

通威股份有限公司

关于股权收购的关联交易公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，对公告的虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏负连带责任。

重要内容提示：

- **交易内容：**通威股份有限公司（以下称“公司”）与通威集团有限公司（以下简称“通威集团”）和四川巨星企业集团有限公司分别签订《股权转让协议》，公司拟收购通威集团所持有四川永祥股份有限公司（以下简称“永祥公司”）48%股份和四川巨星企业集团有限公司（以下简称“巨星集团”）所持有永祥公司 2%股份，并以经四川华信（集团）会计师事务所、中审会计师事务所审计的截至 2007 年 12 月 31 日账面净资产取两者间的较低者，按每股净值以 1:1 作价。交易总金额为 1.91 亿元。
- **关联人回避事宜：**本次关联交易已提交公司三届董事会六次会议审议同意，与该关联交易有关联的董事在表决时进行了回避。该项关联交易尚需提交公司股东大会审议，与该项关联交易有利害关系的关联人将放弃在股东大会上对该议案的投票权。
- **交易对上市公司持续经营能力、损益及资产状况的影响：**交易完成后，公司持有永祥公司 50%的股份，成为永祥公司第一大股东，永祥公司的业务将成为本公司的第二大主业。

根据《上海证券交易所股票上市规则》（2006 修订版）的有关规定，现将该项关联交易事项公告如下：

一、交易概述

公司拟收购通威集团所持有永祥公司的 48%股份和巨星集团所持有永祥公司 2%股份，并以截至 2007 年 12 月 31 日经四川华信（集团）会计师事务所、中审会计师事务所审计的截至 2007 年 12 月 31 日帐面净资产取两者间的较低者，按每股净值以 1: 1 作价。该项交易因通威集团为股份公司的控股股东，根据《上海证券交易所股票上市规则》（2006 修订版）的有关规定而构成关联交易，同时

该项交易为公司在本年度与交易方发生的首次交易；该项关联交易已提交公司三届董事会六次会议审议同意，独立董事已发表了独立意见，审议时与该项关联交易相关联的董事进行了回避表决；按相关规定，该项关联交易还需获得公司股东大会批准，与该项关联交易有利害关系的关联人将放弃在股东大会上对该议案的投票权。

二、关联方介绍

通威集团有限公司于 1996 年 10 月 14 日成立，注册资本 20,000 万元，注册地址为成都市二环路南四段 11 号，法定代表人管亚梅，经营范围：商品批发与零售；水产养殖；畜牧业；科技交流和推广服务业；电子工业专用设备制造；计算机服务业、软件业；进出口业；房地产开发；物业管理；租赁业。

关联关系：通威集团持有公司 378,525,940 股股份；占公司总股本的 55.06%，为本公司控股股东。

三、关联交易标的基本情况

永祥公司系原乐山永祥树脂有限公司于 2007 年 6 月整体变更为股份有限公司，注册资本 30800 万元，注册地址四川省乐山市五通桥区竹根镇新华村，法定代表人刘汉元，经营范围：生产、销售、开发聚氯乙烯及其系列产品、烧碱及附属产品。截止 2007 年 12 月 31 日股本结构如下：

股东名称	股本数（股）	持股比例
通威集团有限公司	154,308,000	50.1%
四川巨星企业集团有限公司	142,844,548	46.3781%
48 位自然人	10,847,452	3.5219%
合计	308,000,000	100%

永祥公司 PVC 年生产能力 12 万吨。为了综合回收利用生产 PVC 产生的电石渣，发展循环经济，于 2007 年投资建设年产 75 万吨水泥的生产线，预计 2008 年 7 月份建成投产，不仅能够彻底消化永祥公司电石废渣，根据现有市场对水泥的需求情况及销售价格预计，该项业务将为永祥公司的年销售收入、利润带来增长。

2006 年由永祥公司投资控股设立的乐山永祥硅业有限公司于 2007 年 2 月建成投产，其主要生产为三氯氢硅及其系列产品，设计生产能力为 5000 吨，2007

年实现销售收入 2158 万元，净利润 331 万元。永祥公司持有该公司 60%的股权。

为打造产业链，2007 年永祥公司投资设立全资子公司——四川永祥多晶硅有限公司，建设年产 1000 吨多晶硅项目，计划在 2008 年 6 月份投入生产。

经审计的 2007 年 12 月 31 日永祥公司资产总额 97,821.33 万元、负债合计 59,098.97 万元、净资产 38,722.37 万元（其中归属于母公司的净资产为 38,190.03 万元），经审计的近 3 年的经营情况如下：

项目	单位	2007 年度	2006 年度	2005 年度
营业收入	万元	81,601.26	63,103.90	35,145.35
其中：		-	-	-
PVC 销售量	吨	10.62	9.16	4.87
PVC 销售收入	万元	64,185.48	50,501.82	27,793.38
营业利润	万元	9,310.61	5,579.12	1,274.29
归属于母公司的净利润	万元	8,470.05	4,358.18	971.59

四、本次关联交易的主要内容及定价政策、资金来源、股份公司与交易对方发生的累计金额

1、交易的主要内容

本公司拟收购永祥公司 50%的股份，其中：通威集团转让 48%的股份，属于关联方交易；巨星集团转让 2%的股份，属于非关联方交易。

2、定价依据：交易价格以本公司聘请的四川华信（集团）会计师事务所和
本公司独立董事聘请的中审会计师事务所分别审计的截止 2007 年 12 月 31 日净资产取两者间的低者作为定价依据。

