等进行抵销。

少数股东权益的数额是根据本公司所属子公司所有者权益的数额减去母公司拥有的份额计算确定，少数股东损益是根据本公司所属子公司于当年内实现的损益按少数股东享有的份额计算确定。

#### 21、主要会计政策、会计估计变更及重大会计差错更正

##### （1）会计政策变更

本公司于 2007 年 1 月 1 日起开始执行财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》，根据《企业会计准则第 20——企业合并》及《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》，对属于同一控制下企业合并形成的长期股权投资，在首次执行日对未摊销完的股权投资差额全额冲销，并调整留存收益，以冲销股权投资差额后的长期股权投资账面余额作为首次执行日的认定成本，并对该项会计政策变更进行追溯调整。

##### （2）会计估计变更

无

##### （3）会计差错更正

无

#### （三）税项：

##### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	商品销售收入抵扣进项税后缴纳	17%
营业税	建筑安装收入、房地产销售收入	3%、5%
城建税	按应缴流转税金额计缴	7%
企业所得税	企业应纳税所得额	33%
教育费附加	按应缴流转税金额计缴	3%
地方教育费附加	按应缴流转税金额计缴	1%

#### （四）企业合并及合并财务报表

单位：万元 币种：人民币

##### 1、公司所控制的境内外重要子公司的情况

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
-------	-------	-----	------	------	------



绵阳高新资产经营管理有限公司	控股子公司	绵阳市		2,000	资产管理、资产租赁、物业管理、市政建设、维护等
绵阳高新建设开发有限公司	控股子公司的控股子公司	绵阳市		2,000	房屋建设工程、市政工程，建筑材料销售等
绵阳高新物业管理有限责任公司	控股子公司的控股子公司	绵阳市		50	物业管理、房屋租赁

子公司全称	投资额	净投资额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表
绵阳高新资产经营管理有限公司	1,950		97.5	97.5	是
绵阳高新建设开发有限公司	1,900		95	95	是
绵阳高新物业管理有限责任公司	49		98	98	是

## 2、通过同一控制下的企业合并取得的子公司情况

子公司全称	子公司类型	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日		
				收入	净利润	现金流量
绵阳高新资产经营管理有限公司	控股子公司	合并前后均受同一方最终控制，该控制并非暂时性的	绵阳高新区投资控股（集团）有限责任公司	636.82	-25.41	2.42
绵阳高新建设开发有限公司	控股子公司的控股子公司	合并前后均受同一方最终控制，该控制并非暂时性的	绵阳高新区投资控股（集团）有限责任公司	1,786.79	-5.25	-170.67

## 3、合并报表范围发生变更的内容和原因

本公司控股子公司绵阳高新资产经营管理有限公司将所持有的子公司四川美高园林有限责任公司 51%股权全部出售给自然人聂铭，出售后本公司不再持有该公司股份，股权出售基准日为 2007 年 1 月 1 日；

## (五) 合并会计报表附注

## 1、货币资金

单位：元

项目	期末数	期初数
	人民币金额	人民币金额
现金：	206,644.26	133,514.03
银行存款：	1,789,253.17	3,585,726.14
合计	1,995,897.43	3,719,240.17

## 2、应收账款

## (1) 应收账款账龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
一年以内	25,515,490.37	49.50	650,810.50	31,723,183.74	44.13	650,810.50
一至二年	12,167,675.62	23.61	1,161,383.78	24,045,016.60	33.45	1,161,383.78
二至三年	7,744,570.02	15.02	1,297,839.34	10,434,091.46	14.51	2,865,009.15
三年以上	6,120,056.78	11.87	4,161,552.07	5,686,064.20	7.91	2,594,382.26
合计	51,547,792.79	100.00	7,271,585.69	71,888,356.00	100.00	7,271,585.69

本项目年末数比年初数减少 28.29%，主要原因为收回部份应收绵阳高新区财政局工程款。

## (2) 应收账款按种类披露

单位:元 币种:人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的应收账款	35,608,102.09	78.51	2,117,937.86	29.13	51,769,627.09	72.01	2,117,937.86	29.13
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款								
其他不重大应收账款	15,939,690.70	21.49	5,153,647.83	70.87	20,118,728.91	27.99	5,153,647.80	70.87
合计	51,547,792.79	--	7,271,585.69	--	71,888,356.00	--	7,271,585.69	--

## (3) 应收账款坏帐准备变动情况

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	期末余额
应收账款坏帐准备	7,271,585.69	7,271,585.69

## (4) 应收账款前五名欠款情况

单位:元 币种:人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
前五名欠款单位合计及比例	42,254,367.09	81.97	60,555,220.95	84.24

## (5) 应收账款主要单位

单位:元 币种:人民币

单位名称	欠款金额	欠款时间	欠款原因
高新区财政局	35,608,102.09	1-3 年	应收工程款
绵阳龙翔投资有限公司	2,211,747.00	1 年以内	应收房款
东方电工机械有限责任公司	2,070,000.00	2-3 年	应收原材料款
北京中邮鸿科	1,608,000.00	3 年以上	应收货款
游仙区农发办	756,518.00	1 年以内	应收工程款
合计	42,254,367.09	--	--

(6) 本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款

### 3、其他应收款

#### (1) 其他应收款账龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
一年以内	1,510,019.28	3.14	22,044.13	42,463,098.17	26.72	40,983,066.27
一至二年	10,831,276.44	22.53	654,697.43	26,242,028.41	16.51	1,172,962.78
二至三年	8,071,001.84	16.79	535,706.55	31,646,525.24	19.91	21,383,489.87
三年以上	27,656,126.00	57.54	26,541,174.92	58,581,003.69	36.86	55,459,812.34
合计	48,068,423.56	100.00	27,753,623.03	158,932,655.51	100.00	118,999,331.26

