

# 北海银河高科技产业股份有限公司

## 2007 年年度报告全文



二〇〇八年四月

# 目 录

重要提示 .....	2
第一节 公司基本情况简介 .....	2
第二节 会计数据和业务数据摘要 .....	4
第三节 股本变动及股东情况 .....	6
第四节 董事、监事、高级管理人员和员工情况 .....	10
第五节 公司治理结构 .....	14
第六节 股东大会情况简介 .....	18
第七节 董事会报告 .....	19
第八节 监事会报告 .....	34
第九节 重要事项 .....	35
第十节 财务报告 .....	41
第十一节 备查文件目录 .....	111

# 重要提示

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。

公司全体董事均出席了董事会会议，没有董事、监事、高级管理人员对年度报告的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议。

深圳南方民和会计师事务所为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本公司董事长顾勇彪、财务负责人王国生、财务部负责人张恠声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

## 第一节 公司基本情况简介

(一) 公司的法定中文名称：北海银河高科技产业股份有限公司

公司的法定英文名称：Beihai Yinhe Hi-Tech Industrial Co.,Ltd.

(二) 公司法定代表人：顾勇彪

(三) 公司董事会秘书：唐捷

联系地址：广西北海市银河软件科技园综合办公楼

电 话：0779-3202636

传 真：0779-3926916

电子信箱：tangjie@yhgroun.cn

(四) 公司注册地址：广西北海市广东南路银河科技大厦八楼

公司办公地址：广西北海市银河软件科技园综合办公楼

邮政编码：536000

公司国际互联网网址：<http://www.yinhetechn.com>

电子信箱：[yhtech@yhgroup.cn](mailto:yhtech@yhgroup.cn)

（五）公司选定的信息披露报纸：《中国证券报》、《证券时报》和《上海证券报》

登载年度报告的中国证监会指定网站的网址：<http://www.cninfo.com.cn>

公司年度报告备置地点：公司董事会秘书处

（六）公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：银河科技

股票代码：000806

（七）其他有关资料：

公司首次注册登记日期：1993年6月20日

公司最新变更注册登记日期：2006年3月22日

公司注册登记机关：广西壮族自治区工商行政管理局

企业法人营业执照注册号：（企）4500001000030

税务登记号码：45050219935485X

组织机构代码：19935485-X

公司聘请的会计师事务所：深圳南方民和会计师事务所

公司聘请的会计师事务所办公地址：深圳市深南中路2072号电子

大厦

## 第二节 会计数据和业务数据摘要

金额单位：元

### (一) 本年度主要财务数据

项目	金额
营业利润	46,829,855.97
利润总额	38,004,181.23
归属于上市公司股东的净利润	11,737,915.66
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	19,138,232.43
经营活动产生的现金流量净额	181,515,397.61

注：归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的项目和金额。

项目	金额
非流动资产处置损益	-10,264,898.89
计入当期损益的政府补助，但与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	5,649,402.10
债务重组损益	-1,470,285.19
营业外收支净额	-2,739,892.76
减：所得税影响金额	-1,292,562.34
减：少数股东损益影响金额	-132,795.63
合计	-7,400,316.77

## (二) 截至报告期末公司前三年的主要会计数据和财务指标

金额单位：人民币元

主要会计数据	2007年	2006年		本年比上年 增减(%)	2005年	
		调整前	调整后		调整前	调整后
营业收入	1,750,364,678.10	1,015,226,643.27	1,127,782,954.77	55.20%	987,774,091.78	1,045,836,074.37
利润总额	38,004,181.23	-170,984,018.11	-171,641,400.71	122.14%	14,595,909.10	14,763,643.62
归属于上市公司股东的净利润	11,737,915.66	-183,396,345.60	-157,891,346.78	107.43%	925,723.05	5,797,854.42
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	19,138,232.43	-132,740,313.20	-107,235,314.38	117.85%	-5,928,227.94	-1,056,096.57
基本每股收益	0.0185	-0.288	-0.2602	107.11%	0.0022	0.0138
稀释每股收益	0.0185	-0.288	-0.2602	107.11%	0.0022	0.0138
扣除非经常性损益后的基本每股收益	0.0301	-0.2387	-0.1928	115.61%	-0.0142	-0.0025
全面摊薄净资产收益率(%)	0.77%	-17.26%	-13.41%	14.18%	0.07%	0.46%
加权平均净资产收益率(%)	0.85%	-16%	-12.32%	13.17%	0.07%	0.48%
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率(%)	1.26%	-12.49%	-9.11%	10.37%	-0.48%	-0.08%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	1.38%	-11.58%	-8.37%	9.75%	-0.48%	-0.09%
经营活动产生的现金流量净额	181,515,397.61	-46,565,453.15	-46,613,705.97	489.40%	18,809,346.57	23,850,431.78
每股经营活动产生的现金流量净额	0.2856	-0.0732	-0.0733	489.63%	0.0296	0.0375
	2007年末	2006年末		本年末比上年 末增减(%)	2005年末	
		调整前	调整后		调整前	调整后
总资产	3,743,846,753.21	3,385,513,477.62	3,517,913,484.93	6.42%	3,288,951,567.99	3,308,382,893.07
所有者权益(或股东权益)	1,522,143,709.80	1,062,839,174.20	1,177,280,541.11	29.29%	1,240,027,170.10	1,257,079,293.63
归属于上市公司股东的每股净资产	2.3946	1.6721	1.8521	29.29%	2.96	3.002

### 第三节 股本变动及股东情况

#### (一) 股本变动情况

##### 1、报告期内股份变动情况

股份单位：股

项 目	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	230,347,618	36.24%				-104,163,056	-104,163,056	126,184,562	19.85%
1、国家持股									
2、国有法人持股	2,642,844	0.42%				-2,095,443	-2,095,443	547,401	0.09%
3、其他内资持股	227,704,774	35.82%				-102,067,613	-102,067,613	125,637,161	19.76%
其中：境内非国有法人持股	226,884,402	35.69%				-102,187,728	-102,187,728	124,696,674	19.61%
境内自然人持股	820,372	0.13%				120,115	120,115	940,487	0.15%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	405,302,348	63.76%				104,163,056	104,163,056	509,465,404	80.15%
1、人民币普通股	405,302,348	63.76%				104,163,056	104,163,056	509,465,404	80.15%
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	635,649,966	100.00%				0	0	635,649,966	100.00%

注：“其他”项目的变动系本年度有限售条件的股份解禁期满上市流通所致。

## 2、限售股份变动情况表

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
广西银河集团有限公司	98,804,440	0	53,275	98,857,715	注 1	2009 年 1 月 9 日
江苏新思维投资咨询有限公司等 54 家国有法人或境内法人(注 3)	96,998,803	96,998,803	0	0	注 2	2007 年 1 月 24 日
上海普发贸易有限公司等 14 家国有法人或境内法人(注 4)	6,919,400	6,919,400	0	0	注 2	2007 年 9 月 3 日
其他国有法人及境内法人、自然人(注 5)	276,249,975	0	0	27,326,847	注 2	
合计	478,972,618	103,918,203	53,275	126,184,562	—	—

注 1：广西银河集团有限公司特别承诺--自公司股权分置改革方案实施之日起,其持有的股份 36 个月内不通过市场出售；上述承诺期限届满后 24 个月内，只有银河科技的股票价格不低于 5 元/股（当银河科技送红股、转增股本、增资扩股等情况使股份数量或股东权益发生变化时，上述价格作出相应的调整）时，才能通过深交所挂牌出售所持的银河科技股份。

注 2：其所持股份限售原因是：部分法人股东在股改中由广西银河集团有限公司代垫股改对价，在其向广西银河集团有限公司偿还股改对价前，其股票作限售处理；公司部分董事、监事、高级管理人员持股根据相关规定作限售处理。

注 3：江苏新思维投资咨询有限公司及其他股东，共 54 家公司,合计持股 96,998,803 股,于 2007 年 1 月 24 日因限售期满,已办理手续解除限售。

注 4：上海普发贸易有限公司及其他股东，共 14 家公司,合计持股 6,919,400 股，分别向在股改中帮其垫付的公司偿还对价后，于 2007 年 9 月 3 日办理手续解除限售。

注 5：“其他国有法人及境内法人”名单涉及余下的未办理解除限售手续的 11 名股东，具体名单于发布在 2005 年 11 月 9 日公告的股权分置改革说明书中（修订稿）中，详见巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn/>)上市公司的临时公告栏中。

## (二) 证券发行与上市情况

报告期内无证券发行与上市情况



### (三) 股东和实际控制人情况

#### 1、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	162,264				
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
广西银河集团有限公司	境内非国有法人	15.55%	98,857,715	98,857,715	98,764,380
中国银河证券有限责任公司	境内非国有法人	2.49%	15,848,555	15,848,555	15,848,549
天同证券有限责任公司	境内非国有法人	0.95%	6,011,855	6,011,855	6,011,855
江阴市基础产业总公司	境内非国有法人	0.91%	5,800,000	0	0
江阴市电力发展中心	境内非国有法人	0.36%	2,300,000	0	0
北海市二轻工业供销公司	境内非国有法人	0.29%	1,857,739	0	0
天津开发区宏悦贸易公司	境内非国有法人	0.29%	1,824,351	1,824,351	0
广州铁路集团长沙铁路总公司	境内非国有法人	0.29%	1,824,327	1,824,327	0
江阴普惠建设有限公司	境内非国有法人	0.28%	1,800,000	0	0
朱滨	境内自然人	0.21%	1,345,000	0	0
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		
江阴市基础产业总公司	5,800,000		人民币普通股		
江阴市电力发展中心	2,300,000		人民币普通股		
北海市二轻工业供销公司	1,857,739		人民币普通股		
江阴普惠建设有限公司	1,800,000		人民币普通股		
朱滨	1,345,000		人民币普通股		
上海普发贸易有限公司	1,050,000		人民币普通股		
张明辉	1,000,000		人民币普通股		
郑锋明	772,275		人民币普通股		
张江涛	690,000		人民币普通股		
石聿来	672,288		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知前十名股东之间、前十名无限售条件股东与前十名股东之间以及前十名无限售条件股东之间，是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。				

## 有限售条件股东持股情况

单位：股

有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	可上市交易时间	限售条件
广西银河集团有限公司	98,857,715	2009年1月9日	注

注：广西银河集团有限公司特别承诺--自公司股权分置改革方案实施之日起，其持有的股份 36 个月内不通过市场出售；上述承诺期限届满后 24 个月内，只有银河科技的股票价格不低于 5 元/股（当银河科技送红股、转增股本、增资扩股等情况使股份数量或股东权益发生变化时，上述价格作出相应的调整）时，才能通过深交所挂牌出售所持的银河科技股份。

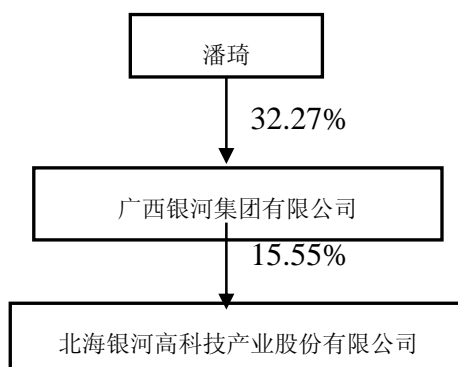
## 2、公司第一大股东及实际控制人情况

公司第一大股东情况：广西银河集团有限公司，持有本公司 15.55% 的股份，2002 年 11 月起成为本公司第一大股东。广西银河集团有限公司成立于 2000 年 9 月，注册资本为人民币 2.2 亿元，法定代表人为潘琦。经营范围为项目投资管理，接受委托对企业进行管理，投资顾问；电子信息技术开发，电力系统自动化及电气设备的销售；生物工程、旅游、房地产方面的投资；机械制造等。

第一大股东的实际控制人情况：潘琦，男，中国国籍。1993 年 6 月至 2002 年 2 月任本公司董事长、总经理；2002 年 2 月至 2006 年 2 月任本公司董事长。2002 年 9 月至 2005 年 2 月兼任广西银河集团有限公司董事长、总裁；2005 年 2 月至今任广西银河集团有限公司董事长。

报告期内，公司第一大股东未发生变更。

## 3、公司与实际控制人之间的产权和控制关系如下图：



## 第四节 董事、监事和高级管理人员和员工情况

### (一) 1、董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

姓名	职务	性别	年龄	任期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)	报告期被授予的股权激励情况				是否在股东单位或其他关联单位领取薪酬
									可行权股数	已行权数量	行权价	期末股票市价	
顾勇彪	董事长	男	56	2005.02-2008.02			-	19.69					否
王国生	董事、 总裁	男	37	2005.02-2008.02	29,300	29,300	-	19.69					否
潘琦	董事	男	45	2005.02-2008.02	325,714	325,714	-						是
姚国平	董事	男	43	2005.02-2008.02	325,722	325,722	-						是
赖永久	董事、 副总裁	男	63	2005.02-2008.02			-	12.96					否
刘志彪	独立董事	男	48	2005.02-2008.02			-	6.00					否
梁峰	独立董事	男	37	2006.11-2008.02			-	6.00					否
陈丽花	独立董事	女	43	2006.11-2008.02			-	6.00					否
郭正确	监事	男	57	2005.02-2008.02			-	7.20					否
徐森	监事	男	48	2005.02-2008.02	83,093	83,093	-	4.80					否
梁建波	监事	男	36	2005.02-2008.02	3,531	3,531	-	3.06					否
殷仁巍	监事	男	31	2005.02-2008.02			-	5.71					否
蔡琼瑶	监事	女	36	2005.02-2008.02			-	3.34					否
袁忠	副总裁	男	45	2006.01-2008.02			-	19.44					否
杨宋波	副总裁	男	44	2006.04-2008.02			-	12.03					否
唐捷	董事、董 事会秘书	男	33	2007.04-2008.02			-	10.40					否
合计	-	-	-		767,360		-	136.32			-	-	-

董事、监事、高级管理人员在股东单位任职情况：

潘琦兼任广西银河集团有限公司董事长，任期为 2002 至今；姚国平兼任广西银河集团有限公司董事、总裁，任期为 2005 年至今；王国生兼任广西银河集团有限公司董事，任期为 2002 年至今。

**2、现任董事、监事、高级管理人员工作经历和在除股东单位外其他单位的任职或兼职情况：**

董事长：顾勇彪，本科、工程师。曾任湖南长沙有色金属材料厂党委书记、湖南省凤凰县副县长，北海市鼎盛物业有限公司总经理，1997 年 6 月至 2003 年 4 月任公司副总裁，2003 年 4 月至 2005 年 8 月任广西银河集团有限公司副总裁，2006 年 1 月任本公司董事长。

董事、总裁：王国生，经济学博士。曾任南京大学副教授，2002 年 6 月至 2005 年 1 月末历任公司董事长助理、副总裁、常务副总裁，2005 年 2 月至报告期末任公司董事、总裁。

董事：潘琦，经济学博士、第十届全国政协委员。1993 年 6 月至 2002 年 2 月任本公司董事长、总经理；2002 年 2 月至 2006 年 1 月任本公司董事长。2002 年 9 月至 2005 年 2 月兼任广西银河集团有限公司董事长、总裁；2005 年 2 月至今任广西银河集团有限公司董事长。

董事：姚国平，工商管理硕士。1998 年至 2002 年 2 月任公司董事、副总经理，2002 年 2 月起至 2005 年 1 月任公司董事、总裁，2005 年 2 月至今任公司董事。其他兼职：本公司控股子公司广西沃顿国际大酒店董事长。

董事、副总裁：赖永久，大学文化，高级工程师，中国电子学会高级会员。1990 年 11 月至 2004 年 2 月历任国营永星无线电器材厂长、党委副书记，四川永星电子有限公司董事长、总经理；2004 年 2 月起任公司副总裁、电子元器件

事业部总经理。兼职：公司控股子公司四川永星电子有限公司董事长、北海银河电子有限公司董事长。

**独立董事：刘志彪**，教授、博士生导师。1984年12月起在南京大学任教，现为南京大学经济学院院长、长江学者特聘教授、南京市人民政府咨询委员、江苏省有突出贡献的中青年专家、国家人事部等七部委首批新世纪百千万人才工程国家级人选、国家教育部跨世纪优秀人才、教育部社会科学委员会委员。

**独立董事：陈丽花**，南京大学商学院会计学系副教授。1986年毕业于南京大学，获经济学学士学位，1999年获会计学硕士学位；目前在南京大学主要从事财务会计和税务管理的教学和研究。

**独立董事：梁峰**，35岁，江苏法德永衡律师事务所合伙人、律师，1993年毕业于苏州大学，获得法学学士学位，1994年取得律师资格和律师执业证并执业于南京经济律师事务所，1997年至今任职于江苏法德永衡律师事务所。

**监事会召集人：郭正确**，大专，经济师。曾任国营永星无线电器材厂团委书记、工会主席，1998年10月起至今任四川永星电子有限公司党委书记、副总经理。

**监事：梁建波**，大专，助理工程师。1998年4月到公司工作，2001年10月起至今任北海银河电子有限公司采购部经理。

**监事：徐森**，本科。曾就职于国营四川永星无线电器材厂设计科、销售处、技术引进办，1998年6月起至今历任北海银河电子有限公司副总经理。

**监事：殷仁巍**，本科。曾任职于湖北泰格实业股份有限公司，2001年2月到公司工作，历任公司人力资源部总经理助理、副总经理、厂站自动化部常务副总经理，江西变压器科技股份有限公司总经理助理。

**监事：蔡琼瑶**，本科。具有律师资格，曾任四川省安县人民检察院助理检察员；2000年起至今任北海银河高科技产业股份有限公司法律事务专员。

副总裁：袁忠，男，工学学士，曾任柳州开关电器有限责任公司总经理、南宁银科电力自动化设备有限公司总经理、本公司总裁助理等职。

副总裁：杨宋波，MBA，曾任本公司总裁办公室主任、总裁助理等职。

董事、董事会秘书：唐捷，男，硕士，曾任江西变压器科技股份有限公司董事会秘书、北海银河高科技产业股份有限公司证券事务代表，贵州长征电器股份有限公司董事会秘书。

### 3、年度报酬情况：

报告期内，潘琦、姚国平董事在股东单位领取报酬，未在本公司领取报酬；独立董事刘志彪、陈丽花、梁峰根据股东大会决议享受独立董事津贴每年 6 万元（含税）；其他董事、监事和高级管理人员实行岗位工资制，根据公司工资管理制度的相关规定在本公司领取报酬。

现任董事、监事和高级管理人员的年度报酬总额为 136.32 万元。

## （二）报告期内，公司董事、监事、高级管理人员聘任及离任情况

（1）经公司 2007 年 4 月 20 日召开的第五届董事会第十七次会议审议通过，王肃先生因工作原因向公司董事会辞去董事会秘书职务，会议选举唐捷先生为公司董事会秘书。

（2）经公司 2007 年 4 月 20 日召开的第五届董事会第十七次会议审议通过，徐宏军先生因工作原因向公司董事会辞去公司常务副总裁及董事职务，会议选举唐捷先生为公司董事候选人，并经 2006 年度股东大会审议通过，批准聘任为公司董事。

（3）经公司 2007 年 10 月 23 日召开的第五届董事会第二十二次会议审议通过，张崇见先生因工作原因辞去公司副总裁职务。

### (三) 公司员工情况

公司在职员工总数：3409 人。

#### 1、按专业结构划分：

项目	生产人员	销售人员	技术人员	财务人员	行政及其他人员	合计
人数	1865	335	648	110	451	3409
比例(%)	54.71	9.83	19.01	3.22	13.23	100

#### 2、按教育程度划分：

项目	博士	硕士	大学	大专	其他	合计
人数	8	42	466	752	2141	3409
比例(%)	0.23	1.23	13.67	22.06	62.80	100

3、截至报告期末，本公司共有离退休职工 349 人，均纳入社会保障体系，按照社保有关规定享受离退休待遇。

## 第五节 公司治理结构

### (一) 公司治理基本情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》以及中国证监会、深圳证券交易所有关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构。根据《上市公司治理准则》、《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》以及其他相关法律法规，结合本公司实际情况，逐步修订了公司内部管理制度，进一步规范公司运作。截至报告期末，公司治理实际情况基本符合中国证监会发布的有关上市公

司治理的规范性文件。

1、关于股东与股东大会：公司按照《公司章程》规定并切实执行《上市规则》、《股东大会议事规则》，股东按所持有的股份享有平等的权利，并承担相应的义务。公司股东大会的召开和表决程序规范，关联交易严格遵循平等、自愿、等价、有偿的原则，决策时能够切实维护所有股东特别是中小股东的权益。

2、关于董事与董事会：公司严格按照章程规定的董事选聘程序选举董事；各位董事能够以认真负责的态度出席董事会和股东大会，并履行上市公司董事职责。董事会日常会议和决策工作均按照《董事会议事规则》的要求进行，并有真实完整的会议记录。

3、关于经理层规范经营：公司经理层选聘严格按照有关法律法规和《公司章程》，并制订和实施了《高级管理人员管理暂行规定》，对高级管理人员实行年度述职与绩效评价制度，公司经理层认真履行工作职责，基本能够实现董事会制定的经营计划。

4、关于监事和监事会：公司监事会的人数及人员构成符合法律、法规和公司章程的要求。监事会会议程序合规，有完整、真实的会议记录。公司制定了《监事会议事规则》，监事会成员能够切实履行自己的监督职责。

5、关于公司内部控制：公司建立了各项内部控制和管理制度，在会计核算、财务管理、资金管理等方面制订了明确的制度和规定；设立了审计部门，对下属子公司的经营情况进行内部定期审计；设立法律事务部门，保障公司的合法经营。

根据中国证监会《关于开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》及广西证监局、深圳证券交易所相关文件的要求，公司于2007年6月初成立了由董事长顾勇彪任组长、公司总裁王国生任副组长的专项活动领导小组。同时，公司还制定了详细的公司治理专项活动工作方案，认真查找治理方面存在的问题，并听取了投资者及广西证监局提出的整改建议，制定了具体的整改措施和制度，在



此基础上形成了《关于加强上市公司治理专项活动的整改报告》，该报告通过了第五届二十三次董事会会议的审议。

公司专项活动开展后，公司制定并完善了《信息披露事务管理制度》、《关联交易决策制度》、《公司章程》一系列规章制度，加强了信息披露和投资者关系管理工作，同时也加强了对下属子公司的管理和控制。通过一系列措施，防范公司经营风险，确保公司健康的发展。通过此次公司治理活动的开展，公司董事、监事、高管人员规范运的意识得到加强，公司各项规范运作制度得到完善，对提高公司质量起到了积极的促进作用。

## **(二) 公司独立性方面**

公司与第一大股东广西银河集团有限公司及其它法人单位实现了人员、资产、财务分开，机构、业务独立，具有独立、完整的业务及自主经营的能力。

人员方面：公司有独立的劳动、人事及工资管理系统，公司总裁及其他高级管理人员均在本公司领取薪酬，未在第一大股东单位担任董事、监事以外的其他职务。

资产方面：公司与第一大股东之间产权关系明确，公司拥有独立的经营场地、设施，独立拥有工业产权、商标等无形资产。

财务方面：公司拥有独立的财务部门和财务人员，建立了独立的会计核算系统和财务管理制度，开设有独立的银行帐户，依法单独纳税，具有规范、独立的财务运作体系。

机构方面：公司拥有独立和完整的生产管理、经营管理和供销管理机构，各自独立运作。

业务方面：公司业务独立于第一大股东及其它法人单位，自主经营，拥

有独立的采购、生产、销售系统。

### **(三) 公司透明度方面**

公司按照《股票上市规则》及其它相关法规、制度履行信息披露义务，建立和实施了投资者关系管理制度。公司指定董事会秘书处负责信息披露和投资者关系管理工作，接待股东来访和回答投资者咨询。

### **(四) 公司内部控制制度的建立健全情况**

公司根据《公司法》、《证券法》及其它有关规定，制订了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会工作条例》、《投资者关系管理制度》、《信息披露事务管理制度》、《关联交易决策制度》等重大规章制度，明确规定各决策层、经营层、管理层的权限、职责、工作程序和议事规则，从制度层面确保公司重大决策及交易行为合法、规范、真实、有效。

公司根据自身特点及管理需要，建立了规范健全的控制管理体系，在管理实践中不断完善和健全财务管理、经营管理、生产管理、物资采购、人事管理等各个方面的管理制度。同时，公司的专职部门负责组织对内部控制的日常检查和监督工作，及时发现和纠正制度执行中的偏差，确保内部控制制度的有效实施。

公司的内部控制制度符合有关法律、法规的要求，并得到了较好的遵循、执行。随着公司的发展，公司将依照有关法规及时修订和完善公司的内部控制制度。

### **(五) 独立董事履行职责的情况**

报告期内，公司独立董事能够忠实履行职责，勤勉尽责，出席相关会议，深入了解公司的生产经营状况和重大事项进展情况，从各自专业角度为公司的经营、发展提出合理的意见和建议，对公司的关联交易、对外担保事项、选举聘任公司高级管理人员、高管薪酬、续聘2007年度审计机构等相关事项发表独立意见。