3、资金来源：本次股权收购的资金主要来源为股份公司自有资金。

4、与交易对方发生的累计金额：本公司与交易对方从本年初至今尚未发生交易。

五、本次交易的目的及对公司的影响

1、交易目的：在于公司大股东通过向公司注入优质资产，以利更好、更快地做大、做强上市公司，给投资者更大的回报。

2、对公司的影响：交易完成后，公司持有永祥公司 50%的股份，成为永祥公司第一大股东，永祥公司的业务将成为公司的第二大主业。

六、独立董事意见

1、关联交易目的在于公司大股东通过向公司注入优质资产，以利更好、更

快地做大、做强上市公司，予投资者以更大回报；

2、关联交易完成后，公司将持有永祥公司 50% 股权，收购符合法律、法规的规定，不会损害公司和中小股东的利益；

3、关联交易的定价依据是以永祥公司聘请的四川华信会计师事务所和经本公司独立董事聘请的中审会计师事务所分别审计的截止 2007 年 12 月 31 日四川永祥股份有限公司的净资产，取两者间的低者作为定价依据，符合有关规定，其交易价格公平、合理，能平等地保护公司各股东的权益。

七、备查文件

- 1、本公司三届董事会六次会议决议；
- 2、独立董事签字确认的独立董事关于关联交易的独立意见；
- 3、股权转让协议
- 4、四川华信会计师事务所出具的审计报告
- 5、中审会计师事务所出具的审计报告

特此公告

通威股份有限公司

董事会

二〇〇八年二月五日

会计报表附注

一、公司基本情况

1、历史沿革

四川永祥股份有限公司（以下简称“公司”）位于四川省乐山市五通桥区竹根镇新华村，前身为乐山永祥树脂有限公司，由四川巨星企业集团有限公司、乐山巨星饲料有限公司共同出资组建，于2002年11月在四川省乐山市工商行政管理局登记注册，企业法人营业执照号51111218000465；

2003年8月根据公司董事会、股东决议，增资8,200万元，增资后注册资本12,200万元，股东及出资情况为：四川巨星企业集团有限公司出资8,500万元，乐山巨星饲料有限公司出资1,000万元，四川竹根锅炉股份有限公司出资2,700万元；

2004年11月根据公司董事会、股东会决议，公司股权结构进行了相应调整与变更，变更后的股权结构为：四川巨星企业集团有限公司出资6,100万元，通威集团有限公司出资6,100万元，双方各占注册资本的50%；

2007年2月、2007年4月根据公司董事会、股东会决议，公司进行了两次增资，增资金额合计78,170,487.00元，增资后注册资本200,170,487.00元；增资后股东及出资情况为：通威集团有限公司出资100,285,591.00元，占注册资本的50.10%；四川巨星企业集团有限公司出资92,835,249.00元，占注册资本的46.38%；自然人岳良泉、廖岚等48人出资7,049,647.00元，占注册资本的3.52%；法定代表人为：刘汉元。

2007年5月乐山永祥树脂有限公司整体变更为四川永祥股份有限公司；并以2007年4月30日为基准日，将审计确认后的资本公积金、盈余公积、未分配利润转增股本，转增后股份公司的注册资本增加为308,000,000.00元，股东出资比例保持原结构不变。

2、经营范围及主营业务

公司最近一次工商核准的经营范围为：生产、销售、开发聚氯乙烯及其系列产品、烧碱及附属产品。

公司属化工行业，主营以电石法生产销售PVC产品，现公司已具备年产12万吨PVC的生产能力，其主要产品为：PVC、烧碱、液氯、盐酸等；销售的区域主要为川渝、华南、华东、华中地区。

3、对外投资情况

2006年投资成立乐山永祥硅业有限公司，注册资本1,000.00万元，公司已累计出资620万元，占注册资本的60%，主要从事三氯氢硅的生产与销售，已于2007年2月建成投产；2007年4月投资成立了全资子公司四川永祥多晶硅有限公司，注册资本10,000.00万元，主要从事多晶硅的生产、销售，现尚处于筹建期。2007年12月投资成立了全资子公司乐山市永祥多晶硅有限公司，注册资本10,000.00万元（首期已投入2,000万元，剩余8,000万元章程规定

于 2008 年 12 月 31 日前缴付，下述以实际到位数为准)，章程约定的经营范围：研究、开发多晶硅、单晶硅，现尚处于筹建期。

二、会计报表的编制基础及遵循企业会计准则的声明

1、会计报表的编制基础

本公司 2007 年 1 月 1 日以前执行《企业会计准则》和《企业会计制度》及其补充规定；2007 年 1 月 1 日开始执行财政部 2006 年 2 月颁布的企业会计准则及其指南；本公司对自 2007 年 1 月 1 日起发生的交易或者事项，按照财政部 2006 年制定的《企业会计准则》的要求，进行会计确认和计量。

根据中国证监会《关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知》（证监发[2006]136 号）规定，本公司对 2007 年 1 月 1 日前发生的交易或者事项，按照财政部 2006 年制定的《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》的要求，对报告期内上年数会计报表按会计政策变更进行追溯调整，并按照财政部 2006 年制定的《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》和《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》的规定，对会计报表的列报进行重新编制。

