(上接D006版)

合并资产负债表
2007年12月31日
编制单位：中海(海南)海盛船务股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	九.1	690,911,670.12	577,764,133.38
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	九.2		45,856,597.99
应收票据	九.3	35,401,397.31	41,517,863.61
应收账款	九.4	51,194,231.61	57,857,474.75
预付款项	九.5	55,761,763.85	31,737,876.68
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	九.6	6,854,247.57	9,432,672.25
买入返售金融资产			
存货	九.7	50,944,072.36	51,542,987.53
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		891,067,382.82	815,709,606.19
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	九.8	232,591,006.32	96,017,887.04
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	九.9	244,487,608.02	220,538,971.87
投资性房地产			
固定资产	九.10	788,233,477.96	245,799,258.98
在建工程	九.11	301,743,884.00	271,484,675.38
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	九.12		19,500.00
开发支出			
商誉	九.13	2,589,345.39	2,589,345.39
长期待摊费用		33,332.80	74,382.15
递延所得税资产	九.14	14,368,818.85	13,037,945.58
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,584,047,473.34	849,561,966.39
资产总计		2,475,114,856.16	1,665,271,572.58
流动负债：			
短期借款	九.17	13,000,000.00	29,949,635.88
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	九.18	39,468,139.99	245,313,534.56
预收款项		15,127,586.83	6,336,417.45
卖出回购金融资产款	九.19		
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	九.20	21,258,736.70	12,633,507.67
应交税费	九.21	23,134,645.69	18,401,709.26
应付利息		1,144,722.46	
应付股利		559,735.14	578,032.24
其他应付款	九.22	13,966,326.02	18,503,879.96
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		127,659,892.83	331,716,717.02
非流动负债：			
长期借款	九.23	624,774,415.86	
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	九.14	41,675,037.66	15,604,459.45
其他非流动负债			
非流动负债合计		666,449,453.52	15,604,459.45
负债合计		794,109,346.35	347,321,176.47
所有者权益(或股东权益)：			
实收资本(或股本)	九.24	447,165,979.00	447,165,979.00
资本公积	九.25	252,201,187.04	214,606,397.46
减：库存股			
盈余公积	九.26	126,993,589.80	108,480,977.75
一般风险准备			
未分配利润	九.27	544,621,709.28	334,917,050.58
外币报表折算差额		-1,431,090.83	
归属于母公司所有者权益合计		1,369,551,374.29	1,105,170,404.79
少数股东权益		311,454,135.52	212,779,991.32
所有者权益合计		1,681,005,509.81	1,317,950,396.11
负债和所有者权益总计		2,475,114,856.16	1,665,271,572.58

母公司资产负债表
2007年12月31日
编制单位：中海(海南)海盛船务股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		309,967,440.38	282,267,182.59
交易性金融资产			45,856,597.99
应收票据		8,901,397.31	22,017,863.61
应收账款	十.1	3,100,794.30	8,156,438.72
预付款项		55,176,226.65	31,049,405.31
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十.2	28,211,202.33	42,600,633.49
存货		20,312,622.95	21,453,917.77
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		425,669,683.92	453,402,039.48
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	十.3	337,956,897.37	339,464,397.37
投资性房地产			
固定资产		467,349,608.45	151,498,565.70
在建工程		301,743,884.00	30,684,675.38
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			19,500.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			13,211.13
递延所得税资产		11,777,212.16	9,763,444.61
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,118,827,601.98	531,443,794.19
资产总计		1,544,497,285.90	984,845,833.67
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		12,005,145.84	3,399,989.92
预收款项		1,334,468.88	899,997.88
应付职工薪酬		9,501,717.57	7,367,801.28
应交税费		13,217,578.69	12,043,512.50
应付利息		720,026.21	
应付股利		559,735.14	578,032.24
其他应付款		1,714,722.92	1,825,894.17
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		39,053,395.25	26,115,227.99
非流动负债：			
长期借款		398,733,568.86	
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		675,761.20	2,048,887.28
其他非流动负债			
非流动负债合计		399,409,330.06	2,048,887.28
负债合计		438,462,725.31	28,164,115.27
所有者权益(或股东权益)：			
实收资本(或股本)		447,165,979.00	447,165,979.00
资本公积		187,598,652.07	187,598,652.07
减：库存股			
盈余公积		126,993,589.80	108,480,977.75
未分配利润		344,276,339.72	213,436,109.58
所有者权益(或股东权益)合计		1,106,034,560.59	956,681,718.40
负债和所有者权益（或股东权益)总计		1,544,497,285.90	984,845,833.67

