



# 赤峰富龙热电股份有限公司

## 二 七年年度报告

二 八年四月十六日

## 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。

没有董事、监事、高级管理人员声明对年度报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

所有董事均出席了公司董事会会议。

大连华连会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

公司董事长兼总经理景树森先生、总会计师史淑琴女士、财务部经理肖凤敏女士声明：保证 2007 年年度报告中财务报告的真实、完整。

# 目 录

第一节	公司基本情况简介	3
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	9
第五节	公司治理结构	12
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	28
第九节	重要事项	30
第十节	财务报告	34
第十一节	备查文件目录	33

## 第一节 公司基本情况简介

- (一) 公司的法定中文名称：赤峰富龙热电股份有限公司  
公司中文名称缩写：富龙热电  
公司的法定英文名称：CHI FENG FULONG THERMAL POWER CO., LTD ”  
公司的英文名称缩写：CFTP
- (二) 公司法定代表人：景树森
- (三) 公司董事会秘书：寇显强  
证券事务代表：张旭东  
联系地址：内蒙古赤峰市松山区西站大街 8 号  
联系电话：0476—2216622 0476-2216690  
传 真：0476--2216691  
电子信箱：Kxq6909@163.com  
Cf-zxd@163.com
- (四) 公司注册地址：内蒙古赤峰市松山区西站大街 8 号  
公司办公地址：内蒙古赤峰市松山区西站大街 8 号  
邮政编码：024005  
电子信箱：Kxq6909@163.com
- (五) 公司选定的信息披露报纸：《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》  
登载年度报告的指定网址：<http://www.cninfo.com.cn>  
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：富龙热电  
股票代码：000426
- (七) 其他有关资料：  
公司首次注册登记日期：1996 年 8 月 23 日  
地点：内蒙古自治区赤峰市  
公司变更注册登记日期：2004 年 2 月 4 日、2007 年 9 月 7 日  
地点：内蒙古自治区赤峰市  
企业法人营业执照注册号：1500001700029 (1-1)  
税务登记号(国税)：国税字内 150404114802589  
(地税)：赤地税字 150402114802589  
公司聘请的会计师事务所名称：大连华连会计师事务所有限公司  
会计师事务所办公地址：大连市中山区同兴街 67 号邮电万科大厦 1506 号

## 第二节 会计数据和业务数据摘要

### 一、2007 年度主要利润指标

单位：人民币元

项 目	金 额
营业利润	-88,742,807.23
利润总额	18,531,070.81
归属于上市公司股东的净利润	5,792,578.15
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-90,816,714.69
经营活动产生的现金流量净额	134,979,894.77

注：非经常性损益项目及金额如下

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	5,860,242.00
计入当期损益的政府补贴	85,722,537.45
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-750,053.86
其他非经常性损益项目（冲回的福利费）	3,368,060.77
所得税影响额	131,803.98
少数股东所占份额	-2,276,702.50
合计	92,055,887.84

注：非经常性损益项目金额 92,055,887.84 元，扣除非经常性损益项目后的净利润为 -86,263,309.69 元。

### 二、近三年主要会计数据及财务指标

#### （一）近三年主要会计数据

单位：人民币元

	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	542,273,305.56	495,033,052.55	504,767,937.76	7.43	379,250,465.12	383,938,117.96
利润总额	18,531,070.81	31,587,790.52	31,621,489.26	-41.40	26,449,182.65	26,449,182.65
归属于上市公司股东的净利润	5,792,578.15	16,308,401.00	16,611,064.13	-65.13	23,795,292.10	23,795,292.10
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-86,263,309.69	-52,880,482.31	-52,577,819.18	-64.07	-70,634,425.55	-70,634,425.55
经营活动产生的现金流量净额	134,979,894.77	291,977,423.88	291,977,423.88	-53.77	145,012,746.71	145,012,746.71
	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	2,528,634,311.63	2,722,880,129.25	2,723,396,969.70	-7.15	2,599,476,577.41	2,599,476,577.41
所有者权益(或股东权益)	1,313,925,854.44	1,308,031,142.83	1,308,437,718.42	0.42	1,293,050,750.11	1,293,050,750.11

(二) 近三年主要财务指标

	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
基本每股收益	0.02	0.05	0.05	-60.00%	0.09	0.09
稀释每股收益	0.02	0.05	0.05	-60.00%	0.09	0.09
扣除非经常性损益后的基本每股收益	-0.24	-0.15	-0.15	-60.00%	-0.27	-0.26
全面摊薄净资产收益率	0.44%	1.25%	1.27%	-0.83%	1.84%	1.84%
加权平均净资产收益率	0.44%	1.25%	1.28%	-0.84%	1.86%	1.87%
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率	-6.57%	-4.04%	-4.02%	-2.55%	-5.46%	-5.46%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率	-6.58%	-4.06%	-4.04%	-2.54%	-5.53%	-5.51%
每股经营活动产生的现金流量净额	0.35	0.84	0.84	-58.33%	0.54	0.54
	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
归属于上市公司股东的每股净资产	3.45	3.78	3.78	-8.73%	4.86	4.86

### 第三节 股本变动及股东情况

#### 一、股本变动情况

##### (一)股本变动情况表：

##### 1. 表一

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量 (股)	比例 (%)	发行新 股(股)	送股 (股)	公积金转股 (股)	其他	小计	数量(股)	比例 (%)
一、有限售条件股份	192,509,649	55.58	0	0	19,250,965	-31,809,265	-12,558,301	179,951,348	47.27
1、国家持股	180,756,680	52.23	0	0	18,075,668	-19,033,826	-958,158	179,798,522	47.23
2、国有法人持股	0	0.00	0	0	0	0	0		
3、其他内资持股	11,599,432	3.35	0	0	1,175,296	-12,775,439	-11,600,143	152,826	0.04
其中：境内法人持股	11,599,432	3.35	0	0	1,159,943	-12,759,375	-11,599,432	0	
境内自然人持股	153,537	0.0004	0	0	15,353	-16,064	-711	152,826	
4、外资持股	0	0.00	0	0	0	0	0		
其中：境外法人持股	0	0.00	0	0	0	0	0		
境外自然人持股	0	0.00	0	0	0	0	0		
二、无限售条件股份	153,559,913	44.42	0	0	15,355,991	31,809,265	47,165,256	200,725,170	52.73
1、人民币普通股	153,559,913	44.42	0	0	15,355,991	31,809,265	47,165,256	200,725,170	52.73
2、境内上市的外资股	0	0.00	0	0	0	0	0		
3、境外上市的外资股	0	0.00	0	0	0	0	0		
4、其他	0	0.00	0	0	0	0	0		
三、股份总数	346,069,562	100.	0	0	34,606,956	0	34,606,956	380,676,518	

##### 2. 表二

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
赤峰富龙公用(集团)有限责任公司	171,870,998	19,033,826	18,864,560	171,701,732	股改承诺	2007年06月06日
赤峰鑫泰资产托管经营有限责任公司	11,599,432	11,599,432	0	0	股改承诺	2007年04月16日
宏源证券股份有限公司	7,404,735	0	-657,411	6,747,324	股改承诺	2007年04月16日
中国信达资产管理公司	1,480,947	0	-131,481	1,349,466	股改承诺	2007年04月16日
合计	192,356,112	30,633,258	18,075,668	179,798,522	-	-

#### (二)股票发行与上市情况

1. 前三年股票发行情况：截止报告期末为止前三年，公司未发行股票。

#### 2. 股本及股本结构变化情况

##### (1) 股本变化情况：

2007年5月22日，因公司实施2006年度利润分配方案，以公司2006年末的总股本346,069,562股为基数，用资本公积向全体股东每10股转增1股，共转增34,606,956

股，转增后，公司的股份总数增加到380,676,518股。

(2) 股本结构变化情况：

根据股权分置改革的相关规定，2007年4月7日，赤峰富龙公用（集团）有限责任公司、赤峰鑫泰资产托管经营有限责任公司持有的本公司有限售条件的流通股份共31,793,201股已解除限售，可上市流通。2007年5月22日，公司2006年度利润分配方案实施后，公司的总股本为380,676,518股，股本结构发生变化，其中：有限售条件的流通股股份为179,951,348股，占总股本比例为47.27%；无限售条件的流通股股份为200,725,170股，占总股本比例为52.73%。

3. 现存内部职工股情况：报告期末，公司无内部职工股。

二、股东情况

(一) 截止 2007 年 12 月 31 日，公司股东总数为 33,198 户

(二) 报告期末公司前十名股东情况

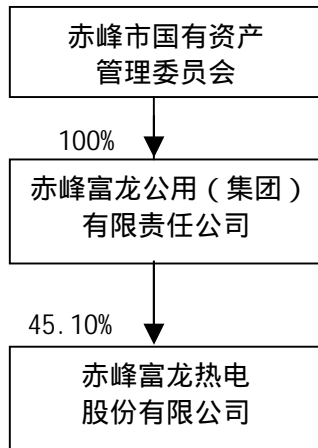
股东总数		33,198 户			
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数 (股)	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量 (股)
赤峰富龙公用(集团)有限责任公司	国有股东	45.10	171,701,732	171,870,998	69,937,500
赤峰鑫泰资产托管经营有限责任公司	其他	2.14	8,160,000	0	8,160,000
宏源证券股份有限公司	国有股东	0.17	6,747,324	6,747,324	
洪伟	其他	0.02	5,899,166	0	
马伯乐	其他	0.01	3,616,400	0	
UBS AG	国有股东	0.01	2,827,855	0	
王祥福	其他	0.01	2,822,443	0	
白晓瑞	其他	0.01	2,705,389	0	
王京	其他	0.01	2,641,229	0	
黄英	其他	0.01	2,014,758	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		
赤峰鑫泰资产托管经营有限责任公司	8,160,000		人民币普通股		
洪伟	5,899,166		人民币普通股		
马伯乐	3,616,400		人民币普通股		
UBS AG	2,827,855		人民币普通股		



王祥福	2,822,443	人民币普通股
白晓瑞	2,705,389	人民币普通股
王京	2,641,229	人民币普通股
黄英	2,014,758	人民币普通股
曹鸿涛	1,416,687	人民币普通股
姬红萍	1,204,239	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前十名无限售条件的流通股股东之间,公司未获知是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。	

### 三、公司控股股东情况

1. 名称：赤峰富龙公用（集团）有限责任公司
2. 企业性质：国有独资的有限责任公司
3. 法人代表：景树森
4. 成立日期：1997年4月15日
5. 注册资本：19996万元
6. 经营范围：资产经营、资本运营、资产托管
7. 公司与实际控制人之间的产权和控制关系：



## 第四节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	任职起始日期	任职终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期被授予的股权激励情况	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)	是否在股东单位或其他关联单位领取
景树森	董事长	男	52	2007- 5-11	2010- 5-11	60,277	66,305	公积金转增	无	14.2	否
刘富军	副董事长	男	44	2007- 5-11	2010- 5-11	31,707	34,878	公积金转增	无	4.9	是
寇显强	副董事长、董事会秘书	男	39	2007- 5-11	2010- 5-11				无	4.6	否
张春水	董事	男	46	2007- 5-11	2010- 5-11				无	4.8	否
李春晓	董事、副总经理	男	39	2007- 5-11	2010- 5-11	10,530	8,687	解限后卖出	无	4.9	否
宿颖波	董事	男	37	2007- 5-11	2010- 5-11	31600	34,760	公积金转增	无	3.3	是
龚兴隆	独立董事	男	59	2007- 5-11	2010- 5-11				无	6.5	否
冯立亮	独立董事	男	40	2007- 5-11	2010- 5-11				无	5.3	否
李晓春	独立董事	男	43	2007- 5-11	2010- 5-11				无	3.2	否
张国兴	监事	男	46	2007- 5-11	2010- 5-11				无	5.7	否
呼和	监事	男	44	2007- 5-11	2010- 5-11				无	4.7	否
徐瑞	监事	男	41	2007- 5-11	2010- 5-11				无	3.0	否
史淑琴	财务总监	女	56	2007- 5-11	2010- 5-11	51,130	56,242	公积金转增	无	5.1	否
合计	-	-	-	-	-	69,480	200,872			70.2	-

#### (二) 在股东单位任职的董事监事情况

姓名	任职的股东名称	在股东单位担任的职务	任职期间	是否领取报酬、津贴(是或否)
景树森	赤峰富龙公用(集团)有限责任公司	董事长	2003-2009	否

(三) 现任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历和除股东单位外的其他单位的任职或兼职情况

#### 1. 非独立董事：

景树森先生，52岁，本科学历，高级工程师，现任本公司董事长兼总经理，赤峰富龙公用(集团)有限公司董事长。曾任赤峰市煤气热力经营总公司副总经理、总经理、党委书记、董事长，赤峰富龙热力股份有限公司董事长。

刘富军先生，44岁，工程管理硕士，现任赤峰富龙热力有限责任公司副董事长、总经理。曾任赤峰煤气热力公司基建科科长、赤峰市煤气热力设计所副所长、赤峰富龙热力股份有限公司副总经理、总经济师、监事会主席，赤峰市煤气热力经营总公司党委副书记、监事会主席、赤峰富龙公用（集团）有限责任公司党委副书记、监事会主席、党委书记、赤峰富龙非金属材料科技园有限责任公司董事长。

寇显强先生，39岁，本科学历，工程师，现任本公司副董事长、董事会秘书。曾任赤峰印刷集团公司车间主任、生产科长，赤峰富龙公用（集团）有限责任公司董事会秘书处副秘书长、经理办公室主任、总经理助理、董事会秘书处秘书长、副总经理。

张春水先生，46岁，工商管理硕士，审计师，现任本公司董事、常务副总经理。曾在赤峰市审计局、市政府办公厅工作，曾任赤峰富龙热力股份有限公司副总经理、董事会秘书。

李春晓先生，39岁，本科学历，高级工程师，现任本公司副总经理，富龙热电厂厂长。曾任赤峰富龙热、电、气三联产工程筹备处项目部副主任、主任，赤峰富龙热力股份有限公司副总经理。

宿颖波先生，37岁，本科学历，工程师，现任本公司董事，赤峰富龙非金属材料科技园有限责任公司董事长，赤峰富龙化工有限责任公司董事长。曾任赤峰富龙公用（集团）有限责任公司资本运营部经理、总经理助理、副总经理。

## **2. 独立董事：**

龚兴隆先生，59岁，博士、教授、研究生导师、注册会计师，现任本公司独立董事、北京会计师、税务师事务所专家、顾问、副总经理，国家会计学院客座教授，北美华人会计师协会中国顾问。曾任各大跨国公司首席财务总监以及财务董事之职。

冯立亮先生，40岁，硕士，现任本公司独立董事。曾任国泰证券有限公司发行部经理、信息研究中心主任，在华夏证券资产管理部交易管理办公室工作，现任中国企业管理研究会理事。

李晓春先生，43岁，硕士，现任上海隆瑞投资顾问有限公司董事长、总裁、唐山三友化工股份有限公司独立董事、中国海诚工程科技股份有限公司独立董事。曾任国泰君安证券股份有限公司收购兼并部总经理、上海荣正投资咨询顾问有限公司总裁。

## **3. 监事**

张国兴先生，46岁，本科学历，高级政工师、经济师，现任本公司监事会主席。

曾任赤峰富龙公用（集团）有限责任公司办公室主任、总经理助理、副总经理，赤峰富龙（集团）铸业有限责任公司董事长。

呼 和先生，44 岁，本科学历，高级政工师，现任本公司监事。曾任赤峰富龙公用（集团）有限责任公司监事、工会副主席。

徐 瑞先生，41 岁，大专学历，现任赤峰富龙热电厂锅炉车间主任。内蒙古自治区级劳动模范。

#### 4. 高级管理人员：

史淑琴女士，56 岁，本科学历，高级会计师，现任本公司副总经理、总会计师。曾任赤峰市煤气热力经营总公司财务科长、副总会计师，赤峰富龙热力股份有限公司副总经理、总会计师，赤峰富龙公用（集团）有限责任公司副董事长。

#### （四）年度报酬情况

##### 1、决策程序、确定依据及支付情况

薪酬确定依据为经公司2005年第四次董事长办公会议审议通过的《赤峰大地基础产业股份有限公司及其控股子公司薪酬总额与高级管理人员薪酬管理办法》。

公司董事、监事及高级管理人员报酬按月足额支付。

##### 2. 不在公司领取报酬、津贴的董事、监事

刘富军：在公司的控股子公司赤峰富龙热力有限责任公司领取报酬。

宿颖波：在公司的二级控股子公司赤峰富龙化工有限责任公司领取报酬。

##### 3. 报告期内，公司未实施股权激励。

#### （五）报告期内被选举或离任的董事、监事、高级管理人员

因公司董事会换届，本报告期内选举和离任的董事、监事、高级管理人员如下：

##### 1. 解聘情况

姓名	原任职务	离任原因
王欣新	独立董事	任期届满
李云峰	职工监事	任期届满

##### 2. 新聘情况

姓名	聘任职务	聘任原因
刘富军	董事	换届增选
李春晓	董事、副总经理	换届增选
李晓春	独立董事	换届聘任
徐 瑞	职工监事	换届选举(职工代表大会)

## 二、公司员工情况

(一) 截止 2007 年 12 月 31 日，公司在职员工共 373 人，其中退休反聘职工 2 人。

(二) 专业构成：公司行政管理人员 84 人，占职工总数的 23%，技术人员 277 人，占职工总数的 74%，财务管理人员 12 人，占职工总数的 3%。

(三) 学历构成：公司现有员工中，本科以上学历的共 89 人，大专学历的 63 人，中专学历的 108 人。

## 第五节 公司治理结构

### 一、公司治理情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和中国证监会有关法律法规及规范性文件的要求，不断完善法人治理结构、规范公司运作。报告期内，公司重新修订了《公司章程》，并对董事会、监事会、经理层的相关制度进行了修订和完善。根据中国证监会、内蒙古证监局关于上市公司治理专项活动的要求和部署，公司成立了专项治理活动领导小组，本着实事求是的原则，依照相关法律、法规的规定，对公司治理情况进行了全面的自查和整改，并根据公司实际，制定了《公司治理自查报告与整改计划》，完成了《关于加强公司治理专项活动的整改报告》，根据最新颁布的法律法规及监管部门的相关规定修订和完善《公司信息披露管理制度》及《投资者关系管理制度》。

公司已根据中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件要求，建立了一整套行之有效的上市公司治理体系，切实保护了广大投资者尤其是中小股东的权益。

### 二、独立董事履行职责情况

报告期内，公司独立董事认真、勤勉地履行了应尽的职责，积极出席董事会会议及股东大会，参与公司决策，对董事会提出的各项议案认真审议，审慎地发表独立意见，并提出建设性建议，为董事会科学、客观的决策，促进公司持续、健康有序发展发挥了积极作用，切实地维护了公司和中小股东的利益。

#### (一) 独立董事出席董事会的情况

独立董事姓名	本年度应参加董事会次数(次)	亲自出席(次)	委托出席(次)	缺席次数(次)	备注
龚兴隆	7	7	0	0	
冯立亮	7	7	0	0	
李晓春	7	7	0	0	

## （二）独立董事对公司有关事项提出异议情况

报告期内，公司三名独立董事没有对本公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

（三）年报编制期间，公司独立董事还根据中国证监会《关于做好上市公司 2007 年年度报告及相关工作的通知》的有关要求，做了大量的工作：

1. 2008 年 2 月 25 日至 29 日，公司审计委员会及独立董事审阅公司 2007 年度财务会计报表，形成书面意见。

2. 2008 年 4 月 8 日，公司召开审计委员会、独立董事与年审会计师见面会，沟通公司 2007 年度审计情况；

### 三、公司与控股股东在人员、资产、财务、机构、业务等方面的分开情况

公司与控股股东在人员、资产、财务、机构及业务等方面完全分开，具有独立完整的资产、业务及自主经营能力。

1. 人员方面：本公司董事、监事及高级管理人员均严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定选举产生，控股股东通过合法程序推荐董事人选。公司有独立的劳动、人事及工资管理体系和部门，公司经理人员、财务负责人和董事会秘书等高级管理人员未在公司控股股东单位担任除董事、监事以外的重要职务。