2、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的会计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、经营成果和现金流量等有关信息。

三、主要会计政策、会计估计和会计报表编制方法

1、会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

2、记账本位币

以人民币为记账本位币。

3、记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础；以历史成本为计价原则。

本公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的情况下，采用重置成本、可变现净值、现值或公允价值计量。

4、外币业务核算方法

发生外币业务时，按当月月初的中国人民银行公布的基准汇率和国家外汇管理局提供的纽约外汇市场汇率将有关外币金额折合为人民币记账；月末时，将外币账户的外币余额按该月末的上述汇率折合为人民币。按照月末汇率折合的人民币金额与账面人民币金额之间的差额，作为汇兑损益计入当期损益；属于筹建期间的，计入长期待摊费用；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

5、现金等价物的确定标准

将期限短（一般是指从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资确认为现金等价物。受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

6、金融资产和金融负债的确认和计量

本公司的金融资产包括：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和直接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。

本公司购入的股票、债券、基金等时，确定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告发放的现金股利或债券利息，单独确认为应收项目。

本公司在持有该等金融资产期间取得的利息或现金股利，于收到时确认为投资收益。

资产负债表日，本公司将该等金融资产的公允价值变动计入当期损益。

处置该等金融资产时，该等金融资产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

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

本公司购入的固定利率国债、浮动利率公司债券等持有至到期投资，按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已宣告发放债券利息的，单独确认为应收项目。

持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得持有至到期投资时确定，在随后期间保持不变。实际利率与票面利率差别很小的，也可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。

处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额确认为投资收益。

资产负债表日，对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的帐面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

如本公司因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合作为持有至到期投资，则将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入所有者权益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

（3）可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，即本公司没有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、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。

本公司可供出售金融资产按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。

本公司可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，于收到时确认为投资收益。

资产负债表日，可供出售资产按公允价值计量，其公允价值变动计入资本公积 - 其他资本公积。

对于可供出售金融资产，如果其公允价值出现持续大幅度下降，且预期该下降为非暂时性的，则根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；在计提减值损失时将原直接计入所有者权益公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

处置可供出售金融资产时，将取得的价款和该金融资产的帐面价值之间的差额，计入投资收益，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。

本公司的金融负债包括：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和直接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。

本公司持有该类金融负债按公允价值计价，并不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。如不适合按公允价值计量时，本公司将该类金融负债改按摊余成本计量。

（2）其他金融负债。本公司拥有的其他不属于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担保合同等，按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。在初始计量后按《企业会计准则 - 或有事项》确定的金额，和按《企业会计准则—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额两者中的较高者进行后续计量。

7、应收款项坏账准备的确定标准、计提方法

本公司的应收款项包括应收帐款和其他应收款。

（1）应收款项按下列标准确认坏账损失：

债务人依法宣告破产、撤销，依照法律清偿程序清偿后其剩余财产确实不足清偿的应收款项；债务人死亡，或依法宣告死亡、失踪，其财产或遗产不足清偿，又无义务承担人，确实无法收回的应收款项；债务人遭受重大自然灾害或意外事故，损失巨大，以其财产确实无法清偿的应收款项；债务人逾期未能履行偿债义务，经法院裁决，确实无法清偿的应

收款项。

当债务人无能力履行偿债义务时，经本公司董事会审核批准，将该等应收款项列为坏账损失。

(2) 应收款项坏账准备的计提方法

在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其帐面价值的差额，确定减值损失，计提坏帐准备；对单项金额重大经单项测试未减值的应收款项，汇同其他不重大的应收款项，按风险特征在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失并计提坏账准备；单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项，按个别认定确定减值损失并计提坏账准备。

本公司合并报表范围内公司之间的应收款项，如在合并报表时能相互抵减的可不计提坏账准备。具体划分类别及计提方法见下表：

类 别	计提比例
单项金额重大	个别认定或账龄分析
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大	个别认定
其他不重大	
逾期 1 年以内	5%
逾期 1 - 2 年 (含 2 年)	10%
逾期 2 - 3 年 (含 3 年)	20%
逾期 3 - 5 年 (含 5 年)	50%
逾期 5 年以上	100%

8、存货核算方法

(1) 存货分类

存货是指在日常活动中持有以备出售的产成品，处于在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。本公司存货主要分为物资采购、原材料、包装物、低值易耗品、产成品、发出商品、自制半成品等。

(2) 存货盘存制度

存货实行永续盘存制。

(3) 存货计价方法和摊销方法

各类存货按照成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货按加权平均法确定发出成本；生产成本按行业惯例与生产特点，分段归集并逐步结转各阶段的产品成本；低值易耗品在领用时采用“五五摊销法”核算。

(4) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

期末时，存货以成本与可变现净值孰低计量，按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。

9、长期投资核算方法

(1) 长期股权投资的计量

本公司将持有的对被投资单位的投资作为出资投入企业的形成长期股权投资。包括对子公司、合营企业、联营企业的投资以及对被投资单位不具控制、共同控制或重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资。长期股权投资成本的确定按下述原则确定：

①同一控制下的企业合并，应当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初始投资成本，初始成本与合并对价的差额，调整资本公积，如资本公积不足的，调整留存收益；