报告期内，独立董事出席董事会会议情况：

姓名	职务	应出席次数	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议	备注
梁峰	独立董事	8	8	0	0	0	
陈丽花	独立董事	8	8	0	0	0	
刘志彪	独立董事	8	8	0	0	0	

报告期内，公司独立董事未对公司董事会审议的各项议案及其他相关事项提出异议。

### （六）对高级管理人员的考评及激励机制

公司按照《高级管理人员管理暂行规定》，对高级管理人员实行年度述职与绩效评价制度，根据公司战略发展计划、年度工作计划和经营业绩指标，年末进行综合评价，评价结果与薪酬及其他激励方式直接挂钩。2007年，公司高级管理人员认真履行工作职责，基本完成了年初董事会制定的工作计划。

## 第六节 股东大会情况简介

报告期内，公司共召开了 1 次股东年会和 1 次临时股东大会：

### **（一）2006 年度股东大会**

2007 年 5 月 21 日，公司召开 2006 年年度股东大会，本次股东大会决议公告已刊登于 2007 年 5 月 22 日的《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》。

### **（二）2007 年第一次临时股东大会**

2007 年 12 月 14 日，公司召开 2007 年度第一次临时股东大会，本次股东大会决议公告已刊登于 2007 年 12 月 15 日的《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》。

## **第七节 董事会报告**

### **（一）报告期内公司经营情况的回顾**

#### **1、报告期内总体经营情况**

2007 年，公司继续贯彻“专注主业，夯实基础，合理调整产品结构，实现公司平稳、健康发展”的发展思路，加大对变压器等输配电领域主业的发展，处置盈利能力不佳、流动性较差的资产，积极转变增长方式，提高企业的运行质量，通过优化和调整产品结构，公司资产状况及盈利能力得到稳步的提升。同时，受国外厂商压价竞争及行业特性等因素影响，公司电子元器件及电力自动化等产品的销售下滑；部分主要原材料价格居高不下也使得公司的营业利润受到影响。报告期内，公司完成营业收入 1,750,364,678.10 元，同比增长 55.20%；实现营业利润 46,829,855.96 元，归属于母公司所有者的净利润 11,737,915.66 元，同比均有大幅增长，实现了扭亏为盈。

报告期内，公司主要完成了以下工作：

(1) 夯实主业基础，加快产业发展

2007 年下属变压器公司紧紧把握国家加快电力、电网建设和有色金属行业快速扩张的契机，提升变压器产业规模和竞争力。一方面，加大整流变压器市场的开拓力度，注重合同质量和选择信用好的优质客户，建立和完善适应市场环境的营销体系，严格兑现相关激励政策。二是强化资金和成本管理，通过回款考核指标化等措施，促进资金回笼，保证公司的有效运营；同时，从产品优化设计、节能降耗上下功夫，成本控制取得较好的效果。2007 年公司变压器事业部共实现变压器业务收入约 14 亿元，同比增长超过 140%；实现净利润超过 1.5 亿元，全年承接合同近 20 亿元，实现了历史性的飞跃。

(2) 落实“收缩”战略，取得明显成效

从 2006 年第四季度开始，公司对部分与主业无关或流动性较差的资产相继进行了处置。报告期内公司减持了长征电器、凯乐科技的流通股股票，实现了投资收益 4717 万元；出售了北海国际金融大厦以及部分闲置的固定资产；并且先后对部分未正常经营的分公司进行了清理，对部分下属子公司的股权进行了重组。这一举措有利于优化公司资产负债结构，提高企业资产运营效率，促进公司持续、健康的发展。

(3) 推进技术创新，增强核心竞争力

公司完成了 YH-9100 调度自动化跨平台版本的开发和 YH-B600 装置的投入运行；与清华大学合作的输配电网混成控制系统的样机在胜利油田挂网运行情况良好；330kV 及以上特大型、超高压变压器投入运行稳定，并且通过技术改造形成了 330kV 级变压器完整的生产制造和工艺保证体系，标志着公司在高电压等级电气设备领域有实质性进步。2007 年，公司新产品开发工作有新的进展，“YH-5000 变电站监控管理软件”、“YH-B5810 综合测控系统”、

“YH-9600 电力企业信息门户” 等五个产品获得北海市、广西区科技进步奖。

(4) 完善公司治理，规范公司运作。

将上市公司的规范性管理思想融入下属公司的日常管理体系中，完善对各事业部及下属公司经营质量考核，细化对资金使用、成本费用、应收帐款、人均销售额等指标考评。积极开展“公司治理专项活动”，建立健全了《信息披露事务管理制度》、《关联交易决策制度》等一系列内部控制制度，加强信息披露及投资者关系管理，将完善治理、规范运作作为企业发展的长期重要工作。

## 2、公司主营业务及其经营状况

(1)、主营业务

公司属输配电、控制设备制造及电子信息业，公司和下属公司经营范围包括电力系统自动化及电气设备、电子元器件、计算机软件开发与系统集成、技术咨询及技术服务等。

(2)、主营业务分行业、分产品情况：

单位：（人民币）万元

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	营业利润率比上年增减 (%)
<b>分行业</b>						
输配电及控制设备制造业	172,813.92	135,893.77	21.36%	141.29%	131.99%	上升 3.15 个百分点
电子元件制造业	10,832.51	9,175.40	15.30%	-23.46%	-23.57%	上升 0.12 个百分点
计算机软件开发与咨询	6,791.90	6,491.81	4.42%	7.74%	22.14%	下降 11.27 个百分点
旅馆业	10,308.97	5,761.20	44.11%	9.16%	2.01%	上升 3.91 个百分点
<b>分产品</b>						
电力自动化	11,968.94	10,974.04	8.31%	-13.82%	-13.89%	上升 0.07 个百分点

电气设备	160,229.85	124,420.98	22.35%	177.53%	171.46%	上升 1.74 个百分点
电子元器件	10,832.51	9,175.40	15.30%	-23.46%	-23.57%	上升 0.12 个百分点
软件开发与系统集成	6,791.90	6,491.81	4.42%	7.74%	22.14%	下降 11.27 个百分点
其他酒店服务	10,308.97	5,761.20	44.11%	9.16%	2.01%	上升 3.91 个百分点
其他	615.14	498.73	18.92%			

(3)、主营业务分地区情况:

单位: (人民币) 万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
东部地区	53,825.87	228.94%
南部地区	77,790.44	24.90%
西部地区	36,105.94	21.29%
北部地区	32,479.87	45.57%
出口	545.18	3,435.45%
内部抵消	-28,173.94	
合计	172,573.36	

(4)、主要供应商、客户情况:

公司向前五名供应商采购金额合计为 414,759,757.53 元,占年度采购总额的比例为 37.23%;向前五名客户销售的收入总额为 589,625,074.77 元,占公司销售收入总额的比例为 33.69%。

(5)、报告期末公司资产构成同比发生重大变化的分析

A、货币资金本期末较上期末增长 64.38%,主要原因系销售大幅增长所致。

B、预付账款本期末较上年末增长 108.10%,主要原因系业务增长较大,预付材料采购款增长所致。

C、可供出售金融资产较上年末增长 198.16%,主要原因系持有长征电气限售流通股市值增加所致。

D、长期股权投资本期末较上年末减少 37.99%,主要原因系出售部分控股公司及参股公司的股权所致。

E、短期借款本期末较上年末减少 18.35%，主要原因系偿还部分短期借款所致。

(6) 报告期公司主要财务数据同比发生重大变化的分析

A、销售费用本期末 139,235,634.50 元，较上年增长 41.17%，主要原因系加大市场开拓力度扩大销售所致。

B、营业利润本期末 46,829,855.96 元，较上年大幅增长，主要原因系营业收入增长及投资收益增加所致。

C、归属于母公司所有者的净利润 11,737,915.66 元，较上年大幅增长，主要原因系营业收入增长及投资收益增加所致。

(7) 报告期公司现金流量构成发生重大变化的分析

A、2007 年度公司经营活动产生的现金流量净额为 181,515,397.61 元，较上年大幅增长，主要原因系产品销售收到的现金增加所致。

B、2007 年度公司投资活动产生的现金流量净额为 246,466,331.98 元，较上年大幅增长，主要原因系出售部分控股公司及参股公司股权所致。

C、2007 年度公司筹资活动产生的现金流量净额为-370,767,387.04 元，较上年大幅减少，主要原因系偿还银行借款所致。

**3、主要控股及参股公司的经营情况及业绩：**

(1) 江西变压器科技股份有限公司：国家火炬计划重点高新技术企业、江西省高新技术企业，注册资本为 7060 万元，主营业务为变压器、互感器的制造及修理，电站锅炉、电线电缆及其他输变电设备的批发、零售、技术咨询服务等；本报告期末资产总额为 66460.95 万元，净资产为 23507.58 万元；本报告期实现营业收入为 88913.48 万元，净利润 9924.70 万元。

(2) 四川永星电子有限公司：成都市高新科技产业型企业，注册资本为 4,529.79 万元；主营业务为电阻器、电位器、应用电路、数模转换器等制造、销售；本报告期末资产总额为 31281.13 万元，净资产为 23045.72 万元；本报告期实现营业收入为 9432.15 万元，净利润 624.99 万元。

(3) 北海银河电子有限公司：广西区高新技术企业，注册资本为 1,000 万元；主营业务为电子元器件、电子设备、工业自动化仪表制造、销售；本



报告期末资产总额为 26567.81 万元，净资产为 5016.35 万元；本报告期实现营业收入为 2233.68 万元，净利润-1552.66 万元。

(4) 广西柳州特种变压器有限责任公司：注册资本为 1,800 万元，主营业务为电力变压器、配电变压器、整流变压器等；本报告期末资产总额为 33598.96 万元，净资产为 13509.18 万元；本报告期实现营业收入为 47102.49 万元，净利润 5677.96 万元。

(5) 广西沃顿国际大酒店有限公司：注册资本为 8781.4 万元，主营业务为酒店、旅游服务等；本报告期末资产总额为 44635.66 万元，净资产为 8187.59 万元；本报告期实现营业收入为 10308.97 万元，净利润-644.18 万元。

(6) 北海银河信息技术有限公司：广西区高新技术企业、软件企业，注册资本为 1,000 万元，主营业务为计算机软件开发，网络工程、系统集成的开发，计算机软、硬件产品销售、咨询服务；本报告期末资产总额为 9135.12 万元，净资产为 7339.03 万元；本报告期实现营业收入为 678.44 万元，净利润-259.27 万元。

(7) 南宁银河南方软件有限公司：广西区高新技术企业、软件企业，注册资本为 5,000 万元，主营业务为计算机软件、硬件及网络产品，应用电子技术产品、通讯产品、电子商务交易服务等；本报告期末资产总额为 7722.6 万元，净资产为 7177.15 万元；本报告期实现营业收入为 6877.47 万元，净利润-157.83 万元。

(8) 西安开元电力自动化有限公司：西安市高新技术企业，注册资本为 2,286 万元，主营业务为电力自动化工程、通讯系统、无线电遥测、遥控、工业自动化设备开发生产，通讯器件、电子元器件、建材等；本报告期末资产总额为 6089.21 万元，净资产为 4734.59 万元；本报告期实现营业收入为 1790.69 万元，净利润-359.92 万元。

(9) 北海银河科技变压器有限公司：注册资本为 1000 万元，主营业务为组合式变压器、干式配电器、电力变压器、牵引变压器的生产、销售等；本报告期末资产总额为 6722.81 万元，净资产为 2393.92 万元；本报告期实现营业收入为 3520.66 万元，净利润 267.99 万元。

(10) 南宁银科电力自动化设备有限公司：广西区高新技术企业，注册资本为 1,000 万元；主营业务为电力自动化设备、电力系统自动化、软件开发与系统集成、工业自动化仪表制造销售、自动化系统安装、调试、技术服务、咨询；本报告期末资产总额为 7638.47 万元，净资产为 6816.42 万元；本报告期实现营业收入为 527.97 万元，净利润-299.43 万元。

(11) 北海银河继保电气有限公司：注册资本为 500 万元；主营业务为电气系统继电保护自动装置、电力自动化系统、自动控制系统、工业电气自动化系统的研发、生产、销售及服务；本报告期末资产总额为 2292.05 万元，净资产为 461.77 万元；本报告期实现营业收入为 1444.4 万元，净利润-9.86 万元。

(12) 广西银河迪康电气有限公司：注册资本 3200 万元；主营开发、经营电力设备，销售自产产品；本报告期末资产总额为 3918.96 万元，净资产为 2782.96 万元；本报告期实现营业收入为 159.52 万元，净利润-253.5 万元。

## (二) 公司对未来发展的展望

### 1、行业发展趋势

电力行业是国民经济发展中最重要的基础能源产业，是国民经济的第一基础产业，是关系国计民生的基础产业，对促进国民经济的发展和社会进步起到重要作用。国家电网公司对“十一五”电网投资规划进行了相关调整，将原来“十一五”规划中的 8586 亿元增至 11300 亿元，增加幅度为 31.6%。因此，未来 3 年电力设备行业仍将具有良好发展前景。未来电网建设的总发展趋势是向大容量、高电压、智能化、组合化、小型化、无油化、免维护和远程故障诊断技术等方向发展，同时信息技术将全面渗透到输配电技术和设备之中。“十一五”期间，我国发电行业“高参数、大容量”机组将成为建设的主流、“节能、环保”将成为投资的重点。

### 2、行业风险因素分析

(1) 材料价格上升影响盈利能力输变电设备的原材料成本，主要由钢铁、

铜、铝组成，目前钢材、铜、铝等价格均大幅上涨，变压器的主要原材料硅钢片价格的持续上涨给电力一次设备带来很大的压力。（2）电网公司的强势地位造成输变电企业收款能力差，长期以来，由于电网的强势地位，国内输变电设备企业往往只能先发货后收款，令供货方的现金汇款周期比较长。（3）行业内竞争依然激烈，由于我国主要的电力设备特别是中低压领域生产能力依然过剩，主要产品竞争激烈，出口又受到国际市场相关国家的种种限制，成本上升，价格下降，盈利能力进一步减弱。（4）节能降耗政策促使行业洗牌，由于节能降耗政策的推行，给符合国家相关政策的企业带来良好发展机遇，而产品不对路的企业则面临生存压力，也促使行业进一步整合。

### **3、公司的发展战略**

公司继续加快公司的资产结构调整，盘活现有闲置资产，对于市场发展前景不好、流动性较差的企业进行重组、处置，集中资源投入到投资回报较好的高端产品和主导业务中去，提升企业的盈利水平。同时公司将加快技术创新，加大高附加值产品领域的投资。提升企业核心竞争优势，增强公司核心竞争力，实现企业持续、快速、健康的发展。

### **4、2008 年经营计划**

2008 年，公司继续坚持 2007 年的工作思路，将着力推进和抓好以下工作：

（1）加强科技创新，提高产品的附加值。继续加大产品推广力度，有目标、有计划地主攻具有高附加值的中、高端产品市场，建立和完善技术创新保障机制，鼓励创新，掌握一批具有自主知识产权的核心技术和关键技术，提高产品的技术含量，努力提高公司盈利能力。

（2）加大产业结构和资产结构的调整。对经营业绩不佳、发展前景不好的企业要进行压缩、重组，对于部分流动性较差的资产要加紧处置；重点支持技术领先、市场前景广阔、经济效益显著、现金流较好的新项目，夯实企业发展基础。

（3）在市场营销方面，完善、创新专业化的市场营销体系，加大营销力度，调整和实施市场销售策略，加强对销售合同的评审，提高合同质量，保证贷款的及时回笼，提高公司销售的效率。

(4) 加大财务成本管理力度，通过规范和改进设计，降低设计成本；加大财务对各环节的监督和制约作用，从粗放经营向集约经营方向迈进，通过精细化管理保持成本的优势，继续探索资源节约、有效利用的新途径。

(5) 进一步规范公司治理，严格按照《公司法》、《证券法》以及中国证监会、深圳证券交易所有关法律、法规的要求，结合公司的实际情况，完善公司法人治理结构和相关制度，本着“公平、公正、公开”的原则做好信息披露的工作，加强投资者的关系管理，维护好广大投资者的合法利益，加大与监管机构、相关的媒体相互交流、沟通，增强社会公众对公司的认同感。

### **5、资金需求、使用计划及来源**

为完成即定的经营计划及目标，预计公司 2007 年新增资金需求约 1.5 亿元，资金主要来源于自有资金或银行贷款。

### **6、公司在经营活动中遇到的困难和解决措施：**

(1) 电力行业市场竞争日益加剧的风险，由于近几年国内电力建设及宏观经济的高速发展，为电力电器行业带来了较大的市场容量，吸引了国内外大批制造商，跨国公司挟品牌、技术、资金优势大力开拓国内市场，使得跨国公司在国内的市场份额迅速扩大，再加上国内许多民营企业的不断涌进该行业，公司面临越来越大的竞争压力。

措施：以自身的品牌延伸巩固市场，公司要把自身质量过硬的产品树立良好的品牌形象，坚持差异化的市场策略，做出自己的特色，保持在细分市场的优势地位，通过企业新增的国际市场份额来弥补国内市场需求波动和萎缩带来的不利影响。从加强服务着手，巩固国内效益，树立国际影响，使品牌得以向国际延伸。

(2) 公司产品中采用的部分原材料价格出现了不同程度的涨幅，导致生产成本的增加。

措施：本公司将继续推广实施大宗物资集中采购管理制度，对硅钢片、有载开关、铜材、变压器油等大宗原材料实施统一采购，努力降低原材料价格波动风险；同时，公司通过严格控制设计、采购、存货等环节的措施，压缩生产成本，规范各种费用的管理。

(3) 随着市场外部竞争环境日趋激烈，2007 年，变压器市场总体需求呈较

快速增长趋势，而城网、农网改造用的各类中小型变压器的增幅有所减缓，使得公司的部分型号的变压器产品的销售受到了影响。

措施：健全销售管理体系，针对不同客户的需求和地区的特殊性进行不同的市场开发和销售，同时，对销售人员采取激励措施，提高销售的积极性。

(4) 合同订单的快速增加要求提高产能、保证流动资金的供给。

措施：加快货款回笼力度，在销售合同上实行项目管理制度，加强市场风险的防范，减少资金的沉淀，加快企业的资金流动性，保证公司经营的有效运转。

### (三) 公司投资情况

截至报告期末，公司投资余额为 116,103,467.14 元，较年初减少 71,154,790.06 元，减少 38%。

公司主要投资情况：

被投资的公司名称	主要经营活动	权益比例(%)
四川永星电子有限公司	电阻器、电位器、应用电路等	99.34
北海银河电子有限公司	电子元器件、电子设备等	99.9934
北海银河信息技术有限公司	计算机软件开发、网络工程、系统集成的开发，计算机软、硬件产品销售、咨询服务等	99.99868
南宁银河南方软件有限公司	计算机软件、硬件及网络产品，应用电子技术产品、通讯产品、电子商务交易服务	99.99868
广西柳州特种变压器有限责任公司	整流变压器、电炉变压器、配电变压器、组合式变压器、干式配电变压器等	90.00
江西变压器科技股份有限公司	变压器、互感器的制造及修理，电站锅炉、电线电缆及其他输变电设备的批发、零售、技术咨询服务等	90.08
北海银河科技变压器有限公司	组合式变压器、干式配电器、电力变压器、牵引变压器的生产、销售等	99.00
北海银河继保电气有限公司	电气系统继保保护自动装置、电力自动化系统、自动控制系统、工业电气自动化系统的研发、生产、销售及服务	100.00
中国(海南)改革发展研究院	经济理论和政策研究；培训、咨询和会议产业等	10.04

广西银河迪康电气有限公司	开发生产电力设备，销售自产产品	68.00
广西沃顿国际大酒店有限公司	酒店、旅游服务	95.00

1、募集资金投资项目的实际进度和收益情况：

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、重大非募集资金投资项目的实际进度和收益情况：

报告期内，公司无重大非募集资金投资项目。

#### (四) 会计政策、会计估计变更或重要前期差错更正

1、报告期内公司会计政策变更的原因及影响

本公司 2007 年 1 月 1 日起，执行国家财政部颁布的企业会计准则体系及其应用指南。根据《企业会计准则第 38 号——首次执行会计准则》和中国证监会《关于做好与新会计准则相关信息披露工作的通知》的有关规定，结合本公司特点和具体情况，调整事项说明如下：

(1)、股东权益差异调节表对比披露表

编 注 号 释	项 目	2007 年报披露数	2006 年报原披露数	差异
1	<b>2006 年 12 月 31 日股东权益（原会计准则）</b>	1,062,839,174.20	1,062,839,174.20	-
1 2	长期股权投资差额	8,857,158.66	8,771,473.37	85,685.29
	其中：同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额			
	其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额	8,857,158.66	8,771,473.37	85,685.29
2	拟以公允价值模式计量的投资性房地产			
3	因预计资产弃置费用应补提的以前年度折旧等			
4	符合预计负债确认条件的辞退补偿			
5	股份支付			
6	符合预计负债确认条件的重组义务			
7	企业合并			
	其中：同一控制下企业合并商誉的账面价值			
	根据新准则计提的商誉减值准备			

8	3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 以及可供出售金融资产	64,254,392.55	-	64,254,392.55
9	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
10	金融工具分拆增加的收益			
11	衍生金融工具			
12	4 所得税	43,418,080.28	34,035,269.92	9,382,810.36
13	少数股东权益	36,371,390.70	35,182,490.67	1,188,900.03
14	B 股、H 股等上市公司特别追溯调整			
15	其他	-2,088,264.58	-	-2,088,264.58
<b>2007 年 1 月 1 日股东权益（新会计准则）</b>		<b>1,213,651,931.81</b>	<b>1,140,828,408.16</b>	<b>72,823,523.65</b>

差异原因如下：

注 1：长期股权投资贷方差额：差异数 85,685.29 元为子公司广西沃顿大酒店有限公司对广西南洋国际旅行社有限公司借方差额 85,685.29 元，依据该公司经营状态通过全额计提减值准备转入损益；

注 2：可供出售金融资产：按《企业会计准则解释第 1 号》规定将 2006 年 12 月 31 日持有的长征电器、凯乐科技的不具有控制、共同控制或重大影响的股权从长期股权投资划分为可供出售金融资产，其公允价值与账面价值的差额扣除递延所得税负债后计入资本公积 64,254,392.55 元。

注 3：所得税：本公司采用资产负债表债务法对企业所得税进行追溯调整，调整项目主要为计提的各项资产减值准备产生的递延所得税费用、母公司未弥补亏损等；经对各项资产减值准备产生的递延所得税费用、母公司未弥补亏损、及企业所得税税率复核，调增了递延所得税资产，对年初归属于母公司股东权益调增 9,382,810.36 元。

注 4：少数股东权益：公司采用资产负债表债务法对企业所得税进行追溯调整，经对子公司对各项资产减值准备产生的递延所得税费用、未弥补亏损、及企业所得税税率复核后，调增了递延所得税资产，对年初归属于少数股东权益调增 1,188,900.03 元。

注 5：其他：①公司投资的四川银河汽车集团有限责任公司采用权益核算，该公司按企业会计准则对 07 年以前年度会计报表追溯调整后，将 2006 年 6 月 30 日置换时公司支付的对价低于可享受净资产份额金额 1,134,646.22 元计入营业外收入；采用资产负债表债务法对企业所得税进行追溯调整增加 06 年 7-12 月净利润，本公司调整增加投资收益 107,316.18 元；合计增加 1,241,962.40 元；②将 2006 年末未分配利润中包含的以前年度已宣告发放但未支付的现金股利累计数 3,330,226.98 元，转入应付股利；以上①、②合计净调减 2,088,264.58 元。

(2)、2006 年度模拟执行新会计准则的净利润与 2006 年度年度报告披露的净利润的差异调节表

项目	金额
----	----

2006年度净利润（原准则）	(183,396,345.60)
加：追溯调整项目影响合计数	
其中：投资收益	(1,817,065.86)
资产减值损失	
公允价值变动收益	
递延所得税费用	26,187,418.46
营业外收入	1,134,646.22
2006年度归属于母公司所有者净利润（新会计准则）	(157,891,346.78)
假定全面执行新准则的备考信息	
加：其它项目影响合计数	
2006年度模拟净利润	(157,891,346.78)

2、报告期内无会计估计变更事项。

3、报告期内无会计差错更正事项。

## （五）董事会日常工作情况

### 1、报告期内董事会会议情况

报告期内，根据《公司法》、《公司章程》的有关规定，公司共召开了八次董事会会议，具体情况如下：

（1）、公司于2007年4月4日召开第五届董事会第十六次会议，本次会议决议公告刊登在2007年4月5日的《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》及巨潮资讯网。

（2）、公司于2007年4月20日召开第五届董事会第十七次会议，本次会议决议公告刊登在2007年4月21日的《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》及巨潮资讯网。

（3）、公司于2007年4月26日召开第五届董事会第十八次会议，本次会议决议公告刊登在2007年4月28日的《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》及巨潮资讯网。

