

深圳市彩虹精细化工股份有限公司  
2005 年度、2006 年度、2007 年度  
原始财务报告与申报财务报告  
差异比较表鉴证报告



深圳市鹏城会计师事务所有限公司

SHENZHEN PENGCHENG CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS CO.,LTD.

---

地址：深圳市东门南路2006号宝丰大厦五楼 邮编：518002 电话：82203222 82207928 传真：82237546 82237549  
ADD: 5/F, BAOFENG BUILDING, NO.2006 DONGMENNAN ROAD, SHENZHEN. PC: 518002 TEL: 82203222 82207928 FAX: 82237546 82237549

# 目 录

目 录	页 次
一、原始财务报告与申报财务报告差异比较表鉴证报告	1
二、原始财务报告与申报财务报告差异比较表	
2005年12月31日资产负债表差异比较表	2-3
2005年度利润表差异比较表	4
2006年12月31日资产负债表差异比较表	5-6
2006年度利润表差异比较表	7
2007年12月31日资产负债表差异比较表	8-9
2007年度利润表差异比较表	10
三、差异比较表编制基准及差异情况说明	11-15

## 鉴 证 报 告

深鹏所股专字[2008]045 号

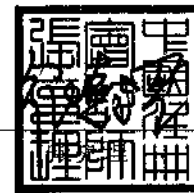
深圳市彩虹精细化工股份有限公司全体股东:

我们接受委托,对深圳市彩虹精细化工股份有限公司(以下简称“彩虹公司”)2005 年度、2006 年度、2007 年度原始财务报告与申报财务报告的差异比较表及差异情况说明进行鉴证。这些差异比较表及差异情况说明由彩虹公司负责,我们的责任是对这些差异比较表的差异情况进行鉴证。我们的鉴证是参照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第 3101 号——历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》进行的。在鉴证的过程中,我们结合彩虹公司实际情况,实施了审核有关证据,以及在当时情况下我们认为必要的其他鉴证程序。

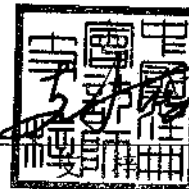
我们认为,上述财务报表的差异比较表及差异情况说明在所有重大方面真实地反映了差异形成原因和差异情况。

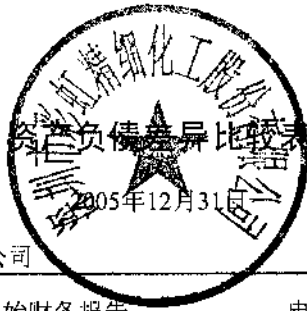


中国注册会计师



中国注册会计师





编制单位：深圳市彩虹精细化工股份有限公司

单位：元

资 产	原始财务报告	申报财务报告	差异
<b>流动资产：</b>			
货币资金	23,221,501.71	23,221,501.71	-
交易性金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	37,935,082.86	37,846,737.52	-88,345.34
预付款项	814,748.91	814,748.91	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	43,128,651.12	40,960,990.97	-2,167,660.15
存货	11,771,549.80	11,771,549.80	-
一年内到期的非流动资产	199,138.58	199,138.58	-
其他流动资产	-	-	-
<b>流动资产合计</b>	<b>117,070,672.98</b>	<b>114,814,667.49</b>	<b>-2,256,005.49</b>
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
固定资产	47,505,563.61	47,505,563.61	-
在建工程	300,000.00	300,000.00	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
无形资产	6,800,509.85	6,800,509.85	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	608,906.00	86,124.49	-522,781.51
递延所得税资产	-	36,171.85	36,171.85
其他非流动资产	-	-	-
<b>非流动资产合计</b>	<b>55,214,979.46</b>	<b>54,728,369.80</b>	<b>-486,609.66</b>
<b>资产总计</b>	<b>172,285,652.44</b>	<b>169,543,037.29</b>	<b>-2,742,615.15</b>

公司法定代表人

主管会计工作的公司负责人：

会计机构负责人：

资产负债差异比较表(续)

