

大亚科技股份有限公司

审 计 报 告

委托单位：大亚科技股份有限公司

受托单位：南京立信永华会计师事务所有限公司

文 号：宁信会审字（2008）0168 号

报告时间：2008 年 4 月 12 日

审计报告

宁信会审字（2008）0168 号

大亚科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的大亚科技股份有限公司（以下简称大亚股份公司）财务报表，包括 2007 年 12 月 31 日的资产负债表及合并资产负债表、2007 年度的利润表及合并利润表、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

按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制财务报表是大亚股份公司管理层的责任。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，大亚股份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大亚股份公司 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。

南京立信永华会计师事务所有限公司

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国 南京

2008 年 4 月 12 日

资产负债表（一）

编制单位：大亚科技股份有限公司

2007年12月31日

单位：人民币元

项 目	注释	合并数		注释	母公司数	
		年末余额	年初余额		年末余额	年初余额
流动资产：						
货币资金	5-1	1,500,691,541.1 ₂	843,117,680.98		800,482,248.77	311,394,017.65
交易性金融资产						
应收票据	5-2	310,707,708.89	54,778,198.11		46,928,906.49	2,188,909.11
应收账款	5-3	546,545,063.79	389,343,575.95	6-1	188,288,570.31	120,673,572.57
预付款项	5-4	475,196,184.61	175,519,903.41		127,331,542.77	43,820,456.01
应收利息						
应收股利						
其他应收款	5-5	97,343,314.83	99,423,418.89	6-2	991,977,906.75	486,460,437.68
存货	5-6	1,226,108,187.1 ₅	965,991,156.91		187,484,790.12	169,487,441.27
一年内到期的非流动资产						
其他流动资产						
流动资产合计		4,156,592,000.4₀	2,528,173,934.25		2,342,493,965.21	1,134,024,834.29
非流动资产：						
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	5-7	186,860,617.87	171,262,941.65	6-3	1,117,149,076.78	1,013,367,744.80
投资性房地产						
固定资产	5-8	2,531,236,495.6 ₅	2,204,794,514.97		519,425,645.52	497,427,270.25
在建工程	5-9	232,341,249.18	532,360,094.00		48,082,136.59	41,759,979.25
工程物资	5-10	7,641,761.60	5,317,232.04			
固定资产清理						
生产性生物资产						
油气资产						
无形资产	5-11	765,177,640.16	499,974,986.38		407,329,636.46	121,505,371.18
开发支出						
商誉	5-12		900,966.00			
长期待摊费用	5-13	4,843,791.99	16,502,223.39			
递延所得税资产	5-14	12,407,274.08	2,197,256.74		3,396,177.84	2,197,256.74
其他非流动资产						
非流动资产合计		3,740,508,830.5₂	3,433,310,215.17		2,095,382,673.19	1,676,257,622.22
资产总计		7,897,100,830.9₂	5,961,484,149.42		4,437,876,638.40	2,810,282,456.51

公司负责人：陈兴康

主管会计工作负责人：赵丹辰

会计机构负责人：李锁良

资产负债表（二）

编制单位：大亚科技股份有限公司

2007年12月31日

单位：人民币元

项 目	注释	合并数		注释	母公司数	
		年末余额	年初余额		年末余额	年初余额
流动负债:						
短期借款	5-16	2,017,067,110.00	1,567,874,979.30		1,058,500,000.00	969,300,000.00
交易性金融负债						
应付票据	5-17	1,080,504,867.99	920,104,338.70		767,438,931.74	566,604,338.70
应付账款	5-18	458,285,481.87	382,030,764.30		80,602,522.89	47,767,977.68
预收款项	5-19	165,107,877.21	71,252,887.44		1,644,094.14	3,040,303.22
应付职工薪酬	5-20	26,455,929.75	23,043,933.45		5,817,969.86	7,397,062.26
应交税费	5-21	55,321,765.87	6,752,705.36		20,168,531.97	19,783,931.54
应付利息	5-22	11,992,812.11	1,492,537.03		9,828,762.33	
应付股利	5-23	12,789,845.82				
其他应付款	5-24	114,454,520.18	69,454,526.84		418,791,868.12	110,788,759.28
一年内到期的非流动负债	5-25	228,669,700.00	78,891,997.77			
其他流动负债	5-26	481,950,000.00	13,250,000.00		481,950,000.00	11,250,000.00
流动负债合计		4,652,599,910.80	3,134,148,670.19		2,844,742,681.05	1,735,932,372.68
非流动负债:						
长期借款	5-27	775,314,999.00	1,045,769,900.00			
应付债券						
长期应付款						
专项应付款						
预计负债						
递延所得税负债						
其他非流动负债						
非流动负债合计		775,314,999.00	1,045,769,900.00			
负债合计		5,427,914,909.80	4,179,918,570.19		2,844,742,681.05	1,735,932,372.68
所有者权益						
实收资本	5-28	527,500,000.00	462,500,000.00		527,500,000.00	462,500,000.00
资本公积	5-29	593,693,950.57	209,840,243.05		593,442,975.54	209,589,268.02
减:库存股						
盈余公积	5-30	103,706,441.52	96,713,424.92		103,706,441.52	96,713,424.92
未分配利润	5-31	608,717,101.44	400,086,252.34		368,484,540.29	305,547,390.89
归属于母公司所有者权益合计		1,833,617,493.53	1,169,139,920.31		1,593,133,957.35	1,074,350,083.83
少数股东权益		635,568,427.60	612,425,658.92			
所有者权益合计		2,469,185,921.13	1,781,565,579.23		1,593,133,957.35	1,074,350,083.83

负债和所有者权益总计	7,897,100,830.93	5,961,484,149.42	4,437,876,638.40	2,810,282,456.51
------------	------------------	------------------	------------------	------------------

公司负责人：陈兴康

主管会计工作负责人：赵丹辰

会计机构负责人：李锁良

利 润 表

2007 年度

编制单位：大亚科技股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	合并数		注释	母公司数	
		本年金额	上年金额		本年金额	上年金额
一、营业收入	5-32	5,805,551,983.42	4,219,124,423.30	6-4	1,262,114,901.84	1,162,901,944.32
其中：主营业务收入	5-32	5,663,740,868.46	4,054,678,333.33	6-4	1,164,006,982.39	1,076,996,907.19
其他业务收	5-32	141,811,114.96	164,446,089.97	6-4	98,107,919.45	85,905,037.13
减：营业成本	5-32	4,533,105,343.82	3,348,635,406.31	6-4	1,029,154,302.45	973,404,598.31
其中：主营业务成本	5-32	4,418,871,214.98	3,210,853,858.22	6-4	936,046,368.73	895,515,964.79
其他业务成	5-32	114,234,128.84	137,781,548.09	6-4	93,107,933.72	77,888,633.52
营业税金及附加	5-33	33,633,396.82	15,714,266.84		5,965,913.07	4,356,953.40
销售费用	5-34	425,603,493.55	283,492,223.10		57,025,558.37	28,481,348.73
管理费用	5-35	334,032,462.29	213,136,054.38		83,912,155.60	27,620,722.38
财务费用	5-36	217,946,811.59	136,294,042.06		59,361,480.40	53,174,143.07
资产减值损失	5-37	24,963,925.29	-194,735.52		10,038,979.00	1,994,199.74
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）	5-38	-1,220,422.61	-727,843.09	6-5	63,983,551.86	101,447,971.73
其中：对联营企业 和合营企业的投资收益		4,997,676.22	2,396,962.47		5,145,659.20	2,585,842.75
汇兑收益（损失以“-” 号填列）						
二、营业利润（亏损以“-” 号填列）		235,046,127.45	221,319,323.04		80,640,064.81	175,317,950.42
加：营业外收入	5-39	124,123,751.84	45,011,721.76		1,349,473.53	679,191.15
减：营业外支出	5-40	13,634,233.09	2,042,247.37		339,809.74	287,340.14
其中：非流动资产处 置损失	5-40	915,224.74	277,437.09			
三、利润总额（亏损总额 以“-”号填列）		345,535,646.20	264,288,797.43		81,649,728.60	175,709,801.43
减：所得税费用	5-41	31,292,707.41	48,070,207.54		11,719,562.60	26,183,710.81
四、净利润（净亏损以“-” 号填列）		314,242,938.79	216,218,589.89		69,930,166.00	149,526,090.62
归属于母公司所有 者的净利润		215,623,865.70	148,711,079.28			
少数股东损益		98,619,073.09	67,507,510.61			
五、每股收益：						
（一）基本每股收益		0.42	0.32			

(二) 稀释每股收益		0.42	0.32		
------------	--	------	------	--	--

公司负责人：陈兴康

主管会计工作负责人：赵丹辰

会计机构负责人：李锁良

现金流量表

编制单位：大亚科技股份有限公司

2007 年度

单位：人民币元

项 目	注 释	合并数		注 释	母公司数	
		本年金额	上年金额		本年金额	上年金额
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		6,365,093,698.75	4,824,536,304.72		1,363,878,747.27	1,322,743,652.13
收到的税费返还		220,304,408.30	128,436,880.06		2,883,694.48	4,505,866.92
收到的其他与经营活动有关的现	5-42	74,530,352.08	42,735,847.88		395,674,090.25	170,849,060.07
经营活动现金流入小计		6,659,928,459.13	4,995,709,032.66		1,762,436,532.00	1,498,098,579.12
购买商品、接受劳务支付的现金		5,082,525,467.09	3,549,658,717.95		1,160,116,429.50	1,079,827,679.69
支付给职工以及为职工支付的现		250,513,711.91	165,588,489.54		71,655,543.99	42,867,004.52
支付的各项税费		380,363,117.59	260,323,887.01		81,193,357.20	69,808,619.53
支付的其他与经营活动有关的现	5-42	549,416,926.48	421,967,026.12		682,499,866.82	232,617,767.85
经营活动现金流出小计		6,262,819,223.07	4,397,538,120.62		1,995,465,197.51	1,425,121,071.59
经营活动产生的现金流量净额		397,109,236.06	598,170,912.04		-233,028,665.51	72,977,507.53
二、投资活动产生的现金流量：						
收回投资所收到的现金					84,654,727.22	
取得投资收益所收到的现金					64,261,725.07	98,862,128.98
处置固定资产、无形资产和其他长		80,940.00	247,613.00			
期资产而收回的现金净额						
处置子公司及其他营业单位收到						
的现金净额						
收到的其他与投资活动有关的现			74,116,497.54			
投资活动现金流入小计		80,940.00	74,364,110.54		148,916,452.29	98,862,128.98
购建固定资产、无形资产和其他长		910,104,296.24	409,598,619.74		387,626,365.72	129,712,291.30
期资产支付的现金						
投资支付的现金		10,600,000.00	479,418,920.31		195,000,000.00	479,418,920.31
取得子公司及其他营业单位支付						
的现金净额						
支付的其他与投资活动有关的现						
投资活动现金流出小计		920,704,296.24	889,017,540.05		582,626,365.72	609,131,211.61
投资活动产生的现金流量净额		-920,623,356.24	-814,653,429.51		-433,709,913.43	-510,269,082.63
三、筹资活动产生的现金流量						
吸收投资收到的现金		471,940,000.00	897,026.83		450,415,000.00	
取得借款收到的现金		4,331,087,545.00	2,710,126,554.80		2,472,775,000.00	1,829,800,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现			92,352,181.22			163,800,000.00
筹资活动现金流入小计		4,803,027,545.00	2,803,375,762.85		2,923,190,000.00	1,993,600,000.00
偿还债务支付的现金		3,334,533,424.57	2,219,818,110.99		1,711,700,000.00	1,558,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付		245,272,742.75	195,844,410.26		55,958,634.48	63,086,516.48
的现金						
支付的其他与筹资活动有关的现	5-42	279,131,631.44			199,260,000.00	
筹资活动现金流出小计		3,858,937,798.76	2,415,662,521.25		1,966,918,634.48	1,621,586,516.48
筹资活动产生的现金流量净额		944,089,746.24	387,713,241.60		956,271,365.52	372,013,483.52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影						
响		-8,541,102.19	335,257.92		295,444.54	-317,723.01

五、现金及现金等价物净增加额		412,034,523.87	171,565,982.05		289,828,231.12	-65,595,814.59
加：期初现金及现金等价物余额		493,407,001.86	321,841,019.81		153,094,017.65	218,689,832.24
六、期末现金及现金等价物余额		905,441,525.73	493,407,001.86		442,922,248.77	153,094,017.65

公司负责人：陈兴康

主管会计工作负责人：赵丹辰

会计机构负责人：李锁良

合并所有者权益变动表（一）

编制单位：大亚科技股份有限公司

2007 年度

单位：人民币元

项目	本金额							少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益								
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	其他			
一、上年年末余额	462,500,000.00	209,840,243.05		107,979,447.60	399,758,612.67		613,104,002.01	1,793,182,305.33	
加：会计政策变更				-11,266,022.68	327,639.67		-678,343.09	-11,616,726.10	
前期差错更正								-	
二、本年初余额	462,500,000.00	209,840,243.05		96,713,424.92	400,086,252.34		612,425,658.92	1,781,565,579.23	
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	65,000,000.00	383,853,707.52		6,993,016.60	208,630,849.10		23,142,768.68	687,620,341.90	
(一)净利润					215,623,865.70		98,619,073.09	314,242,938.79	
(二)直接计入所有者权益的利得和损失		-1,561,292.48						-1,561,292.48	
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		-1,561,292.48						-1,561,292.48	
上述（一）和（二）小计		-1,561,292.48			215,623,865.70		98,619,073.09	312,681,646.31	
(三)所有者投入和减少资本	65,000,000.00	385,415,000.00					10,377,115.29	460,792,115.29	
1、所有者投入资本	65,000,000.00	385,415,000.00					21,525,000.00	471,940,000.00	
2、股份支付计入所有者权益的金额									
3、其他							-11,147,884.71	-11,147,884.71	
(四)利润分配				6,993,016.60	-6,993,016.60		-85,853,419.70	-85,853,419.70	
1、提取盈余公积				6,993,016.60	-6,993,016.60				
2、对所有者的分配							-85,853,419.70	-85,853,419.70	
3、其他									
(五)所有者权益内部结转									
1、资本公积转增股本									
2、盈余公积转增股本									
3、盈余公积弥补亏损									

4、其他								
四、本年年末余额	527,500,000.00	593,693,950.57		103,706,441.52	608,717,101.44		635,568,427.60	2,469,185,921.13

公司负责人：陈兴康

主管会计工作负责人：赵丹辰

会计机构负责人：李锁良

合并所有者权益变动表（二）

编制单位：大亚科技股份有限公司

2007 年度

单位：人民币元

项目	上年金额							少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益								
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润	其他			
一、上年年末余额	231,250,000.00	442,618,577.71		92,011,856.94	266,917,241.80		342,391,558.88	1,375,189,235.33	
加：会计政策变更				-10,251,041.08	-589,459.68			-10,840,500.76	
前期差错更正									
二、本年初余额	231,250,000.00	442,618,577.71		81,760,815.86	266,327,782.12		342,391,558.88	1,364,348,734.57	
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	231,250,000.00	-232,778,334.66		14,952,609.06	133,758,470.22		270,034,100.04	417,216,844.66	
(一)净利润					148,711,079.28		67,507,510.61	216,218,589.89	
(二)直接计入所有者权益的利得和损失		-1,528,334.66						-1,528,334.66	
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		32,957.82						32,957.82	
3、与计入所有者权益项目相关的所得税影响									
4、其他		-1,561,292.48						-1,561,292.48	
上述（一）和（二）小计		-1,528,334.66			148,711,079.28		67,507,510.61	214,690,255.23	
(三)所有者投入和减少资本							268,434,675.41	268,434,675.41	
1、所有者投入资本							268,434,675.41	268,434,675.41	
2、股份支付计入所有者权益的金额									
3、其他									
(四)利润分配				14,952,609.06	-14,952,609.06		-65,908,085.98	-65,908,085.98	
1、提取盈余公积				14,952,609.06	-14,952,609.06				
2、对所有者的分配							-65,908,085.98	-65,908,085.98	
3、其他									
(五)所有者权益内部结转	231,250,000.00	-231,250,000.00							
1、资本公积转增股本	231,250,000.00	-231,250,000.00							