②非同一控制下的企业合并，应当在购买日按照确定的合并成本作为初始投资成本；

③其他方式取得的长期股权投资，应当按照取得时实际支付的购买价款或投资合同、协议约定的价值或发行权益性证券的公允价值等作为初始投资成本。

取得的长期股权投资时，实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润，作为应收项目处理，不构成取得长期股权投资的成本。

(2) 长期股权投资的核算

①能够对被投资单位实施控制的长期股权投资或对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且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按成本法核算；对子公司的长期股权投资采用成本法核算，并在编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

②能够对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资按权益法核算；采用权益法核算的长期股权投资，其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不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，其差额应当计入当期损益，同时，调整长期股权投资的成本。

(3) 长期股权投资减值准备

本公司将在资产负债表日，按照企业会计准则的规定，对长期股权投资可收回金额进行测试，对可回收金额低于账面价值的金额，确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的长期股权投资减值准备。

10、投资性房地产

投资性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以及已出租的建筑物。当本公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地

产的成本能够可靠计量时，本公司按购置或建造的实际支出对其进行确认。

一般情况下，本公司对投资性房地产的后续支出采用成本模式进行后续计量。对投资性房地产按照本公司固定资产或无形资产的会计政策，计提折旧或进行摊销。

如有确凿证据表明公司相关投资性房地产的公允价值能够持续可靠取得的，则对该等投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量。采用公允价值模式计量的，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，并以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

当本公司改变投资性房地产用途，如用于自用时，将相关投资性房地产转入其他资产。

11、固定资产核算方法

(1) 固定资产标准

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(2) 固定资产计价

固定资产按其取得时的成本作为入账价值，并根据具体情况分别确定：

①外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定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；

②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；

③投资者投入的固定资产，按投资各方投资合同或协议约定的价值确认；

④融资租入的固定资产，按租赁期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租入资产的入账价值确认。

⑤接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的固定资产或以应收债权换入的固定资产，按受让的非现金资产公允价值确认；

⑥以非货币性交易换入的固定资产，按换出资产的公允价值和支付的相关税费确认。

(3) 固定资产分类和折旧方法

采用直线法分类计提折旧，固定资产分类、估计经济使用年限、年折旧率及预计净残值率如下：

固定资产类别	估计经济使用年限(年)	年折旧率(%)	预计净残值率(%)
房屋建筑物	10-30	9.50—3.17	5
机器设备	5-12	19.00—7.92	5
办公设备	5	19.00	5
运输设备	5	19.00	5
其他设备	5-12	19.00—7.92	5

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产的账面价值（即固定资产原价减去累计折旧和已计提的减值准备），以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

(4) 固定资产减值准备

资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。

在资产负债表日，本公司根据是否存在下列情形判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象：

①资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

②本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响。

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

⑥企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

存在减值迹象的，本公司估计其可收回金额。可收回金额低于其账面价值的，按差额计提资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

12、在建工程核算方法

(1) 在建工程计价

在建工程按实际发生的支出确定其工程成本。所建造的固定资产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、工程实际成本等按估计的价值转入固定资产，待办理竣工决算后进行调整。

(2) 在建工程减值准备

对存在下列一项或若干项情况的，本公司按在建工程期末可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的；

②所建项目无论在性能上，还是在技术上均已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大不确定性的；

③其他足以证明在建工程已经发生了减值情形的。

13、无形资产

(1) 无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

(2) 无形资产按照成本进行初始计量。其中：

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。

内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出进行相应处理。将为获取并理解相应技术而进行的有计划调查期间确认为研究阶段；将进行商业性生产前，将研究成果或其他知识应用于计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品期间确认为开发阶段。研究阶段的支出于发生时计入当期损益，开发阶段的支出自满足资产确认条件时至达到预定用途前所发生的支出总额确认为无形资产：

(3) 使用寿命有限的无形资产，在自可供使用当月起至终止确认时止的使用寿命期间内分期平均摊销，计入当期损益。公司的无形资产类别及摊销期限如下：

项目	预计使用年限	相关合同规定的受益年限	法律规定的有效年限	摊销年限
土地使用权			50	50
ERP 管理系统	5			5

使用寿命不确定的无形资产不摊销，直接在期末进行减值测试。

(4) 期末时，根据各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，按单项无形资产预计可收回金额低于其账面价值的差额计提无形资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。若预计某项无形资产已经不能给公司带来未来经济利益，则将其一次性转入当期费用。

14、借款费用核算方法

确认原则：本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，应当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（1 年及以上）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。

借款费用开始资本化，需同时满足下列条件：

(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。

借款费用资本化金额的计算方法：在资本化期间内，每一会计期间的资本化金额，按照下列规定确定：

(1) 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，以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确定。

(2) 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。

在资本化期间内, 每一会计期间的利息资本化金额, 不应当超过当期相关借款实际发生的利息金额。

资本化的停止: 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, 借款费用应当停止资本化。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, 则暂停借款费用的资本化, 将其确认为当期费用, 直至资产的购建或者生产活动重新开始。

15、长期待摊费用核算方法

主要包括已经发生应由本期和以后各期分担的年限在一年以上的各项费用。有明确受益期限的, 按受益期限平均摊销; 无受益期的, 分 5 年平均摊销。

企业发生的开办费用也在本科目归集, 在企业正式投产经营的当月一次性计入当期损益。

16、商誉的核算方法

非同一控制下企业合并时, 对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 确认为商誉。初始确认后, 商誉按照成本扣除累计减值准备后的金额计量。每年末, 结合与商誉相关的资产组或者资产组组合进行商誉减值测试。资产减值损失一经确认, 在以后会计期间不予转回。