本项目年末数比年初数减少 69.76%，主要原因如下：

①2007 年 1 月 25 日，德阳东工资产经营公司以取得的资产处置收入，归还本公司欠款 2000 万元。

②公司诉鼎天(集团)有限公司(下称：鼎天集团)占用资金一案于 2007 年 5 月 18 日，在绵阳中院的调解下，公司与武汉鼎天、武汉万顺达成《执行和解协议》：武汉鼎天、武汉万顺以其位于铜罗湾广场二楼建筑面积为 1066 平方米的房产及相应土地使用权，作价 3500 万元抵偿给公司，用以清偿鼎天集团等额债务。为此，公司冲减了应收鼎天集团款项 3500 万元，同时冲回上期计提的坏账准备 3500 万元；根据 2006 年度股东大会决议，对鼎天集团的 4149.96 万元应收款项、鼎天软件 1476.33 万元应收款项由于无法收回，全额作为坏账核销。至此，本公司减少了应收鼎天集团及鼎天软件款项 9123.93 万元。

#### (2) 其他应收账款按种类披露

单位:元 币种:人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大的其他应收款项	28,890,826.03	60.10	19,445,571.32	70.06	131,294,132.19	82.61	110,893,035.05	93.19

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款项								
其他不重大其他应收款项	19,177,597.53	39.90	8,308,051.71	29.94	27,638,523.32	17.39	8,106,296.21	6.81
合计	48,068,423.56	--	27,753,623.03	--	158,932,655.51	--	118,999,331.26	--

## (3) 其他应收款前五名欠款情况

单位:元 币种:人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
前五名欠款单位合计及比例	35,807,050.06	74.49	140,850,223.54	88.62

## (4) 其他应收款主要单位

单位:元 币种:人民币

单位名称	欠款金额	欠款时间	欠款原因
东方电工机械有限责任公司	19,355,946.25	2—3 年/3 年以上	往来款
高新区财政局	9,534,879.78	1-2 年	借款
高新区投资控股（集团）有限责任公司	6,896,100.00	2-3 年	保证金
东工电磁线有限公司	3,107,727.03	3 年以上	往来款
市墙改办	308,497.00	1-2 年	保证金
合计	39,203,150.06	--	--

## (5) 本报告期其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款

## 4、预付账款

## (1) 预付账款帐龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
一年以内	24,443,985.62	92.01	4,916,805.68	82.39
一至二年	2,122,664.84	7.99	1,050,632.42	17.61
二至三年				
三年以上				
合计	26,566,650.46	100.00	5,967,438.10	100.00

本项目年末数比年初数增加 345.19%，为子公司高新建设开发有限公司预付工程款增加所致；

## (2) 预付账款主要单位

单位:元 币种:人民币

单位名称	欠款金额
四川尚高建设公司	18,850,000.00

陈文辉	4,382,000.00
梁刚	1,000,000.00
绵阳海亿机电公司	455,098.04
刘七林	427,720.00
合计	25,114,818.04

(3) 本报告期预付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款

## 5、存货

### (1) 存货分类

单位:元 币种:人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	207,472.69		207,472.69	222,637.69		222,637.69
低值易耗品	25,486.00		25,486.00	55,562.40		55,562.40
发出商品	662,853.05	150,227.41	512,625.64	662,853.05	150,227.41	512,625.64
库存商品				4,422,320.06		4,422,320.06
开发成本	9,462,939.39		9,462,939.39	17,765,696.91		17,765,696.91
合计	10,358,751.13	150,227.41	10,208,523.72	23,129,070.11	150,227.41	22,978,842.70

## 6、长期股权投资

### (1) 在被投资单位持股比例与表决权的说明

单位:元 币种:人民币

被投资单位	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明
绵阳高新区普金投资有限公司	7	7	
德阳高新瑞元电工设备有限公司	30	30	
东方电工机械有限责任公司	0.8	0.8	
鼎天电子产业有限公司	6.5	6.5	
龙泉大通邮电工贸有限公司	48.54	48.54	
德阳高新瑞祥电工设备有限公司	10	10	

### (2) 按成本法核算

单位:元 币种:人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备
-------	--------	------	------	------	------

绵阳高新区普金投资有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	
东方电工机械有限责任公司	467,371.20	467,371.20		467,371.20	467,371.20
鼎天电子产业有限公司	12,704,913.41	12,704,913.41		12,704,913.41	12,704,913.41
德阳高新瑞祥电工设备有限公司	100,000.00	100,000.00		100,000.00	100,000.00

## (3) 按权益法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	现金红利
德阳高新瑞元电工设备有限公司	300,000.00	0		0		
龙泉大通邮电工贸有限公司	1,000,000.00	0		0		

## 7、投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、原价合计	27,163,101.22			27,163,101.22
1. 房屋、建筑物	23,298,083.22			23,298,083.22
2. 土地使用权	3,865,018.00			3,865,018.00
二、累计折旧和累计摊销合计	2,627,188.12	465,934.13		3,093,122.25
1. 房屋、建筑物	2,369,521.12	444,461.88		2,813,983.00
2. 土地使用权	257,667.00	21,472.25		279,139.25
三、投资性房地产减值准备累计金额合计				
1. 房屋、建筑物				
2. 土地使用权				
四、投资性房地产账面价值合计	24,535,913.10			24,069,978.97
1. 房屋、建筑物	20,928,562.10			20,484,100.22
2. 土地使用权	3,607,351.00			3,585,878.75

## 8、固定资产

## (1) 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
一、原价合计：	16,064,367.96	3,551,708.52	460,428.00	19,155,648.48
其中：房屋及建筑物	10,895,591.65			10,895,591.65
机器设备	3,946,991.70	2,949,920.00	458,992.00	6,437,919.70
运输设备	698,800.63	591,788.52		1,290,589.15
其他	522,983.98	10,000.00	1,436.00	531,547.98
二、累计折旧合计：	6,896,859.71	481,079.68	178,887.76	7,199,051.63
其中：房屋及建筑物	5,083,976.69	158,569.92		5,242,546.61