2. 资产方面：公司拥有独立、完整的生产经营系统，与控股股东之间资产关系明晰，不存在无偿占有或使用情况。

3. 财务方面：公司设有独立的财务部门，具有规范、独立的财务会计制度和对其子公司的财务管理制度。公司财务负责人和财务人员均未在股东单位担任职务。公司独立开户，独立纳税。

4. 机构方面：公司设置了独立于控股股东的组织机构，独立的办公机构和生产经营场，不存在与控股股东混合经营或机构重叠的情况。公司各职能部门独立履行其职能，不受控股股东或其他股东的干预。

5. 业务方面：公司拥有自己独立生产、经营系统，独立决策、自主经营、自负盈亏，并独立承担相应的责任和风险，与控股股东不存在同业竞争的情况。

## 四、公司内部控制自我我评价

### （一）公司内部控制综述

#### 1. 内部控制的组织架构

自公司成立以来，一直按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法

律、法规及中国证监会、深圳证券交易所的相关规定，致力于完善公司的内控制度，提高公司的内部控制水平，建立了较为完善的以股东大会、董事会、监事会、经理层之间权责分明、各司其责、有效制衡、科学决策、协调运作的治理结构和治理机制，建立了与公司业务相适应的组织管理结构。公司下设总经理办公室、人力资源部、财务部、财务管理部、融资部、企划部、总工程师办公室、法律事务部、市场营销部、企业文化部等多个部室，以计划、协调和控制经营活动。

## 2. 内部控制的制度建设情况：

自 2005 年以来，公司全面推行制度体系建设，加强规范管理，按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律、法规及中国证监会、深圳证券交易所的相关规定，在《公司章程》的框架下，建立了比较完善的内部控制制度，并均经股东大会、董事会及其他相关会议审议通过后施行。公司目前已制定的内部管理制度包括：

(1) 《公司章程》；

(2) 三会制度：《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《独立董事工作细则》、《董事会战略委员会工作细则》、《董事会审计委员会工作细则》、《董事会提名与治理委员会工作细则》、《董事会薪酬与考核委员会工作细则》；

(3) 董事会专项制度：《信息披露管理办法》、《担保管理办法》、《关联交易管理办法》、《母子公司治理准则》、《派出人员管理办法》、《投资者关系管理办法》、《公司经理工作细则》；

(4) 经营管理制度：《总经理工作制度》、《人力资源管理办法》、《公司及其控股子公司薪酬总额与高级管理人员薪酬管理办法》、《生产技术管理办法》、《年度生产经营计划管理办法》、《统计工作管理办法》、《招标投标管理办法》、《合同管理办法》、《供应管理办法》以及其他内部管理制度；

(5) 财务管理制度：《公司财务制度》、《母子公司财务管理办法》、《全面预算管理办法》、《会计核算工作规定》、《会计机构岗位人员基本管理规定》、《母子公司财务管理办法》等；

公司已按《公司法》、《证券法》、《上市公司章程指引》及中国证监会、深交所的有关要求建立了三会相关制度及一系列有关上市公司管理的专项制度，并在公司内部、控股子公司及其他关联单位得到有效地贯彻执行。公司在行政、人事、财务、经营、投资、采购、生产等方面均建立了比较完善的内部管理制度体系。2007 年，公司各系统各部门根据现行法律、法规对部分原有制度进行了修订和完善。公司各

项内控制度得到了贯彻执行，有效地控制了经营风险，保障了公司资产的安全与完整。

## （二）公司内部控制机构的设立与人员配备

1. 公司董事会审计委员会：公司董事会审计委员会负责监督公司的内部审计制度及其实施、负责内部审计与外部审计之间的沟通，审核公司的财务信息及其披露并对公司的内部控制制度执行情况进行考核；

公司董事会审计委员会由 3 人组成。

2. 公司财务管理部：对公司及控股子公司的财务会计的执行情况进行监察监督，保证公司《财务制度》的规范执行，配合董事会审计委员会、审计机构的审计，与公司企划部共同负责公司全面计划和全面预算的编制和考核，审核财务预算，监控预算执行情况；

公司财务管理部由 2 人组成。

3. 企划部：负责制订并及时修订公司基本管理制度，并对制度的执行情况进行定期考核；

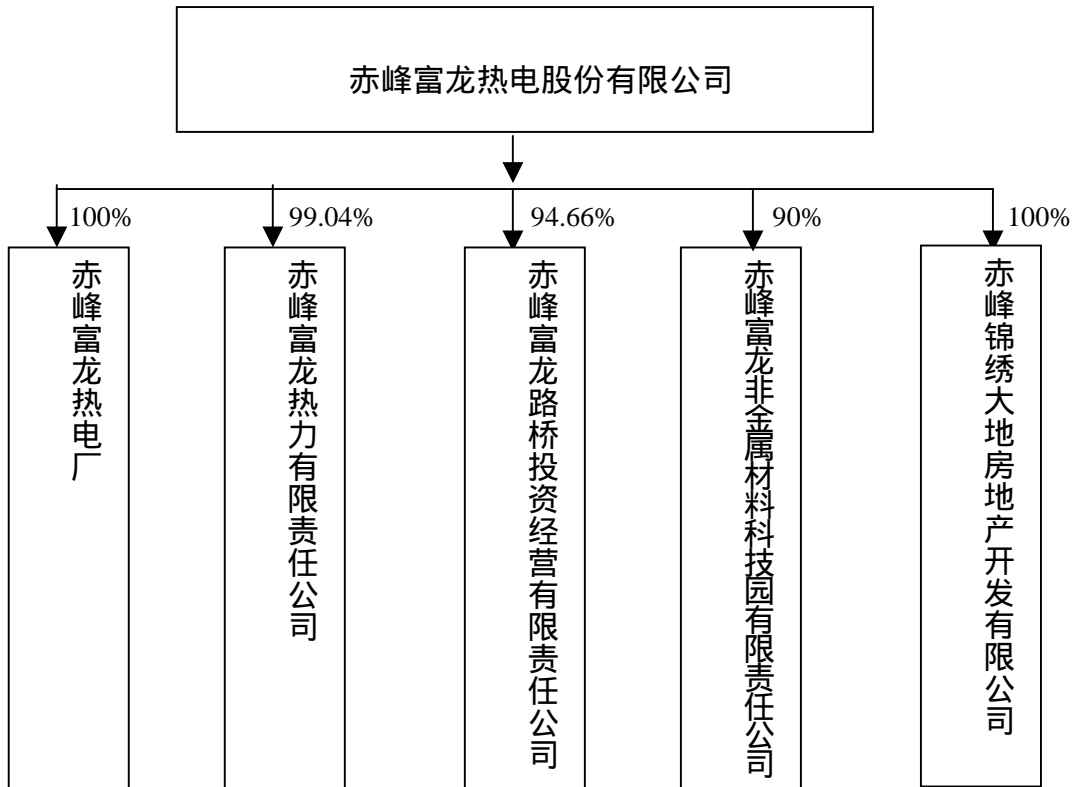
公司企划部由 4 人组成。

## （三）公司内部控制重点活动

### 1. 公司分、子公司控制结构及持股比例图

截至报告期末，公司共拥有一家分公司、4 家控股子公司，控制结构及持股比例如下：





## 2. 公司对分、子公司内部控制情况

公司严格按照《上市公司内部控制指引》的规定对分子公司进行管理，指导并督促分子公司建立了相应内部控制制度，根据公司《母子公司治理准则》等相关制度的要求，对分、子公司派出人员实行重大事项报告制度，公司向控股子公司委派董事、监事及重要高管人员参与经营管理。公司对下属分子公司实施财务负责人委派制度，公司制订的全面预算管理办法中规定各分子公司在年初向公司上报年度全面预算报表，公司再根据行业、市场情况拟定各分子公司年度经营目标和确认年度预算。各分子公司每月定期向公司财务部门报送财务报表，公司财务预算监控部门将对其预算完成情况进行严格监控，如在对其的经营分析中发现问题及时向其下达整改通知，并追踪其整改情况。公司在财务方面对分、子公司实施了有效的财务管理，不存在财务失控风险。

## 3. 对关联交易的内部控制

在《公司章程》及《关联交易管理办法》中，公司制定了关联交易的审批权限，并规定了关联董事回避制度与关联股东回避表决机制。建立了独立董事审查机制，在关联交易提交董事会会议审议时，需取得独立董事的事前认可函，董事会审议时独立董事需发表独立意见。在公司《信息披露管理办法》中，公司规定了关联交易

的信息披露程序及内容，保证关联交易信息的透明度。此外，公司聘请的外部审计机构在对公司进行年度审计时，同时需对公司关联方资金占用情况进行审核并出具独立审核意见。

#### 4．对外担保的内部控制

公司对外担保的内部控制遵循合法、审慎、安全的原则，严格控制担保风险。公司在《对外担保管理办法》中明确了股东大会、董事会对外担保事项的审批权限，并严格执行《上市规则》及相关法律法规中关于对外担保累计计算的规定。

#### 5．对重大投资的内部控制

公司重大投资的内部控制遵循合法、审慎、安全、有效的原则，公司在《公司章程》中明确了股东大会、董事会重大投资的审批权限，制定了相应的审议程序。公司指定了专门机构，负责对公司重大投资项目的可行性、投资风险、投资回报等事宜进行专门的研究和评估，监督重大投资项目的执行进展。

#### 6．对信息披露的内部控制

公司制定了《信息披露管理制度》，明确了重大信息的范围和内容以及各相关部门包括公司控股股东及分、子公司的重大信息报告责任人。

### （三）问题及整改计划

1．公司内部控制不存在重大缺陷、重大问题和异常事项，未对公司治理、经营管理及发展产生重大不良影响。

2．公司自上市以来，中国证监会、深圳证券交易所未对公司作出涉及内控问题的公开处分。

3．公司审计机构及签字注册会计师未对公司内部控制有效性表示异议。

4．在中国证监会开展的上市公司治理专项活动过程中，公司通过认真自查，对存在的不规范问题进行了认真的整改。鉴于公司产业调整和资产整合工作正在进行，公司长期的股权激励机制无法建立。目前，公司仅此一项整改计划尚未完成，公司将根据产业调整的实际进程及完成情况适时建立股权激励机制。

### （四）公司内部控制情况总体评价

公司内部控制体系建设是一项长期的动态工程，在保持相对稳定的同时，需要根据公司内外环境、公司发展情况的变化以及监管部门监管制度的不断更新持续予以补充修订。今后，公司将严格遵守中国证监会的有关规定及深交所《上市公司内部控制指引》的要求，不断完善并严格执行公司内控制度，保证内部工作程序严格、规范、高效。

#### （五）监事会对公司内部控制自我评价的意见

监事会成员一致认为：公司内部控制自我评价比较客观地反映了公司内部控制的真实情况，对公司内部控制的总结比较全面，反映了公司重点控制活动的内部控制情况，包括对控股子公司的管理控制、对关联交易、对外担保、募集资金使用及重大投资和信息披露的内部控制情况。公司已建立了较为规范、健全、有效的内部控制体系，不存在重大缺陷、重大问题和异常事项，未对公司治理、经营管理及发展产生不良影响。公司各项制度自制订以来得到了有效贯彻执行，对公司的规范运作起到了较好的监督、指导作用。报告期内，公司不存在违反深交所《上市公司内部控制指引》及公司各项内部控制制度的情形。

#### （六）独立董事对公司内部控制自我评价的意见

公司全体独立董事认为：公司内部控制自我评价全面、真实、准确地反映了公司内部控制的实际情况。公司现有的内控制度已覆盖了公司运营的各个层面和各个环节，形成了较为规范的管理体系，能够预防和及时发现、纠正公司运营过程中可能出现的错误，保护了公司资产的安全和完整，保证了会计记录和会计信息的真实性、准确性和及时性。公司对子公司、关联交易、募集资金使用、信息披露、重大投资、对外担保和审计的内部控制严格、充分、有效。报告期内，公司不存在违反深交所《上市公司内部控制指引》及公司各项内部控制制度的情形。希望公司今后进一步加大内部控制力度，加强对子公司的管理，不断提高公司治理水平。

#### 五、对高级管理人员的考评及激励机制

公司建立健全了薪酬与考核制度及激励与约束制度，使公司董事、监事及高级管理人员的聘任、考评和激励标准化、程序化、制度化。同时，公司正积极探索完善董事、监事及高级管理人员的绩效评价标准、程序和相关激励与约束机制。

## 第六节 股东大会情况简介

一、报告期内共召开一次股东大会，即 2006 年年度股东大会，具体情况如下：

2007 年 5 月 11 日公司召开 2006 年度股东大会，审议通过如下议案：

1. 《赤峰大地基础产业股份有限公司 2006 年度董事会工作报告》；
2. 《赤峰大地基础产业股份有限公司 2006 年度监事会工作报告》；
3. 《赤峰大地基础产业股份有限公司 2006 年度财务决算报告》；
4. 《赤峰大地基础产业股份有限公司 2006 年度利润分配方案》；
5. 《关于公司董事会换届选举的议案》；

- (1)关于选举景树森先生为公司第五届董事会董事的议案；
- (2)关于选举寇显强先生为公司第五届董事会董事的议案；
- (3)关于选举张春水先生为公司第五届董事会董事的议案；
- (4)关于选举刘富军先生为公司第五届董事会董事的议案；
- (5)关于选举李春晓先生为公司第五届董事会董事的议案；
- (6)关于选举宿颖波先生为公司第五届董事会董事的议案；
- (7)关于选举龚兴隆先生为公司第五届董事会独立董事的议案；
- (8)关于选举冯立亮先生为公司第五届董事会独立董事的议案；
- (9)关于选举李晓春先生为公司第五届董事会独立董事的议案；
- 6.《关于公司监事会换届选举的议案》；
- (1)关于选举张国兴先生为公司第五监事会监事的议案；
- (2)关于选举呼和先生为公司第五届监事会监事的议案；
- (3)关于选举徐瑞先生为公司第五届监事会监事的议案；
- 7.《关于调整公司应收帐款坏帐计提比例的议案》
- 8.《关于修改公司章程的议案》；
- 9.《关于聘用公司 2007 年度审计机构的议案》。

此次股东大会决议公告刊登于 2007 年 5 月 12 日的《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》及中国证监会指定网站上。

## 第七节 董事会报告

### 一、报告期内公司经营情况的回顾

#### (一) 总体经营情况

2007 年，公司根据“集中精力做大做强热电主导产业，收缩整合辅助性非主导产业”的总体发展战略和年度生产经营计划，强化经营管理，扎实推进各项生产经营工作，各项经营业务保持平稳发展。2007 年公司实现营业收入 54,227.33 万元，营业利润-8,874.28 万元，实现归属于母公司所有者的净利润 579.26 万元。

公司营业收入、营业利润、净利润及其同比分析：

单位：元

指标名称	2007 年	2006 年	增减额	增减幅度 (%)
营业收入	542,273,305.56	504,767,937.76	37,505,367.80	7.43
营业利润	-88,742,807.23	-18,752,398.08	-69,990,409.15	-373.23
净利润	5,792,578.15	16,611,064.13	-10,818,485.98	-65.13

变动原因说明：

一、营业收入 54,227 万元，比去年同期增加 3,750 万元，增加 7.43%，主要原因为热电收入较上年增加 3,068 万元，增加 13.72%，通行费收入较上年增加 852 万元，增加 26.94%，房地产收入较上年增加 5,202 万元，增加 58.89%，化肥收入较上年减少 3,101 万元，减少 45.68%，糖业收入较上年减少 2,504 万元，减少 30.16%，其他收入较上年增加 233 万元，增加 22.76%。

二、营业利润-8,874 万元，比去年同期减少 6,999 万元，减少 373.23%，减少的原因如下：

（一）营业成本 47,978 万元，较上年同期增加 7,328 万元，增加 18.03%，主要是煤碳价格持续上涨使热电成本增加所致。

（二）营业毛利率为 11.52%，较上年同期 19.47%减少 7.95 个百分点，主要原因是供电供热毛利率比去年同期减少 13.98 个百分点，房地产毛利率比去年同期减少 0.69 个百分点，通行费毛利率比去年同期减少 1.76 个百分点，糖的毛利率比去年同期减少 14.37 个百分点，化肥毛利率比去年同期减少 13.73 个百分点。

（三）营业税金及附加比上年同期增加 871 万元，增加 90.73%，主要原因是本期通行费和房地产收入增加所致。

（四）管理费用比上年同期增加 1,062 万元，增加 26.82%，主要原因是土地使用权摊销增加所致。

（五）财务费用比上年同期增加 696 万元，增加 9.79%，主要原因是本年央行五次上调贷款利率使财务费用增加。

（六）资产减值损失比上年同期增加 482 万元，增加 1,071%，主要是本年度会计估计变更，计提坏账准备方法由原余额百分比法变更为账龄分析法，提高了计提比例，使本期利润减少。

三、净利润 579 万元，比去年同期减少 1,082 万元，减少 65.14%。

## （二）主营业务及其经营状况

报告期内，公司主营业务范围是城市集中供热、发电、高等级公路运营、房地产、制糖及化肥等产业。

公司主营业务的经营情况：

1. 热电产业。报告期内，公司所属分公司赤峰富龙热电厂针对全国性能源供应紧张，地方煤矿关井减产、煤炭供不应求的情况，积极采取有效措施，通过市场调查，准确把握煤炭市场价格及供求变化信息，及时调整供应渠道，燃料煤采购由原来的单纯依靠国有大型煤矿向国有大矿为主、地方小矿为辅的采购方式转变，降低

了煤炭的计划采购成本，保证了热电产业的正常生产和经营。2007年，富龙热电厂共完成供电量1.88亿千瓦时，完成供热量276.44万吉焦；实现销售收入10,027.58万元，较2006年增加82.7万元，同比增长0.83%。

2. 供热产业。报告期内，公司的控股子公司赤峰富龙热力有限责任公司克服供热面积急剧增加，城区供热热源紧张的困难，稳步发展供热市场，不断完善管理体制，落实管理责任，推行节能环保，倡导优质服务，圆满完成了本年度供热任务。2007年，共实现销售收入1.8亿元，较2006年同期增长8.43%，年末供热面积1015万平方米。

3. 公路产业。报告期内，公司的控股子公司赤峰富龙路桥投资经营有限责任公司继续强化公路科学运营和管理，加强公路、路况管理宣传和运营服务力度，加强公路养护与维修，不断完善服务设施，有效提高通行效率，使赤茅公路车流量和收费额得到稳步增长。2007年，通行费收入突破4000万元大关，达到4,015.43万元，比2006年增长了852.81万元，增长了26.97%。

4. 房地产业。报告期内，公司的控股子公司赤峰锦绣大地房地产开发有限公司在“锦绣花园”项目已封盘入住后，2007年度把工作重心放在加大竣工房销售和加快资金回笼上，“锦绣花园”项目2007年共计完成签约面积37637.16平方米，签约总额7,021.47万元，回款额8,851.60万元。

### (三) 公司主营业务及产品构成情况

#### 1. 主营业务的行业构成情况

单位：万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	营业利润率比上年增减(%)
供电供热	25,430.20	26,661.56	-4.84	13.72	31.23	-153.01
房地产	14,035.45	10,121.45	27.89	58.89	60.43	-2.41
通行费	4,015.43	1,433.71	64.29	26.97	33.50	-2.65
化肥	3,686.71	4,132.29	-12.09	-45.69	-38.09	-828.31
糖及副产品	5,797.70	4,834.00	16.62	-30.17	-15.61	-46.39
其他	1,261.83	795.11	36.99%	2,202.00	2,688.00	-22.89
主营业务分产品情况						
供电供热	25,430.20	26,661.56	-4.84	13.72	31.23%	-153.01
房地产	14,035.45	10,121.45	27.89	58.89	60.43%	-2.41
通行费	4,015.43	1,433.71	64.29	26.97	33.50%	-2.65
化肥	3,686.71	4,132.29	-12.09	-45.69	-38.09%	-828.31
糖及副产品	5,797.70	4,834.00	16.62	-30.17	-15.61%	-46.39
其他	1,261.83	795.11	36.99	2,202.00	2,688.00%	-22.89