17、职工薪酬的核算方法

(1) 职工薪酬, 是指企业为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。

(2) 在职工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计入相关的成本费用。

(3) 在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系, 或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议, 同时满足下列条件的, 确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债, 同时计入当期损益: a. 企业已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议, 并即将实施。b. 企业不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

18、预计负债

本公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时, 在资产负债表中确认为预计负债:

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务;
- (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。

在资产负债表日，本公司对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

19、收入确认原则

(1) 销售商品：本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入。

- ① 已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ② 既没有保留通常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；
- ③ 收入的金额能够可靠地计量；
- ④ 相关的经济利益很可能流入企业；
- ⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

(2) 提供劳务：在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；如果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，在资产负债表日按完工百分比法确认提供的劳务收入；在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，如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；如已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权：本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时予以确认。利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

20、政府补助的核算方法

(1) 政府补助，指从政府无偿取得的除投入资本外的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助同时满足下列条件时予以确认：a. 能够满足政府补助所附条件； b. 能够收到政府补助。

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

(3) 与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

21、所得税会计处理方法

本公司所得税的会计处理方法采用资产负债表债务法。

本公司的暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，按照该差额

与本公司的适用所得税税率，应当确认相应的递延所得税资产或递延所得税负债。

资产负债表日，对于递延所得税资产或递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。适用税率发生变化的，对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入变化当期的所得税费用。

22、会计政策变更

本公司上年数以前执行企业会计制度，2007年1月1日起执行企业会计准则，并按照企业会计准则第38号—首次执行企业会计准则的规定进行了相应的调整，该项会计政策的变更，累计影响数为1,063,841.88元，对各年净利润、留存收益的影响如下表：

调整项目	上年数以前	上年数
净利润	19,689.58	402,979.89
留存收益	1,220,865.40	1,623,845.29
其中：未分配利润	1,037,735.59	1,400,417.49

23、企业合并的会计处理

(1) 企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

(2) 同一控制下的企业合并中，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(3) 非同一控制下的企业合并中，购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

(4) 非同一控制下的企业合并中，购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后其差额计入当期损益。

24、合并财务报表的编制方法

(1) 合并程序

合并财务报表以母公司和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后，由母公司编制。母公司应当统一子公司所采用的会计政策与会计期间；母公司在编制合并报表时应当将母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易进行抵销。

(2) 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。本公司的全部子公司均纳入财务报表的合并范围。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权，该被投资单位认定为子

公司，有证据表明本公司不能控制被投资单位的除外；

本公司拥有被投资单位半数或以下的表决权，满足下列条件之一的，该被投资单位认定为子公司。

- ①通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权；
- ②根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；
- ③有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；
- ④在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

(3) 合并会计报表编制的具体范围详本附注四。

三、税项

税费项目	计税依据	税率
增值税	增值税应税收入	17%
营业税	营业税应税收入	5%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	1%
所得税※	应纳税所得额	15%、33%

※根据国家税务总局关于落实西部大开发有关税收政策具体实施意见的通知（国税发[2002]47号）规定，公司产品经四川省经济贸易委员会以川经产业函（2004）581号文确认为国家鼓励类产业项目，企业所得税按15%缴纳；子公司永祥硅业现暂按所得税率15%申报，西部大开发有关税收政策正在审批过程中。

四、控股子公司

子公司名称	注册地	业务性质	注册(实收)资本(万元)	本企业合计持股比例%	本企业合计享有的表决权比例%	是否合并报表
乐山永祥硅业有限公司	四川省乐山市	产品制造	1,000.00	60.00	60.00	是
四川永祥多晶硅有限公司	四川省乐山市	产品制造	10,000.00	100.00	100.00	是
乐山市永祥多晶硅有限公司	四川省犍为县	产品制造	2,000.00	100.00	100.00	是

注：永祥硅业2006年7月成立，2007年2月建成投产；四川永祥多晶硅有限公司2007年4月投资成立，现尚在筹建中；乐山市永祥多晶硅有限公司2007年12月成立，现尚在筹建中。

五、合并会计报表主要项目注释（下述年末指2007年12月31日，年初指2006年12月31日；本年指2007年度，上年指2006年度；金额单位：人民币元）。

1、货币资金

项目	年末数	年初数
现金	53,912.16	315,503.93
银行存款	104,237,292.13	23,737,634.37
其他货币资金	21,600,000.00	13,600,000.00
合计	125,891,204.29	37,653,138.30

注：（1）银行存款年末较年初增加 80,499,657.76 元，增长 3.39 倍，主要系本年母公司银行借款和子公司四川多晶硅预收货款等增加所致；

（2）其他货币资金主要系按银行承兑汇票票面金额的 30% 缴存于承办行的保证金 660 万元及开具尚未支付的银行汇票 1500 万元。

2、应收票据

项目	年末数	年初数
银行存兑汇票	6,271,500.00	9,123,592.97

3、应收款项及坏账准备

(1) 应收账款

类别	年末数			
	总额	比例(%)	坏账准备	净额
单项金额重大的款项				
单项金额不重大但是风险等级分类后该组合风险等级较大的				
其他不重大的款项	3,847,202.96	100.00	192,607.15	3,654,595.81
其中：一年以内	3,842,262.96	99.87	192,113.15	3,650,149.81
一至二年	4,940.00	0.03	494.00	4,446.00
合计	3,847,202.96	100.00	192,607.15	3,654,595.81
类别	年初数			
	总额	比例(%)	坏账准备	净额
单项金额重大的款项				
单项金额不重大但是风险等级分类后该组合风险等级较大的				-
其他不重大的款项	1,733,315.65	100.00	86,665.78	1,646,649.87
其中：一年以内	1,733,315.65	100.00	86,665.78	1,646,649.87
合计	1,733,315.65	100.00	86,665.78	1,646,649.87