（4）、公司于2007年7月13日召开第五届董事会第十九次会议，本次会议决议公告刊登在2007年7月14日的《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》及巨潮资讯网。

（5）、公司于2007年8月13日召开第五届董事会第二十次会议，本次会议



决议公告刊登在 2007 年 8 月 15 日的《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》及巨潮资讯网。

(6)、公司于 2007 年 8 月 20 日召开第五届董事会第二十一次会议，本次会议决议公告刊登在 2007 年 8 月 21 日的《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》及巨潮资讯网。

(7)、公司于 2007 年 10 月 23 日召开第五届董事会第二十二次会议，本次会议决议公告刊登在 2007 年 10 月 25 日的《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》及巨潮资讯网。

(8)、公司于 2007 年 11 月 15 日召开第五届董事会第二十三次会议，本次会议决议公告刊登在 2007 年 11 月 16 日的《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》及巨潮资讯网。

## 2、董事会对股东大会的决议执行情况

报告期内，公司董事会根据国家有关法律、法规及《公司章程》等有关规定，严格按照股东大会的决议和授权，认真执行股东大会通过的各项决议，确保其得到有效的实施。具体情况如下：

公司 2007 年度第一次临时股东大会审议通过了以下议案：（1）《关于修改〈公司章程〉的议案》；（2）《关于〈关联交易决策制度〉的议案》。上述议案已全部实施。

公司 2006 年年度股东大会审议通过了以下议案：（1）《公司 2006 年度董事会工作报告》；（2）《公司 2006 年度监事会工作报告》；（3）《公司 2006 年度财务决算报告》；（4）《公司 2006 年度利润分配预案》；（5）《关于修改〈公司章程〉的议案》；（6）《关于续聘公司 2007 年度会计师事务所的议案》；（7）《关于董事变动的议案》；（8）《2006 年度独立董事的述职报告》；（9）《2006 年度报告及摘要》。上述议案中已全部实施。

## 3、董事会下设的审计委员会的履职情况汇总报告

按照《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 2 号〈年度报告的内容与格式〉》（2007 年修订）和《关于做好上市公司 2007 年年度报告及相关工作的通知》（证监会字[2007]235 号）等规定，现对审计委员会在 2007 年度审计工

作中履职情况总结如下：

(1) 在公司2007年度审计机构进场审计前，公司审计委员会于2008年1月21日召开2008年第一次会议。会议听取了公司财务部门负责人关于2007年度财务报告审计工作的时间安排，并审阅了公司编制的2007年度财务会计报表，并与深圳南方民和会计师事务所相关人员就审计工作安排进行协商，形成以下决议：(1) 同意公司财务部门提出的2007年度财务报告审计工作的时间安排；(2) 同意公司将编制的2007年度财务会计报表（草表、未经审计）及相关财务资料提交深圳南方民和会计师事务所进行审计。(3) 建议深圳南方民和会计师事务所在认真履行审计职责的同时，根据时间安排及时完成审计报告，保障公司2007年年度报告按照深圳证券交易所规定的时间完成信息披露工作。

(2) 审计委员会在年审会计师出具审计初步意见后，再次审阅公司财务会计报表，并于2008年3月12日与年审注册会计师进行沟通，形成书面意见“会议同意年审会计师出具的初步意见，要求公司财务部门在与年审会计师进行充分沟通后，根据年审会计师的审计意见，对财务报表进行完善后尽快编制完成财务会计报告。”。

(3) 在公司会计报表定稿后审计委员会于3月31日召开会议，对公司2007年会计报表进行表决，形成书面决议“1) 同意将公司编制的经审计的2007年财务会计报告提交董事会审核；2) 决定向董事会提交深圳南方民和会计师事务所从事2007年度审计工作的总结报告；3) 深圳南方民和会计师事务所自进场审计以来，恪尽职守，遵循独立、客观、公正的执业准则，较好地完成了公司委托的各项工作，建议继续聘请深圳南方民和会计师事务所为公司2008年度财务审计机构。”。

#### **4、董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告**

经董事会下设的薪酬与考核委员会审核，董事、监事和高级管理人员薪酬统筹兼顾企业的发展和员工的整体收入情况，公司董事、监事和高级管理人员薪酬均依据公司岗位结构工资实施方案和实施细则确定，其年度奖励依据年度经营指标和工作目标考核结果来确定，独立董事津贴由股东大会确定。公司目前尚未建

立包括股权激励在内的激励性薪酬体系。今后将逐步建立和完善个人业绩和公司绩效、股东利益一致的良好激励性薪酬体系，推动公司进一步的发展。

### **（七）本次利润分配预案和资本公积金转增股本预案**

经深圳南方民和会计师事务所审计，本公司 2007 年度实现利润总额 38,004,181.23 元，归属于母公司所有者的净利润 11,737,915.66 元，当期可供股东分配利润 11,737,915.66 元，累计可供股东分配利润 27,287,221.69 元。

由于公司以输配电领域为主业，该类业务属于市场竞争较为激烈、资金需求量较大的产业，为增强公司核心竞争力，拟将现有资金主要用于拓展主营业务，有利于公司的可持续发展。董事会综合考虑公司的未来发展及全体股东的利益，提出利润分配及资本公积金转增股本预案为：以截至 2007 年 12 月 31 日的总股本 635,649,966 股为基数，向全体股东每 10 股送 0.1 股，共送股 6,356,499 股；以资本公积金向全体股东每 10 股转增 0.9 股，共转增 57,208,496 股。

**（八）本公司指定信息披露的报纸为《中国证券报》、《证券时报》和《上海证券报》，报告期内无变更情况。**

## **第八节 监事会报告**

### **（一）监事会的工作情况**

为确保公司规范运作，维护全体股东的合法权益，2007 年公司监事会按照《公司法》、《证券法》等有关法律、行政法规、规章和《公司章程》的有关规定，通过列席董事会会议、股东大会会议及其他重要会议，审阅重大合同，监督和检查公司财务活动等多种方式，切实履行了监督职责，为公司的规范运作和健康发展提供了保障。

报告期内共召开监事会会议 3 次。

1、2007年4月26日，公司召开了第五届监事会第六次会议，会议审议并通过了2007年度报告及相关议案。此次监事会决议公告已刊登于2007年4月28日《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》。

2、2007年8月13日，公司召开了第五届监事会第七次会议，会议审议并通过了2007半年度报告及相关议案。

3、2007年10月23日，公司召开了第五届监事会第八次会议，会议审议并通过了2007年第三季度报告及相关议案。

## **(二) 监事会独立意见**

公司监事会通过一系列检查、监督、审核活动，形成下列独立意见：

1、公司依法运作情况。公司决策程序合法，建立了较完善的内部控制制度，公司董事、经理层执行公司职务时无违反法律、法规、公司章程或损害公司利益的行为。

2、检查公司财务的情况。公司2007年度财务报告真实地反映了公司报告期的财务状况和经营成果，深圳南方民和会计师事务所对公司财务报告出具了标准无保留意见的审计报告，监事会认为注册会计师出具的审计意见是恰当的。

3、公司内部控制情况。公司内部控制自我评价客观反映了公司内部控制制度的建立、完善及运行情况，公司已建立了较为完善、有效的内部制度系统。各项制度建立后得到了有效的贯彻，对公司规范运作起到了较好的监督、指导作用，公司内部控制体系不存在明显薄弱环节和重大缺陷。

4、公司购入、出售资产交易价格合理，未发现内幕交易，未损害股东的权益或造成公司资产流失。

5、报告期内发生的关联交易公平，未损害公司利益。

## **第九节 重要事项**

### **(一) 报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项**

## (二) 报告期内持有其他上市公司、非上市金融企业股权情况

单位：（人民币）元

所持对象名称	初始投资金额	占该公司股权比例	期末账面值	本期收益	股份来源
贵州长征电气股份有限公司	74,670,119.58	19.21%	522,564,354.40	34,723,607.26	购买
湖北凯乐科技股份有限公司	25,000,000.00	2.82%	0.00	12,447,676.66	购买
云南国际信托投资有限公司	40,000,000.00	10.00%	0.00	4,000,000.00	购买

## (三) 报告期内公司无重大收购出售资产事项

## (四) 报告期内公司重大关联交易事项

### 1、日常经营相关的关联交易

单位:万元

关联方	向关联方销售产品和提供劳务		向关联方采购产品和接受劳务	
	交易金额	占同类交易金额的比例	交易金额	占同类交易金额的比例
贵州长征电气股份有限公司	793.17	0.50%	908.22	0.73%
北海银河科技电气有限责任公司	1.43	0.00%	142.05	0.11%
四川华瑞电位器有限公司	0.00	0.00%	212.82	2.32%
成都星天达电子有限公司	0.00	0.00%	282.68	3.08%
成都永星机电设备制造有限公司	0.00	0.00%	398.58	4.34%
北海银河开关设备有限公司	603.71	0.38%	452.57	0.36%
合计	1,398.31	0.88%	2,396.92	10.94%

注：与日常经营相关的关联交易均按照市场公允价格进行交易及结算，不会影响上市公司的独立性。

### 2、其他关联交易

2007年12月5日，公司2007年度第一次临时股东大会表决通过了《关于下属控股子公司为贵州长征电气股份有限公司提供担保的议案》：同意控股子公司江西变压器科技股份有限公司为贵州长征电气股份有限公司在华融金融租赁股份有限公司申请的4000万人民币借款提供连带责任担保。公

司董事会认为：贵州长征电气股份有限公司经营状况良好，财务状况稳定，有能力偿还未来到期债务；本次关联担保事项不会给本公司带来重大财务风险，不会损害上市公司的利益，不会影响上市公司的独立性。

## **（五）重大合同及其履行情况**

**1、报告期内，公司没有重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁上市公司资产的事项。**

### **2、报告期内发生的对外担保事项**

公司独立董事对于本公司对外担保情况的专项说明及独立意见如下：

根据《公司法》、中国证监会《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《关于规范上市公司对外担保行为的通知》及《公司章程》的有关规定，我们作为北海银河高科技产业股份有限公司（以下简称“公司”）的独立董事，对公司 2007 年对外担保相关事项发表独立意见如下：

（1）经审慎调查，截止报告期末，公司为控股子公司江西变压器科技股份有限公司银行借款提供担保 6693 万元，为江西变压器科技股份有限公司履约保函提供担保 2023.64 万元；公司为第一大股东广西银河集团有限公司提供担保 7000 万元；公司控股子公司江西变压器科技股份有限公司为关联方贵州长征电气股份有限公司提供担保 4000 万元。

报告期内公司合计担保发生额为 17876.64 万元，担保余额为 19716.64 万元，占公司净资产的 12.95%。

（2）2007 年 12 月 5 日，公司召开 2007 年度第一次临时股东大会，会议表决通过了《关于下属控股子公司为贵州长征电气股份有限公司提供担保的议案》：控股子公司江西变压器科技股份有限公司为贵州长征电气股份有限公司在华融金融租赁股份有限公司申请的 4000 万人民币借款提供连带责任担保。

**3、报告期内，公司没有发生委托他人进行现金资产管理事项。**

## **(六) 承诺事项**

1、公司和持股 5%以上的股东在报告期内或持续到报告期内无承诺事项。

2、第一大股东在公司股权分置改革方案中的承诺

公司股权分置改革中，公司第一大股东广西银河集团有限公司除法定承诺外，还作出如下特别承诺：

(1)在银河科技股权分置改革完成后，本公司所持有的非流通股股份自获得上市流通权之日起，36个月内不上市交易。上述承诺期限届满后24个月内，只有银河科技的股票价格不低于5元/股（当银河科技送红股、公积金转增股本、增资扩股等情况使股份数量或股东权益发生变化时，上述价格作出相应的调整）时，才能通过深交所挂牌出售所持的银河科技股份。目前该公司所持股权仍处于限售期内。

(2)本公司承诺在银河科技股权分置改革方案实施之后，2005—2007年度每年均提出将银河科技不低于当年实现的可供分配利润的40%用于年度利润分配的分红议案，并保证在股东大会上表决时对该议案投赞成票。若广西银河集团有限公司未履行此项承诺，则其分红所得将被划入银河科技账户归全体股东所有。

上述法定与特定承诺，广西银河集团有限公司均严格履行。

**(七) 本报告期公司继续聘任深圳南方民和会计师事务所为本公司提供 2007 年度财务报告审计服务。**

根据双方协议，支付给深圳南方民和会计师事务所的报酬为 45 万元。截至本报告期末，该会计师事务所已为本公司提供连续 3 年的审计服务。

## **(八) 公司接待调研及采访等相关情况**

报告期内，未有投资者、机构对公司现场调研，公司主要通过投资者交流热线、投资者关系互动平台、交流信箱等形式与广大投资者就公司发展进行了沟通和交流，在交流过程中，公司严格按照《深圳证券交易所上市公司公平信息披露指引》的相关规定，未发生向特定对象单独披露、透露或泄露公司非公开重大信

息的情形，保证了公司信息披露的公平性，切实保护投资者的合法权益。

### （九）其他重大事项

1、2007 年一季度，公司出售了持有的 504 万股凯乐科技流通股，减持了 9,934,548.00 股长征电器流通股。

2、2007 年 3 月，公司将北海国际金融大厦主楼产权及相关土地使用权转让给北海南洋投资控股有限公司。

3、2007 年 4 月 4 日，公司第五届董事会第十六次会议审议通过了将本公司持有的北海银河开关设备有限公司 100%的股权出售给贵州长征电器股份有限公司的议案。

4、2007 年 4 月，公司将持有的云南国际信托投资有限公司的 3,000 万股股权转让给北京知金科技有限公司；2007 年 6 月，将剩余 1,000 万股股权转让给深圳利通水务有限公司。

### （十）报告期内公司公告索引

本报告期，公司所有重要公告均发布在《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》及《巨潮资讯网》上（<http://www.cninfo.com.cn>），具体如下：

序号	公告内容	刊登时间	披露报纸
1	限售股份上市流通提示性公告	2007 年 1 月 20 日	中证报/上证报/证券时报
2	2006年度业绩预亏公告	2007 年 1 月 31 日	中证报/上证报/证券时报
3	第五届董事会第十六次会议决议公告	2007 年 4 月 5 日	中证报/上证报/证券时报
4	股权转让暨关联交易公告	2007 年 4 月 5 日	中证报/上证报/证券时报
5	2007年日常关联交易公告	2007 年 4 月 21 日	中证报/上证报/证券时报
6	第五届董事会第十七次会议决议公告	2007 年 4 月 21 日	中证报/上证报/证券时报
7	2007 年度1-6 月业绩预增公告	2007 年 4 月 28 日	中证报/上证报/证券时报
8	关于会计差错更正的公告	2007 年 4 月 28 日	中证报/上证报/证券时报
9	关于召开 2006 年度股东大会的通知	2007 年 4 月 28 日	中证报/上证报/证券时报



10	第五届董事会第十八次会议决议公告	2007年4月28日	中证报/上证报/证券时报
11	2006年度财务报告之审计报告	2007年4月28日	中证报/上证报/证券时报
12	2006年年度报告摘要	2007年4月28日	中证报/上证报/证券时报
13	2006年年度报告	2007年4月28日	中证报/上证报/证券时报
14	2007年第一季度报告	2007年4月28日	中证报/上证报/证券时报
15	第五届监事会第六次会议决议公告	2007年4月28日	中证报/上证报/证券时报
16	2006年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况专项说明	2007年4月28日	中证报/上证报/证券时报
17	2006年度股东大会决议公告	2007年5月22日	中证报/上证报/证券时报
18	2006年度股东大会的法律意见书	2007年5月22日	中证报/上证报/证券时报
19	信息披露事务管理制度	2007年7月14日	中证报/上证报/证券时报
20	“加强上市公司治理专项活动”自查情况	2007年7月14日	中证报/上证报/证券时报
21	关于开展加强公司专项活动联系沟通方式的公告	2007年7月14日	中证报/上证报/证券时报
22	“治理专项活动”自查报告及整改计划	2007年7月14日	中证报/上证报/证券时报
23	第五届董事会第十九次会议决议公告	2007年7月14日	中证报/上证报/证券时报
24	2007年半年度报告	2007年8月15日	中证报/上证报/证券时报
25	2007年半年度财务报告	2007年8月15日	中证报/上证报/证券时报
26	2007年半年度报告摘要	2007年8月15日	中证报/上证报/证券时报
27	第五届董事会第二十一次会议决议公告	2007年8月21日	中证报/上证报/证券时报
28	限售股份上市流通提示性公告	2007年8月31日	中证报/上证报/证券时报
29	2007年第三季度报告	2007年10月25日	中证报/上证报/证券时报
30	第五届董事会第二十二次会议决议公告	2007年10月25日	中证报/上证报/证券时报
31	2007年度业绩预告	2007年10月25日	中证报/上证报/证券时报
32	关于召开2007年第一次临时股东大会的通知	2007年11月16日	中证报/上证报/证券时报
33 34	关于加强公司治理专项活动的整改报告	2007年11月16日	中证报/上证报/证券时报
35	关联交易决策制度	2007年11月16日	中证报/上证报/证券时报

36	第五届董事会第二十三次会议决议公告	2007年11月16日	中证报/上证报/证券时报
37	关于关联担保的公告	2007年12月06日	中证报/上证报/证券时报
38	2007年董事会第一次临时会议决议公告	2007年12月06日	中证报/上证报/证券时报
39	关于2007年第一次临时股东大会增加提案的补充通知	2007年12月06日	中证报/上证报/证券时报
40	2007年第一次临时股东大会的法律意见书	2007年12月15日	中证报/上证报/证券时报
41	2007年第一次临时股东大会决议公告	2007年12月15日	中证报/上证报/证券时报

## 第十节 财务报告

### （一） 审计报告：

公司年度财务会计报告已经深圳南方民和会计师事务所注册会计师张乾明、黄海波审计，并出具了深南财审报字（2008）第 CA1-092 号标准无保留意见的审计报告。

### 审 计 报 告

深南财审报字（2008）第 CA1-092 号

北海银河高科技产业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的北海银河高科技产业股份有限公司（以下简称“银河科技”）财务报表，包括 2007 年 12 月 31 日公司及合并的资产负债表，2007 年度公司及合并的利润表和现金流量表、股东权益变动表以及财务报表附注。

#### 1、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是银河科技管理层的责任。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。

## 2、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 3、审计意见

我们认为，银河科技财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了银河科技 2007 年 12 月 31 日公司及合并的财务状况以及 2007 年度公司及合并的经营成果和现金流量。

深圳南方民和会计师事务所有限责任公司

中国注册会计师 张乾明

中国注册会计师 黄海波

中国 深圳

2008 年 4 月 1 日

(二) 财务报表: 附后

(三) 财务报表附注:

## 北海银河高科技产业股份有限公司 财务报表附注

截止 2007 年 12 月 31 日

单位: 人民币元

### 附注一、 公司的基本情况

#### (一) 公司简介

本公司系 1993 年 4 月经广西壮族自治区经济体制改革委员会批准、以定向募集方式设立的股份有限公司。经中国证券监督管理委员会批准,公司于 1998 年 2 月 18 日向社会公开募集公众股 2100 万股,并于 1998 年 4 月 16 日获准在深圳证券交易所挂牌上市;2002 年 3 月,公司实施公募增发 5000 万股 A 股,发行日为 2002 年 3 月 6 日,上市日为 2002 年 3 月 22 日。

根据 2000 年 1 月 27 日召开的 2000 年第一次临时股东大会决议,本公司将原名称“北海银河股份有限公司”更名为“北海银河高科技产业股份有限公司”,股票简称由“北海银河”改为“银河科技”。

企业法人营业执照号: 4500001000030, 公司现股本为 635,649,966.00 元。

本公司法定代表人为顾勇彪先生,控股股东为广西银河集团有限公司。

## (二)公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质：公司属输配电、控制设备制造及电子信息业；

公司经营范围：公司及下属公司经营范围包括电力系统自动化及电气设备、软件及系统集成、电子元器件、计算机软件开发、变压器、技术咨询及技术服务，科技产品开发、网上增值业务、文化产业、网络工程、通讯系统、无线电遥测、遥控等。

主要产品或提供的劳务：主要产品和服务包括电力自动化及电气设备、电子元器件、软件开发和系统集成等。

## (三)财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告由本公司董事会 2008 年 4 月 1 日批准报出。

### 附注二、 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照权责发生制编制财务报表。

根据财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的企业会计准则以及 2007 年 2 月 15 日中国证监会发布《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 7 号——新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》（证监会计字[2007]10 号）的规定，本财务报表的编制基础：以 2007 年 1 月 1 日为执行企业会计准则体系的首次执行日，确认 2007 年 1 月 1 日的资产负债表期初数，并以此为基础，分析《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》第五条至第十九条对上年同期利润表和可比期初资产负债表的影响，按照追溯调整的原则，编制调整后的利润表和可比期初资产负债表，并将调整后的利润表作为可比期间的利润表进行列报。

### 附注三、 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的 2007 年度财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

#### 附注四、 公司主要会计政策、会计估计和会计报表编制方法

##### （一） 会计期间

会计年度为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

##### （二） 记账本位币

以人民币为记账本位币。

##### （三） 记账基础和计量属性

会计核算以权责发生制为记账基础。

在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本，在保证所确定的会计要素金额能够可靠计量时，根据各项企业会计准则具体规定，采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

##### （四） 现金等价物的确定标准

所持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

##### （五） 外币业务核算方法

会计年度内涉及外币的经济业务，按业务发生时的即期汇率折合人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目采用即期汇率折算，折算差额计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，采用交易发生时的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

与购建或生产符合资本化条件的资产相关的汇兑差额，按借款费用的原则处

理。

## **(六) 金融资产和金融负债的确认和计量**

### **1、金融资产**

金融资产在初始确认时以公允价值计量并划分为以下四类：交易性金融资产；持有至到期投资；贷款及应收款项；可供出售金融资产。

交易性金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益，可供出售金融资产以公允价值计量且其变动计入股东权益，应收款项及持有至到期投资以摊余成本计量。除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，初始确认时还包括可直接归属于该金融资产购置的交易费用。

### **2、金融负债**

金融负债分为交易性金融负债和以摊余成本计量的金融负债两类。

### **3、主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法**

(1) 存在活跃市场的金融资产和金融负债，活跃市场中的报价用于确定其公允价值。

(2) 金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。

(3) 初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

(4) 采用未来现金流量折现法确定金融工具公允价值的，使用合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。没有表明利率的短期应收款项和应付款项的现值与实际交易价格相差很小的，按照实际交易价格计量。

### **4、金融资产的减值**

期末，对交易性金融资产以外的金融资产，有客观证据表明其发生了减值的，根据其预计未来现金流量现值低于账面价值之间的差额计提减值准备。

### (1) 应收账款

坏账准备采用备抵法。期末如果有客观证据表明应收款项发生了减值的，则将其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

期末对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如果有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

对于期末单项金额非重大的应收款项，采用与经单独测试后未减值的应收款项一起按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。该比例反映各项实际发生的减值损失，即各项组合的账面价值超过其未来现金流量现值的金额。

公司根据以前年度与之相同或类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合（即账龄组合）的实际损失率为基础，结合现实情况确定以下应收款项组合计提坏账准备的比例：

应收账款账龄	计提比例(%)
1年以内（含1年）	3
1-2年	10
2-3年	20
3-4年	30
4-5年	50
5年以上	100

公司与子公司之间、及与同受本公司控制的其他公司之间的应收款项的坏账准备，采取单项测试计提的方法，对有确凿证据证明上述公司已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等，并且不准备对应收款项进行



重组或已其他方式收回，则根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

坏账准备确认标准：A、债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产依法清偿后，仍然不能收回的款项。B、债务人逾期未履行偿债义务，并且具有明显特征表明确实不能收回的款项。

以上确实不能收回的款项，报经董事会批准后作为坏账转销。

### **(2) 持有至到期投资**

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

### **(3) 可供出售金融资产**

如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，则按其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提减值准备。

可供出售金融资产发生减值时，应当将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的的累计损失一并转出，确认减值损失，计提减值准备。

## **(七) 存货的核算方法**

存货分为原材料、在产品、修理用备件、低值易耗品、库存商品、在建开发产品。

存货按实际成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出按加权平均法。资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

低值易耗品和包装物的摊销方法：采用一次转销法。

存货的盘存制度：本公司存货采用永续盘存法。

存货可变现净值的确定：产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的

商品存货，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，以所生产的产品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

存货跌价准备的计提方法：资产负债表日，按单个存货可变现净值低于账面价值的差额计提存货跌价准备，计入当期损益，以后期间存货价值恢复的，在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

## （八）长期股权投资核算方法

### 1、长期股权投资分类

长期股权投资分为：对子公司长期股权投资、对合营企业长期股权投资、对联营企业长期股权投资、对被投资单位不具有共同控制、重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资（以下简称“其他股权投资”）。

### 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

企业合并形成的长期股权投资，按照下列原则确定其初始投资成本：同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，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，为进行企业合并发生的各项直接相关费用于发生时计入当期损益；非同一控制下的企业合并形成的长期股权投资，以为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值作为长期股权投资的初始投资成本，为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入初始投资成本。