## 2. 主营业务分地区情况

单位：元

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年增减(%)
赤峰市	542,273,305.56	7.43

3. 报告期内公司生产的产品及提供的服务未发生重大变化或调整。

4. 报告期内,公司向前五名供应商的合计采购金额为 17,855 万元,占本年度采购总额的比例为 37.21%。公司向前五名客户的合计销售金额为 13,485 万元,占本年度销售总额的比例为 24.87 %。

### (四) 报告期内资产构成情况

#### 1. 报告期内公司资产构成及变动情况

单位：元

项 目	期 末	期 初	期初占总资产比例(%)	期末占总资产比例(%)
应收帐款	161,285,190.16	145,274,831.27	5.33	6.38
存货	62,176,756.91	174,379,985.07	6.40	2.46
投资性房地产	0	0	0	0
长期股权投资	89,695,815.67	75,942,090.57	2.79	3.55
固定资产	1,429,595,523.73	1,503,711,406.91	55.21	56.54
在建工程	57,819,080.80	40,856,961.32	1.50	2.29
短期借款	184,500,000.00	247,530,000.00	9.09	7.30
长期借款	705,510,000.00	726,510,000.00	26.68	27.90
总资产	2,528,634,311.63	2,723,396,969.59		

#### 2. 资产构成变化的主要因素：

2007年12月31日资产构成与2006年12月31日资产构成情况相比没有大的变化,只有存货占资产总额比重比2006年存货占资产总额比重下降3.94个百分点,主要原因是公司子公司赤峰锦绣大地房地产开发有限公司房屋确认收入,使存货减少。

#### 3. 报告期内营业费用、管理费用、财务费用、所得税等财务数据

单位：元

项 目	本报告期	上一报告期	本报告期比上一报告期增减率(%)
营业费用	7,699,264.50	6,691,624.84	15.06
管理费用	50,212,030.40	39,586,779.89	26.84
财务费用	78,079,051.33	71,115,374.05	9.79
所得税	9,483,784.70	9,340,060.75	1.53

### (五) 现金流量表的构成情况

单位：元

项目	本报告期	上一报告期	增减比例(%)
经营活动产生的现金净流量	134,979,894.77	291,977,423.88	-53.77
投资活动产生的现金净流量	-51,761,846.94	-369,073,425.79	85.98
筹资活动产生的现金净流量	-113,324,591.65	-59,583,990.25	-90.19

#### (六) 主要子公司及参股公司的经营情况及业绩

1. 赤峰富龙热力有限责任公司，是公司的控股子公司。经营范围：热力供应。注册资本 20,918.19 万元，本公司持有其 99.04% 的股权。截止 2007 年 12 月 31 日，总资产 45,220.27 万元，净资产 31,884.72 万元，2007 年度实现营业收入 18,001.44 万元，净利润 -210.76 万元。

2. 赤峰富龙路桥投资经营有限责任公司，是公司的控股子公司。经营范围为：公路、桥梁、隧道投资、开发、经营管理等。注册资本 23,855 万元，本公司持有其 94.66% 的股权。截止 2007 年 12 月 31 日，总资产 83,870.80 万元，净资产 23858.04 万元，净利润 964.32 万元。

3. 赤峰锦绣大地房地产开发有限责任公司，是公司的控股子公司。经营范围为房地产开发、物业管理。注册资本 5,000 万元，本公司持有其 90% 的股权。截止 2007 年 12 月 31 日，总资产 12,796.08 万元，净资产 7,876.45 万元，净利润 1,382.30 万元。

4. 赤峰富龙糖业有限责任公司是公司的控股子公司赤峰富龙非金属材料科技园有限公司的控股子公司。经营范围为糖蜜、颗粒粕生产与销售，经营本企业自产产品及技术的出口业务等。注册资本 1650 万元，赤峰富龙非金属材料科技园有限责任公司持有其 48.48% 的股权；2007 年 1-12 月，实现营业收入 6,454.47 万元，营业利润 629.32 万元，净利润 540.00 万元。

2007 年 9 月 7 日，赤峰富龙非金属材料科技园有限责任公司与河北天露糖业有限公司签署了《股权转让协议》，将其所持赤峰富龙糖业有限责任公司全部股权转让给河北天露糖业有限公司。截止目前，按照《股权转让协议》的约定，富龙糖业转让后的相关工作已基本办理完毕。

5. 赤峰富龙化工有限责任公司是公司的控股子公司赤峰富龙非金属材料科技园有限公司的控股子公司。经营范围为碳酸氢铵、长效碳酸氢铵、氯化氨、复合肥的生产与销售等。注册资本 3800 万元，赤峰富龙非金属材料科技园有限责任公司与本公司合并持有其 94.74% 的股权；2007 年实现营业收入 3,700.57 万元，净利润



-1,053.22 万元。

2007 年 9 月 7 日，赤峰富龙非金属材料科技园有限责任公司与双赢集团有限责任公司签署了协议，双方以交换股权的方式对赤峰富龙化工有限责任公司进行重组，换股完成后，富龙科技园在富龙化工和双赢化工均处于参股地位，富龙化工不再列为公司合并会计报表范围。目前，重组的相关工作正在进行之中。

## 二、对公司未来发展的展望

### （一）未来发展展望

公司主要资产和主体业务都集中在热电、公路等投资规模大、投资回收期较长的公用事业和基础设施产业，因热电生产原料煤炭价格市场化、热电价格受国家和地方政策宏观调控等原因，热电生产目前处于亏损状态；新建公路尽管每年保持近 30% 的收入增长水平，但由于国家连续加息，财务成本提高，预计近一、二年仍处于亏损状态。

为改善上市公司的资产质量，提高上市公司的盈利能力和持续发展能力，保护上市公司广大股东和全体债权人的利益，公司拟在未来通过控股权转让并引入有实力的重组方，对上市公司进行重大资产重组，从而改变上市公司目前的经营现状。

公司重组的相关工作目前正在进行中，并已于 2008 年 3 月 14 日，申请对公司股票进行停牌。

### （三）2007 年度公司生产经营中出现的问题和解决方案

1. 公司热电产业的生产经营仍受制于价格居高不下的原料煤市场，公司生产成本的大幅上涨，给公司热电生产带来的巨大经营压力。

针对全国性能源紧张，特别是地方煤矿关井减产、煤炭供不应求的情况，公司采取有效的应对措施，通过市场调查，准确掌握煤炭市场价格及供求变化信息，根据市场变化及时调整供应渠道，燃料煤采购由原来的单纯依靠国有大型煤矿向国有大矿为主、地方小矿为辅的采购方式转变，降低了煤炭的计划采购成本，保证了热电产业的正常生产和经营。

2. 供热产业受城区供热面积增长迅速，城市集中供热热源严重不足、热网输配能力不足和供热管网严重老化等因素影响，供热产业经营负担加重。

公司与中国大唐集团公司合作，共同投资建设 1 台 160t/h 调峰供热锅炉、2 台 300MW 热电机组和赤峰市热力网升级改造工程项目，增加热源供应能力，扩大热力网输配范围，提高供热能力，解决赤峰市城区集中供热的紧急困难。

## 三、公司投资情况

(一) 与中国大唐集团公司，共同出资组建新的热电公司

2007年9月7日，经公司第五届董事会第四次会议审议并做出决议，公司与大唐集团签署了《出资协议书》，共同出资组建新的热电公司作为项目法人单位，共同投资建设1台160t/h调峰供热锅炉、2台300MW热电机组和赤峰市热力网升级改造工程项目，增加热源供应能力，扩大热力网输配范围，提高供热能力。

目前，赤峰大唐富龙热电有限责任公司注册成立，注册名称：赤峰大唐富龙热电有限责任公司；注册资本：人民币壹亿零壹佰玖拾陆万元整；注册地址：赤峰市松山区西站居委会西站街4号；经营范围：火力发电；热力生产和供应。

(二) 本报告期内，公司没有募集资金，也没有报告期之前募集资金的使用延续到本报告年度的情况。

(三) 报告期内，无非募集资金的重大投资项目。

四、大连华连会计师事务所有限公司为本公司2007年度出具了标准无保留意见的审计报告。

五、董事会日常工作情况

(一) 董事会会议情况及决议内容

1. 2007年4月15日，公司召开第四届董事会第三十二次会议，会议决议公告刊登在2007年4月19日的《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》和中国证监会指定网站。

2. 2007年4月25日，公司召开第四届董事会第三十三次会议，会议决议公告刊登在2007年4月26日的《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》和中国证监会指定网站。

3. 2007年5月11日，公司召开第五届董事会第一次会议，会议决议公告刊登在2007年5月12日的《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》和中国证监会指定网站。

4. 2007年8月10日，公司召开第五届董事会第二次会议，会议决议公告刊登在2007年8月11日的《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》和中国证监会指定网站。

5. 2007年8月20日，公司召开第五届董事会第三次会议，审议通过公司《2007年半年度报告全文及摘要》。

6. 2007年9月7日，公司召开第五届董事会第四次会议，会议决议公告刊登在2007年9月11日的《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》和中国证监会指定网站。

会指定网站。

7. 2007年10月26日，公司召开第五届董事会第五次会议，会议决议公告刊登在2007年10月27日的《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》和中国证监会指定网站。

## （二）董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，董事会按照《公司法》和本公司章程的有关要求，积极组织落实和推进股东大会的各项决议。

1. 董事会严格执行2006年度股东大会决议，于2007年5月22日，实施完成了公司2006年度公积金转增股本的利润分配方案。

2. 根据公司2006年度股东大会决议，完成了公司董事会换届选举工作。

3. 根据公司2006年度股东大会决议，聘用大连华连会计师事务所有限公司为公司本年度的财务审计机构。

4. 按照相关政策法规、规章制度的有关要求，结合公司实际，修改了公司章程及相关规则。

5. 根据股东大会决议精神，2007年9月7日完成公司名称、证券简称的变更工作。

## （三）公司审计委员会的履职情况：

根据中国证监会《关于做好上市公司2007年年度报告及相关工作的通知》和《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）的有关要求，董事会审计委员会在公司2007年度审计工作中做了大量工作：

1. 公司审计委员会在年审注册会计师正式进场审计前，与大连华连会计师事务所有限公司（简称“会计师事务所”）协商确定了本年度财务报告审计工作的时间安排。2008年2月25日至29日，审计委员会成员审阅了公司编制的2007年度财务会计报表，并出具了审阅意见，认为公司编制的财务会计报表的有关数据基本反映了公司截至2007年12月31日的生产经营成果及资产负债情况。

2. 2008年3月5日，会计师事务所正式进场开始审计工作。审计委员会一直保持与之沟通，并督促会计师事务所按照审计工作安排在约定期限内提交审计报告，确保公司年度报告及相关文件的制作、审核及披露。

3. 2008年4月8日，召开审计委员会、独立董事与年审会计师见面会，沟通公司2007年度审计情况，在会计师事务所出具初步审计意见后审计委员会又一次审阅了公司财务会计报表并出具审阅意见，认为：公司财务报表已经按照新企业会计准则

及公司有关财务制度的规定编制，在所有重大方面公允反映了公司2007年12月31日的财务状况以及2007年度的经营成果和现金流量。

4. 2008年4月11日，会计师事务所如期完成了审计报告定稿及相关专项说明。4月12日，审计委员会召开会议，审议通过了《关于大连华连会计师事务所有限公司从事本年度审计工作的总结报告》、《公司2007年度审计报告》以及《关于续聘会计师事务所的议案》，同意大连华连会计师事务所有限公司出具的《赤峰富龙热电股份有限公司2007年度审计报告》，认为大连华连会计师事务所恪尽职守，遵循独立、客观、公正的执业准则，较好的完成了公司委托的各项工作，因此建议公司董事会继续聘请大连华连会计师事务所有限公司为本公司2008年度审计机构。并同意将后两个议案进一步提交公司董事会审议。

#### 六、利润分配

经大连华连会计师事务所审计，本公司 2007 年实现税后净利润 5,792,578.15 元，加上 2007 年年初未分配利润 316,368,807.60 元，2007 年累计可供分配利润 322,161,385.75 元。

公司 2007 年度利润分配预案如下：

从公司发展实际和股东的长远利益考虑，2007 年度利润不分配，也不进行资本公积转增股本。

公司独立董事对此发表了意见，认为公司董事会提出的 2007 年度的利润分配方案，符合《公司章程》的有关规定，综合考虑了公司生产经营的实际情况，兼顾了公司事业的稳定发展及股东长远利益，符合公司长远发展的要求，不存在损害投资者利益的情况，同意将该预案提交公司 2007 年度股东大会审议。

七、2008年度公司信息披露报纸不变，仍为《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》及指定《巨潮资讯》网站。

## 第八节 监事会报告

### 一、本报告期内监事会的日常工作情况

本报告期内，监事会认真执行股东大会的决议，严格履行公司章程的规定，加强对公司经营管理的有效监督，及时了解和掌握公司生产、经营、管理、投资等各方面情况。参加了 2006 年度股东大会，列席了 7 次董事会会议。本报告期内，监事会共召开七次会议，具体情况如下：

(一) 2007 年 4 月 15 日召开了赤峰大地基础产业股份有限公司第四届监事会第三十二次会议，会议审议通过了如下议案：

- 1、赤峰大地基础产业股份有限公司 2006 年度董事会工作报告；
- 2、赤峰大地基础产业股份有限公司 2006 年度监事会工作报告；
- 3、赤峰大地基础产业股份有限公司 2006 年度总经理工作报告；
- 4、赤峰大地基础产业股份有限公司 2006 年度财务决算报告；
- 5、赤峰大地基础产业股份有限公司 2006 年度利润分配预案；
- 6、赤峰大地基础产业股份有限公司 2006 年年度报告及年度报告摘要；
- 7、关于修改《公司章程》的议案；
- 8、关于董事会换届选举的议案；
- 9、关于公司监事会换届暨推荐监事候选人及职工监事的议案；
- 10、公司关于加强上市公司治理专项活动的自查报告及整改计划；
- 11、关于公司的控股子公司赤峰锦绣大地房地产开发有限公司增加注册资本的议案；
- 12、关于调整公司应收帐款坏帐计提比例的议案；
- 13、关于聘用 2007 年度审计机构的议案；
- 14、关于召开公司 2006 年度股东大会的议案。

(二)2007 年 4 月 25 日召开了赤峰大地基础产业股份有限公司第四届监事会第三十三次会议，会议审议通过了如下议案：

赤峰大地基础产业股份有限公司 2007 年第一季度报告全文。

(三)2007 年 5 月 11 日召开了赤峰大地基础产业股份有限公司五届监事会第一次会议，会议审议通过了如下议案：

- 1、关于选举公司第五届监事会主席的议案；
- 2、关于聘任公司监事会秘书的议案；
- 3、关于投资建设热机组和改造扩建热力管网的议案。

(四)2007 年 8 月 10 日召开了赤峰大地基础产业股份有限公司第五届监事会第二次会议，会议审议通过了如下议案：

- 1、赤峰大地基础产业股份有限公司关于上市公司治理专项活动的自查报告及整改计划；
- 2、赤峰大地基础产业股份有限公司信息披露管理办法；
- 3、赤峰大地基础产业股份有限公司投资者关系管理办法。

(五)2007 年 8 月 20 日召开了赤峰大地基础产业股份有限公司第五届监事会第三次会议，会议审议通过了如下议案：

赤峰大地基础产业股份有限公司 2007 年半年度报告全文及摘要。

(六)2007 年 9 月 7 日召开了赤峰大地基础产业股份有限公司第五届监事会第

四次会议，会议审议通过了如下议案：

1、关于赤峰大地基础产业股份有限公司与中国大唐集团公司共同出资设立新热电公司的议案；

2、关于赤峰富龙非金属材料科技园有限责任公司转让所持赤峰富龙糖业有限责任公司全部股权的议案；

3、关于赤峰富龙非金属材料科技园有限责任公司与双赢集团有限公司换股重组赤峰富龙化工有限责任公司的议案；

4、关于赤峰大地基础产业股份有限公司向控股子公司赤峰富龙非金属材料科技园有限责任公司转让所持赤峰富龙化工有限责任公司股权的议案。

（七）2007年10月26日召开了赤峰大地基础产业股份有限公司第五届监事会第五次会议，会议审议通过了如下议案：

1、赤峰大地基础产业股份有限公司2007年第三季度报告全文；

2、关于公司受让北京市大地科技实业总公司、北京锦绣大地农业股份有限公司、赤峰富龙路桥投资经营有限公司所持赤峰市城市信用社股份有限公司股权的议案；

3、关于公司受让北京市大地科技实业总公司所持赤峰锦绣大地房地产开发有限公司股权的议案；

4、赤峰大地基础产业股份有限公司公司治理专项活动整改报告；

5、关于公司与赤峰制药集团有限责任公司互相提供贷款担保的议案。

## 二、监事会对公司2006年度有关事项的独立意见

（一）公司依法运作情况：公司监事会根据国家法律、法规对公司股东大会、董事会召开的程序、决议事项、董事会对股东大会决议的执行情况、公司高级管理人员执行职务情况等进行了监督，认为公司2006年度的工作严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《公司章程》及其他有关法律法规进行运作，公司的各项决策程序合法，内部控制制度完善，工作认真负责，经营决策科学合理，未发现公司董事、经理执行职务时违反法律法规、公司章程或损害公司利益的行为。

（二）公司财务情况：监事会认为，大连华连会计师事务所出具的审计意见是客观的，财务报告真实反映公司财务状况和经营成果。

（三）公司内部控制评价情况：公司内部控制自我评价比较客观地反映了公司内部控制的真实情况，对公司内部控制的总结比较全面，反映了公司重点控制活动的内部控制情况，包括对控股子公司的管理控制、对关联交易、对外担保、募集资金使用及重大投资和信息披露的内部控制情况。公司已建立了较为规范、健全、有效的内部控制体系，不存在重大缺陷、重大问题和异常事项，未对公司治理、经营管理及发展产生不良影响。公司各项制度自制订以来得到了有效贯彻执行，对公司

的规范运作起到了较好的监督、指导作用。报告期内，公司不存在违反深交所《上市公司内部控制指引》及公司各项内部控制制度的情形。

（四）报告期内，公司无募集资金使用情况。

（五）报告期内，公司收购、出售资产交易价格合理，没有发现内幕交易，没有损害股东的权益，没有造成公司资产流失。

（六）报告期内，大连华连会计师事务所出具了标准无保留意见的审计报告。

## 第九节 重要事项

一、报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、报告期内公司持有非上市金融企业股权情况

1. 公司持有包商银行股份有限公司 1014 万元股权，占该公司股本比例为 0.75%，会计核算科目为长期股权投资。

2. 公司持有中诚信托投资经营有限责任公司 4000 万元股权，占该公司股本比例为 3.33%，会计核算科目为长期股权投资。

三、报告期内公司重大资产收购、出售事项。

（一）报告期内重大资产收购事项

1. 受让赤峰市城市信用社股份有限公司股权

为集中管理赤峰市城市信用社股份有限公司股权，公司受让了北京市大地科技实业总公司、北京锦绣大地农业股份有限公司、赤峰富龙路桥投资经营有限公司所持城市信用社的股权，增加了公司对金融企业的长期投资，具体如下：

受让北京市大地科技实业总公司所持城市信用社 260 万元出资、占城市信用社总股本 10.09%的股权，受让价格为 260 万元；

受让北京锦绣大地农业股份有限公司所持城市信用社 260 万元出资、占城市信用社总股本 10.09%的股权，受让价格为 260 万元；

受让赤峰富龙路桥投资经营有限责任公司所持城市信用社 260 万元出资、占城市信用社总股本 10.09%的股权，受让价格为 260 万元。

此收购事项已经公司第五届董事会第五次会议审议通过。详见 2007 年 10 月 27 日登载于《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》及指定《巨潮资讯》网站的《公司第五届董事会第五次会议决议》。