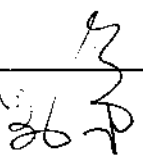
2005年12月31日

编制单位：深圳市彩虹精细化工股份有限公司

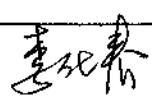
单位：元

负债及股东权益	原始财务报告	申报财务报告	差异
<b>流动负债：</b>			
短期借款	55,000,000.00	55,000,000.00	-
交易性金融负债	-	-	-
应付票据	10,000,000.00	10,000,000.00	-
应付账款	32,461,483.64	32,461,483.64	-
预收款项	2,944,841.60	2,944,841.60	-
应付职工薪酬	438,622.58	438,622.58	-
应交税费	327,988.95	344,249.16	16,260.21
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	940,685.91	940,685.91	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	<b>102,113,622.68</b>	<b>102,129,882.89</b>	<b>16,260.21</b>
<b>非流动负债</b>			
长期借款	1,600,000.00	1,600,000.00	-
应付债券	-	-	-
长期应付款	-	-	-
专项应付款	-	130,000.00	130,000.00
预计负债	-	-	-
递延所得税负债	-	1,629.29	1,629.29
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	<b>1,600,000.00</b>	<b>1,731,629.29</b>	<b>131,629.29</b>
<b>负债合计</b>	<b>103,713,622.68</b>	<b>103,861,512.18</b>	<b>147,889.50</b>
<b>股东权益：</b>			
股本	48,000,000.00	48,000,000.00	-
资本公积	-	4,000,000.00	4,000,000.00
盈余公积	8,691,345.46	7,932,581.95	-758,763.51
未分配利润	11,880,684.30	5,748,943.16	-6,131,741.14
<b>股东权益合计</b>	<b>68,572,029.76</b>	<b>65,681,525.11</b>	<b>-2,890,504.65</b>
<b>负债及股东权益总计</b>	<b>172,285,652.44</b>	<b>169,543,037.29</b>	<b>-2,742,615.15</b>

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



会计机构负责人：





编制单位：深圳市彩虹精细化工股份有限公司

单位：元

项目	原始财务报告	申报财务报告	差异
一、营业总收入	184,623,571.84	184,623,571.84	-
其中：营业收入	184,623,571.84	184,623,571.84	-
二、营业总成本	172,055,315.50	172,091,728.19	36,412.69
其中：营业成本	148,272,031.87	148,272,031.87	-
营业税金及附加	195,400.38	195,400.38	-
销售费用	10,556,773.36	10,556,773.36	-
管理费用	8,535,303.39	8,336,790.99	-198,512.40
财务费用	4,495,806.50	4,584,806.50	89,000.00
资产减值损失	-	145,925.09	145,925.09
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)	-	-	-
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	12,568,256.34	12,531,843.65	-36,412.69
加：营业外收入	1,349,720.74	308,720.74	-1,041,000.00
减：营业外支出	56,195.33	56,195.33	-
其中：非流动资产处置损失	33,470.10	33,470.10	-
四、利润总额(亏损以“-”号填列)	13,861,781.75	12,784,369.06	-1,077,412.69
减：所得税费用	836,461.54	940,448.45	103,986.91
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	13,025,320.21	11,843,920.61	-1,181,399.60

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

会计机构负责人：

资产负债差异比较表

2006年12月31日

编制单位：深圳市彩虹精细化工股份有限公司

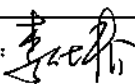
单位：元

资 产	原始财务报告	申报财务报告	差异
流动资产：			
货币资金	50,169,401.16	50,169,401.16	-
交易性金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	23,358,796.61	23,358,796.61	-
预付款项	2,495,080.58	2,495,080.58	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	8,987,610.72	9,417,610.72	430,000.00
存货	21,957,648.23	21,957,648.23	-
一年内到期的非流动资产	21,600.00	21,600.00	-
其他流动资产	-	-	-
流动资产合计	106,990,137.30	107,420,137.30	430,000.00
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	-	-	-
固定资产	43,296,374.44	43,296,374.44	-
在建工程	-	-	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
无形资产	12,427,364.81	12,427,364.81	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	469,147.49	39,147.49	-430,000.00
递延所得税资产	-	119,829.81	119,829.81
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	56,192,886.74	55,882,716.55	-310,170.19
资产总计	163,183,024.04	163,302,853.85	119,829.81

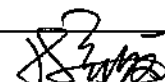
公司法定代表人

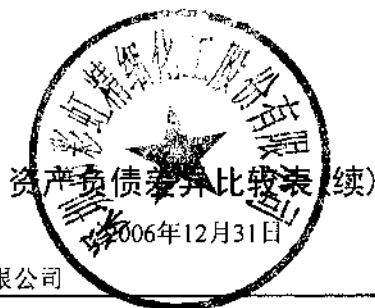


主管会计工作的公司负责人：



会计机构负责人：





资产负债差异比较表(续)