机器设备	1,426,969.50	233,481.28	178,887.76	1,481,563.02
运输设备	156,245.99	63,795.73		220,041.72
其他	229,667.53	25,232.75		254,900.28
三、固定资产净值合计	9,167,508.25	3,070,628.84	281,540.24	11,956,596.85
其中：房屋及建筑物	5,811,614.96	-158,569.92		5,653,045.04
机器设备	2,520,022.20	2,716,438.72	280,104.24	4,956,356.68
运输设备	542,554.64	527,992.79		1,070,547.43
其他	293,316.45	-15,232.75	1,436.00	276,647.70
四、减值准备合计	97,458.48			97,458.48
其中：房屋及建筑物	84,991.07			84,991.07
机器设备	12,467.41			12,467.41
运输设备				
其他				
五、固定资产净额合计	9,070,049.77	3,070,628.84		11,859,138.37
其中：房屋及建筑物	5,726,623.89	-158,569.92		5,568,053.97
机器设备	2,507,554.79	2,716,438.72		4,943,889.27
运输设备	542,554.64	527,992.79		1,070,547.43
其他	293,316.45	-15,232.75		276,647.70

本项目期初数比 2006 年年末数减少是因为根据新企业会计准则将原在固定资产中核算的为了赚取租金或资本增值，或者两者兼有而持有的房地产，重分类为投资性房地产核算。

#### 9、无形资产

##### (1) 无形资产情况：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额	累计减值准备金额
土地使用权	11,322,150.73		134,225.04	11,187,925.69	
合计	11,322,150.73		134,225.04	11,187,925.69	

#### 10、资产减值准备明细

单位：元 币种：人民币

项目	年初账面余额	本期计提额	本期减少额		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	126,270,916.95		35,000,000.00	56,244,275.04	35,026,641.91
二、存货跌价准备	150,227.41				150,227.41
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备	13,272,284.61				13,272,284.61
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	97,458.48				97,458.48
八、工程物资减值准备					

备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	139,790,887.45		35,000,000.00	56,244,275.04	48,546,612.41

## 11、短期借款

## (1) 短期借款分类：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
抵押借款	11,700,000.00	11,700,000.00
担保借款	1,800,000.00	21,800,000.00
合计	13,500,000.00	33,500,000.00

(2) 2006 年 10 月 15 日，德阳市中级人民法院（以下简称“德阳中院”）就本公司与德阳市商业银行 2000 万元借款抵押合同纠纷一案作出调解，本公司自调解书生效时向德阳市商业银行一次性支付借款 2000 万元后全案了结，双方对本案无其他争议。2007 年 1 月 25 日，本公司归还上述借款 2000 万元。

## 12、应付账款：

- (1) 本项目期末数为 40,424,281.06 元，无应付持有本公司 5%以上股份的股东单位款项；
- (2) 本项目比上年同期减少了 21.27%，主要是子公司支付了部份应付工程款；
- (3) 本项目期末数中账龄 3 年以上的应付账款为 8,531,501.15 元，主要包括原东方电工历年累欠的材料款及委托加工费用，因资金困难而未支付。

## 13、预收账款：

- (1) 本项目期末数为 21,250,112.77 元，无预收持有本公司 5%以上股份股东单位款项；
- (2) 本项目期末数中账龄超过一年的预收款项为 9,940,612.77 元，主要包括原东方电工多年累积的未转销的订货款及加工费。

## 14、应付职工薪酬：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期支付额	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	98,422.48	1,814,877.00	1,894,143.62	19,155.86
二、职工福利费	231,816.41	34,065.03	217,930.75	47,950.69
三、社会保险费		95,195.88	95,195.88	
其中：1. 医疗保险费		28,981.80	28,981.80	
2. 基本养老保险费		56,764.08	56,764.08	
3. 年金缴费				



4. 失业保险费		5,651.22	5,651.22	
5. 工伤保险费		1,977.90	1,977.90	
6. 生育保险费		1,820.88	1,820.88	
四、住房公积金		13,260.00	13,260.00	
五、工会经费和职工教育经费	67,265.52	55,772.94	19,937.57	103,100.89
六、非货币性福利				
七、因解除劳动关系给予的补偿				
八、其他				
其中：以现金结算的股份支付				
合计	397,504.41	2,013,170.85	2,240,467.82	170,207.44

## 15、应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	计缴标准
增值税	3,338,273.05	3,338,273.05	商品销售收入抵扣进项税后缴纳
消费税			
营业税	1,559,016.53	1,995,532.10	建筑安装收入、房地产销售收入
所得税	-63,277.91	67,055.63	企业应纳税所得额
个人所得税	2,713.56	2,923.30	
城建税	340,834.47	343,501.77	应交流转税的 7%
房产税	652,453.00	605,374.75	原值*(1-30%)*2%、租赁收入*12%
土地使用税	1,090,988.75	948,158.33	2 元/平方米
印花税	14,586.53	14,586.53	
土地增值税	27,095.00	27,095.00	
教育附加费	123,840.03	124,983.15	应交流转税的 3%
地方建设费附加	35,790.04	37,290.26	应交流转税的 1%
其他	1,324.15	209.59	
合计	7,123,637.20	7,504,983.46	--

## 16、其他应付款：

(1) 本项目期末数为 81,537,460.66 元，应付持有本公司 5%以上股份的股东—四川恒康发展有限责任公司 2,320,000.00 元。

(2) 本项目年末数中账龄 3 年以上的其他应付款为 10,667,479.31 元，主要包括原东方电机机械厂多年累积的各项其他应付款项，因资金困难而未偿付。

## 17、股本：

单位：股

	期初值	本次变动增减（+，-）						期末值
		配股	送股	公积金转 股	增发	其他	小计	
一、未上市流通股份								
1、发起人股份	46,610,200							46,610,200
其中：								
国家持有股份								
境内法人持有股份	46,610,200							46,610,200
境外法人持有股份								
其他								
2、募集法人股份								
3、内部职工股								
4、优先股或其他								
未上市流通股份合计	46,610,200							46,610,200
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股	29,400,000			5,880,000			5,880,000	35,280,000
2、境内上市的外资 股								
3、境外上市的外资 股								
4、其他								
已上市流通股份合计	29,400,000			5,880,000			5,880,000	35,280,000
三、股份总数	76,010,200			5,880,000			5,880,000	81,890,200

## 18、资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价				
股权投资准备	3,788,456.85			3,788,456.85
其他资本公积	21,655,713.36		5,880,000.00	15,775,713.36
合计	25,444,170.21			19,564,170.21