2. 受让北京市大地科技实业总公司所持本公司的控股子公司赤峰锦绣大地房地产开发有限公司股权

为整合公司的房地产业务，公司受让了北京市大地科技实业总公司所持本公司的控股子公司赤峰锦绣大地房地产开发有限公司 500 万元的出资、占总股本 10%的股权。

上述事项已经公司第五届董事会第五次会议审议通过。此收购事项对公司业务连续性及公司管理层的稳定性无影响。

详见 2007 年 10 月 27 日登载于《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》及指定《巨潮资讯》网站的《公司第五届董事会第五次会议决议》。

(二) 报告期内资产出售事项

1. 出售富龙糖业股权

经公司第五届董事会第四次会议审议通过，2007 年 9 月 7 日，公司的控股子公司赤峰富龙非金属材料科技园有限责任公司与河北天露糖业有限公司签署了《股权转让协议》，将其所持赤峰富龙糖业有限责任公司 48% 的全部股权，以 2400 万元人民币的协议转让价格转让给河北天露糖业有限公司。截止目前，按照《股权转让协议》的约定，富龙糖业转让后的相关工作已基本办理完毕。

详见 2007 年 9 月 11 日登载于《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》及指定《巨潮资讯》网站的《关于控股子公司赤峰富龙非金属材料科技园有限责任公司出售股权的公告》。

本次出售事项对公司业务连续性及公司管理层的稳定性无影响。

2. 转让公司所持富龙化工股权

为便于富龙化工重组和股权管理，经公司第五届董事会第五次会议审议通过，公司将所持赤峰富龙化工有限责任公司的 600 万元出资、占富龙化工注册资本 15.79% 的股权转让给赤峰富龙非金属材料科技园有限责任公司，转让价格为 600 万元人民币。

详见 2007 年 9 月 11 日登载于《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》及指定《巨潮资讯》网站的《公司第五届董事会第四次会议决议》

本次出售事项对公司业务连续性及公司管理层的稳定性无影响。

(三) 报告期内无资产吸收合并事项。

四、报告期内公司未实施股权激励计划。

五、报告期内公司发生的重大关联交易事项

1. 关联债权债务往来：

单位：（人民币）万元

关联方	向关联方提供资金		关联方向公司提供资金	
	发生额	余额	发生额	余额
赤峰富龙公用(集团)有限责任公司	0.00	0.00	1,534.08	1,534.08
赤峰富龙非金属材料科技园有限责任公司	-154.16	0.00	0.00	0.00
合计	-154.16	0.00	1,534.08	1,534.08



## 2. 资金占用情况及清欠方案

截至 2006 年 6 月 14 日，公司控股股东赤峰富龙公用（集团）有限责任公司已将其及附属企业非经营性占用本公司的资金 477.54 万元，全部以货币偿还本公司及本公司控股企业，关联方非经营性资金占用清偿完毕。

本报告期内，公司不存在控股股东占用本公司资金情况，公司未向控股股东及其子公司提供资金。

## 六、报告期内公司重大合同及其履行情况

（一）报告期内，公司无、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产事项。

（二）报告期内，公司重大担保事项：

单位：（人民币）万元

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）						
担保对象名称	发生日期 （协议签署日）	担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）
报告期内担保发生额合计						3,000.00
报告期末担保余额合计						3,000.00
公司对控股子公司的担保情况						
报告期内对控股子公司担保发生额合计						0
报告期末对控股子公司担保余额合计						54,301.00
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）						
担保总额						57,301.00
担保总额占公司净资产的比例						43.61%
公司违规担保情况						
为控股股东及公司持股50%以下的其他关联方提供担保的金额						0
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额						0
担保总额是否超过净资产的50%（是或否）						0
违规担保总额						

（三）报告期内，公司未发生

报告期内，公司未发生委托他人进行现金管理事项。

## 七、承诺事项

本报告期公司无承诺事项。

八、报告期内，公司聘任、解聘会计师事务所情况及报告年度支付给聘任会计师事务所的报酬情况。

根据公司第四届董事会第三十二次会议决议和公司2006年年度股东大会决议，继续聘用大连华连会计师事务所有限公司为公司财务审计机构。目前审计机构为本公司提供审计服务的年限为11年。

九、公司、公司董事会及董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人、在报告期内无受有权机关、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、证券市场禁入、认定为不适当人选被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情形。

十、报告期内公司未发生《证券法》第六十七条、《公开发行股票公司信息披露实施细则（试行）》第十七条所列的重大事项。

十一、报告期内接受调研和采访的情况

报告期内未有采访调研情况。

## **第十节 财务报告**

（见附件一，第34页至第98页）

## **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、会计主管人员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件。

四、上述文件的备置地点：赤峰富龙热电股份有限公司董事会秘书处。

赤峰富龙热电股份有限公司董事会

董事长：景树森

二〇〇八年四月十六日

# 审计报告

华连内审字[2008]第116号

赤峰富龙热电股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的赤峰富龙热电股份有限公司财务报表，包括2007年12月31日的资产负债表和合并资产负债表，2007年度的利润表和合并利润表、2007年度的现金流量表和合并现金流量表、2007年度的股东权益变动表和合并股东权益变动表以及财务报表附注。

## 一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是赤峰富龙热电股份有限公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

## 二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

## 三、审计意见

我们认为，赤峰富龙热电股份有限公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了赤峰富龙热电股份有限公司2007年12月31日的财务状况以及2007年度的经营成果和现金流量。

大连华连会计师事务所有限公司

中国注册会计师：刘其东

中国·大连

中国注册会计师：隋国军

2008年4月10日

## 资产负债表

编制单位：赤峰富龙热电股份有限公司

2007年12月31日

单位：(人民币)元

项目	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	49,335,542.45	9,275,317.60	79,442,086.27	3,560,120.44
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产			6,515,266.00	
应收票据			1,348,000.00	
应收账款	161,285,190.16	6,206,300.99	145,274,831.26	6,078,520.08
预付款项	165,955,107.74	86,882,438.44	174,776,156.28	73,960,449.24
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
其他应收款	40,088,081.21	17,985,782.36	49,372,266.59	19,992,964.51
买入返售金融资产				
存货	62,176,756.91	12,815,788.38	174,379,985.07	6,455,364.64
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	478,840,678.47	133,165,627.77	631,108,591.47	110,047,418.91
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	89,695,815.67	719,779,339.66	75,942,090.68	862,322,526.97
投资性房地产				
固定资产	1,429,595,523.73	381,605,428.17	1,569,727,627.96	420,912,287.36
在建工程	57,819,080.80	36,450,160.29	40,856,961.32	35,992,399.74
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	471,921,209.65	397,829,004.38	404,653,354.40	394,489,313.40
开发支出				
商誉	170,142.39			
长期待摊费用	119,317.86		820,245.23	
递延所得税资产	472,543.06	284,396.86	288,098.64	36,622.26
其他非流动资产				
非流动资产合计	2,049,793,633.16	1,535,948,329.36	2,092,288,378.23	1,713,753,149.73
资产总计	2,528,634,311.63	1,669,113,957.13	2,723,396,969.70	1,823,800,568.64
流动负债：				
短期借款	184,500,000.00	184,000,000.00	247,530,000.00	215,730,000.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				

拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款	96,348,877.61	35,878,123.59	116,282,494.70	18,623,757.75
预收款项	105,691,907.36	33,311,205.63	152,735,310.49	23,615,483.43
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	5,222,494.58	162,450.75	6,590,335.93	1,350,732.16
应交税费	13,545,522.22	2,241,190.55	20,615,806.05	3,742,740.31
应付利息			271,588.39	
其他应付款	66,737,262.91	120,486,618.89	80,059,637.45	75,959,825.69
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计	472,046,064.68	376,079,589.41	624,085,173.01	339,022,539.34
非流动负债：				
长期借款	705,510,000.00	157,500,000.00	726,510,000.00	175,500,000.00
应付债券				
长期应付款				
专项应付款	450,000.00	450,000.00	2,322,537.45	1,200,000.00
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计	705,960,000.00	157,950,000.00	728,832,537.45	176,700,000.00
负债合计	1,178,006,064.68	534,029,589.41	1,352,917,710.46	515,722,539.34
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	380,676,518.00	380,676,518.00	346,069,562.00	346,069,562.00
资本公积	523,318,886.63	430,689,347.29	561,572,970.77	561,572,970.77
减：库存股				
盈余公积	87,769,064.06	87,769,064.06	121,071,372.57	100,091,527.93
一般风险准备				
未分配利润	322,161,385.75	235,949,438.37	279,723,813.08	300,343,968.60
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	1,313,925,854.44	1,135,084,367.72	1,308,437,718.42	1,308,078,029.30
少数股东权益	36,702,392.51		62,041,540.82	
所有者权益合计	1,350,628,246.95	1,135,084,367.72	1,370,479,259.24	1,308,078,029.30
负债和所有者权益总计	2,528,634,311.63	1,669,113,957.13	2,723,396,969.70	1,823,800,568.64

## 利润表

编制单位：赤峰富龙热电股份有限公司

2007年1-12月

单位：(人民币)元

项目	本期		上年同期	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	542,273,305.56	101,138,327.74	504,767,937.76	100,506,418.79
其中：营业收入	542,273,305.56	101,138,327.74	504,767,937.76	100,506,418.79
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	639,346,891.03	166,875,865.17	533,949,304.40	161,248,400.18
其中：营业成本	479,781,245.98	119,211,463.28	406,504,895.69	121,448,456.41
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	18,306,291.94	413,684.88	9,599,953.00	642,547.28
销售费用	7,699,264.50		6,691,624.84	
管理费用	50,212,030.40	16,897,070.14	39,586,779.89	10,903,407.52
财务费用	78,079,051.33	29,310,727.77	71,115,374.05	28,253,988.97
资产减值损失	5,269,006.88	1,042,919.10	450,676.93	
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)	8,330,778.24		10,428,968.56	8,733,177.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益(损失以“-”号填列)				
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	-88,742,807.230	-65,737,537.430	-18,752,398.080	-52,008,803.980
加：营业外收入	108,534,392.42	58,815,110.12	50,993,854.33	39,337,951.52
减：营业外支出	1,260,514.38	275,821.56	619,966.99	320,081.60
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	18,531,070.81	-7,198,248.870	31,621,489.26	-12,990,934.060
减：所得税费用	9,483,784.70	-247,774.600	9,340,060.75	-36,622.260
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	9,047,286.11	-6,950,474.270	22,281,428.51	-12,954,311.800
归属于母公司所有者的净利润	5,792,578.15		16,611,064.13	
少数股东损益	3,254,707.96		5,670,364.38	
六、每股收益：				
(一)基本每股收益	0.02	-0.020	0.05	-0.040
(二)稀释每股收益	0.02	-0.020	0.05	-0.040

## 现金流量表

编制单位：赤峰富龙热电股份有限公司

2007年1-12月

单位：(人民币)元

项目	本期		上年同期	
	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	496,914,881.17	116,449,884.06	580,339,343.10	137,528,943.12
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还	88,797,978.56	58,297,978.56	50,711,726.81	39,337,951.52
收到其他与经营活动有关的现金	16,743,316.79	74,446,934.06	198,905,481.52	177,948,472.10
经营活动现金流入小计	602,456,176.52	249,194,796.68	829,956,551.43	354,815,366.74
购买商品、接受劳务支付的现金	346,067,292.24	79,876,345.40	389,002,954.04	94,363,687.33
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	49,107,555.97	12,906,890.02	42,928,401.44	12,563,705.64
支付的各项税费	51,899,230.83	15,371,727.28	51,218,698.80	16,924,303.75
支付其他与经营活动有关的现金	20,402,202.71	28,436,729.21	54,829,073.27	97,910,428.56
经营活动现金流出小计	467,476,281.75	136,591,691.91	537,979,127.55	221,762,125.28
经营活动产生的现金流量净额	134,979,894.77	112,603,104.77	291,977,423.88	133,053,241.46
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	29,587,366.46	5,587,366.46	127,733,550.27	122,766,178.21
取得投资收益收到的现金	412,633.54	412,633.54	9,266,449.73	14,233,821.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	266,800.00		45,350.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	1,873,656.16			

收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计	32,140,456.16	6,000,000.00	137,045,350.00	137,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	42,532,450.45	4,884,458.83	501,374,930.79	341,018,985.25
投资支付的现金	35,500,000.00	29,500,000.00		
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	5,869,852.65			
支付其他与投资活动有关的现金			4,743,845.00	
投资活动现金流出小计	83,902,303.10	34,384,458.83	506,118,775.79	341,018,985.25
投资活动产生的现金流量净额	-51,761,846.94	-28,384,458.83	-369,073,425.79	-204,018,985.25
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金	222,500,000.00	186,500,000.00	140,500,000.00	
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计	222,500,000.00	186,500,000.00	140,500,000.00	
偿还债务支付的现金	258,930,000.00	235,230,000.00	123,000,677.36	20,450,677.36
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	76,431,870.64	29,310,727.77	71,321,172.32	27,973,940.49
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金	462,721.01	462,721.01	5,762,140.57	
筹资活动现金流出小计	335,824,591.65	265,003,448.78	200,083,990.25	48,424,617.85
筹资活动产生的现金流量净额	-113,324,591.65	-78,503,448.78	-59,583,990.25	-48,424,617.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	-30,106,543.82	5,715,197.16	-136,679,992.16	-119,390,361.64
加：期初现金及现金等价物余额	79,442,086.27	3,560,120.44	216,122,078.43	122,950,482.08
六、期末现金及现金等价物余额	49,335,542.45	9,275,317.60	79,442,086.27	3,560,120.44



## 利润表调整项目表

(2006.1.1—12.31)

单位:(人民币)元

项目	调整前	调整后
营业成本	401,320,103.57	406,504,895.69
销售费用	6,691,624.84	6,691,624.84
管理费用	40,047,667.06	39,586,779.89
公允价值变动收益	0.00	
投资收益	10,405,480.06	10,428,968.56
所得税	9,617,949.15	9,340,060.75
净利润	16,308,401.00	16,611,064.13

## 净利润差异调节表

单位:(人民币)元

项目	金额
2006.1.1—12.31 净利润(原会计准则)	16,308,401.00
加:追溯调整项目影响合计数	302,663.13
其中:营业成本	
销售费用	
管理费用	
公允价值变动收益	
投资收益	23,488.50
所得税	279,174.63
其他	
减:追溯调整项目影响少数股东损益	
2006.1.1—12.31 归属于母公司所有者的净利润(新会计准则)	16,611,064.13
假定全面执行新会计准则的备考信息	
一、加:其他项目影响合计数	1,704,939.68
其中:开发费用	
债务重组损益	
非货币性资产交换损益	
投资收益	
所得税	
其他	1,704,939.68
二、加:追溯调整项目影响少数股东损益	
三、加:原年度财务报表列示的少数股东损益	
2006.1.1—12.31 模拟净利润	18,316,003.81

## 合并所有者权益变动表

编制单位：赤峰富龙热电股份有限公司

2007年12月31日

单位：(人民币)元

项 目	本年金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股 东权益	所有者 权益合计
	股 本	资本公积	减：库存 股	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	346,069,562.00	558,230,284.65		87,769,064.06		316,368,807.60		62,041,540.82	1,370,479,259.13
加：会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年年初余额	346,069,562.00	558,230,284.65		87,769,064.06		316,368,807.60		62,041,540.82	1,370,479,259.13
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	34,606,956.00	-34,911,398.02				5,792,578.15		-25,339,148.31	-19,851,012.18
(一) 净利润						5,792,578.15		3,254,707.96	9,047,286.11
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失									
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额									
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响									

3. 与计入所有者权益项目相关的 所得税影响									
4. 其他									
上述（一）和（二）小计						5,792,578.15		3,254,707.96	9,047,286.11
（三）所有者投入和减少资本		-304,442.02						-28,593,856.27	-28,898,298.29
1. 所有者投入资本		-304,442.02						-28,593,856.27	-28,898,298.29
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. 对所有者的分配									
3. 其他									
（五）所有者权益内部结转	34,606,956.00	-34,606,956.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	34,606,956.00	-34,606,956.00							
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	380,676,518.00	523,318,886.63		87,769,064.06		322,161,385.75		36,702,392.51	1,350,628,246.95

## 合并所有者权益变动表

编制单位：赤峰富龙热电股份有限公司

2007年12月31日

单位：(人民币)元

项 目	上年金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权 益	所有者权益合 计
	股 本	资本公积	减：库 存股	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	266,207,356.00	642,763,185.05		114,208,546.34		269,871,662.72			1,293,050,750.11
加：会计政策变更		-3,300,406.82		-26,439,482.28		29,886,080.75		56,222,798.53	56,368,990.18
前期差错更正									
二、本年年初余额	266,207,356.00	639,462,778.23		87,769,064.06		299,757,743.47		56,222,798.53	1,349,419,740.29
三、本年增减变动金额(减少以 "- "号填列)	79,862,206.00	-81,232,493.58				16,611,064.13		5,818,742.29	21,059,518.84
(一)净利润						16,611,064.13		5,670,364.38	22,281,428.51
(二)直接计入所有者权益的利 得和损失		-1,370,287.58						148,377.91	-1,221,909.67
1.可供出售金融资产公允价值 变动净额									
2.权益法下被投资单位其他所 有者权益变动的影响		142,712.42						148,377.91	291,090.33
3.与计入所有者权益项目相关 的所得税影响									

4. 其他		-1,513,000.00							-1,513,000.00
上述（一）和（二）小计		-1,370,287.58				16,611,064.13		5,818,742.29	21,059,518.84
（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. 对所有者的分配									
3. 其他									
（五）所有者权益内部结转	79,862,206.00	-79,862,206.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	79,862,206.00	-79,862,206.00							
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	346,069,562.00	558,230,284.65		87,769,064.06		316,368,807.60		62,041,540.82	1,370,479,259.13

母公司所有者权益变动表

编制单位：赤峰富龙热电股份有限公司

2007年12月31日

单位：(人民币)元

项 目	本年金额					
	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	346,069,562.00	465,296,303.29		87,769,064.06	242,899,912.64	1,142,034,841.99
加：会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年年初余额	346,069,562.00	465,296,303.29		87,769,064.06	242,899,912.64	1,142,034,841.99
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	34,606,956.00	-34,606,956.00			-6,950,474.27	-6,950,474.27
（一）净利润					-6,950,474.27	-6,950,474.27
（二）直接计入所有者权益的利得和损失						
1.可供出售金融资产公允价值变动净额						
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响						
4.其他						
上述（一）和（二）小计					-6,950,474.27	-6,950,474.27
（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.对所有者的分配						
3.其他						
（五）所有者权益内部结转	34,606,956.00	-34,606,956.00				
1.资本公积转增资本（或股本）	34,606,956.00	-34,606,956.00				
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	380,676,518.00	430,689,347.29		87,769,064.06	235,949,438.37	1,135,084,367.72

母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：赤峰富龙热电股份有限公司

2007年12月31日

单位：(人民币)元

项 目	上年金额					所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	
一、上年年末余额	266,207,356.00	642,763,185.05		98,460,687.83	285,619,521.23	1,293,050,750.11
加：会计政策变更		-96,091,675.76		-10,691,623.77	-29,765,296.79	-136,548,596.32
前期差错更正						
二、本年年初余额	266,207,356.00	546,671,509.29		87,769,064.06	255,854,224.44	1,156,502,153.79
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	79,862,206.00	-81,375,206.00			-12,954,311.80	-14,467,311.80
（一）净利润					-12,954,311.80	-12,954,311.80
（二）直接计入所有者权益的利得和损失		-1,513,000.00				-1,513,000.00
1.可供出售金融资产公允价值变动净额						
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响						
4.其他		-1,513,000.00				-1,513,000.00
上述（一）和（二）小计		-1,513,000.00			-12,954,311.80	-14,467,311.80
（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.对所有者的分配						
3.其他						
（五）所有者权益内部结转	79,862,206.00	-79,862,206.00				
1.资本公积转增资本（或股本）	79,862,206.00	-79,862,206.00				
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	346,069,562.00	465,296,303.29		87,769,064.06	242,899,912.64	1,142,034,841.99