合并利润表
2007年1-12月

单位：元 币种：人民币

编制单位：中海(海南)海盛船务股份有限公司

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		959,263,657.03	722,208,142.26
其中：营业收入	九.28	959,263,657.03	722,208,142.26
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		741,507,231.85	541,416,352.12
其中：营业成本	九.28	634,421,429.53	501,668,378.12
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	九.29	20,995,990.88	16,431,801.21
销售费用		26,552,468.67	15,604,001.22
管理费用		54,962,627.07	46,060,089.21
财务费用		4,101,590.97	-6,341,391.88
资产减值损失	九.30	473,124.73	-32,006,525.76
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	九.31	-13,418,243.13	13,861,389.80
投资收益(损失以“-”号填列)	九.32	108,915,964.50	38,778,395.03
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		30,460,136.15	10,134,926.36
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		313,254,146.55	233,431,574.97
加：营业外收入	九.33	33,135,576.55	150,153.37
减：营业外支出	九.34	250,421.25	1,563,206.73
其中：非流动资产处置损失		69,932.14	1,088,042.52
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		346,139,301.85	232,018,521.61
减：所得税费用	九.35	47,189,553.42	34,531,988.61
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		298,949,748.43	197,486,533.00
归属于母公司所有者的净利润		263,990,549.07	158,678,706.64
少数股东损益		34,959,199.36	38,807,826.36
六、每股收益：			
(一)基本每股收益	九.36	0.59	0.35
(二)稀释每股收益	九.36	0.59	0.35

母公司利润表
2007年1-12月

单位：元 币种：人民币

编制单位：中海(海南)海盛船务股份有限公司

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十.4	400,661,081.37	331,600,944.12
减：营业成本	十.4	267,862,752.79	250,416,276.02
营业税金及附加		13,193,159.35	9,422,805.05
销售费用			
管理费用		27,800,898.50	16,629,977.72
财务费用		-4,466,226.07	-5,085,793.37
资产减值损失		-139,550.06	-13,919,366.69
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-13,418,243.13	13,861,389.80
投资收益(损失以“-”号填列)	十.5	90,346,968.51	33,375,079.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		173,338,772.24	121,373,514.66
加：营业外收入		32,714,058.96	
减：营业外支出		199,788.99	1,131,549.32
其中：非流动资产处置净损失		34,748.78	1,057,282.12
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		205,853,042.21	120,241,965.34
减：所得税费用		20,726,921.70	14,845,913.01
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		185,126,120.51	105,396,052.33

