

广东金马旅游集团股份有限公司

2007 年半年度报告

重要提示

本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告中所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

2007 年半年度报告经公司第五届董事会第十一次会议审议通过。

梁茂辉董事缺席本次会议，陈刚董事委托吕强董事、孙红旗董事委托王志华董事、张连起董事委托张根度董事出席会议。

公司董事长王志华先生、公司财务总监梁茂辉先生和公司财务负责人张斌先生对本报告中所涉及的财务报告的真实性、完整性作出如下声明：保证本报告中财务报告的真实、完整。

第一章	公司简介	2
第二章	会计数据和业务数据摘要	3
第三章	股本变动和股东情况	3
第四章	董事、监事、高级管理人员情况	6
第五章	董事会报告	7
第六章	重要事项	8
第七章	财务会计报告	12
第八章	备查文件	49

第一章 公司基本情况

一、公司法定名称

中文名称：广东金马旅游集团股份有限公司

英文名称：GUANGDONG GOLDEN HORSE TOURISM GROUP STOCK CO.,LTD

英文简称：Golden Horse CO.,LTD

二、公司法定代表人：王志华

三、公司董事会秘书：潘广洲

董事会证券事务代表：张斌

联系地址：广东省潮州市潮枫路旅游大厦四层

联系电话：(0768)2268969

传真电话：(0768)2297613

电子信箱：LNKK@luneng.com

四、公司注册地址：广东省潮州市永护路口

公司办公地址：广东省潮州市潮枫路旅游大厦四层

邮政编码：521011

公司证券部电子信箱：lnkk@luneng.com

五、公司选定的信息披露报纸名称：《中国证券报》、《证券时报》

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

公司年度报告备置地点：本公司证券部

六、公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：金马集团 股票代码：000602

七、其他有关资料

公司首次注册登记日期、地点：

登记日期：1993年4月8日

地 点：广东省潮州市永护路口

变更注册日期、地点：

日 期：2005年7月25日

地 点：广东潮州市永护路口

企业法人营业执照注册号：4451001000880

税务登记号码：

国 税：445101282277349

地 税：445101282277349

会计师事务所

名 称：山东天恒信会计师事务所有限责任公司

地 点：山东省临沂市新华一路 65 号

第二章 会计数据和业务数据摘要

一、主要会计数据和财务指标

单位：（人民币）元

	本报告期末	上年度期末		本报告期末比上年度期末增减（%）	
		调整前	调整后	调整前	调整后
总资产	646,095,752.92	649,660,040.28	644,037,844.68	-0.55%	0.32%
所有者权益（或股东权益）	353,219,647.58	352,091,154.74	341,439,431.85	0.32%	3.45%
每股净资产	2.34	2.34	2.26	0.00%	3.54%
	报告期（1—6月）	上年同期		本报告期比上年同期增减（%）	
		调整前	调整后	调整前	调整后
营业利润	52,254,402.88	76,481,595.97	72,331,975.30	-31.68%	-27.76%
利润总额	52,254,402.88	71,145,125.45	72,331,875.30	-26.55%	-27.76%
净利润	21,410,215.73	26,967,408.36	28,070,313.00	-20.61%	-23.73%
扣除非经常性损益后的净利润	21,410,215.73	26,536,018.94	27,638,923.58	-19.32%	-22.54%
基本每股收益	0.14	0.18	0.19	-22.22%	-26.32%
稀释每股收益	0.14	0.18	0.19	-22.22%	-26.32%
净资产收益率	6.06%	8.26%	8.91%	-2.20%	-2.85%
经营活动产生的现金流量净额	14,228,880.54	59,755,505.38		-76.19%	
每股经营活动产生的现金流量净额	0.09	0.40		-77.50%	

第三章 股本变动和股东情况

一、股本变动情况表

1. 股份变动情况表。

报告期内,公司的股份总数和结构没有发生变化。截至 2007 年 6 月 30 日,公司的股份结构情况见下表。

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	42,007,158	27.87%						42,007,158	27.87%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	42,007,158	27.87%						42,007,158	27.87%
其中：境内非国有法人持股	42,007,158	27.87%						42,007,158	27.87%
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	108,742,842	72.13%						108,742,842	72.13%
1、人民币普通股	108,742,842	72.13%						108,742,842	72.13%
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	150,750,000	100.00%						150,750,000	100.00%

二、股东情况介绍

1. 报告期末股东总数。

至2007年6月30日，公司的股东总户数为16563户。

公司现任董事、监事、高管人员无持股情况。

2. 报告期末,公司前十名股东、前十名无限售条件流通股股东持股表

单位：股

股东总数		16,563			
前10名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
山东鲁能矿业集团有限公司	境内非国有法人	18.52%	27,914,707	20,377,207	0
山东鲁能发展集团有限公司	境内非国有法人	17.90%	26,983,451	19,445,951	0
国泰君安—建行—恒生银行有限公司	境外法人	1.73%	2,601,500	0	0
深圳市奉安投资发展有限公司	境内非国有法人	0.91%	1,365,000	1,365,000	0
万华	境内自然人	0.59%	896,000	0	0
兴业趋势投资混合型证券投	国有法人	0.51%	769,810	0	0

资基金					
马元权	境内自然人	0.44%	660,800	0	0
成都天顺投资有限公司	境内非国有法人	0.42%	636,300	0	0
韩德芳	境内自然人	0.33%	497,853	0	0
杨世琼	境内自然人	0.30%	459,400	0	0
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称		持有无限售条件股份数量		股份种类	
山东鲁能矿业集团有限公司		7,537,500		人民币普通股	
山东鲁能发展集团有限公司		7,537,500		人民币普通股	
国泰君安—建行—恒生银行有限公司		2,601,500		人民币普通股	
万华		896,000		人民币普通股	
兴业趋势投资混合型证券投资基金		769,810		人民币普通股	
马元权		660,800		人民币普通股	
成都天顺投资有限公司		636,300		人民币普通股	
韩德芳		497,853		人民币普通股	
杨世琼		459,400		人民币普通股	
卓玉珍		458,000		人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动的说明	以上股东之间，山东鲁能发展集团有限公司持有山东鲁能矿业集团有限公司 13.77% 的股份，是其第二大股东；山东鲁能矿业集团有限公司持有山东鲁能发展集团有限公司 6.3% 的股份，是其第四大股东，两公司控股股东均为山东鲁能集团有限公司，存在关联关系。				

3. 有限售条件股份可上市交易时间

时间	限售期满新增可上市交易股份数量	有限售条件股份数量余额	无限售条件股份数量余额	说明
2006 年 12 月 20 日	12,641,330	52,948,270	138,108,670	参见附注
2007 年 12 月 20 日	3,899,816	49,048,454	187,157,124	参见附注
2008 年 12 月 20 日	40,728,454	8,320,000	142,430,000	公司尚有 832 万股，属于国有性质，其流通需经过有权部门的批复。

注：有限售条件股份的限售时限：（1）山东鲁能矿业集团有限公司、山东鲁能发展集团有限公司所持股份自 2005 年 12 月 19 日至 2008 年 12 月 19 日；（2）其他股东自 2005 年 12 月 19 日至 2006 年 12 月 19 日。鲁能发展执行对价安排中包含代为垫付的对价安排。

注：山东鲁能发展集团有限公司和山东鲁能矿业集团有限公司承诺，自改革方案实施之日起，在十二个月内不得上市交易或者转让；在前项规定期满后，通过证券交易所挂牌交易出售原非流通股股份，出售数量占公司股份总数的比例在十二个月内不得超过百分之五，在二十四个月内不得超过百分之十。其他非流通股股东承诺：在十二个月内不得上市交易或者转让。

4. 公司控股股东及实际控制人情况。

1) 公司控股股东情况

公司控股股东山东鲁能矿业集团有限公司于 2004 年 8 月成立，注册资本：917,612,300 元，法定代表人：国汉斌，注册地：济南市经三路 14 号，企业性质为有限责任公司，经营范围包括煤炭销售；燃料技术人员培训及技术信息咨询服务；仓储（不含化学危险品）、港口装卸服务；建筑材料、机械设备、五金交电化工产品（不含化学危险品）、汽车配件销售；农业开发。

山东鲁能矿业集团有限公司的控股股东为山东鲁能集团有限公司。

2006 年，山东鲁能集团有限公司发生股权变更，原股东中国水电工会山东电力委员会将其持有的鲁能集团 31.52% 的股份转让给首大能源集团有限公司，山东鲁能物业公司等 46 家股东将其持有的本公司 60.09% 的股份转让给北京国源联合有限公司。2006 年 6 月 28 日，经鲁能集团 2006 年度第三次股东会决定，鲁能集团的注册资本金由 357654 万元增加至 729400 万元，其中，北京国源联合有限公司增资 203003.65 万元，占增资后的 57.29%。鲁能集团于 2006 年 6 月 30 日办理了工商变更。

第四章 董事、监事、高级管理人员情况

一、公司董事、监事和高级管理人员的情况

1. 现任董事、监事、高级管理人员基本情况。

姓名	职务	年初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	变动原因
王志华	董事长	0	0	0	0	
吕强	总经理董事	0	0	0	0	
李惠波	董事	0	0	0	0	
陈刚	董事	0	0	0	0	
孙红旗	董事	0	0	0	0	
梁茂辉	董事	0	0	0	0	
张根度	独立董事	0	0	0	0	
顾清明	独立董事	0	0	0	0	
张连起	独立董事	0	0	0	0	
董树梓	监事召集人	0	0	0	0	
刘军平	监事	0	0	0	0	
姜周	监事	0	0	0	0	
潘广洲	副总经理董秘	0	0	0	0	
李云峰	副总经理	0	0	0	0	

说明：董事、监事、高级管理人员未曾持有本公司股份。

2. 2007 年 4 月 26 日，公司召开 2006 年度股东会议，鉴于高洪德先生辞去公司董事职务，会议审议通过了孙红旗先生为公司第五届董事会董事的议案；审议通过了增选刘军平女士为公司第五届监事会监事。2007 年 4 月 27 日，公司召开第五届监事会四次会议，选举董树梓先生为公司第五届监事会召集人。