# 财务报表附注

## 一、公司基本情况

赤峰富龙热电股份有限公司原名赤峰大地基础产业股份有限公司,是由赤峰富龙公用(集团)有限责任公司(原名赤峰市煤气热力经营总公司)独家发起,经赤峰市体改委批准设立的股份制企业。

1996年8月1日,公司经中国证券监督管理委员会批准[证监发(1996)124号],以上网定价方式面向社会公开发行1,370万股股票;1996年8月28日经深圳证券交易所批准[深证发(1996)252号],“富龙热力”股票在深圳交易所挂牌交易,公司注册资本5,530万元,其中国有股4,000万元,社会流通股1,530万元(包括160万元内部职工股),公司名称:赤峰富龙热力股份有限公司。

1997年,公司1996年度股东大会通过了1996年度利润分配方案,以1996年12月31日总股本5,530万股为基数,向全体股东每10股送1股,送股后总股份增至6,083万股。

1998年,公司1997年度股东大会通过了1997年度利润分配方案,以1997年12月31日总股份6,083万股为基数,以资本公积向全体股东每10股转增8股,计转增4,866.4万股;1998年5月12日又以转增后的10,949.4万股为基数,按10:4.04的比例向全体股东配售股份,配售总额为4,424万股,转增和配售后总股份增至15,373.4万股。

1999年,公司1998年度股东大会通过了1998年度利润分配方案,以1998年12月31日公司总股份15,373.4万股为基数,向全体股东每10股送2股,送股后总股份增至18,448.08万股。

2001年,公司2000年度股东大会通过了2000年度配股及利润分配方案,以2000年12月31日公司总股份18,448.08万股为基数,按10:3的比例向全体股东配售股份,实际配售股份总额为1,719.144万股,配股后公司总股份增至20,167.224万股;2001年5月31日以配股后的股份总额20,167.224万股为基数,向全体股东每10股送1股、派发现金0.25元,送股后的股份增至22,183.9464万股。

2002年,公司2001年度股东大会通过了2001年度利润分配方案,以2001年12月31日总股份22,183.9464万股为基数,向全体股东每10股送1股、转增1股、派发现金0.25元,送股和转增股份后公司总股份增至26,620.7356万股。

2004年2月4日,公司更名为赤峰大地基础产业股份有限公司。

2006年3月28日,公司召开股东会议审议通过了《赤峰大地基础产业股份有限公司股权分置改革方案》,2006年4月7日公司股权分置改革方案正式实施,流通股股东每持有10股流通股股份将获得非流通股股东支付的3.5股对价股份。非流通股股东共计支付30,655,104股,并于同日过户到流通股股东账户,非流通股股东持有的股份变更为有限售条件的流通股。本项



决议未改变股本总额。

2006年5月11日，根据公司2005年度股东大会通过的《2005年公司利润分配和资本公积金转增股本的方案》，以2005年12月31日的总股本26,620.7356万股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增3股，共计转增7,986.2206万股，转增后公司总股本为34,606.9562万股。

2007年5月11日，根据公司2006年度股东大会通过的《2006年公司利润分配和资本公积金转增股本的方案》，以2006年12月31日的总股本34,606.9562万股为基数，以资本公积向全体股东每10股转增1股，共计转增3,460.6956万股，转增后公司总股本为38,067.6518万股。

截至2007年12月31日止，公司股本总额为38,067.6518万股，其中：有限售条件股份17,995.1348万股，无限售条件股份20,072.517万股。

2007年9月7日，公司更名为赤峰富龙热电股份有限公司。

公司注册地址：内蒙古自治区赤峰市松山区西站大街8号，公司总部设在内蒙古自治区赤峰市。

法定代表人：景树森。

公司经营范围：热力供应，对外投资、资产管理（仅限公司内部）。（国家法律、行政法规和国务院决定应经审批的，未获审批前不得生产经营，国家明令禁止的除外）

公司的母公司为赤峰富龙公用(集团)有限责任公司，为最终控股股东。（子公司经营范围详见附注十）

报告期内公司未发生主业变更。

## 二、财务报表的编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部2006年2月15日颁布的《企业会计准则》、中国证券监督管理委员会发布的《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》和《企业会计准则解释第一号》等有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

公司自2007年1月1日起首次执行财政部颁布的2006版《企业会计准则》，并已按照《企业会计准则第38号-首次执行企业会计准则》第五条至第十九条及其他相关规定，对可比年度的财务报表予以追溯调整。

此外，本财务报表还按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定（2007年修订）》列报和披露有关财务信息。

## 三、遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合2006版《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了2007年

12月31日公司本部及合并子公司的财务状况以及2007年度的公司本部及合并子公司的经营成果和现金流量。

#### 四、公司的重要会计政策、会计估计

##### 1、会计年度

公司的会计年度为公历1月1日至12月31日。

##### 2、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

##### 3、记账基础和计量属性

公司会计核算以权责发生制为记账基础，一般采用历史成本作为计量属性，当所确定的会计要素金额符合企业会计准则的要求、能够取得并可靠计量时，可采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

##### 4、外币业务核算方法

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率，折合成人民币记账。外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折合成人民币金额进行调整，以公允价值计量的外币非货币性项目按公允价值确定日的即期汇率折合成人民币金额进行调整。外币专门借款账户年末折算差额，可直接归属于符合资本化条件资产购建或者生产的，按规定予以资本化，计入相关资产成本；其余的外币账户折算差额均计入财务费用。不同货币兑换形成的折算差额，计入财务费用。

##### 5、现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、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。

##### 6、金融资产和金融负债

###### （1）金融资产和金融负债的分类与计量

公司按投资目的和经济实质将拥有的金融资产分为交易性金融资产、可供出售金融资产、应收款项、持有至到期投资四类。其中：交易性金融资产以公允价值计量，公允价值变动计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值计量，公允价值变动计入股东权益；应收款项及持有至到期投资以摊余成本计量。

公司按经济实质将承担的金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的其他金融负债两类。

###### （2）金融资产和金融负债公允价值的确定

存在活跃市场的，公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债，采用活跃市场中的现行出价，公司拟购入的金融资产或已承担的金融负债采用活跃市场中的现行要价，没有现行出价或要价，采用最近交易的市场报价或经调整的最近交易的市场报价，除非存在明确的证据表

明该市场报价不是公允价值；

不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定公允价值，估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### （3）金融资产转移的确认与计量

公司将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方为金融资产转移，转移金融资产可以是金融资产的全部，也可以是一部分。包括两种形式：

将收取金融资产现金流量的权利转移给另一方；

将金融资产转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的权利，并承担将收取的现金流量支付给最终收款方的义务。

公司已将全部或部分金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时，终止确认该全部或部分金融资产，收到的对价与所转移金融资产账面价值的差额确认为损益，同时将原在所有者权益中确认的金融资产累计利得或损失转入损益；保留了所有权上几乎所有的风险和报酬时，继续确认该全部或部分金融资产，收到的对价确认为金融负债。

对于公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

### （4）金融资产和金融负债终止确认

满足下列条件之一的公司金融资产将被终止确认：

收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

公司金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。

### （5）金融资产减值

公司在资产负债表日对除交易性金融资产以外的金融资产账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。对单项重大的金融资产需单独进行减值测试，如有客观证据证明其已发生了减值，确认减值损失，计入当期损益。对于单独金额不重大的和单独测试未发生减值的金融资产，公司根据客户的信用程度及历年发生坏账的实际情况，按信用组合进行减值测试，以确认减值损失。

金融资产发生减值的客观证据是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列各项：

发行方或债务人发生严重财务困难；

债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人发生让步；

债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，减值损失按账面价值与按原实际利率折现的预计未来现金流量的现值之间的差额计算。

对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产发生减值时，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出计入当期损益。

#### (6) 应收款项坏账损失核算方法

坏账损失的核算方法：

坏账损失采用备抵法核算。期末对于单项金额超过 50 万元的非关联方应收款项（包括应收账款和其他应收款）逐项进行减值测试，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；对于单项金额等于或低于 50 万元的以及经单独测试后未发现减值的非关联方应收款项，采用账龄分析法，按如下比率计提坏账准备。

账龄	计提比例
1 年以内	1%
1—2 年	2%
2—3 年	4%
3 年以上	8%

坏账的确认与处理：

符合下列条件之一的应收款项确认为坏账：

A. 债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而

在可预见的时间内无法偿付债务等；

B. 债务单位逾期未履行偿债义务超过 3 年；

C. 其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

对于已确认的坏账，按照管理权限经公司董事会（或股东大会）批准后冲销提取的坏账准备。

#### 7、存货核算方法

（1）存货按非房地产开发类和房地产开发类分类，非房地产开发类存货包括原材料、库存商品、在产品、包装物、低值易耗品；房地产开发类存货包括开发产品、开发成本等。

（2）非房地产开发类存货以取得时的实际成本计价，低值易耗品领用时采用五五摊销法，低值易耗品外的非房地产开发类存货发出计价采用加权平均法。

（3）开发产品的实际成本包括土地出让金、基础配套设施支出、建筑安装工程支出、开发项目完工之前所发生的借款费用及开发过程中的其他相关费用。开发产品发出时，采用个别计价法确定其实际成本。

（4）公司对存货采取永续盘存制。

（5）期末存货计价原则及存货跌价准备确认标准和计提方法：

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价；期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

库存商品和用于出售的材料等可直接用于出售的存货，其可变现净值按该等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；用于生产而持有的材料等存货，其可变现净值按所生产的产成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；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

#### 8、投资性房地产核算方法

投资性房地产按其成本作为入账价值。其中，外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的投资性房地产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计价，折旧与摊销按资产的估计可使用年限，采用直线法计算。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计

入当期损益。

## 9、长期股权投资核算方法

### (1) 初始计量

公司长期股权投资的初始投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

同一控制下企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得的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；收购成本与初始投资成本之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按交易日所涉及资产、发行的权益工具及产生或承担负债的公允价值，加上直接与收购有关的成本所计算的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。在合并日被合并方的可识别资产及其所承担的负债，全部按照公允价值计量。合并成本超过公司取得的被合并方可识别净资产公允价值份额的数额记录为商誉，低于合并方可识别净资产公允价值份额的数额直接在合并损益表确认。

#### 其他方式取得的长期投资

- A. 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；
- B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；
- C. 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，合同或协议约定价值不公允的，按公允价值计量；
- D. 通过非货币资产交换取得的长期股权投资，具有商业实质的，按换出资产的公允价值作为换入的长期股权投资初始投资成本；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值作为换入的长期股权投资初始投资成本；
- E. 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按长期股权投资的公允价值确认。

### (2) 后续计量

对子公司的投资，采用成本法核算

子公司为公司持有的、能够对被投资单位实施控制的权益性投资。若公司持有某实体股权份额超过 50%，或者虽然股权份额少于 50%，但公司可以实质控制某实体，则该实体将作为公司的子公司。

对合营企业或联营企业的投资，采用权益法核算

合营企业为公司持有的、能够与其他合营方对被投资单位实施共同控制的权益性投资；联营企业为公司持有的、能够对被投资单位施加重大影响的权益性投资。若公司持有某实体股权份额介于 20%至 50%之间，而且对该实体不存在实质控制，或者虽然公司持有某实体股权份额低于 20%，但对该实体存在重大影响，则该实体将作为公司的合营企业或联营企业。

公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。

对于被投资单位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。

不存在控制、共同控制或重大影响的长期股权投资

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，采用成本法核算。

在活跃市场中有报价或公允价值能够可靠计量的长期股权投资，在可供出售金融资产项目列报，采用公允价值计量，其公允价值变动计入股东权益。

### （3）长期股权投资减值

公司期末检查发现长期股权投资存在减值迹象时，应估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，按其可收回金额低于账面价值的差额，计提长期投资减值准备。

对于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，其账面价值高于按照类似金融资产当时的市场收益率对未来现金流量折现确定的现值的数额，确认为减值损失，计入当期损益。

长期股权投资减值准备一经计提，在资产存续期内不予转回。

## 10、固定资产计价和折旧方法

### （1）固定资产的确认标准

公司固定资产是指同时具有以下特征的有形资产：为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的；使用年限超过一年。在满足下列条件时方确认固定资产：

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

该固定资产的成本能够可靠地计量。

### （2）固定资产的分类

公司固定资产包括，房屋及建筑物、道路、专用设备、通用设备、运输及其他设备。

### （3）固定资产的计价

固定资产按其成本作为入账价值，其中：

外购的固定资产的成本包括买价、增值税、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；

自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；

投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值；

通过非货币资产交换取得的固定资产，具有商业实质的，按换出资产的公允价值入账；

不具有商业实质的，按换出资产的账面价值入账；

通过债务重组取得的固定资产，按公允价值确认。

#### (4) 固定资产折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产，公司对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法，按资产预计使用年限，以分类或单项折旧率按月计算，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。对已计提减值的固定资产按减值后的金额计提折旧。

各类固定资产的预计使用年限、预计净残值率及年折旧率如下：

类别	折旧年限	年折旧率	净残值
房屋及建筑物	10-50年	9.5%-1.9%	5%
专用设备	15-30年	6.3%-3.2%	5%
通用设备	10-30年	9.5%-3.2%	5%
运输及其他设备	10-15年	9.5%-6.3%	5%

(5) 道路的折旧方法：道路折旧采用车流量法，公司根据中国公路工程咨询监理总公司出具的《交通量预测报告》中的车流量预测情况计提折旧。

#### (6) 固定资产后续支出的处理

固定资产的后续支出主要包括修理支出、更新改良支出及装修支出等内容，其会计处理方法为：

固定资产日常修理和大修费用发生时直接计入当期费用；

固定资产更新改良支出，当其包含的经济利益很可能流入企业且成本能够可靠计量时计入固定资产价值；同时将被替换资产的账面价值扣除；

固定资产装修费用，当其包含的经济利益很可能流入企业且成本能够可靠计量时，在“固定资产”内单设明细科目核算，并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用直线法单独计提折旧。

#### (7) 固定资产减值准备的确认标准和计提方法

公司于期末对固定资产进行检查，如发现存在下列情况，则计算固定资产的可收回金额，以确定资产是否已经发生减值。对于可收回金额低于其账面价值的固定资产，按该资产可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备。计提时按单项资产计提，难以对单项资产的可收回金额进行估计的，按该资产所属的资产组为基础计提。减值准备一经计提，在资产存续期内不予转回。

固定资产市价大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

固定资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

固定资产预计使用方式发生重大不利变化，如固定资产已经或者将被闲置、企业计划终止或重组该资产所属的经营业务、提前处置资产等情形，从而对企业产生负面影响；



企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及固定资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

同期市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

企业内部报告的证据表明固定资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如固定资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额；

其他表明固定资产可能已经发生减值的迹象。

## 11、 在建工程核算方法

### （1）在建工程的计价

按实际发生的支出确定工程成本。自营工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

### （2）在建工程结转固定资产的标准和时点

公司建造的固定资产在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧。待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异作调整。

### （3）在建工程减值准备的确认标准和计提方法

公司于每年年度终了，对在建工程进行全面检查，当存在减值迹象时，估计其可收回金额，按该项工程可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备。减值准备一经计提，在资产存续期内不予转回。

## 12、 借款费用的会计处理方法

### （1）借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款而发生的利息、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。公司发生的借款费用，属于需要经过1年以上（含1年）时间购建的固定资产、开发投资性房地产或存货所占用的专门借款或一般借款所产生的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。相关借款费用当同时具备以下三个条件时开始资本化：

资产支出已经发生；

借款费用已经发生；

为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

### （2）借款费用资本化的期间

为购建固定资产、投资性房地产、存货所发生的借款费用，满足上述资本化条件的，在该资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入资产成本；若固定资产、投资性房地产、存货的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，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；在达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生当期直接计入财务费用。

### （3）借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而借入专门借款的，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的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 13、无形资产计价及摊销方法

### （1）无形资产的计价方法

公司的无形资产包括土地使用权、专利技术和非专利技术、软件费用等。

购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本。

投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

通过非货币资产交换取得的无形资产，具有商业实质的，按换出资产的公允价值入账；不具有商业实质的，按换出资产的账面价值入账。

通过债务重组取得的无形资产，按公允价值确认。

自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，应当于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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；

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；

归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量；

运用该无形资产生产的产品周期在 1 年以上。

### （2）无形资产摊销方法和期限

公司的土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；公司专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

### （3）无形资产减值准备的确认标准和计提方法

公司对商标等受益年限不确定的无形资产，每年末均需进行减值测试，估计其可收回金额，按其可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。

对其他无形资产，年末进行检查，当存在减值迹象时估计其可收回金额，按其可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。减值准备一经计提，在资产存续期内不予转回。

已被其他新技术所代替，使其为公司创造经济利益的能力受到重大不利影响；

市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；

已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

其他足以证明实际上已经发生减值的情形。

#### 14、 存货、投资性房地产及金融资产以外资产减值准备确定方法

##### (1) 减值测试

公司在资产负债表日对存在下列迹象的资产进行减值测试：

资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而导致资产可收回金额大幅度降低；

有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

有证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期；

其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

##### (2) 资产或资产组可收回金额的确定

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

资产或资产组公允价值减去处置费用后的净额按照下列方法确定：

采用公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额；

不存在销售协议但存在资产活跃市场的，采用该资产的市场价格减去处置费用后的金额。其中，资产的市场价格根据资产的买方出价确定；

不存在销售协议和资产活跃市场的，参考同行业类似资产的最近交易价格或者结果进行估计。

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

资产或资产组预计未来现金流量的现值，按照资产或资产组在预计使用寿命内，持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，以企业的加权平均资金成本、增量借款利率或其他能够反映当前市场货币时间价值和资产特定风险的税前利率合理调整后作为折现率对其

进行折现。

### (3) 减值处理及转回

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

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回，在处置相关资产时一并转出。

## 15、商誉

公司的商誉是非同一控制下的企业合并形成的，合并成本大于享有被购买单位可辨认净资产公允价值份额的差额。初始确认后的商誉，以其成本扣除累计减值损失的金额计量，不进行摊销，但每年末需进行减值测试。

## 16、长期待摊费用摊销方法

公司长期待摊费用为已经支出，但受益期限在 1 年以上的费用，该等费用在受益期内平均摊销。

## 17、金融负债

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

### (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

### (2) 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### (3) 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

## 18、预计负债的核算方法

### (1) 确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定

资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，公司将其确认为负债：

该义务是公司承担的现时义务；

该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；

该义务的金额能够可靠地计量。

## (2) 计量方法

按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

## 19、职工薪酬

(1) 包括的范围，公司职工薪酬主要包括几个方面：

职工工资、奖金、津贴和补贴；职工福利费；医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费；住房公积金；工会经费和职工教育经费；非货币性福利；因解除与职工的劳动关系给予的补偿；其他与获得职工提供的服务相关支出。

(2) 确认和计量

除辞退福利外，在职工为公司提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬（包括货币性薪酬和非货币性福利）确认为负债，根据职工提供服务的受益对象，记入相关资产成本或当期损益。

## 20、辞退福利

(1) 辞退福利的确认

在职工劳动合同到期前，公司解除与职工的劳动关系而给予的补偿，满足《企业会计准则第9号—职工薪酬》的确认条件的，确认为预计负债，同时计入当期损益。

(2) 辞退福利的计量

对于职工没有选择权的辞退计划，公司根据计划规定的拟辞退职工数量、职位的补偿金额等计提辞退福利负债；

对于自愿接受裁减的建议，根据预计的职工数量和职位的补偿金额等计提辞退福利负债。

## 21、权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。回购自身权益工具支付的对价和交易费用减少股东权益。发行、回购、出售或注销权益工具时，不确认利得或损失。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

## 22、股份支付

公司为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具，分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付，并以授予日的公允价值计量。