#### （2）其他方式取得的长期投资

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

以非货币资产交换方式取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

以债务重组方式取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、 长期股权投资的后续计量

本公司对子公司长期股权投资和其他股权投资采用成本法核算。在编制合并报表时按照权益法对子公司长期股权投资进行调整。

对合营企业长期股权投资、对联营企业长期股权投资采用权益法核算。

资产负债表日，若对子公司长期股权投资、对合营企业长期股权投资、对联营企业长期股权投资存在减值迹象，估计其可收回金额，可收回金额低于账面价值的，确认减值损失，计入当期损益，同时计提长期股权投资减值准备。其他股权投资发生减值时，按类似的金融资产的市场收益率对未来现金流量确定的现值与投资的账面价值之间的差额确认为减值损失，计入当期损益。同时计提长期股

股权投资减值准备。上述长期股权投资减值准备在以后期间均不予转回。

#### 4、 长期股权投资的收益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。确认投资收益，仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。

采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

### （九） 投资性房地产的核算方法

#### 1、 投资性房地产的种类

投资性房地产分为：已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

#### 2、 投资性房地产的计量模式

投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。其中建筑物的折旧方法和减值准备的方法与固定资产的核算方法一致，土地使用权的摊销方法和减值准备的方法与无形资产的

核算方法一致。

## （十）固定资产的确认条件、分类及其折旧方法

### 1、固定资产的标准

固定资产是指使用寿命超过一个会计年度的为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。

### 2、固定资产的确认条件

（1）该固定资产包含的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠计量。

### 3、固定资产的分类

本公司的固定资产分为：房屋建筑物、机器设备、运输设备、其他设备。

### 4、固定资产的计价

固定资产在取得时，按取得时的成本入账。取得时的成本包括买价、进口关税、运输和保险等相关费用以及为使固定资产达到预定可使用状态前所必要的支出。购买价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定，现值与实际支付价款之间的差额，除按借款费用原则应予以资本化以外，在信用期内计入当期损益。

### 5、折旧方法

固定资产折旧采用直线法平均计算，并按各类固定资产的原值和估计的使用年限扣除净残值（原值的4%）确定其折旧率，年分类折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	净残值率(%)
房屋及建筑物	30	4
机器设备	12	4

运输设备	5	4
其他	8	4

## 6、固定资产后续支出

固定资产后续支出在同时符合：1) 与该支出有关的经济利益很可能流入企业；2) 该后续支出的成本能可靠地计量，计入固定资产成本，如有替换部分，应扣除其账面价值，不符合上述条件的固定资产后续支出，在发生时计入当期损益。

以经营租赁方式租入固定资产发生的改良支出，予以资本化，作为长期待摊费用，在合理的期间内摊销。

## 7、固定资产减值准备

资产负债表日，固定资产存在减值迹象，应当估计其可收回金额。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量的现值之间的高者确定。估计可收回金额，应以单项资产为基础，若难以对单项资产的可收回金额进行估计的，应以该项资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。减值准备一旦计提，在以后会计期间不予转回。

### (十一) 在建工程

在建工程包括施工前期准备、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造、大修理工程等，并按实际发生的支出确定工程成本。在建工程在达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。

资产负债表日，对长期停建并计划在3年内不会重新开工等预计发生减值的在建工程，对可收回金额低于账面价值的部分计提在建工程减值准备。减值准备一旦计提，在以后会计期间不予转回。

## （十二） 无形资产计价和摊销方法

无形资产包括使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

### 1、无形资产计价

无形资产按实际成本进行初始计量。

自行开发的无形资产，其成本包括自满足一定条件后至达到预定用途前所发生的支出总额。

### 2、无形资产摊销

（1）使用寿命有限的无形资产，在使用寿命期限内，采用与该无形资产有关经济利益的预期实现方式一致的方法摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。

（2）使用寿命不确定的无形资产不摊销。

### 3、无形资产减值准备

对使用寿命不确定的无形资产，于资产负债表日进行减值测试。

对使用寿命有限的无形资产，于资产负债表日，存在减值迹象，估计其可收回金额。可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## （十三） 研究与开发费用的核算方法

公司内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

企业内部研究开发项目开发阶段的支出，能够证明下列各项时，确认为无形资产：

1、 从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性；

- 2、 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3、 无形资产产生未来经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；无形资产将在内部使用时，应当证明其有用性；
- 4、 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5、 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

#### （十四） 其他资产核算方法

开办费在实际发生时计入当期管理费用。

长期待摊费用能确定受益期限的，按受益期限分期平均摊销，不能确定受益期限的按不超过十年的期限平均摊销。

#### （十五） 借款费用的会计处理方法

借款费用包括借款账面发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。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。

##### 1、资本化的条件

在同时具备下列三个条件时，借款费用予以资本化：

- （1）资产支出已经发生；
- （2）借款费用已经发生；
- （3）为使资产达到预定可使用状态或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始。

##### 2、资本化金额的确定



为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款予以资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

### 3、暂停资本化

若固定资产的购建活动发生非正常中断，且时间连续超过 3 个月，则暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。如果中断是该资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，借款费用不暂停资本化。

### 4、停止资本化

当所购建的固定资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化，以后发生的借款费用于发生当期确认费用。

## （十六） 职工薪酬

本公司职工薪酬，是指为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。包括：（1）职工工资、奖金、津贴和补贴；（2）职工福利费；（3）医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；（4）住房公积金；（5）工会经费和职工教育经费；（6）非货币性福利；（7）因解除与职工的劳动关系给予的补偿；（8）其他与获得职工提供的服务相关的支出。

在职工为本公司提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，除因解除与职工的劳动关系给予的补偿外，根据职工提供服务的受益对象，分别计入

产品成本、劳务成本、建造固定资产成本、无形资产成本或当期损益。

#### （十七） 预计负债的确认原则

若与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：

- （1）该义务是企业承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

企业的亏损合同和承担的重组义务符合上述条件的，确认为预计负债。

预计负债的金额按清偿该负债所需支出的最佳估计数计量。

#### （十八） 收入确认原则

（1）销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

- A 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- B 公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- C 收入的金额能够可靠地计量；
- D 相关的经济利益很可能流入企业；
- E 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

公司采用已完工作的测量（已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，或已经发生的成本占估计总成本的比例）确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相

同金额结转劳务成本；已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权，相关的经济利益很可能流入企业，且收入的金额能够可靠地计量的，确认收入。利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(4) 在资产负债表日，建造合同的结果能够可靠估计的，根据完工百分比法确认合同收入和合同费用。

固定造价合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- A 合同总收入能够可靠地计量；
- B 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- C 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；
- D 合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

成本加成合同的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- A 与合同相关的经济利益很可能流入企业；
- B 实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量。

公司采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例（已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例或实际测定的完工进度）确定合同完工进度。

建造合同的结果不能可靠估计的，合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。

## （十九） 政府补助

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。本公司政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益，用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

## （二十） 所得税的会计处理方法

本公司的所得税费用采用资产负债表债务法核算。递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以本公司未来期间很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。但能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

## （二十一） 企业合并

企业合并，是指将两个或者两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并包括同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并两种

类型。

1、同一控制下的企业合并：是指参与合并的企业合并前后均受同一方或相同多方最终控制且该控制并非暂时性的。合并方支付的合并对价和合并方取得的净资产均按账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值及所发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足以冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，应当于发生时计入当期损益。为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，应当计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

2、非同一控制下企业合并：是指参与合并的企业前后不受同一方或相同的多方最终控制，即同一控制下企业合并之外的其他企业合并。非同一控制下的企业合并购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。购买日为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

## （二十二） 合并财务报表编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。从取得子公司的实际控制权之日起，本集团开始将其予以合并；从丧失实际控制权之日起停止合并。集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。子公

公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于因非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于因同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，视同该企业合并于报告期最早期间的期初已经发生，从报告期最早期间的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表，其合并日前实现的净利润在合并利润表中单列项目反映。

#### **附注五、 重要会计政策和会计估计变更以及重大会计差错更正的说明**

##### **（一）会计政策变更**

根据财政部 2006年2月15日发布的财会[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》的规定，公司于2007年1月1日起执行新会计准则，并依据财政部新会计准则规定认定 2007年1月1日首次执行日旧会计准则与新会计准则的差异情况。

根据财会[2007]14 号“财政部关于印发《企业会计准则解释第 1 号》的通知”规定企业在编制首份年报时，应当对首次执行日有关资产、负债及所有者权益项目的账面余额进行复核，并披露年初股东权益的调节过程以及作出修正的项目、影响金额及其原因。

##### **（1）会计政策变更追溯内容：**

2007 年 1 月 1 日，公司本部因非同一控制下企业合并形成的长期股权投资

贷方差额余额合计 8,857,158.66 元,其中公司对四川永星电子有限公司贷差余额 315,320.28 元,公司对广西柳州特种变压器有限责任公司贷差余额 717,728.56 元,公司对江西变压器科技股份有限公司贷差余额 7,824,109.82 元。根据企业会计准则规定,将上述差额应予以冲销,相应调整期初的留存收益 8,857,158.66 元。

公司本部按《企业会计准则解释第 1 号》规定将 2007 年 1 月 1 日持有的长征电器、凯乐科技的不具有控制、共同控制或重大影响的股权从长期股权投资划分为可供出售金融资产,其公允价值与账面价值的差额扣除递延所得税负债后计入资本公积 64,254,392.55 元。

2007 年 1 月 1 日,本公司采用资产负债表债务法对企业所得税进行追溯调整,调整项目主要为各公司计提的各项资产减值准备产生的递延所得税费用、母公司未弥补亏损等因素产生的暂时性差异;经对各项资产减值准备产生的递延所得税费用、母公司未弥补亏损、及企业所得税税率复核,调增了递延所得税资产,调增期初的留存收益 43,418,080.28 元。

2006 年 12 月 31 日,本公司少数股东权益 34,600,809.42 元,各子公司因执行新会计准则追溯调整股东权益而相应调增本公司少数股东权益 1,770,581.28 元,经调整后 2007 年 1 月 1 日少数股东权益为 36,371,390.70 元,该等少数股东权益因列示方法改变增加本公司合并股东权益 36,371,390.70 元。

其他:公司投资的四川银河汽车集团有限责任公司采用权益核算,该公司按企业会计准则对 07 年以前年度会计报表追溯调整后,①将 2006 年 6 月 30 日置换时公司支付的对价低于可享受净资产份额金额 1,134,646.22 元计入营业外收入;采用资产负债表债务法对企业所得税进行追溯调整增加 06 年 7-12 月净利润,本公司调整增加投资收益 107,316.18 元;合计增加 1,241,962.40 元;②将 2006 年末未分配利润中包含的以前年度已宣告发放但未支付的现金股利累计数

3,330,226.98 元，转入应付股利；以上①、②合计净调减期初的留存收益 2,088,264.58 元。

2007 年 1 月 1 日，按企业会计准则要求将原在在建工程中核算的银河科技软件园土地使用权转入无形资产中进行核算，此事项不影响以前年度损益。

合并会计政策变更：公司原根据财政部财会字（1995）11 号《关于印发〈合并财务报表暂行规定〉的通知》和财会二字（96）2 号《关于合并报表合并范围请示的复函》等文件规定，对虽拥有被投资企业有表决权总额 50% 以上但其资产总额、销售收入及当期净利润额均在合并会计报表数据的 10% 以下时，根据重要性原则，不纳入合并会计报表范围；在编制 2007 年年报时对上年的合并报表范围按照企业会计准则进行了调整，对公司能实施控制的所有子公司均纳入合并报表范围；由于以前对未纳入合并报表范围的子公司已采取权益法核算，故此合并政策变更不影响合并年初留存收益。

（2）本公司按照上述规定进行了复核并对股东权益调节表进行修正，修正后 2006 年 12 月 31 日股东权益差异调节表如下：

股东权益差异调节表对比披露表

编号	注释	项 目	2007 年报 披露数	2006 年报 原披露数	差异
	1	2006 年 12 月 31 日股东权益(原会计准则)	1,062,839,174.20	1,062,839,174.20	-
1	2	长期股权投资差额	8,857,158.66	8,771,473.37	85,685.29
		其中：同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额			
		其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额	8,857,158.66	8,771,473.37	85,685.29
2		拟以公允价值模式计量的投资性房地产			
3		因预计资产弃置费用应补提的以前年度折			



		旧等			
4		符合预计负债确认条件的辞退补偿			
5		股份支付			
6		符合预计负债确认条件的重组义务			
7		企业合并			
		其中：同一控制下企业合并商誉的账面价值			
		根据新准则计提的商誉减值准备			
8	3	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以及可供出售金融资产	64,254,392.55	-	64,254,392.55
9		以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
10		金融工具分拆增加的收益			
11		衍生金融工具			
12	4	所得税	43,418,080.28	34,035,269.92	9,382,810.36
13		少数股东权益	36,371,390.70	35,182,490.67	1,188,900.03
14		B 股、H 股等上市公司特别追溯调整			
15		其他	-2,088,264.58	-	-2,088,264.58
		<b>2007 年 1 月 1 日 股东权益（新会计准则）</b>	<b>1,213,651,931.81</b>	<b>1,140,828,408.16</b>	<b>72,823,523.65</b>

差异原因如下：

注 1：长期股权投资贷方差额：差异数 85,685.29 元为子公司广西沃顿大酒店有限公司对广西南洋国际旅行社有限公司借方差额 85,685.29 元，依据该公司经营状态通过全额计提减值准备转入损益；

注 2：可供出售金融资产：按《企业会计准则解释第 1 号》规定将 2006 年 12 月 31 日持有的长征电器、凯乐科技的不具有控制、共同控制或重大影响的股权从长期股权投资划分为可供出售金融资产，其公允价值与账面价值的差额扣除递延所得税负债后计入资本公积 64,254,392.55 元。

注 3：所得税：本公司采用资产负债表债务法对企业所得税进行追溯调整，调整项目主要为计提的各项资产减值准备产生的递延所得税费用、母公司未弥补亏损等；经对各项资产减值准备产生的递延所得税费用、母公司未弥补亏损、及企业所得税税率复核，调增了递延所得税资产，对年初归属于母公司股东权益调增 9,382,810.36 元。

注 4：少数股东权益：公司采用资产负债表债务法对企业所得税进行追溯调整，经对子公司对各项资产减值准备产生的递延所得税费用、未弥补亏损、及企业所得税税率复核后，调增了递延所得税资产，对年初归属于少数股东权益调增 1,188,900.03 元。

注 5：其他：①公司投资的四川银河汽车集团有限责任公司采用权益核算，该公司按企业会计准则对 07 年以前年度会计报表追溯调整后，将 2006 年 6 月 30 日置换时公司支付的对价低于可享受净资产份额金额 1,134,646.22 元计入营业外收入；采用资产负债表债务法对企业所得税进行追溯调整增加 06 年 7-12 月净利润，本公司调整增加投资收益 107,316.18 元；合计增加 1,241,962.40 元；②将 2006 年末未分配利润中包含的以前年度已宣告发放但未支付的现金股利累计数 3,330,226.98 元，转入应付股利；以上①、②合计净调减 2,088,264.58 元。

## (二) 会计估计变更

本年度无会计估计变更。

## (三) 会计差错更正

本年度无重大会计差错更正。

## 附注六、 税项

### 1、 增值税

(1) 增值税按销售收入的 17% 计算并抵扣当期可抵扣进项税额后计缴。根据财政部、国家税务总局财税字[1996]95 号《关于三线脱险搬迁企业有关税收问题的通知》、财政部驻四川省财政监察专员办事处财驻川监退字[1998]386 号和财税(2001)133 号文, 本公司子公司四川永星电子有限公司增值税的缴纳以 1995 年缴纳的增值税为基数, 超过部分由中央财政退付 75%, 地方财政退付 25%。根据文件规定, 本期所退增值税款记入营业外收入。

(2) 根据财政部、国家税务总局财税字[2000]25 号文, 本公司子公司北海银河信息技术有限公司、北海银河电子商务有限公司被广西壮族自治区信息产业局、国家税务局、地方税务局以桂信联发(2001)13 号、桂税函(2002)4 号文认定为软件开发企业, 享受增值税实际税负超过 3% 的部分实行即征即退的优惠政策。

## 2、营业税

营业税按技术服务收入、转让不动产收入的 5% 计缴。

## 3、城建税及教育费附加

城建税按应交流转税额的 7% 计缴, 教育费附加按应交流转税额的 3% 计缴。

## 4、企业所得税

(1) 本公司及下属子公司北海银河电子有限公司、南宁银科电力自动化设备有限公司、西安开元电力自动化有限公司、北海银河信息技术有限公司、江西变压器科技股份有限公司享受高新技术企业优惠政策, 企业所得税按应税所得额的 15% 计缴。

(2) 根据国税发(2002)47 号文规定, 本公司下属子公司四川永星电子有限公司、广西柳州特种变压器有限责任公司享受国家西部大开发优惠政策,

企业所得税按应税所得额的 15% 计缴。

(3) 本公司原下属子公司江苏银河电力自动化有限公司企业所得税按应税所得额的 33% 计缴。本年为税前弥补以前年度亏损期。

(4) 根据北海市国税函[2005]163 号文规定，依据财政部、国家税务总局[94]财税字第 001 号文和国家税务总局国税函[2003]1239 号文的有关规定，本公司下属子公司北海银河科技变压器有限公司属于新办企业，享受免征企业所得税三年的优惠政策，至 06 年度止免税期已满，现按应税所得额的 15% 计缴。

(5) 本公司下属子公司广西沃顿国际大酒店企业所得税按应税所得额的 33% 计缴，本年为税前弥补以前年度亏损的第三年。

(6) 根据北海市国税函[2004]163 号文规定，依据财政部、国家税务总局[94]财税字第 001 号文和国家税务总局国税函[2003]1239 号文的有关规定，本公司下属子公司北海银河迪康电气有限公司属于新办企业，可享受免征企业所得税三年的优惠政策，公司目前尚未实现首次盈利。

## 5、其他税项

其他税项按国家有关规定执行。

## 附注七、 企业合并及合并财务报表

### (一) 纳入合并会计报表范围的子公司情况

子公司名称	业务性质	注册资本	经营范围	合并投资额	拥有权益比例(%)
四川永星电子有限公司	制造	4529.7万元	电阻器、电位器应用电路、数模转换器等生产、销售	45,000,000.00	99.34
北海银河电子有限公司	制造	1000万元	电子元器件、电子设备、工业自动化仪表制造、销售	9,999,340.00	99.9934
西安开元电力自动化有限公司	制造技术服务	2286万元	电力自动化工程、通讯系统、无线电遥测、遥控、工业自动化设备开发生产；计算应用仪器仪表、通讯器件、电子元器件、建材等	22,859,924.56	99.99967

南宁银科电力自动化设备有限公司	制造、技术服务	1000万元	电力自动化设备、电力系统自动化软件开发与系统集成、工业自动化仪表制造销售、自动化系统安装、调试、技术服务、咨询	9,999,934.00	99.99934
北海银河信息技术有限公司	制造、技术服务	1000万元	计算机软件开发,网络工程、系统集成的开发,计算机软硬件产品销售、咨询服务	9,999,868.00	99.99868
甘肃银河电力自动化设备有限公司	制造、技术服务	200万元	电力自动化设备、电力系统自动化软件开发与系统集成、工业自动化仪表制造销售、自动化系统安装、调试、技术服务、咨询	1,020,000.00	51.00
南宁银河南方软件有限公司	制造、技术服务、	5000万元	计算机软件开发、网络工程、系统集成等开发、计算机软硬件产品销售、咨询服务、	49,999,340.00	99.99868
柳州特种变压器有限责任公司	制造、技术服务	1800万元	配电变压器、电力变压器、有载调压变压器、组合式变压器、交流低压配电屏生产和销售	17,484,955.62	90.00
江西变压器科技股份有限公司	制造、技术服务	7060万元	变压器、互感器的制造及修理,电站锅炉、电线电缆及其它输变电设备的批发零售,技术咨询服务	63,600,000.00	90.08
江苏银河电力自动化有限公司	开发、生产	500万元	计算机软件、硬件及网络产品电力系统自动化产品,应用电子技术产品,通讯产品(卫星地面接收设施除外)等	4,999,993.40	99.999868
北海银河科技变压器有限公司	制造、技术服务	1000万元	配电变压器、电力变压器、有载调压变压器、组合式变压器、交流低压配电屏生产和销售	9,900,000.00	99.00
广西沃顿国际大酒店有限公司	酒店、旅游服务业	8781.4万元	酒店、旅游服务	50,987,938.00	95.00
北海银河开关设备有限公司	制造、技术服务	1000万元	电力成套设备、开关柜、断路器、开关及相关元器件的设计、研制、生产、销售及售后服务	10,000,000.00	100.00
北海银河迪康电气有限公司	开发、生产	3200万元	开发生产电力设备,销售自产产品	21,745,719.41	68.00
北海银河继保电气有限公司	制造、技术服务	500万元	电气系统继电保护装置、电力自动化系统、自动控制系统、工业电气自动化系统的研发、生产、销售及服务;系统集成;	5,000,000.00	100.00
广西南洋国际旅行社有限公司	旅游业务	300万元	经营国内旅游、入境旅游业务	2,850,000.00	95.00
新都建安机械工程有限公司	加工、安装	200万元	加工、安装路政设施、机械设备、暖通空调、环保除尘、金属结构、盘柜箱壳	1,013,268.00	50.6634
四川建安交通工程有限公司	交通工程	1000万元	交通安全设施、监控系统、收费系统	9,510,000.00	95.10
北海银河电子商务有限公司	技术服务	3000万元	电子商务交易服务、计算机软件开发、网络工程开发、科技信息咨询服务	29,999,340.00	99.9978
北海银河软件科技园有限责任公司	开发、建设	3000万元	北海银河软件科技园招商引资;开展本企业中外合资经营、合作生产等	29,999,934.00	99.99978

其中：1、通过同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司名称	业务性质	注册资本	经营范围	合并投资额	拥有权益比例(%)
广西沃顿国际大酒店有限公司	酒店、旅游服务业	8781.4万元	酒店、旅游服务	50,987,938.00	95.00

2、通过非同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司名称	业务性质	注册资本	经营范围	合并投资额	拥有权益比例(%)
四川永星电子有限公司	制造	4529.7万元	电阻器、电感器应用电路、数模转换器等生产、销售	45,000,000.00	99.34

西安开元电力自动化有限公司	制造技术服务	2286万元	电力自动化工程、通讯系统、无线电遥测、遥控、工业自动化设备开发生产；计算应用仪器仪表、通讯器件、电子元器件、建材等	22,859,924.56	99.99967
甘肃银河电力自动化设备有限公司	制造、技术服务	200万元	电力自动化设备、电力系统自动化软件开发与系统集成、工业自动化仪表制造销售、自动化系统安装、调试、技术服务、咨询	1,020,000.00	51.00
柳州特种变压器有限责任公司	制造、技术服务	1800万元	配电变压器、电力变压器、有载调压变压器、组合式变压器、交流低压配电箱生产和销售	17,484,955.62	90.00
江西变压器科技股份有限公司	制造、技术服务	7060万元	变压器、互感器的制造及修理，电站锅炉、电线电缆及其它输变电设备的批发零售，技术咨询	63,600,000.00	90.08
广西南洋国际旅行社有限公司	旅游业务	300万元	经营国内旅游、入境旅游业务	2,850,000.00	95.00
新都建安机械工程有限公司	加工、安装	200万元	加工、安装路政设施、机械设备、暖通空调、环保除尘、金属结构、盘柜箱壳	1,013,268.00	50.6634
四川建安交通工程有限公司	交通工程	1000万元	交通安全设施、监控系统、收费系统	9,510,000.00	95.10

### 3、其他子公司

子公司名称	业务性质	注册资本	经营范围	合并投资额	拥有权益比例(%)
北海银河电子有限公司	制造	1000万元	电子元器件、电子设备、工业自动化仪表制造、销售	9,999,340.00	99.9934
南宁银科电力自动化设备有限公司	制造、技术服务	1000万元	电力自动化设备、电力系统自动化软件开发与系统集成、工业自动化仪表制造销售、自动化系统安装、调试、技术服务、咨询	9,999,934.00	99.99934
北海银河信息技术有限公司	制造、技术服务	1000万元	计算机软件开发，网络工程、系统集成的开发，计算机软硬件产品销售、咨询服务	9,999,868.00	99.99868
南宁银河南方软件有限公司	制造、技术服务、	5000万元	计算机软件开发、网络工程、系统集成等开发、计算机软硬件产品销售、咨询服务、	49,999,340.00	99.99868
北海银河科技变压器有限公司	制造、技术服务	1000万元	配电变压器、电力变压器、有载调压变压器、组合式变压器、交流低压配电箱生产和销售	9,900,000.00	99.00
北海银河开关设备有限公司	制造、技术服务	1000万元	电力成套设备、开关柜、断路器、开关及相关元器件的设计、研制、生产、销售及售后服务	10,000,000.00	100.00
北海银河迪康电气有限公司	开发、生产	3200万元	开发生产电力设备，销售自产产品	21,745,719.41	68.00
北海银河继保电气有限公司	制造、技术服务	500万元	电气系统继电保护装置、电力自动化系统、自动控制系统、工业电气自动化系统的研发、生产、销售及服务；系统集成；	5,000,000.00	100.00
北海银河电子商务有限公司	技术服务	3000万元	电子商务交易服务、计算机软件开发、网络工程开发、科技信息咨询服务	29,999,340.00	99.9978
北海银河软件科技园有限责任公司	开发、建设	3000万元	北海银河软件科技园招商引资；开展本企业中外合资经营、合作生产等	29,999,934.00	99.99978
江苏银河电力自动化有限公司	开发、生产	500万元	计算机软件、硬件及网络产品电力系统自动化产品，应用电子技术产品，通讯产品(卫星地面接收设施除外)等	4,999,993.40	99.999868