第五章 董事会报告

一、董事会讨论与分析

报告期内，公司继续利用业务优势，扩大服务范围，在保证电力生产信息通讯服务的同时，积极拓展其他行业领域市场。2007 年 3 月 28 日，公司召开五届九次董事会议，审议通过了《关于投资收购眉山启明星铝业有限公司股权的议案》，同意本公司收购山西鲁能晋北铝业有限公司持有的眉山启明星铝业有限公司 40% 的股权。2007 年 4 月 26 日，本公司 2006 年度股东大会审议通过《关于投资收购眉山启明星铝业有限公司股权的议案》。2007 年 7 月 6 日，眉山启明星铝业有限公司在四川省眉山市工商行政管理局完成股东变更登记手续，眉山启明星铝业有限公司 40% 股权已登记至本公司名下，本公司此次投资收购眉山启明星铝业有限公司 40% 股权的事项已实质完成。2007 年 6 月 21 日，眉山启明星铝业有限责任公司 12.5 万吨电解铝项目首批电解槽通电成功，进入试生产阶段。本报告中的财务数据不包含公司新收购的眉山启明星铝业有限责任公司经营情况，公司将于第三季度对其进行合并财务报表。

与去年同期比较，公司原有的电力通信服务业务由于受市场竞争压力，年初公司对通信资费进行了下调，减少了业务收入。

报告期内公司主营业务收入 8172 万元，比上年同期减少了 28.8%；主营业务成本 2459 万元，比上年同期下降了 11.64%；营业利润 5225 万元，比上年同期下降了 -27.76%；净利润 2141 万元，比上年同期减少了 23.73%；净资产收益率达到 6.06%。上述变化的主要原因是由于本报告期英大科技公司为适应市场要求对部分客户下调了通信收费价格，相应减少了通信服务收入。

二、公司经营情况

报告期内，公司主营业务分行业、产品情况表

单位：万元

	营业收入	营业成本	主营业务 利润率 (%)	营业收 入比上年同 期增减 (%)	营业成 本比上年同 期增减 (%)	毛利率比上年 同期增减 (%)
分行业						

通信服务行业	8172	2459	69.91%	-28.80%	-11.64%	-2.30%
分产品						
通信服务收入	8172	2459	69.91%	-28.80%	-11.64%	-2.30%

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品的关联交易总金额 140 万元。

截止到 2007 年 7 月 6 日，公司控股的子公司为山东英大科技有限公司和眉山启明星铝业有限公司。公司控股拥有山东英大科技有限公司 62% 的股权和眉山启明星铝业有限公司 40% 的股权。山东英大科技有限公司成立于 1997 年 2 月，注册资本 9440 万元，主要从事电力通信、软件开发、计算机网络系统集成等业务。该公司技术力量雄厚，资产优良，业务稳定。眉山启明星铝业有限公司于 2006 年 8 月 16 日成立，注册资本为 23400 万元，从事生产销售电解铝锭、合金铝锭及阳极；电力生产和销售；高新技术产品的开发与应用；经营电解铝及外延产品。该项目 2007 年 6 月 21 日进行试生产，三季度将给公司带来回报。

本公司目前从事信息通信增值业务服务，该业务市场竞争较为激烈，用户对业务服务的质量要求不断提高，服务价格也随市场行情呈逐渐下调的态势，对公司收入和利润产生一定影响，单项项目利润将下降。针对上述问题，公司将积极调整经营策略，加大市场开拓力度，充分发挥公司资源优势，在继续扩大原有用户规模的同时，拓宽市场业务范围，开辟新的用户市场。同时将发挥行业优势、人员优势、技术优势等，努力提高服务质量，力争在保持原有用户的业务规模的基础上，不断为用户提供新的业务服务，保持公司收入的持续增长。在扩大市场份额的同时，公司将强化内部管理，加强财务监督和控制，降低运营成本，使公司能继续保持健康、良好的运营局面。

三、公司投资情况

1、募集资金的使用情况：

报告期内，公司无募集资金或前次募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金的使用情况：

报告期内，公司利用自有资金投资收购眉山启明星铝业有限公司 40% 的股权，2007 年 7 月 6 日，眉山启明星铝业有限公司在四川省眉山市工商行政管理局完成股东变更登记手续，眉山启明星铝业有限公司 40% 股权已登记至本公司名下；四川省眉山市工商行政管理局向眉山启明星铝业有限公司出具了《变更通知书》；眉山启明星铝业有限公司于 2007 年 7 月 17 日上午向本公司签发出资证明书并相应修改了股东名册中有关股东及其出资额的记载。本公司此次投资收购眉山启明星铝业有限公司 40% 股权的事项已实质完成。

第六章 重要事项

一、公司的治理情况

1. 公司已依据《公司法》、《上市公司治理准则》、《上市公司股东大会规则》、《上市公司章程指引》等法律法规以及《关于提高上市公司质量的意见》等文件建立了较为完善的治理结构并规范运作，实际运作中没有违反相关规定或与相关规定不一致的情况。

2. 公司治理目前存在的问题及整改情况：

(1) 北京国源联合有限公司未履行信息披露义务。

公司原实际控制人中国水电工会山东电力委员会于2006年5月27日已将持有的山东鲁能集团公司31.52%股权转让给首大能源集团有限公司，山东鲁能物业公司等其余46家股东合计持有60.09%的股份转让给北京国源联合有限公司，并于2006年6月30日办理了工商变更，但北京国源联合有限公司未及时披露该项收购。公司于2007年4月26日收到深交所转达的中国证券监督管理委员会对北京国源联合有限公司下发的《责令整改通知书》，责令北京国源联合有限公司予以改正，并于5月31日之前提出整改方案。目前公司尚未收到北京国源联合有限公司整改方案。公司将严格按照证监会的要求，督促北京国源联合有限公司完成整改工作，及时披露整改报告。

(2) 董事会未下设专门委员会。

公司将修改章程，在公司章程中明确董事会设立专门委员会。目前，公司董事会正在筹建战略委员会、薪酬与考核委员会、审计委员会和提名委员会，并根据公司内控体系要求，制定各委员会工作细则。

(3) 尚需完善公司内部控制制度。

目前公司部分内部控制制度没有通过公司董事会审议，公司将根据有关规定进一步完善修改，报董事会审议。

二、公司重大合同及履行情况。

1. 报告期内公司各项业务合同履行正常，无重大合同纠纷发生。

2. 报告期内，公司与关联方之间无担保事项。

3. 报告期内新发生的委托理财累计金额为0元，委托理财余额为0元，逾期未收回的本金和收益累积金额为0元。

三、报告期内实施的利润分配方案、公积金转增股本方案或发行新股方案的执行情况及本期利润分配方案。

报告期内，公司无实施的利润分配方案、公积金转增股本方案或发行新股方案的情况。由于公司经营运作对资金需求加大，2007年半年度公司将不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。

四、本年度公司重大诉讼、仲裁事项

1. 公司于 2001 年 11 月 19 日接到广州市中级人民法院应诉通知书, 广东华侨信托投资公司诉讼广东金曼集团股份有限公司归还借款本金 169 万美元, 同时诉本公司负连带清偿责任。公司对此已在 2001 年 11 月 21 日《证券时报》上刊登公告。广州市中级人民法院 (2001) 穗中法经初字第 653 号民事判决书驳回起诉方的诉讼要求, 起诉方不服一审判决, 上诉至广东省高级人民法院, 2002 年 10 月, 广东省高级人民法院以 (2002) 粤高法民二终字第 301 号民事判决书终审判决广东华侨信托投资公司诉讼广东金曼集团股份有限公司归还借款, 同时诉本公司负连带清偿责任。广东金曼集团股份有限公司在判决生效之日起十日内向广东华侨信托投资公司清偿本金 1051728 美元及利息, 公司对广东金曼集团股份有限公司的该笔债务负连带清偿责任。该项诉讼, 公司于 2002 年 11 月 1 日在《中国证券报》和《证券时报》上进行了刊登公告。根据公司与潮州市旅游总公司签署的《资产重组协议》有关规定, 该风险责任最终将由潮州市旅游总公司承担。本公司根据企业会计准则的有关规定, 于 2002 年 12 月 31 日按照稳健原则预计了对广东华侨信托投资公司的负债人民币 13,499,287.97 元, 同时相应增加对潮州市旅游总公司的应收款项。由于潮州市旅游总公司经营状况不佳、资金周转困难, 本公司已对该款项按 100% 的比例提取了坏帐准备。2004 年 5 月 19 日, 公司接到广州市中级人民法院 (2003) 穗中法执字第 138,579 号民事裁定书, 针对广东金曼集团股份有限公司和本公司未在规定期限内履行上述民事判决所确定的义务, 裁定冻结本公司在山东英大科技有限公司的投资权益及收益。截止报告日, 上述判决尚未执行, 本公司正在申请执行复议程序。

2. 公司于 2002 年 6 月 21 日接到潮州市中级人民法院应诉通知书, 深圳市瑞英投资发展有限公司诉讼本公司清偿借款本金 3,874,963.00 元。公司对此已在 2002 年 6 月 22 日《证券时报》、《中国证券报》上刊登公告。2003 年 6 月, 广东省潮州市中级人民法院以 (2003) 潮经初字第 138 号民事判决书判决本公司归还深圳市瑞英投资发展有限公司借款本金 3,379,812.00 元及按中国人民银行规定的同期贷款利率计付利息。公司于 2002 年 6 月 25 日在《中国证券报》和《证券时报》上公告。本公司对该判决进行上诉, 2003 年 11 月 20 日, 广东省高级人民法院以 (2003) 粤高法民二终字第 267 号民事判决书驳回本公司上诉理由, 维持原判, 公司于 2004 年 2 月 17 日在《中国证券报》和《证券时报》上进行了公告。根据公司与潮州市旅游总公司签署的《资产重组协议》有关规定, 该风险责任最终将由潮州市旅游总公司承担。由于潮州市旅游总公司经营状况不佳、资金周转困难, 本公司已对该款项按 100% 的比例提取了坏帐准备。

报告期内公司没有其他重大诉讼。

五、公司收购及出售资产情况

2007 年 3 月 28 日, 公司召开五届九次董事会议, 审议通过了《关于投资收购眉山启明

星铝业有限公司股权的议案》，同意本公司收购山西鲁能晋北铝业有限公司持有的眉山启明星铝业有限公司 40% 的股权。2007 年 4 月 26 日，本公司 2006 年度股东大会审议通过《关于投资收购眉山启明星铝业有限公司股权的议案》。2007 年 7 月 6 日，眉山启明星铝业有限公司在四川省眉山市工商行政管理局完成股东变更登记手续，眉山启明星铝业有限公司 40% 股权已登记至本公司名下，本公司此次投资收购眉山启明星铝业有限公司 40% 股权的事项已实质完成。