2006年12月31日

编制单位：深圳市彩虹精细化工股份有限公司

单位：元

负债及股东权益	原始财务报告	申报财务报告	差异
<b>流动负债：</b>			
短期借款	19,000,000.00	19,000,000.00	-
交易性金融负债	-	-	-
应付票据	10,000,000.00	10,000,000.00	-
应付账款	27,631,110.45	27,631,110.45	-
预收款项	3,815,700.85	3,815,700.85	-
应付职工薪酬	888,829.17	888,829.17	-
应交税费	2,810,374.05	2,810,374.05	-
应付利息	-	-	-
应付股利	1,348,020.62	1,348,020.62	-
其他应付款	1,488,988.90	1,488,988.90	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	<b>66,983,024.04</b>	<b>66,983,024.04</b>	<b>-</b>
<b>非流动负债</b>			
长期借款	31,200,000.00	31,200,000.00	-
应付债券	-	-	-
长期应付款	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延所得税负债	-	1,629.29	1,629.29
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	<b>31,200,000.00</b>	<b>31,201,629.29</b>	<b>1,629.29</b>
<b>负债合计</b>	<b>98,183,024.04</b>	<b>98,184,653.33</b>	<b>1,629.29</b>
<b>股东权益：</b>			
股本	48,000,000.00	48,000,000.00	-
资本公积	4,000,000.00	4,000,000.00	-
盈余公积	10,563,924.93	10,563,924.93	-
未分配利润	2,436,075.07	2,554,275.59	118,200.52
<b>股东权益合计</b>	<b>65,000,000.00</b>	<b>65,118,200.52</b>	<b>118,200.52</b>
<b>负债及股东权益总计</b>	<b>163,183,024.04</b>	<b>163,302,853.85</b>	<b>119,829.81</b>

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

会计机构负责人：

# 利润表差异比较表



编制单位：深圳市彩虹精细化工股份有限公司

单位：元

项目	原始财务报告	申报财务报告	差异
一、营业总收入	222,853,310.37	222,853,310.37	-
其中：营业收入	222,853,310.37	222,853,310.37	-
二、营业总成本	194,877,995.06	194,877,995.06	-
其中：营业成本	172,280,666.66	172,280,666.66	-
营业税金及附加	335,984.01	335,984.01	-
销售费用	10,675,570.04	10,675,570.04	-
管理费用	8,726,936.33	8,397,727.24	-329,209.09
财务费用	2,858,838.02	2,858,838.02	-
资产减值损失	-	329,209.09	329,209.09
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)	-	-	-
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	27,975,315.31	27,975,315.31	-
加：营业外收入	3,136,710.93	3,136,710.93	-
减：营业外支出	162,232.40	162,232.40	-
其中：非流动资产处置损失	151,196.40	151,196.40	-
四、利润总额(亏损以“-”号填列)	30,949,793.84	30,949,793.84	-
减：所得税费用	4,636,364.08	4,552,706.12	-83,657.96
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	26,313,429.76	26,397,087.72	83,657.96

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

会计机构负责人：



资产负债差异比较表

2007年12月31日

编制单位：深圳市彩虹精细化工股份有限公司

单位：元

资 产	原始财务报告	申报财务报告	差异
<b>流动资产：</b>			
货币资金	78,426,641.61	78,426,641.61	-
交易性金融资产	-	-	-
应收票据	-	-	-
应收账款	34,842,511.50	34,842,511.50	-
预付款项	11,303,128.01	11,303,128.01	-
应收股利	-	-	-
其他应收款	3,381,802.04	3,381,802.04	-
存货	-	-	-
一年内到期的非流动资产	16,483,141.73	16,483,141.73	-
其他流动资产	-	-	-
流动资产合计	144,437,224.89	144,437,224.89	-
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	-	-	-
固定资产	33,788,032.11	33,788,032.11	-
在建工程	520,000.00	520,000.00	-
工程物资	-	-	-
固定资产清理	-	-	-
无形资产	19,036,734.80	19,036,734.80	-
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	2,093,880.86	2,093,880.86	-
递延所得税资产	143,277.78	143,277.78	-
其他非流动资产	-	-	-
非流动资产合计	55,581,925.55	55,581,925.55	-
资产总计	200,019,150.44	200,019,150.44	-