(二)、未纳入合并会计报表范围的子公司情况

公司名称	业务性质	注册资本	经营范围	投资额(元)	拥有权益比例(%)
北海银河电子商务有限公司	技术服务	3000万元	电子商务交易服务、计算机软件开发、网络工程开发、科技信息咨询服务	29,999,340.00	99.9978
北海银河软件科技园有限责任公司	开发、建设	3000万元	北海银河软件科技园招商引资；开展本企业中外合资经营、合作生产等	29,999,934.00	99.99978

注：北海银河电子商务有限公司、北海银河软件科技园有限责任公司已于 2006 年 12 月经股东会决议清算，并于 2007 年 4 月清算完毕并注销，公司对其已不具备实际控制，故未纳入合并会计报表范围。

(三)、不再纳入合并范围公司

注：①北海银河科技电气有限责任公司的全部股权已于 2006 年 6 月 30 日置换广西银河集团有限公司持有的四川银河汽车集团有限责任公司的一部分股权，07 年不再纳入合并报表之内。

②广西南洋国际旅行社有限公司已于 2007 年 12 月注销，本年将其纳入合并报表之内，清算后不再纳入合并报表之内。

2007 年 12 月 31 日及 2006 年 12 月 31 日资产、负债情况如下：

项目	2007 年 12 月 31 日	2006 年 12 月 31 日
资产总额	-	2,934,820.02
负债总额	-	41,366.89
所有者权益	-	2,893,453.13

公司 2007 年 1-12 月及 2006 年度经营情况如下：

项目	2007 年 1-12 月	2006 年度
主营业务收入	-	2,229,548.00
费用总额	-	2,224,609.52
利润总额	-	4,938.48
所得税费用	-	-
净利润	-	4,938.48

③江苏银河电力自动化有限公司已于 2007 年 8 月转让，本年其将 1-8 月利润表纳入合并报表之内，自 9 月份起不再纳入合并报表之内。

2007 年 8 月 31 日及 2006 年 12 月 31 日资产、负债情况如下：

项目	2007 年 8 月 31 日	2006 年 12 月 31 日
资产总额	3,233,624.95	4,935,416.12
负债总额	2,954,487.41	3,154,786.77
所有者权益	279,137.54	1,780,629.35

公司 2007 年 1-8 月及 2006 年度经营情况如下：

项目	2007 年 1-8 月	2006 年度
主营业务收入	737,435.91	4,755,401.67
费用总额	2,238,927.72	5,479,522.84
利润总额	-1,501,491.81	-724,121.17
所得税费用	-	-
净利润	-1,501,491.81	-724,121.17

④北海银河开关设备有限公司已于 2007 年 3 月转让，本年其将 1-3 月利润表纳入合并报表之内，自 4 月份起不再纳入合并报表之内。

2007 年 3 月 31 日及 2006 年 12 月 31 日资产、负债情况如下：

项目	2007 年 3 月 31 日	2006 年 12 月 31 日
资产总额	26,785,412.33	14,754,853.63
负债总额	16,530,783.10	9,727,169.19
所有者权益	10,254,629.23	5,027,684.44

公司 2007 年 1-3 月及 2006 年度经营情况如下：

项目	2007 年 1-3 月	2006 年度
主营业务收入	9,683,693.26	4,112,399.61
费用总额	9,456,748.47	4,074,475.72
利润总额	226,944.79	37,923.89
所得税费用	-	10,239.45



净利润 226,944.79 27,684.44

附注八、 合并财务报表主要项目注释

1、 货币资金

种 类	2007-12-31			2006-12-31		
	原币金额	汇率	折人民币	原币金额	汇 率	折人民币
现金						
人民币	693,165.20		693,165.20	425,149.38		425,149.38
<b>现金小计</b>			<b>693,165.20</b>			<b>425,149.38</b>
银行存款						
人民币	56,575,988.94		56,575,988.94	36,377,177.54		36,377,177.54
欧元	945,000.00	10.67	10,080,220.50			
<b>银行存款小计</b>			<b>66,656,209.44</b>			<b>36,377,177.54</b>
其他货币资 金						
人民币	78,733,535.99		78,733,535.99	52,066,241.16		52,066,241.16
<b>其他货币 资金小计</b>			<b>78,733,535.99</b>			<b>52,066,241.16</b>
<b>合计</b>			<b>146,082,910.63</b>			<b>88,868,568.08</b>

注：货币资金期末余额较上期大幅增长 64.38%，主要系销售大幅增长影响所致。其他货币资金大幅增长主要系保函保证金增加所致。

期末余额中无因抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

2、 交易性金融资产

种 类	2007-12-31	2006-12-31
指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	613,232.76	-
<b>合计</b>	<b>613,232.76</b>	<b>-</b>

3、 应收票据

种 类	2007-12-31	2006-12-31

银行承兑汇票	21,523,349.68	10,697,962.18
商业承兑汇票	1,272,170.43	-
<b>合计</b>	<b>22,795,520.11</b>	<b>10,697,962.18</b>

注：应收票据期末余额中无持公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款；  
期末余额中已质押票据金额 4,000,000.00 元。

#### 4、应收账款

##### (1) 账龄分析

账龄结构	2007-12-31			2006-12-31		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
1 年以内	301,907,963.33	48.21%	9,893,797.96	327,380,560.29	49.46%	9,767,770.09
1-2 年	106,019,628.15	16.93%	10,297,495.99	131,980,469.98	19.94%	13,194,395.49
2-3 年	69,240,644.70	11.06%	12,900,783.75	140,632,706.25	21.25%	28,130,736.05
3-4 年	108,098,061.62	17.26%	32,061,356.27	40,008,072.57	6.04%	12,002,421.77
4-5 年	23,314,627.56	3.72%	11,410,130.78	9,807,766.34	1.48%	4,903,883.17
5 年以上	17,689,997.55	2.82%	17,689,997.55	12,109,200.44	1.83%	12,109,200.44
<b>合 计</b>	<b>626,270,922.91</b>	<b>100.00%</b>	<b>94,253,562.30</b>	<b>661,918,775.87</b>	<b>100.00%</b>	<b>80,108,407.01</b>

##### (2) 按应收款项信用风险特征分类

账龄结构	2007-12-31			2006-12-31		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
单项金额重大的应收账款	182,774,927.63	29.18%	11,118,063.15	174,476,821.35	26.36%	12,035,981.27
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应收账款	17,689,997.55	2.82%	17,689,997.55	12,109,200.44	1.83%	12,109,200.44
其他不重大应收账款	425,216,678.63	68.00%	65,445,501.60	475,332,754.08	71.81%	55,963,225.30
<b>合 计</b>	<b>626,270,922.91</b>	<b>100%</b>	<b>94,253,562.30</b>	<b>661,918,775.87</b>	<b>100%</b>	<b>80,108,407.01</b>

注：本公司根据经营规模、业务性质及客户结算状况等确定单项金额重大的应收账款标准为 500 万元。

单项金额不重大但按信用风险特殊组合后的风险较大的应收账款，该组合的确定依据为五年以上的难以收回的款项。

(3) 2007 年 12 月 31 日应收账款中欠款金额前五名:

欠款人名称	金额	占总额比例	账龄
眉山启明星铝业有限公司	24,156,000.00	3.86%	1 年以内
山东滨化集团有限责任公司	19,190,590.00	3.06%	1 年以内
内蒙古霍煤鸿骏铝电有限责任公司	10,820,000.00	1.73%	1 年以内
西北电力工程承包公司	10,438,800.00	1.67%	1 年以内
湖南创元铝业有限公司	10,161,600.00	1.62%	1 年以内
<b>合 计</b>	<b>74,766,990.00</b>	<b>11.94%</b>	

注: 应收账款期末余额中无持公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款;

应收账款期末余额中应收关联方款项详见附注十、三(4)。

5、预付款项

账 龄	2007-12-31		2006-12-31	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	256,328,664.50	72.06%	151,850,570.37	88.83%
1 至 2 年	90,349,219.14	25.40%	10,563,140.68	6.18%
2 至 3 年	9,055,573.58	2.54%	8,530,453.09	4.99%
3 年以上	-	-	-	-
<b>合 计</b>	<b>355,733,457.22</b>	<b>100%</b>	<b>170,944,164.14</b>	<b>100%</b>

注: 预付账款期末余额中无预付持公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项;

预付账款期末余额中预付关联方款项详见附注十、三(4)。

期末预付账款比期初增加 108.10%，主要是因为变压器业务增长较大，

预付材料采购款大幅增长所致。

## 6、其他应收款

### (1) 账龄分析

账龄结构	2007-12-31			2006-12-31		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
1 年以内	198,369,136.89	44.05%	6,238,780.41	313,062,303.97	72.12%	9,534,597.11
1-2 年	169,796,865.47	37.70%	21,349,307.54	43,007,625.96	9.91%	3,789,137.60
2-3 年	19,403,672.93	4.31%	3,917,317.72	28,965,066.00	6.67%	5,813,510.80
3-4 年	17,672,309.07	3.92%	3,377,046.25	26,319,414.22	6.06%	7,895,824.27
4-5 年	24,595,975.97	5.46%	13,024,021.14	3,719,246.81	0.86%	1,859,623.41
5 年以上	20,547,466.29	4.56%	20,547,466.29	18,991,338.33	4.38%	18,991,338.33
<b>合 计</b>	<b>450,385,426.62</b>	<b>100%</b>	<b>68,453,939.35</b>	<b>434,064,995.29</b>	<b>100%</b>	<b>47,884,031.52</b>

### (2) 按其他应收款项信用风险特征分类

账龄结构	2007-12-31			2006-12-31		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
单项金额重大的应收账 款	259,196,212.22	57.55%	21,412,007.95	278,943,153.26	64.26%	19,739,242.57
单项金额不重大但按信 用风险特征组合后该组 合的风险较大应收账款	20,547,466.29	4.56%	20,547,466.29	18,991,338.33	4.38%	18,991,338.33
其他不重大应收账款	170,641,748.11	37.89%	26,494,465.11	136,130,503.70	31.36%	9,153,450.62
<b>合 计</b>	<b>450,385,426.62</b>	<b>100%</b>	<b>68,453,939.35</b>	<b>434,064,995.29</b>	<b>100%</b>	<b>47,884,031.52</b>

### (3) 2007 年 12 月 31 日其他应收款中欠款金额前五名：

欠款人名称	占总额比 例	账龄
	金 额	

上海博斯托克经贸发展有限公司	27,816,917.56	6.18%	1-2 年
盐城业达贸易有限公司	26,251,232.00	5.83%	1-2 年
上海申遵电器物资经销部	22,719,985.40	5.04%	1 年以内
成都市诗威德贸易有限公司	16,458,934.00	3.65%	1-2 年
洋浦益丰达商贸有限公司	9,500,000.00	2.11%	1-2 年
<b>合 计</b>	<b>102,747,068.96</b>	<b>22.81%</b>	

注：本公司根据经营规模、业务性质及客户结算状况等确定单项金额重大的应收账款标准为 500 万元；

单项金额不重大但按信用风险特殊组合后的风险较大的应收账款，该组合的确定依据为五年以上的难以收回的款项；

其他应收款期末余额中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款；

其他应收款期末余额中应收关联方款项详见附注十、三（4）。

## 7、 存货

项 目	2007-12-31			2006-12-31		
	金额	跌价准备	净额	金额	跌价准备	净额
物资采购	356,260.93		356,260.93	1,449,415.56		1,449,415.56
原材料	72,425,594.75	183,703.12	72,241,891.63	104,085,575.14	309,088.96	103,776,486.18
低值易耗品	2,504,534.46		2,504,534.46	2,824,214.20		2,824,214.20
库存商品	114,908,007.64		114,908,007.64	143,035,935.53	36,901.64	142,999,033.89
发出商品	-		-	73,007.79		73,007.79
委托加工物资	300,035.21		300,035.21	296,820.00		296,820.00
在产品	138,273,348.80		138,273,348.80	149,751,732.03		149,751,732.03
<b>合计</b>	<b>328,767,781.79</b>	<b>183,703.12</b>	<b>328,584,078.67</b>	<b>401,516,700.25</b>	<b>345,990.60</b>	<b>401,170,709.65</b>

存货跌价准备增减变动情况：

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期转回	本期转销	
原材料	309,088.96	11,767.65		137,153.49	183,703.12
库存商品	36,901.64	-	-	36,901.64	-

合 计	<b>345,990.60</b>	<b>11,767.65</b>	-	<b>174,055.13</b>	<b>183,703.12</b>
-----	-------------------	------------------	---	-------------------	-------------------

注：存货跌价准备系按期末存货可变现净值低于成本的差额个别计提；  
期末余额中无用于抵押的存货。

## 8、其它流动资产

项 目	2007-12-31	2006-12-31
摊销期一年以内的待摊销费用	527,568.47	643,276.83
<b>合计</b>	<b>527,568.47</b>	<b>643,276.83</b>

## 9、可供出售金融资产

项 目	2007-12-31	2006-12-31
可供出售权益工具--股票投资	522,564,354.40	175,263,521.96
<b>合计</b>	<b>522,564,354.40</b>	<b>175,263,521.96</b>

可供出售金融资产的具体情况如下：

名称	2007-12-31			2006-12-31		
	持股数量	市价	公允价值总额	持股数量	市价	公允价值总额
长征电气	36,696,935.00	14.24 元/股	522,564,354.40	38,162,960.00	3.67 元/股	140,058,063.20
凯乐科技	-	-	-	5,043,762.00	6.98 元/股	35,205,458.76
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>522,564,354.40</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>175,263,521.96</b>

注：期末持有的原置换增加的贵州长征电气股份有限公司的股权尚处于限售期，相关过户登记事项未能办妥，由北海银河科技电气有限责任公司代为持有。

期末持有的贵州长征电气股份有限公司的股权已全部质押给相关银行。

## 10、持有至到期投资

项 目	2007-12-31	2006-12-31
证券申购集合资金信托	500,000.00	-
<b>合计</b>	<b>500,000.00</b>	<b>-</b>

## 11、长期股权投资

项 目	2007-12-31			2006-12-31		
	金额	减值准备	净额	金额	减值准备	净额
对合营企业投资	6,910,248.94	-	6,910,248.94	7,240,081.27	-	7,240,081.27

对联营企业投资	81,214,779.80	-	81,214,779.80	102,784,372.20	-	102,784,372.20
其他股权投资	27,978,438.40	-	27,978,438.40	127,978,438.4	50,744,634.67	77,233,803.73
<b>合计</b>	<b>116,103,467.14</b>	<b>-</b>	<b>116,103,467.14</b>	<b>238,002,891.87</b>	<b>50,744,634.67</b>	<b>187,258,257.20</b>

### (1) 合营企业

被投资单位名称	注册地	经营范围	本公司 持股比例	表决权 比例	期末净 资产总额	本期营业 收入总额	本期 净利润
四川华瑞电位器有限公司	成都	电位器等生产、销售	50%	50%	13,744,618.76	11,507,864.41	3,706,904.57

### (2) 联营企业

被投资单位名称	注册地	经营范围	本公司 持股比例	表决权 比例	期末净 资产总额	本期营业 收入总额	本期 净利润
四川银河汽车集团有限公司	成都	生产、加工公路机械、养路机械等	44.78650%	44.78650%	178,286,292.93	235,367,319.29	-48,530,437.62
成都星天达电子有限公司	成都	电阻器等生产、销售	46.43%	46.43%	2,330,766.24	2,720,316.05	356,433.38
成都千寻旅游规划开发公司	成都	旅游规划、前期策划	30%	30%	300,000.00	-	-

### (3) 按权益法核算的投资

被投资单位名称	初始投资 成本	2006-12-31	本期追 加投资	本期权益 调整额	宣告分派现金 股利	本期减 少投资	累计权益 增减额	2007-12-31
对合营企业投资:								
四川华瑞电位器	2,274,900.00	7,240,081.27		1,760,779.67	2,090,612.00		4,635,348.94	6,910,248.94
<b>小计</b>	<b>2,274,900.00</b>	<b>7,240,081.27</b>		<b>1,760,779.67</b>	<b>2,090,612.00</b>		<b>4,635,348.94</b>	<b>6,910,248.94</b>
对联营企业投资:								
银河汽车集团	105,888,721.94	101,567,470.44		-21,735,084.42			-26,056,335.92	79,832,386.02
成都星天达	650,000.00	916,901.76		165,492.02	-		432,393.78	1,082,393.78
成都千寻	300,000.00	300,000.00						300,000.00
<b>小计</b>	<b>106,838,721.94</b>	<b>102,784,372.20</b>		<b>-21,569,592.40</b>	<b>-</b>		<b>-25,623,942.14</b>	<b>81,214,779.80</b>

注：成都千寻旅游规划开发公司处于前期筹备阶段，尚未正式营业。

#### (4) 按成本法核算的其它股权投资

被投资单位名称	持股比例	初始投资成本	2006-12-31	本期增加	本期减少	2007-12-31	减值准备
成都永星机电设备制造有限公司	12.67%	145,038.40	145,038.40	-	-	145,038.40	-
南宁联合创新投资有限公司		500,000.00	500,000.00			500,000.00	
苏州风景园林投资发展集团有限公司		16,333,400.00	16,333,400.00			16,333,400.00	
中国(海南)改革发展研究院		10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00	
云南国际信托投资公司	15%	40,000,000.00	40,000,000.00		40,000,000.00	-	
贵州银河长征科技有限责任公司	2%	1,000,000.00	1,000,000.00			1,000,000.00	
北海银河电子商务有限公司	99.9978%	29,999,340.00	9,251,257.75		9,251,257.75	-	
北海银河软件科技园有限责任公司	99.99978%	29,999,934.00	4,107.58		4,107.58	-	
合计		<b>127,977,712.40</b>	<b>77,233,803.73</b>		<b>49,255,365.33</b>	<b>27,978,438.40</b>	

#### (5) 长期股权投资减值准备计提情况如下

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	变动原因
北海银河电子商务有限公司	20,748,742.25	-	20,748,742.25	-	已清算注销
北海银河软件科技园有限责任公司	29,995,892.42	-	29,995,892.42	-	已清算注销
小计	<b>50,744,634.67</b>	-	<b>50,744,634.67</b>	-	

## 12、 投资性房地产

### 采用成本模式计量

项 目	2006-12-31	本期增加	本期减少	2007-12-31
原 值				
土地使用权		23,373,000.00		23,373,000.00
合 计		<b>23,373,000.00</b>		<b>23,373,000.00</b>
累计折旧和累计摊销				
土地使用权		584,325.00		584,325.00
合 计		<b>584,325.00</b>		<b>584,325.00</b>
投资性房地产减值准备				
土地使用权				
合 计		-	-	-
投资性房地产账面价值				
土地使用权		22,788,675.00		22,788,675.00
合 计		<b>22,788,675.00</b>		<b>22,788,675.00</b>



注：本期增加数 23,373,000.00 元系将已出租给广西银河艾万迪斯风力发电有限公司的土地使用权已转入投资性房地产。

### 13、 固定资产及累计折旧

项 目	2006-12-31	本期增加	本期减少	2007-12-31
<b>原 值</b>				
房屋建筑物	836,870,441.20	19,886,658.17	145,960,448.71	710,796,650.66
机器设备	669,431,559.81	35,844,726.14	19,814,376.11	685,461,909.84
运输设备	24,712,161.33	1,279,431.67	3,091,393.45	22,900,199.55
其他设备	79,881,320.00	4,272,602.59	1,395,852.37	82,758,070.22
<b>合 计</b>	<b>1,610,895,482.34</b>	<b>61,283,418.57</b>	<b>170,262,070.64</b>	<b>1,501,916,830.27</b>
<b>累计折旧</b>				
房屋建筑物	120,578,649.53	28,562,094.52	24,340,293.96	124,800,450.09
机器设备	296,334,538.80	52,112,425.22	13,155,195.36	335,291,768.66
运输设备	19,621,093.50	2,224,534.15	2,690,559.59	19,155,068.06
其他设备	42,710,777.93	9,670,976.22	1,420,217.99	50,961,536.16
<b>合 计</b>	<b>479,245,059.76</b>	<b>92,570,030.11</b>	<b>41,606,266.90</b>	<b>530,208,822.97</b>
<b>减：固定资产减值准备</b>				
房屋建筑物	8,000,000.00		8,000,000.00	-
机器设备	1,183,397.50	31,910.07		1,215,307.57
<b>合 计</b>	<b>9,183,397.50</b>	<b>31,910.07</b>	<b>8,000,000.00</b>	<b>1,215,307.57</b>
<b>固定资产账面价值</b>				
房屋建筑物	708,291,791.67			585,996,200.57
机器设备	371,913,623.51			348,954,833.61
运输设备	5,091,067.83			3,745,131.49
其他设备	37,170,542.07			31,796,534.06
<b>合 计</b>	<b>1,122,467,025.08</b>			<b>970,492,699.73</b>

注：本期在建工程完工转入固定资产 35,684,658.95 元；

对固定资产所有权的限制及其金额和用于担保的固定资产账面价值见附注八、19；

固定资产减值准备系按期末可收回金额低于固定资产账面价值的差额个别计提。

#### 14、 在建工程

工程名称	2006-12-31	本年增加	本年转固定资产	其他减少	2007-12-31	资金来源
江变车间改造项目	30,162,681.61	312,538.00	30,053,681.61	11,000.00	410,538.00	自筹
柳特变总装车间	36,574.37	1,580.00		36,574.37	1,580.00	自筹
广西沃顿酒店改造项目	877,894.00	4,442,342.90	5,065,288.90	80,000.00	174,948.00	自筹
银河输电网混成项目项目	16,021,690.50	5,832,896.00			21,854,586.50	贷款
银河 220KV 以上继保及自动化项目	11,660,782.49	13,512,405.87			25,173,188.36	贷款
工业园干式变压器基地项目	3,366,411.30				3,366,411.30	自筹
其他（零星）	351,391.44	667,878.00	565,688.44	328,781.00	124,800.00	自筹
<b>合计</b>	<b>62,477,425.71</b>	<b>24,769,640.77</b>	<b>35,684,658.95</b>	<b>456,355.37</b>	<b>51,106,052.16</b>	

减：在建工程减值准备

在建工程账面价值	<b>62,477,425.71</b>	<b>24,769,640.77</b>	<b>35,684,658.95</b>	<b>456,355.37</b>	<b>51,106,052.16</b>
----------	----------------------	----------------------	----------------------	-------------------	----------------------

注：期末在建工程不存在长期停建或其他情况，故未计提在建工程减值准备；

期末在建工程不存在用于贷款抵押的工程项目；

上述在建工程中包含的借款费用资本化金额如下：

工程名称	期初余额	本期增加额	本期转入 固定资产	其他减少额	期末余额
银河输电网混成项目	1,498,400.00	5,732,896.00	-	-	7,231,296.00
220KV 以上继保及自动化	2,221,320.75	8,599,344.00			10,820,664.75
工业园干式变压器基地项目	1,652,900.00	-	-	-	1,652,900.00
江变车间改造项目	2,187,530.65	-	2,187,530.65	-	-
<b>合 计</b>	<b>7,560,151.40</b>	<b>14,332,240.00</b>	<b>2,187,530.65</b>		<b>19,704,860.75</b>

#### 15、 无形资产

无形资产类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
<b>原值：</b>				
土地使用权	280,309,161.47	800,000.00	53,373,000.00	227,736,161.47
专用技术	14,338,432.00	3,600,203.00		17,938,635.00
财务软件	290,547.60	50,134.00		340,681.60
<b>合 计</b>	<b>294,938,141.07</b>	<b>4,450,337.00</b>	<b>53,373,000.00</b>	<b>246,015,478.07</b>
<b>累计摊销：</b>				
土地使用权	3,659,360.39	5,974,304.99	389,550.00	9,244,115.38
专用技术	7,115,311.41	1,968,690.47	12,000.00	9,072,001.88
财务软件	172,824.71	53,263.05		226,087.76
<b>合 计</b>	<b>10,947,496.51</b>	<b>7,996,258.51</b>	<b>401,550.00</b>	<b>18,542,205.02</b>

*减值准备	-	-	-	-
账面价值：				
土地使用权	276,649,801.08			218,492,046.09
专用技术	7,223,120.59			8,866,633.12
财务软件	117,722.89			114,593.84
合计	<b>283,990,644.56</b>			<b>227,473,273.05</b>