注：A、期末余额中无持 5%(含 5%)股份以上股东单位的欠款；

B、期末余额中欠款金额前五名债务人详细情况如下：

单位名称	款项性质	欠款时间	欠款金额	占应收账款总额的比例(%)
峨嵋半导体材料厂	应收货款	2007年	805,396.00	20.93
四川箭滩化工有限公司	应收货款	2007年	611,181.47	15.89
四川新光硅业科技有限公司	应收货款	2007年	487,204.00	12.66
纳爱斯成都有限责任公司	应收货款	2007年	374,938.40	9.75
成都兰晨管业有限公司	应收货款	2007年	352,500.00	9.16
合计			2,631,219.87	68.39

(2) 其他应收款

类别	年末数			
	总额	比例(%)	坏账准备	净额
单项金额重大的款项	10,000,000.00	71.61	500,000.00	9,500,000.00
其中：一年以内	10,000,000.00	71.61	500,000.00	9,500,000.00
单项金额不重大但是风险等级分类后该组合风险等级较大的	150,000.00	1.07	150,000.00	
其他不重大的款项	3,814,463.22	27.32	445,663.38	3,368,799.84
其中：一年以内	2,747,847.78	19.68	163,452.69	2,584,395.09
一至二年	27,742.59	0.20	2,774.26	24,968.33
二至三年	800,000.00	5.73	160,000.00	640,000.00
三至四年	2,100.00	0.02	1,050.00	1,050.00
四至五年	236,772.85	1.70	118,386.43	118,386.42
合计	13,964,463.22	100	1,095,663.38	12,868,799.84
类别	年初数			
	总额	比例(%)	坏账准备	净额
单项金额重大的款项	5,639,262.11	62.35	1,759,045.61	3,880,216.50
其中：一年以内	2,639,262.11	29.18	131,963.11	2,507,299.00
一至二年				
二至三年	1,000,000.00	11.06	200,000.00	800,000.00
三至四年	2,000,000.00	22.11	1,000,000.00	1,000,000.00
单项金额不重大但是风险等级分类后该组合风险等级较大的				
其他不重大的款项	3,404,920.67	37.65	170,246.03	3,234,674.64
其中：一年以内	999,524.26	11.05	49,976.21	949,548.05

一至二年	1,037,921.20	11.48	103,792.12	934,129.08
二至三年	800,591.36	8.85	160,118.27	640,473.09
三至四年	566,883.85	6.27	283,441.93	283,441.92
合计	9,044,182.78	100	1,929,291.64	7,114,891.14

注：A、年末余额中无持 5%以上(含 5%)股份的股东单位欠款。

B、年末余额中欠款金额前五名债务人详细情况如下：

单位名称	款项性质	欠款时间	欠款金额	占应收账款总额的比例(%)
五通桥土地储备中心	预付土地购买款	2007 年	10,000,000.00	71.61
员工借款	员工借款	2007 年	2,072,497.00	14.84
乐山亦博冶炼有限公司	往来	2005 年	750,000.00	5.37
太平洋保险公司	保险赔款	2007 年	428,360.40	3.07
五通桥城市干道建设指挥部	往来	2004 年	236,772.85	1.70
合计			13,487,630.25	96.59

注：A、年末余额中无持 5%以上(含 5%)股份的股东单位欠款。

4、预付账款

账龄	年末数		年初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	249,683,857.25	99.9954	9,306,371.53	64.15
1-2 年	11,593.00	0.0046	5,200,424.05	35.85
合计	249,695,450.25	100.00	14,506,795.58	100.00

注：(1) 年末余额中无持 5% (含 5%) 以上股份的股东单位欠款；

(2) 年末数比年初数增加 235,188,654.67 元，增加 16.21 倍，主要系本期公司水泥项目及子公司四川多晶硅项目已正式开工建设，本期已预付相应设备款及工程进度款，同时，公司为稳定正常生产所需的原材料及电力的供应，相应预付部分款项所致。

5、存货

项目	年初数	本期增加	本期减少	年末数
原材料	11,828,865.26	467,186,600.82	460,080,536.29	18,934,929.79
低值易耗品	497,402.04	130,098.44	16,282.78	611,217.70
产成品	2,674,911.85	657,786,258.22	658,828,767.94	1,632,402.13
发出商品	5,674,965.52	86,188,711.30	83,366,778.82	8,496,898.00
自制半成品	1,969,947.17	987,259,256.24	986,549,033.99	2,680,169.42
在产品				
合计	22,646,091.84	2,198,550,925.02	2,188,841,399.82	32,355,617.04