2、盈余公积转增股本							
3、盈余公积弥补亏损							
4、其他							
四、本年年末余额	462,500,000.00	209,840,243.05		96,713,424.92	400,086,252.34	612,425,658.92	1,781,565,579.23

公司负责人：陈兴康

主管会计工作负责人：赵丹辰

会计机构负责人：李锁良

母公司所有者权益变动表（一）

编制单位：大亚科技股份有限公司

2007 年度

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	462,500,000.00	209,840,243.05		107,979,447.602	406,941,594.98	1,187,261,285.63
加：会计政策变更		-250,975.03		-11,266,022.68	-101,394,204.09	-112,911,201.80
前期差错更正						
二、本年年初余额	462,500,000.00	209,589,268.02		96,713,424.92	305,547,390.89	1,074,350,083.83
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	65,000,000.00	383,853,707.52		6,993,016.60	62,937,149.40	518,783,873.52
(一)净利润					69,930,166.00	69,930,166.00
(二)直接计入所有者权益的利得和损失		-1,561,292.48				-1,561,292.48
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		-1,561,292.48				-1,561,292.48
上述（一）和（二）小计		-1,561,292.48			69,930,166.00	68,368,873.52
(三)所有者投入和减少资本	65,000,000.00	385,415,000.00				450,415,000.00
1、所有者投入资本	65,000,000.00	385,415,000.00				450,415,000.00
2、股份支付计入所有者权益的金额						
3、其他						
(四)利润分配				6,993,016.60	-6,993,016.60	
1、提取盈余公积				6,993,016.60	-6,993,016.60	
2、对所有者的分配						
3、其他						
(五)所有者权益内部结转						

1、资本公积转增股本						
2、盈余公积转增股本						
3、盈余公积弥补亏损						
4、其他						
四、本年年末余额	527,500,000.00	593,442,975.54		103,706,441.52	368,484,540.29	1,593,133,957.35

公司负责人：陈兴康

主管会计工作负责人：赵丹辰

会计机构负责人：李锁良

母公司所有者权益变动表（二）

编制单位：大亚科技股份有限公司

2007 年度

单位：人民币元

项目	上年金额					
	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	231,250,000.00	442,618,577.71		92,011,856.94	263,233,279.05	1,029,113,713.70
加：会计政策变更		-218,017.21		-10,251,041.08	-92,259,369.72	-102,728,428.01
前期差错更正						
二、本年初余额	231,250,000.00	442,400,560.50		81,760,815.86	170,973,909.33	926,385,285.69
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	231,250,000.00	-232,811,292.48		14,952,609.06	134,573,481.56	147,964,798.14
(一)净利润					149,526,090.62	149,526,090.62
(二)直接计入所有者权益的利得和损失		-1,561,292.48				-1,561,292.48
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		-1,561,292.48				-1,561,292.48
上述（一）和（二）小计		-1,561,292.48			149,526,090.62	147,964,798.14
(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				14,952,609.06	-14,952,609.06	
1、提取盈余公积				14,952,609.06	-14,952,609.06	
2、对所有者的分配						
3、其他						
(五)所有者权益内部结转	231,250,000.00	-231,250,000.00				

1、资本公积转增股本	231,250,000.00	-231,250,000.00				
2、盈余公积转增股本						
3、盈余公积弥补亏损						
4、其他						
四、本年年末余额	462,500,000.00	209,589,268.02		96,713,424.92	305,547,390.89	1,074,350,083.83

公司负责人：陈兴康

主管会计工作负责人：赵丹辰

会计机构负责人：李锁良

大亚科技股份有限公司

二 00 七年度财务报表附注

一、公司基本情况

大亚科技股份有限公司(以下简称公司)是 1998 年 6 月 27 日经江苏省人民政府苏政复(1998)67 号文批准,由江苏大亚集团公司(现已更名为大亚科技集团有限公司,以下简称“大亚集团”)作为主要发起人(以净资产出资),上海凹凸彩印总公司作为第二发起人(以净资产出资),同时联合其他三家发起人(以现金出资)共同发起募集设立“江苏大亚新型包装材料股份有限公司”。经中国证券监督管理委员会证监发字(1999)31 号文批复同意,于 1999 年 3 月 23 日采取“上网定价发行”方式按 1:6.25 溢价向社会公开发行 8000 万股普通股。本公司于 1999 年 4 月 18 日创立,并于 1999 年 4 月 20 日在江苏省工商行政管理局注册登记。经深圳证券交易所深证上(1999)51 号文同意,1999 年 6 月 30 日在深圳证券交易所挂牌上市交易,股票简称为“大亚股份”,股票代码为“000910”。2002 年 7 月 11 日,经江苏省工商行政管理局[2002]第 07040015 号文核准,公司名称由“江苏大亚新型包装材料股份有限公司”变更为“大亚科技股份有限公司”。经深交所核准,自 2002 年 7 月 24 日起,公司名称正式变更为“大亚科技股份有限公司”,简称“大亚科技”,股票代码不变。2006 年 5 月 15 日,公司完成了股权分置改革,流通股股东每 10 股获得非流通股股东支付的 1 股对价股份,非流通股股东共支付 800 万股对价股份。本次股权分置改革完成后,公司总股本未发生变化,仍为 23,125 万股,其中有限售条件流通股 14,325 万股,无限售条件流通股 8,800 万股。2006 年 7 月,公司实施了 2005 年度利润分配预案:以资本公积金转增股本,即以公司 2005 年末的总股本 231,250,000 股为基数,用资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股。本次转增完成后,公司股本由 23,125 万元变更为 46,250 万元。

2007 年 3 月 7 日经中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]42 号文件批复,核准公司非公开发行新股不超过 8,000 万股。经与特定投资者和原有股东进行询价后,最终确定公司本次非公开发行股票数量为 6,500 万股。2007 年 3 月 26 日,公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完成了本次非公开发行股票的股份登记工作,并于 2007 年 3 月 27 日在深圳证券交易所办理完成了上市手续,本次非公开发行股票的新增股份 6,500 万股于 2007 年 3 月 29 日上市。公司于 2007 年 4 月 17 日取得江苏省工商行政管理局核准的新营业执照,公司注册资本变更为 52,750 万元人民币。

企业法人营业执照注册号:3200001104449

公司注册地址：江苏省丹阳经济技术开发区金陵西路 95 号

公司法定代表人：陈兴康

公司注册资本：人民币 527,500,000 元

公司目前的主营业务涉及森工业、包装业及汽配业。其中，森工业主要包括：中高密度纤维板、强化木地板及实木复合地板的生产和销售；包装业主要包括双零铝箔、铝箔复合纸及卡纸、烟用聚丙烯丝束及包装印刷产品的生产和销售；汽配业主要是铝合金汽车轮毂的生产和销售。公司的经营范围是：各类地板、中高密度纤维板、刨花板的制造、销售；装饰材料新产品、新工艺的研发应用；室内外装饰工程施工；造林及林木抚育与管理。高新技术产品的研究、开发，包装装潢材料、铝箔及复合材料、通信设备（卫星地面接收设施除外）、光电器件、化纤产品、普通机械（压力容器除外）、电子产品、有色金属压铸件的制造和销售，包装装潢印刷，自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）；经营进料加工和“三来一补”业务。

二、主要会计政策、会计估计和前期差错

1. 遵循企业会计准则的声明。

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2. 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

资产负债表期初数和可比期间的利润表，系按照证监发[2006]136 号文和证监会计字[2007]10 号文的规定，对《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》第五条至第十九条规定需要追溯调整的事项，按照追溯调整的原则进行调整后而编制的。

3. 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

4. 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

5. 计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司在对会计报表项目进行计量时，一般采用历史成本，如所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量则对个别会计要素采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

本期报表项目的计量属性未发生变化。

6. 现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

7. 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。外币专门借款账户期末折算差额，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，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。

8. 外币财务报表的折算方法

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

9. 金融资产和金融负债的核算方法

(1) 金融资产和金融负债的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

(2) 金融资产和金融负债的确认和计量方法

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

② 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③ 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、应收票据、预付账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公

积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

⑤ 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

- ① 所转移金融资产的账面价值；
- ② 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

- ① 终止确认部分的账面价值；
- ② 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

(4) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

(5) 金融资产的减值准备

① 可供出售金融资产的减值准备

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

② 持有至到期投资的减值准备

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

10. 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其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。可收回金额是通过对其的未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时

计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

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

对于期末单项金额非重大的应收款项，采用与经单独测试后未减值的应收款项一起按账龄作为类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在期末余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

除已单独计提减值准备的应收款项外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、具有应收款项按账龄段划分的类似信用风险特征组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定以下坏账准备计提的比例：

<u>应收款项账龄</u>	<u>提取比例</u>
1 年以内	1%
1 年至 2 年	3%
2 年至 3 年	10%
3 年至 4 年	30%
4 年至 5 年	50%
5 年以上	100%

11. 存货核算方法

(1) 存货的分类

存货分类为：原材料、包装物、低值易耗品、产成品、在产品、委托加工物资、消耗性生物资产等。

(2) 发出存货的计价方法

① 存货发出时按加权平均法计价。

② 周转材料的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法；包装物采用一次摊销法。

(3) 林木类消耗性生物资产

① 企业取得的林木类消耗性生物资产，按照取得时的成本进行初始计量

A、外购林木类消耗性生物资产的成本包括购买价款、运输费、保险费、相关税费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。

B、自行营造的林木类消耗性生物资产的成本，按照其郁闭前发生的造林费、抚育费、营林设施费、良种试验费、调查设计费及其他管护费等必要支出确定。

C、林木类消耗性生物资产发生的借款费用，在郁闭时停止资本化。

D、投资者投入的林木类消耗性生物资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的例外。

E、以其他方式取得的林木类消耗性生物资产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

② 对于消耗性生物资产，在收获或出售时按照其账面价值结转成本。结转成本的方法为轮伐期年限法。

(4) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

(5) 存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以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，确定其可变现净值；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，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

对林木类消耗性生物资产至少于每年年度终了时进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按照可变现净值低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备并确认为当期损失。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

12. 投资性房地产的种类和计量模式

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用资产采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策；对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

13. 固定资产的计价和折旧方法

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用年限超过一年的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- A、与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- B、该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 固定资产的分类

固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、固定资产装修、电子及其他设备。

(3) 固定资产的初始计量

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

外购固定资产的成本，以购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等确定。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

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。

债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，换入的固定资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按公允价值确定其入账价值。

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

(4) 固定资产折旧计提方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

符合资本化条件的固定资产装修费用，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，采用年限平均法单独计提折旧。

各类固定资产预计使用寿命和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	8—50年	5%	11.88%—1.90%
机器设备	5—33年	5%	19.00%—2.88%
运输设备	5—12年	5%	19.00%—7.92%
固定资产装修	5—10年	5%	19.00%—9.50%
电子设备及其他设备	5—12年	5%	19.00%—7.92%

14. 在建工程核算方法

(1) 在建工程类别

在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

15. 无形资产核算方法

(1) 无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

① 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

② 本公司无使用寿命不确定的无形资产。

③ 无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

(3) 研究开发项目研究阶段支出与开发阶段支出的划分标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，才能确认为无形资产：

① 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；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③ 无形资产产生经济利益的方式，能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

16. 长期待摊费用的摊销方法及摊销年限

长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

17. 除存货、投资性房地产及金融资产外的其他主要资产的减值

(1) 长期股权投资

成本法核算的、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，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

(2) 固定资产、在建工程、无形资产、商誉等长期非金融资产

对于固定资产、在建工程、无形资产等长期非金融资产，公司在每期末判断相关资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。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。

当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。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产、在建工程、无形资产等长期非金融资产资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，企业以单项资产为基础估计其可收回金额。

18. 资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据

资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑公司管理层管理生产经营活动的方式和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。

资产组的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

资产组的可收回金额按该资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。在合并财务报表中反映的商誉，不包括子公司归属于少数股东权益的商誉。但对相关的资产组进行减值测试时，将归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整资产组的账面价值，然后根据调整后的资产组账面价值与其可收回金额进行比较。如上述资产组发生减值的，该损失按比例扣除少数股东权益份额后，确认归属于母公司的商誉减值损失。

资产组一经认定，通常不进行调整，有确凿证据表明资产组确要调整的除外。

19. 长期股权投资的核算

(1) 初始计量

① 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并：公司在购买日按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

② 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

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。

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（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(2) 被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

(3) 后续计量及收益确认

公司能够对被投资单位施加重大影响或共同控制的，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

成本法下公司确认投资收益，仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。

权益法下在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积—其他资本公积。

20. 借款费用资本化

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，借款费用暂停资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

(2) 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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（按每月月末平均）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。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

21. 股份支付

(1) 股份支付的种类

对于以权益结算的涉及职工的股份支付，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积—其他资本公积，不确认其后续公允价值变动；在可行权之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。按照行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积—其他资本公积。其中：对于换取职工服务的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具在授予日的公允价值，计相关资产成本或当期费用，同时计入资本公积—其他资本公积；对于换取其他方服务的股份支付，以所换取其他方服务的公允价值计量。如果该公允价值不能可靠计量的，但权

益工具的公允价值能够可靠计量的，则按权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关资产成本或费用，同时计入资本公积—其他资本公积。

对于以现金结算的涉及职工的股份支付，按照每个资产负债表日权益工具的公允价值重新计量，确定成本费用和应付职工薪酬。在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照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，计入相关资产成本或费用，同时计入应付职工薪酬。在可行权之后不再确认成本费用，对应付职工薪酬的公允价值重新计量，将其变动计入公允价值变动损益。

(2) 公允价值的确定方法

对于授予的期权等权益工具存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的期权等权益工具不存在活跃市场的，采用 Black-Scholes 期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型至少应当考虑以下因素：①期权的行权价格；②期权的有效期；③标的股份的现行价格④股价预计波动率；⑤股份的预计股利；⑥期权有效期内的无风险利率；⑦分期行权的股份支付；

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

根据上述权益工具的公允价值和预计可行权的权益工具数量，计算截至当期累计应确认的成本费用金额，再减去前期累计已确认金额，作为当期应确认的成本费用金额。

22. 收入确认原则

(1) 销售商品

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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时，确认商品销售收入实现。

(2) 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- ① 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。
- ② 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- ① 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

23. 确认递延所得税资产的依据

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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

24. 本期主要会计政策、会计估计的变更和重大会计差错更正及其影响

根据财政部财会[2006]3号《关于印发〈企业会计准则第1号—存货〉等38项具体准则的通知》，公司从2007年1月1日起，执行新《企业会计准则》；并根据《企业会计准则第38号—首次执行企业会计准则》所规定的5-19条相关内容和《企业会计准则解释第1号》的要求，对财务报表项目进行了追溯调整。