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

会计机构负责人：

资产负债差异比较表(续)

2007年12月31日

编制单位：深圳市彩虹精细化工股份有限公司

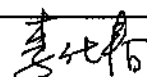
单位：元

负债及股东权益	原始财务报告	申报财务报告	差异
<b>流动负债：</b>			
短期借款	45,000,000.00	45,000,000.00	-
交易性金融负债	-	-	-
应付票据	10,000,000.00	10,000,000.00	-
应付账款	30,234,728.32	30,234,728.32	-
预收款项	4,032,790.68	4,032,790.68	-
应付职工薪酬	824,439.34	824,439.34	-
应交税费	3,971,711.23	3,971,711.23	-
应付利息	-	-	-
应付股利	-	-	-
其他应付款	778,591.82	778,591.82	-
一年内到期的非流动负债	-	-	-
其他流动负债	-	-	-
<b>流动负债合计</b>	<b>94,842,261.39</b>	<b>94,842,261.39</b>	<b>-</b>
<b>非流动负债</b>			
长期借款	-	-	-
应付债券	-	-	-
长期应付款	-	-	-
专项应付款	-	-	-
预计负债	-	-	-
递延所得税负债	1,629.29	1,629.29	-
其他非流动负债	-	-	-
<b>非流动负债合计</b>	<b>1,629.29</b>	<b>1,629.29</b>	<b>-</b>
<b>负债合计</b>	<b>94,843,890.68</b>	<b>94,843,890.68</b>	<b>-</b>
<b>股东权益：</b>			
股本	65,000,000.00	65,000,000.00	-
资本公积	-	-	-
盈余公积	4,005,705.92	4,005,705.92	-
未分配利润	36,169,553.84	36,169,553.84	-
<b>股东权益合计</b>	<b>105,175,259.76</b>	<b>105,175,259.76</b>	<b>-</b>
<b>负债及股东权益总计</b>	<b>200,019,150.44</b>	<b>200,019,150.44</b>	<b>-</b>

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



会计机构负责人：





编制单位：深圳市彩虹精细化工股份有限公司

单位：元

项目	原始财务报告	申报财务报告	差异
一、营业总收入	300,181,956.46	300,181,956.46	-
其中：营业收入	300,181,956.46	300,181,956.46	-
二、营业总成本	256,145,610.31	256,145,610.31	-
其中：营业成本	228,070,560.70	228,070,560.70	-
营业税金及附加	842,670.34	842,670.34	-
销售费用	12,880,025.15	12,880,025.15	-
管理费用	10,594,462.32	10,594,462.32	-
财务费用	3,542,781.37	3,542,781.37	-
资产减值损失	215,110.43	215,110.43	-
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)	-24,735.26	-24,735.26	-
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	44,011,610.89	44,011,610.89	-
加：营业外收入	2,881,480.90	2,881,480.90	-
减：营业外支出	65,865.74	65,865.74	-
其中：非流动资产处置损失	60,865.74	60,865.74	-
四、利润总额(亏损以“-”号填列)	46,827,226.05	46,827,226.05	-
减：所得税费用	6,770,166.81	6,770,166.81	-
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	40,057,059.24	40,057,059.24	-

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

会计机构负责人：

## 差异比较表编制基准及差异情况说明



### 一、公司简介

#### (一) 公司概况

深圳市彩虹精细化工股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），持深圳市工商行政管理局核发的注册号为 4403011163220 企业法人营业执照。

公司注册地址：深圳市宝安区石岩镇上屋彩虹工业城。

企业法人代表：陈永弟。

注册资本：6500 万元。

#### (二) 公司历史沿革及股份制改制情况

本公司之前身为深圳彩虹环保建材科技有限公司（曾用名深圳新彩虹精密包装有限公司和深圳彩虹气雾剂制造有限公司），系经深圳市人民政府以外经贸深合资证字[1995]0825 号批准证书批准，由深圳市彩虹创业投资集团有限公司（曾用名深圳新彩虹投资发展有限公司）（以下简称“彩虹投资”）、彩虹集团（香港）股份有限公司（以下简称“香港股份”）共同投资于 1995 年 12 月 20 日成立的中外合资经营企业，注册号为：企合粤深总字第 106953 号。公司设立时的注册资本为人民币 200 万元，其中彩虹投资 150 万元，香港股份投资 50 万元。业经深圳海勤达会计师事务所深海验字[1996]B075 号验资报告验证。