六、重大关联交易事项

1. 通信线路和语音系统服务收入

本公司提供专用通信线路给山东电力集团公司及其下属 17 个供电公司使用，2007 年 1-6 月份取得该项服务收入共计人民币 48,538,300.00 元，占主营业务收入的 71.52%。该项使用费的价格参照国家信息产业部电信资费标准确定。

2. 销售材料

本公司子公司山东英大科技有限公司 2007 年 1-6 月份向山东电力集团公司及下属各供电公司销售网络设备及材料，取得销售收入 1,167,282.02 元。

3. 提供劳务

本公司子公司山东英大科技有限公司 2007 年 1-6 月向山东电力集团公司提供网络接入、软件开发及维护、硬件维护等信息服务，取得服务收入 9,506,863.83 元，2007 年 1-6 月向山东鲁能集团有限公司提供上述信息服务取得收入 1,138,345.00 元。

本公司子公司山东英大科技有限公司 2007 年 1-6 月为山东电力集团公司提供机关内部电话通讯服务取得服务收入 104,674.70 元，为山东鲁能集团有限公司提供机关内部电话通讯服务取得收入 263,962.03 元。

3、关联方应收应付款项余额（单位：人民币元）：

项 目	2007.6.30		2006.12.31	
	金 额	往来款比重%	金 额	往来款比重%
应收账款：				
山东电力集团公司及下属供电公司	605,823.82	31.07	288,023.82	23.73
合 计	605,823.82	31.07	288,023.82	23.73
其他应收款：				
鲁能网络信息有限公司	119,225.40	0.40	119,225.40	0.40
合 计	119,225.40	0.40	119,225.40	0.40

应付账款：				
鲁能网络信息有限公司			36,192.00	0.24
山东鲁能软件有限公司	30,000.00	0.43	30,000.00	0.20
合 计	30,000.00	0.43	66,192.00	0.44
预收账款：				
山东电力集团公司及下属供电公司			7,712,300.00	45.83
合 计			7,712,300.00	45.83

七、报告期内未发生公司及其董事、监事、高级管理人员、股东、实际控制人、收购人受有权机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、证券市场禁入、通报批评、认定为不适当人选、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况。

八、报告期内已披露的重要事项信息索引。

序号	重要事项	披露日期
1	董事会澄清公告	2007. 1. 9
2	董事会澄清公告	2007. 1. 12
3	五届九次董事会会议决议公告	2007. 3. 29
4	五届三次监事会会议决议公告	2007. 3. 29
5	2006 年度报告摘要	2007. 3. 29
6	关于召开 2006 年度股东大会的通知	2007. 3. 29
7	资产购买暨关联交易公告	2007. 3. 29
8	2006 年度股东大会会议决议公告	2007. 4. 27
9	2007 年一季度报告摘要	2007. 4. 28
10	五届四次监事会会议决议公告	2007. 4. 28
11	董事会提示性公告	2007. 4. 28
12	关于投资收购眉山启明星铝业有限公司股权进展情况的公告	2007. 7. 18
13	关于媒体报道的澄清公告	2007. 7. 18

上述公告分别披露在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网站（www.cninfo.com.cn）上。

九、报告期内公司接待调研及采访等相关情况。

报告期内，公司累计接听投资者电话 100 余次，未接待投资机构调研。

第七章 财务报告（未经审计）

一、会计报表

资产负债表

会合 01 表

编制单位：广东金马旅游集团股份有限公司 2007 年 6 月 30 日

单位：元

资 产	注 释	合并数		母公司	
		期末余额	年初余额	期末余额	年初余额
流动资产：					
货币资金	1	519,972,148.47	565,150,084.16	709,922.51	1,134,508.04
交易性金融资产					
应收票据					
应收账款	2	1,935,386.24	1,199,277.24		
预付款项	3	4,468,559.06	772,371.10		
应收利息					
应收股利				115,600,000.00	
其他应收款	4	2,969,867.90	2,847,881.90	11,987,661.91	12,367,661.91
存货	5	314,727.86	339,922.44		
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产					
流动资产合计		529,660,689.53	570,309,536.84	128,297,584.42	13,502,169.95
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	6	87,696,122.22	40,794,396.51	232,813,584.41	359,613,584.41
投资性房地产					
固定资产	7	28,413,491.14	32,608,461.30	48,115.21	65,765.65
在建工程					
工程物资					
固定资产清理					
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产					
开发支出					
商誉					
长期待摊费用					
递延所得税资产	8	325,450.03	325,450.03		
其他非流动资产					

非流动资产合计		116,435,063.39	73,728,307.84	232,861,699.62	359,679,350.06
资产总计		646,095,752.92	644,037,844.68	361,159,284.04	373,181,520.01

法定代表人：王志华

主管会计工作负责人：梁茂辉

会计机构负责人：张斌

资产负债表

会合 01 表

编制单位：广东金马旅游集团股份有限公司 2007 年 6 月 30 日

单位：元

负债和所有者权益	注 释	合并数		母公司	
		期末余额	年初余额	期末余额	年初余额
流动负债：					
短期借款					
交易性金融负债					
应付票据					
应付账款	10	7,034,757.97	15,023,822.61		
预收款项	11	2,629,553.73	16,829,362.34		
应付职工薪酬	12	6,893,898.36	6,120,914.00	231,846.13	217,341.83
应交税费	13	6,036,210.20	12,313,672.19	367,896.03	367,892.73
应付利息					
应付股利	14	106,468,250.00	68,250.00	68,250.00	68,250.00
其他应付款	15	21,083,088.61	17,649,673.57	17,416,924.01	17,589,315.63
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债					
流动负债合计		150,145,758.87	68,005,694.71	18,084,916.17	18,242,800.19
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
长期应付款					
专项应付款					
预计负债	16	13,499,287.97	13,499,287.97	13,499,287.97	13,499,287.97
递延所得税负债	17	50,427.78	13,344.10		
其他非流动负债					
非流动负债合计		13,549,715.75	13,512,632.07	13,499,287.97	13,499,287.97
负债合计		163,695,474.62	81,518,326.78	31,584,204.14	31,742,088.16
所有者权益：					
实收资本（或股本）	18	150,750,000.00	150,750,000.00	150,750,000.00	150,750,000.00
资本公积	19	12,989,896.28	22,619,896.28	12,989,896.28	22,619,896.28
减：库存股					
盈余公积	20	31,494,838.01	31,494,838.01	31,494,838.01	31,494,838.01
未分配利润	21	157,984,913.29	136,574,697.56	134,340,345.61	136,574,697.56
归属于母公司所有者权益合计		353,219,647.58	341,439,431.85	329,575,079.90	341,439,431.85
少数股东权益	22	129,180,630.72	221,080,086.05		
所有者权益合计		482,400,278.30	562,519,517.90	329,575,079.90	341,439,431.85

负债和所有者权益总计	646,095,752.92	644,037,844.68	361,159,284.04	373,181,520.01
法定代表人：王志华	主管会计工作负责人：梁茂辉		会计机构负责人：张斌	

利 润 表

编制单位：广东金马旅游集团股份有限公司 2007年1-6月

会合02表
单位：元

项 目	注 释	合并数		母公司	
		本期金额	上年同期金额	本期金额	上年同期金额
一、营业收入	23	81,724,728.20	129,459,176.09	-	-
减：营业成本		24,587,930.86	36,789,183.42	-	-
营业税金及附加		2,255,828.39	4,238,574.21	-	-
销售费用		673,019.28	4,234,120.29	-	-
管理费用		4,397,475.78	9,674,497.70	2,237,783.53	2,443,635.57
财务费用	24	-2,342,203.28	-2,094,770.09	-3,431.58	-4,536.36
资产减值损失				-	-
加：公允价值变动收益				-	-
投资收益	25	101,725.71	-4,285,595.26	-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		101,725.71	-4,285,595.26	-	-
二、营业利润		52,254,402.88	72,331,975.30	-2,234,351.95	-2,439,099.21
加：营业外收入				-	-
减：营业外支出			100.00	-	100.00
其中：非流动资产处置损失				-	-
三、利润总额		52,254,402.88	72,331,875.30	-2,234,351.95	-2,439,199.21
减：所得税费用		16,343,642.48	25,519,532.54	-	-
四、净利润		35,910,760.40	46,812,342.76	-2,234,351.95	-2,439,199.21
归属于母公司所有者的净利润		21,410,215.73	28,070,313.00		
少数股东损益		14,500,544.67	18,742,029.76		
五、每股收益：					
（一）基本每股收益		0.14	0.19	-0.01	-0.02
（二）稀释每股收益		0.14	0.19	-0.01	-0.02

法定代表人： 王志华 主管会计工作负责人：梁茂辉 会计机构负责人：张斌

现金流量表

会合 03 表

编制单位：广东金马旅游集团股份有限公司 2007 年 1-6 月

单位：元

项 目	注 释	合并数	
		本期金额	上年同期金额
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		66,329,920.84	110,576,100.19
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	26	2,692,634.37	3,494,127.74
经营活动现金流入小计		69,022,555.21	114,070,227.93
购买商品、接受劳务支付的现金		9,067,465.92	4,928,672.34
支付给职工以及为职工支付的现金		11,878,801.19	10,700,855.71
支付的各项税费		24,926,983.64	26,855,939.90
支付其他与经营活动有关的现金	27	8,920,423.92	11,829,254.60
经营活动现金流出小计		54,793,674.67	54,314,722.55
经营活动产生的现金流量净额		14,228,880.54	59,755,505.38
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			2,941,716.46
取得投资收益收到的现金			2,167,599.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			5,109,316.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,976,816.23	5,778,727.01
投资支付的现金		56,430,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		59,406,816.23	5,778,727.01
投资活动产生的现金流量净额		-59,406,816.23	-669,410.85
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-45,177,935.69	59,086,094.53
加：期初现金及现金等价物余额		565,150,084.16	454,602,904.91