(1) 以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内的期（年）末，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。在行权日，根据实际行权的权益工具数量，计算确定应转入实收资本或股本的金额，将其转入实收资本或股本。

#### （2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在等待期内的期（年）末，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。后续信息表明企业当期承担债务的公允价值与以前估计不同的，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权水平。在相关负债结算前的期（年）末以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### 23、收入确认方法

公司的营业收入主要包括热电销售收入、商品房销售收入和销售商品收入，

#### （1）销售商品收入的确认原则

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

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；

收入的金额能够可靠地计量；

相关的经济利益很可能流入企业；

相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

#### （2）提供劳务收入的确认原则

以劳务总收入和总成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益能够流入公司，劳务的完成程度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。

在同一年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按已完工作的测量确认。

#### （3）让渡资产使用权收入的确认原则

以与交易相关的经济利益能够流入公司，收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

#### （4）投资性房地产租赁收入

按合同或协议约定的租金在租赁期内的各个期间内按直线法确认为营业收入。

#### 24、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和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。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。政府补助在能够满足政府补助所附的条件，且能够收到时确认。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

#### 25、当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

##### (1) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

## （2）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除与直接计入所有者权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入所有者权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

## 26、企业合并

企业合并指将两个或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。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

本公司在合并日或购买日确认因企业合并取得的资产、负债。合并日或购买日为实际取得对被合并方或被购买方控制权的日期，即被合并方或被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。

### （1）同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积中的股本溢价，股本溢价不足冲减的则调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### （2）非同一控制下的企业合并及商誉

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得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工具的公允价值，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对



合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债在购买日以公允价值计量。

合并成本大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，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，首先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，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，计入当期损益。

#### 27、非货币性资产交换

非货币性资产交换是指交易双方主要以存货、固定资产、无形资产和长期股权投资等非货币性资产进行的交换，该交换不涉及或只涉及少量的货币性资产(即补价)。

如果非货币性资产交换具有商业实质，并且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠地计量，以换出资产的公允价值(如果有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠除外)和应支付的相关税费作为换入资产的成本，公允价值与换出资产账面价值的差额计入当期损益。如果非货币性资产交换不具备上述条件，则按照换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本，不确认损益。

#### 28、债务重组

债务重组是指在债务人发生财务困难的情况下，债权人按照其与债务人达成的协议或者法院的裁定作出让步的事项。

##### (1) 作为债务人记录债务重组义务

以现金清偿债务的，将重组债务的账面价值与实际支付金额之间的差额计入当期损益。以非现金资产清偿债务时，将重组债务的账面价值与转让的非现金资产公允价值之间的差额，计入当期损益。转让的非现金资产公允价值与其账面价值之间的差额，计入当期损益。将债务转为资本的，重组债务的账面价值与债权人放弃债权而享有股份的公允价值之间的差额，计入当期损益。修改其他债务条件的，将修改其他债务条件后债务的公允价值作为重组后债务的入账价值，重组前债务的账面价值与重组后债务的账面价值之间的差额，计入当期损益。采用多种方式的组合进行债务重组的，依次以支付的现金、转让的非现金资产的公允价值、债权人享有股份的公允价值冲减重组债务的账面价值，然后再按照前述修改其他债务条件的方式进行处理。

##### (2) 作为债权人记录债务重组义务

以现金清偿债务的，将重组债权的账面余额与收到的现金之间的差额计入当期损益。以非现金资产清偿债务的，将重组债权的账面余额与收到的非现金资产公允价值之间的差额，计入当期损益。将债务转为资本的，将享有债务人股份的公允价值与重组债权的账面余额之间的差额，计入当期损益。修改其他债务条件的，将修改其他债务条件后债权的公允价值作为重组后债权的账面价值，重组前债权的账面余额与重组后债权的账面价值之间的差额，计入当期损益。采用多种方式的组合进行债务重组的，依次以收到的现金、接受的非现金资产的公允价值、债

权人享有股份的公允价值冲减重组债权的账面余额，然后再按照前述修改其他债务条件的方式进行处理。

重组债权已计提减值准备的，则先将上述差额冲减已计提的减值准备，不足冲减的部分，计入当期损益。

## 29、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

### (1) 公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (2) 公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (3) 公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### (4) 公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

## 30、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定另一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益的权力。

收购或出售的非同一控制下的子公司（根据集团重组而进行的除外）的业绩，自收购生效

日期起计入合并利润表内，或计算至出售生效日期；公司在购买日编制合并资产负债表时，对于被购买方可辨认资产和负债按照合并中确定的公允价值列示。

收购同一控制下的子公司（根据集团重组而进行的除外）的业绩，合并利润表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。被合并方在合并前实现的净利润，应当在合并利润表中单列项目反映。合并现金流量表应当包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

对子公司的长期股权投资，在编制合并报表时按照权益法进行调整，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净损益进行调整后进行合并。

子公司采用的会计政策与公司不一致的，如有必要，公司会对子公司的财务报表按公司所采用的会计政策予以调整。

合并报表范围内的公司（实体）之间的一切交易、余额及收支，均在编制合并财务报表时予以抵销。

少数股东在已合并子公司中拥有的当期净损益在合并财务报表中单独列示。

少数股东在已合并子公司中拥有的资产净值权益在合并财务报表中单独列示。

## 五、会计政策、会计估计变更的影响

### 1、会计政策变更的影响

公司于 2007 年 1 月 1 日起执行财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》。按照 2006 版会计准则、中国证监会发布的《关于做好与 2006 版会计准则相关财务会计信息披露的通知（证监发[2006]136 号）》和《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》以及《企业会计准则解释第一号》的有关规定，公司对以下会计政策进行了变更：

#### （1）长期股权投资

执行 2006 版会计准则之前，母公司报表以权益法核算子公司的长期股权投资。

执行 2006 版会计准则之后，母公司报表以成本法核算子公司的长期股权投资。首次执行日，对母公司报表中对子公司长期股权投资予以追溯调整，视同该子公司自投资之初即采用成本法核算。

执行 2006 版会计准则之前，长期股权投资采用权益法核算时，初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额作为股权投资借方差额核算，并按一定期限平均摊销计入损益。初始投资成本低于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，在财会[2003]10 号文发布之前产生的作为股权投资贷方差额核算，并按一定期限平均摊销计入损益；在财会 [2003]10 号文发布之后产生的，计入资本公积。

首次执行日对于同一控制下企业合并产生的长期股权投资尚未摊销完毕的股权投资差额全额冲销，其他采用权益法核算的长期股权投资的股权投资贷方差额，也全额冲销，并以冲销股

权投资差额后的长期股权投资账面余额作为首次执行日的认定成本。其他采用权益法核算的长期股权投资，存在股权投资借方差额的，将长期股权投资的账面余额作为首次执行日的认定成本。

### (2) 所得税

执行 2006 版会计准则之前，所得税的会计处理方法采用应付税款法。

执行 2006 版会计准则后，本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理，公司资产负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按 2006 版会计准则规定确认所产生的递延所得税资产或负债，对递延所得税资产和负债予以追溯调整。

### (3) 盈余公积

执行 2006 版会计准则后，以前年度合并时转回的属于母公司拥有份额部分的盈余公积不再转回。

### (4) 合并财务报表

执行 2006 版会计准则前，少数股东权益于合并财务报表中在负债和股东权益之间单独列报，少数股东损益在净利润之前作为扣减项目反映。

执行 2006 版会计准则后，少数股东权益作为股东权益单独列报；少数股东损益作为净利润的一部分在该项目下单独列报。

公司已经采用追溯调整法调整了本财务报表的期初数或上年对比数。

上述会计政策变更对 2006 年 1 月 1 日和 2006 年 12 月 31 日的合并和母公司的股东权益的影响列示如下：

对 2006 年 1 月 1 日合并股东权益的影响：

项目	资本公积	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	合计
长期股权投资差额	-3,300,406.82		3,436,334.26	154,081.51	290,008.95
盈余公积的转回		-26,439,482.28	26,439,482.28		
少数股东权益作为 股东权益列报				56,068,717.02	56,068,717.02
以前年度留存递延 所得税贷项			10,264.21		10,264.21
合计	-3,300,406.82	-26,439,482.28	29,886,080.75	56,222,798.53	56,368,990.18

对 2006 年 12 月 31 日合并股东权益的影响：

项目	资本公积	盈余公积	未分配利润	少数股东权益	合计
长期股权投资差额	-3,342,686.12		3,458,329.55		115,643.43
盈余公积的转回		-33,302,308.51	33,302,308.51		
少数股东权益作为股				62,034,110.02	62,034,110.02

东权益列报					
以前年度留存递延所得 税贷项			10,264.21		10,264.21
所得税			280,667.84	7,430.80	288,098.64
合计	-3,342,686.12	-33,302,308.51	37,051,570.11	62,041,540.82	62,448,116.30

对 2006 年 1 月 1 日母公司股东权益的影响：

项目	资本公积	盈余公积	未分配利润	合计
对子公司的长期股权投资	-96,091,675.76	-10,691,623.77	-29,765,296.79	-136,548,596.32
合计	-96,091,675.76	-10,691,623.77	-29,765,296.79	-136,548,596.32

对 2006 年 12 月 31 日母公司股东权益的影响：

项目	资本公积	盈余公积	未分配利润	合计
对子公司的长期股权投资	-96,276,667.48	-12,322,463.87	-57,397,169.49	-165,996,300.84
合计	-96,276,667.48	-12,322,463.87	-57,397,169.49	-165,996,300.84

## 2、会计估计变更的影响

(1) 为了更好地反映公司资产价值，体现实质重于形式和谨慎性原则，经公司董事会和股东大会审议批准，本报告期公司变更了应收款项坏账政策，并采用未来适用法处理。

### (2) 政策变更情况表

新标准		原标准	
账龄	计提比例	账龄	计提比例
1 年以内	1%	1 年以内	1%
1—2 年	2%	1—2 年	1%
2—3 年	4%	2—3 年	1%
3 年以上	8%	3 年以上	1%

(3) 由于改变会计估计而对当期净利润的影响数是 5,059,802.08 元。

## 六、税项

1、企业所得税：执行 33%的企业所得税税率。

2、流转税：

(1) 增值税：公司商品销售收入适用增值税。

供电收入按 17%缴纳增值税；

向企业收取的供暖收入按营业收入的 13%缴纳增值税，向居民收取的供暖收入根据财政部、国家税务总局财税（2006）117 号《关于继续执行供热企业相关税收优惠政策的通知》，暂免征收增值税；

其他企业的增值税按 17% 缴纳。

(2) 营业税：适用营业税的企业按应税收入的 5% 缴纳。

### 3、城建税及教育费附加

公司城建税和教育费附加均以应纳增值税、营业税额为计税依据，适用税率分别为 5%-7% 和 1%-3%。

4、其他税种按国家有关规定缴纳。

## 七、合并财务报表范围

2006 年度控股子公司和合并情况如下：

公司名称	注册地	注册资本 (万元)	持股比例%		性质	投资金额	经营范围	合并否
			直接	间接				
赤峰富龙路桥投资经营有限责任公司	赤峰	23,855	94.66		有限责任	225,800,000.00	公路、桥涵、隧道投资开发、经营、管理	是
赤峰富龙热力有限责任公司	赤峰	20,918	99.04		有限责任	207,181,910.24	热力供应	是
赤峰锦绣大地房地产开发有限公司	赤峰	5,000	90.00		有限责任	45,000,000.00	房地产开发与经营	是
赤峰富龙非金属材料科技园有限责任公司	赤峰	16,668	90.00		有限责任	150,000,000.00	新材料、矿物综合利用等科研、生产和销售等	是
赤峰富龙化工有限责任公司	赤峰	3,800	15.79	78.95	有限责任	35,788,516.33	碳酸氢铵、长效碳酸氢铵、氯化氨、复合肥等	是
赤峰富龙珍珠岩有限责任公司	赤峰	800		80.00	有限责任	6,400,000.00	珍珠岩的深加工及其制品	是
沈阳东大富龙矿物材料研发有限公司	沈阳	100		51.00	有限责任	502,265.53	新材料、矿产综合利用、环保方面的基础研究等	是
赤峰富龙糖业有限责任公司	赤峰	1650		48.48	有限责任	8,420,297.28	糖、废蜜、颗粒粕生产、销售	是

2007 年度控股子公司和合并情况如下：

公司名称	注册地	注册资本 (万元)	持股比例%		性质	投资金额	经营范围	合并否
			直接	间接				
赤峰富龙路桥投资经营有限责任公司	赤峰	23,855	94.66		有限责任	225,800,000.00	公路、桥涵、隧道投开发、经营、管理	是
赤峰富龙热力有限责任公司	赤峰	20,918	99.04		有限责任	207,181,910.24	热力供应	是
赤峰锦绣大地房地产开发有限公司	赤峰	5,000	100.00		有限责任	52,000,000.00	房地产开发与经营	是
赤峰富龙非金属材料科技园有限责任公司	赤峰	16,668	90.00		有限责任	150,000,000.00	新材料、矿物综合利用等科研、生产和销售等	是

赤峰富龙化工有限责任公司	赤峰	3,800		94.74	有限 责任	35,788,516.33	碳酸氢铵、长效碳酸氢铵、氯化氨、复合肥等	是
赤峰富龙珍珠岩有限责任公司	赤峰	800		80.00	有限 责任	6,400,000.00	珍珠岩的深加工及其制品	是
沈阳东大富龙矿物材料研发有限公司	沈阳	100		51.00	有限 责任	502,265.53	新材料、矿产综合利用、环保方面的基础研究等	是
赤峰富龙矿产资源开发有限责任公司	赤峰	600		100.00	有限 责任	5,577,953.84	膨润土矿开采、生产、销售	是

注1：2007年8月公司子公司赤峰富龙非金属材料科技园有限责任公司与河北天露集团签订股权转让协议，将公司子公司赤峰富龙非金属材料科技园有限责任公司持有的赤峰富龙糖业有限责任公司48.48%股权出售给河北天露集团，截至2007年12月31日，河北天露集团全额支付了股权转让款，本年仅合并了赤峰富龙糖业有限责任公司2007年利润表和现金流量表。

注2：2007年4月公司子公司赤峰富龙非金属材料科技园有限责任公司分别与郑州富龙新材料科技有限责任公司和中国地质科学院郑州矿产综合利用研究所签订股权转让协议，受让郑州富龙新材料科技有限责任公司持有的赤峰富龙矿产资源开发有限责任公司98%股权和中国地质科学院郑州矿产综合利用研究所持有的赤峰富龙矿产资源开发有限责任公司2%股权，上述股权的转让手续已经完成。赤峰富龙矿产资源开发有限责任公司成为公司子公司赤峰富龙非金属材料科技园有限责任公司的控股子公司，该公司已于本年度纳入合并财务报表的合并范围。

## 八、合并会计报表项目注释（单位：人民币元）

### （一）货币资金

项目	年末数		年初数	
	原币币种金额	折合人民币	原币币种金额	折合人民币
库存现金	311,513.61	311,513.61	103,812.70	103,812.70
银行存款	49,024,028.84	49,024,028.84	78,983,226.34	78,983,226.34
其他货币资金			355,047.23	355,047.23
合计	49,335,542.45	49,335,542.45	79,442,086.27	79,442,086.27

### （二）应收票据

种类	年末数	年初数
银行承兑汇票		1,348,000.00

### （三）应收账款

#### 1、应收账款构成

项目	年末数	年初数
----	-----	-----

	金额	比例%	坏账准备	计提比例	金额	比例%	坏账准备	计提比例
1、单项金额重大的应收款项								
2、其他按账龄段划分的款项								
其中：1年以内	51,617,585.19	31.12%	516,175.86	1%	79,645,216.70	52.74%	796,452.17	1%
1-2年	63,539,625.01	38.30%	1,270,792.50	2%	33,351,375.45	23.09%	333,513.75	1%
2-3年	30,873,206.58	18.61%	1,234,928.26	4%	33,468,849.79	23.97%	334,688.50	1%
3年以上	19,865,945.65	11.97%	1,589,275.65	8%	276,811.87	0.20%	2,768.12	1%
合计	165,896,362.43	100.00%	4,611,172.27		146,742,253.81	100.00%	1,467,422.54	

2、本年未核销应收账款。

3、年末应收账款中无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位款项。

4、年末应收账款中欠款金额前五名

单位名称	年末数	账龄	占应收账款总额比例%
红山区教育局	4,453,359.57	1—3年	2.68%
赤峰市国家税务局	2,159,528.61	1—3年	1.30%
赤峰市地税直属一分局	2,142,450.49	1—3年	1.29%
大化集团有限责任公司	1,750,686.20	1年以内	1.06%
赤峰市新城富龙供暖公司	1,672,490.00	1年以内	1.01%
合计	12,178,514.87		7.34%

5、年末余额中无关联方欠款。

（四）预付账款

1、预付账款构成

项目	年末数		年初数	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
1年以内	58,839,921.62	35.46%	140,308,721.78	77.40%
1-2年	100,086,892.38	60.31%	33,686,516.57	18.58%
2-3年	7,028,293.74	4.23%	7,287,757.43	4.02%
3年以上			8,426.50	0.00%
合计	165,955,107.74	100.00%	181,291,422.28	100.00%

2、账龄超过1年的重要预付账款

单位名称	金额	未及时结算的原因



元宝山区资产经营公司	60,000,000.00	采矿权证正在办理之中
赤峰富龙铸业实型铸件有限公司	6,500,000.00	土地证正在办理之中

3、年末预付账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

4、年末关联方预付账款占预付账款总额的 3.92%，详见附注十（四）。

#### （五）其他应收款

##### 1、其他应收款构成

项目	年末数				年初数			
	账面余额	占总额比例	坏账计提比例	坏账准备	账面余额	占总额比例	坏账计提比例	坏账准备
1、单项金额重大的应收款项								
其中：2-3 年					22,888,438.12	45.90%	1%	228,884.38
3 年以上	22,888,438.12	53.70%	8%	1,831,075.05				
2、其他按账龄段划分的款项								
其中：1 年以内	9,261,543.37	21.73%	1%	92,615.43	9,661,237.94	19.37%	1%	96,612.38
1-2 年	2,580,848.45	6.05%	2%	51,616.97	2,734,071.79	5.48%	1%	27,340.72
2-3 年	1,777,367.92	4.17%	4%	71,094.72	2,764,160.52	5.54%	1%	123,209.58
3 年以上	6,115,527.73	14.35%	8%	489,242.21	11,823,067.97	23.71%	1%	22,662.70
合计	42,623,725.59	100.00%		2,535,644.38	49,870,976.34	100.00%	1%	498,709.76

2、本年末核销其他应收款。

3、年末其他应收款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

##### 4、年末其他应收款中欠款金额前五名

债务人排名	债务人名称	性质或内容	金额	账龄	占其他应收款比例%
第一名	赤峰松山区财政局	往来款	13,331,640.30	3 年以上	31.28%
第二名	北京大地科技实业总公司	往来款	9,556,797.82	3 年以上	22.42%
第三名	赤峰富龙铸业实型铸件有限公司	往来款	2,850,000.00	1 年以内	6.69%
第四名	重庆双赢有限公司	往来款	1,306,500.00	1 年以内	3.07%
第五名	富龙燃气热力设计公司	往来款	688,877.90	1-3 年	1.62%
合计			27,733,816.02		65.08%

5、年末余额中无关联方欠款。

#### （六）存货

项目	年末数		年初数	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
原材料	25,165,678.70		26,580,078.39	
在产品	791,133.17		340,877.80	
库存商品	1,617,200.63		36,139,982.00	
包装物	743,786.42		916,602.19	
低值易耗品	1,073,246.48		1,190,589.58	
开发产品	23,633,057.54		43,046,825.48	
开发成本	9,152,653.97		66,165,029.63	
合计	62,176,756.91		174,379,985.07	

### 1、开发成本明细

项目	开工时间	年初数	跌价准备	年末数	跌价准备
锦绣花园	2006	66,165,029.63		6,783,359.67	
锦绣小筑—前期	2007			643,850.00	
锦绣桃源—前期	2007			1,725,444.30	
合计		66,165,029.63		9,152,653.97	