合并现金流量表
2007年1-12月

单位：元 币种：人民币

编制单位：中海(海南)海盛船务股份有限公司

项目	附注	本期金额	上期金额
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		1,014,131,568.29	730,045,521.62
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	九.37	8,972,407.85	36,181,531.72
经营活动现金流入小计		1,023,103,976.14	766,227,053.34
购买商品、接受劳务支付的现金		532,566,316.87	517,270,678.46
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		83,143,446.49	61,200,737.57
支付的各项税费		74,017,590.50	47,416,110.89
支付其他与经营活动有关的现金	九.37	33,209,658.64	36,331,416.82
经营活动现金流出小计		722,937,012.50	662,218,943.74
经营活动产生的现金流量净额		300,166,963.64	104,008,109.60
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,314,271,498.09	741,543,035.78
取得投资收益收到的现金		71,584,121.10	30,055,259.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		38,756,840.00	2,134,655.17
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		1,424,612,459.19	773,732,950.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		918,578,912.25	13,749,136.15
投资支付的现金		1,248,325,230.00	740,481,487.07
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,166,904,142.25	754,230,623.22
投资活动产生的现金流量净额		-742,291,683.06	19,502,327.20
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		773,433,518.48	67,269,571.40
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		773,433,518.48	67,269,571.40
偿还债务支付的现金		131,859,993.14	58,319,935.52
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		83,231,474.55	70,524,673.44
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			3,431,907.99
筹资活动现金流出小计		215,091,467.69	132,276,516.95
筹资活动产生的现金流量净额		558,342,050.79	-65,006,945.55
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-3,069,794.63	-1,256,639.85
五、现金及现金等价物净增加额		113,147,536.74	57,246,851.40
加：期初现金及现金等价物余额		577,764,133.38	520,517,281.98
六、期末现金及现金等价物余额		690,911,670.12	577,764,133.38

母公司现金流量表
2007年1-12月

单位：元 币种：人民币

编制单位：中海(海南)海盛船务股份有限公司

项目	附注	本期金额	上期金额
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		431,505,084.98	317,590,994.27
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	十.6	6,646,285.44	15,326,718.57
经营活动现金流入小计		438,151,370.42	332,917,712.84
购买商品、接受劳务支付的现金		178,260,692.91	230,998,307.67
支付给职工以及为职工支付的现金		40,968,959.76	33,331,752.49
支付的各项税费		37,708,169.13	22,449,834.40
支付其他与经营活动有关的现金	十.6	13,108,932.30	6,425,199.08
经营活动现金流出小计		270,046,754.10	293,205,093.64
经营活动产生的现金流量净额		168,104,616.32	39,712,619.20
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		1,309,251,268.09	741,102,132.10
取得投资收益收到的现金		58,172,881.80	20,424,967.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		38,752,240.00	202,142.17
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		1,406,176,389.89	761,729,241.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		671,624,486.90	12,365,469.00
投资支付的现金		1,243,305,000.00	741,514,349.54
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		1,914,929,486.90	753,879,818.54
投资活动产生的现金流量净额		-508,753,097.01	7,849,423.29
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		462,530,721.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		462,530,721.00	
偿还债务支付的现金		49,723,500.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		43,809,142.45	45,797,369.38
支付其他与筹资活动有关的现金			3,431,907.99
筹资活动现金流出小计		93,532,642.45	49,229,277.37
筹资活动产生的现金流量净额		368,998,078.55	-49,229,277.37
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-649,340.07	-680,335.24
五、现金及现金等价物净增加额		27,700,257.79	-2,347,570.12
加：期初现金及现金等价物余额		282,267,182.59	284,614,752.71
六、期末现金及现金等价物余额		309,967,440.38	282,267,182.59

母公司所有者权益变动表
2007年1-12月
编制单位：中海(海南)海盛船务股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额					
	实收资本(或股本)	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	447,165,979.00	188,263,313.62		119,790,871.26	315,225,151.07	1,070,445,314.95
加：会计政策变更		-664,661.55		-10,240,557.59	-92,165,018.25	-103,070,237.39
前期差错更正				-1,069,335.92	-9,624,023.24	-10,693,359.16
二、本年年初余额	447,165,979.00	187,598,652.07		108,480,977.75	213,436,109.58	956,681,718.40
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)				18,512,612.05	130,840,230.14	149,352,842.19
(一)净利润					185,126,120.51	185,126,120.51
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失						
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额						
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响						
4.其他						
上述(一)和(二)小计					185,126,120.51	185,126,120.51
(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				18,512,612.05	-54,285,890.37	-35,773,278.32
1.提取盈余公积				18,512,612.05	-18,512,612.05	
2.对所有者(或股东)的分配					-35,773,278.32	-35,773,278.32
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、本期期末余额	447,165,979.00	187,598,652.07		126,993,589.80	344,276,339.72	1,106,034,560.59