1997 年 1 月经股东会决议通过，增加注册资本 600 万元，由股东深圳市彩虹创业投资集团有限公司和彩虹集团（香港）股份有限公司各出资 350 万元、250 万元，持股比例为 62.5%、37.5%，业经深圳广州会计师事务所深穗所验字（97）013 号 验资报告验证并办理了工商变更手续。

2001 年 10 月 30 日经董事会决议通过，公司将注册资本由人民币 800 万元变更为 4800 万元，并于 2001 年 11 月 15 日经深圳市对外贸易经济合作局深外经贸资复[2001]0579 号文件批准，新增资本 4000 万业经深圳东海会计师事务所深东海验字（2001）第 175 号验资报告验证、深东海验字（2002）第 139 号验资报告验证。增资后彩虹投资持股 75%，香港股份持股 25%。

2002年4月17日，本公司经深圳市工商行政管理局核准更名为深圳彩虹环保建材科技有限公司。

2004年12月6日经董事会决议通过，股东彩虹集团（香港）股份有限公司将其持有的25%的股权全部转让给陈永弟。2004年12月20日，深圳市贸易工业局出具深贸工资复[2004]0741号《关于合资企业“深圳彩虹环保建材科技有限公司”股权转让、企业性质变更的批复》，批准了前述股权转让，并撤销了本公司的《中华人民共和国台港澳侨投资企业批准证书》。2004年12月31日，深圳市工商局核准了前述变更登记，并颁发了变更后的营业执照，公司注册号变更为：4403011163220。转让结束后，股东深圳市彩虹创业投资集团有限公司仍持有股权75%，股东陈永弟持有股权25%。

2006年9月15日经股东会决议通过，股东陈永弟将其持有的20%的股权转让给股东深圳市彩虹创业投资集团有限公司，转让结束后，原股东深圳市彩虹创业投资集团有限公司持有股权95%；股东陈永弟持有股权5%。

2006年12月25日经股东会决议通过，股东陈永弟将其持有的5%的股权全部转让给黄翠绸；股东深圳市彩虹创业投资集团有限公司将其持有的10%、7.6%、7.6%、5%、6.2%、6.2%的股权分别转让给中科招商投资（基金）管理公司、深圳市兴南投资发展有限公司、深圳市华宇投资发展有限公司、深圳市乔治投资发展有限公司、深圳市深港产学研创业投资有限公司、深圳市东方富海投资管理有限公司，转让结束后，原股东深圳市彩虹创业投资集团有限公司持有股权52.4%；股东黄翠绸持有股权5%；股东中科招商投资（基金）管理公司持有股权10%；股东深圳市兴南投资发展有限公司持有股权7.6%；股东深圳市华宇投资发展有限公司持有股权7.6%；股东深圳市乔治投资发展有限公司持有股权5%；股东深圳市深港产学研创业投资有限公司持有股权6.2%；股东深圳市东方富海投资管理有限公司持有股权6.2%，同时修订了公司章程并办理了工商变更手续。根据2007年1月18日股东会决议及《发起人协议》，本公司以2006年12月31日业经审计的净资产人民币6500万元，按1:1的比例折股，依法整体变更为股份有限公司，并于2007年1月29日在深圳市工商行政管理局办理完成工商变更登记手续。至此，公司的股权结构为：

股东名称	持股比例 (%)	持股金额 (元)
深圳市彩虹创业投资集团有限公司	52.40	34,060,000.00
深圳市中科招商投资管理有限公司	10.00	6,500,000.00
深圳市兴南投资发展有限公司	7.60	4,940,000.00
深圳市华宇投资发展有限公司	7.60	4,940,000.00
深圳市东方富海投资管理有限公司	6.20	4,030,000.00
深圳市深港产学研创业投资有限公司	6.20	4,030,000.00
深圳乔治投资发展有限公司	5.00	3,250,000.00
黄翠绸	5.00	3,250,000.00
合 计	100	65,000,000.00

### (三) 公司行业性质、经营范围、主要产品及提供的劳务

公司行业性质：属于精细化工行业中的气雾剂制造业。

本公司主要经营范围为：生产经营环保功能涂料、绿色环保家居用品、汽车环保节能美容护理用品、精密包装制品、气雾剂产品；建筑涂装工程施工（取得资质证书后方可经营）；货物或技术进出口（不含法律、行政法规、国务院决定禁止和限制项目）。