## 19、盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	6,876,872.59			6,876,872.59
任意盈余公积				
合计	6,876,872.59			6,876,872.59

## 20、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数
净利润	36,511,485.47

加：年初未分配利润	-235,993,069.68
其他转入	
减：提取法定盈余公积	
未分配利润	-199,481,584.21

## 21、营业收入

## (1) 营业收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	24,415,808.03	3,681,123.49
其他业务收入	10,160.00	44,128.50
合计	24,425,968.03	3,725,251.99

## (2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
建设开发	17,867,876.00	16,086,870.42	54,335.00	124,406.08
市政维护	6,368,198.10	5,695,666.09	3,425,715.80	2,836,743.30
其他	189,893.93	114,628.12	245,201.19	120,182.75
合计	24,425,968.03	21,897,164.63	3,725,251.99	3,081,332.13

## (3) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
建设开发	17,867,876.00	16,086,870.42	54,335.00	124,406.08
市政维护	6,368,198.10	5,695,666.09	3,425,715.80	2,836,743.30
其他	189,893.93	114,628.12	245,201.19	120,182.75
合计	24,425,968.03	21,897,164.63	3,725,251.99	3,081,332.13

## (4) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
绵阳地区	24,425,968.03	21,897,164.63	3,725,251.99	3,081,332.13
合计	24,425,968.03	21,897,164.63	3,725,251.99	3,081,332.13

(5) 公司前五名客户的销售收入为 14,294,265.00 元，占销售收入的 58.52%。

## 22、营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数	计缴标准
营业税	1,175,282.15	51,977.97	建筑安装收入、房地产销售收入
城建税	82,269.72	4,079.26	按应缴流转税金额计缴
教育费附加	44,201.39	1,748.25	按应缴流转税金额计缴
土地增值税	147,049.78		按房地产销售收入的 1.5%预征
其他	11,743.81	582.75	
合计	1,460,546.85	58,388.23	--

## 23、资产减值损失

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-35,000,000.00	
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-35,000,000.00	

## 24、营业外收入及营业外支出

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
营业外收入		
债务重组收益	6,051,000.00	
合计	6,051,000.00	
营业外支出		
非流动资产处置损失合计	18,080.00	2,756.72
其中:固定资产处置损失		
无形资产处置损失		
合计	18,080.00	2,756.72

## 25、收到的其他与经营活动有关的现金

单位:元 币种:人民币

项目	金额
----	----

收回德阳东工资产经营公司欠款	20,000,000.00
收四川恒康发展有限责任公司往来款	2,120,000.00
暂收款	8,000,000.00
其他	3,006,260.45
合计	33,126,260.45

## 26、支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
支付往来款	8,000,000.00
办公费	86,811.50
业务招待费	503,993.40
差旅费	274,854.39
聘请中介机构费用	1,255,000.00
汽车费用	163,552.28
审计费用	190,000.00
其他	2,100,096.96
合计	12,574,308.53

## (六) 母公司会计报表附注

## 1、应收账款

## (1) 应收账款账龄分析：

账 龄	年末数			年初数		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
1 年以内						
1-2 年						
2-3 年	6,657,413.00	53.93	2,487,341.30	6,657,413.00	53.93	2,487,341.30
3 年以上	5,686,064.20	46.07	2,594,382.26	5,686,064.20	46.07	2,594,382.26
合 计	12,343,477.20	100.00	5,081,723.56	12,343,477.20	100.00	5,081,723.56

(2) 本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款

(3) 应收账款中前 5 名欠款单位金额合计为 5,867,879.91 元，占应收账款总额的比例为 47.54%；

债务人名称	欠款金额	账 龄	性 质
东方电工机械有限责任公司	2,070,000.00	2-3 年	应收材料款
北京中邮鸿科	1,608,000.00	3 年以上	应收货款
中邮普泰通信设备公司	753,879.91	3 年以上	应收货款
中邮器材	740,000.00	3 年以上	应收货款
北京中邮鸿通	696,000.00	3 年以上	应收货款
合 计	5,867,879.91		

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款账龄分析：

账 龄	年末数			年初数		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
1 年以 内	60,300.00	0.10	1,206.00	41,019,109.40	24.19	40,960,015.40
1-2 年	2,332,738.00	3.99	116,636.90	17,650,492.17	10.41	736,609.51
2-3 年	28,466,069.84	48.65	2,846,606.98	52,324,905.62	30.85	23,453,230.72
3 年以 上	27,656,126.00	47.26	26,400,943.05	58,581,003.69	34.55	55,459,812.34
合 计	58,515,233.84	100.00	29,365,392.93	169,575,510.88	100.00	120,609,667.97

(1) 本项目年末数比年初数减少 65.49%，主要原因如下：

①2007 年 1 月 25 日，德阳东工资产经营公司以取得的资产处置收入，归还本公司欠款 2000 万元。

②公司诉鼎天(集团)有限公司(下称：鼎天集团)占用资金一案于 2007 年 5 月 18 日，在绵阳中院的调解下，公司与武汉鼎天、武汉万顺达成《执行和解协议》：武汉鼎天、武汉万顺以其位于铜罗湾广场二楼建筑面积为 1066 平方米的房产及相应土地使用权，作价 3500 万元抵偿给公司，用以清偿鼎天集团等额债务。为此，公司冲减了应收鼎天集团款项 3500 万元，同时冲回上期计提的坏账准备 3500 万元；根据 2006 年度股东大会决议，对鼎天集团的 4149.96 万元应收款项、鼎天软件 1476.33 万元应收款项由于无法收回，全额作为坏账核销。至此，本公司减少了应收鼎天集团及鼎天软件款项 9123.93 万元。

(2) 本项目中无应收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 本项目中前 5 名金额合计为 51,387,685.22 元，占其他应收款总额的比例为 87.82%。