注：年末存货中无需计提跌价准备的情形。

6、固定资产及累计折旧

固定资产原值	年初数	本期增加	本期减少	年末数
房屋及建筑物	109,170,889.59	11,267,523.76	3,505,476.84	116,932,936.51
机器设备	350,981,821.10	16,989,377.48	3,168,645.60	364,802,552.98
办公设备	1,406,340.70	985,318.24		2,391,658.94
交通工具	3,764,433.24	1,719,807.23		5,484,240.47
其它	1,611,965.91	43,800.00		1,655,765.91
合计	466,935,450.54	31,005,826.71	6,674,122.44	491,267,154.81
累计折旧				
房屋及建筑物	13,002,492.07	7,442,335.67		20,444,827.74
机器设备	44,252,027.70	31,414,788.55	727,957.18	74,938,859.07
办公设备	339,838.97	346,477.11		686,316.08
交通工具	1,187,225.36	840,178.23		2,027,403.59
其它	404,124.01	309,531.50		713,655.51
合计	59,185,708.11	40,353,311.06	727,957.18	98,811,061.99
固定资产减值准备				
固定资产净值	407,749,742.43			392,456,092.82

注：（1）本期新增房屋及建筑物中有 6,035,200.00 元系 2007 年 2 月四川巨星企业集团有限公司以实物出资投入的资产；本期新增机器设备中 7,386,186.31 元漂液拆迁新建和氯乙烯尾气回收装置及低温水技改完工转固的资产，有 3,000,000.00 元系向四川巨星企业集团有限公司购入的生产线；子公司永祥硅业三氯氢硅生产线本期建成投产，相应增加固定资产 1200 多万元；（2）本期减少系原 PVC 二期土建工程本期结算完成，冲回原多估金额 3,505,476.84 元及本期因技改而报废设备 3,168,645.60 元；（3）二期工程所修建的建筑面积 14,227.52 平方米的房屋尚未办理产权手续；（4）固定资产的抵押情况详见本附注五、12 短期借款。

7、工程物资

项目	年末数	年初数
专用设备	16,594,346.37	262,063.00
专用材料	2,758,641.94	1,243,666.76
合计	19,352,988.31	1,505,729.76

注：年初数系子公司乐山硅业自购的三氯氢硅生产线尚未领用的自购设备与工程材料，目前三氯氢硅工程已完工；年末数系水泥项目生产线和子公司四川多晶硅项目

尚未领用的自购设备及建筑材料

8、在建工程

工程项目名称	批准文号	年初数	本期增加额	本期转固数	年末数	资金来源
水泥项目	川经技改函 〔2007〕43号	364,578.90	17,172,162.84		17,536,741.74	自筹及银行 借款
低温水技改工程	乐市技改备案 (2006)32号		2,509,826.46	2,509,826.46		自筹
三氯氢硅一期工程	乐市技改备案 (2006)11号	4,809,835.05	7,652,050.46	12,461,685.51	200.00	自筹
废水处理循环水池			22,328.00	22,328.00		自筹
氯乙稀合成改造			1,376,814.11	1,376,814.11		自筹
漂液技改			946,196.44	946,196.44		自筹
3#35吨锅炉			183,665.00		183,665.00	自筹
三期工程			300,650.00		300,650.00	自筹及银行 借款
干法乙炔			200,000.00		200,000.00	自筹及银行 借款
多晶硅项目	乐发改工 (2007)528 号		24,619,912.86		24,619,912.86	自筹
合计		5,174,413.95	54,983,606.17	17,316,850.52	42,841,169.60	自筹

注：水泥项目系公司拟利用PVC生产的电石废渣实施的环保项目；低温水技改工程系对PVC生产线实施的技改项目；漂液拆迁技改和3#35吨锅炉是因多晶硅和水泥项目需要而建的，三期工程为PVC扩建工程，现处于筹备期；子公司乐山硅业三氯氢硅一期工程项目已于2007年2月完工投入试生产，本期按完工结算书进行了转固。

9、无形资产

项目	原始金额	年初数	本期增加	本期 转出	本期摊销	累计摊销	年末数	剩余摊销 年限(月)
土地使用权	93,251,475.00	19,929,211.30	67,302,195.00		1,561,589.81	7,581,658.51	85,669,816.49	多项
ERP软件系统	1,305,700.00		1,305,700.00		233,808.31	233,808.31	1,071,891.69	4.25年
专利技术	46,610.00		46,610.00				46,610.00	
合计	94,631,785.00	19,929,211.30	68,654,505.00		1,795,398.12	7,815,466.82	86,788,318.18	

注：(1)本期新增的土地使用权中有67,065,000.00元系四川巨星企业集团有限公司

以实物出资方式投入的；(2) 本期购入的乐山五通桥区原新华小学土地价值 237,195.00 元，尚未办理土地使用权证；(3) 本期新增的 ERP 软件系统系与成都新锐科技发展有限公司合作开发的办公软件，2007 年 2 月已投入试用；(4) 土地使用权抵押情况详见本附注五、12 短期借款。

10、长期待摊费用

项 目	原始金额	年初数	本期增加	本期减少	累计摊销	年末数
开办费	3,761,049.24	513,200.08	3,930,785.66	959,877.65	276,941.15	3,484,108.09
合计	3,761,049.24	513,200.08	3,930,785.66	959,877.65	276,941.15	3,484,108.09