单位：元 币种：人民币

项目	上年同期金额					
	实收资本(或股本)	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	317,282,550.00	321,578,650.61		105,251,956.16	229,091,513.05	973,204,669.82
加：会计政策变更		-664,661.55		-6,241,247.72	-56,171,229.43	-63,077,138.70
前期差错更正				-1,069,335.92	-9,624,023.24	-10,693,359.16
二、本年年初余额	317,282,550.00	320,913,989.06		97,941,372.52	163,296,260.38	899,434,171.96
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	129,883,429.00	-133,315,336.99		10,539,605.23	50,139,849.20	57,247,546.44
(一)净利润					105,396,052.33	105,396,052.33
(二)直接计入所有者权益的利得和损失						
1.可供出售金融资产公允价值变动净额						
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响						
4.其他						
上述(一)和(二)小计					105,396,052.33	105,396,052.33
(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				10,539,605.23	-55,256,203.13	-44,716,597.90
1.提取盈余公积				10,539,605.23	-10,539,605.23	
2.对所有者(或股东)的分配					-44,716,597.90	-44,716,597.90
3.其他						
(五)所有者权益内部结转	129,883,429.00	-133,315,336.99				-3,431,907.99
1. 资本公积转增资本(或股本)	129,883,429.00	-129,883,429.00				
2. 盈余公积转增资本(或股本)						
3.盈余公积弥补亏损						
4.其他		-3,431,907.99				-3,431,907.99
四、本期期末余额	447,165,979.00	187,598,652.07		108,480,977.75	213,436,109.58	956,681,718.40

9.3 本报告期会计政策、会计估计和核算方法变更说明。

1.会计政策的变更

根据财政部2006年2月15日颁布并自2007年1月1日起执行的《企业会计准则》和中国证券监督管理委员会证监发[2006]136号文规定，公司自2007年1月1日执行新的《企业会计准则》。公司按照财政部财会[2007]14号《企业会计准则解释第1号》、证监发[2006]136号文规定的原则确定2007年1月1日的资产负债表期初数，并以此为基础分析《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、财政部财会[2007]14号《企业会计准则解释第1号》对上期利润表和可比资产负债表的影响，按追溯重述法的原则编制调整后的利润表和资产负债表，并将其作为可比期间报表数进行列报。

1.)采用追溯调整法核算的会计政策变更

A.长期股权投资

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

执行新会计准则之前，母公司报表中以权益法核算对子公司的长期股权投资。

执行新会计准则后，有关长期股权投资的会计政策详见附注四、13“长期股权投资”。

在首次执行日，对母公司报表中的对子公司长期股权投资予以追溯调整，视同该子公司自最初即采用成本法核算。

B.所得税

执行新会计准则之前，所得税的会计处理方法采用应付税款法。

执行新会计准则后，本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理，有关所得税的会计政策详见附注四、21“所得税”。

C.交易性金融资产

执行新会计准则之前，短期投资取得时按初始投资成本计价，持有期间收到的股利和利息冲减投资成本，期末以成本与市价孰低计量。

执行新会计准则后，上述投资被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。有关以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的会计政策详见附注四、6“金融资产的分类及计量”。

D.可供出售金融资产

执行新会计准则之前，公司对被投资单位无控制、无共同控制且无大影响的，长期股权投资采用成本法核算。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。

执行新会计准则后，对应当以公允价值计量的上述投资划分为以公允价值计量且其变动计入所有者权益的可供出售金融资产。有关可供出售金融资产的会计政策详见附注四、6“金融资产的分类及计量”。

E.合并财务报表

⑴执行新会计准则前，少数股东权益于合并财务报表中在负债和股东权益之间单独列报，少数股东损益在净利润之前作为扣减项目反映。

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

⑵执行新会计准则前，合并财务报表中补提了已经抵销的子公司提取的盈余公积；执行新会计准则后，合并财务报表中不再补提已经抵销的子公司提取的盈余公积。

对于上述会计政策变更，本公司按照38 号准则的规定，业已采用追溯调整法调整了本财务报表的期初数或上年对比数，并重述了可比年度的财务报表。上述会计政策变更对2006 年12 月31 日的股东权益的影响列示如下：