## 3、长期股权投资

## (1) 在被投资单位持股比例与表决权的说明

单位：元 币种：人民币

被投资单位	在被投资单位持 股比例	在被投资单位表决 权比例	在被投资单位持股比例与表决权比 例不一致的说明
德阳高新瑞元电工设 备有限公司	30	30	
鼎天电子产业有限公 司	6.5	6.5	
东方电工机械有限责 任公司	0.8	0.8	
绵阳高新资产经营有 限公司	97.5	97.5	
德阳高新瑞祥电工设 备有限公司	10	10	
龙泉大通邮电工贸有 限公司	48.54	48.54	

## (2) 按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备
鼎天电子产业有限公司	12,704,913.41	12,704,913.41		12,704,913.41	12,704,913.41
东方电工机械有限责任公司	467,371.20	467,371.20		467,371.20	467,371.20
绵阳高新资产经营有限公司	23,699,400.00	30,433,993.66		30,433,993.66	
德阳高新瑞祥电工设备有限公司	100,000.00	100,000.00		100,000.00	100,000.00

## (3) 按权益法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	现金红利
德阳高新瑞元电工设备有限公司	300,000.00	0		0		
龙泉大通邮电工贸有限公司	1,060,000.00	0		0		

## 4、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数
净利润	36,850,320.60
加：年初未分配利润	-238,403,388.96
其他转入	
减：提取法定盈余公积	
未分配利润	-201,553,068.36

## (七) 关联方及关联交易

## 1、存在控制关系的关联方：

企业名称	注册地	主营业务	与本公司关系	企业类型	法定代表人
四川恒康发展有限责任公司	成都市	销售保健用品、体育用品、金属材料（不含稀贵金属）、日用百货、五金交电、保健咨询	第一大股东	有限责任公司	阙文彬
绵阳高新资产经营管理有限责任公司	绵阳市	资产管理、资产租赁、物业管理、市政工程建设、维护、环境卫生管理、公共绿地的建设与管理	子公司	有限责任公司	罗志强

绵阳高新建设开发有限公司	绵阳市	房屋建设工程、市政工程，建筑材料销售，装饰装修、房地产开发	子公司	有限责任公司	梁勇
绵阳高新物业管理有限责任公司	绵阳市	物业管理、房屋租赁	子公司	有限责任公司	罗志强

## 2、不存在控制关系的关联方关系的性质：

企业名称	与本公司的关系
绵阳高新区投资控股（集团）有限公司	前大股东
四川鼎天（集团）有限公司	前大股东
鼎天软件有限公司	鼎天集团子公司
绵阳高新区普金投资有限公司	绵阳高新区投资控股（集团）有限公司的控股子公司
鼎天电子产业有限公司	联营企业
德阳高新瑞元电工设备有限公司	联营企业
东方电工机械有限责任公司	联营企业
龙泉大通邮电工贸有限公司	联营企业
德阳高新瑞祥电工设备有限公司	联营企业
东方卓越电工有限设备公司	绵阳高新区投资控股（集团）有限公司的控股子公司

## 3、关联交易情况：无

## 4、关联方应收应付款项余额：

项 目	年末数	年初数
一、其他应收款		
四川鼎天(集团)有限公司		76,499,598.67
鼎天软件有限公司		14,763,305.36
绵阳高新区投资控股（集团）有限责任公司	6,896,100.00	6,896,100.00
二、其他应付款		
绵阳高新区投资控股（集团）有限责任公司	2,981,365.59	1,651,126.24
三、预收账款		
四川鼎天软件有限公司北京分公司	80,000.01	80,000.01

## (八)或有事项：

1、2006 年 11 月，本公司收到四川泰和泰律师事务所代表中国东方资产管理公司成都办事处（以下简称“东方资产公司”）送达的《律师函》。



根据律师函及其相应的附件显示：本公司于 2000 年 8 月为本公司原第一大股东四川鼎天（集团）有限公司（以下简称“鼎天集团”）在建行成都市第四支行（以下简称“建行四支行”）的贷款 2000 万元提供担保；本公司于 2002 年 4 月为鼎天集团下属企业鼎天软件有限公司（以下简称“鼎天软件”）在建行四支行的贷款 5000 万元提供担保；上述贷款已逾期，贷款本息未偿还。2004 年 11 月 29 日，东方资产公司依法受让上述债权。东方资产公司要求本公司向其清偿所欠贷款本金、利息及罚息。

根据本公司法律顾问出具的法律意见书，本公司在 2006 年度对鼎天集团 2000 万元担保事项按贷款本金及应计利息金额（利息计至 2006 年 12 月 31 日）的 50%预计负债 1311 万元；对鼎天软件 5000 万元担保事项按贷款本金及应计利息金额（利息计至 2006 年 12 月 31 日）的 95%预计负债 6190 万元。

2、2006 年 4 月 21 日，成都市中级人民法院对本公司为四川鼎天多媒体有限公司（以下简称“鼎天多媒体”）在中国农业银行成都市武侯支行（以下简称“武侯支行”）308.81 万元借款利息提供担保一案作出终审判决，判决鼎天多媒体偿付武侯支行借款利息 308.81 万元，本公司对鼎天多媒体不能清偿部分的债务承担二分之一的责任。本公司根据法院裁定预计负债 154.4 万元。

3、本公司为鼎天电子产业有限公司（以下简称“鼎天电子”）800 万元贷款提供担保一案，四川省成都市中级人民法院于 2004 年 5 月 28 日作出判决：鼎天电子不按期归还借款的行为已构成违约，应依法承担归还逾期本金及利息的违约责任，本公司应在承诺的保证范围内承担连带保证责任。截止报告日，鼎天电子已停止经营，财产被法院执行，财务状况严重恶化，本公司对该项担保涉及的本息合计预计负债 1011.68 万元。

4、本公司为德阳东方电工机械有限责任公司（以下简称“东方电工”）800 万元提供连带责任保证一案，四川省德阳市中级人民法院于 2004 年 11 月 10 日作出判决：东方电工于判决生效之日起十日内偿还借款本金及利息，本公司及鼎天电子在承诺范围内承担连带清偿责任。因东方电工已停止经营，资不抵债，本公司对该项担保预计负债 991.45 万元。