上列各项对报表的影响如下：

项目	对母公司所有者权益的影响			对少数股东权益的影响	
	同一控制下股权投资差额	非同一控制下股权投资差额	递延所得税资产	盈余公积	同一控制下股权投资差额
对资本公积的影响					
对2007年初留存收益的影响	-13,498,039.51	362,399.76	2,197,256.74		-678,343.09
其中：对2007年初未分配利润的影响	-13,498,039.51	362,399.76	2,197,256.74	11,266,022.68	
对本期净利润的影响	-1,237,540.42	60,399.96	400,915.12		
					-776,225.34

会计政策变更内容详见附注十四。

三、 税项

1、流转税

增值税：本公司产品销售收入的增值税税率为17%。

根据财政部、国家税务总局财税[2006]102号《关于以三剩物和次小薪材为原料生产加工的综合利用产品增值税即征即退政策的通知》，自2006年1月1日起至2008年12月31日止，对纳税人以三剩物和次小薪材为原料生产加工的综合利用产品(产品目录见附件)由税务部门实行增值税即征即退办法。报告期内公司子公司江苏大亚人造板有限公司、大亚木业(江西)有限公司和大亚木业(茂名)有限公司享受上述税收优惠政策。

营业税：按应纳税金额的5%计算缴纳。

城市维护建设税：依据所在地分别按应纳流转税额的5%—7%计算交纳。

教育费附加：依据所在地分别按应纳流转税额的1%—4%计算缴纳。

消费税：按应税金额的5%计算缴纳。

2、所得税

公司所得税税率为33%。

控股子公司丹阳兴联铝箔制品有限公司属中外合资企业，所得税税率为24%。

控股子公司江苏大亚沃得轻合金有限公司属中外合资企业，从获利年度起享受所得税“二免三减半”的政策，截至报告期末尚未进入获利年度。

控股子公司大亚（江苏）地板有限公司、大亚木业（江西）有限公司和大亚木业（茂名）有限公司属中外合资企业，从获利年度起享受所得税“二免三减半”的政策，目前处于免税期。

控股子公司江苏大亚人造板有限公司属中外合资企业，从获利年度起享受所得税“二免三减半”的政策，2007年度为第一年所得税减半期。

四、企业合并及合并财务报表

合并财务报表按照2006年2月颁布的《企业会计准则第33号—合并财务报表》执行。公司所控制的全部子公司均纳入合并财务报表的合并范围。

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的个别财务报表为基础，根据其他有关资料为依据，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司编制。合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部投资收益与子公司利润分配、内部交易事项、内部债权债务进行抵销。

子公司所采用的会计政策与母公司保持一致。

1. 通过同一控制下的企业合并取得的子公司

被投资单位全称	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	本公司期末实际投资额	实质上构成对子公司的净投资的余额	本公司合计持股比例	本公司合计享有的表决权比例	合并范围内表决权比例
丹阳兴联铝箔制品有限公司	丹阳	制造业	260万美元	复铝板卡纸	1,076.19万元	1,076.19万元	75%	75%	75%
大亚（江苏）地板有限公司	丹阳	制造业	500万美元	实木地板制造、销售	2,643.60万元	2,643.60万元	75%	75%	75%
江苏大亚人造板有限公司	丹阳	制造业	2,300万美元	生产销售中、高密度人造板	24,287.12万元	15,821.64万元	75%	75%	75%
大亚木业（江西）有限公司	江西抚州	制造业	1,700万美元	林木营造、高档装饰人造板及其它相关林木产品的开发与生产	11,335.82万元	11,335.82万元	75%	75%	75%
大亚木业（茂名）有限公司	广东茂名	制造业	2,000万美元	生产中（高）密度纤维板、地板、家具及配套种植林木	12,318.96万元	12,318.96万元	75%	75%	75%

注：报告期内，本公司控股子公司大亚（江苏）地板有限公司经镇江市丹阳工商行政管理局核准，公司名称由“江苏大亚实木制品有限公司”变更为“大亚（江苏）地板有限公司”。

(1) “同一控制下企业合并”的判断依据

参与合并的企业在合并前后均受同一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。

(2) 同一控制的实际控制人

上述通过同一控制下的企业合并取得的子公司，同一控制的最终实际控制人为陈兴康。

2. 非企业合并方式取得的子公司

被投资单位全称	业务性质	注册资本	经营范围	本公司期末实际投资额	实质上构成对子公司的净投资的余额	本公司合计持股比例	本公司合计享有的表决权比例	合并范围内表决权比例
延吉大亚印务有限公司	制造业	1,539.47万元	印刷					51%
江苏大亚沃得轻合金有限公司	制造业	7,200万元	汽车轮毂等制造	3,672.00万元	3,672.00万元	51%	51%	51%

被投资单位全称	业务性质	注册资本	经营范围	本公司期末 实际投资额	实质上构成对 子公司的 净投资的余额	本公司合计 持股比例	本公司合计 享有的表决 权比例	合并范围 内表决权 比例
圣象集团有限公司	商业、 制造业	45,000 万元	地板家具制造、 销售	27,000.00 万元	27,000.00 万元	60%	60%	60%
江苏省大亚铝基复合材料工程技术研究中心有限公司	研发	1,533 万元	技术研发、科技 成果销售	1,150.00 万元	1,150.00 万元	75%	75%	75%
大亚木业（肇庆）有限公司	制造业	15,000 万元	生产中(高)密度 纤维板、地板、 家具及配套种植 林木	15,000.00 万元	15,000.00 万元	100%	100%	100%
大亚木业（黑龙江）有限公司	制造业	16,000 万元	生产中(高)密度 纤维板、地板、 家具及配套种植 林木	4,500.00 万元	4,500.00 万元	51%	51%	51%

注：报告期内延吉大亚印务有限公司股东会通过决议，一致同意对该公司提前终止经营并进行清算，报告期末基本清算完毕并于 2008 年 1 月办理了注销手续。

3. 本期合并报表范围的变更情况

与上期相比本期新增合并单位 2 家，原因为公司 2007 年投资新设大亚木业（肇庆）有限公司和大亚木业（黑龙江）有限公司两家子公司。

4. 少数股东权益和少数股东损益

存在少数股东的 子公司	期初 少数股权权益	新增少数股东 投资	本期少数股东 损益增减	本期减少		期末 少数股东权益
				本期分红	退出合并范围	
丹阳兴联铝箔制品有限公司	4,314,288.25		467,801.91			4,782,090.16
延吉大亚印务有限公司	12,721,668.50		-1,573,783.79		11,147,884.71	
江苏大亚沃得轻合金有限公司	35,892.69		-4,506,072.68			-4,470,179.99
圣象集团有限公司	278,959,477.03	1,525,000.00	50,979,528.54	25,963,803.57		305,500,202.00
大亚（江苏）地板有限公司	9,469,503.19		16,032,867.32			25,502,370.51
江苏省大亚铝基复合材料工程技术研究中心有限公司	3,362,867.04		-242,051.27			3,120,815.77
江苏大亚人造板有限公司	211,333,234.22		5,755,869.61	54,204,191.62		162,884,912.21
大亚木业（江西）有限公司	47,197,893.74		17,971,250.85	5,685,424.51		59,483,720.08
大亚木业（茂名）有限公司	45,030,834.26		13,733,662.60			58,764,496.86
大亚木业（黑龙江）有限公司		20,000,000.00				20,000,000.00
合计	612,425,658.92	21,525,000.00	98,619,073.09	85,853,419.70	11,147,884.71	635,568,427.60

五、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明年初数的均为年末数)

1. 货币资金

项目	年末数			年初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金			3,606,870.27			3,295,402.45
其中:美元	1,195.00	7.3046	8,729.00	2,225.00	7.8087	17,374.36
欧元	2,860.00	10.6669	30,507.33	2,560.00	10.2665	26,282.24
银行存款			614,969,930.01			468,384,648.65
其中:美元	466,905.47	7.3046	3,410,557.70	2,035,928.82	7.8087	15,897,956.82
欧元	27,723.24	10.6669	295,721.03	6,770.70	10.2665	69,511.40
其他货币资金			882,114,740.85			371,437,629.88
其中:美元				1,141,287.97	7.8087	8,911,975.37
欧元				3.86	10.2665	39.63
合计			<u>1,500,691,541.13</u>			<u>843,117,680.98</u>

(1) 其他货币资金分类

年末其他货币资金	金额
信用证开证保证金	53,974,176.85
银行承兑汇票保证金	493,170,564.00
定期存单	214,710,000.00
其他保证金	120,260,000.00
合计	<u>882,114,740.85</u>

(2) 货币资金年末数比年初数增加 657,573,860.15 元, 增加比例为 77.99%, 主要为生产经营规模扩大, 流动资金需求量增加所致。

(3) 年末数其他货币资金中流动性受限在 3 个月以上的保证金为 595,250,015.40 元, 扣除此项后, 年末现金及现金等价物为 905,441,525.73 元。

2. 应收票据

种类	年末数	年初数
银行承兑汇票	300,306,927.26	52,853,289.00
商业承兑汇票	10,400,781.63	1,924,909.11
合计	<u>310,707,708.89</u>	<u>54,778,198.11</u>

(1) 已质押的应收票据

出票单位	出票日期	到期日	票面金额	备注
常州市恒益木业有限公司	2007-9-29	2008-3-29	100,000.00	质押贷款
飞龙家电集团有限公司	2007-11-16	2008-5-16	1,000,000.00	质押贷款
苏州美得亿制衣厂	2007-12-6	2008-6-6	1,000,000.00	质押贷款
海宁广源化纤有限公司	2007-11-30	2008-5-30	150,000.00	质押贷款
重庆啤酒集团浙江之江啤酒有限公司	2007-9-21	2008-3-21	200,000.00	质押贷款
温州五星合成革有限公司	2007-12-14	2008-6-14	1,000,000.00	质押贷款
合计			<u>3,450,000.00</u>	

(2) 应收票据年末数比年初数增加 255,929,510.78 元, 增加比例为 467.21%, 主要是公司为降低销售回款风险较多的采用承兑票据结算所致。

3. 应收账款

(1) 应收账款构成

项目	年末数				年初数			
	账面余额	占总额比例	坏账准备计提比例	坏账准备	账面余额	占总额比例	坏账准备计提比例	坏账准备
1、单项金额重大的款项	158,391,218.71	27.90%	1%	1,583,912.19	116,385,083.70	29.13%	1%	1,163,850.84
2、单项金额非重大已全额计提坏账准备的款项	13,145,592.29	2.32%	100%	13,145,592.29	3,048,900.53	0.76%	100%	3,048,900.53
3、其他按账龄划分为类似信用风险特征的款项	396,143,802.28	69.78%	1.62%	6,406,045.01	280,052,104.47	70.09%	2.12%	5,929,761.38
其中: 1 年以内	378,969,621.41	66.76%	1%	3,789,696.22	253,331,316.78	63.41%	1%	2,533,313.14
1-2 年	4,957,028.40	0.87%	3%	148,710.84	15,023,574.51	3.76%	3%	450,707.23
2-3 年	6,769,333.35	1.19%	10%	676,933.32	5,011,103.85	1.26%	10%	501,110.40

3-4 年	4,666,024.74	0.82%	30%	1,399,807.43	4,492,120.32	1.12%	30%	1,347,636.10
4-5 年	781,794.38	0.14%	50%	390,897.20	2,193,989.01	0.55%	50%	1,096,994.51
合计	<u>567,680,613.28</u>	<u>100%</u>		<u>21,135,549.49</u>	<u>399,486,088.70</u>	<u>100%</u>		<u>10,142,512.75</u>

公司将单位欠款在 1000 万元以上的客户作为单项金额重大的应收款项。

- (2) 年末全额计提坏账准备 13,145,592.29 元，其中账龄 5 年以上的应收款项计提坏账准备 6,106,782.06 元，公司控股子公司江苏大亚人造板有限公司的子公司大亚木业（福建）有限公司因未决诉讼计提坏账准备 7,038,810.23 元，详见附注八或有事项。
- (3) 年末应收账款中持本公司 5% 以上(含 5%)表决权股份的股东单位上海凹凸彩印总公司欠款 950,120.64 元。

(4) 年末应收账款中欠款金额前五名

债务人排名	金额	账龄	占应收账款总额的比例
大亚科技（美国）有限公司	29,613,393.30	1 年以内	5.22%
韩国 DONG HWA	27,118,795.83	1 年以内	4.78%
WAH HUNG INTERNATIONAL MONTEREY PARK	23,237,970.58	1 年以内	4.09%
川渝中烟工业公司	14,454,008.11	1 年以内	2.55%
百安居	14,279,578.98	1 年以内	2.51%
合计	<u>108,703,746.80</u>		<u>19.15%</u>

(5) 年末余额中关联方欠款 31,946,508.54 元，占年末应收账款总金额的 5.63%。

(6) 应收账款年末数比年初数增加 168,194,524.58 元，增加比例为 42.10%，主要为本期业务规模扩大，收入增加应收款项增加所致。

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄	年末数		年初数	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
1 年以内	427,062,357.43	89.87%	152,670,610.80	86.98%
1-2 年	27,101,678.77	5.71%	13,597,536.59	7.75%
2-3 年	13,320,326.43	2.80%	9,113,207.51	5.19%
3 年以上	7,711,821.98	1.62%	138,548.51	0.08%
合计	<u>475,196,184.61</u>	<u>100.00%</u>	<u>175,519,903.41</u>	<u>100.00%</u>

(2) 账龄超过 1 年的重要预付款项

单位名称	金额	账龄	未及时结算的原因
抚州市林业局	7,000,000.00	2-3年	预付育林苗木款
丹阳市农业资源开发局科技服务中心	4,334,094.00	2-4年	预付育林苗木款
马鞍山市云龙林业开发有限公司	2,475,949.03	2-4年	预付育林苗木款
东乡县兴林果业有限公司	2,296,058.00	1-2年	预付育林苗木款
句容市伟林丰产林栽培基地	2,040,000.00	2-4年	预付育林苗木款
镇江金星造林有限公司	1,642,960.00	2-3年	预付育林苗木款
斗山英雄高株式会社	4,701,772.47	1-2年	预付设备款
沈阳鼎信美狮龙科技有限公司	6,007,200.00	1-2年	预付设备款
YXION International X-ray GmbH	3,166,535.18	1-2年	预付设备款
合计	<u>33,664,568.68</u>		

(3) 年末金额较大的预付款项

单位名称	金额	性质或内容
德国迪芬巴赫公司	48,888,784.35	预付进口设备款
德国辛北尔康普公司	56,063,418.00	预付进口设备款
福建省工业设备安装有限公司	18,718,177.37	预付设备安装款
中铝国际贸易有限公司	37,207,252.77	预付原材料款
合计	<u>160,877,632.49</u>	

(4) 年末预付款项中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

(5) 预付款项年末数比年初数增加 299,676,281.20 元，增加比例为 170.74%，主要为 2007 年投资新设子公司大亚木业（肇庆）有限公司、大亚木业（黑龙江）有限公司预付生产线设备款所致。

(6) 年末余额中关联方欠款 4,610.00 元，占年末预付款项总金额的 0.001%。

5. 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	坏账准备计提比例	坏账准备	账面余额	占总额比例	坏账准备计提比例	坏账准备
1、单项金额重大的款项	10,000,000.00	9.71%	1%	100,000.00	17,600,000.00	16.93%	1%	176,000.00
2、单项金额非重大已全额计提坏账准备的款项	2,662,120.79	2.59%	100%	2,662,120.79	846,506.75	0.81%	100%	846,506.75