六、期末现金及现金等价物余额		519,972,148.47	513,688,999.44
法定代表人：王志华	主管会计工作负责人：梁茂辉	会计机构负责人：张斌	

现金流量表

会合 03 表

编制单位：广东金马旅游集团股份有限公司 2007 年 1-6 月

单位：元

项 目	注 释	母 公 司	
		本期金额	上年同期金额
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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	26	753,862.67	2,629,769.64
经营活动现金流入小计		753,862.67	2,629,769.64
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		132,764.52	159,218.44
支付的各项税费		2,689.50	2,897.00
支付其他与经营活动有关的现金	27	2,612,994.18	2,156,204.54
经营活动现金流出小计		2,748,448.20	2,318,319.98
经营活动产生的现金流量净额		-1,994,585.53	311,449.66
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		58,000,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		58,000,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		56,430,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		56,430,000.00	
投资活动产生的现金流量净额		1,570,000.00	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-424,585.53	311,449.66
加：期初现金及现金等价物余额		1,134,508.04	2,075,640.15

六、期末现金及现金等价物余额		709,922.51	2,387,089.81
法定代表人：王志华	主管会计工作负责人：梁茂辉	会计机构负责人：张斌	

现金流量表

编制单位：广东金马旅游集团股份有限公司 2007 年 1-6 月

会合 03 表
单位：元

补充资料	注 释	合并数	
		本期金额	上年同期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润		35,910,760.40	46,812,342.76
加：资产减值准备			-20,784.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		4,972,926.16	7,908,492.49
无形资产摊销			
长期待摊费用摊销			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“－”号填列)			
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)			
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)			
财务费用(收益以“－”号填列)			
投资损失(收益以“－”号填列)		-101,725.71	4,285,595.26
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)			
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)		37,083.68	
存货的减少(增加以“－”号填列)		25,194.58	607,675.06
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)		-1,765,793.54	-1,374,290.82
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)		-24,849,565.03	1,536,475.00
其他			
经营活动产生的现金流量净额		14,228,880.54	59,755,505.38
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		519,972,148.47	513,688,999.44
减：现金的期初余额		565,150,084.16	454,602,904.91
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		-45,177,935.69	59,086,094.53
--------------	--	----------------	---------------

法定代表人：王志华 主管会计工作负责人：梁茂辉 会计机构负责人：张斌

现金流量表

会合 03 表

编制单位：广东金马旅游集团股份有限公司 2007年1-6月

单位：元

补充资料	注 释	母公司	
		本期金额	上年同期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润		-2,234,351.95	-2,439,199.21
加：资产减值准备			-20,784.37
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧		17,650.44	16,965.42
无形资产摊销			
长期待摊费用摊销			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)			
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)			
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)			
财务费用(收益以“-”号填列)			
投资损失(收益以“-”号填列)			
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)			
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)			
存货的减少(增加以“-”号填列)			
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)		380,000.00	2,958,500.00
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)		-157,884.02	-204,032.18
其他			
经营活动产生的现金流量净额		-1,994,585.53	311,449.66
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		709,922.51	2,387,089.81
减：现金的期初余额		1,134,508.04	2,075,640.15
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		-424,585.53	311,449.66
法定代表人： 王志华 主管会计工作负责人： 梁茂辉 会计机构负责人： 张斌			

所有者权益变动表

会合 04 表

单位：元

编制单位：广东金马旅游集团股份有限公司

2007 年 1-6 月

项 目	本期金额						
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股	资本公积	减：库	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	150,750,000.00	22,619,896.28		31,494,838.01	136,574,697.56	221,080,086.05	562,519,517.90
加：会计政策变更							
前期差错更正							
二、本年初余额	150,750,000.00	22,619,896.28		31,494,838.01	136,574,697.56	221,080,086.05	562,519,517.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-9,630,000.00			21,410,215.73	-91,899,455.33	-80,119,239.60
（一）净利润					21,410,215.73	14,500,544.67	35,910,760.40
（二）直接计入所有者权益的利得和损失							
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额							
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的							
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响							
4. 其他		-9,630,000.00					-9,630,000.00
上述（一）和（二）小计					21,410,215.73	14,500,544.67	35,910,760.40
（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						-106,400,000.00	-106,400,000.00
3. 其他							
（四）利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对所有者（或股东）的分配							
3. 其他							
（五）所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本（或股本）							
2. 盈余公积转增资本（或股本）							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
四、本期末余额	150,750,000.00	12,989,896.28		31,494,838.01	157,984,913.29	129,180,630.72	482,400,278.30

法定代表人： 王志华

主管会计工作负责人： 梁茂辉

会计机构负责人： 张斌

所有者权益变动表

会合04表

单位：元

编制单位：广东金马旅游集团股份有限公司

2007年1-6月

项 目	上年同期金额						
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股	资本公积	减：库	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	150,750,000.00	22,619,896.28		26,041,472.59	87,494,408.82	184,521,259.53	471,427,037.22
加：会计政策变更							
前期差错更正							
二、本年年初余额	150,750,000.00	22,619,896.28		26,041,472.59	87,494,408.82	184,521,259.53	471,427,037.22
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					28,070,313.00	18,742,029.76	46,812,342.76
（一）净利润					28,070,313.00	18,742,029.76	46,812,342.76
（二）直接计入所有者权益的利得和损失							
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额							
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动							
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响							
4. 其他							
上述（一）和（二）小计					28,070,313.00	18,742,029.76	46,812,342.76
（三）所有者投入和减少资本							
1. 所有者投入资本							
2. 股份支付计入所有者权益的金额							
3. 其他							
（四）利润分配							
1. 提取盈余公积							
2. 对所有者（或股东）的分配							
3. 其他							
（五）所有者权益内部结转							
1. 资本公积转增资本（或股本）							
2. 盈余公积转增资本（或股本）							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
四、上年同期期末余额	150,750,000.00	22,619,896.28		26,041,472.59	115,564,721.82	203,263,289.29	518,239,379.98

法定代表人：王志华

主管会计工作负责人：梁茂辉

会计机构负责人：张斌

二、财务报表附注

(一)、公司基本情况

1. 历史沿革

广东金马旅游集团股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 1992 年 12 月 7 日经广东省股份制试点联审小组、广东省经济体制改革委员会“粤股审（1992）132 号”文批准设立，并于 1993 年 4 月 8 日在潮州市工商行政管理局办理注册登记，领取注册号为“28227734-9 号”企业法人营业执照，注册资本为人民币叁仟捌佰万元整（RMB3800 万元）。

本公司于 1996 年 8 月 19 日经中国证券监督管理委员会“证监发审字（96）133、134 号”文批准，向国内社会公众发行 1300 万人民币普通股，在深圳证券交易所挂牌交易，并于 1996 年 9 月 10 日在潮州市工商行政管理局办理变更登记，变更后注册资本为人民币伍仟壹佰万元整（RMB5100 万元）。

本公司于 1996 年 10 月 14 日经本公司第五次股东大会审议通过，以本公司当时总股本 5100 万股为基数，以 1995 年可供分配利润按 10 送 3 向全体股东送红股，并于 1996 年 11 月 28 日在潮州市工商行政管理局变更登记，变更后注册资本为人民币陆仟陆佰叁拾万元整（RMB6630 万元）。

本公司于 1996 年 12 月 21 日经本公司临时股东大会审议通过，以本公司当时总股本 6630 万股为基数，以资本公积金向全体股东按 10：4 的比例转增股本，并于 1997 年 8 月 8 日在潮州市工商行政管理局办理变更登记，变更后注册资本为人民币玖仟贰佰捌拾贰万元整（RMB9282 万元）。

本公司于 1997 年 6 月 13 日经 1997 年度股东大会审议通过，并于 1997 年 11 月 13 日经广东省证券监督管理委员会“粤证监发（1997）52 号”文件初审同意和于 1998 年 1 月 9 日经中国证券监督管理委员会“证监上（1998）13 号”文件批复，以 1996 年 8 月 19 日总股本 5100 万股为基数，向全体股东按 10：3 的比例配售新股，共配售新股 768 万股（社会法人股股东放弃本次配股 762 万股）。本公司于 1998 年 5 月 25 日在潮州市工商行政管理局办理变更登记，变更后注册资本为人民币壹亿零伍拾万元整（RMB10050 万元）。

山东鲁能发展集团有限公司于 2001 年 8 月通过受让法人股成为本公司股东，并于 2001 年 12 月对本公司进行了重大资产重组，本公司的主营业务由旅游服务变更为通信服务。并重新领取注册号为 4451001000880 的企业法人营业执照。

本公司于 2004 年 4 月 23 日经 2003 年度股东大会审议通过，以本公司 2003 年 12 月 31 日总股本 10,050 万股为基数，用未分配利润每 10 股送红股 2 股，派发现金股利 0.5 元（含税），同时用资本公积金每 10 股转增 3 股，并于 2004 年 9 月 2 日在潮州市工商行政管理局办理变更登记，变更后注册资本为人民币壹亿伍仟零柒拾伍万元整（RMB15075 万元）。

公司于 2005 年 12 月 6 日接到山东鲁能矿业集团有限公司的通知，该公司受让北京华兴瑞投资咨询有限责任公司、北京颐和健康顾问中心、北京中瑞兴业投资顾问有限公司持有的 28,801,500 法人股后持有本公司法人股 36,278,700 股，占公司总股本的 24.07%，为公司的第一大股东。

2. 本公司所处行业、经营范围及提供的主要产品或劳务

本公司于 2002 年 5 月 30 日在潮州市工商行政管理局办理了经营范围变更登记，现经营范围为通信及信息网络、计算机软硬件、自动化系统的产品开发、经营，系统设计、集成、增值服务；开展 ISP、ICP、ASP 业务；IT 业产品的研发、生产、销售及技术服务。

3. 本公司住所

广东省潮州市永护路口。

(二)、遵循企业会计准则的声明

本公司声明编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(三)、财务报表的编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的企业会计准则和中国证券监督管理委员会 2007 年 2 月 15 日发布的《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 7 号—新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》的有关规定，并基于以下所述主要会计政策、会计估计进行编制。

(四)、公司采用主要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

1、会计年度

本公司会计年度自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

2、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

3、记账基础和计价原则

记账基础及计量属性：以权责发生制为记账基础，除交易性金融资产、可供出售金融资产、符合条件的投资性房地产、非同一控制下的企业合并、具有商业目的的非货币性资产交换、债务重组、投资者投入非货币资产、交易性金融负债、衍生工具等以公允价值计量外，均以历史成本为计量属性。

4、外币业务核算方法

公司发生的外币交易在初始确认时，采用的记账汇率确定如下：

记账汇率每半年确定一次，上半年采用去年底的汇率作为记账汇率，下半年采用上半年结束日的汇率作为记账汇率。

各期终了时，公司采用期末的即期汇率对外币货币性项目进行折算，因汇率不同而产生的汇兑损益，计入当期损益；而对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用记账汇率折算，不改变其记账本位币金额。