5、2003 年 12 月，本公司与德阳东方电工机械有限责任公司（以下简称“东方电工”）、中国工商银行德阳市旌阳支行签订了《债务转让协议》，将原贷款中的 1,213 万元，无偿转移给了德阳东方电工机械有限责任公司。同时，本公司承诺用本公司位于德阳市的土地及房屋资产为德阳东方电工机械有限责任公司在中国工商银行德阳市旌阳支行的等额贷款 1,213 万元提供抵押担保。之后，中国长城资产管理公司成都办事处（以下简称“长城资产公司”）依法受让该债权。2006 年 11 月 27 日，长城资产公司委托德阳市诚实拍卖行对上述债权进行公开拍卖，德阳市宏业市场开发有限公司拍得该债权。因东方电工已停止经营，资不抵债，本公司对上述担保以抵押资产账面价值为限预计负债 906.55 万元。2007 年 4 月 30 日，德阳市中级人民法院作出的（2007）德民初字第 15 号民事调解书：本公司及东方电工如未能在 2007 年 5 月 1 日前偿还德阳市宏业公司该借款本金及利息，德阳宏业有权立即申请法院对上述抵押财产强制执行，对抵押财产强制执行拍卖后，其价值高于偿还德阳宏业公司债务部份，用于支付该债务逾期还款违约金，不足部份原告方不在追偿，终结该笔债务。

6、本公司 2002 年度预计对中业集团流动资金贷款担保损失 49.25 万元。

(九)承诺事项：

无

(十)资产负债表日后事项：

无

(十一)其他重要事项：

公司诉鼎天(集团)有限公司(下称：鼎天集团)占用资金一案于 2007 年 5 月 18 日，在绵阳中院的调解下，公司与武汉鼎天、武汉万顺达成《执行和解协议》：武汉鼎天、武汉万顺以其位于铜罗湾广场二楼建筑面积为 1066 平方米的房产及相应土地使用权，作价 3500 万元抵偿给公司，用以清偿鼎天集团等额债务。为此，公司冲减了应收鼎天集团款项 3500 万元，同时冲回上期计提的坏账准备 3500 万元；根据 2006 年度股东大会决议，对鼎天集团的 4149.96 万元应收款项、鼎天软件 1476.33 万元

应收款项由于无法收回，全额作为坏账核销。至此，本公司减少了应收鼎天集团及鼎天软件款项 9123.93 万元。

上述抵债抵入的房产及相应的土地使用权，因相关过户手续尚在办理中，公司按协议价格暂作为其他非流动资产核算。

(十二) 补充资料：

1、按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第 9 号的要求计算的净资产收益率及每股收益：

单位：元 币种：人民币

报告期利润	净资产收益率 (%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润			0.45	0.45
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润			-0.06	-0.06

2、2006 年半年度净利润差异调节表

单位：元 币种：人民币

项目	金额
2006 年半年度净利润（原会计准则）	-5,781,817.24
追溯调整项目影响合计数	241,246.44
其中：长期股权投资差额摊销	241,246.44
2006 年半年度净利润（新会计准则）	-5,540,570.80
假定全面执行新会计准则的备考信息	
其他项目影响数合计	
其中：	
2006 年半年度模拟净利润	

## 资 产 负 债 表

会企 00 表

编制单位：绵阳高新发展(集团)股份有限公司

2007 年 6 月 30 日

单位：元

项目	附注	合并		母公司	
		期末余额	年初余额	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>					
货币资金		1,995,897.43	3,719,240.17	71,238.68	33,728.72
交易性金融资产					
应收票据					
应收账款		44,276,207.10	64,616,770.31	7,261,753.64	7,261,753.64
预付款项		26,566,650.46	5,967,479.87	1,072,032.42	1,060,632.42
应收利息					
应收股利					
其他应收款		20,314,800.53	39,933,324.25	29,149,840.91	48,965,842.91
存货		10,208,523.72	22,978,842.70	720,098.33	720,098.33
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产					
<b>流动资产合计</b>		<b>103,362,079.24</b>	<b>137,215,657.30</b>	<b>38,274,963.98</b>	<b>58,042,056.02</b>
<b>非流动资产：</b>					
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		1,000,000.00	1,000,000.00	30,433,993.66	30,433,993.66
投资性房地产		24,069,978.97	24,535,913.10		
固定资产		11,859,138.37	9,070,049.77	7,893,605.84	7,885,873.12
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		11,187,925.69	11,322,150.73	11,187,925.69	11,322,150.73
开发支出					
商誉					
长期待摊费用		23,250.00	47,998.00	23,250.00	27,750.00
递延所得税资产					
其他非流动资产		35,000,000.00		35,000,000.00	
<b>非流动资产合计</b>		<b>83,140,293.03</b>	<b>45,976,111.60</b>	<b>84,538,775.19</b>	<b>49,669,767.51</b>
<b>资产总计</b>		<b>186,502,372.27</b>	<b>183,191,768.90</b>	<b>122,813,739.17</b>	<b>107,711,823.53</b>