注：银河软件科技园土地使用权原在在建工程中核算，期初已按企业会计准则要求转入无形资产中核算；

期末无形资产不存在预计可收回金额低于账面价值的情况，故未计提无形资产减值准备；

期末无形资产中用于贷款抵押的土地使用权见附注八、19；

本期减少数：其中 30,000,000.00 是原支付给北海市工业园区管理委员会购置土地的订金,本期减少是将相关权利予以转让；另 23,373,000.00 元减少数系已出租给广西银河艾万迪斯风力发电有限公司的土地使用权已转入投资性房地产。

## 16、 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额	剩余摊销年限
办公楼装修费	126,639.01	-	126,639.01	-	
广告牌位使用费	397,967.84	-	100,645.01	297,322.83	2-3 年
技术协作费	750,000.00	-	150,000.00	600,000.00	4 年
合计	<b>1,274,606.85</b>	<b>-</b>	<b>377,284.02</b>	<b>897,322.83</b>	

## 17、 递延所得税资产

项目	2007-12-31	2006-12-31
计提减值准备产生的递延所得税	21,795,548.81	11,718,746.90
未弥补亏损产生的递延所得税	41,239,744.35	32,547,243.16
合计	<b>63,035,293.16</b>	<b>44,265,990.06</b>

注：截止 2007 年 12 月 31 日，本公司因未弥补亏损按企业会计准则确认了递延所得税资产 4123 万元，在确认递延所得税资产时，其判断依据是：

①截止 2007 年 12 月 31 日,公司持有可供出售金融资产—长征电气股票 36,696,935.00 股,在今后几年内将给公司带来比较可观的投资收益,将增加公司的应纳税所得额;

②公司拟处置部分子公司,所获得的现金将主要用于归还银行贷款,从而降低利息费用开支;

基于上述判断,公司可合理保障在税法规定的亏损弥补有效期内,实现足够的应纳税所得额或通过其他税务计划能够转回上述暂时性差异造成的递延所得税资产。

## 18、 资产减值准备

项 目	2006-12-31	本期增加	本期减少		2007-12-31
			转 回	转 销	
坏账准备	127,992,438.53	38,627,842.42		3,912,779.29	162,707,501.66
存货跌价准备	345,990.60	11,767.65	-	174,055.13	183,703.12
长期股权投资减值准备	50,851,741.28	-		50,851,741.28	-
固定资产减值准备	1,183,397.50	31,910.07		-	1,215,307.57
<b>合 计</b>	<b>180,373,567.91</b>	<b>38,671,520.14</b>		<b>54,938,575.70</b>	<b>164,106,512.35</b>

## 19、 所有权受到限制的资产

所有权受到限制的资产类别	2007-12-31	2006-12-31
一、用于担保的资产		
房屋建筑物	603,042,372.20	729,116,162.74
机器设备	398,942,122.81	416,986,235.32
土地使用权	223,936,161.47	276,509,161.47
小计	1,225,920,656.48	1,422,611,559.53
二、其他原因造成所有权受到限制的资产		
可供出售金融资产	522,564,354.40	140,058,063.20
小计	522,564,354.40	140,058,063.20
<b>合计</b>	<b>1,748,485,010.88</b>	<b>1,562,669,622.73</b>

## 20、 短期借款

借款条件	2007-12-31			2006-12-31		
	原币金额	汇 率	折人民币	原币金额	汇 率	折人民币
信用借款	-		-	84,691,314.87		84,691,314.87
抵押借款	632,608,138.57		632,608,138.57	594,280,000.00		594,280,000.00
保证借款	265,030,220.50		265,030,220.50	435,930,000.00		435,930,000.00
质押借款	131,000,000.00		131,000,000.00	145,000,000.00		145,000,000.00
<b>合计</b>	<b>1,028,638,359.07</b>		<b>1,028,638,359.07</b>	<b>1,259,901,314.87</b>		<b>1,259,901,314.87</b>

已到期尚未偿还的借款情况如下：

贷款单位	借款金额	合同利率	贷款资金用途	到期时间	逾期未偿还的原因	预计还款期
农业银行北海分行	36,000,000.00	6.435%	流动资金	07.5.23	资金周转原因	2008年
农业银行北海分行	20,000,000.00	6.138%	流动资金	07.3.28	资金周转原因	2008年
农业银行北海分行	30,000,000.00	5.600%	流动资金	07.12.28	资金周转原因	2008年
农业银行北海分行	30,000,000.00	6.138%	流动资金	07.3.29	资金周转原因	2008年
农业银行北海分行	30,000,000.00	5.600%	流动资金	07.12.28	资金周转原因	2008年
农业银行北海分行	27,000,000.00	6.696%	流动资金	07.12.17	资金周转原因	2008年
农业银行北海分行	28,994,007.41	6.696%	流动资金	07.3.27	资金周转原因	2008年
建设银行北海分行	30,000,000.00	5.7320%	流动资金	07.9.5	资金周转原因	2008年
中国银行北海分行	39,994,125.23	5.4350%	流动资金	07.5.14	资金周转原因	2008年
中国银行北海分行	48,000,000.00	5.4350%	流动资金	07.6.14	资金周转原因	2008年
中国银行北海分行	57,000,000.00	5.4350%	流动资金	07.6.22	资金周转原因	2008年
中国银行北海分行	40,000,000.00	5.4350%	流动资金	07.8.9	资金周转原因	2008年
中国银行北海分行	45,000,000.00	5.4350%	流动资金	07.8.14	资金周转原因	2008年
中国银行北海分行	45,000,000.00	5.4350%	流动资金	07.8.18	资金周转原因	2008年

中国银行北海分行	19,840,005.93	i.4350%	流动资金	07.5.31	资金周转原因	2008年
中国银行北海分行	40,000,000.00	i.4350%	流动资金	07.6.7	资金周转原因	2008年
中国银行北海分行	52,500,000.00	i.7320%	流动资金	07.11.23	资金周转原因	2008年
合计	<b>619,328,138.57</b>					

## 21、 应付票据

种类	2007-12-31	2006-12-31
银行承兑汇票	18,700,000.00	57,250,000.00
<b>合计</b>	<b>18,700,000.00</b>	<b>57,250,000.00</b>

## 22、 应付账款

(1) 应付账款期末余额中无欠持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项；

(2) 应付账款期末余额中应付关联公司款项详见附注十、三（4）。

## 23、 预收款项

(1) 预收账款期末余额中无欠持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项；

(2) 预收账款期末余额中应付关联公司款项附注十、三（4）。

## 24、 应付职工薪酬

	2006-12-31	本期增加	本期减少	2007-12-31
一 工资、奖金、津贴和补贴	112,680.54	90,058,607.20	90,136,781.12	34,506.62
二 职工福利费	11,052,640.53	6,257,084.21	11,377,358.77	5,932,365.97
三 社会保险费	1,918,575.89	19,888,878.36	18,917,456.95	2,889,997.30
其中：1. 医疗保险费	49,578.49	3,890,609.08	4,011,532.93	-71,345.36
2. 基本养老保险费	1,666,043.85	13,331,090.36	12,523,678.22	2,473,455.99
3. 年金缴费	112,629.69	442,190.59	153,961.07	400,859.21
4. 失业保险费	-3,684.01	1,476,906.30	1,464,829.33	8,392.96

5.工伤保险				
费	92,630.55	487,531.72	488,972.40	91,189.87
6.生育保险				
费	1,377.32	260,550.31	274,483.00	-12,555.37
四 住房公积金	479,159.65	4,126,164.48	3,692,563.47	912,760.66
五 工会经费和职工教育经费	5,138,157.57	1,986,284.54	2,109,472.03	5,014,970.08
六 非货币性福利				
七 因解除劳动关系给予的补偿	1,541,687.85	4,000,000.00	4,077,664.96	1,464,022.89
八 其它	366,738.88	2,476,570.53	2,481,452.14	361,857.27
其中：以现金结算的股份支付				
合 计	<b>20,609,640.91</b>	<b>128,793,589.32</b>	<b>132,792,749.44</b>	<b>16,610,480.79</b>

## 25、 应交税费

税 种	2007-12-31	2006-12-31
增值税	8,417,422.23	-10,076,838.69
营业税	2,596,625.61	790,716.94
城市维护建设税	1,202,979.61	604,526.21
企业所得税	25,809,678.68	10,814,226.04
个人所得税	857,024.25	330,352.31
土地增值税	937,400.00	-57,600.00
房产税	568,952.31	90,614.73
防洪附加费	1,540,409.99	732,461.90
价格调节基金	2,320,235.15	1,403,157.57
文化建设费	36,027.94	43,963.66
教育费附加	758,029.85	514,030.35
其他税	88,491.66	52,898.53
合 计	<b>45,133,277.28</b>	<b>5,242,509.55</b>

## 26、 应付利息

应付债权人名称	2007-12-31	2006-12-31
各贷款银行	38,487,316.72	-
合 计	<b>38,487,316.72</b>	<b>-</b>

## 27、 应付股利

应付投资者名称	期末未付原因	2007-12-31	2006-12-31
各股东	未领取	2,097,586.98	3,330,226.98
<b>合 计</b>		<b>2,097,586.98</b>	<b>3,330,226.98</b>

## 28、 其他应付款

(1)、其他应付款期末余额中无欠持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项；

(2)、其他应付款期末余额中无欠关联方款项详见附注十、三 (4)。

## 29、 一年内到期的非流动负债

项目	2007-12-31	2006-12-31
1 年内到期的长期借款*	8,400,000.00	8,400,000.00
<b>合 计</b>	<b>8,400,000.00</b>	<b>8,400,000.00</b>

\* 一年内到期的长期借款

贷款单位	借款条件	2007-12-31		2006-12-31	
		原币	折人民币	原币	折人民币
交通银行南昌分行营业部	担保	8,400,000.00	8,400,000.00	8,400,000.00	8,400,000.00
	<b>合 计</b>	<b>8,400,000.00</b>	<b>8,400,000.00</b>	<b>8,400,000.00</b>	<b>8,400,000.00</b>

## 30、 其他流动负债

项 目	2007-12-31	2006-12-31
预提费用	-	281,325.00

## 31、 长期借款

借款条件	2007-12-31			2006-12-31		
	原币金额	汇 率	折人民币	原币金额	汇 率	折人民币
信用借款	-	-	-	4,893,199.98	-	4,893,199.98
抵押借款	147,586,557.60	-	147,586,557.60	173,495,000.00	-	173,495,000.00
保证借款	-	-	-	8,400,000.00	-	8,400,000.00
质押借款	208,000,000.00	-	208,000,000.00	234,505,000.00	-	234,505,000.00



合计	<b>355,586,557.60</b>	<b>355,586,557.60</b>	<b>421,293,199.98</b>	<b>421,293,199.98</b>
----	-----------------------	-----------------------	-----------------------	-----------------------

期末余额按贷款单位列示如下：

贷款单位	2007-12-31		借款条件	到期日	
	原币金额	汇率			折人民币
中国银行北海分行	20,000,000.00		20,000,000.00	抵押	2007.12.10
中国银行北海分行	29,986,557.60		29,986,557.60	抵押	2007.12.10
中国银行北海分行	30,000,000.00		30,000,000.00	抵押	2007.12.20
中国银行北海分行	20,000,000.00		20,000,000.00	抵押	2007.12.20
工商银行北海分行	14,600,000.00		14,600,000.00	抵押	2009.7.21
工商银行北海分行	33,000,000.00		33,000,000.00	抵押	2009.6.23
国家开发银行	208,000,000.00		208,000,000.00	质押	从 09 年起分期
<b>合计</b>	<b>355,586,557.60</b>		<b>355,586,557.60</b>		

已到期未偿还的长期借款情况如下：

贷款单位	借款金额	合同利率	贷款资金用途	逾期时间	逾期未偿还的原因	预计还款期
中行北海分行	20,000,000.00	8.6130%	技改项目	1 个月以内	资金周转原因	2008 年
中行北海分行	29,986,557.60	8.6130%	技改项目	1 个月以内	资金周转原因	2008 年
中行北海分行	30,000,000.00	8.6130%	技改项目	1 个月以内	资金周转原因	2008 年
中行北海分行	20,000,000.00	8.6130%	技改项目	1 个月以内	资金周转原因	2008 年
合计	<b>99,986,557.60</b>					

### 32、 长期应付款

项目	期限	2007-12-31	2006-12-31
收购江西变压器有限公司职工安置费	长期	26,355,201.58	26,381,468.25

### 33、 专项应付款

种类	2006-12-31	本期增加额	本期结转额	2007-12-31
国防科工委拨款	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00
921 工程	-	1,500,000.00	-	1,500,000.00

输配电网混成控制项目	3,644,570.00	-	-	3,644,570.00
合计	<b>8,644,570.00</b>	<b>1,500,000.00</b>	-	<b>10,144,570.00</b>

### 34、 递延所得税负债

项 目	2007-12-31	2006-12-31
公允价值变动计入当期损益	1,984.91	-
公允价值变动计入权益	70,100,371.77	11,339,009.83
合 计	<b>70,102,356.68</b>	<b>11,339,009.83</b>

### 35、 其他非流动负债

项 目	内 容	2007-12-31	2006-12-31
递延收益	科技三项经费	7,530,361.54	6,731,845.54
	其他	152,000.00	526,016.00
合计		<b>7,682,361.54</b>	<b>7,257,861.54</b>

### 36、 股本

项 目	2006-12-31	本期增加	本期减少	2007-12-31
一、有限售条件股份				
1、国家持股				
2、国有法人持股	25,019,429.00		24,472,028.00	547,401.00
3、境内法人持股	204,507,818.00		79,811,144.00	124,696,674.00
4、境外法人持股				
5、境内自然人持股	820,371.00	120,116.00		940,487.00
6、其它				
有限售条件股份合计	<b>230,347,618.00</b>	<b>120,116.00</b>	<b>104,283,172.00</b>	<b>126,184,562.00</b>
二、无限售条件股份				
1、境内上市人民币普通股	405,302,348.00	104,163,056.00		509,465,404.00
2、境内上市的外资股				
3、境外上市的外资股				
4、其它				

无限售条件股份合计	<b>405,302,348.00</b>	<b>104,163,056.00</b>	<b>509,465,404.00</b>
三、股份总数	<b>635,649,966.00</b>		<b>635,649,966.00</b>

注：根据 2005 年度公司股东大会决议，公司以 2006 年 1 月 9 日股权改革方案实施后的总股本 577,863,606 股为基数，向全体股东每 10 股送 0.1 股，共计送股 5,778,636 股，并以资本公积金向全体股东每 10 股转增 0.9 股，共转增 52,007,725 股，股本变更为 635,649,966 股，已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司登记备案，但尚未办理验资手续。

### 37、 资本公积

项目	2006-12-31	本期增加	本期	2007-12-31
资本溢价	264,933,423.28	-	-	264,933,423.28
可供出售金融资产公允价值变动净额	64,254,392.55	332,981,051.90	-	397,235,444.45
其他资本公积	103,982,511.11	144,201.14	-	104,126,712.25
合计	<b>433,170,326.94</b>	<b>333,125,253.04</b>	-	<b>766,295,579.98</b>

注：（1）可供出售金融资产公允价值变动净额系指公司本年购买相关上市公司处于限售期的股票，根据相关股票的年末市值减去其购买成本后的净增加额，本期增加数为所持股票股价上升所致。

（2）其他资本公积增加数系子公司广西银河迪康电气有限公司少数股东溢价投入，公司按投资比例计算的股权投资准备增加资本公积。

### 38、 盈余公积

项目	2006-12-31	本期增加	本期减少	2007-12-31
法定盈余公积	76,888,378.27	-	-	76,888,378.27
任意盈余公积	16,022,563.87	-	-	16,022,563.87
合计	<b>92,910,942.14</b>	-	-	<b>92,910,942.14</b>

### 39、 未分配利润

项目	2007 年度	2006 年度
归属于母公司股东净利润	11,737,915.66	-157,891,346.78
加：年初未分配利润	15,549,306.03	179,219,288.81
加：其它转入		
减：利润分配		5,778,636.00
其中：提取法定盈余公积		

应付普通股股利		
转作资本的普通股股利		5,778,636.00
<b>期末未分配利润</b>	<b>27,287,221.69</b>	<b>15,549,306.03</b>

#### 40、少数股东权益及损益

被投资单位名称	少数股权 比例%	少数股东权益	本年少数 股东损益	母公司承担 超额亏损
四川永星电子有限公司	0.660000	1,514,636.98	41,249.28	-
北海银河电子有限公司	0.006600	3,310.82	-1,024.76	-
西安开元电力自动化有限公司	0.000330	156.24	-11.88	-
南宁银科电力自动化设备有限 公司	0.000660	44,601.81	-19.77	-
北海银河信息技术有限公司	0.001320	969.31	-34.22	-
甘肃银河电力自动化设备有限 公司	49.00	1,047,117.92	32,875.64	-
南宁银河南方软件有限公司	0.001320	947.39	-20.83	-
柳州特种变压器有限责任公司	10.00	13,509,181.55	5,677,959.51	-
江西变压器科技股份有限公司	9.9200	23,319,519.00	9,845,304.53	-
江苏银河电力自动化有限公司	0.000132	-	-1.98	-
北海银河科技变压器有限公司	1.00	139,391.78	26,798.77	-
广西沃顿国际大酒店有限公司	5.00	4,093,793.99	-322,092.34	-
北海银河开关设备有限公司	-	-	-	-
北海银河迪康电气有限公司	32.000000	9,303,316.08	-811,208.12	-
北海银河继保电气有限公司	-	-	-	-
广西南洋国际旅行社有限公司	5.00	-	-	-
新都建安机械工程有限公司	49.336600	968,780.24	-35,788.54	-

四川建安交通工程有限公司	4.9000	-2,075.96	-5,863.96	-
<b>合计</b>	<b>-</b>	<b>53,943,647.15</b>	<b>14,448,121.33</b>	<b>-</b>

#### 41、 营业收入和成本

产品 (或业务类别)	营业收入		营业成本		营业毛利	
	2007 年度	2006 年度	2007 年度	2006 年度	2007 年度	2006 年度
<b>主营业务收入</b>	<b>2,007,473,104.56</b>	<b>1,307,427,818.95</b>	<b>1,573,221,666.06</b>	<b>1,098,063,508.62</b>	<b>434,251,438.50</b>	<b>209,364,310.33</b>
电力自动化	119,689,425.27	194,307,157.14	109,740,411.61	182,862,082.51	9,949,013.66	11,445,074.63
电气设备	1,602,298,461.46	783,479,720.98	1,244,209,847.67	664,495,674.64	358,088,613.79	118,984,046.34
电子元器件	108,325,128.54	143,145,477.00	91,753,968.22	121,667,210.76	16,571,160.32	21,478,266.24
软件开发系统集	67,918,985.33	71,746,494.59	64,918,091.38	61,855,161.37	3,000,893.95	9,891,333.22
其他酒店服务	103,089,745.76	102,090,275.15	57,612,037.18	56,477,766.10	45,477,708.58	45,612,509.05
其他	6,151,358.20	12,658,694.09	4,987,310.00	10,705,613.24	1,164,048.20	1,953,080.85
<b>其它业务收入:</b>	<b>24,631,044.72</b>	<b>99,897,617.41</b>	<b>20,619,700.43</b>	<b>93,016,588.10</b>	<b>4,011,344.29</b>	<b>6,881,029.31</b>
劳务收入项目	1,535,224.77	2,815,386.03	544,810.22	891,380.03	990,414.55	823,249.36
售料收入项目	21,328,985.17	92,135,330.52	19,601,889.02	91,312,081.16	1,727,096.15	1,924,006.00
租赁收入项目	1,199,680.00	838,733.55	59,411.60	64,172.81	1,140,268.40	774,560.74
其他收入项目	567,154.78	4,108,167.31	413,589.59	748,954.10	153,565.19	3,359,213.21
内部抵销:	281,739,471.18	279,542,481.59	279,358,528.38	271,894,911.49	2,380,942.80	7,647,570.10
<b>合 计</b>	<b>1,750,364,678.10</b>	<b>1,127,782,954.77</b>	<b>1,314,482,838.11</b>	<b>919,185,185.23</b>	<b>435,881,839.99</b>	<b>208,597,769.54</b>

注：本年内部抵销毛利系内部的酒店服务消费款，相应金额应抵销本年管理费用。

本年毛利率较上年有所上升，原因为电气行业(变压器事业部)销售毛利大幅增长所致。

##### (1) 主营业务按地区分部列示如下：

地区	主营业务收入		主营业务成本		主营业务毛利	
	2007 年度	2006 年度	2007 年度	2006 年度	2007 年度	2006 年度
东部地区	538,258,727.97	163,633,568.40	469,185,895.94	137,672,016.71	69,072,832.03	25,961,551.69
南部地区	777,904,433.67	622,832,353.13	564,650,575.50	572,842,802.50	213,253,858.17	49,989,550.63
西部地区	361,059,412.78	297,685,667.29	285,110,333.91	237,085,903.10	75,949,078.87	60,599,764.19
北部地区	324,798,686.74	223,122,025.10	249,218,105.20	150,325,160.66	75,580,581.54	72,796,864.44

出口	5,451,843.40	154,205.03	5,056,755.51	137,625.65	395,087.89	16,579.38
内部抵销:	281,739,471.18	279,542,481.59	279,358,528.38	271,894,911.49	2,380,942.80	7,647,570.10
<b>合计</b>	<b>1,725,733,633.38</b>	<b>1,027,885,337.36</b>	<b>1,293,863,137.68</b>	<b>826,168,597.13</b>	<b>431,870,495.70</b>	<b>201,716,740.23</b>

(2) 前五名客户销售情况:

客户	2007 年度		2006 年度	
	销售额	占公司全部销售收入的比例	销售额	占公司全部销售收入的比例
<b>前五位客户销售合计</b>	<b>589,625,074.77</b>	<b>33.69%</b>	<b>180,701,972.64</b>	<b>16.02%</b>

42、 营业税金及附加

项 目	2007 年度	2006 年度
营业税	5,346,567.64	5,797,729.54
城市维护建设税	6,189,897.19	2,595,783.20
教育费附加	2,988,710.81	1,389,469.86
防洪保安费	117,508.25	347,945.68
其他	153,714.69	-
<b>合 计</b>	<b>14,796,398.58</b>	<b>10,130,928.28</b>

43、 财务费用

类 别	2007 年度	2006 年度
利息支出	108,826,123.06	89,713,762.79
减: 利息收入	1,403,069.94	6,009,783.93
汇兑损失	201,661.90	-
减: 汇兑收益	111,082.81	808,716.95
其他	908,853.27	1,951,035.32
<b>合 计</b>	<b>108,422,485.48</b>	<b>84,846,297.23</b>

44、 资产减值损失

类 别	2007 年度	2006 年度
坏账损失	38,639,610.07	35,964,171.96
长期股权投资减值损失	-	41,025,220.72

固定资产减值损失	-	8,017,789.29
其它	31,910.07	-
<b>合 计</b>	<b>38,671,520.14</b>	<b>85,007,181.97</b>

#### 45、 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2007 年度	2006 年度
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具	13,232.76	-
<b>合 计</b>	<b>13,232.76</b>	<b>-</b>

#### 46、 投资收益

产生投资收益的来源	2007 年度	2006 年度
交易性金融资产出售收益	293,741.40	124,761.40
可供出售金融资产出售收益	47,171,283.92	-
长期股权投资收益	-17,513,418.50	-2,719,232.79
其中：被投资单位分回股利收益	9,860.04	-
处置子公司产生收益	-1,714,465.79	-
按权益法核算被投资单位净利润增减额	-19,808,812.75	-2,719,232.79
其它---出售其他成本法核算股权	4,000,000.00	-
<b>合 计</b>	<b>29,951,606.82</b>	<b>-2,594,471.39</b>

注：公司投资收益汇回不存在重大限制。

#### 47、 营业外收入

类 别	2007 年度	2006 年度
1、非流动资产处置得利合计	3,828,139.49	102,224.17
其中：固定资产处置利得	3,828,139.49	102,224.17
无形资产处置利得	-	-
2、政府补助	5,649,402.10	1,573,570.24
3、罚款收入	2,300.00	51,535.10
4、赔款收入	44,495.00	29,283.80
5、其他	838,402.98	1,464,673.27
<b>合计</b>	<b>10,362,739.57</b>	<b>3,221,286.58</b>

注：政府补助主要为收到的各种税费返还。

#### 48、 营业外支出

类 别	2007 年度	2006 年度
1、非流动资产处置损失	14,093,038.38	1,852,831.23
其中：固定资产处置损失	14,093,038.38	1,852,831.23

2、罚款支出	1,942,271.10	1,162,903.33
3、捐赠支出	521,000.00	-
4、债务重组损失	1,470,285.19	-
5、其他	1,161,819.64	1,209,492.43
<b>合计</b>	<b>19,188,414.31</b>	<b>4,225,226.99</b>

#### 49、 所得税费用

项 目	2007 年度	2006 年度
本期所得税费用	30,567,205.38	9,899,026.20
递延所得税费用	-18,749,061.14	-26,187,418.46
<b>合计</b>	<b>11,818,144.24</b>	<b>-16,288,392.26</b>