5、现金等价物的确认标准

本公司将所持有的期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变

动风险很小的投资确定为现金等价物。

6、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金融资产包括交易性金融资产、指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产等。金融负债包括以公允价值计量且变动计入当期的金融负债和其他金融负债。

(2) 金融工具确认依据和计量方法

① 当本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。当收取该金融资产现金流量的合同权利终止、金融资产已转移且符合规定的终止确认条件的金融资产应当终止确认。当金融负债的现时义务全部或部分已解除的，终止确认该金融负债或其中一部分。

② 本公司初始确认的金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

③ 本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。但是，下列情况除外：a、持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量；b、在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该项权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量；c、对因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量等情况，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，公司改按成本计量，该成本为重分类日该金融资产的公允价值。

④ 本公司采用实际利率法，按摊余成本对负债进行后续计量，但下列情况除外：a、以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；b、因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量等情况，金融负债不再适合按照公允价值计量时，公司改按成本计量，该成本为重分类日该金融负债的账面价值；c、与在活跃的市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；d、不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务预算担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，应当在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：(a)按照或有事项准则确定的金额；(b)初始确认金额扣除按照收入确认准则确定的累计摊销后的余额。

⑤ 本公司对金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照下列规定处理：a、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，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益；b、可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇总差额外，计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

⑥ 本公司对以摊余成本计量的金融资产或金融负债，除与套期保值有关外，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

⑦ 本公司在相同会计期间将套期工具和被套期项目的公允价值变动的抵销结果计入当期损益。

(3) 金融资产、金融负债的公允价值的确定

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，活跃市场的报价包括易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产或金融负债的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(4) 金融资产的减值准备

期末，本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。计提减值准备时，对单项金额重大的进行单独减值测试；对单项金额不重大的，在具有类似信用风险特征的金融资产组中进行减值测试。

主要金融资产计提减值准备方法分别如下：

① 可供出售金融资产能以公允价值可靠计量的，以公允价值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值不能可靠计量的，以预计未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。

可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，应当予以转出，计入当期损益。

② 持有至到期的投资以预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。

7、应收款项及坏账准备核算方法

(1) 坏账损失核算方法

本公司采用备抵法核算坏账损失。本公司对期末应收款项（包括应收账款和其他应收款）采用账龄分析法计提坏账准备，各账龄计提坏账准备比例如下：

账龄	计提比例 (%)
1 年以内	0.5
1-2 年	5
2-3 年	10
3 年以上	30

对于一些金额较大，虽账龄不长但有明显证据证明其回收可能性不大，则根据债务人的实际偿还能力计提特别准备。

(2) 坏账确认标准

A、债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回；

B、因债务人逾期未履行偿债义务，且具有明显特征表明无法收回。

本公司对确实无法收回的应收款项，经批准后作为坏账损失，并冲销提取的坏账准备。

8、存货核算方法

(1) 本公司的存货包括在生产经营过程中为销售或耗用而储备的原材料、低值易耗品、库存商品等。

(2) 存货的计价

本公司原材料、库存商品购入按实际成本计价，发出按加权平均法核算。

本公司低值易耗品领用时采用“一次摊销法”核算。

公司期末按成本与可变现净值孰低对存货进行计量，并按单个存货项目计提存货跌价准备，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则以原计提的存货跌价准备金额为限予以转回，计入当期损益。

(3) 存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

9、长期股权投资核算方法

(1) 初始确认方法

长期股权投资的初始投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

①通过同一控制下的合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值或发行的权益性证券面值总额之间的差额，计入资本公积；其借方差额导致资本公积不足冲减的，不足部分计入留存收益。

为进行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；为进行合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额；合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

②通过非同一控制下的合并取得的长期股权投资，按照确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于享有被购买单位可辨认净资产公允价值份额的差额，在合并会计报表中确认为商誉；合并成本小于享有被购买单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

为进行合并发生的各项直接相关费用计入合并成本。

③除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，通过支付的现金、付出的非货币性资产或发行的权益性证券的方式取得的长期股权投资，以其公允价值作为长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资通过债务

重组方式取得的长期股权投资，以债权转为股权所享有股份的公允价值确认为长期股权投资的初始投资成本；投资者投入的长期股权投资，以投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允时，则以投入股权的公允价值作为初始投资成本。

实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算。

（2）后续计量方法

① 对子公司的投资，采用成本法核算

成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价，追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

② 对合营企业或联营企业的投资，采用权益法核算

在确认应享有被投资单位净损益时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。如被投资单位各项可辨认资产等的公允价值无法可靠确定或可辨认资产等的公允价值与账面价值之间差异较小，投资收益按被投资单位的账面净损益与持股比例计算确认。

③ 不存在控制、共同控制或重大影响的长期股权投资

在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

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

（3）长期股权投资减值准备的计提方法

期末检查发现长期股权投资存在减值迹象时，按单项投资可收回金额低于账面价值的差额，计提长期投资减值准备。

（4）长期股权投资的处置方法

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

10、投资性房地产会计处理方法

（1）投资性房地产的确认标准：已出租的建筑物；已出租的土地使用权；已出租的投资性房地产租赁期届满，因暂时空置但继续用于出租的，仍作为投资性房地产。

（2）初始计量方法：取得的投资性房地产，按照取得时的成本进行初始计量，外购投资性房地产的成本，包括购买价款和可直接归属于该资产的相关税费；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；以其他方式取得的投资性房地产的成本，适用相关会计准则的规定确认。

（3）投资性房地产的后续计量方法：采用成本模式计量，折旧方法采用直线法。

(4) 期末投资性房地产由于市价持续下跌等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按资产的实际价值低于账面价值的差额计提减值准备。

11、固定资产核算方法

(1) 固定资产的确认标准：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。

(2) 固定资产分类：房屋建筑物、通信线路及设备、机器设备、电子设备、运输设备及其他。

(3) 固定资产计价：按取得时的实际成本作为入账价值。

(4) 固定资产有关的后续支出：如果使可能流入企业的经济利益超过了原先的估计，如延长了固定资产的使用寿命，或者使产品质量实质性提高，或者使产品成本实质性降低，则计入固定资产账面价值，但增计后的金额不超过该固定资产的可收回金额。除此以外的后续支出确认为当期费用。

(5) 固定资产折旧计提方法：除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独入账的土地外，公司所有固定资产都按年限平均法每月计提折旧，并根据使用部门及用途计入资产成本或当期损益，各类固定资产的使用年限和净残值如下：

资产类别	预计残值率 (%)	使用年限	年折旧率 (%)
房屋及建筑物		30	3.33
通信线路及设备		4-10	10-25
运输设备	5	6	15.83
电子设备		5	19
其他设备		5	20

其中，已计提减值准备的固定资产，按照该固定资产的账面价值以及尚可使用寿命重新计算确定折旧率。如果已计提减值准备的固定资产价值又得以恢复，则按照固定资产价值恢复后的账面价值，以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

(6) 固定资产减值准备的计提方法：按单项固定资产计提减值准备。公司在中期期末和年度终了对固定资产进行逐项检查，如果固定资产由于市价持续下跌或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于其账面价值的，将可收回金额低于其账面价值的差额，计提固定资产减值准备，计入当期损益，减值准备一经计提，不得转回。

公司对持有待售的固定资产从划归为持有待售之日起停止计提折旧和减值测试，同时调整其预计净残值，使其能反映公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于预计净残值的差额作为资产减值损失计入当期损益。

12、在建工程核算方法

在建的固定资产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，并按月计提折旧。待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂时价值，并按未来适用法计提以后期间的折旧额。

本公司期末对在建工程进行全面检查，当工程长期停建且预计在未来 3 年内不会重新开工，或所建项目在性能、技术上已经落后且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性等情形出现时，计提在建工程减值准备。计提时，按单项在建工程可收回金额低于账面价值的差额确认在建工程减值准备。

13、借款费用的核算方法

借款费用资本化的确认原则：借款费用包括因借款而发生的借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于固定资产的购建和需要经过 1 年以上（含 1 年）时间的建造或生产过程，才能达到可使用或可销售状态的存货、投资性房产的借款费用，予以资本化；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。应予以资本化的借款费用当同时具备以下三个条件时，开始资本化：

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

（2）借款费用资本化的期间：应予以资本化的借款费用，满足上述资本化条件的，在购建或者生产的符合资本化条件的相关资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入相关资产成本；若相关资产的购建或生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，在中断期间发生的借款费用应当确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始；在相关资产达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生时根据其发生额直接计入当期财务费用。

（3）借款费用资本化金额的计算方法

- ① 借款利息的资本化金额：以截止资产负债日累计资产支出加权平均数乘以资本化率计算确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，每一会计期间的利息资本化金额，不超过专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

借款存在折价或溢价的，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。

② 辅助费用：专门借款发生的辅助费用，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之前发生的，应当在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产成本；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之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

③ 在资本化期间内，属于借款费用资本化范围的外币借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化。

14、无形资产计价及摊销方法

(1) 无形资产的计价方法：无形资产按其成本作为入账价值。自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产（专利技术和非专利技术）：

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；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量；

(2) 无形资产摊销方法和期限：采用“直线法”按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

(3) 无形资产减值准备的确认标准和计提方法：对商标等受益年限不确定的无形资产，每年末进行减值测试，估计其可收回金额，按其可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。

对其他无形资产，年末进行检查，当存在以下减值迹象时估计其可收回金额，按其可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。

①已被其他新技术所代替，使其为本公司创造经济利益的能力受到重大不利影响；

②市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；

③已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

④其他足以证明实际上已经发生减值的情形。

15、长期待摊费用的摊销方法

长期待摊费用包括公司已经发生但应由本期和以后各期负担的，分摊期限在 1 年以上的各项费用，摊销时，根据费用项目的受益期限分期摊销。

公司筹建期间发生的开办费用，如筹建人员的工资、福利费、差旅费、培训费、审计费、评估费、注册费等，先在长期待摊费用中进行归集，待公司开始生产经营当月起一次计入当月损益。

16、职工薪酬

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

在职工为公司提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。除因解除与职工的劳动关系给予的补偿外，根据职工提供服务的受益对象，分别记入固定资产成本、无形资产成本、产品成本或劳务成本。除上述之外的职工薪酬直接计入当期损益。