3、其他按账龄段划分为类似信用风险特征的款项	90,308,638.80	87.70%	2.96%	2,865,323.97	85,527,685.61	82.26%	4.13%	3,528,266.72
其中：1年以内	72,834,815.87	70.73%	1%	728,348.16	40,225,684.36	38.69%	1%	402,256.84
1-2年	9,418,610.91	9.15%	3%	282,558.29	35,156,300.77	33.81%	3%	1,054,689.02
2-3年	4,023,217.37	3.90%	10%	402,321.76	5,444,067.07	5.24%	10%	544,406.71
3-4年	2,819,507.92	2.74%	30%	845,852.38	4,119,512.92	3.96%	30%	1,235,853.89
4-5年	1,212,486.73	1.18%	50%	606,243.38	582,120.49	0.56%	50%	291,060.26
合计	<u>102,970,759.59</u>	<u>100%</u>		<u>5,627,444.76</u>	<u>103,974,192.36</u>	<u>100%</u>		<u>4,550,773.47</u>

公司将单位欠款在 1000 万元以上的客户作为单项金额重大的应收款项。

(2) 本年度实际核销的其他应收款金额为 96,009.38 元。

(3) 年末其他应收款中持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位大亚科技集团有限公司欠款为 267,174.15 元。

(4) 年末其他应收款中欠款金额前五名

债务人排名	性质或内容	金额	账龄	占其他应收款总额的比例
广州厚邦木业制造有限公司	往来款	10,000,000.00	1年以内	9.71%
延吉大亚印务有限公司	清算款	5,026,954.15	1年以内	4.88%
德庆县富民农业综合开发有限公司	代垫款	3,220,000.00	1年以内	3.13%
汕头市宏宇包装材料有限公司	往来款	3,200,000.00	1年以内	3.11%
大亚（江西）林业有限公司	往来款	2,646,118.76	1年以内	2.57%
合计		<u>24,093,072.91</u>		<u>23.40%</u>

(5) 年末余额中关联方欠款 767,174.15 元，占年末其他应收款总金额的 0.75%。

6. 存货及存货跌价准备

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	473,415,983.68	2,077,370.35	357,006,448.33	81,571.13
在产品	97,024,725.05		89,954,266.75	
产成品	613,524,934.92	11,058,051.53	460,915,424.21	222,973.42
低值易耗品	16,709,059.56		14,413,400.90	
委托加工物资	1,935,865.92		6,886,272.40	
包装物			2,484,588.87	

项目	年末数		年初数	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
消耗性生物资产	36,633,039.90		34,635,300.00	
合计	<u>1,239,243,609.03</u>	<u>13,135,421.88</u>	<u>966,295,701.46</u>	<u>304,544.55</u>

(1) 消耗性生物资产

项目	年初账面余额	本年增加额	本年减少额	年末账面余额
林业消耗性生物资产	34,635,300.00	1,997,739.90		36,633,039.90

(2) 存货跌价准备

存货种类	年初账面余额	本年计提额	本年减少额		年末账面余额
			转回	转销	
原材料	81,571.13	1,995,799.22			2,077,370.35
产成品	222,973.42	10,835,078.11			11,058,051.53
合计	<u>304,544.55</u>	<u>12,830,877.33</u>			<u>13,135,421.88</u>

公司控股子公司江苏大亚人造板有限公司的子公司大亚木业（福建）有限公司因未决诉讼计提存货跌价准备 9,803,307.61 元，详见附注八或有事项。

7. 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	<u>186,860,617.87</u>		<u>171,262,941.65</u>	

(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、合营企业							
广州厚邦木业制造有限公司	广州市	商业	50%	50%	10,000,000.00	—	—
二、联营企业							
上海大亚信息产业有限公司	上海市	制造业	49%	49%	329,264,505.98	1,212,531,457.85	7,024,610.28
常德芙蓉大亚化纤有限公司	湖南常德	制造业	45%	45%	22,949,789.95	85,819,097.84	3,785,778.13
大亚（江西）林业有限公司	江西抚州	营林	30%	30%	8,944,365.57	—	-194,259.23
大亚（福建）林业投资有限公司	福建沙县	营林	30%	30%	4,700,982.64	—	-299,017.36
济南康树工贸有限公司	山东济南	商业	30%	30%	300,000.00	—	—

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
陕西圣象塑料制品有限公司	陕西西安	商业	30%	30%	300,000.00	—	—
北京汇雅漫画艺术有限公司	北京市	商业	8.33%	8.33%	—	—	—
上海升瑞有限公司	上海市	商业	10%	10%	—	—	—

(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	年初余额	本年投资增减额	年末余额	减值准备
北京汇雅漫画艺术有限公司	300,000.00	300,000.00		300,000.00	
上海升瑞有限公司	200,000.00	200,000.00		200,000.00	
合计	500,000.00	500,000.00		500,000.00	

(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	年初余额	本年权益增减额		年末余额
			合计	其中:分得现金红利	
一、合营企业					
广州厚邦木业制造有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00		10,000,000.00
二、联营企业					
上海大亚信息产业有限公司	147,000,000.00	157,897,548.89	3,442,059.04		161,339,607.93
常德芙蓉大亚化纤有限公司	10,000,000.00	8,623,805.32	1,703,600.16		10,327,405.48
大亚(江西)林业有限公司	3,000,000.00	2,741,587.44	-58,277.77		2,683,309.67
大亚(福建)林业投资有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00	-89,705.21		1,410,294.79
济南康树工贸有限公司	300,000.00		300,000.00		300,000.00
陕西圣象塑料制品有限公司	300,000.00		300,000.00		300,000.00
合计	172,100,000.00	170,762,941.65	15,597,676.22		186,360,617.87

8. 固定资产原价及累计折旧

(1) 固定资产原价

类别	年初原价	本年增加	本年减少	年末原价
房屋及建筑物	733,985,968.42	36,068,712.14	5,418,207.30	764,636,473.26
机器设备	2,123,669,949.80	595,630,390.14	16,242,841.52	2,703,057,498.42
运输设备	44,534,623.45	7,819,441.85	1,896,438.50	50,457,626.80
固定资产装修	5,152,453.75	243,435.00		5,395,888.75

类别	年初原价	本年增加	本年减少	年末原价
电子及其他设备	67,242,722.47	17,097,572.37	2,716,067.75	81,624,227.09
合计	<u>2,974,585,717.89</u>	<u>656,859,551.50</u>	<u>26,273,555.07</u>	<u>3,605,171,714.32</u>

其中：本年由在建工程转入固定资产原价为 575,631,549.52 元。

年末固定资产原值中有 12,395 万元房屋建筑物和 124,578 万元机械设备用于贷款抵押。

(2) 累计折旧

类别	年初数	本年提取	本年增加	本年减少	年末数
房屋及建筑物	90,119,013.42	34,470,523.71		1,779,895.48	122,809,641.65
机器设备	630,557,081.29	263,663,606.33		8,013,794.36	886,206,893.26
运输设备	16,406,535.49	6,801,448.54	57,000.00	1,300,309.42	21,964,674.61
固定资产装修	864,386.31	963,094.50			1,827,480.81
电子及其他设备	31,630,166.43	10,928,648.77	1,540.56	1,648,183.82	40,912,171.94
合计	<u>769,577,182.94</u>	<u>316,827,321.85</u>	<u>58,540.56</u>	<u>12,742,183.08</u>	<u>1,073,720,862.27</u>

(3) 固定资产减值准备

类别	年初数	本年增加	本年减少	年末数	计提原因
房屋及建筑物					
机器设备	214,019.98			214,019.98	
运输设备					
固定资产装修					
电子及其他设备					
合计	<u>214,019.98</u>			<u>214,019.98</u>	

(4) 固定资产账面价值

年初数	年末数
<u>2,204,794,514.97</u>	<u>2,531,236,495.65</u>

9. 在建工程

工程项目名称	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 占预算比例
				转入固定资产	其他减少			
福建刨花板生产线	4.7 亿	468,911,056.03	1,739,321.33	467,949,415.68	2,700,961.68		自有资金及借款	100%
福建木业综合楼	730 万		5,168,985.00			5,168,985.00	自有资金及借款	71%
福建木业 7-8 号堆场工程	150 万		1,133,100.00			1,133,100.00	自有资金及借款	75%
福建木业锯糠棚	235 万		1,599,780.00			1,599,780.00	自有资金及借款	68%
福建木业锯屑上料系统	90 万		880,000.00			880,000.00	自有资金及借款	98%
阜宁木业中密度板生产	290 万	2,100,105.54	763,243.30	2,863,348.84			自有资金及借款	99%

工程项目名称	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 占预算比 例
				转入固定资产	其他减少			
线改造								
阜宁木业热能工程	1300万	560,000.00	13,122,193.17	13,682,193.17			自有资金及借款	105%
大亚人造板堆场工程	1000万	9,948,000.00	289,727.10	10,237,727.10			自有资金及借款	102%
黑龙江木业纤维板生产线	4.4亿		21,316,367.13			21,316,367.13	自有资金及借款	5%
肇庆木业堆场工程	4680万		42,471,121.80			42,471,121.80	自有及募集资金	91%
肇庆木业纤维板生产线	2.6亿		88,421,430.11			88,421,430.11	自有及募集资金	34%
500万方强化复合地板项目	7200万	28,412,180.75	45,822,395.00	46,133,492.63		28,101,083.12	募集资金	103%
150万M2实木复合地板项目	4004万	8,389,000.00	23,072,097.47	14,997,448.32		16,463,649.15	募集资金	79%
无纺布工程	298万	1,158,529.06	1,607,033.81			2,765,562.87	自有资金及借款	93%
铝业扎机自动化工程	1000万	3,800,269.44	6,550,175.70	10,350,445.14			自有资金及借款	100%
沃得涂装线	1200万		11,201,025.00			11,201,025.00	自有资金及借款	93%
轮毂X射线检测系统	400万	3,232,252.07				3,232,252.07	自有资金及借款	81%
武汉圣象仓库	910万	4,725,671.30	4,446,921.37	9,172,592.67			自有资金及借款	100%
圣象富诺压板线项目	2000万		7,843,478.00			7,843,478.00	自有资金及借款	39%
其他工程		1,123,029.81	1,154,284.94	244,885.97	289,013.85	1,743,414.93	自有资金及借款	
合计		532,360,094.00	278,602,680.23	575,631,549.52	2,989,975.53	232,341,249.18		

注：在建工程“其他减少”主要是大亚木业（福建）有限公司收到国产设备增值税退税所致。

(1) 计入工程成本的借款费用资本化金额

工程项目名称	年初数	本年增加	本年转入固定资产额	其他减少	年末数
福建刨花板生产线	21,753,366.23	4,272,728.00	26,026,094.23		

确定本年资本化金额的资本化率为项目银行贷款平均年利率 6.2252%。

(2) 在建工程年末数比年初数减少 300,018,844.82 元，下降比例为 56.36%，主要为控股子公司江苏大亚人造板有限公司的控股子公司大亚木业(福建)有限公司刨花板生产线完工结转固定资产所致。

10. 工程物资

类别	年末数		年初数	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
工程材料	7,641,761.60		5,317,232.04	

工程物资年末数比年初数增加 2,324,529.56 元，增加比例为 43.72%，主要为控股子公司大亚木业（肇庆）有限公司年末正处于筹建期，购买工程材料较多所致。

11. 无形资产

(1) 无形资产原价

项目	年初原价	本年增加	本年减少	年末原价
土地使用权	341,609,879.20	293,768,786.00		635,378,665.20
商标权	180,000,000.00			180,000,000.00
专有技术使用权	31,646,151.61			31,646,151.61
软件	919,168.51	688,220.80		1,607,389.31
合计	<u>554,175,199.32</u>	<u>294,457,006.80</u>		<u>848,632,206.12</u>

年末用于抵押的无形资产原价为 142,167,301.80 元。

(2) 累计摊销

项目	年初数	本年摊销	本年减少	年末数
土地使用权	12,202,425.95	7,597,001.78		19,799,427.73
商标权	36,000,000.00	18,000,000.00		54,000,000.00
专有技术使用权	5,690,897.00	3,228,448.56		8,919,345.56
软件	306,889.99	428,902.68		735,792.67
合计	<u>54,200,212.94</u>	<u>29,254,353.02</u>		<u>83,454,565.96</u>

(3) 无形资产账面价值

项目名称	年初数	年末数	剩余摊销期限
土地使用权	329,407,453.25	615,579,237.47	14—49 年
商标权	144,000,000.00	126,000,000.00	7 年
专有技术使用权	25,955,254.61	22,726,806.05	7—8 年
软件	612,278.52	871,596.64	10—60 月
合计	<u>499,974,986.38</u>	<u>765,177,640.16</u>	

(4) 无形资产原值年末数比年初数增加 294,457,006.80 元，增加比例为 53.13%，主要为受让丹阳开发区工业用地所致。

12. 商誉

被投资单位名称	初始金额	形成来源	年初余额	本年变动	年末余额	计提的减值准备
延吉大亚印务有限公司	900,966.00	合并价差	900,966.00	-900,966.00		

(1) 商誉形成过程：本公司与延边宏达烟草工贸总公司于 2000 年 11 月 24 日投资成立延吉大亚印务有限公司，投资成本与享有其净资产的差额形成合并价差 900,966.00 元。

(2) 报告期内延吉大亚印务有限公司股东会通过决议，一致同意对该公司提前终止经营并进行清算，报告期末基本清算完毕，清算后该商誉计入本期清算损益。

13. 长期待摊费用

项目	原始发生额	年初数	本年增加	本年摊销	累计摊销	年末数	剩余摊销期限
开办费	24,587,091.97	15,933,326.31	8,653,765.74	20,892,855.64	20,892,855.64	3,694,236.41	生产经营当月一次摊销
其他	1,579,095.87	568,897.08	1,010,198.87	429,540.37	429,540.29	1,149,555.58	
合计	26,166,187.84	16,502,223.39	9,663,964.61	21,322,396.01	21,322,395.93	4,843,791.99	

长期待摊费用年末数比年初数减少 11,658,431.40 元，下降比例为 70.64%，主要为控股子公司江苏大亚人造板有限公司的控股子公司大亚木业(福建)有限公司本期投产，开办费转入损益所致。

14. 递延所得税资产

项目	年末数	年初数
坏账准备	3,991,066.60	2,099,711.68
存货跌价准备	671,874.90	26,918.47
固定资产减值准备	53,505.00	70,626.59
国产设备投资抵免所得税	7,690,827.58	
合计	12,407,274.08	2,197,256.74

15. 资产减值准备

项目	年初数	本年计提	本年减少		年末数
			转回	转销	
坏账准备	14,693,286.22	12,165,717.41		96,009.38	26,762,994.25
存货跌价准备	304,544.55	12,830,877.33			13,135,421.88
固定资产减值准备	214,019.98				214,019.98
合计	15,211,850.75	24,996,594.74		96,009.38	40,112,436.11

16. 短期借款

借款类别	年末数	年初数
保证借款	1,560,800,000.00	1,312,100,000.00
抵押借款	341,000,000.00	224,400,000.00
质押借款	115,267,110.00	25,838,611.00
押汇融资		5,536,368.30
合计	2,017,067,110.00	1,567,874,979.30

其中：年末外币借款的外币金额为 1,900,000.00 欧元，折算汇率 10.6669，折合人民币 20,267,110.00 元。

17. 应付票据

种类	年末数	其中下一会计期间将到期的金额	年初数
银行承兑汇票	870,190,936.25	870,190,936.25	919,500,000.00
商业承兑汇票	210,313,931.74	210,313,931.74	604,338.70
合计	1,080,504,867.99	1,080,504,867.99	920,104,338.70