项 目	合并股东权益的影响金额	母公司权益的影响金额
2006 年12 月31 日股东权益(原会计准则) *	1,059,751,955.79	1,059,751,955.79
长期股权投资差额	-5,386,582.32	-5,710,444.59
其中：同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额	-5,710,444.59	-5,710,444.59
合并报表范围变化增加的同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额	323,862.27	-
对子公司视同自最初即采用成本法核算追溯调整	-	-118,733,598.64
拟以公允价值模式计量的投资性房地产	-	-
因预计资产弃置费用应补提的以前年度折旧等	-	-
符合预计负债确认条件的辞退补偿	-	-
股份支付	-	-
符合预计负债确认条件的重组义务	-	-
企业合并	-	-
其中：同一控制下企业合并商誉的账面价值	-	-
根据新准则计提的商誉减值准备	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	13,659,248.51	13,659,248.51
可供出售金融资产	26,343,083.84	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	-
金融工具分拆增加的权益	-	-
衍生金融工具	-	-
所得税	10,802,698.97	7,714,557.33
少数股东权益纳入合并报表股东权益	212,779,991.32	-
其 他	-	-
2007 年1 月1 日股东权益(新会计准则)	1,317,950,396.11	956,681,718.40
其中：归属于母公司股东权益	1,105,170,404.79	— — —
少数股东权益	212,779,991.32	— — —

＊注：2006年12月31日的股东权益(原会计准则)已根据前期差错更正金额进行了追溯调整。具体情况详见附注七、3“前期差错更正”的说明。

上述会计政策变更对2006 年度净利润的影响列示如下：

项目	合并数	母公司数
一、2006年度净利润(原会计准则)	145,389,151.02	145,389,151.02
二、加：追溯调整项目影响合计数	40,015,537.63	-39,993,098.69
其中：1、公允价值变动收益	13,351,321.55	13,351,321.55
2、同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额摊销	5,670,041.49	5,710,524.28
3、对子公司视同自最初即采用成本法核算追溯调整		-54,833,058.84
4、所得税费用	-5,728,475.45	-4,221,885.68
5、合并报表范围变化影响少数股东损益纳入合并报表净利润	26,722,650.04	— — —
三、减：追溯调整项目影响少数股东损益	26,725,982.01	— — —
四、2006年度归母公司所有者的净利润(新会计准则)	158,678,706.64	105,396,052.33
加：原财务报表列示的少数股东损益	12,081,844.35	
追溯调整项目影响少数股东损益	26,725,982.01	— — —
五、2006年度净利润(新会计准则)	197,486,533.00	— — —
假定全面执行新会计准则的备考信息		
假定全面执行新会计准则的影响合计数	-	-
2006年度模拟净利润	197,486,533.00	105,396,052.33

注：因会计政策变更增加纳入合并报表范围内企业深圳市三鼎油运贸易有限公司，由此增加纳入2006年度合并报表净利润的“少数股东损益”26,722,650.04元；因其他会计政策变更追溯调整项目影响2006年度“少数股东损益”增加3,331.97元。

上述会计政策变更及前期会计差错更正对2007期初资产负债表项目的影响列示如下：

报表项目	本年报出期初数	上年报出期末数	差异金额
资 产			
流动资产	815,709,606.19	688,170,147.42	127,539,458.77
非流动资产	849,561,966.39	781,354,124.92	68,207,841.47
资产合计	1,665,271,572.58	1,469,524,272.34	195,747,300.24
负 债			
流动负债	331,716,717.02	317,431,182.12	14,285,534.90
非流动负债	15,604,459.45	-	15,604,459.45
负债合计	347,321,176.47	317,431,182.12	29,889,994.35
所有者权益			
股本	447,165,979.00	447,165,979.00	-
资本公积	214,606,397.46	188,263,313.62	26,343,083.84
盈余公积	108,480,977.75	166,543,608.37	-58,062,630.62
未分配利润	334,917,050.58	268,472,413.96	66,444,636.62
归属于母公司所有者权益合计	1,105,170,404.79	1,070,445,314.95	34,725,089.84
少数股东权益	212,779,991.32	81,647,775.27	131,132,216.05