### 2、开发产品明细

项目	竣工时间	年初数	跌价准备	年末数	跌价准备
住宅	2006	42,645,259.51		17,399,108.59	
别墅	2007			414,546.18	
商业	2007	401,565.97		4,200,308.11	
车库	2007			1,619,094.66	
合计		43,046,825.48		23,633,057.54	

注：期末单项存货成本均低于存货可变现净值，故未计提存货跌价准备。

### (七) 长期股权投资

项目	年末数		年初数	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
长期股权投资	93,695,815.67	4,000,000.00	79,942,090.57	4,000,000.00

### 1、被投资单位主要信息

被投资单位名称	注册地	业务性质	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润
---------	-----	------	---------	----------------	---------	----------	-------

一、参股企业							
包头商业银行	内蒙古包头市	金融	0.75%	0.75%	2,209,185,418.78	2,484,471,603.45	508,125,839.39
中诚信托	北京市	金融	3.33%	3.33%	2,892,830,235.66	1,520,993,691.53	930,695,402.54
二、联营企业							
郑州富龙新材料	郑州市	工业	27.68%	27.68%	19,350,733.32	23,219,372.42	2,067,916.27
大唐富龙热电有限责任公司	内蒙古赤峰市	发电	49%	49%	30,000,000.00		

上述投资变现不存在重大限制。

## 2、按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始金额	年初数	本年投资增减额	年末数	减值准备
包头商业银行	9,225,240.00	4,025,240.00	5,200,000.00	9,225,240.00	
中煤信托	64,414,809.42	64,414,809.42		64,414,809.42	
合计	73,640,049.42	68,440,049.42	5,200,000.00	73,640,049.42	

## 3、按权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始金额	年初数	本期权益增减额			年末数	减值准备
			合计	其中：投资成本	确认收益		
郑州富龙新材料	14,400,000.00	11,429,613.26	-6,073,847.01	-6,682,685.96	608,838.95	5,355,766.25	4,000,000.00
大唐富龙热电有限责任公司	14,700,000.00		14,700,000.00	14,700,000.00		14,700,000.00	
大连安龙鑫贸易发展公司	300,000.00	72,427.89	-72,427.89	-300,000.00	227,572.11		
合计	29,400,000.00	11,502,041.15	8,553,725.10	7,717,314.04	836,411.06	20,055,766.25	4,000,000.00

注1：2007年联营企业郑州富龙新材料科技有限责任公司通过股东会决议，对注册资本金进行减资，由原人民币3,000万元减少至人民币2,157万元，为出资者赤峰富龙非金属材料科技园有限责任公司减少出资843万元，由此公司子公司赤峰富龙非金属材料科技园有限责任公司所持股份的比例减至27.68%。

注2：2007年公司子公司赤峰富龙非金属材料科技园有限责任公司将持有的联营企业大连安龙鑫贸易发展公司30%的股权全部转让，截止2007年12月31日已收到股权转让款20万元。

## (八) 固定资产原价及累计折旧

### 1、固定资产原价

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
房屋及建筑物	390,060,256.94	7,740,446.98	23,694,560.77	374,106,143.15
道路	781,482,699.17	181,255.01	393,662.15	781,270,292.03
通用设备	308,116,724.55	5,460,074.89	839,733.66	312,737,065.78
专用设备	324,100,786.94	1,506,497.83	15,256,860.40	310,350,424.37
运输及其他设备	15,412,622.93	3,520,350.39	1,244,700.52	17,688,272.80
合计	1,819,173,090.53	18,408,625.10	41,429,517.50	1,796,152,198.13

注1：本年由在建工程转入固定资产的原价1,991,614.17元。

注2：固定资产原价年初数与上年披露数的差异是由于将土地转入无形资产所致。

注3：本年固定资产原价增加主要是由于本年子公司赤峰富龙非金属材料科技园有限责任公司收购了赤峰富龙矿产资源开发有限责任公司而增加的固定资产原价。

注4：本年固定资产原价减少主要是由于本年子公司赤峰富龙非金属材料科技园有限责任公司出售了其子公司赤峰富龙糖业有限责任公司而减少的固定资产原价。

### 2、累计折旧

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
房屋及建筑物	83,701,425.63	10,975,874.42	3,616,450.11	91,060,849.94
道路	19,122,887.66	9,228,482.64		28,351,370.30
通用设备	73,311,478.10	19,558,492.85	203,960.16	92,666,010.79
专用设备	133,116,018.70	18,335,886.26	4,721,156.85	146,730,748.11
运输及其他设备	6,209,873.53	1,906,989.33	369,167.60	7,747,695.26
合计	315,461,683.62	60,005,725.50	8,910,734.72	366,556,674.40

### 3、固定资产账面价值

项目	年初数	年末数
房屋及建筑物	306,289,238.23	283,045,293.21
道路	762,359,811.51	752,918,921.73
通用设备	234,805,246.45	220,071,054.99
专用设备	190,984,768.24	163,619,676.26
运输及其他设备	9,272,342.48	9,940,577.54
合计	1,503,711,406.91	1,429,595,523.73

### 4、用于担保和抵押的固定资产

项目	账面原价	累计折旧	账面价值
----	------	------	------

房屋及建筑物	212,790,699.10	33,225,405.10	179,565,294.00
设备	157,930,249.36	37,957,819.42	119,972,429.94
合计	370,720,948.46	71,183,224.52	299,537,723.94

### (九) 在建工程

工程名称	预算数	年初数	本年增加	本年减少		年末数	资金来源	工程投入占预算的比例
				结转固定资产	其他减少			
供电暖设备改造	17,209,179.77	11,999,732.06	1,880,210.55			13,879,942.61	自筹	
热力锅炉等改造	281,505.98	24,066,635.68	15,862,085.52	1,710,000.00		38,218,721.20	自筹	
科技园厂房设备改造		4,789,618.75	1,177,000.00		246,201.76	5,720,416.99	自筹	
化工设备改造		974.83	280,639.34	281,614.17			自筹	
合计	17,490,685.75	40,856,961.32	19,199,935.41	1,991,614.17	246,201.76	57,819,080.80		

### (十) 无形资产

#### 1、无形资产原价

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
土地使用权	471,388,423.20	26,347,406.97	10,453,100.00	487,282,730.17
专利权及非专利技术	18,620,000.00			18,620,000.00
其他	131,039.91			131,039.91
合计	490,139,463.11	26,347,406.97	10,453,100.00	506,033,770.08

#### 2、无形资产累计摊销

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
土地使用权	10,416,224.75	12,927,680.74		23,343,905.49
专利权及非专利技术	8,976,526.00	1,702,679.85		10,679,205.85
其他	77,136.91	12,312.18		89,449.09
合计	19,469,887.66	14,642,672.77		34,112,560.43

#### 3、无形资产账面价值

项目	年初数	年末数
土地使用权	460,972,198.45	463,938,824.68
专利权及非专利技术	9,643,474.00	7,940,794.15
其他	53,903.00	41,590.82
合计	470,669,575.45	471,921,209.65

注1:年末用于抵押或担保的无形资产原价为87,993,931.17元,账面价值77,648,903.63元。

注 2：土地使用权证尚在办理中的土地原价为 262,500,000.00 元。

注 3：无形资产原价年初数与上年披露数的差异是由于将在固定资产核算的土地转入无形资产所致。

#### (十一) 商誉

项目	年末数	年初数
企业合并增加的金额	170,142.39	

注：为公司子公司赤峰富龙非金属材料科技园有限责任公司本年度收购赤峰富龙矿产资源开发有限责任公司形成，年末商誉不存在减值。

#### (十二) 递延所得税资产

项目	年末数	年初数
应收款项坏账准备	472,543.06	288,098.64
合计	472,543.06	288,098.64

#### (十三) 资产减值准备

项目	年初数	本年增加数	本年减少数		年末数
			转回	其他	
一、坏账准备	1,966,132.30	5,294,176.36	10,789.15	102,702.86	7,146,816.65
二、存货跌价准备					
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备	4,000,000.00				4,000,000.00
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备					
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	5,966,132.30	5,294,176.36	10,789.15	102,702.86	11,146,816.65

注：本年减少数—其他为：出售赤峰富龙糖业有限责任公司而转出的坏账准备。

#### (十四) 短期借款

##### 1、短期借款

项目	年末数	年初数
抵押借款	121,180,000.00	180,030,000.00
保证借款	63,320,000.00	67,000,000.00
质押借款		500,000.00
合计	184,500,000.00	247,530,000.00

2、年末无已到期未偿还的借款。

3、抵押、保证情况详见附注八（八）4，附注八（十）3。

#### （十五）应付账款

##### 1、应付账款

账龄结构	年末数	年初数
1年以内	71,101,935.40	62,809,603.83
1-2年	12,762,657.19	7,304,948.82
2-3年	1,253,359.71	20,842,824.88
3年以上	11,230,925.31	25,325,117.17
合计	96,348,877.61	116,282,494.70

2、年末余额中无欠持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东款项。

3、年末余额中无欠关联方款项。

#### （十六）预收账款

##### 1、预收账款

项目	年末数	年初数
1年以内	104,591,531.52	152,858,016.10
1-2年	811,239.20	1,089,696.07
2-3年	61,655.42	7,668.32
3年以上	227,481.22	224,930.00
合计	105,691,907.36	154,180,310.49

2、年末余额中无欠持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东款项。

3、年末余额中无欠关联方款项。

#### （十七）应付职工薪酬

项目	年初数	本期增加额	本期支付额	年末数
一、工资(含奖金、津贴和补贴)	651,352.27	40,359,528.34	38,579,349.61	2,431,531.00
二、职工福利费	5,938,983.66	-2,101,568.33	1,891,318.09	1,946,097.24

三、社会保险费	-90,618.20	7,390,344.28	7,299,726.08	
其中：1. 医疗保险费		1,545,945.61	1,545,945.61	
2. 基本养老保险费		4,734,798.52	4,734,798.52	
3. 失业保险费		440,899.96	440,899.96	
4. 工伤保险费	-79,085.00	473,124.29	394,039.29	
5. 生育保险费	-11,533.20	156,291.90	144,758.70	
6. 其他		39,284.00	39,284.00	
四、住房公积金	14,615.00	1,405,253.57	1,405,347.57	14,521.00
五、工会经费和职工教育经费	569,500.93	1,540,875.43	1,416,906.27	693,470.09
六、非货币性福利	41,569.68	206,385.19	111,079.62	136,875.25
合计	7,125,403.34	48,800,818.48	50,703,727.24	5,222,494.58

### (十八) 应交税费

税费项目	年末数	年初数
增值税	1,949,452.00	6,536,671.73
营业税	599,506.60	1,270,043.04
城市维护建设税	188,309.52	538,866.88
企业所得税	6,805,327.84	6,919,561.79
个人所得税	21,279.12	204,682.57
房产税	315,375.27	237,848.91
土地使用税	577,865.67	401,046.69
教育费附加	109,717.97	308,660.07
印花税	21,845.63	47,974.20
车船税	6,704.00	
固定资产投资方向调节税	1,198,651.97	1,198,651.97
水利建设基金	196,321.96	
契税	1,510,810.31	1,510,810.31
资源税	802.50	
土地增值税	43,551.86	1,440,987.89
合计	13,545,522.22	20,615,806.05

### (十九) 其他应付款

#### 1、其他应付款

账龄结构	年末数	年初数
------	-----	-----



1年以内	31,139,261.84	37,531,245.44
1-2年	20,488,158.74	28,475,615.51
2-3年	12,185,733.39	6,383,028.71
3年以上	2,924,108.94	5,689,680.38
合 计	66,737,262.91	78,079,570.04

2、年末余额中欠持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东——赤峰富龙公用(集团)有限责任公司15,340,785.16元。

### 3、金额大的其他应付款

客户名称	金额	性质或内容
赤峰富龙糖业有限责任公司	23,100,000.00	往来款
松山区国资局	6,622,850.00	往来款
赤峰市鑫峰房地产开发有限公司	3,000,000.00	往来款
夏永坤	1,270,000.00	往来款
内蒙古双赢化工有限公司	871,000.00	往来款

## (二十) 长期借款

### 1、长期借款

借款类别	年末数	年初数
抵押借款		26,000,000.00
保证借款	705,510,000.00	700,510,000.00
合 计	705,510,000.00	726,510,000.00

### 2、担保借款：

- (1) 由赤峰医药(集团)有限责任公司提供担保；
- (2) 由子公司赤峰富龙非金属材料科技园有限责任公司、赤峰富龙化工有限责任公司和赤峰富龙热力有限责任公司提供担保；
- (3) 以赤峰富龙公用(集团)有限责任公司持有的本公司股权提供质押担保。

### 3、抵押借款抵押物为公司及控股子公司的固定资产和无形资产等。

## (二十一) 股本

项 目	年初数	比例	本年变动增(+ ) 减(-)	年末数	比例
			限售转流通		
一、有限售条件流通股份	192,509,649	55.63	-12,558,301	179,951,348	47.27
发起人股份					

其中：1、国家持股					
2、国有法人持股	180,756,680	52.23	-958,158	179,798,522	47.23
3、其他内资持股	11,752,969	3.4	-11,600,143	152,826	0.04
其中：境内非国有法人持有股份	11,599,432	3.35	-11,599,432	0	0.00
境内自然人持有股份	153,537	0.05	-711	152,826	0.04
4、外资法人持有股份					
其 他					
募集法人股					
内部职工股					
优先股或其他					
有限售条件流通股合计					
二、无限售条件流通股	153,559,913	44.37	47,165,257	200,725,170	52.73
境内上市的人民币普通股	153,559,913	44.37	47,165,257	200,725,170	52.73
境内上市的外资股					
境外上市的外资股					
其 他					
无限售条件流通股合计					
三、股份总额	346,069,562	100.00	34,606,956	380,676,518	100.00

## (二十二) 资本公积

### 1、资本公积

项 目	07 年度			
	年初数	本期增加额	本期减少额	年末数
股本溢价	440,748,056.21		34,606,956.00	406,141,100.21
其他资本公积	117,482,228.44	876,453.50	1,180,895.52	117,177,786.42
合 计	558,230,284.65	876,453.50	35,787,851.52	523,318,886.63

2、资本公积年初数为已进行追溯调整后的数字，调整数字详见附注五。

3、资本公积增加额为购买子公司少数股权所形成的。

4、资本公积减少中股本溢价的减少是由于转增股本，详见附注八（二十一）；其他资本公积减少是出售子公司赤峰富龙糖业有限责任公司所致。

## (二十三) 盈余公积

项 目	年初数	本期增加额	本期减少额	年末数
法定盈余公积金	87,769,064.06			87,769,064.06
任意盈余公积金				
合 计	87,769,064.06			87,769,064.06

**(二十四) 未分配利润**

项 目	2007 年	2006 年
年初未分配利润	316,368,807.60	299,757,743.47
本期净利润转入	5,792,578.15	16,611,064.13
提取法定盈余公积		
分配普通股股利		
年末未分配利润	322,161,385.75	316,368,807.60

**(二十五) 少数股东权益**

项 目	年末数	年初数
赤峰富龙路桥投资经营有限责任公司	15,988,253.16	15,459,734.60
赤峰锦绣大地房地产开发有限公司		6,494,155.38
赤峰富龙热力有限责任公司	3,060,933.13	3,081,166.17
赤峰富龙非金属材料科技园有限责任公司	15,145,859.71	16,047,457.70
沈阳东大富龙矿物材料研发有限公司	445,591.30	426,292.53
赤峰富龙珍珠岩有限责任公司	754,188.98	867,063.61
赤峰富龙化工有限责任公司	1,307,566.23	1,861,561.01
赤峰富龙糖业有限责任公司		17,804,109.82
合计	36,702,392.51	62,041,540.82

**(二十六) 营业收入及营业成本**

项目	本期发生额			上期发生		
	主营业务	其他业务	小计	主营业务	其他业务	小计
营业收入	532,283,244.90	9,990,060.66	542,273,305.56	495,033,052.55	9,734,885.21	504,767,937.76
营业成本	473,330,735.11	6,450,510.87	479,781,245.98	401,320,103.57	5,184,792.12	406,504,895.69
毛利	58,952,509.79	3,539,549.79	62,492,059.58	93,712,948.98	4,550,093.09	98,263,042.07

**1、主营业务收入、主营业务成本**

项 目	主营业务收入		主营业务成本	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
糖及副产品	57,977,017.70	83,020,309.09	48,340,050.52	57,282,928.94

供电供热收入	254,302,005.33	223,624,527.06	266,615,561.94	203,173,632.82
房地产收入	140,354,549.00	88,335,665.40	101,214,520.27	63,087,642.24
车辆通行费用收入	40,154,320.00	31,626,226.00	14,337,134.86	10,739,340.97
化肥销售收入	36,867,072.70	67,878,265.89	41,322,902.08	66,751,395.24
其他方面收入	2,628,280.17	548,059.11	1,500,565.44	285,163.36
合计	532,283,244.90	495,033,052.55	473,330,735.11	401,320,103.57

## 2、其他业务收入、其他业务成本

项目	其他业务收入		其他业务成本	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
材料销售	6,706,229.66	5,522,617.33	5,936,854.46	4,614,284.97
租金收入	862,500.00	3,437,040.88	129,372.75	74,931.15
场地使用费	1,860,000.00	31,000.00		
维修收入	538,161.00	596,382.00	384,283.66	397,746.80
其他方面收入	23,170.00	147,845.00		97,829.20
合计	9,990,060.66	9,734,885.21	6,450,510.87	5,184,792.12

3、公司向前五名客户销售总额为 96,202,723.86 元 ,占公司本年全部营业收入的 17.74%。

## (二十七) 营业税金及附加

项目	计缴标准	本期发生额	上期发生额
营业税	5%	9,154,224.60	6,284,894.52
城市维护建设税	5%-7%	1,581,642.47	2,064,133.44
资源税		14,086.55	
水利建设基金	0.1%	236,234.89	
教育费附加	4%	926,741.53	1,250,925.04
土地增值税		6,393,361.90	
合计		18,306,291.94	9,599,953.00

## (二十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	78,285,463.21	71,095,331.46
减：利息收入	1,471,989.47	597,316.44
加：其他支出	1,265,577.59	617,359.03
合计	78,079,051.33	71,115,374.05

## (二十九) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账准备	5,269,006.88	450,676.93
合计	5,269,006.88	450,676.93

### (三十) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
期货投资收益	1,553,740.00	2,015,266.00
期末按权益法调整分享被投资公司净利润	608,838.95	-319,474.85
处置长期股权投资收益	6,168,199.29	8,733,177.41
合计	8,330,778.24	10,428,968.56

### (三十一) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得	64,582.01	
补贴收入	108,331,889.19	50,711,726.81
罚款赔款	75,780.56	191,903.09
无法支付的应付款项	17,364.26	
其他	44,776.40	90,224.43
合计	108,534,392.42	50,993,854.33

### (三十二) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失	372,539.30	20,722.65
捐赠支出	6,694.00	
非常损失		6,000.00
赔款	558,249.00	55,257.63
罚款	321,022.08	346,623.65
其他	2,010.00	191,363.06
合计	1,260,514.38	619,966.99

### (三十三) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
本年所得税费用	9,668,229.12	9,628,159.39
递延所得税费用	-184,444.42	-288,098.64
合计	9,483,784.70	9,340,060.75

### (三十四) 政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	本年发生额说明		
			来源依据	批准文件	批准机关
财政补贴(煤价补贴)	53,900,000.00	39,260,000.00	财政补贴	赤财指企[2007]720号	赤峰市财政局
财政补贴(公路补贴)	30,500,000.00	8,000,000.00	财政补贴	赤财企[2007]720号	赤峰市财政局
财政补贴(供热补贴)	19,924,937.41		财政补贴	财税[2006]117号	财政部国家税务总局
财政补贴(退税补贴)	2,234,414.33	3,451,726.81	财政补贴	财税[2001]113号	财政部国家税务总局
科技三项补贴	1,772,537.45				
合计	108,331,889.19	50,711,726.81			