18. 应付账款

年末数	年初数
458,285,481.87	382,030,764.30

- (1) 年末余额中欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东大亚科技集团有限公司款项 4,324.00 元。
- (2) 年末余额中欠关联方款项 3,841,620.52 元，占年末应付账款总金额的 0.84%。
- (3) 年末账龄超过一年的大额应付账款

单位名称	金额	账龄	备注
瑞士 NFI 集团	6,002,064.34	1—2 年	许可费
德国辛北康普公司	6,379,669.76	2—3 年	设备款
合计	12,381,734.10		

19. 预收款项

年末数	年初数
165,107,877.21	71,252,887.44

- (1) 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。
- (2) 年末余额中无欠关联方款项。
- (3) 年末无账龄超过一年以上的大额预收款项。
- (4) 预收账款年末数比年初数增加 93,854,989.77 元，增加比例为 131.72%，主要为公司产品市场需求量增大而客户预付货款增加所致。

20. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬

项目	年初数	本年增加	本年支付	年末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	6,881,501.94	223,794,037.21	215,808,615.61	14,866,923.54
二、职工福利费	8,564,447.78	8,989,993.90	17,435,226.73	119,214.95
三、社会保险费	53,637.18	12,323,995.28	12,257,027.82	120,604.64
四、住房公积金	122,588.00	1,547,992.22	1,630,216.92	40,363.30

项目	年初数	本年增加	本年支付	年末数
五、工会经费和职工教育经费	7,421,758.55	7,867,911.67	3,980,846.90	11,308,823.32
六、非货币性福利				
七、因解除劳动关系给予的补偿				
八、其他				
其中：以现金结算的股份支付				
合计	<u>23,043,933.45</u>	<u>254,523,930.28</u>	<u>251,111,933.98</u>	<u>26,455,929.75</u>

(2) 应付职工薪酬中余额中无属于拖欠性质或工效挂钩的部分。

(3) 年末应付福利费 119,214.95 元是中外合资子公司丹阳兴联铝箔制品有限公司税后提取的职工福利奖励基金。

21. 应交税费

税种	年末数	年初数	报告期执行的法定税率
增值税	18,469,379.48	-20,295,334.80	17%
消费税	4,809,048.33	1,127,591.23	5%
营业税	85,578.03	17,262.00	5%
城建税	2,776,677.12	1,528,817.90	应纳流转税额的 5%—7%
教育费附加	1,927,010.98	1,029,016.13	应纳流转税额的 1%—4%
企业所得税	23,396,485.39	22,008,803.98	33%、24%
个人所得税	771,471.72	428,116.29	累进税率
土地使用税	1,698,027.00	98,586.84	按核定的土地等级缴纳
房产税	874,246.04	552,949.77	租金 12%/房产原值*70%*1.2%
印花税	432,721.03	171,422.94	
地方基金	81,120.75	85,473.08	
合计	<u>55,321,765.87</u>	<u>6,752,705.36</u>	

应交税费年末数比年初数增加 48,569,060.51 元，增加比例为 719.25%，主要为本年收入增长应交增值税增加所致。

22. 应付利息

项目	年末数	年初数
借款利息	2,164,049.78	1,492,537.03
债券利息	9,828,762.33	
合计	<u>11,992,812.11</u>	<u>1,492,537.03</u>

应付利息年末数比年初数增加 10,500,275.08 元，增加比例为 703.52%，主要为公司本期发行 4.7 亿短期融资债相应预提债券利息 9,828,762.33 元所致。

23. 应付股利

投资者名称	年末欠付股利金额	欠付原因
斯玛特赛特国际有限公司	12,789,845.82	尚未支付

24. 其他应付款

年末数	年初数
114,454,520.18	69,454,526.84

- (1) 年末余额中欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东大亚科技集团有限公司款项 12,768,000.00 元。
- (2) 年末余额中欠关联方款项 14,414,466.60 元，占年末其他应付款总金额的 12.59%。
- (3) 年末数无账龄超过一年的大额其他应付款。
- (4) 金额较大的其他应付款

单位名称	金额	性质或内容
圣象品牌押金	18,558,109.00	押金
大亚科技集团有限公司	12,768,000.00	拟大亚木业(福建)公司增资款

- (5) 其他应付款年末数与年初数增加 44,999,993.34 元，增加比例为 64.79%，主要为收到大亚科技集团有限公司拟对大亚木业（福建）有限公司增资款 1,276.80 万元和收取圣象品牌保证金增加所致。

25. 一年内到期的非流动负债

- (1) 一年内到期的长期借款

类别	币种	年末数		年初数	
		原币金额	人民币	原币金额	人民币
保证借款	人民币		30,000,000.00		58,358,987.50
保证借款	欧元			2,000,001.00	20,533,010.27
抵押借款	人民币		60,000,000.00		
抵押借款	欧元	13,000,000.00	138,669,700.00		
合计			228,669,700.00		78,891,997.77

- (2) 一年内到期的长期借款年末数比年初数增加 149,777,702.23 元，增加比例为 189.85%，增加原因为部分项目长期贷款将于 2008 年到期所致。

26. 其他流动负债

项目及内容	年末数	年初数
短期融资券	470,000,000.00	
政府补助	11,950,000.00	13,250,000.00

项目及内容	年末数	年初数
合计	<u>481,950,000.00</u>	<u>13,250,000.00</u>

(1) 短期融资券:

经中国人民银行（银发[2007]204号）批准，公司于2007年7月发行人民币4.7亿的短期融资券，年利率4.41%，公司将于2008年7月9日到期一次还本付息。

(2) 政府补助:

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
省重大科技成果转化专项资金	11,250,000.00	3,000,000.00	2,300,000.00	11,950,000.00
科技发展计划(工程技术研究中心)项目资金	2,000,000.00	1,000,000.00	3,000,000.00	
合计	<u>13,250,000.00</u>	<u>4,000,000.00</u>	<u>5,300,000.00</u>	<u>11,950,000.00</u>

27. 长期借款

类别	币种	年末数		年初数	
		原币金额	人民币	原币金额	人民币
保证借款	人民币		55,000,000.00		125,680,000.00
抵押借款	人民币		339,400,000.00		420,008,685.00
抵押借款	欧元	35,710,000.00	380,914,999.00	48,610,000.00	500,081,215.00
合计			<u>775,314,999.00</u>		<u>1,045,769,900.00</u>

28. 股本

	年初数		本年变动增减(+, -)				年末数		
	金额	比例%	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例%
一、有限售条件股份	286,500,000	61.95	65,000,000			-2,185,800	62,814,200	349,314,200	66.22
1、国家持股									
2、国有法人持股	39,947,000	8.64	5,000,000				5,000,000	44,947,000	8.52
3、其他内资持股	246,553,000	53.31	48,000,000			-2,185,800	45,814,200	292,367,200	55.43
其中:									
境内非国有法人持股	245,460,000	53.07	48,000,000			-1,092,800	46,907,200	292,367,200	55.43
境内自然人持股	1,093,000	0.24				-1,093,000	-1,093,000		
4、外资持股									
其中:									
境外法人持股									
境外自然人持股									
5、其他			12,000,000				12,000,000	12,000,000	2.27

二、无限售条件股份	176,000,000	38.05		2,185,800	2,185,800	178,185,800	33.78
1、人民币普通股	176,000,000	38.05		2,185,800	2,185,800	178,185,800	33.78
2、境内上市的外资股							
3、境外上市的外资股							
4、其他							
三、股份总数	462,500,000	100	65,000,000		65,000,000	527,500,000	100

(1)报告期内公司股份变动原因:

①2007年3月7日公司获得中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]42号文件批复,核准公司非公开发行新股不超过8,000万股。经与特定投资者和原有股东进行询价后,最终确定公司本次非公开发行股票数量为6,500万股,发行价格为7.05元/股,共募集资金45,825万元,扣除发行费用783.5万元,募集资金净额为45,041.5万元(南京永华会计师事务所有限公司已于2007年3月21日出具了宁永会验字[2007]第0023号《验资报告》)。

②报告期内,原公司有限售条件的流通股股东王敏、成都五牛科美投资集团有限公司、北京市牛奶公司已办理完成解除股份限售事宜,其合计所持股份2,185,800股已由有限售条件的流通股变更为无限售条件的流通股。截止报告期末,原股东王敏、成都五牛科美投资集团有限公司已全部出售其所持有的公司股份。

(2)股权质押情况:

①2003年2月17日,持股5%以上的股东大亚科技集团有限公司将其原已质押给中国银行丹阳支行的6496万股(占本公司当时总股本的28.09%)股权解除了质押,并又将该部分股份即6496万股质押给中国银行丹阳支行,并在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司分别办理了解除质押和质押登记手续。

②2004年11月23日,持股5%以上的股东大亚科技集团有限公司将其所持有的本公司非国有股345.11万股(占本公司总股本的1.49%)质押给中国建设银行茂名市分行;公司原第二大股东丹阳市晶工工具有限公司将其所持有的本公司非国有股3468.75万股(占本公司当时总股本的15%)质押给中国建设银行茂名市分行;公司原第三大股东丹阳市点金投资有限公司将其所持有的本公司非国有股2682.50万股(占本公司当时总股本的11.6%)质押给中国建设银行茂名市分行。

③2006年3月27日,持股5%以上的股东大亚科技集团有限公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了解除部分股权质押登记手续,解除其持有的本公司6841.11万股股权中的800万股(占本公司当时总股本的3.46%),部分用于股改中对流通股股东的对价安排。

④2006年4月25日,公司原第二大股东丹阳市晶工工具有限公司和第三大股东丹阳市点金投资有限公司分别将其原已质押给中国建设银行茂名市分行的本公司非国有股3468.75万股(占本公司当时总股本的15%)和2682.50万股(占本公司当时总股本的11.6%)的股权解除了质押,并在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了解除质押登记手续。同时,根据《股权分置改革说明书(修订稿)》,以每股4.18元的价格全部协议出让给大亚科技集团有限公司,并于2006年4月28日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股权过户手续。2006年4月28日,持股5%以上的股东大亚科技集团有限公司将其所持有的上列两项本公司非国有股计6151.25万股(占本公司当时总股本的26.6%)质押给中国建设银行股份有

限公司茂名市分行，并在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了质押登记手续。

⑤2006年11月15日，持股5%以上的股东大亚科技集团有限公司将其原已质押给中国银行丹阳支行的本公司限售流通股11,392万股中的3,200万股（占本公司当时总股本的6.92%）办理了解押手续。同日，大亚科技集团有限公司将持有的本公司限售流通股中的1,600万股（占本公司当时总股本的3.46%）质押给交通银行股份有限公司镇江分行，为其控股子公司江苏大亚家具有限公司向该行贷款人民币5,000万元提供担保，并在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股权质押手续。（2006年7月，公司实施了2005年利润分配预案，以资本公积转增股本，每10股转增10股）。

⑥2007年2月8日，持股5%以上的股东大亚科技集团有限公司将其原已质押给中国建设银行股份有限公司茂名市分行的本公司限售流通股12,992.72万股中的1,800万股（占本公司当时总股本的3.89%）办理了解押手续。同日，大亚科技集团有限公司将持有的本公司限售流通股中的3,400万股（占本公司当时总股本的7.35%）质押给中国建设银行股份有限公司丹阳支行，为其在本公司股权分置改革中的追送对价人民币12,000万元提供担保，并在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股权质押手续。

⑦2007年11月22日，持股5%以上的股东大亚科技集团有限公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司解除了1,600万股的质押手续。同日，大亚科技集团有限公司将持有的本公司限售流通股中的1,600万股（占本公司当时总股本的3.03%）质押给交通银行股份有限公司镇江分行，为江苏大亚家具有限公司5,000万元人民币借款和丹阳市精益铝业有限公司3,000万元人民币借款提供质押，质押期限1年，从2007年11月22日起。上述质押手续已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕。

截至报告期末，大亚科技集团有限公司共质押本公司股份24,384.72万股，占公司总股本52,750万股的46.23%。除此之外，持股5%以上的股东上海凹凸彩印总公司所持股份没有发生质押或冻结的情况。

29. 资本公积

项目	调整前年初数	调整金额	调整后年初数	本年增加	本年减少	年末数
股本溢价	184,095,891.44		184,095,891.44	385,415,000.00		569,510,891.44
其他资本公积	25,744,351.61		25,744,351.61		1,561,292.48	24,183,059.13
合计	209,840,243.05		209,840,243.05	385,415,000.00	1,561,292.48	593,693,950.57

(1) 资本溢价：2007年3月7日公司获得中国证券监督管理委员会证监发行字[2007]42号文件批复，核准公司非公开发行新股不超过8,000万股。经与特定投资者和原有股东进行询价后，最终确定公司本次非公开发行股票数量为6,500万股，发行价格为7.05元/股，共募集资金45,825万元，扣除发行费用783.5万元，募集资金净额为45,041.5万元，形成资本溢价38,541.5万元。

(2) 资本公积减少说明：固定资产评估增值部分，本期计提折旧作冲减资本公积处理。

30. 盈余公积

项目	调整前年初数	调整金额	调整后年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	98,697,280.34	-11,266,022.68	87,431,257.66	6,993,016.60		94,424,274.26
任意盈余公积	9,282,167.26		9,282,167.26			9,282,167.26
合计	107,979,447.60	-11,266,022.68	96,713,424.92	6,993,016.60		103,706,441.52

年初数调整事项为母公司对子公司的长期股权投资原按照权益法核算，根据《企业会计准则解释第1号》的规定，追溯调整为成本法核算，由此调减了年初盈余公积11,266,022.68元。

31. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前年初未分配利润	399,758,612.67	
调整年初未分配利润（调增+，调减-）	327,639.67	
调整后年初未分配利润	400,086,252.34	
加：本年净利润	215,623,865.70	
减：提取法定盈余公积	6,993,016.60	按母公司 10%提取
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	608,717,101.44	

调整年初未分配利润 327,639.67 元，其中：

(1) 根据《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》的规定，对同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额进行全额摊销，截止 2006 年 12 月 31 日，同一控制下子公司丹阳兴联铝箔制品有限公司、大亚（江苏）地板有限公司、江苏大亚人造板有限公司尚未摊销完毕的股权投资差额分别为 802,227.18 元、10,660,783.06 元、2,035,029.27 元，追溯调减年初未分配利润 13,498,039.51 元。

(2) 公司对子公司的长期股权投资原按权益法核算，根据《企业会计准则解释第 1 号》的规定，追溯调整为成本法核算，冲回对子公司延吉大亚印务有限公司已累计摊销的长期股权投资借方差额 362,399.76 元，追溯调增年初未分配利润 362,399.76 元。

(3) 公司所得税原按应付债务法核算，根据《企业会计准则第 18 号—所得税》的规定，改用资产负债表债务法，将资产账面价值小于资产计税基础的差额计算递延所得税资产 2,197,256.74 元，追溯调增年初未分配利润 2,197,256.74 元。

(4) 公司对子公司的长期股权投资原按权益法核算，根据《企业会计准则解释第 1 号》的规定，追溯调整为成本法核算，调减年初盈余公积相应调增年初未分配利润 11,266,022.68 元。

