

(上接A22版)

(一)编制基础
1.公司以持续经营为基本编制财务报表。
2.公司备考财务报表是假设根据公司第五届董事会第十五次会议决议,公司向大唐集团非公开发行亿股普通股(A股),另外支付现金18,747,663万元。按照上述方案,本次交易完成后,公司股本总额将增加到161,373万股,新增银行借款17,000万元。
在编制本备考财务报表时,假定拟收购的大唐集团持有岩滩公司70%股权于2005年1月1日已实施完成,并纳入备考合并报表范围,并对前期比较报表进行了相应的调整。

3.公司2005年1月1日至2006年12月31日执行原企业会计准则(《企业会计制度》)及其补充规定,从2007年1月1日起执行新企业会计准则。本公司备考财务报告是按照财政部2006年颁布的新企业会计准则及应用指南的规定编制的;根据中国证监会证监发[2006]136号《关于做好与新会计准则相衔接财务会计信息披露工作的通知》,证监会计字[2007]10号《关于发布<公开发行证券的公司信息披露规范问答第十一号——新企业会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露>的通知》的规定,企业会计准则解释第1号》要求追溯调整的,在编制2005、2006年财务报表时对相关项目进行了追溯调整。

(二)备考财务报表
1.最近三年备考合并资产负债表

单位:元

项 目	2007年12月31日	2006年12月31日	2005年12月31日
流动资产			
货币资金	449,272,877.76	460,316,400.83	483,065,807.50
结算备付金	-	-	-
拆出资金	-	-	-
交易性金融资产	-	-	-
应收票据	186,644,000.00	65,105,661.64	27,100,000.00
应收账款	477,980,472.17	530,772,587.85	814,087,399.84
预付款项	159,480,785.33	76,898,154.43	114,796,105.35
一年内到期的非流动资产	-	-	-
其他流动资产	118,612,874.12	-	-
流动资产合计	1,506,930,389.19	1,274,559,854.06	1,757,111,581.91
非流动资产			
可供出售金融资产	-	-	-
长期股权投资	30,230,000.00	160,000.00	20,000,000.00
长期应收款	-	-	-
长期股权投资	533,087,082.44	321,921,282.86	212,643,506.35
投资性房地产	9,090,282.38	-	-
固定资产	12,614,917,081.27	10,408,440,038.69	10,134,962,372.03
在建工程	700,276,486.28	357,022,067.42	673,647,893.07
工程物资	36,949,044.69	3,646,230.04	27,947,393.78
固定资产清理	-	-	-
生物性资产	-	-	-
油气资产	-	-	-
无形资产	143,380,007.84	146,603,397.43	135,910,272.54
开发支出	-	-	-
商誉	-	-	-
长期待摊费用	3,838,836.66	4,000,000.00	4,499,999.98
递延所得税资产	31,252,910.18	23,900,904.22	9,329,374.59
其他非流动资产	462,284,100.00	20,514,524.00	100.00
非流动资产合计	14,103,021,731.74	11,727,978,020.66	13,620,464,912.34
资产总计	15,609,952,120.93	13,002,537,874.72	15,377,576,494.25

项 目 2007年12月31日 2006年12月31日 2005年12月31日

流动负债

短期借款

应付票据

应付账款

预收款项

卖出回购金融资产款

应付手续费及佣金

应付职工薪酬

应交税费

应付利息

应付股利

其他应付款

一年内到期的非流动负债

其他流动负债

流动负债合计

长期应付款

长期股权投资

投资性房地产

固定资产

在建工程

工程物资

固定资产清理

生物性资产

油气资产

无形资产

开发支出

商誉

长期待摊费用

递延所得税负债

其他非流动负债

非流动负债合计

负债合计

所有者权益(或股东权益)

实收资本(或股本)

资本公积

盈余公积

一般风险准备

未分配利润

外币报表折算差额

归属于母公司所有者权益

少数股东权益

所有者权益合计

项 目 2007年12月31日 2006年12月31日 2005年12月31日

流动资产

货币资金

结算备付金

拆出资金

交易性金融资产

应收票据

应收账款

预付款项

应收股利

应收利息

应收股利

应收股利