公司的工资总额按照公司薪酬管理办法的有关规定计提，社会保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费按国家规定的计提基础和计提比例计提。

在职工劳动合同到期前，公司解除与职工的劳动关系或鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿，确认为预计负债，同时计入当期损益。

17、预计负债的核算方法

(1) 确认原则当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

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

(2) 计量方法

按清偿该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

18、收入确认方法

营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入，其收入确认原则如下：

(1) 销售商品收入的确认原则：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，公司不再对该商品实施与所有权有关的继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入企业，相关的收入和成本能够可靠计量时，确认为营业收入的实现。

(2) 提供劳务收入的确认原则：

以劳务总收入和总成本能够可靠地计量，与交易相关的经济利益能够流入本公司，劳务的完成程度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在同一年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按已完工作的测量（或已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例或已经发生的成本占估计总成本的比例）确认。

(3) 让渡资产使用权收入的确认原则：以与交易相关的经济利益能够流入公司，收入的金额能够可靠地

计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

19、政府补助

公司收到的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

(2) 与资产相关的政府补助核算确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

20、金融资产转移的确认和计量

(1) 金融资产转移的确认

当企业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时，确认金融资产转移，终止确认金融资产。

(2) 金融资产转移的计量

① 金融资产整体转移的计量：按照所转移金融资产的账面价值与收到的对价及原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额的差额确认计入当期损益。

② 金融资产部分转移的计量：金融资产部分转移，应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之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并按终止确认部分的账面价值与终止确认部分收到的对价和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的差额计入当期损益，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，应当按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

21、所得税的会计处理方法

本公司所得税的会计处理采用资产负债表债务法。

22、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。

本公司对其他单位投资占被投资单位有表决权资本总额 50%（不含 50%）以上，或虽不足 50%但有实质控制权的，全部纳入合并范围。

(2) 合并财务报表所采用的会计方法

合并财务报表系根据《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》的规定，以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后编制而成。

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东收益”项目列示。母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

母公司在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(3) 子公司会计政策

控股子公司执行的会计政策与本公司一致。

(五)、税项

1、流转税及其附加

税 种	计 税 基 础	税 率 (%)
增值税	商品销售收入	17
营业税	通信服务收入	3
营业税	其他服务收入	5
城市维护建设税	应交增值税和营业税	7
教育费附加	应交增值税和营业税	3
地方教育费附加	应交增值税和营业税	1

2、企业所得税

本公司及本公司控股子公司山东英大科技有限公司的企业所得税税率均为 33%。

3、其他税项

包括个人所得税、房产税、土地使用税、车船使用税、印花税等，按国家有关规定计算缴纳。

(六)、控股子公司及合营企业

单位名称	注册地	经营范围	注册资本 (万元)	本公司实际投 资额(万元)	所占权益 比例	是 否 合 并
山东英大科技有限 公司	山东 济南	通信及信息网络工程设计、施工、调试； 计算机软件开发、销售；技术咨询、服务、 培训；无线寻呼业务	9,440.00	11,363.59	62%	是
济南鲁能信通科技 有限公司	山东 济南	无线寻呼；通讯工程；无线寻呼设备销售、 维修及技术服务	50.00	27.50	55%	是
眉山启明星铝业有限 公司	四川 眉山	生产销售电解铝锭、合金铝锭及阳极，电力 供应和电力生产，高新技术开发与应用，经 营电解铝及外延产品；经营进出口业务	23,400.00	5,643.00	20%	否

说明：2007 年 3 月 27 日公司与山西鲁能晋北铝业有限责任公司签署了股权转让协议，收购眉山启明星铝业有限公司 40% 股权，该协议已经生效，公司已支付了相当于总收购价款 50% 的款项 5,643.00 万元，至本报告期末由于该收购协议尚未最终履行完毕，本报告期末将眉山启明星铝业有限公司纳入合并范围。

(七)、合并财务报表重要项目注释**注释 1、货币资金**

项 目	2007. 6. 30	2006. 12. 31
现金	246, 569. 98	112, 285. 10
银行存款	519, 725, 578. 49	565, 037, 799. 06
合 计	519, 972, 148. 47	565, 150, 084. 16

注释 2、应收账款

账 龄	2007. 06. 30		2006. 12. 31	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	1, 661, 763. 61	85. 23	925, 654. 61	76. 27
1-2 年	288, 023. 82	14. 77	288, 023. 82	23. 73
2-3 年				
3 年以上				
应收账款余额合计	1, 949, 787. 43	100. 00	1, 213, 678. 43	100. 00
应收账款坏账准备	14, 401. 19		14, 401. 19	

说明：

1、应收账款期末较期初增加 60.65%，主要是因为子公司英大科技本期末销售库存商品，相关款项尚未结算所致。

2、应收账款期末余额中无持有本公司 5%以上股份股东的欠款。

3、应收账款前五名金额合计 1,730,976.96 元，占应收账款总余额的 88.78%。

注释 3、预付账款

账 龄	2007. 06. 30		2006. 12. 31	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	3, 711, 598. 04	83. 06	552, 644. 90	71. 55
1-2 年	537, 234. 82	12. 02		
2-3 年	210, 480. 00	4. 71	210, 480. 00	27. 25
3 年以上	9, 246. 20	0. 21	9, 246. 20	1. 20
合 计	4, 468, 559. 06	100. 00	772, 371. 10	100. 00

说明：

- 1、预付账款期末较期初增加 478.55%，主要是因为子公司英大科技本期预付服务费以及设备款所致。
- 2、预付账款期末余额中无持有本公司 5%以上股份股东的欠款。
- 3、预付账款前五名金额合计 4,115,112.86 元，占应收账款总余额的 92.09%。

注释 4、其他应收款

账 龄	2007.06.30		2006.12.31	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	122,208.75	0.41	222.75	0.00%
1-2 年	124,225.40	0.42	124,225.40	0.42%
2-3 年	3,006,873.90	10.13	3,006,873.90	10.17%
3 年以上	26,434,110.13	89.04	26,434,110.13	89.41%
其他应收款余额合计	29,687,418.18	100.00	29,565,432.18	100.00%
其他应收款坏账准备	26,717,550.28		26,717,550.28	

说明：

- 1、其他应收款年末余额中无持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的欠款。
- 2、其他应收款中前五名的金额合计为 29,634,335.53 元，占其他应收款总额的 99.82%。
- 3、其他应收款年末余额中，应收潮州市旅游总公司的款项 26,409,110.13 元，主要是根据 2001 年本公司和潮州市旅游总公司签订的《广东金马旅游集团股份有限公司与潮州市旅游总公司之资产转让协议书》，公司将部分重组时未能剥离的负债及 2001 年 10 月 26 日重组后新发现但属于重组前的损失转挂应收潮州市旅游总公司。由于潮州市旅游总公司经营状况不佳、资金周转困难，对该款项已按照 100%的比例提取坏账准备。

注释 5、存货

项 目	2007.06.30		2006.12.31	
	账面价值	存货跌价准备	账面价值	存货跌价准备
库存商品	314,727.86		339,922.44	
合 计	314,727.86		339,922.44	

注释 6、长期股权投资

1、对联营企业投资

公司名称	投资期限	比例 (%)	初始投资额	2006. 12. 31	追加投资	本期投资收益	收回投资	本期红利	2007. 6. 30
鲁能网络信息有限公司	15 年	40	20,000,000.00	20,708,647.48		101,725.71			20,810,373.19
山东鲁能软件有限公司	15 年	40	8,000,000.00	5,320,809.99					5,320,809.99
青岛高科通信股份有限公司	10 年	22.22	12,000,000.00	13,691,527.25					13,691,527.25
眉山启明星铝业有限公司		20	56,430,000.00		46,800,000.00				46,800,000.00
合 计			96,430,000.00	39,720,984.72	46,800,000.00	101,725.71			86,622,710.43

2、对其他企业投资

公司名称	投资期限	比例 (%)	初始投资额	2006. 12. 31	追加投资	其他调整	收回投资	本期红利	2007. 6. 30
山东鲁能泰山足球俱乐部股份有限公司		5	1,000,000.00	1,000,000.00					1,000,000.00
山东鲁能乒乓球俱乐部股份有限公司		5	300,000.00	300,000.00					300,000.00
合 计			1,300,000.00	1,300,000.00					1,300,000.00

3. 长期股权投资减值准备

公司名称	2006. 12. 31	本期增加	本期减少	2007. 06. 30
山东鲁能乒乓球俱乐部股份有限公司	226,588.21			226,588.21
合 计	226,588.21			226,588.21

本期长期股权投资减值准备减少主要为清算收回投资所致。

注释 7、固定资产

1、固定资产原值

项 目	2006. 12. 31	本期增加额	本期减少额	2007. 06. 30
房屋及建筑物	6,813,009.97			6,813,009.97
通信线路设备	193,554,877.74	14,350.00		193,569,227.74
电子设备	187,253,219.61	763,606.00		188,016,825.61
运输设备	737,820.00			737,820.00
合 计	388,358,927.32	777,956.00		389,136,883.32

2、累计折旧

项 目	2006. 12. 31	本期增加额	本期减少额	2007. 06. 30
房屋及建筑物	3,350,432.85	100,920.06		3,451,352.91

通信线路设备	177,233,051.48	2,391,890.19		179,624,941.67
电子设备	162,973,655.42	2,435,792.23		165,409,447.65
运输设备	294,632.43	44,323.68		338,956.11
合 计	343,851,772.18	4,972,926.16		348,824,698.34

3、固定资产减值准备及固定资产净额

项 目	2006.12.31	本期增加额	本期减少额	2007.06.30
房屋及建筑物	1,586,244.81			1,586,244.81
通信线路设备				0.00
电子设备	10,312,449.03			10,312,449.03
运输设备				0.00
合 计	11,898,693.84			11,898,693.84
固定资产净额	32,608,461.30			28,413,491.14

4、公司期末对固定资产进行检查，除已计提固定资产减值准备的固定资产外，未发现固定资产可收回金额低于账面价值，故本期未计提固定资产减值准备。

注释 8、递延所得税资产

暂时性差异项目	2007.6.30	2006.12.31
坏账准备	4,753.30	4,753.30
固定资产	320,696.73	320,696.73
合 计	325,450.03	325,450.03

注释 9、资产减值准备

项 目	2006.12.31	本期 计提 额	本期减少额		2007.6.30
			转回	转销	
一、坏账准备	26,731,951.47				26,731,951.47
二、存货跌价准备					
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备	226,588.21				226,588.21
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	11,898,693.84				11,898,693.84
八、工程物资减值准备					