公司目前主要从事气雾剂产品的研发、生产、销售，核心产品涉及环保功能涂料与辅料、绿色环保家居用品、环保节能汽车美容护理用品等三大领域。

## 二、编制基准

1. 相关期间差异比较表是根据公司对外报送财政、税务部门的财务报告与本次报送发行审核部门的申报财务报告对比编制。

2. 根据证监会计字【2007】10号文《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》的规定，本公司已按财政部2006年2月15日颁发的《企业会计准则第38号—首次执行企业会计准则》第五条至第十九条的规定，对2005年度、2006年度的财务报表进行了追溯调整。

### 三、差异情况说明

#### 1、2005 年度原始财务报告与申报财务报告差异情况及说明：

项目	原始财务报告	申报财务报告	差异
资产	172,285,652.44	169,543,037.29	-2,742,615.15
负债	103,713,622.68	103,861,512.18	147,889.50
股东权益	68,572,029.76	65,681,525.11	-2,890,504.65
营业总收入	184,623,571.84	184,623,571.84	-
营业总成本	172,055,315.50	172,091,728.19	36,412.69
利润总额	13,861,781.75	12,784,369.06	-1,077,412.69
所得税费用	836,461.54	940,448.45	103,986.91
净利润	13,025,320.21	11,843,920.61	-1,181,399.60

(1) 由于会计政策变更，申报财务报告作了追溯调整，与原始财务报告相比，申报财务报告 2005 年度应收账款坏账准备减少 88,345.34 元，其他应收款坏账准备减少 256,155.67 元，管理费用减少 52,587.31 元；会计差错更正减少其他应收账款账面价值 2,197,881.49 元，减少长期待摊费用 522,781.51 元，增加财务费用 89,000.00 元同时增加补贴收入 89,000.00 元。

(2) 2005 年 3 月和 7 月合计收到深圳市财政局基建处划拨的市财政资金 100 万元，专项基金全部用于重防腐涂料工业化生产建设，购买的生产设备经验收后已投入使用。此笔款项在原始财务报告中列入当期补贴收入，在申报财务报告追溯调整作为国家专项拨款列入资本公积。

(3) 根据《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》的要求对 2005 年 12 月 31 日的资产负债表进行了追溯调整，原执行的应付税款法调整为资产负债表债务法，调增递延所得税资产 36,171.85 元、调增递延所得税负债 1,629.29 元、调减所得税费用 18,379.23 元。

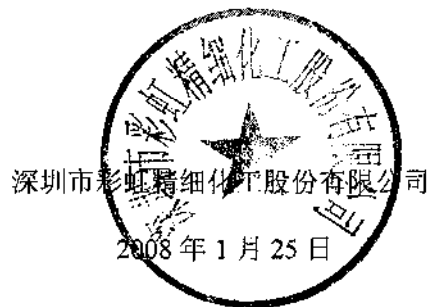
由于以上三项差异调整，申报财务报告中 2005 年度净利润比原始财务报告 2005 年度净利润减少 1,181,399.60 元。

2、2006 年度原始财务报告与申报财务报告差异情况及说明：

项目	原始财务报告	申报财务报告	差异
资产	163,183,024.04	163,302,853.85	119,829.81
负债	98,183,024.04	98,184,653.33	1,629.29
股东权益	65,000,000.00	65,118,200.52	118,200.52
营业总收入	222,853,310.37	222,853,310.37	-
营业总成本	194,877,995.06	194,877,995.06	-
利润总额	30,949,793.84	30,949,793.84	-
所得税费用	4,636,364.08	4,552,706.12	-83,657.96
净利润	26,313,429.76	26,397,087.72	83,657.96

根据《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》的要求对 2006 年 12 月 31 日的资产负债表进行了追溯调整，原执行的应付税款法调整为资产负债表债务法，调增递延所得税资产 119,829.81 元、调增递延所得税负债 1,629.29 元、将本期计提的计入管理费用的坏帐准备 329,209.09 元重分类至资产减值损失、调减所得税费用 83,657.96 元。