#### 50、 每股收益

本公司每股收益计算过程如下：

项 目	2007 年度	2006 年度
归属本公司所有者的净利润	11,737,515.66	-157,891,346.78
已发行的普通股加权平均数	635,649,966.00	606,756,786.00
基本每股盈利（每股人民币元）	0.0185	-0.2602
稀释每股盈利（每股人民币元）	0.0185	-0.2602

#### 51、 现金流量表

##### （1）支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2007 年度	2006 年度
支付的其他往来款	23,583,454.48	109,108,039.54
运输费	47,919,902.76	27,891,482.28
售后费用	18,569,069.46	13,930,887.20
差旅费	15,230,934.21	10,731,951.45
业务招待费	10,178,637.84	7,417,915.77
办公费	3,867,475.76	2,339,928.53
咨询服务费	34,187,848.41	3,974,428.18

##### （2）现金和现金等价物

项 目	2007 年度	2006 年度
一、现金		



其中：库存现金	693,165.20	425,149.38
可随时用于支付的银行存款	66,656,209.44	36,377,177.54
可随时用于支付的其他货币资金	78,733,535.99	52,066,241.16
二、期末现金及现金等价物余额	<b>146,082,910.63</b>	<b>88,868,568.08</b>

### (3) 现金流量表补充资料

补 充 资 料	2007 年度	2006 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	26,186,036.99	(155,353,008.45)
加：资产减值准备	38,671,520.14	85,007,181.97
固定资产、生产性生物资产折旧	92,570,030.11	83,985,773.13
无形资产摊销	8,191,033.51	2,967,789.64
长期待摊费用摊销	377,284.02	724,252.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	10,271,468.25	1,852,831.23
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	-	-
公允价值变动损失（收益以“-”填列）	(13,232.76)	-
财务费用（收益以“-”填列）	108,826,123.06	88,343,071.11
投资损失（收益以“-”填列）	(29,951,606.82)	2,594,471.39
递延所得税资产减少（增加以“-”填列）	(18,170,630.89)	(26,187,418.46)
递延所得税负债增加（减少以“-”填列）	1,984.91	-
存货的减少（增加以“-”填列）	72,712,016.82	(97,571,332.85)
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	(215,035,141.12)	(299,996,303.75)
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	86,878,511.39	267,018,986.58
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<b>181,515,397.61</b>	<b>(46,613,705.97)</b>
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	146,082,910.63	88,868,568.08

补 充 资 料	2007 年度	2006 年度
减：现金的期初余额	88,868,568.08	233,266,008.75
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	<b>57,214,342.55</b>	<b>(144,397,440.67)</b>

## 附注九、 母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 账龄分析

账龄结构	2007-12-31			2006-12-31		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
1 年以内	18,294,631.29	15.31%	548,838.94	53,088,168.56	37.02%	1,538,532.11
1-2 年	22,552,319.05	18.88%	2,255,231.91	29,553,776.26	20.61%	2,955,377.63
2-3 年	21,463,889.76	17.97%	4,292,777.95	56,261,043.47	39.23%	11,252,208.68
3-4 年	53,455,406.97	44.74%	14,698,787.09	3,041,725.80	2.12%	912,517.74
4-5 年	2,239,067.60	1.87%	2,645,663.80	936,954.00	0.65%	468,477.00
5 年以上	1,463,604.00	1.23%	1,463,604.00	526,650.00	0.37%	526,650.00
<b>合 计</b>	<b>119,468,918.67</b>	<b>100%</b>	<b>25,904,903.69</b>	<b>143,408,318.09</b>	<b>100%</b>	<b>17,653,763.16</b>

#### (2) 按应收款项信用风险特征分类

客户类别	2007-12-31			2006-12-31		
	账面余额	占总额 比例%	坏账 准备	账面余额	占总额 比例%	坏账 准备
单项金额重大的应收账款	7,834,810.00	6.56%	2,170,731.00	11,063,795.00	7.71%	331,913.85
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 应收账款	1,463,604.00	1.23%	1,463,604.00	526,650.00	0.37%	526,650.00

其他不重大应收账款	110,170,504.67	92.21%	22,270,568.69	131,817,873.09	91.92%	16,795,199.31
<b>合 计</b>	<b>119,468,918.67</b>	<b>100%</b>	<b>25,904,903.69</b>	<b>143,408,318.09</b>	<b>100%</b>	<b>17,653,763.16</b>

注：2007年12月31日应收账款中欠款金额前五名合计23,606,780.00，占应收账款总额的19.76%；

应收账款期末余额中无持公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

## 2、其他应收款

### (1) 账龄分析

账 龄	2007-12-31			2006-12-31		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
1年以内	350,405,975.88	45.57%	4,271,691.27	778,348,772.75	97.87%	10,522,998.72
1-2年	398,027,495.96	51.76%	16,104,095.96	4,429,587.36	0.56%	442,958.74
2-3年	4,310,441.22	0.56%	862,088.24	1,358,842.55	0.17%	268,538.51
3-4年	5,185,038.20	0.67%	1,555,511.47	573,472.96	0.07%	172,041.89
4-5年	573,344.46	0.07%	286,672.23	685,048.10	0.09%	342,524.05
5年以上	10,442,565.99	1.36%	10,442,565.99	9,854,617.89	1.24%	9,854,617.89
<b>合 计</b>	<b>768,944,861.71</b>	<b>100%</b>	<b>33,522,625.16</b>	<b>795,250,341.61</b>	<b>100%</b>	<b>21,603,679.80</b>

### (2) 按其他应收款项信用风险特征分类

客户类别	2007-12-31			2006-12-31		
	账面余额	占总额 比例%	坏账准备	账面余额	占总额 比例%	坏账准备
单项金额重大的其他应收款	705,741,090.33	91.78%	16,444,259.89	732,236,099.90	92.08%	9,661,021.69
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	10,442,565.99	1.36%	10,442,565.99	9,854,617.89	1.24%	9,854,617.89
其他	52,761,205.39	6.86%	6,635,799.28	53,159,623.82	6.68%	2,088,040.22
<b>合 计</b>	<b>768,944,861.71</b>	<b>100%</b>	<b>33,522,625.16</b>	<b>795,250,341.61</b>	<b>100%</b>	<b>21,603,679.80</b>

注：期末其他应收款中欠款金额前五名合计536,447,562.54元占其他应收款总额

69.76%；

其他应收款期末余额中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款；

本期账龄 3-4 年的预付账款转入数为 4,007,292.15 元。

### 3、长期股权投资

#### (1)长期股权投资类别

项 目	2007-12-31			2006-12-31		
	金额	减值准备	净额	金额	减值准备	净额
对子公司投资	294,088,137.83		294,088,137.83	352,588,137.83	50,744,634.67	301,843,503.16
对合营企业投资						
对联营企业投资	59,832,385.99		59,832,385.99	81,567,470.43		81,567,470.43
其他股权投资	26,833,400.00		26,833,400.00	66,833,400.00		66,833,400.00
<b>合计</b>	<b>380,753,923.82</b>		<b>380,753,923.82</b>	<b>500,989,008.26</b>	<b>50,744,634.67</b>	<b>450,244,373.59</b>

#### (2)按权益法核算的投资

被投资单位名称	初始投资成本	2006-12-31	本期追加投资	本期权益调整额	宣告分派现金股利	本期减少投资	累计权益增减额	2007-12-31	减值准备
四川银河汽车集团有限公司	86,319,399.36	81,567,470.43	-	-21,735,084.44	-	-	-26,487,013.37	59,832,385.99	
<b>小计</b>	<b>86,319,399.36</b>	<b>81,567,470.43</b>	<b>-</b>	<b>-21,735,084.44</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-26,487,013.37</b>	<b>59,832,385.99</b>	

#### (3)按成本法核算的投资

被投资单位名称	持股比例	初始投资成本	2006-12-31	本期增加	本期减少	2007-12-31	期末减值准备
北海银河电子有限公司	99.993400%	9,900,000.00	9,900,000.00			9,900,000.00	
四川永星电子有限公司	99.340000%	45,000,000.00	45,000,000.00			45,000,000.00	
西安开元电力自动化有限公司	99.999670%	21,717,024.80	21,717,024.80			21,717,024.80	
南宁银科电力自动化设备公司	99.999340%	9,000,000.00	9,000,000.00			9,000,000.00	
北海银河信息技术有限公司	99.998680%	8,000,000.00	8,000,000.00			8,000,000.00	
南宁银河南方软件有限公司	99.998680%	40,000,000.00	40,000,000.00			40,000,000.00	
柳州特种变压器有限责任公司	90.000000%	17,484,955.62	17,484,955.62			17,484,955.62	
江西变压器股份有限公司	90.080000%	56,252,500.00	56,252,500.00			56,252,500.00	
江苏银河电力自动化有限公司	99.999868%	4,500,000.00	4,500,000.00		4,500,000.00		
北海银河科技变压器有限公司	99.000000%	9,000,000.00	9,000,000.00			9,000,000.00	

广西沃顿国际大酒店	95.000000%	50,987,938.00	50,987,938.00		50,987,938.00
北海银河迪康电气有限公司	68.000000%	21,745,719.41	21,745,719.41		21,745,719.41
北海银河电子商务有限公司	99.997800%	20,000,000.00	-748,742.25	-748,742.25	
北海银河软件科技园有限公司	99.999780%	29,000,000.00	-995,892.42	-995,892.42	
北海银河开关设备有限公司	100.000000%	5,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00	10,000,000.00
北海银河继保电气有限公司	100.000000%	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
<b>小计</b>		<b>352,588,137.83</b>	<b>301,843,503.16</b>	<b>5,000,000.00</b>	<b>12,755,365.33</b>
其它股权投资					
南宁联合创新投资有限公司	3.210000%	500,000.00	500,000.00		500,000.00
云南国际信托投资公司	10.000000%	40,000,000.00	40,000,000.00		40,000,000.00
苏州园林发展股份有限公司	13.520000%	16,333,400.00	16,333,400.00		16,333,400.00
中国（海南）改革发展研究院	10.040000%	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00
<b>小计</b>		<b>66,833,400.00</b>	<b>66,833,400.00</b>	<b>- 40,000,000.00</b>	<b>26,833,400.00</b>
<b>合计</b>		<b>419,421,537.83</b>	<b>368,676,903.16</b>	<b>- 47,755,365.33</b>	<b>320,921,537.83</b>

#### (4) 长期股权投资减值准备计提情况如下

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	变动原因
北海银河电子商务有限公司	20,748,742.25	-	20,748,742.25	-	已清算注销
北海银河软件科技园有限责任公司	29,995,892.42	-	29,995,892.42	-	已清算注销
<b>小计</b>	<b>50,744,634.67</b>	<b>-</b>	<b>50,744,634.67</b>	<b>-</b>	

#### 4、营业收入和营业成本

种 类	营业收入		营业成本		营业毛利	
	2007 年度	2006 年度	2007 年度	2006 年度	2007 年度	2006 年度
<b>主营业务收入：</b>	<b>278,909,552.12</b>	<b>292,818,247.44</b>	<b>276,858,075.31</b>	<b>289,213,438.78</b>	<b>2,051,476.81</b>	<b>3,604,808.66</b>
电力自动化	38,733,459.21	95,584,595.30	41,191,710.94	98,028,832.70	-2,458,251.73	-2,444,237.40
锰钢等材料集中采购	240,176,092.91	197,233,652.14	235,666,364.37	191,184,606.08	4,509,728.54	6,049,046.06
<b>其它业务收入：</b>	<b>716,100.00</b>	<b>708,510.68</b>	<b>-</b>	<b>400,946.54</b>	<b>716,100.00</b>	<b>307,564.14</b>
租赁收入	716,100.00	346,305.55	-	38,741.41	716,100.00	307,564.14
材料销售收入	-	362,205.13	-	362,205.13		
<b>合 计</b>	<b>279,625,652.12</b>	<b>293,526,758.12</b>	<b>276,858,075.31</b>	<b>289,614,385.32</b>	<b>2,767,576.81</b>	<b>3,912,372.80</b>

#### (1) 主营业务收入按地区列示如下：

地区	主营业务收入		主营业务成本		主营业务毛利	
	2007 年度	2006 年度	2007 年度	2006 年度	2007 年度	2006 年度
东部地区	177,757,443.46	13,308,793.83	177,354,760.12	13,707,391.85	402,683.34	-398,598.02
南部地区	64,635,423.96	226,329,088.69	64,508,822.45	223,668,563.08	126,601.51	2,660,525.61
西部地区	29,084,873.84	44,154,835.10	28,006,975.91	43,818,928.73	1,077,897.93	335,906.37
北部地区	6,200,894.83	8,871,324.79	6,002,803.41	7,880,929.47	198,091.42	990,395.32
出口	1,230,916.03	154,205.03	984,713.42	137,625.65	246,202.61	16,579.38
<b>合计</b>	<b>278,909,552.12</b>	<b>292,818,247.44</b>	<b>276,858,075.31</b>	<b>289,213,438.78</b>	<b>2,051,476.81</b>	<b>3,604,808.66</b>

(2) 前五名客户销售情况:

客户	2007 年度		2006 年度	
	销售额	占公司全部销售收入的比例	销售额	占公司全部销售收入的比例
<b>前五位客户销售合计</b>	<b>248,628,731.68</b>	<b>88.91%</b>	<b>219,961,180.56</b>	<b>75.12%</b>

5、投资收益

产生投资收益的来源	2007 年度	2006 年度
交易性金融资产出售收益		50,022.44
可供出售金融资产出售收益	47,171,283.92	-
长期股权投资收益	-23,329,296.22	23,550,281.44
其中：被投资单位分回股利收益	9,860.04	-
处置子公司产生收益	-5,604,071.82	29,436,856.59
按权益法核算被投资单位净利润增减额	-21,735,084.44	-5,886,575.15
其它股权转让	4,000,000.00	-
<b>合 计</b>	<b>23,841,987.70</b>	<b>23,600,303.88</b>

注：本公司投资收益的汇回不存在重大限制。

附注十、关联方关系及其交易

(一) 关联方认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

## (二)关联方关系

### 1、除附注七所述子公司外存在控制关系关系方

母公司名称	注册地	业务性质	经营范围	注册资本	持股比	表决权比例	组织机构代码
广西银河集团有限公司	南宁	项目投资	项目投资管理、电子信息技术开发，电力系统自动化及电气设备销售、房地产方面投资等	22000万元	15.55%	15.55%	72308777

### 2、存在控制关系的关联方注册资本及其变化

公司名称	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
广西银河集团有限公司	220,000,000.00			220,000,000.00
四川永星电子有限公司	45,297,894.52			45,297,894.52
北海银河电子有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
西安开元电力自动化有限公司	22,860,000.00			22,860,000.00
南宁银科电力自动化设备有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
北海银河电子商务有限公司	30,000,000.00		30,000,000.00	-
北海银河信息技术有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
甘肃银河电力自动化设备有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00
南宁银河南方软件有限公司	50,000,000.00			50,000,000.00
柳州特种变压器有限责任公司	18,000,000.00			18,000,000.00
北海银河软件科技园有限公司	30,000,000.00		30,000,000.00	-
江苏银河电力自动化有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
江西变压器科技股份有限公司	70,600,000.00			70,600,000.00
北海银河科技变压器有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
新都建安机械工程有限责任公司	2,000,000.00			2,000,000.00
四川建安交通工程有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
北海银河迪康电气有限公司	32,000,000.00			32,000,000.00
广西沃顿国际大酒店有限公司	87,814,000.00			87,814,000.00
广西南洋国际旅行社有限公司	3,000,000.00		3,000,000.00	-
北海银河开关设备有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00		10,000,000.00
北海银河继保电气有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00

### 3、存在控制关系的关联方所持股份及变化

子公司名称	期初数	比例	本期增加	本期减少	期末数	比例
四川永星电子有限公司	45,000,000.00	99.34%			45,000,000.00	99.34%
北海银河电子有限公司	9,900,000.00	99.00%			9,900,000.00	99.00%
西安开元电力自动化有限公司	22,863,101.34	95.00%			22,863,101.34	95.00%
南宁银科电力自动化设备有限公司	9,000,000.00	90.00%			9,000,000.00	90.00%
北海银河电子商务有限公司	20,000,000.00	66.67%		20,000,000.00	-	-
北海银河信息技术有限公司	8,000,000.00	80.00%			8,000,000.00	80.00%
甘肃银河电力自动化设备有限公司	1,020,000.00	51.00%			1,020,000.00	51.00%
南宁银河南方软件有限公司	40,000,000.00	80.00%			40,000,000.00	80.00%
柳州特种变压器有限责任公司	16,200,000.00	90.00%			16,200,000.00	90.00%
北海银河软件科技园有限公司	29,000,000.00	96.67%		29,000,000.00	-	-
江苏银河电力自动化有限公司	4,500,000.00	90.00%		4,500,000.00	-	-
江西变压器科技股份有限公司	63,600,000.00	90.08%			63,600,000.00	90.08%
北海银河科技变压器有限公司	9,000,000.00	90.00%			9,000,000.00	90.00%
新都建安机械工程有限责任公司	1,020,000.00	51.00%			1,020,000.00	51.00%
四川建安交通工程有限公司	9,510,000.00	95.10%			9,510,000.00	95.10%
北海银河迪康电气有限公司	23,550,127.41	68.00%			23,550,127.41	68.00%
广西沃顿国际大酒店有限公司	83,423,300.00	95.00%			83,423,300.00	95.00%
广西南洋国际旅行社有限公司	2,850,000.00	95.00%		2,850,000.00	-	-
北海银河开关设备有限公司	5,000,000.00	100%	5,000,000.00	10,000,000.00	-	-
北海银河继保电气有限公司	5,000,000.00	100%			5,000,000.00	100%

#### 4、不存在控制关系关联方

关联方名称	与本企业的关系
四川华瑞电位器有限公司	合营企业
成都星天达电子有限公司	联营企业
贵州长征电气股份有限公司	与母公司共同投资、参股公司
四川银河汽车集团有限责任公司	同一控股股东、联营企业
四川都江堰机械有限公司	同一控股股东
成都永星机电设备制造有限公司	参股公司

### (三) 关联方交易

#### (1) 采购货物



关联方名称	2007 年度金额	2006 年度金额
贵州长征电气股份有限公司	9,082,215.11	775,732.68
北海银河科技电气有限责任公司	1,420,535.06	18,247,976.83
四川华瑞电位器有限公司	2,128,167.60	1,191,641.00
成都星天达电子有限公司	2,826,776.24	1,248,689.37
成都永星机电设备制造有限公司	3,985,844.81	1,151,104.45
北海银河开关设备有限公司	4,525,701.89	-
<b>合计</b>	<b>23,969,240.71</b>	<b>22,615,144.33</b>

定价政策：市场价格

## (2) 销售货物

关联方名称	2007 年度金额	2006 年度金额
贵州长征电气股份有限公司	7,931,748.89	1,425,965.81
北海银河科技电气有限责任公司	14,337.00	362,205.14
四川都江堰机械有限公司	-	481,897.44
四川华瑞电位器有限公司	-	1,835,397.71
北海银河开关设备有限公司	6,037,109.43	-
<b>合计</b>	<b>13,983,195.32</b>	<b>4,105,466.10</b>

定价政策：市场价格

## (3) 收取土地租赁费、房租

贵州长征电气股份有限公司下属子公司广西银河艾万迪斯风力发电有限公司与本公司于 07 年 8 月签订土地使用权租赁协议，协议约定：银河风电自 2007 年 8 月起，租赁本公司生产建房用地 49,000 平方米以及与生产经营相关的办公场所。厂房建成后本公司将厂房相关的土地使用权按市场公允价格

转让给银河风电，并协助银河风电办理相关的房产权属手续。本次生产建设用地租赁费为 60 万元/年，与生产经营相关的办公场所租赁费 10 万元/年，租赁款的支付由银河风电以转账形式,每年支付一次。

贵州长征电气股份有限公司与本公司于 2007 年 4 月签署了《北海银河开关设备有限公司股权转让协议》，协议中约定：北海银河开关设备有限公司向本公司租赁生产所需办公场所、生产厂房，股权转让给长征电气后，每年支付场地租赁费用人民币 120 万元整。

#### (4) 应收应付款项

项 目	关联方名称	期末余额		占全部应收(付)款项余额的比重	
		2007-12-31	2006-12-31	2007-12-31	2006-12-31
其他应付款	四川华瑞电位器有限公司	240,942.48	-514,738.09	0.86%	-0.81%
其他应付款	成都永星机电设备制造有限公司	-236,796.33	3,155.95	-0.85%	0.0050%
其他应收款	成都永星机电设备制造有限公司	4,000,000.00	-	0.89%	-
其他应付款	成都星天达电子有限公司	1,007,191.02	1766959.78	3.60%	2.79%
其他应收款	成都星天达电子有限公司	8,500,000.00	-	1.89%	-
其他应收款	北海银河开关设备有限公司	980,000.00	-	0.22%	-
应付账款	北海银河开关设备有限公司	35,593.37	-	0.03%	-
其他应付款	北海银河开关设备有限公司	186,574.17	-	0.67%	-
应收账款	北海银河开关设备有限公司	3,140,850.45	-	0.50%	-
应收账款	贵州长征电器股份有限公司	1,668,380.00	1,668,380.00	0.27%	0.25%
预付账款	贵州长征电器股份有限公司	8,277,252.57	1,815,214.46	2.33%	1.06%
应付账款	贵州长征电器股份有限公司	3,415,035.00	-	2.88%	-
应收账款	四川都江堰机械有限公司	463,820.00	463,820.00	0.07%	0.07%
应收账款	北海银河科技电气有限责任公司	5,970,343.74	3,139,848.09	0.95%	0.47%

#### (5) 转让子公司股权

2007 年 4 月本公司与贵州长征电气股份有限公司签署了关于收购原全资子公司北海银河开关设备有限公司 100% 股权的《股权转让协议》，以经审计的净资产为交易价格，交易金额为 10,254,629.23 元。

## （6）关联方担保

截止 2007 年 12 月 31 日，本公司第一大股东广西银河集团有限公司为本公司在相关银行共计 21940 万元借款提供担保：其中以其资产为抵押物给公司提供担保的借款 2000 万元；通过提供连带责任保证方式为公司担保的借款 12350 万元，以质押其所持有的股权投资方式为公司担保的借款 7590 万元。

截止 2007 年 12 月 31 日，贵州长征电气股份有限公司为本公司的子公司江西变压器科技股份有限公司在相关银行 5000 万元贷款提供担保。

截止 2007 年 12 月 31 日，北海银河电子有限公司和四川银河汽车集团有限责任公司共同为本公司的子公司四川永星电子有限公司在相关银行 750 万元贷款提供连带责任保证担保。

截止 2007 年 12 月 31 日，四川都江堰机械有限公司为本公司在相关银行 3000 万元贷款提供抵押担保。

截止 2007 年 12 月 31 日，本公司控股子公司广西沃顿国际大酒店有限公司以其所属的 41426.7 平方米的土地使用权、46409.36 平方米的房产为广西银河集团有限公司在中国银行股份有限公司北海分行申请的 7000 万元借款提供抵押担保。

截止 2007 年 12 月 31 日，本公司控股子公司江西变压器科技股份有限公司为贵州长征电气股份有限公司在华融金融租赁股份有限公司申请 4000 万人民币借款提供连带责任担保。

截止 2007 年 12 月 31 日，本公司为控股子公司江西变压器科技股份有限公司 6693 万元银行借款提供担保。

截止 2007 年 12 月 31 日，公司为控股子公司江西变压器科技股份有限公司履约保函提供担保余额 2023.64 万元。

截止 2007 年 12 月 31 日，本公司对外担保余额为 19716.64 万元。

## 附注十一、非货币性资产交换

本公司报告期内无需要披露的非货币性资产交换。

## 附注十二、 重大债务重组

本公司报告期内无需要披露的重大债务重组。

## 附注十三、 租赁

除附注十、（三）所列租赁以外，无其他需披露的租赁事项。

## 附注十四、 或有事项

本公司报告期内无需要披露的重大或有事项。

## 附注十五、 对外担保

除附注十、（三）列示的对外担保外，本公司报告期无需要披露的其他对外担保事项。

## 附注十六、 承诺事项

本公司报告期内无需要披露的重大承诺事项。

## 附注十七、 资产负债表日后事项

1、2008年3月12日，本公司与 Open Land Holding Limited（“开域控股公司”）签订《广西沃顿国际大酒店有限公司股权转让及债务重组框架协议》，拟转让广西沃顿国际大酒店有限公司（本公司持有95%的股份，高健持有5%的股份，委托本公司签署协议）全部股权及资产给开域控股公司，并进行相关债务重组。截至2007年12月31日，沃顿酒店净资产约为8187万元，具体交易价格尚需对转让标的进行审计（评估）后，以审计（评估）报告为依据，由协议方签订正式协议约定。