九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产 减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合 计	38,857,233.52				38,857,233.52

注释 10、应付账款

1、公司 2007 年 6 月 30 日应付账款余额为 7,034,757.97 元，2006 年 12 月 31 日应付账款余额为 15,023,822.61 元。

2、期末较期初减少 53.18%，主要原因系年初欠款结算所致。

3、应付账款期末余额无欠持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

4、应付账款期末余额无账龄三年以上的大额欠款。

注释 11、预收账款

1、公司 2007 年 6 月 30 日预收账款余额为 2,629,553.73 元，2006 年 12 月 31 日预收账款余额为 16,829,362.34 元。

2、期末较期初减少 84.38%，主要原因系年初预收款结算所致。

3、预收账款期末余额无欠持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

注释 12、应付职工薪筹

项 目	2006.12.31	本期支付	本期增加	2007.6.30
一、工资、奖金、津贴和补贴	74,936.67	9,386,557.26	9,461,493.93	
二、职工福利费	326,671.94	1,296,574.59	539,571.10	1,083,675.43
三、社会保险费	4,619,696.26	1,998,982.17	2,507,269.79	4,111,408.64
四、住房公积金		929,979.00	687,230.40	242,748.60
五、工会经费和职工教育经费	1,099,609.13	415,338.56	58,882.00	1,456,065.69
六、非货币性福利				
七、因解除劳动关系给予的补偿				
八、其他				
合 计	6,120,914.00	14,027,431.58	13,254,447.22	6,893,898.36

注释 13、应交税费

项 目	税率	2007. 6. 30	2006. 12. 31
增值税	17%	-66, 943. 74	58, 007. 20
企业所得税	33%	5, 338, 127. 84	10, 995, 404. 10
营业税	5%或 3%	394, 459. 42	881, 658. 40
城建税	7%	92, 038. 70	127, 803. 10
房产税	1. 2%	14, 307. 32	14, 307. 30
个人所得税		245, 884. 19	197, 512. 10
教育费附加	4%	18, 336. 47	38, 980. 00
合 计		6, 036, 210. 20	12, 313, 672. 20

注释 14、应付股利

股东名称	2007. 6. 30	2006. 12. 31
山东电力集团公司	106, 400, 000. 00	
深圳市奉安投资公司	45, 500. 00	45, 500. 00
韶关市金属材料公司	22, 750. 00	22, 750. 00
合 计	106, 468, 250. 00	68, 250. 00

说明：期末余额中应付山东电力集团公司股利 106, 400, 000. 00 元，系 2007 年 4 月子公司山东英大科技有限公司根据股东会决议分配股东的现金股利。

此次子公司山东英大科技有限公司分配股东的现金股利，本公司共应分得现金股利 173, 600, 000. 00 元，至本报告期末现金股利 58, 000, 000. 00 元本公司已经实际收取。

注释 15、其他应付款

公司 2007 年 6 月 30 日其他应付款余额 21, 083, 088. 61 元，2006 年 12 月 31 日预收账款余额为 17, 649, 673. 57 元，其他应付款期末余额无欠持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

注释 16、预计负债

项 目	2007. 6. 30	2006. 12. 31
广东华侨信托投资公司	13, 499, 287. 97	13, 499, 287. 97
合 计	13, 499, 287. 97	13, 499, 287. 97

说明：根据广东省高级人民法院 2002 年 10 月 18 日作出的“（2002）粤高法民二终字第 301 号”《民事判决书》按照稳健原则预计（详见附注十）。

注释 17、递延所得税负债

暂时性差异项目	2007. 6. 30	2006. 12. 31
长期股权投资	50, 427. 78	13, 344. 10

合 计	50,427.78	13,344.10
-----	-----------	-----------

注释 18、股本

项 目	2006-12-31	本期 配股	本期 送股	资本公 积转增	其 他	2007-6-30
一、有限售条件股份						
1、国家及国有法人持股						
2、境内一般法人持有股	42,007,158.00					42,007,158.00
3、境内自然人持股						
4、境外法人、自然人持 股						
5、其他						
有限售条件股份合计	42,007,158.00					42,007,158.00
二、无限售条件股份						
1. 境内上市普通股	108,742,842.00					108,742,842.00
2. 境内上市外资股						
已流通股份合计	108,742,842.00					108,742,842.00
三、股份总数	150,750,000.00					150,750,000.00

说明：公司股权分置改革时，由于原非流通股股东中的深圳市奉安投资发展有限公司、广东宏兴集团公司、潮州市城市信用社中心社、广东证券潮州营业处四家股东的资料不全，对价安排的执行存在限制，因此山东鲁能发展集团有限公司根据股权分置改革方案，先行代上述四家股东垫付对价，垫付股份共计 503,518 股，上述股东所持有股份如上市流通，需要先向山东鲁能发展集团有限公司偿还代垫的股份，或取得山东鲁能发展集团有限公司的同意。

注释 19、资本公积

项 目	2006. 12. 31	本期增加数	本期减少数	2007. 6. 30
股本溢价	18,300,466.43		9,630,000.00	8,670,466.43
资产评估增值	4,291,343.20			4,291,343.20
其 他	28,086.65			28,086.65
合 计	22,619,896.28		9,630,000.00	12,989,896.28

说明：本期减少数 9,630,000.00 元，系本期收购眉山启明星铝业有限公司股权，支付的对价 56,430,000.00 元超过占有其所有者权益份额的部分，此溢价投资冲减了股本溢价。

注释 20、盈余公积

项 目	2006. 12. 31	本期增加数	本期减少数	2007. 6. 30
法定盈余公积	31,494,838.01			31,494,838.01
任意盈余公积				
合 计	31,494,838.01			31,494,838.01

注释 21、未分配利润

项 目	2007. 6. 30
年初未分配利润	136,574,697.56
加：归属于母公司所有者的净利润	21,410,215.73
减：提取法定盈余公积	
提取任意盈余公积	
转作股本的普通股股利	
年末未分配利润	157,984,913.29

注释 22、少数股东权益

项 目	2007. 6. 30	2006. 12. 31
少数股东权益	129,180,630.72	221,080,086.05
合 计	129,180,630.72	221,080,086.05

说明：

少数股东权益系根据子公司山东英大科技有限和其子公司济南鲁能信通科技有限公司的期末所有者权益及少数股东股权比例计算确定的。

注释 23、营业收入

项 目	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
主营业务收入	67,863,798.88	118,357,243.62
其他业务收入	13,860,929.32	11,101,932.47
合 计	81,724,728.20	129,459,176.09

说明：本公司 2007 年 1-6 月份前五名客户的营业收入金额合计为人民币 25,505,200.00 元，占公司主营业务收入总额的 37.58%。

上述主营业务收入均来自山东境内，未涉及不同地区，无需编制地区分部报表。

注释 24、财务费用

项 目	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
利息支出		

减：利息收入	2,342,863.25	2,095,825.39
加：手续费	659.97	1,055.30
合 计	-2,342,203.28	-2,094,770.09

注释 25、投资收益

项 目	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
被投资单位清算损益		-754,555.95
按权益法核算投资收益	101,725.71	-3,531,039.31
合 计	101,725.71	-4,285,595.26

注释 26、收到的其它与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金 2,692,634.37 元，主要系收到的利息收入以及与其他单位的往来等款项。

注释 27、支付的其它与经营活动有关的现金

支付的其他与经营活动有关的现金 8,920,423.92 元，主要系支付的管理费用、营业费用及与其他单位的往来等款项。

(八)、母公司财务报表主要项目的注释**1. 其他应收款**

账 龄	2007. 6. 30		2006. 12. 31	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	20,000.00	0.05		
1-2 年	124,225.40	0.32	124,225.40	0.32
2-3 年	12,126,873.90	31.33	12,526,873.90	32.05
3 年以上	26,434,110.13	68.30	26,434,110.13	67.63
其他应收款余额合计	38,705,209.43	100.00	39,085,209.43	100
坏账准备	26,717,547.52		26,717,547.52	

(1) 其他应收款期末余额中无持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位的欠款。

(2) 占其他应收款总额 10% 以上 (含 10%) 项目的具体内容如下：

欠款单位	金 额	性 质
潮州市旅游总公司	26,409,110.13	往来款
山东英大科技有限公司	9,120,000.00	往来款
合 计	35,529,110.13	

说明：上述应收潮州市旅游总公司的款项 26,409,110.13 元，占其他应收款余额的 68.23%。由于潮州市

旅游总公司经营状况不佳、资金周转困难，对该款项已按照 100%的比例提取坏账准备。

2. 长期股权投资

公司名称	核算方法	比例 (%)	初始投资额	2006. 12. 31	追加投资	其他调整	收回投资	本期红利	2007. 6. 30
山东英大科技有限公司	成本法	62	97, 913, 376. 61	359, 613, 584. 41				173, 600, 000. 00	186, 013, 584. 41
眉山启明星铝业有限公司	成本法	20	46, 800, 000. 00		46, 800, 000. 00				46, 800, 000. 00
合计			144, 713, 376. 61	359, 613, 584. 41	46, 800, 000. 00			173, 600, 000. 00	232, 813, 584. 41

说明：2007 年 3 月 27 日公司与山西鲁能晋北铝业有限责任公司签署了股权转让协议，公司收购山西鲁能晋北铝业有限责任公司持有的占眉山启明星铝业有限公司注册资本 40%的股权，至本报告期末该协议已经生效，根据该协议条款，公司已支付了相当于总收购价款 50%的款项 5, 643. 00 万元，即占眉山启明星铝业有限公司注册资本 20%的股权，此笔投资款超过所占眉山启明星铝业有限公司 20%权益部分 963. 00 万元已冲减了本公司的资本公积（股本溢价），剩余 4, 680. 00 万元作为对眉山启明星铝业有限公司长期股权投资成本。