3、2007 年度原始财务报告与申报财务报告无差异。



说明

- 1.《企业法人营业执照》是企业取得企业法人资格和合法经营的凭证。
- 2.《企业法人营业执照》分正本和副本,正本和副本具有同等法律效力。营业执照正本应放在企业法人住所醒目的位置。企业法人可根据业务需要,向登记机关申请领取若干副本。
- 3.营业执照不得伪造、涂改、出租、出借、转让。除登记机关外,其他任何单位和个人均不得扣留、收缴和吊销。
- 4.企业法人应在核准登记的经营范围內从事经营活动。
- 5.企业法人登记注册事项发生变化时,应向原登记机关申请变更登记。
- 6.每年一月一日至四月三十日,登记机关对企业法人进行年度检验。
- 7.企业注销登记时,应交回营业执照正、副本。营业执照被登记机关吊销后即自行失效。

企业法人年检情况

--	--	--	--



登记机关 深圳市工商行政管理局

二〇〇〇年三月一日

# 企业法人营业执照

(副本) 副本: 1

注册号 4403012043920 执照号深司字 S68854

名称 深圳市鹏城会计师事务所有限公司

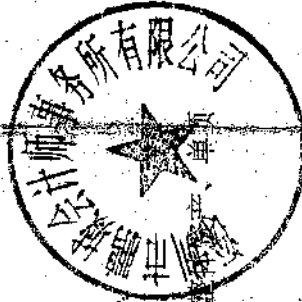
住所 深圳市罗湖区东门南路2006号宝丰大厦5楼

法定代表人 饶永

注册资本 200万元

企业类型 有限责任公司

经营范围 审计(查帐、验证)、会计咨询、会计服务; 企业资产评估; 证券、期货相关业务审计业务。



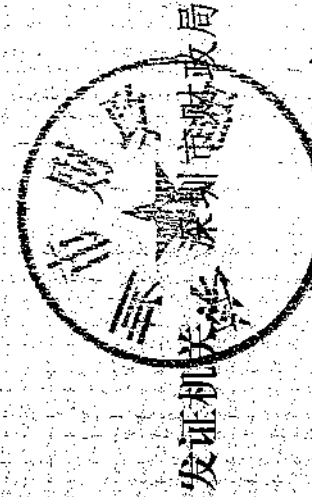
营业期限 自二〇〇〇年四月七日 至二〇一〇年四月七日

成立日期 二〇〇〇年四月七日

成立日期

# 说明

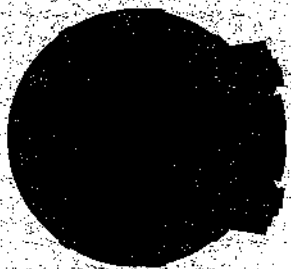
1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



二〇〇七年五月十五日

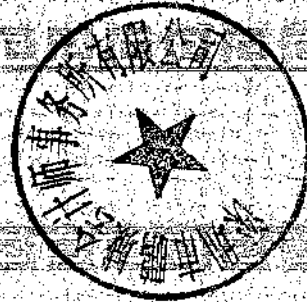
证书更换时间: 二〇〇八年五月三十一日前

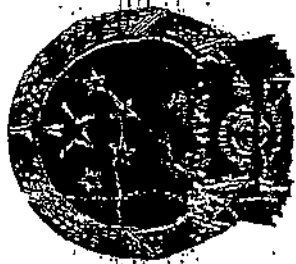
中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

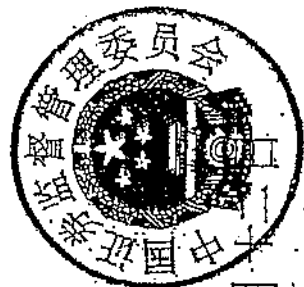
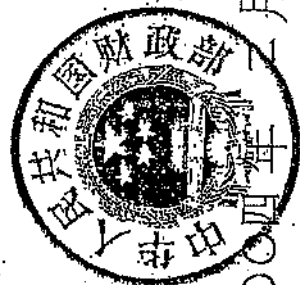
名称: 深圳市鹏城会计师事务所有限公司  
 主任会计师: 饶永  
 办公场所: 深圳市罗湖区东门南路2006号  
 宝丰大厦五楼  
 组织形式: 有限责任  
 会计师事务所编号: 44030048  
 注册资本(出资额): 200万元  
 批准设立文号: 深财会[1997]067号  
 批准设立日期: 1997年10月15日





# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准  
深圳鹏城会计师事务所 执行证券、期货相关业务。



证书号: 063

发证时间: 二〇〇四年七月