注1：因会计政策变更增加合并报表范围内企业深圳市三鼎油运贸易有限公司(以下简称“深圳三鼎公司”)影响期初资产总额增加235,212,733.60元，负债总额增加17,106,069.64元，期初“少数股东权益”增加124,320,798.46元。因会计政策变更追溯调整深圳三鼎公司“可供出售金融资产”的公允价值影响期初“归属于母公司权益”增加26,343,083.84元，影响期初”少数股东权益“增加6,585,770.97元。

注2：除上述合并报表范围变化影响外，其他因会计政策变更追溯调整相关报表项目影响期初资产总额减少39,465,433.36元。其中：(1)因采用公允价值核算，追溯调增“交易性金融资产”期初余额13,659,248.51元；(2)因执行新准则冲回同一下控制企业合并形成的股权投资差额余额5,710,444.59元。因合并报表范围变化，减少原账面对深圳三鼎公司的长期股权投资余额60,452,182.86元，上述调整合计影响“长期股权投资”期初余额减少66,162,627.45元；(3)因所得税核算由应付税款法变更为资产负债表债务法核算，增加期初“递延所得税资产” 13,037,945.58元；

因会计政策变更追溯调整相关报表项目，影响期初负债总额增加2,090,565.55元，系所得税会计政策更变更增加期初“递延所得税负债” 2,090,565.55元。

注3：新《企业会计准则》规定在编制合并报表的过程中应采用权益法核算对各子公司的投资，但对各子公司原提取的盈余公积金额，母公司应享有的部分不再补提反映在合并报表中，该项政策变更影响期初“盈余公积”减少46,752,737.11元。其他会计政策变更追溯调整影响期初“盈余公积”减少10,240,557.59元。因会计差错更正调减期初“盈余公积”1,069,335.92元。

注4：因执行新《企业会计准则》对各子公司原提取的盈余公积金额不再补提，影响期初“未分配利润”增加46,752,737.11元，因其他会计政策变更追溯调整影响期初“未分配利润”增加29,315,922.75元，会计政策变更影响期初“未分配利润”减少9,624,023.24元，

注5：因前期会计差错更正(详见附注七、3“前期差错更正”的说明)影响追溯调整相关报表项目，影响期初负债总额增加10,693,359.16元。

综合上述追溯调整事项，合计影响期初”归属于母公司的所有者权益“增加34,725,089.84元，影响纳入合并报表股东权益的期初“少数股东权益“增加131,132,216.05元。

2.会计估计的变更

根据2007年3月23日第五届董事会第十六次会议审议通过，公司自2007年1月1日起，对所属船舶统一按人民币1,350元×船舶轻吨(港币按1:1折算)确定船舶的残值，按未来适用法调整船舶剩余折旧年限内的船舶折旧额。该项会计估计变更影响本公司及下属公司2007年度船舶折旧额比2006年度共计减少计提4,630,695.82元，相应增加利润总额4,630,695.82元，净利润增加3,797,170.58元。

9.4 本报告期会计差错更正说明。

2007年12月公司向中华人民共和国海口海关补缴1998年购买“向华轮”、“向安轮”两艘集装箱船舶进口海关关税款10,693,359.16元，并经2008年3月21日第五届董事会第二十六次会议审议并通过。因该事项发生于2006年以前年度，本期作为前期会计差错更正进行了追溯调整，影响期初所有者权益减少10,693,359.16元，相应调减“期初未分配利润”9,624,023.24元，调减期初“盈余公积”1,069,335.92元，调增期初“应交税费“10,693,359.16元。

9.5 报告期内，公司财务报表合并范围重大变化说明。

企 业 名 称	注册资本	实际累计投资额(元)	累计持股比例	主 营 业 务	是否并表
深圳市三鼎油运贸易有限公司	3,010.00万元	21,767,716.36	43%	运输、贸易	是

本公司于2007年1月1日