### (三十五) 现金流量表附注

#### 1、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额
办公费、电话费、交通费	4,485,782.28
差旅费	1,183,577.20
修理费	647,651.59
业务招待费	1,563,244.27
燃料费	2,314,376.99
运输费	818,218.70
水电费	36,550.33
排污费	326,939.00
保险费	2,814,910.27
罚款滞纳金等	465,631.06
租赁费	1,905,110.35
其他	3,840,210.67
合计	20,402,202.71

#### 2、现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调解为经营活动的现金流量：		
净利润	9,047,286.11	22,281,428.51
加：计提的资产减值准备	5,279,327.32	-148,288.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	58,578,690.25	54,612,741.76
无形资产摊销	25,095,772.77	4,243,258.35
长期待摊费用的摊销	405,361.20	2,217,604.58

处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	448,452.81	16,680.08
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	96,130.07	4,564.76
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	76,653,893.47	71,095,331.46
投资损失（收益以“-”号填列）	-6,319,658.24	-10,428,968.56
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-185,485.13	-288,098.64
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	50,919,443.96	-58,287,147.82
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-46,474,544.36	101,781,274.22
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-36,792,238.01	104,877,043.22
其他	-1,772,537.45	
经营活动产生的现金流量净额	134,979,894.77	291,977,423.88
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	49,335,542.45	79,442,086.27
减：现金的期初余额	79,442,086.27	216,122,078.43
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	-30,106,543.82	-136,679,992.16

注：其他构成为：以前年度收到的科技三项费用尚未形成资产在专项应付款中核算，本年转入营业外收入所致。

## 九、母公司财务报表主要项目注释

### （一）应收账款

#### 1、应收账款构成

项目	年末数				年初数			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例	金额	比例%	坏账准备	计提比例
1、单项金额重大的应收款项								
2、其他按账龄段划分的款项								

其中：1年以内	3,413,517.34	54.51%	26,246.31	1%	4,037,385.02	66.03%		1%
1-2年	971,447.28	15.51%	6,477.72	2%	692,457.06	11.33%		1%
2-3年	492,549.28	7.87%	598.00	4%	1,107,442.20	18.11%		1%
3年以上	1,384,254.07	22.11%	22,144.95	8%	276,811.87	4.53%		1%
合计	6,261,767.97	100.00%	55,466.98		6,114,096.15	100.00%	35,576.07	

2、本年未核销应收账款。

3、年末应收账款中无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位款项。

4、年末应收账款中欠款金额前五名

单位名称	年末数	账龄	占应收账款总额比例%
赤峰富龙非金属材料科技园有限责任公司	2,157,724.41	1—2年	34.46%
赤峰新城富龙供暖公司	1,672,490.00	1年以内	26.71%
赤峰富龙珍珠岩有限责任公司	863,764.80	3年以上	13.79%
珠峰保温材料公司	780,800.98	1年以内	12.47%
赤峰富龙糖业有限责任公司	323,886.19	1—2年	5.17%
合计	5,798,666.38		92.60%

5、年末关联方应收账款金额为3,021,489.21元，占应收账款总额的48.25%。

(二) 其他应收款

1、其他应收款构成

项目	年末数				年初数			
	账面余额	占总额比例	坏账计提比例	坏账准备	账面余额	占总额比例	坏账计提比例	坏账准备
1、单项金额重大的应收款项								
其中：2-3年					9,556,797.82	47.36%	1%	
3年以上	9,556,797.82	49.79%	8%	764,543.83				
2、其他按账龄段划分的款项								
其中：1年以内		13.41%	1%		4,896,372.11	24.26%	1%	



	2,573,179.17			25,495.00				
1-2年	1,805,007.24	9.40%	2%	36,100.14	1,043,355.04	5.18%	1%	
2-3年	938,750.07	4.89%	4%	37,550.01	1,348,369.57	6.68%	1%	
3年以上	4,321,453.29	22.51%	8%	345,716.25	3,334,447.01	16.52%	1%	
合计	19,195,187.59	100.00%		1,209,405.23	20,179,341.55	100.00%	1%	186,377.04

2、本年未核销其他应收款。

3、年末其他应收款中无持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

4、年末其他应收款中欠款金额前五名

债务人排名	债务人名称	性质或内容	金额	账龄	占其他应收款比例%
第一名	北京大地科技实业总公司	往来款	9,556,797.82	3年以上	49.79%
第二名	于小兵	备用金	405,483.73	1年以内	2.11%
第三名	北京霍尼韦尔代理公司	往来款	218,837.10	3年以上	1.14%
第四名	赵振雷	备用金	216,514.12	1年以内	1.13%
第五名	松州建筑公司	往来款	200,000.00	3年以上	1.04%
合计			10,597,632.77		55.21%

5、年末余额中无关联方欠款。

(三) 长期股权投资

项目	年末数		年初数	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
长期股权投资	723,779,339.66	4,000,000.00	700,279,339.66	4,000,000.00

1、被投资单位主要信息

被投资单位名称	注册地	业务性质	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润
一、参股企业							
包商银行	内蒙古包头市	金融	0.75%	0.75%	2,209,185,418.78	2,484,471,603.45	508,125,839.39
中煤信托	北京市	金融	3.33%	3.33%	2,892,830,235.66	1,520,993,691.53	930,695,402.54

二、联营企业							
大唐富龙热电有限责任公司	内蒙古赤峰市	发电	49%	49%	30,000,000.00	0	0

上述投资变现不存在重大限制。

### 2、按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始金额	年初数	本年投资增减额	年末数	减值准备
包头商业银行	9,682,620.00	1,882,620.00	7,800,000.00	9,682,620.00	
中煤信托	64,414,809.42	64,414,809.42		64,414,809.42	
赤峰富龙非金属材料科技园有限责任公司	150,000,000.00	150,000,000.00		150,000,000.00	4,000,000.00
赤峰富龙路桥投资经营有限责任公司	225,800,000.00	225,800,000.00		225,800,000.00	
赤峰锦绣大地房地产开发有限公司	52,000,000.00	45,000,000.00	7,000,000.00	52,000,000.00	
赤峰富龙化工有限责任公司	6,000,000.00	6,000,000.00	-6,000,000.00		
赤峰富龙热力有限责任公司	207,181,910.24	207,181,910.24		207,181,910.24	
合计	715,079,339.66	700,279,339.66	8,800,000.00	709,079,339.66	4,000,000.00

### 3、按权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始金额	年初数	本期权益增减额				年末数	减值准备
			合计	其中：投资成本	确认收益	投资准备		
大唐富龙热电有限责任公司	14,700,000.00		14,700,000.00	14,700,000.00			14,700,000.00	
合计			14,700,000.00	14,700,000.00			14,700,000.00	

### (四) 营业收入及营业成本

项目	本期发生数			上期发生数		
	主营业务	其他业务	小计	主营业务	其他业务	小计
营业收入	100,275,827.74	862,500.00	101,138,327.74	99,448,785.46	1,057,633.33	100,506,418.79
营业成本	119,082,090.53	129,372.75	119,211,463.28	121,373,525.26	74,931.15	121,448,456.41
毛利	-18,806,262.79	733,127.25	-18,073,135.54	-21,924,739.80	982,702.18	-20,942,037.62

### 1、主营业务收入、主营业务成本

项目	主营业务收入		主营业务成本	
	本期发生数	上期发生数	本期发生数	上期发生数

供电供热收入	100,275,827.74	99,448,785.46	119,082,090.53	121,373,525.26
合计	100,275,827.74	99,448,785.46	119,082,090.53	121,373,525.26

## 2、其他业务收入、其他业务成本

项 目	其他业务收入		其他业务成本	
	本期发生数	上期发生数	本期发生数	上期发生数
租金收入	862,500.00	1,057,633.33	129,372.75	74,931.15
合计	862,500.00	1,057,633.33	129,372.75	74,931.15

3、公司向前五名客户销售总额为 75,430,173.45 元 ,占公司本年全部营业收入的 74.58%。

## (五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
期货投资收益		
期末按权益法调整分享被投资公司净利润		
处置长期股权投资收益		8,733,177.41
合计		8,733,177.41

## 十、关联方关系及其交易

### (一) 存在控制关系的关联方情况

#### 1、控制本公司的关联方

企业名称	注册地	主要经营范围	与本企业关系	经济性质	法定代表人
赤峰富龙公用(集团)有限责任公司	赤峰市红山区北环路南4号	集中供热、供液化气、供水	母公司	国有	景树森

本公司最终控制人为赤峰富龙公用(集团)有限责任公司。

#### 2、存在控制关系的关联方

企业名称	注册地	主要经营范围	与本企业关系	经济性质	法定代表人
赤峰富龙路桥投资经营有限责任公司	赤峰市松山区西站大街	公路、桥涵、隧道投资开发、经营、管理	子公司	有限责任	景树森
赤峰富龙热力有限责任公司	赤峰市红山区北环路南4号	热力供应	子公司	有限责任	景树森
赤峰锦绣大地房地产开发有限公司	赤峰市红山区昭乌达路富龙大厦	房地产开发与经营	子公司	有限责任	景树森
赤峰富龙非金属材料科技园有限责任公司	赤峰市松山区西站大街	新材料、矿物综合利用等科研、生产和销售等	子公司	有限责任	宿颖波
赤峰富龙化工有限责任公司	赤峰市松山区西站大街	碳酸氢铵、长效碳酸氢铵、氯化氨、复合肥等	科技园子公司	有限责任	景树森
赤峰富龙珍珠岩有限责任公司	松山区西站大街八号	珍珠岩的深加工及其制	科技园子	有限责任	李世

司		品	公司		
沈阳东大富龙矿物材料研发有限公司	沈阳市和平区文化路3号巷11号	新材料、矿产综合利用、环保方面的基础研究等	科技园子 公司	有限责任	韩跃新
赤峰富龙矿产资源开发有限责任公司	松山区西站大街8号	膨润土矿开采；膨润土系列产品的生产、销售	科技园子 公司	有限责任	董伟

### 3、存在控制关系的关联方注册资本及其变化

企业名称	年初数	本期增加	本期减少	年末数
赤峰富龙公用(集团)有限责任公司	19,996 万元			19,996 万元
赤峰富龙路桥投资经营有限责任公司	23,855 万元			23,855 万元
赤峰富龙热力有限责任公司	20,918 万元			20,918 万元
赤峰锦绣大地房地产开发有限公司	5,000 万元			5,000 万元
赤峰富龙非金属材料科技园有限责任公司	16,668 万元			16,668 万元
赤峰富龙化工有限责任公司	3,800 万元			3,800 万元
赤峰富龙珍珠岩有限责任公司	800 万元			800 万元
沈阳东大富龙矿物材料研发有限公司	100 万元			100 万元
赤峰富龙矿产资源开发有限责任公司	600 万元			600 万元

### 4、存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

企业名称	年初数	本期增加	本期减少	年末数
赤峰富龙路桥投资经营有限责任公司	22,580 万元			22,580 万元
赤峰富龙热力有限责任公司	20,718 万元			20,718 万元
赤峰锦绣大地房地产开发有限公司	4,500 万元	700 万元		5,200 万元
赤峰富龙非金属材料科技园有限责任公司	15,000 万元			15,000 万元
赤峰富龙化工有限责任公司	3,600 万元			3,600 万元
赤峰富龙珍珠岩有限责任公司	640 万元			640 万元
沈阳东大富龙矿物材料研发有限公司	51 万元			51 万元
赤峰富龙矿产资源开发有限责任公司	600 万元			600 万元

### (二) 不存在控制关系的关联方

企业名称	与本企业关系
赤峰富龙(集团)铸业有限责任公司	母公司的控股子公司
赤峰富龙铸业实型铸件有限公司	母公司的控股子公司
赤峰富龙(集团)置业有限公司	母公司的控股子公司

北京富龙投资管理有限公司	母公司的控股子公司
北京富龙投资管理有限公司富龙之家宾馆	母公司的控股子公司
赤峰富龙环保材料有限公司	母公司的控股子公司
郑州富龙新材料科技有限责任公司	联 营 公 司

注：郑州富龙新材料科技有限责任公司为子公司赤峰富龙非金属材料科技园有限责任公司的联营公司。

### (三) 关联方交易

1、存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互之间的关联交易已经作抵消。

2、所有关联交易的价格按公开市场价格。

### (四) 关联方应收、应付款项余额

#### 1、预付账款：

公 司 名 称	年 末 数	年 初 数	摘 要
赤峰富龙铸业实型铸件有限公司	6,500,000.00	6,500,000.00	购置土地款

#### 2、其他应付款：

公 司 名 称	年 末 数	年 初 数	摘 要
赤峰富龙公用(集团)有限责任公司	15,340,785.16	22,638,912.40	往来款
郑州富龙新材料科技有限责任公司		1,000,000.00	往来款
赤峰富龙环保材料有限公司		4,990,120.09	往来款

### (五) 其他关联方交易事项

1、关键管理人员报酬为人民币 67.01 万元。

2、公司无为关联方提供担保情况。

3、关联方为公司提供担保情况

赤峰富龙公用(集团)有限责任公司以持有的公司国有股股权，为公司贷款提供质押担保。

### 十一、或有事项

1、控股子公司赤峰富龙路桥投资经营有限责任公司与中国工商银行赤峰分行红山支行签订了贷款合同，贷款原始金额为 33,500 万元人民币，为长期借款，已归还金额为 800 万元，截止 2007 年 12 月 31 日贷款余额为 32,700 万元，由赤峰富龙热电股份有限公司提供担保。

2、控股子公司赤峰富龙路桥投资经营有限责任公司与中国工商银行赤峰分行喀旗支行签订了贷款合同，贷款原始金额为 20,500 万元人民币，为长期借款，已归还金额为 1,899 万元，

截止 2007 年 12 月 31 日贷款余额为 18,601 万元，由赤峰富龙热电股份有限公司提供担保。

3、赤峰富龙热电股份有限公司与中国银行赤峰分行签定了贷款合同，贷款金额为 2,000 万元人民币，为长期借款，由赤峰富龙热力有限责任公司提供担保。

4、赤峰富龙糖业有限责任公司与中国农业发展银行赤峰市松山支行签定了贷款合同，贷款金额为 3,000 万元人民币，由赤峰富龙热电股份有限公司提供担保。

5、控股子公司赤峰富龙热力有限责任公司为赤峰制药集团有限责任公司 3,000 万元流动资金贷款提供担保，担保期限为一年。

## 十二、期后事项

公司于2008年3月20日接到控股股东赤峰富龙公用(集团)有限责任公司(以下简称“富龙集团”)通知,根据《国有股东转让所持上市公司股份管理暂行办法》(国务院国有资产监督管理委员会令第19号)的有关规定,富龙集团决定采取公示征集受让方的方式将其所持公司的155,701,732股股份(占本公司总股本的40.90%)对外协议转让,同时由受让方对公司进行重大资产重组。该以公示征集受让方的方式转让本公司控股股权事宜已经赤峰市经济委员会(行使赤峰市国资委职能)、赤峰市人民政府批准,并呈报内蒙古自治区人民政府国有资产监督管理委员会,内蒙古自治区人民政府国有资产监督管理委员会已于2008年3月19日正式受理。2008年4月14日,内蒙古自治区国有资产监督管理委员会已原则同意富龙集团以公示征集受让方的方式转让本公司控股股权。

## 十三、补充资料

(一) 根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 1 号——非经常性损益》(2007 修订)的规定,本公司非经常性损益发生额情况如下(收益为+, 损失为-):

项目	金额
(一) 非流动资产处置损益	5,860,242.00
(二) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
(三) 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	85,722,537.45
(四) 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	
(五) 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	
(六) 非货币性资产交换损益	
(七) 委托投资损益	

(八) 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	
(九) 债务重组损益	
(十) 企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等	
(十一) 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	
(十二) 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	
(十三) 与公司主营业务无关的预计负债产生的损益	
(十四) 除上述各项之外的其他营业外收支净额	-750,053.86
(十五) 其他非经常性损益项目 (冲回的福利费)	3,368,060.77
(十六) 所得税影响额	131,803.98
少数股东所占份额	-2,276,702.50
合 计	92,055,887.84

(二) 根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2007 修订) 的规定, 本公司全面摊薄和加权平均计算的净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下:

#### 1、 明细情况

报告期利润	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.44%	0.44%	0.02	0.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.56%	-6.58%	-0.23	-0.23

#### 2、 计算过程

上述数据采用以下计算公式计算而得:

全面摊薄净资产收益率

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年末净资产。“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(考虑所得税影响)、各子公司非经常性损益(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年末净资产”不包括少数股东权益金额。

加权平均净资产收益率

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; E<sub>0</sub> 为归属于公司普通股股东的年初

净资产；E<sub>i</sub> 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；E<sub>j</sub> 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；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为新增净资产下一月份起至报告期年末的月份数；M<sub>j</sub> 为减少净资产下一月份起至报告期年末的月份数；E<sub>k</sub> 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M<sub>k</sub> 为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期年末的月份数。

#### 基本每股收益

$$\text{基本每股收益} = P \div S$$

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

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；S<sub>0</sub> 为年初股份总数；S<sub>1</sub> 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；S<sub>i</sub> 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub> 为报告期因回购等减少股份数；S<sub>k</sub> 为报告期缩股数；M<sub>0</sub> 为报告期月份数；M<sub>i</sub> 为增加股份下一月份起至报告期年末的月份数；M<sub>j</sub> 为减少股份下一月份起至报告期年末的月份数。

#### 稀释每股收益

稀释每股收益 = [P + (已确认为费用的稀释性潜在普通股利息 - 转换费用) × (1 - 所得税率)] / (S<sub>0</sub> + S<sub>1</sub> + S<sub>i</sub> × M<sub>i</sub> ÷ M<sub>0</sub> - S<sub>j</sub> × M<sub>j</sub> ÷ M<sub>0</sub> - S<sub>k</sub> + 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，已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) 根据中国证券监督管理委员会《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〔2007〕10 号)的规定，本公司 2006 年度净利润差异调节表如下：

项目	金额
2006 年度净利润(原会计准则)	16,308,401.00
追溯调整项目影响合计数	302,663.13
其中：	
所得税	280,667.84
长期股权投资差额	21,995.29
少数股东损益	
2006 年度净利润(新会计准则)	16,611,064.13
假定全面执行新会计准则的备考信息	



其他项目影响合计数	1,704,939.68
其中：2006年度计提但未使用的福利费对净利润的影响数	1,704,939.68
2006年度模拟净利润	18,316,003.81

(四) 根据中国证监会《关于切实做好上市公司 2007 年报执行新会计准则监管工作的通知》(证监办发〔2008〕7号)规定,本公司 2007 年 1 月 1 日股东权益调节过程及作出修正的项目、影响金额及其原因如下:

项目	项目名称	2007 年报披露数	2006 年报披露数	差异
	2006 年 12 月 31 日股东权益(原会计准则)	1,308,031,142.83	1,308,031,142.83	
1	长期股权投资差额	205,867.53	205,867.53	
	其中:同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额	205,867.53	205,867.53	
	其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额			
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	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			
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权益			
11	衍生金融工具			
12	所得税	280,667.84	280,667.84	
13	其他	-79,959.89	-79,959.78	-0.11
14	按照新会计准则调整的少数股东权益	62,041,540.82	62,041,540.82	
	2007 年 1 月 1 日股东权益(新会计准则)	1,370,479,259.13	1,370,479,259.24	-0.11

说明:上述差异产生的原因是:公司长期股权投资的比例进行四舍五入造成的尾差。

(五) 两年变动幅度超过 30%,并占资产总额 5%或利润总额 10%以上的项目说明

项目	变动幅度	本年累计发生额占利润	说明

		总额的比例	
营业税金及附加	90.69%	202.34%	由于本年开征水利资源税及商品房销售土地增值税部分 决算所致
资产减值损失	1069.13%	58.24%	本年提高坏账准备比例所致
营业外收入	112.84%	1199.63%	本年煤价上涨，政府补贴相应提高所致