公司法定代表人：彭斯太

主管会计工作负责人：王强

会计机构负责人：段丽萍

## 资 产 负 债 表（续）

会企 01 表

编制单位：绵阳高新发展(集团)股份有限公司

2007 年 6 月 30 日

单位：元

项目	附注	合并		母公司	
		期末余额	年初余额	期末余额	年初余额
<b>流动负债：</b>					
短期借款		13,500,000.00	33,500,000.00	1,800,000.00	21,800,000.00
交易性金融负债					
应付票据					
应付账款		40,424,281.06	51,342,905.50	11,989,224.19	11,989,224.19
预收款项		21,250,112.77	21,492,615.87	9,940,612.77	9,940,612.77
应付职工薪酬		170,207.44	397,504.41	68,966.37	112,205.29
应交税费		7,123,637.20	7,504,983.46	5,748,100.92	5,551,523.17
应付利息		5,567,238.25	10,833,534.25	5,811,199.31	11,077,495.31
应付股利					
其他应付款		81,537,460.66	77,520,299.03	74,530,996.00	71,166,443.79
预计负债					
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
<b>流动负债合计</b>		169,572,937.38	202,591,842.52	109,889,099.56	131,637,504.52
<b>非流动负债：</b>					
长期借款					
应付债券					
长期应付款					
专项应付款					
预计负债		106,146,465.17	106,146,465.17	106,146,465.17	106,146,465.17
递延所得税负债					
其他非流动负债					
<b>非流动负债合计</b>		106,146,465.17	106,146,465.17	106,146,465.17	106,146,465.17
<b>负债合计</b>		275,719,402.55	308,738,307.69	216,035,564.73	237,783,969.69
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>					
实收资本（或股本）		81,890,200.00	76,010,200.00	81,890,200.00	76,010,200.00
资本公积		19,564,170.21	25,444,170.21	19,564,170.21	25,444,170.21
减：库存股					
盈余公积		6,876,872.59	6,876,872.59	6,876,872.59	6,876,872.59
未分配利润		-199,481,584.21	-235,993,069.68	-201,553,068.36	-238,403,388.96
外币报表折算差额					
归属于母公司所有者权益合计		-91,150,341.41	-127,661,826.88	-93,221,825.56	-130,072,146.16
少数股东权益		1,933,311.13	2,115,288.09		
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		-89,217,030.28	-125,546,538.79	-93,221,825.56	-130,072,146.16
<b>负债和所有者权益（或股东权益）合计</b>		186,502,372.27	183,191,768.90	122,813,739.17	107,711,823.53

公司法定代表人：彭斯太

主管会计工作负责人：王强

会计机构负责人：段丽萍

## 利 润 表

会企 02 表

编制单位：绵阳高新发展(集团)股份有限公司

2007 年 6 月 30 日

单位：元

项 目	附注	合并数		母公司数	
		本期金额	上期金额	本期金额	上期金额
一、营业收入	5-24	24,425,968.03	3,725,251.99	10,160.00	44,128.50
减：营业成本	5-25	21,897,164.63	3,081,332.13	563.88	-26,503.42
营业税金及附加	5-25	1,460,546.85	58,388.23		
销售费用	5-27	65,428.00	29,172.50		
管理费用	5-28	4,903,987.38	5,348,571.73	3,428,293.88	3,495,607.03
财务费用	5-29	865,769.93	745,601.48	781,981.64	756,255.76
资产减值损失		-35,000,000.00		-35,000,000.00	
加：公允价值变动收益					
投资收益		233,293.81			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
二、营业利润		30,466,365.05	-5,537,814.08	30,799,320.60	-4,181,230.87
加：营业外收入		6,051,000.00		6,051,000.00	
减：营业外支出	5-30	18,080.00	2,756.72		
其中：非流动资产处置净损失	5-31				
三、利润总额	5-32	36,499,285.05	-5,540,570.80	36,850,320.60	-4,181,230.87
减：所得税费用	5-33				
四、净利润		36,499,285.05	-5,540,570.80	36,850,320.60	-4,181,230.87
归属于母公司所有者的净利润		36,511,485.47	-5,412,731.72	36,850,320.60	-4,181,230.87
少数股东损益		-12,200.42	-127,839.08		
六、每股收益：					
（一）基本每股收益		0.45	-0.07		
（二）稀释每股收益					

项 目		合并数		母公司数	
		本年累计	上年累计	本年累计	上年累计
1.出售、处置部门或被投资单位所得收益			644,471.60		100,001.00
2.自然灾害发生的损失					
3.会计政策变更增加（或减少）利润总额					
4.会计估计变更增加（或减少）利润总额					
5.债务重组损失					
6.其他		-18,080.00	2,061,334.49		2,692,874.78

公司法定代表人：彭斯太

主管会计工作负责人：王强

会计机构负责人：段丽萍

## 现 金 流 量 表

编制单位：绵阳高新发展（集团）股份有限公司

2007 年 1-6 月

单位：元

项目	附注	母公司数	合并数
<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		10,160.00	39,736,066.54
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金		23,176,037.86	33,126,260.45
现金流入小计		23,186,197.86	72,862,326.99
购买商品、接受劳务支付的现金			33,614,215.85
支付给职工以及为职工支付的现金		296,594.69	2,837,439.19
支付的各项税费		33,398.50	2,299,111.45
支付的其他与经营活动有关的现金		2,611,606.19	12,574,308.53
现金流出小计		2,941,599.38	51,325,075.02
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		20,244,598.48	21,537,251.97
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金			
现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		207,088.52	3,175,088.52
投资所支付的现金			
支付的其他与投资活动有关的现金			
现金流出小计		207,088.52	3,175,088.52
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-207,088.52	-3,175,088.52
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资所收到的现金			
借款所收到的现金			
收到的其他与筹资活动有关的现金			
现金流入小计			
偿还债务所支付的现金		20,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			85,506.19
支付的其他与筹资活动有关的现金			
现金流出小计		20,000,000.00	20,085,506.19
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-20,000,000.00	-20,085,506.19
<b>四、汇率变动对现金的影响额</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		37,509.96	-1,723,342.74

公司法定代表人：彭斯太

主管会计工作负责人：王强

会计机构负责人：段丽萍

## 现 金 流 量 表（附表）

编制单位：绵阳高新发展（集团）股份有限公司

2007 年 1-6 月

单位：元

项目	附注	母公司数	合并数
<b>1. 将净利润调节为经营活动的现金流量</b>			
净利润		36,850,320.60	36,499,285.05
加：计提的资产减值准备		-35,000,000.00	-35,000,000.00
固定资产折旧		199,355.80	762,315.65
无形资产摊销		134,225.04	155,697.29
长期待摊费用的摊销		4,500.00	24,748.00
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）			
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）			
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）			
财务费用（收益以“-”号填列）		781,947.34	865,735.63
投资损失（收益以“-”号填列）			-233,293.81
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（减少以“-”号填列）			12,770,318.98
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）		19,804,602.00	20,249,329.43
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）		-2,530,352.30	-14,556,884.25
其他			
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>20,244,598.48</b>	<b>21,537,251.97</b>
<b>2、不涉及现金收支的投资和筹资活动</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增加情况</b>			
现金的期末余额		71,238.68	1,995,897.43
减：现金的期初余额		33,728.72	3,719,240.17
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
<b>现金及现金等价物净增加额</b>		<b>37,509.96</b>	<b>-1,723,342.74</b>