32. 营业收入及营业成本

项目	本年发生额			上年发生额		
	主营业务	其他业务	小计	主营业务	其他业务	小计
营业收入	5,663,740,868.46	141,811,114.96	5,805,551,983.42	4,054,678,333.33	164,446,089.97	4,219,124,423.30
营业成本	4,418,871,214.98	114,234,128.84	4,533,105,343.82	3,210,853,858.22	137,781,548.09	3,348,635,406.31
营业利润	1,244,869,653.48	27,576,986.12	1,272,446,639.60	843,824,475.11	26,664,541.88	870,489,016.99

(1) 按业务类别列示主营业务收入、主营业务成本

业务类别	主营业务收入		主营业务成本	
	本年发生数	上年发生数	本年发生数	上年发生数
包装业	1,216,924,048.24	1,047,467,461.75	97,929,3895.48	875,153,749.22
机械制造业	476,545,179.81	393,629,325.94	448,819,516.87	392,625,939.15
装饰材料业	3,970,271,640.41	2,613,581,545.64	2,990,757,802.63	1,943,074,169.85
合计	<u>5,663,740,868.46</u>	<u>4,054,678,333.33</u>	<u>4,418,871,214.98</u>	<u>3,210,853,858.22</u>

(2) 按产品类别列示主营业务收入、主营业务成本

产品类别	主营业务收入		主营业务成本	
	本年发生数	上年发生数	本年发生数	上年发生数
铝箔	494,220,860.28	439,749,559.47	428,991,153.00	383,561,904.64
铝箔复合纸及卡纸	341,460,262.72	332,158,058.01	266,278,530.70	269,349,158.00
包装印刷品	262,009,738.53	169,406,753.37	189,322,337.29	135,580,109.81
聚丙烯丝束	119,233,186.71	106,153,090.90	94,701,874.49	86,662,576.77
轮毂	476,545,179.81	393,629,325.94	448,819,516.87	392,625,939.15
中高密度板	2,134,180,797.44	1,254,948,017.79	1,635,453,728.26	946,742,148.17
木地板	1,836,090,842.97	1,358,633,527.85	1,355,304,074.37	996,332,021.68
合计	<u>5,663,740,868.46</u>	<u>4,054,678,333.33</u>	<u>4,418,871,214.98</u>	<u>3,210,853,858.22</u>

(3) 按地区类别列示主营业务收入、主营业务成本

地区类别	主营业务收入		主营业务成本	
	本年发生数	上年发生数	本年发生数	上年发生数
华北	983,429,519.20	660,935,992.38	757,262,352.40	514,058,818.48
华东	2,013,456,278.64	1,250,718,738.94	1,477,850,684.85	916,822,613.75
西北	124,072,230.26	110,202,547.88	96,625,043.27	85,358,191.58
西南	181,424,397.40	160,336,036.77	147,645,544.28	130,007,776.53
华南	864,484,819.63	471,853,679.81	686,430,565.20	376,551,616.60
中南	703,015,680.25	657,571,878.84	556,334,502.82	518,047,578.52
国外	793,857,943.08	743,059,458.71	696,722,522.16	670,007,262.76
合计	<u>5,663,740,868.46</u>	<u>4,054,678,333.33</u>	<u>4,418,871,214.98</u>	<u>3,210,853,858.22</u>

(4) 公司向前五名客户销售总额为 631,446,849.00 元，占公司本年主营业务收入的 11.15%。

(5) 主营业务收入本年发生数比上年发生数增加 1,609,062,535.13 元，增加比例为 39.68%，主要为中高密度板业务规模扩大，产量上升致使收入增加所致。

33. 营业税金及附加

项目	计缴标准	本年发生数	上年发生数
消费税	5%	17,749,303.45	7,157,628.61
营业税	5%	914,346.13	
城建税	5%—7%	8,044,828.99	5,293,889.78
教育费附加	1%—4%	6,924,918.25	3,225,775.87
其他			36,972.58
合计		<u>33,633,396.82</u>	<u>15,714,266.84</u>

营业税金及附加本年发生数比上年发生数增加 17,919,129.98 元，增加比例为 114.03%，主要原因为：

- (1) 控股子公司大亚（江苏）地板有限公司实木地板销售收入增长相应计缴消费税增加；
- (2) 报告期内公司营业收入增长，导致应交增值税增加相应计提城建税和教育费附加增加。

34. 销售费用

本年发生额	上年发生额
425,603,493.55	283,492,223.10

销售费用本年发生额比上年发生额增加 142,111,270.45 元，增加比例为 50.13%，主要是报告期内公司生产经营规模扩大，营业收入增加相应引起销售费用增加所致。

35. 管理费用

本年发生额	上年发生额
334,032,462.29	213,136,054.38

管理费用本年发生额比上年发生额增加 120,896,407.91 元，增加比例为 56.72%，主要是报告期内公司生产经营规模扩大，营业收入增加相应引起管理费用增加所致。

36. 财务费用

类别	本年发生额	上年发生额
利息支出	199,178,831.81	126,457,490.59
减：利息收入	16,748,649.83	9,294,625.49
汇兑损益	28,453,137.10	16,769,028.08
其他	7,063,492.51	2,362,148.88
合计	<u>217,946,811.59</u>	<u>136,294,042.06</u>

财务费用本年发生额比上年发生额增加 81,652,769.53 元，增加比例为 59.91%，主要是报告期内贷款额度增加及利率上升，同时外币资金贷款汇兑损失发生额较大所致。

37. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	12,133,047.96	-1,222,627.18

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	12,830,877.33	1,027,891.66
合计	<u>24,963,925.29</u>	<u>-194,735.52</u>

资产减值损失本年发生额比上年发生额增加 25,158,660.81 元，主要原因为：

报告期内控股子公司江苏大亚人造板有限公司的控股子公司大亚木业(福建)有限公司与客户上海银蕊贸易有限公司（一级经销商）发生合同纠纷，截止 2007 年 12 月 31 日尚有货款 16,842,117.84 元未收回（其中应收账款 7,038,810.23 元、发出商品 9,803,307.61 元），分别计提坏账损失 7,038,810.23 元、存货跌价损失 9,803,307.61 元。

38. 投资收益

项目或被投资单位名称	本年发生额	上年发生额
股权投资投资收益		
（一）权益法核算确认		
常德芙蓉大亚化纤有限公司	1,703,600.16	-1,855,529.75
上海大亚信息产业有限公司	3,442,059.04	4,441,372.50
大亚（江西）林业有限公司	-58,277.77	-188,880.28
大亚（福建）林业有限公司	-89,705.21	
小计	4,997,676.22	2,396,962.47
（二）处置投资收益		
延吉大亚印务有限公司	-6,218,098.83	
小计	-6,218,098.83	
（三）股权投资差额		
江苏大亚装饰材料有限公司		-2,531,714.96
阜阳大亚装饰材料有限公司		-560,267.50
小计		-3,091,982.46
（四）其他		-32,823.10
小计		-32,823.10
合计	<u>-1,220,422.61</u>	<u>-727,843.09</u>

(1) 本公司投资收益汇回无重大限制。

(2) 报告期内延吉大亚印务有限公司股东会通过决议，一致同意对该公司提前终止经营并进行清算，报告期末基本清算完毕，产生股权投资处置损失 6,218,098.83 元（含权益法下损益调整数）。

39. 营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置利得合计	63,243.62	20,500.64
其中：固定资产处置利得	63,243.62	20,500.64

项目	本年发生额	上年发生额
无形资产处置利得		
政府补助	119,632,671.00	43,616,407.46
赔款收入	3,386,177.97	761,410.03
罚款收入	763,859.90	394,915.23
其他	277,799.35	218,488.40
合计	<u>124,123,751.84</u>	<u>45,011,721.76</u>

(1) 政府补助的种类和金额

政府补助的种类	本年发生额	上年发生额	备注
增值税即征即退款	113,018,307.09	42,463,258.46	
科技发展经费补助	3,000,000.00		
企业扶持资金	3,614,363.91	1,153,149.00	
合计	<u>119,632,671.00</u>	<u>43,616,407.46</u>	

(2) 营业外收入本年发生数比上年发生数增加 79,112,030.08 元，增加比例为 175.76%，主要原因为报告期内公司根据财政部、国家税务总局财税[2006]102 号文收到增值税即征即退款返还增加所致。

40. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置损失合计	915,224.74	277,437.09
其中：固定资产处置损失	915,224.74	277,437.09
无形资产处置损失		
赔偿金、违约金及罚款支出	6,455,750.18	836,484.03
地方基金	348,538.25	331,514.74
公益性捐赠支出	1,212,840.60	511,827.00
非常损失	4,547,687.75	
其他	154,191.57	84,984.51
合计	<u>13,634,233.09</u>	<u>2,042,247.37</u>

营业外支出本年发生额比上年发生额增加 11,591,985.72 元，增加比例为 567.61%，增加原因为：

- (1) 报告期控股子公司大亚木业（江西）有限公司列支江西南昌海关罚款支出 460 万元；
- (2) 报告期内控股子公司圣象集团有限公司的控股子公司北京圣象木业有限公司处理报废存货发生非常损失 4,355,179.05 元。

41. 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	41,502,724.75	48,471,122.66
递延所得税费用	-10,210,017.34	-400,915.12

<u>项目</u>	<u>本年发生额</u>	<u>上年发生额</u>
当期所得税费用	41,502,724.75	48,471,122.66
递延所得税费用	-10,210,017.34	-400,915.12
合计	31,292,707.41	<u>48,070,207.54</u>

42. 现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

<u>项目</u>	<u>本年发生额</u>
利息收入	16,748,649.83
政府补助	7,614,363.91
其他营业外收入	4,427,837.22
往来款项	45,739,501.12
合计	<u>74,530,352.08</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

<u>项目</u>	<u>本年发生额</u>
销售费用	352,903,162.09
管理费用	166,647,225.83
财务费用-其他	7,063,492.51
营业外支出	3,222,782.35
往来款项	19,580,263.70
合计	<u>549,416,926.48</u>

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

<u>项目</u>	<u>本年发生额</u>
银行承兑保证金	279,131,631.44

(4) 现金流量表补充资料

<u>项目</u>	<u>本年发生额</u>
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	
净利润	314,242,938.79
加：资产减值准备	24,867,915.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	314,031,982.81
无形资产摊销	29,254,353.02

<u>项目</u>	<u>本年发生额</u>
长期待摊费用摊销	21,322,396.01
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）	851,981.12
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	
财务费用（收益以“－”号填列）	227,631,968.91
投资损失（收益以“－”号填列）	1,220,422.61
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-10,210,017.34
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）	-272,947,907.57
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-519,925,887.83
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	266,769,089.62
其他	
经营活动产生的现金流量净额	<u>397,109,236.06</u>
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	
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变动情况：	
现金的期末余额	905,441,525.73
减：现金的期初余额	493,407,001.86
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	412,034,523.87

六、母公司财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明年初数的均为年末数)

1. 应收账款

(1) 应收账款构成

项目	年末数				年初数			
	账面余额	占总额比例	坏账准备计提比例	坏账准备	账面余额	占总额比例	坏账准备计提比例	坏账准备
1、单项金额重大的款项	36,477,838.21	18.89%	1%	364,778.38	36,707,729.35	29.22%	1%	367,077.29
2、单项金额非重大已全额计提坏账准备的款项	1,897,725.99	0.98%	100%	1,897,725.99	1,659,624.57	1.33%	100%	1,659,624.57
3、其他按账龄段划分为类似信用风险特征的款项	154,756,709.00	80.13%	1.67%	2,581,198.52	86,313,459.67	69.23%	2.29%	1,980,539.16
其中：1年以内	149,552,656.61	77.43%	1%	1,495,526.57	78,223,203.88	62.74%	1%	782,232.04
1-2年	558,331.97	0.29%	3%	16,749.96	3,394,617.38	2.72%	3%	101,838.52
2-3年	2,353,312.48	1.22%	10%	235,331.24	2,249,138.62	1.80%	10%	224,913.88
3-4年	1,563,066.15	0.81%	30%	468,919.85	1,758,475.89	1.41%	30%	527,542.77
4-5年	729,341.79	0.38%	50%	364,670.90	688,023.90	0.55%	50%	344,011.95
合计	193,132,273.20	100%		4,843,702.89	124,680,813.59	100%		4,007,241.02

公司将单位欠款在 1000 万元以上的客户作为单项金额重大的应收款项。

(2) 年末应收账款中持本公司 5% 以上(含 5%)表决权股份的股东单位上海凹凸彩印总公司欠款 627,827.74 元。

(3) 年末应收账款中欠款金额前五名

债务人排名	金额	账龄	占应收账款总额的比例
-------	----	----	------------

债务人排名	金额	账龄	占应收账款总额的比例
川渝中烟工业公司	14,454,008.11	1年以内	7.48%
蚌埠金叶丙纤丝束有限公司	11,302,279.41	1年以内	5.85%
南昌卷烟总厂	10,721,550.69	1年以内	5.55%
哈尔滨卷烟厂	8,513,667.40	1年以内	4.41%
山东中烟公司青岛卷烟厂	7,747,621.08	1年以内	4.01%
合计	52,739,126.69		27.30%

(4) 年末余额中欠关联方 1,694,519.19 元，占年末应收账款总金额的 0.88%。

(5) 应收账款年末数比年初数增加 68,451,459.61 元，增加比例为 54.90%，主要为本期包装行业市场竞争激烈，货款回笼速度放缓所致。

2. 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	坏账准备计提比例	坏账准备	账面余额	占总额比例	坏账准备计提比例	坏账准备
1、单项金额重大的款项	965,560,971.47	96.07%	1%	9,655,609.72	457,201,380.77	92.81%	1%	4,572,013.81
2、单项金额非重大已全额计提坏账准备的款项	2,213,731.97	0.22%	100%	2,213,731.97	517,801.55	0.11%	100%	517,801.55
3、其他按账龄段划分为类似信用风险特征的款项	37,330,188.90	3.71%	3.37%	1,257,643.90	34,876,043.56	7.08%	3%	1,044,972.84
其中：1年以内	33,373,544.72	3.32%	1%	333,735.45	29,579,080.61	6.00%	1%	295,790.81
1-2年	1,347,164.47	0.13%	3%	40,414.92	1,311,022.48	0.27%	3%	39,330.67
2-3年	181,988.70	0.02%	10%	18,198.87	2,886,990.26	0.59%	10%	288,699.03
3-4年	1,742,254.28	0.17%	30%	522,676.28	641,614.00	0.13%	30%	192,484.21
4-5年	685,236.73	0.07%	50%	342,618.38	457,336.21	0.09%	50%	228,668.12
合计	1,005,104,892.34	100%		13,126,985.59	492,595,225.88	100%		6,134,788.20

公司将单位欠款在 1000 万元以上的客户作为单项金额重大的应收款项。

(2) 年末其他应收款中持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位大亚科技集团有限公司欠款为 75,230.07 元。

(3) 年末其他应收款中欠款金额前五名

债务人排名	性质或内容	金额	账龄	占其他应收款总额的比例
-------	-------	----	----	-------------

债务人排名	性质或内容	金额	账龄	占其他应收款总额的比例
江苏大亚沃得轻合金有限公司	往来款	365,871,076.22	1年以内	36.40%
江苏大亚人造板有限公司	往来款	263,383,807.35	1年以内	26.20%
大亚木业（肇庆）有限公司	往来款	127,352,824.10	1年以内	12.67%
大亚木业（福建）有限公司	往来款	94,971,998.00	1年以内	9.45%
大亚（江苏）地板有限公司	往来款	54,336,318.12	1年以内	5.41%
合计		905,916,023.79		90.13%