2、2008年3月20日，本公司与恒辉科技有限公司签订《资产转让意向协议》，拟转让本公司控股子公司北海银河电子有限公司生产片式电阻的相关设备。截至2007年12月31日，该部分设备帐面净值约12910万元，具体交易价格尚需对转让标的进行资产评估后，以资产评估报告为依据，由协议方签订正式协议

约定。

3、根据 2008 年 4 月 1 日公司董事会决议，2007 年度利润分配预案为：以截止 2007 年 12 月 31 日的总股本 635,649,966 股为基数，向全体股东每 10 股送 0.1 股，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 0.9 股。

## 附注十八、 其他重大诉讼

2006 年年底，中国电子系统工程总公司（简称电子工程公司）以投资纠纷为由向四川省成都市中级人民法院起诉本公司及子公司四川永星电子有限公司（简称永星公司），要求本公司、永星公司偿还借款 4,893,199.98 元及其利息，成都市中级人民法院（2007）成民初字第 28 号民事判决书判决：本公司于判决生效后十日内向电子工程公司返还出资款 4,893,199.98 元及资金占用利息损失。宣判后，本公司向四川省高级人民法院提出上诉，要求驳回原告起诉，2007 年 11 月 16 日，四川省高级人民法院（2007）川民终字第 489 号民事判决书判决：撤销成都市中级人民法院（2007）成民初字第 28 号民事判决，驳回中国电子系统工程总公司起诉。

## 补充资料：

### 一、非经常性损益

本公司本报告期发生的非经常性损益如下：

项目	金额
非流动资产处置损益	(10,264,898.89)
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	-
计入当期损益的政府补助，但与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	5,649,402.10
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费，但经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构对非金融企业收取的资金占用费除外	-
企业合并的合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益	-
非货币性资产交换损益	-
委托投资损益	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-

债务重组损益	(1,470,285.19)
企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-
与公司主营业务无关的预计负债产生的损益	-
营业外收支净额	(2,739,892.76)
中国证监会认定的其他非经常性损益项目	-
减: 所得税影响金额	(1,292,562.34)
减: 少数股东损益影响金额	(132,795.63)
<b>扣除所得税、少数股东权益后非经常性损益合计</b>	<b>(7,400,316.77)</b>

## 二、净资产收益率和每股收益

项目	报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益(元/股)	
		全面摊薄	加权平均	基本	稀释
<b>2007 年度</b>					
归属于公司普通股股东的净利润					
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润					
归属于公司普通股股东的净利润	11,737,915.66	0.77%	0.8474%	0.0185	0.0185
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	19,138,232.43	1.35%	1.3816%	0.0301	0.0301

全面摊薄净资产收益率的计算公式如下:

$$\text{全面摊薄净资产收益率} = P \div E$$

其中, P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润; E 为归属于公司普通股股东的期末净资产。

公司编制和披露合并报表的,“归属于公司普通股股东的净利润”不包括少数股东损益金额;“扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润”以扣除少数股东损益后的合并净利润为基础,扣除母公司非经常性损益(应考虑所得税影响)、各子公司非经常性损益(应考虑所得税影响)中母公司普通股股东所占份额;“归属于公司普通股股东的期末净资产”不包括少数股东权益金额。

加权平均净资产收益率的计算公式如下:

$$\text{加权平均净资产收益率} = P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中: P 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后

归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；EO 为归属于公司普通股股东的期初净资产；Ei 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；Ej 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；MO 为报告期月份数；Mi 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；Mj 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数；Ek 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；Mk 为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。

基本每股收益可参照如下公式计算：

基本每股收益= $P \div S$

$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；Mj 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

公司存在稀释性潜在普通股的，应当分别调整归属于普通股股东的报告期净利润和发行在外普通股加权平均数，并据以计算稀释每股收益。

在发行可转换债券、股份期权、认股权证等稀释性潜在普通股情况下，稀释每股收益可参照如下公式计算：

稀释每股收益= $[P + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用}) \times (1 - \text{所得税率})] / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股的影响，直至稀释每股收益达到最小。

### 三、利润表调整项目表

(2006.1.1—2006.12.31)

单位：(人民币)元

项目	调整前	调整后
营业成本	815,462,983.89	919,185,185.23
销售费用	98,448,538.14	98,628,622.41
管理费用	132,747,587.67	98,027,728.56
公允价值变动收益	0.00	0.00
投资收益	(41,792,032.38)	(2,594,471.39)
所得税	9,899,026.20	(16,288,392.26)
净利润	(183,396,345.60)	(157,891,346.78)

#### 四、2006 年度模拟执行新会计准则的净利润与 2006 年度年度报告披露的净利润的差异调节表

假定 2006 年初开始执行新会计准则第 1 号至第 37 号，分析模拟执行新会计准则的净利润与原准则下净利润重大差异，在净利润差异调节表中分项列示如下：

项目	金额
2006年度净利润（原准则）	(183,396,345.60)
加：追溯调整项目影响合计数	
其中：投资收益	(1,817,065.86)
资产减值损失	
公允价值变动收益	
递延所得税费用	26,187,418.46
营业外收入	1,134,646.22
2006年度归属于母公司所有者净利润 （新会计准则）	(157,891,346.78)
假定全面执行新准则的备考信息	
加：其它项目影响合计数	
2006年度模拟净利润	(157,891,346.78)

## 第十一节 备查文件目录



（一）载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

北海银河高科技产业股份有限公司

董事长： 顾勇彪

二〇〇八年四月一日

# 合并资产负债表

编制单位：北海银河高科技产业股份有限公司		2007 年 12 月 31 日	会合 01-1 表 单位：人民币元
资 产	附注	年末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	八、1	146,082,910.63	88,868,568.08
交易性金融资产	八、2	613,232.76	-
应收票据	八、3	22,795,520.11	10,697,962.18
应收账款	八、4	532,017,360.61	581,810,368.86
预付款项	八、5	355,733,457.22	170,944,164.14
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	八、6	381,931,487.27	386,180,963.77
存货	八、7	328,584,078.67	401,170,709.65
一年内到期的非流动资产		-	-
其他流动资产	八、8	527,568.47	643,276.83
<b>流动资产合计</b>		<b>1,768,285,615.74</b>	<b>1,640,316,013.51</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产	八、9	522,564,354.40	175,263,521.96
持有至到期投资	八、10	500,000.00	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	八、11	116,103,467.14	187,258,257.20
投资性房地产	八、12	22,788,675.00	
固定资产	八、13	970,492,699.73	1,122,467,025.08
在建工程	八、14	51,106,052.16	62,477,425.71
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	八、15	227,473,273.05	283,990,644.56
开发支出		600,000.00	-
商誉		-	-
长期待摊费用	八、16	897,322.83	1,274,606.85
递延所得税资产	八、17	63,035,293.16	44,265,990.06
其他非流动资产		-	600,000.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,975,561,137.47</b>	<b>1,877,597,471.42</b>
<b>资产总计</b>		<b>3,743,846,753.21</b>	<b>3,517,913,484.93</b>

公司法定代表人：顾勇彪

主管会计工作负责人：王国生

会计机构负责人：张悻

# 合并资产负债表 (续)

会合 01-2 表

编制单位: 北海银河高科技产业股份有限公司      2007 年 12 月 31 日      单位: 人民币元

负债和所有者权益	附注	年末余额	年初余额
<b>流动负债:</b>			
短期借款	八、20	1,028,638,359.07	1,259,901,314.87
交易性金融负债		-	-
应付票据	八、21	18,700,000.00	57,250,000.00
应付账款	八、22	138,038,072.80	161,090,269.06
预收款项	八、23	373,772,688.08	249,942,646.50
应付职工薪酬	八、24	16,610,480.79	20,609,640.91
应交税费	八、25	45,133,277.28	5,242,509.55
应付利息	八、26	38,487,316.72	-
应付股利	八、27	2,097,586.98	3,330,226.98
其他应付款	八、28	28,010,567.14	63,297,510.65
一年内到期的非流动负债	八、29	8,400,000.00	8,400,000.00
其他流动负债	八、30	-	281,325.00
<b>流动负债合计</b>		<b>1,697,888,348.86</b>	<b>1,829,345,443.52</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款	八、31	355,586,557.60	421,293,199.98
应付债券			
长期应付款	八、32	26,355,201.58	26,381,468.25
专项应付款	八、33	10,144,570.00	8,644,570.00
预计负债			
递延所得税负债	八、34	70,102,356.68	11,339,009.83
其他非流动负债	八、35	7,682,361.54	7,257,861.54
<b>非流动负债合计</b>		<b>469,871,047.40</b>	<b>474,916,109.60</b>
<b>负债合计</b>		<b>2,167,759,396.26</b>	<b>2,304,261,553.12</b>
<b>所有者权益:</b>			
实收资本	八、36	635,649,966.00	635,649,966.00
资本公积	八、37	766,295,579.98	433,170,326.94
减: 库存股			
盈余公积	八、38	92,910,942.14	92,910,942.14
未分配利润	八、39	27,287,221.68	15,549,306.03
<b>归属母公司所有者权益合计</b>		<b>1,522,143,709.80</b>	<b>1,177,280,541.11</b>
<b>少数股东权益</b>	八、40	<b>53,943,647.15</b>	<b>36,371,390.70</b>
<b>所有者权益合计</b>		<b>1,576,087,356.95</b>	<b>1,213,651,931.81</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>3,743,846,753.21</b>	<b>3,517,913,484.93</b>

公司法定代表人：顾勇彪

主管会计工作负责人：王国生

会计机构负责人：张恽

# 合并利润表

会合 02 表

编制单位：北海银河高科技产业股份有限公司

2007 年度

单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
<b>一、营业总收入</b>		<b>1,750,364,678.10</b>	<b>1,127,782,954.77</b>
其中：主营业务收入	八、41	1,725,733,633.38	1,027,885,337.36
其他业务收入	八、41	24,631,044.72	99,897,617.41
<b>二、营业总成本</b>		<b>1,733,499,661.71</b>	<b>1,295,825,943.68</b>
其中：营业成本	八、41	1,314,482,838.11	919,185,185.23
营业税金及附加	八、42	14,796,398.58	10,130,928.28
销售费用		139,235,634.50	98,628,622.41
管理费用		117,890,784.90	98,027,728.56
财务费用	八、43	108,422,485.48	84,846,297.23
资产减值损失	八、44	38,671,520.14	85,007,181.97
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	八、45	13,232.76	-
投资收益(损失以“-”号填列)	八、46	29,951,606.82	(2,594,471.39)
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	八、46	(19,808,812.75)	(2,719,232.89)
<b>三、营业利润(亏损以“-”号填列)</b>		<b>46,829,855.97</b>	<b>(170,637,460.30)</b>
加：营业外收入	八、47	10,362,739.57	3,221,286.58
减：营业外支出	八、48	19,188,414.31	4,225,226.99
其中：非流动资产处置损失	八、48	14,093,038.38	1,852,831.23
<b>四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)</b>		<b>38,004,181.23</b>	<b>(171,641,400.71)</b>
减：所得税费用	八、49	11,818,144.24	(16,288,392.26)
<b>五、净利润(净亏损以“-”号填列)</b>		<b>26,186,036.99</b>	<b>(155,353,008.45)</b>
(一) 归属于母公司所有者的净利润		11,737,915.66	(157,891,346.78)
(二) 少数股东损益		14,448,121.33	2,538,338.33
<b>六、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益	八、50	0.0185	-0.2602
(二) 稀释每股收益	八、50	0.0185	-0.2602

公司法定代表人：顾勇彪

主管会计工作负责人：王国生

会计机构负责人：张悛

# 合并现金流量表

会合 03-1 表

编制单位：北海银河高科技产业股份有限公司

2007 年度

单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
<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		2,145,888,567.71	1,332,555,677.77
收到的税费返还		4,576,295.64	6,925,842.49
收到的其他与经营活动有关的现金		71,841,296.25	68,931,237.69
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>2,222,306,159.60</b>	<b>1,408,412,757.95</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,643,719,672.98	1,078,601,316.89
支付给职工以及为职工支付的现金		108,709,241.77	110,977,933.97
支付的各项税费		111,639,594.69	68,401,073.31
支付的其他与经营活动有关的现金	八、51	176,722,252.55	197,046,139.75
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>2,040,790,761.99</b>	<b>1,455,026,463.92</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>181,515,397.61</b>	<b>(46,613,705.97)</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资所收到的现金		95,677,040.16	2,220,900.00
取得投资收益所收到的现金		46,274,325.93	124,958.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金		128,499,491.00	8,495,600.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		30,000.00	
收到的其他与投资活动有关的现金		-	6,561,787.01
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>270,480,857.09</b>	<b>17,403,245.91</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		15,941,702.62	112,548,982.95
投资所支付的现金		7,100,000.00	770,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金		972,822.49	
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>24,014,525.11</b>	<b>113,318,982.95</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>246,466,331.98</b>	<b>(95,915,737.04)</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资所收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的投资			
借款所收到的现金		452,709,956.00	1,334,260,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>452,709,956.00</b>	<b>1,334,260,000.00</b>
偿还债务所支付的现金		764,886,618.70	1,233,117,636.31
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		58,590,724.34	101,059,593.60
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付的其他与筹资活动有关的现金			1,950,767.75
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>823,477,343.04</b>	<b>1,336,127,997.66</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>(370,767,387.04)</b>	<b>(1,867,997.66)</b>
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>57,214,342.55</b>	<b>(144,397,440.67)</b>
加：期初现金及现金等价物余额		88,868,568.08	233,266,008.75
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>146,082,910.63</b>	<b>88,868,568.08</b>

公司法定代表人：顾勇彪

主管会计工作负责人：王国生

会计机构负责人：张悛

# 合并股东权益变动表

会合 04-1 表  
单位：人民币元

编制单位：北海银河高科技产业股份有限公司

2007 年度

项 目	行次	本金额					
		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		635,649,966.00	368,915,934.39		92,910,942.14	(34,637,668.33)	1,062,839,174.20
加：会计政策变更			64,254,392.55			50,186,974.36	114,441,366.91
前期差错更正							
二、本年初余额		635,649,966.00	433,170,326.94	-	92,910,942.14	15,549,306.03	1,177,280,541.11
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							
（一）净利润						11,737,915.66	11,737,915.66
（二）直接计入所有者权益的利得和损失		-	333,125,253.04	-	-	-	333,125,253.04
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额			332,981,051.90				
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响			144,201.14				
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		-	333,125,253.04	-	-	11,737,915.66	344,863,168.70
（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、本年年末余额		635,649,966.00	766,295,579.98	-	92,910,942.14	27,287,221.69	1,522,143,709.81

公司法定代表人：顾勇彪

主管会计工作负责人：王国生

会计机构负责人：张悻

# 合并股东权益变动表

会合 04-2 表  
单位：人民币元

编制单位：北海银河高科技产业股份有限公司

2007 年度

项 目	行次	上年金额					
		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		418,741,744.00	570,217,163.95		92,910,942.14	158,157,320.01	1,240,027,170.10
加：会计政策变更						21,061,968.80	21,061,968.80
前期差错更正							
二、本年年初余额		418,741,744.00	570,217,163.95	-	92,910,942.14	179,219,288.81	1,261,089,138.90
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							
（一）净利润			-			(157,891,346.78)	(157,891,346.78)
（二）直接计入所有者权益的利得和损失		-	74,082,748.99	-	-	-	74,082,748.99
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额			64,254,392.55				64,254,392.55
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响			8,826,678.62				8,826,678.62
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响							
4. 其他			1,001,677.82				1,001,677.82
上述（一）和（二）小计		-	74,082,748.99	-	-	(157,891,346.78)	(83,808,597.79)
（三）所有者投入和减少资本		5,778,636.00	-	-	-	-	5,778,636.00
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		5,778,636.00					
（四）利润分配		-	-	-	-	(5,778,636.00)	(5,778,636.00)
1. 提取盈余公积							
2. 对所有者（或股东）的分配						(5,778,636.00)	(5,778,636.00)
3. 其他							
（五）所有者权益内部结转		211,129,586.00	(211,129,586.00)	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）		211,129,586.00	(211,129,586.00)				
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、本年年末余额		635,649,966.00	433,170,326.94	-	92,910,942.14	15,549,306.03	1,177,280,541.11

公司法定代表人：顾勇彪

主管会计工作负责人：王国生

会计机构负责人：张悻



# 资产负债表

编制单位：北海银河高科技产业股份有限公司      2007年12月31日      会 01-1 表  
单位：人民币元

资 产	附注	年末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		3,901,337.28	5,208,041.96
交易性金融资产			
应收票据		4,000,000.00	
应收账款	九、1	93,564,014.98	125,754,554.93
预付款项		229,309,346.41	195,299,519.69
应收利息			
应收股利			
其他应收款	九、2	735,422,236.55	773,646,661.81
存货		17,072,132.87	43,197,712.17
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>1,083,269,068.09</b>	<b>1,143,106,490.56</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		522,564,354.40	175,263,521.96
持有至到期投资			
长期股权投资	九、3	380,753,923.82	450,244,373.59
长期应收款			
投资性房地产		22,788,675.00	
固定资产		248,709,748.36	381,508,982.51
在建工程		50,394,186.16	31,377,665.29
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		192,418,729.69	250,219,373.24
开发支出		600,000.00	
商誉			
长期待摊费用		897,322.83	1,274,606.85
递延所得税资产		49,447,420.58	32,547,243.16
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,468,574,360.84</b>	<b>1,322,435,766.60</b>
<b>资产总计</b>		<b>2,551,843,428.93</b>	<b>2,465,542,257.16</b>

公司法定代表人：顾勇彪

主管会计工作负责人：王国生

会计机构负责人：张悻

# 资产负债表 (续)

会 01-2 表

编制单位: 北海银河高科技产业股份有限公司		2007 年 12 月 31 日	单位: 人民币元
负债和所有者权益	附注	年末余额	年初余额
<b>流动负债:</b>			
短期借款		867,828,138.57	1,099,691,314.87
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		90,703,978.11	89,820,405.72
预收款项		7,055,950.33	13,752,821.33
应付职工薪酬		187,360.51	19,341.74
应交税费		3,755,310.73	-1,404,587.30
应付利息		38,487,316.72	
应付股利		2,097,586.98	3,330,226.98
其他应付款		250,409,529.86	201,730,619.77
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>		<b>1,260,525,171.81</b>	<b>1,406,940,143.11</b>
<b>非流动负债:</b>			
长期借款		355,586,557.60	408,000,000.00
应付债券			
长期应付款		26,355,201.58	26,381,468.25
专项应付款		3,644,570.00	3,644,570.00
预计负债			
递延所得税负债		70,100,371.77	11,339,009.83
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		<b>455,686,700.95</b>	<b>449,365,048.08</b>
<b>负债合计</b>		<b>1,716,211,872.76</b>	<b>1,856,305,191.19</b>
<b>所有者权益:</b>			
实收资本		635,649,966.00	635,649,966.00
资本公积		739,130,763.96	406,149,712.06
减: 库存股			
盈余公积		33,007,738.03	33,007,738.03
未分配利润		(572,156,911.82)	(465,570,350.12)
<b>所有者权益合计</b>		<b>835,631,556.17</b>	<b>609,237,065.97</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>2,551,843,428.93</b>	<b>2,465,542,257.16</b>

公司法定代表人: 顾勇彪

主管会计工作负责人: 王国生

会计机构负责人: 张悻

# 利 润 表

会 02 表

编制单位：北海银河高科技产业股份有限公司

2007 年度

单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
<b>一、营业收入</b>	九、4	<b>279,625,652.12</b>	<b>293,526,758.12</b>
减：营业成本	九、4	276,858,075.31	289,614,385.32
营业税金及附加		82,152.68	116,101.24
销售费用		2,831,113.02	13,750,250.10
管理费用		43,584,774.21	32,007,705.06
财务费用		73,649,129.81	69,981,867.17
资产减值损失		20,170,085.89	65,474,894.53
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）	九、5	23,841,987.70	23,600,303.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		(21,735,084.44)	(5,886,575.15)
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		<b>(113,707,691.10)</b>	<b>(153,818,141.42)</b>
加：营业外收入		3,689,431.84	1,143,662.82
减：营业外支出		13,468,479.86	1,852,831.23
其中：非流动资产处置损失		11,591,436.37	1,716,103.40
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		<b>(123,486,739.12)</b>	<b>(154,527,309.83)</b>
减：所得税费用		(16,900,177.42)	(24,281,923.32)
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		<b>(106,586,561.70)</b>	<b>(130,245,386.51)</b>
<b>五、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益		(0.1677)	(0.2147)
（二）稀释每股收益		(0.1677)	(0.2147)

公司法定代表人：顾勇彪

主管会计工作负责人：王国生

会计机构负责人：张悛

# 现金流量表

会 03-1 表

编制单位：北海银河高科技产业股份有限公司

2007 年度

单位：人民币元

项 目	附注	本年金额	上年金额
<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		330,017,658.57	353,937,597.64
收到的税费返还		4,005.98	14,696.67
收到的其他与经营活动有关的现金		55,629,865.36	63,510,490.78
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>385,651,529.91</b>	<b>417,462,785.09</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		252,467,836.37	277,091,560.35
支付给职工以及为职工支付的现金		11,950,964.36	12,371,638.44
支付的各项税费		1,216,510.96	5,031,147.61
支付的其他与经营活动有关的现金		32,621,660.99	91,087,807.78
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>298,256,972.68</b>	<b>385,582,154.18</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>87,394,557.23</b>	<b>31,880,630.91</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资所收到的现金		94,677,040.16	1,300,000.00
取得投资收益所收到的现金		45,980,584.53	50,022.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金		127,756,110.00	8,490,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		27,000.00	
收到的其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>268,440,734.69</b>	<b>9,840,022.44</b>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		20,203,101.87	84,915,798.25
投资所支付的现金		5,000,000.00	15,900,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>25,203,101.87</b>	<b>100,815,798.25</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>243,237,632.82</b>	<b>(90,975,775.81)</b>
<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		287,000,000.00	1,182,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>287,000,000.00</b>	<b>1,182,000,000.00</b>
偿还债务所支付的现金		571,276,618.70	1,046,227,636.31
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		47,662,276.03	88,036,868.64
支付的其他与筹资活动有关的现金			1,434,819.28
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>618,938,894.73</b>	<b>1,135,699,324.23</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>(331,938,894.73)</b>	<b>46,300,675.77</b>
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>			
		-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		<b>(1,306,704.68)</b>	<b>(12,794,469.13)</b>
加：期初现金及现金等价物余额		5,208,041.96	18,002,511.09
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		<b>3,901,337.28</b>	<b>5,208,041.96</b>

公司法定代表人：顾勇彪

主管会计工作负责人：王国生

会计机构负责人：张怿

# 股东权益变动表

会 04-1 表

单位：人民币元

编制单位：北海银河高科技产业股份有限公司

2007 年度

项 目	行次	本 年 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		635,649,966.00	368,915,934.39		92,910,942.14	(34,637,668.33)	1,062,839,174.20
加：会计政策变更			37,233,777.67		(59,903,204.11)	(430,932,681.79)	(453,602,108.23)
前期差错更正							
二、本年初余额		635,649,966.00	406,149,712.06	-	33,007,738.03	(465,570,350.12)	609,237,065.97
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							
（一）净利润						(106,586,561.70)	(106,586,561.70)
（二）直接计入所有者权益的利得和损失		-	332,981,051.90	-	-	-	332,981,051.90
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额			332,981,051.90				
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		-	332,981,051.90	-	-	(106,586,561.70)	226,394,490.20
（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、本年年末余额		635,649,966.00	739,130,763.96	-	33,007,738.03	(572,156,911.82)	835,631,556.17

公司法定代表人：顾勇彪

主管会计工作负责人：王国生

会计机构负责人：张悛

# 股东权益变动表

会 04-2 表  
单位：人民币元

编制单位：北海银河高科技产业股份有限公司

2007 年度

项 目	行次	上年金额					
		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		418,741,744.00	570,217,163.95		92,910,942.14	158,157,320.01	1,240,027,170.10
加：会计政策变更			(27,020,614.88)		(59,903,204.11)	(487,703,647.62)	(574,627,466.61)
前期差错更正							
二、本年初余额		418,741,744.00	543,196,549.07	-	33,007,738.03	(329,546,327.61)	665,399,703.49
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							
（一）净利润						(130,245,386.51)	(130,245,386.51)
（二）直接计入所有者权益的利得和损失		-	74,082,748.99	-	-	-	74,082,748.99
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额			64,254,392.55				
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响			8,826,678.62				
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响							
4. 其他			1,001,677.82				
上述（一）和（二）小计		-	74,082,748.99	-	-	(130,245,386.51)	(56,162,637.52)
（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		5,778,636.00	-	-	-	(5,778,636.00)	-
1. 提取盈余公积							-
2. 对所有者（或股东）的分配							
3. 其他		5,778,636.00				(5,778,636.00)	
（五）所有者权益内部结转		211,129,586.00	(211,129,586.00)	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）		211,129,586.00	(211,129,586.00)				
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、本年年末余额		635,649,966.00	406,149,712.06	-	33,007,738.03	(465,570,350.12)	609,237,065.97

公司法定代表人：顾勇彪

主管会计工作负责人：王国生

会计机构负责人：张怿