公司法定代表人：彭斯太

主管会计工作负责人：王强

会计机构负责人：段丽萍

## 合并所有者权益变动表

编制单位：绵阳高新发展（集团）股份有限公司

2007 年 1-6 月

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
	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	76,010,200.00	25,444,170.21		6,876,872.59		-232,605,085.91		2,115,288.09
加：会计政策变更						-3,387,983.77		
前期差错更正								
二、本年年年初余额	76,010,200.00	25,444,170.21		6,876,872.59		-235,993,069.68		2,115,288.09
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,880,000.00	-5,880,000.00				36,511,485.47		-181,976.96
（一）净利润						36,511,485.47		-12,200.42
（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						36,511,485.47		-12,200.42
（三）所有者投入和减少资本								-169,776.54
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								-169,776.54
（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	5,880,000.00	-5,880,000.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	5,880,000.00	-5,880,000.00						
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	81,890,200.00	19,564,170.21		6,876,872.59		-199,481,584.21		1,933,311.13

公司法定代表人：彭斯太

主管会计工作负责人：王强

会计机构负责人：段丽萍



## 合并所有者权益变动表（续）

编制单位：绵阳高新发展（集团）股份有限公司

2007 年 1-6 月

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
	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	所有者权益合 计
一、上年年末余额	76,010,200.00	25,168,450.33		6,876,872.59		-51,870,122.06		2,438,667.35
加：会计政策变更						-3,870,476.89		
前期差错更正								
二、本年年初余额	76,010,200.00	25,168,450.33		6,876,872.59		-55,740,598.95		2,438,667.35
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）		25,702.38				-5,412,731.72		-112,582.65
（一）净利润						-5,412,731.72		-127,839.08
（二）直接计入所有者权益的利得和损失		25,702.38						25,702.38
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		25,702.38						25,702.38
上述（一）和（二）小计		25,702.38				-5,412,731.72		-127,839.08
（三）所有者投入和减少资本								15,256.43
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								15,256.43
（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	76,010,200.00	25,194,152.71		6,876,872.59		-61,153,330.67		2,326,084.70

公司法定代表人：彭斯太

主管会计工作负责人：王强

会计机构负责人：段丽萍

## 所有者权益变动表

编制单位：绵阳高新发展（集团）股份有限公司

2007 年 1-6 月

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					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	
一、上年年末余额	76,010,200.00	25,444,170.21		6,876,872.59	-235,468,364.47	-127,137,121.67
加：会计政策变更					-2,935,024.49	-2,935,024.49
前期差错更正						
二、本年初余额	76,010,200.00	25,444,170.21		6,876,872.59	-238,403,388.96	-130,072,146.16
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	5,880,000.00	-5,880,000.00			36,850,320.60	36,850,320.60
（一）净利润					36,850,320.60	36,850,320.60
（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					36,850,320.60	36,850,320.60
（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	5,880,000.00	-5,880,000.00				
1．资本公积转增资本（或股本）	5,880,000.00	-5,880,000.00				
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	81,890,200.00	19,564,170.21		6,876,872.59	-201,553,068.36	-93,221,825.56

公司法定代表人：彭斯太

主管会计工作负责人：王强

会计机构负责人：段丽萍

## 所有者权益变动表（续）

编制单位：绵阳高新发展（集团）股份有限公司

2007 年 1-6 月

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					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	
一、上年年末余额	76,010,200.00	25,168,450.33		6,876,872.59	-53,290,727.16	54,764,795.76
加：会计政策变更					-3,354,313.73	-3,354,313.73
前期差错更正						
二、本年初余额	76,010,200.00	25,168,450.33		6,876,872.59	-56,645,040.89	51,410,482.03
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）		25,702.38			-4,181,230.87	-4,155,528.49
（一）净利润					-4,181,230.87	-4,181,230.87
（二）直接计入所有者权益的利得和损失		25,702.38				25,702.38
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		25,702.38				25,702.38
上述（一）和（二）小计		25,702.38			-4,181,230.87	-4,155,528.49
（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	76,010,200.00	25,194,152.71		6,876,872.59	-60,826,271.76	47,254,953.54

公司法定代表人：彭斯太

主管会计工作负责人：王强

会计机构负责人：段丽萍

# 资产减值准备明细表

会企 01 表附表 1

编制单位：绵阳高新发展(集团)股份有限公司

2007 年 6 月

单位：元

项目	年初余额	本年增加数	本年转回数		年末余额
			因资产价值回升	因其他原因转出	
一、坏帐准备合计	126,270,916.95		35,000,000.00	56,244,275.04	35,026,641.91
其中：应收帐款	7,271,585.69				7,271,585.69
其他应收款	118,999,331.26		35,000,000.00	56,244,275.04	27,755,056.22
二、短期投资跌价准备合计					
其中：股票投资					
债券投资					
三、存货跌价准备合计	150,227.41				150,227.41
其中：发出商品	150,227.41				150,227.41
原材料					
其他					
四、长期投资减值准备合计	13,272,284.61				13,272,284.61
其中：长期股权投资	13,272,284.61				13,272,284.61
长期债权投资					
五、固定资产减值准备合计	97,458.48				97,458.48
其中：房屋、建筑物					
机器设备	97,458.48				97,458.48
六、无形资产减值准备合计					
其中：专利权					
商标权					
七、在建工程减值准备					
八、委托贷款减值准备					
合    计	139,790,887.45		35,000,000.00	56,244,275.04	48,546,612.41

公司法定代表人：彭斯太

主管会计工作负责人：王强

会计机构负责人：段丽萍

## 八、备查文件目录

(一)载有董事长签名的中期报告文本。

(二)载有董事长、财务总监、财务部长签名并盖章的会计报表。

(三)报告期内在《上海证券报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

(四)《公司章程》文本及电子版。

(五)上述备查文件备置地点：四川省绵阳高新区永兴镇绵兴西路 257 号（川大科技园）  
公司董事会办公室。

董事长：彭斯太

绵阳高新发展（集团）股份有限公司

2007 年 8 月 20 日