(4) 年末余额中关联方欠款 990,386,067.66 元，占其他应收款总金额的 98.54%。

(5) 其他应收款年末数比年初数增加 512,509,666.46 元，增加比例为 104.04%，主要原因为对子公司及其控股公司的临时资金支持增加所致。

3. 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	1,117,149,076.78		1,013,367,744.80	

(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、子公司							
丹阳兴联铝箔制品有限公司	丹阳	制造业	75%	75%	19,128,360.65	82,840,894.82	1,871,207.66
延吉大亚印务有限公司	延吉	制造业	51%	51%	—	177,619.66	-3,211,803.65
江苏大亚沃得轻合金有限公司	丹阳	制造业	51%	51%	-9,122,816.31	479,915,646.46	-9,196,066.69
圣象集团有限公司	丹阳	商业、制造业	60%	60%	658,155,437.09	1,888,813,587.90	85,462,536.95
大亚（江苏）地板有限公司	丹阳	制造业	75%	75%	102,009,482.06	328,107,553.02	64,131,469.30
江苏省大亚铝基复合材料工程技术研究中心有限公司	丹阳	研发	75%	75%	12,483,263.07	—	-968,205.09
江苏大亚人造板有限公司	丹阳	制造业	75%	75%	361,788,102.46	1,327,552,500.11	48,477,659.31
大亚木业（江西）有限公司	江西抚州	制造业	75%	75%	237,934,880.31	656,104,904.76	71,885,003.41
大亚木业（茂名）有限公司	广东茂名	制造业	75%	75%	235,057,987.45	511,854,591.54	54,934,650.40
大亚木业（肇庆）有限公司	广东肇庆	制造业	100%	100%	150,000,000.00	—	—
大亚木业（黑龙江）有限公司	黑龙江绥芬河	制造业	51%	51%	65,000,000.00	—	—

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、子公司							
丹阳兴联铝箔制品有限公司	丹阳	制造业	75%	75%	19,128,360.65	82,840,894.82	1,871,207.66
延吉大亚印务有限公司	延吉	制造业	51%	51%	—	177,619.66	-3,211,803.65
江苏大亚沃得轻合金有限公司	丹阳	制造业	51%	51%	-9,122,816.31	479,915,646.46	-9,196,066.69
圣象集团有限公司	丹阳	商业、制造业	60%	60%	658,155,437.09	1,888,813,587.90	85,462,536.95
大亚（江苏）地板有限公司	丹阳	制造业	75%	75%	102,009,482.06	328,107,553.02	64,131,469.30
江苏省大亚铝基复合材料工程技术研究中心有限公司	丹阳	研发	75%	75%	12,483,263.07	—	-968,205.09
江苏大亚人造板有限公司	丹阳	制造业	75%	75%	361,788,102.46	1,327,552,500.11	48,477,659.31
大亚木业（江西）有限公司	江西抚州	制造业	75%	75%	237,934,880.31	656,104,904.76	71,885,003.41
大亚木业（茂名）有限公司	广东茂名	制造业	75%	75%	235,057,987.45	511,854,591.54	54,934,650.40
大亚木业（肇庆）有限公司	广东肇庆	制造业	100%	100%	150,000,000.00	—	—
大亚木业（黑龙江）有限公司	黑龙江绥芬河	制造业	51%	51%	65,000,000.00	—	—
二、联营企业							
上海大亚信息产业有限公司	上海市	制造业	49%	49%	329,264,505.98	1,212,531,457.85	7,024,610.28
常德芙蓉大亚化纤有限公司	湖南常德	制造业	45%	45%	22,949,789.95	85,819,097.84	3,785,778.13
北京汇雅漫画艺术有限公司	北京市	商业	8.33%	8.33%	—	—	—

(2) 按成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	初始投资金额	年初账面余额	本年投资增减额	年末账面余额	减值准备
丹阳兴联铝箔制品有限公司	10,979,572.51	10,761,915.44		10,761,915.44	
延吉大亚印务有限公司	11,709,600.00	11,709,600.00	-11,709,600.00		
江苏大亚沃得轻合金有限公司	36,720,000.00	36,720,000.00		36,720,000.00	
圣象集团有限公司	270,000,000.00	270,000,000.00		270,000,000.00	
大亚（江苏）地板有限公司	38,065,900.00	26,435,954.84		26,435,954.84	
江苏省大亚铝基复合材料工程技术研究中心有限公司	11,500,000.00	11,500,000.00		11,500,000.00	
江苏大亚人造板有限公司	242,871,155.04	242,871,155.04	-84,654,727.22	158,216,427.82	
大亚木业（江西）有限公司	113,358,201.13	113,358,201.13		113,358,201.13	
大亚木业（茂名）有限公司	123,189,564.14	123,189,564.14		123,189,564.14	
大亚木业（肇庆）有限公司	150,000,000.00		150,000,000.00	150,000,000.00	
大亚木业（黑龙江）有限公司	45,000,000.00		45,000,000.00	45,000,000.00	
北京汇雅漫画艺术有限公司	300,000.00	300,000.00		300,000.00	

被投资单位名称	初始投资 金额	年初账面余额	本年投资增减额	年末账面余额	减值准备
合计	1,053,693,992.82	846,846,390.59	98,635,672.78	945,482,063.37	

(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	年初余额	本年权益增减额		年末余额
			合计	其中:分得现金红利	
二、联营企业					
上海大亚信息产业有限公司	147,000,000.00	157,897,548.89	3,442,059.04		161,339,607.93
常德芙蓉大亚化纤有限公司	10,000,000.00	8,623,805.32	1,703,600.16		10,327,405.48
合计	157,000,000.00	166,521,354.21	5,145,659.20		171,667,013.41

4. 营业收入及营业成本

项目	本年发生额			上年发生额		
	主营业务	其他业务	小计	主营业务	其他业务	小计
营业收入	1,164,006,982.39	98,107,919.45	1,262,114,901.84	1,076,996,907.19	85,905,037.13	1,162,901,944.32
营业成本	936,046,368.73	93,107,933.72	1,029,154,302.45	895,515,964.79	77,888,633.52	973,404,598.31
营业利润	227,960,613.66	4,999,985.73	232,960,599.39	181,480,942.40	8,016,403.61	189,497,346.01

(1) 分产品类别列示主营业务收入、主营业务成本

产品类别	主营业务收入		主营业务成本	
	本年发生额	上年发生额	本年发生额	上年发生额
铝箔	494,220,860.28	439,749,559.47	428,991,153.00	383,561,904.64
铝箔复合纸及卡纸	280,484,003.04	282,600,276.18	217,205,147.83	231,907,771.86
包装印刷品	262,009,738.53	161,899,575.16	189,322,337.29	128,872,240.57
聚丙烯丝束	119,233,186.71	106,153,090.90	94,701,874.49	86,662,576.77
轮毂	159,385.19		126,297.44	
中高密度板	7,899,808.64	72,107,225.93	5,699,558.68	51,819,163.30
木地板		14,487,179.55		12,692,307.65
合计	1,164,006,982.39	1,076,996,907.19	936,046,368.73	895,515,964.79

(2)公司向前五名客户销售总额为 422,648,322.94 元，占公司本年主营业务收入的 36.31%。

5. 投资收益

项目或被投资单位名称	本年发生额	上年发生额
股权投资投资收益		

<u>项目或被投资单位名称</u>	<u>本年发生额</u>	<u>上年发生额</u>
(一) 成本法核算确认		
圣象集团有限公司		98,862,128.98
大亚木业(江西)有限公司	17,056,273.55	
江苏大亚人造板有限公司	47,205,451.52	
小计	64,261,725.07	98,862,128.98
(二) 权益法核算确认		
常德芙蓉大亚化纤有限公司	1,703,600.16	-1,855,529.75
上海大亚信息产业有限公司	3,442,059.04	4,441,372.50
小计	5,145,659.20	2,585,842.75
(三) 处置投资收益		
延吉大亚印务有限公司	-5,423,832.41	
小计	-5,423,832.41	
合计	<u>63,983,551.86</u>	<u>101,447,971.73</u>

(1) 本公司投资收益汇回无重大限制。

(2) 报告期内延吉大亚印务有限公司股东会通过决议，一致同意对该公司提前终止经营并进行清算，报告期末基本清算完毕，产生股权投资处置损失 5,423,832.41 元。

七、关联方关系及其交易

1. 存在控制关系的关联方情况

(1) 存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	注册资本	主营业务	与本公司关系	组织机构代码	法定代表人
大亚科技集团有限公司	丹阳市经济开发区	10000 万元	实业投资等	第一大股东	14250242-8	陈兴康
丹阳兴联铝箔制品有限公司	丹阳市经济开发区	260 万美元	铝箔复合纸和卡纸	子公司	60887709-7	韦继升
延吉大亚印务有限公司	延吉市长白路	1935.47 万元	烟标印刷及其他	子公司	72488194-x	赵丹辰
江苏大亚沃得轻合金有限公司	丹阳市经济开发区	7200 万元	汽车轮毂等制造	子公司	75001559-4	陈兴康
圣象集团有限公司	丹阳市经济开发区	45000 万元	木地板制造销售	子公司	74246840-3	陈兴康
大亚（江苏）地板有限公司	丹阳市开发区希望路	500 万美元	高档复合工程地板制造	子公司	74559627-5	陈兴康
江苏省大亚铝基复合材料工程技术研究中心有限公司	丹阳市经济开发区	1533 万元	研发	子公司	77540756-x	陈建华
江苏大亚人造板有限公司	丹阳市经济开发区	2300 万美元	生产中、高密度人造板	子公司	73651144-4	陈兴康
大亚木业（江西）有限公司	抚州市抚北工业园区	1700 万美元	高档装饰人造板	子公司	75422071-2	翁少斌
大亚木业（茂名）有限公司	茂名市茂南区民营科技工业园	2000 万美元	生产中(高)密度纤维板	子公司	75561612-9	翁少斌
大亚木业（肇庆）有限公司	肇庆市德庆县城东工业集约基地	15000 万元	生产中(高)密度纤维板	子公司	66498058-2	仲宏年
大亚木业（黑龙江）有限公司	绥芬河市长江路 88 号	16000 万元	高档装饰人造板	子公司	66389537-8	陈红兵

注：报告期内延吉大亚印务有限公司股东会通过决议，一致同意对该公司提前终止经营并进行清算，报告期末基本清算完毕并于 2008 年 1 月办理了注销手续。

大亚科技集团有限公司对本公司的持股比例和表决权比例分别为 46.33% 和 46.33%。本公司的最终控制方为陈兴康。

(2) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化：

企业名称	年初数	本年增加数	本年减少数	年末数
大亚科技集团有限公司	10000 万元			10000 万元
丹阳兴联铝箔制品有限公司	260 万美元			260 万美元
延吉大亚印务有限公司	1935.47 万元		1935.47 万元	
江苏大亚沃得轻合金有限公司	7200 万元			7200 万元
圣象集团有限公司	45000 万元			45000 万元
大亚（江苏）地板有限公司	500 万美元			500 万美元
江苏省大亚铝基复合材料工程技术研究中心有限公司	1533 万元			1533 万元

江苏大亚人造板有限公司	2300 万美元	2300 万美元
大亚木业（江西）有限公司	1700 万美元	1700 万美元
大亚木业（茂名）有限公司	2000 万美元	2000 万美元
大亚木业（肇庆）有限公司	15000 万元	15000 万元
大亚木业（黑龙江）有限公司	16000 万元	16000 万元

(3) 存在控制关系的关联方所持股份及其变化:

企业名称	年初数		本年增加		本年减少		年末数	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
大亚科技集团有限公司	24436.72 万元	52.84					24436.72 万元	46.33
丹阳兴联铝箔制品有限公司	195 万美元	75					195 万美元	75
延吉大亚印务有限公司	1170.96 万元	51			1170.96 万	51		
江苏大亚沃得轻合金有限公司	3672 万元	51					3672 万元	51
圣象集团有限公司	27000 万元	60					27000 万元	60
大亚（江苏）地板有限公司	375 万美元	75					375 万美元	75
江苏省大亚铝基复合材料工程技术研究中心有限公司	1150 万元	75					1150 万元	75
江苏大亚人造板有限公司	1725 万美元	75					1725 万美元	75
大亚木业（江西）有限公司	1275 万美元	75					1275 万美元	75
大亚木业（茂名）有限公司	1500 万美元	75					1500 万美元	75
大亚木业（肇庆）有限公司			15000 万	100			15000 万元	100
大亚木业（黑龙江）有限公司			4500 万	28.13			4500 万元	28.13

2. 不存在控制关系的关联方情况:

企业名称	组织机构代码	与本企业的关系
上海凹凸彩印总公司	13251854-9	本公司股东
丹阳大亚运输有限公司	74370766-4	第一大股东的子公司
江苏大亚集团公司丹阳包装制品厂	70395774-9	第一大股东的子公司
上海大亚信息产业有限公司	70337573-0	第一大股东的子公司
上海大亚（集团）有限公司	13218779-4	第一大股东的子公司
上海大亚经济发展有限公司	13224015-3	第一大股东的子公司
大亚科技（美国）有限公司		第一大股东的子公司
大亚木业有限公司	75270968-8	第一大股东的子公司

江苏大亚家具有限公司	75001541-2	第一大股东的子公司
上海大亚木业有限公司	76333224-9	第一大股东的子公司
上海大亚国际进出口有限公司	70329674-1	第一大股东的子公司
上海大亚科技有限公司	72936099-1	上海大亚信息产业有限公司子公司

3. 关联方交易

(1) 存在控制关系且已纳入本公司合并会计报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

(2) 关联交易定价原则：参照市场价格

(3) 向关联方采购货物

交易规模

企业名称	交易内容	2007 年度		2006 年度	
		金额	占年度购 货比例	金额	占年度购 货比例
江苏大亚集团公司丹阳包装制品厂	购入包装箱、垫片等包装制品	16,292,457.11	0.33%	9,444,140.12	0.30%
江苏大亚人造板有限公司	人造板等			59,665,932.55	1.90%

注：2006 年 4 月，本公司协议受让了大亚科技集团有限公司持有的三个人造板公司各 75% 的股权，江苏大亚人造板有限公司成为本公司控股子公司，从 2006 年 5 月份开始圣象实业（江苏）有限公司和江苏宏耐木业有限公司向江苏大亚人造板有限公司采购高密度板材已不构成关联交易。

(4) 向关联方销售货物

交易规模

企业名称	交易内容	2007 年度		2006 年度	
		金额	占年度销 货比例	金额	占年度销 货比例
大亚科技（美国）有限公司	汽车轮毂等	43,288,245.74	9.08%	17,055,059.48	0.42%
江苏大亚人造板有限公司	销售刨花板、地板等			86,090.54	0.002%
江苏大亚家具有限公司	销售纤维板等	821,736.75	0.04%	687,540.00	0.02%
上海大亚进出口有限公司	销售纤维板等	38,326,767.39	1.80%		
上海凹凸彩印总公司	包装印刷	397,852.73	0.15%		