(九)、关联方关系及其交易

1、关联方关系

(1) 存在控制关系的关联方

企业名称	注册地	主营业务	与本公司关系	经济性质或类型	法定代表人
山东鲁能矿业集团有限公司	济南市经三路 14 号	煤炭销售；燃料技术人员培训及技术咨询信息服务；仓储（不含化学危险品）、港口装卸服务；建筑材料、机械设备、五金交电化工产品（不含化学危险品）、汽车配件销售、农业开发	控股股东	有限公司	国汉斌
山东鲁能发展集团有限公司	济南市经三路 14 号	电力、热力的生产及销售	控股股东	有限公司	路寿山
山东英大科技有限公司	山东济南	通信及信息网络工程设计、施工、调试；计算机软件开发、销售；技术咨询、服务、培训；无线寻呼业务	子公司	有限公司	张锦中
济南鲁能信通科技有限公司	济南市经二路 150 号	无线寻呼；通讯工程；无线寻呼设备的销售、维修及技术咨询信息服务	孙公司	有限公司	孟鸣歧
眉山启明星铝业有限公司	眉山市东坡区修文镇	生产销售电解铝锭、合金铝锭及阳极，电力供应和电力生产，高新技术开发与应用，经营电解铝及外延产品；经营进出口业务	子公司	有限公司	韩曙光

山东鲁能集团有限公司持有山东鲁能矿业集团有限公司股权比例为 85. 75%，并持有山东鲁能发展集团有

限公司股权比例为 45.92%，山东鲁能矿业集团有限公司持有山东鲁能发展集团有限公司股权比例为 6.3%，因此山东鲁能集团有限公司绝对控股山东鲁能矿业集团有限公司与山东鲁能发展集团有限公司成为本公司控制人。

山东鲁能集团有限公司（下称“鲁能集团”）已在 2006 年 5 月 27 日发生股权变更，中国水电工会山东电力委员会将持有的鲁能集团 31.52% 的股份转让给首大能源集团有限公司；山东鲁能物业公司等 46 家股东将鲁能集团 60.09% 的股份转让给北京国源联合有限公司。

2006 年 6 月 28 日，鲁能集团的注册资本金由 357654 万元增加至 729400 万元，增资后北京国源联合有限公司占鲁能集团 57.29% 股份；首大能源集团有限公司占增资后的 38.59%；其他股东占增资后的 4.12%。

(2) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化（单位：万元）

企业名称	2006.12.31	本期增加	本期减少	2007.6.30
山东鲁能矿业集团有限公司	91,761.23			91,761.23
山东鲁能发展集团有限公司	151,000.00			151,000.00
山东英大科技有限公司	9,440.00			9,440.00
济南鲁能信通科技有限公司	50.00			50.00
眉山启明星铝业有限公司	23,400.00			23,400.00

(3) 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化（单位：万元）

企业名称	2006.12.31		本期增加	本期减少	207.06.30	
	金额	比例%	金额	金额	金额	比例%
山东鲁能矿业集团有限公司	2,791.47	18.52			2,791.47	18.52
山东鲁能发展集团有限公司	2,698.35	17.90			2,698.35	17.90
山东英大科技有限公司	5,852.80	62.00			5,852.80	62.00
济南鲁能信通科技有限公司	27.50	55.00			27.50	55.00
眉山启明星铝业有限公司			4,680.00		4,680.00	20.00

(4) 不存在控制关系的关联方

关联公司名称	与本公司的关系
山东电力集团公司	对本公司有重大影响的公司
鲁能网络信息有限公司	子公司英大科技之联营公司
山东鲁能软件有限公司	子公司英大科技之联营公司

2. 关联交易

(1) 通信线路和语音系统服务收入

本公司提供专用通信线路给山东电力集团公司及其下属 17 个供电公司使用，2007 年 1-6 月份取得该项服务收入共计人民币 48,538,300.00 元，占主营业务收入的 71.52%。该项使用费的价格参照国家信息产业部电信资费标准确定。

(2) 销售材料

本公司子公司山东英大科技有限公司 2007 年 1-6 月份向山东电力集团公司及下属各供电公司销售网络设备及材料，取得销售收入 1,167,282.02 元。

(3) 提供劳务

本公司子公司山东英大科技有限公司 2007 年 1-6 月向山东电力集团公司提供网络接入、软件开发及维护、硬件维护等信息服务，取得服务收入 9,506,863.83 元，2007 年 1-6 月向山东鲁能集团有限公司提供上述信息服务取得收入 1,138,345.00 元。

本公司子公司山东英大科技有限公司 2007 年 1-6 月为山东电力集团公司提供机关内部电话通讯服务取得服务收入 104,674.70 元，为山东鲁能集团有限公司提供机关内部电话通讯服务取得收入 263,962.03 元。

3、关联方应收应付款项余额（单位：人民币元）：

项 目	2007. 6. 30		2006. 12. 31	
	金 额	往来款比重%	金 额	往来款比重%
应收账款：				
山东电力集团公司及下属供电公司	605,823.82	31.07	288,023.82	23.73
合 计	605,823.82	31.07	288,023.82	23.73
其他应收款：				
鲁能网络信息有限公司	119,225.40	0.40	119,225.40	0.40
合 计	119,225.40	0.40	119,225.40	0.40
应付账款：				
鲁能网络信息有限公司			36,192.00	0.24
山东鲁能软件有限公司	30,000.00	0.43	30,000.00	0.20
合 计	30,000.00	0.43	66,192.00	0.44
预收账款：				
山东电力集团公司及下属供电公司			7,712,300.00	45.83
合 计			7,712,300.00	45.83

(十)、或有事项

2001 年 11 月 16 日，广东华侨信托投资公司向广州市中级人民法院诉讼广东金曼集团股份有限公司（以下称“粤金曼”）归还贷款本金 1,051,728.00 美元及截至 2001 年 6 月 19 日利息 639,893.44 美元；同时诉讼本公司负连带清偿责任。广州市中级人民法院已驳回起诉方对本公司之诉讼请求，其后起诉方上诉至广东省高级人民法院，广东省高级人民法院于 2002 年 10 月 18 日作出“(2002)粤高法民二终字第 301 号”的《民事判决书》判决粤金曼向广东华侨信托投资公司清偿贷款本金 1,051,728.00 美元及利息；本公司对上述债务承担连带责任。由于粤金曼已无偿债能力，本公司于 2002 年 12 月 31 日按照稳健原则预计了对广东华侨信托投资公司的负债人民币 13,499,287.97 元。但根据 2001 年本公司和潮州市旅游总公司签订的《广东金马旅游集团股份有限公司与潮州市旅游总公司之资产转让协议书》，本公司该笔债务风险可向潮州市旅游总公司追索，故本公司相应增加了对潮州市旅游总公司的应收款项。由于潮州市旅游总公司经营状况不佳、资金周转困难，本公司已对该款项按 100%的比例提取了坏账准备。

2004 年 5 月 19 日，本公司接到广东省广州市中级人民法院（2003）穗中法执字第 138 号民事裁定书，针对粤金曼和本公司未在规定期限内履行上述民事判决所确定的义务，裁定自 2004 年 5 月 18 日冻结本公司在山东英大科技有限公司的投资权益及收益。本公司对上述判决正积极申诉。

（十）一、承诺事项

本公司无需要披露的承诺事项

（十一）、资产负债表日后事项

资产负债日后发生的对股权投资事项。

2007 年 3 月 27 日公司与山西鲁能晋北铝业有限责任公司签署了股权转让协议，公司收购山西鲁能晋北铝业有限责任公司持有的占眉山启明星铝业有限公司注册资本 40%的股权，合同总价款 11,286.00 万元，2007 年 4 月 28 日公司已支付了相当于总收购价款 50%的款项。

眉山启明星铝业有限公司已经于 2007 年 7 月 6 日在眉山市工商行政管理局办理完毕股东变更登记手续，将占其注册资本 40%股权股东由山西鲁能晋北铝业有限责任公司变更登记为本公司，本公司依股权收购协议于 2007 年 7 月 18 日支付了相当于总收购价款 50%的款项剩余股权购买款。

至 2007 年 7 月 18 日公司与山西鲁能晋北铝业有限责任公司签署的股权转让协议已经履行完毕，本公司持有眉山启明星铝业有限公司 40%的股权成为第一大股东。

（十二）、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

（十三）、补充资料

1、净资产收益率及每股收益

报告期利润	净资产收益率（%）		每股利益（元）	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均

归属于母公司所有者的净利润	6.06	6.14	0.14	0.14
加除非经常性损益后归属于母公司所有者的净利润	6.06	6.14	0.14	0.14

2、非经常性损益

序号	非经常性损益项目	本期数	上年同期数
1	非流动资产处置损益		-754,555.95
2	越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
3	计入当期损益的政府补助		
4	计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5	企业合并的合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益		
6	非货币性资产交换损益		
7	委托投资损益		
8	因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
9	债务重组损益		
10	企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11	交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
12	同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
13	与公司主营业务无关的预计负债产生的损益		
14	除上述各项之外的其他营业外收支净额		-100.00
15	中国证监会认定的其他非经常性损益项目		
	小计		-754,655.95
16	减：所得税影响数(所得税减少以“-”列示)		-58,866.57
17	少数股东收益(少数股东收益减少以“-”列示)		-264,399.96
20	扣除非经常性损益后的净利润		-431,389.42

3、净利润差异调节表

项 目	金 额
2006.1.1-2006.6.30 净利润(原来准则)	26,967,408.36
加:追溯调整项目影响合计数	1,102,904.64
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	1,102,904.64
所得税	
其他	
减：追溯调整项目影响少数股东权益	
2006.1.1-2006.6.30 归属于母公司所有者的净利润（新来准则）	28,070,313.00
假定全面执行新会计准则的备考信息	
一、其他项目影响合计数	42,651.31
其中：开发费用	
债务重组损益	
非货币性资产交换损益	
投资收益	
所得税	
其他	42,651.31
二、加追溯调整项目影响少数股东损益	
三、原来中期报告中列示的少数股东损益	18,699,378.45
2006.1.1-2006.6.30 模拟净利润	46,812,342.76

4、利润表调整项目表

(2006.1.1—6.30)

单位：（人民币）元

项目	调整前	调整后
营业成本	27,827,531.19	36,789,183.42
销售费用	4,213,759.29	4,234,120.29
管理费用	9,451,172.26	9,674,497.70
公允价值变动收益	0.00	
投资收益	-5,336,370.52	-4,285,595.26
净利润	26,967,408.36	28,070,313.00

第八章 备查文件

1. 载有法定代表人、主管会计工作负责人及会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
2. 报告期内在《中国证监会》、《证券时报》披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

上述备查文件在中国证监会、深圳证券交易所要求提供时和股东依据法律和公司章程要求查阅时，公司将及时提供。

广东金马旅游集团股份有限公司董事会

2007 年 8 月 17 日