(5) 运输

丹阳大亚运输有限公司为本公司提供部分运输服务，结算金额如下：

交易年度	2007 年度	2006 年度
------	---------	---------

运费总额 8,963,822.52 4,968,810.97

(6) 租赁

江苏大亚家具有限公司为本公司提供场地、设备租赁，根据协议本公司支付 2007 年租赁费 1,723,391.07 元。

(7) 水电费

大亚科技集团有限公司向本公司提供水 513,500 吨，根据协议本公司按市价支付水费 1,356,115.02 元。

(8) 关联方往来款项余额

企业名称	科目	年末数	占余额的比例	年初数	占余额的比例
大亚科技(美国)有限公司	应收账款	29,613,393.30	5.22%	8,642,023.25	2.16%
大亚科技(美国)有限公司	预付账款	4,610.00	0.001%	4,610.00	0.003%
上海凹凸彩印总公司	应收账款	950,120.64	0.17%	1,349,233.37	0.34%
大亚科技集团有限公司	其他应收款	267,174.15	0.26%	78,350.95	0.08%
大亚科技集团有限公司	应付账款	4,324.00	0.001%	4,324.00	0.001%
大亚科技集团有限公司	其他应付款	12,768,000.00	11.16%		
江苏大亚集团公司丹阳包装制品厂	应收账款	53,723.52	0.01%	90,558.87	0.02%
江苏大亚集团公司丹阳包装制品厂	应付账款	2,598,132.49	0.57%	3,246,056.33	0.85%
丹阳大亚运输有限公司	应付账款	1,211,516.03	0.26%	655,490.18	0.17%
丹阳大亚运输有限公司	其他应付款	29,025.00	0.03%	510,061.21	0.84%
江苏大亚家具有限公司	其他应付款	1,617,441.60	1.41%		
江苏大亚家具有限公司	应付账款	27,648.00	0.006%	456,151.91	0.12%
江苏大亚家具有限公司	应收账款	833,442.81	0.15%	602,835.80	0.15%
上海大亚(集团)有限公司	其他应收款	500,000.00	0.49%		
上海大亚国际进出口有限公司	应收账款	495,828.27	0.09%		

(9) 为关联方提供担保：详见附注八。

八、或有事项

1. 未决诉讼或仲裁形成的或有负债

报告期内控股子公司江苏大亚人造板有限公司的控股子公司大亚木业(福建)有限公司与客户上海银蕊贸易有限公司（一级经销商）发生合同纠纷，截止 2007 年 12 月 31 日尚有货款 16,842,117.84 元未收回（其中：应收账款 7,038,810.23 元、发出商品 9,803,307.61 元）。因上海银蕊贸易有限公司严重违约，大亚木业(福

建)有限公司于 2007 年 10 月 23 日依法对其提起诉讼, 该案件目前由福建省三明市中级人民法院负责一审, 并定于 2008 年 4 月开庭审理本案。

2. 公司为关联方及其他单位提供债务担保形成的或有负债

(1) 本公司为上海大亚国际进出口有限公司向中信银行上海分行申请 1,500 万元人民币授信提供担保, 担保期限 2 年。

(2) 本公司为上海大亚科技有限公司在中信银行股份有限公司上海分行申请的 5,000 万元人民币贷款提供续保, 担保期限 1.5 年。

(3) 本公司为上海大亚科技有限公司在中信银行股份有限公司上海分行申请的 3,000 万元人民币贷款提供担保, 担保期限 1.5 年。

(4) 本公司为上海大亚科技有限公司在招商银行股份有限公司上海分行申请的 3,000 万元人民币贷款提供续保, 担保期限 1 年。

(5) 本公司为上海大亚国际进出口有限公司在中信银行上海分行申请的 3,500 万元人民币贷款提供担保, 担保期限 3 个月。

(6) 本公司为上海大亚(集团)有限公司在华夏银行股份有限公司上海分行申请的 7,000 万元人民币贷款提供担保, 担保期限 1 年。

(7) 本公司控股子公司江苏大亚人造板有限公司为上海大亚科技有限公司在上海浦东发展银行虹口支行申请 1,000 万元人民币贷款提供续保, 担保期限 2 年。

(8) 本公司控股子公司江苏大亚人造板有限公司为上海大亚科技有限公司厦门国际银行申请 3,000 万元人民币流动资金贷款提供续保, 担保期限 1 年。

(9) 本公司为江苏沃得农业机械有限公司在中国工商银行股份有限公司丹阳支行申请的 7,000 万元人民币贷款提供担保, 担保期限 1 年。

(10) 本公司为江苏沃得机床有限公司在中国工商银行股份有限公司丹阳支行申请的 5,000 万元人民币贷款提供担保, 担保期限 1 年。

九、 承诺事项

截止报告日, 本公司无重大承诺事项。

十、 资产负债表日后事项

资产负债表日后公司利润分配方案

2008 年 4 月 12 日, 公司三届九次董事会提出 2007 年度利润分配预案: 2007 年决定不进行利润分配, 亦不进行资本公积金转增股本。该利润分配方案需经股东大会批准后实施。

十一、 其他事项说明

1. 股权分置改革：

股权分置改革方案指“在本次股权分置改革实施日，非流通股股东向流通股股东每 10 股流通股送 1 股。其中，大亚科技集团有限公司送 424 万股，上海凹凸彩印总公司送 350 万股(在本次股权分置改革中，上海凹凸彩印总公司同意向流通股股东送 350 万股。按照规定，该部分股份的处置尚需取得上海市国有资产监督管理部门审批同意，鉴于上海凹凸彩印总公司在规定期限内，没有取得国有资产监督管理部门审批同意，按照《股权分置改革说明书(修订稿)》的约定，由本公司第一大股东大亚科技集团有限公司垫付其对价股份，代垫比例为上海凹凸彩印总公司应付对价的 100%，即代垫的股份数量为 350 万股。上海凹凸彩印总公司所持有的大亚科技股份申请上市流通时，须将大亚科技集团有限公司在本次股改中代其垫付的股份全部归还大亚科技集团有限公司，或者采取其他的方式取得大亚科技集团有限公司的同意)，王敏送 13 万股，成都五牛科美投资集团有限公司送 6.5 万股，北京市牛奶公司送 6.5 万股，合计送 800 万股。”；“追加对价安排：为确保注入资产的质量，大亚科技集团有限公司承诺：本次股权分置改革完成后，若注入的资产及本公司经营业绩无法达到预定的承诺目标(即本次股权分置改革完成后，若本次注入大亚科技股份有限公司的上述三家公司及大亚科技股份有限公司经营业绩无法达到承诺的目标，即：①上述三家公司净利润（以扣除非经常性损益后孰低原则计算）合计在 2006 年低于 1.2 亿元，或 2007 年或 2008 年低于 1.4 亿元；或②大亚科技股份有限公司净利润在 2006 年低于 7000 万元+k×1000 万元×75%(k 为上述三家公司在 2006 年并入大亚科技合并报表范围的总月份数)；或 2007 年低于 1.775 亿元或 2008 年低于 1.8 亿元；或③三个人造板公司及本公司的财务报告在 2006 年度或 2007 年度或 2008 年度被出具标准无保留意见以外的审计意见，大亚集团将向本次股权分置改革后不存在限售条件的流通股股东（不含大亚科技集团有限公司）追送现金 12000 万元人民币并限追送一次。追送现金对象为在满足追送现金条件年度的本公司《年度报告》公告日后的第五个交易日交易结束后登记在册的本公司股东（不含大亚科技集团有限公司），但存在限售条件的流通股份除外。”中国建设银行股份有限公司丹阳支行于 2006 年 3 月 23 日出具了人民币 5000 万元的不可撤销的连带责任《担保函》，中国农业银行丹阳市支行于 2006 年 3 月 24 日出具了人民币 7000 万元的不可撤销的连带责任《担保函》，合计担保总额为 12000 万元人民币，为大亚科技集团有限公司在本公司股权分置改革中的追送对价提供担保。

根据实际情况，经与银行协商，原中国建设银行股份有限公司丹阳支行出具的人民币 5000 万元的连带责任《担保函》和中国农业银行丹阳市支行出具的人民币 7000 万元的连带责任《担保函》变更为中国建设银行股份有限公司镇江分行于 2007 年 2 月 8 日和 2007 年 2 月 9 日出具的两份人民币 6000 万元的连带责任《担保函》，合计担保总额 12000 万元人民币，为大亚科技集团有限公司在本公司股权分置改革中的追送对价提供担保。

2. 2007年8月2日，公司与江苏省丹阳经济开发区管理委员会签订了《征地协议》，公司征地面积730亩，按15万元/亩计算，征地地价总额为10,950万元（按实测数计）。已经签定土地出让合同并按规定交纳土地出让金和土地出让款及拆迁补偿金，截止报告日，土地使用权证正在办理之中。
3. 2008年3月10日，持股5%以上的股东大亚科技集团有限公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司解除了4,122万股的质押手续，并于当日将其持有的本公司股份4,122万股（占公司总股本的7.81%）质押给中国银行股份有限公司丹阳支行，为江苏大亚家具有限公司8,000万元人民币借款和大亚科技集团有限公司7,000万元人民币借款提供质押，质押期限1年，从2008年3月10日起。上述质押手续已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理完毕。

十二、 非经常性损益列示如下（收益+、损失-）

<u>项目</u>	<u>金额</u>
非流动资产处置损益	-851,981.12
计入当期损益的政府补助（但与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	6,614,363.91
除上述各项之外的其他营业外支出净额	-8,291,171.13
其他（长期股权投资处置损失）	-6,218,098.83
非经常性损益合计	-8,746,887.17
非经常性损益影响所得税额	2,585,088.87
扣除所得税后非经常性损益合计	-6,161,798.30
其中：归属于少数股东的非经常性损益	-876,874.23
归属于母公司所有者的非经常性损益	-5,284,924.07

十三、 净资产收益率与每股收益

<u>报告期利润</u>	<u>净资产收益率</u>		<u>每股收益</u>	
	<u>全面摊薄</u>	<u>加权平均</u>	<u>基本每股收益</u>	<u>稀释每股收益</u>
归属于公司普通股股东的净利润	11.76%	11.35%	0.42	0.42
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.05%	13.68%	0.43	0.43

1. 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

$$\text{全面摊薄净资产收益率} = P \div E$$

其中，P为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；E为归属于公司普通股股东的期末净资产。“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期末净资产”不包括少数股东权益金额。

加权平均净资产收益率

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

其中：P 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E₀ 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i 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_j 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；M₀ 为报告期月份数；M_i 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数；E_k 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M_k 为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。

基本每股收益

$$\text{基本每股收益} = P \div S$$

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

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；S₀ 为期初股份总数；S₁ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购等减少股份数；S_k 为报告期缩股数；M₀ 为报告期月份数；M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

稀释每股收益

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

其中，P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润。公司在计算稀释每股收益时，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。

十四、 补充资料

1. 2006 年度净利润差异调节表

本公司已经按照《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》（以下简称“第 7 号规范问答”）的有关规定编制了调整后的上年同期利润表和 2007 年年初资产负债表，对上年同期利润表的追溯调整情况列示如下：

净利润差异调节表

单位：元

项目名称	金额
2006 年度净利润（原会计准则）	148,808,961.53
追溯调整项目影响合计数	-776,225.34
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	-1,177,140.46
所得税	400,915.12
减：追溯调整项目影响少数股东损益	-678,343.09
2006 年度归属于母公司所有者的净利润（新会计准则）	148,711,079.28
假定全面执行新会计准则的备考信息	
一、加：其他项目影响合计数	
其中：开发费用	
债务重组损益	
非货币性资产交换损益	
投资收益	
所得税	
二、加：追溯调整项目影响少数股东损益	-678,343.09
三、加：原年度财务报表列示的少数股东损益	68,185,853.70
2006 年度模拟净利润	216,218,589.89

净利润项目对比表

单位：元

项目名称	调整前	调整后	差额
营业成本	3,348,635,406.31	3,348,635,406.31	
销售费用	283,492,223.10	283,492,223.10	
管理费用	212,941,318.86	213,136,054.38	194,735.52
资产减值损失		-194,735.52	-194,735.52
公允价值变动收益			
投资收益	449,297.37	-727,843.09	-1,177,140.46
所得税	48,471,122.66	48,070,207.54	-400,915.12
少数股东损益	68,185,853.70	67,507,510.61	-678,343.09
归属于母公司的净利润	148,808,961.53	148,711,079.28	-97,882.25

上列差异调节说明：

“投资收益”栏为冲减按原会计准则摊销的股权投资借方差额调增 2006 年度净利润 1,914,842.00 元；2006 年收购子公司江苏大亚人造板有限公司股权，调整其尚未摊销的股权投资借方差额调减 2006 年净利润 3,091,982.46 元，两项合计调减 2006 年净利润 1,177,140.46 元。

“所得税费用”栏为计提资产减值准备使资产账面价值小于资产计税基础调整的递延所得税资产调增 2006 年净利润 400,915.12 元。

“少数股东损益”栏为调整同一控制下子公司江苏大亚人造板有限公司企业合并形成的长期股权投资借方差额中应减少归于少数股东损益 678,343.09 元。

“管理费用”栏为重分类调整当期计提的资产减值准备至“资产减值损失”科目。

2. 2007 年初合并股东权益差异调节

本公司按照《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》和《企业会计准则解释第 1 号》（财会〔2007〕14 号）的要求，对年初所有者权益的调节过程以及做出修正的项目、影响金额及其原因列示如下：

新旧会计准则股东权益差异调节表

单位：元

编号	注释	项目名称	2007 年报披露数	2006 年报披露数	差额
		2006 年 12 月 31 日股东权益（原会计准则）	1,180,078,303.32	1,180,078,303.32	
1	注 1	长期股权投资差额	-13,498,039.51	-13,498,039.51	
		其中：同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额	-13,498,039.51	-13,498,039.51	
		其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额			
2	注 2	企业合并	362,399.76		362,399.76
3	注 3	所得税	2,197,256.74	2,197,256.74	
4	注 4	少数股东权益	612,425,658.92	612,425,658.92	
		2007 年 1 月 1 日股东权益（新会计准则）	1,781,565,579.23	1,781,203,179.47	362,399.76

上列年初股东权益差异调节说明：

注 1：“同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额”栏为公司分别受让大亚科技集团有限公司持有的丹阳兴联铝箔制品有限公司、江苏大亚实木制品有限公司、江苏大亚人造板有限公司股权产生的股权投资差额，截止 2006 年 12 月 31 日，同一控制下子公司丹阳兴联铝箔制品有限公司、大亚（江苏）地板有限公司、江苏大亚人造板有限公司尚未摊销完毕的股权投资差额分别为 802,227.18 元、10,660,783.06 元、2,035,029.27 元，根据《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》的规定，将尚未摊销的股权投资差额进行全额摊销，追溯调减 2007 年 1 月 1 日留存收益 13,498,039.51 元。

注 2：“企业合并”栏为公司对子公司的长期股权投资原按权益法核算，根据《企业会计准则解释第 1 号》的规定，追溯调整为成本法核算，冲回对子公司延吉大亚印务有限公司已累计摊销的长期股权投资借方差额 362,399.76 元，追溯调增 2007 年 1 月 1 日留存收益 362,399.76 元。

注 3：“所得税”栏为公司所得税原按应付债务法核算，根据《企业会计准则第 18 号—所得税》的规定，改用资产负债表债务法，将资产账面价值小于资产计税基础的差额计算递延所得税资产 2,197,256.74 元，追溯调增 2007 年 1 月 1 日留存收益 2,197,256.74 元。

注 4：“少数股东权益”栏为公司 2006 年 12 月 31 日按旧会计准则编制的合并报表中少数股东权益，根据《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》的规定计入股东权益，由此增加 2007 年 1 月 1 日股东权益 613,104,002.01 元。此外，由于同一控制下子公司江苏大亚人造板有限公司企业合并形成的长期股权投资差额中应减少归于少数股东权益 678,343.09 元，合计调增 2007 年 1 月 1 日少数股东权益为 612,425,658.92 元。

3. 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2008 年 4 月 12 日批准报出。

大亚科技股份有限公司

二〇〇八年四月十二日