注：本期增加数系子公司四川永祥多晶硅和乐山永祥多晶硅筹建期已发生的开办费，本期减少数为子公司永祥硅业本期建成投产转入当期损益的开办费。

11、递延所得税资产

项目	年末数	年初数
坏账准备	98,095.71	289,507.73
开办费	492,620.25	616,495.84
待抵扣的国内设备抵减应纳税所得税	1,297,256.62	
递延收益	6,000.00	
安全生产费用	459,497.61	
预提电费		717,841.72
合 计	2,353,470.19	1,623,845.29

12、短期借款

借款条件	年末数	年初数
抵押借款	155,000,000.00	95,000,000.00
担保借款		30,000,000.00
合 计	155,000,000.00	125,000,000.00

注：本期各项借款保证情况

贷款银行	贷款金额	抵押资产账面价值			担保单位	备注
		质押 货币资金	土地使用权	房屋		
农业银行五通支行	105,000,000.00		24,891,134.68	29,058,251.75	300,549,010.59	短期借款
中行银行五通支行	50,000,000.00		55,860,000.00			短期借款
农业银行五通支行	55,000,000.00					通威集团 有限公司 长期借款

中行银行五通支行	12,000,000.00		7,263,099.32	10,364,134.28	33,574,284.22		长期借款
农业银行五通支行	100,000,000.00					通威集团及四川巨星	长期借款
乐山商业银行五通支行	22,000,000.00	6,600,000.00			24,193,339.71		承兑汇票
合计	322,000,000.00	6,600,000.00	88,014,234.00	39,422,386.03	358,316,634.52		

13、应付票据

种 类	年 末 数	年 初 数
银行承兑汇票	22,000,000.00	22,000,000.00
合 计	22,000,000.00	22,000,000.00

注：抵质押情况详见本附注五、12 短期借款。

14、应付账款

项 目	年 末 数	年 初 数
1 年以内	40,016,222.30	29,362,507.57
1-2 年	4,203,155.49	10,897,780.80
2-3 年	68,146.63	5,849,226.29
3 年以上	309,183.65	
合 计	44,596,708.07	46,109,514.66

注：年末余额中无欠持 5%（含 5%）以上股份的股东单位款项；

15、预收账款

账 龄	年 末 数	年 初 数
1 年以内	173,038,406.69	26,168,529.47
1--2 年	36,316.07	34,830.70
2-3 年	34,830.70	
合 计	173,109,553.46	26,203,360.17

注：A、年末余额中无欠持 5%（含 5%）以上股份的股东款项；

B、年末数比年初数增加 146,906,193.29，主要系本期子公司四川多晶硅预收货款 150,000,000.00 元。

16、应付职工薪酬

项 目	年 初 数	本 期 增 加 额	本 期 支 付 额	年 末 数
工资、奖金、津贴和补贴	3,390,649.79	23,300,072.98	20,507,993.26	6,182,729.51
职工福利费	1,953,926.71	912,409.80	2,788,040.34	78,296.17

社会保险费	19,982.77	1,177,882.54	1,197,865.31	
其中：医疗保险费	16,080.01	262,105.04	278,185.05	
基本养老保险费		847,979.04	847,979.04	
失业、养老保险费	3,902.76	21,303.00	25,205.76	
工伤保险费		41,342.76	41,342.76	
生育保险费		5,152.70	5,152.70	
工会经费和职工教育经费	742,681.90	56,081.67	218,057.21	580,706.36
合 计	6,107,241.17	25,446,446.99	24,711,956.12	6,841,732.04

17、应交税费

项 目	年 末 数	年 初 数
增值税	9,496,928.26	9,479,391.67
城建税	273,102.08	244,095.95
个人所得税	485,240.55	755.32
企业所得税	1,841,980.62	4,635,075.31
土地使用税		
房产税	7,560.00	
印花税	111,382.90	74,225.42
教育费附加	156,056.60	139,392.30
合 计	12,372,251.01	14,572,935.97

18、应付利息

项 目	年 末 数	年 初 数
借款利息	517,992.50	465,701.50
合 计	517,992.50	465,701.50

19、其他应付款

项 目	年 末 数	年 初 数
1 年以内	6,216,449.60	6,207,674.76
1-2 年	200,241.00	34,374.00
2-3 年	31,374.00	16,654.12
合 计	6,448,064.60	6,258,702.88

20、长期借款

借款单位	借款金额	借款期限	年利率(%)	借款条件
中国银行五通桥支行	12,000,000.00	2002.12.27-2008.12.26	6.12	抵押

中国农业银行乐山市五通桥支行	55,000,000.00	2005.07.29-2010.07.28	7.02	担保
中国农业银行乐山市五通桥支行	100,000,000.00	2007.08.06-2014.07.05	8.118	担保
合计	167,000,000.00			

注：（1）年末较年初短期借款增加 6,900 万，主要系本期水泥工程项目正式开工建设增加农行五通支行专项贷款 1 亿元所致；（2）保证情况详见本附注五、12 短期借款。

21、长期应付款

项目	年末数	年初数
安全生产费用	3,063,317.37	
合计	3,063,317.37	

注：根据《高危行业企业安全生产费用财务管理暂行办法》本年计提安全生产费用 5,698,707.12 元，实际开支 2,635,389.75 元。

22、股本

（1）股本情况

股权性质	年末数	年初数
法人单位股份	297,152,600.00	122,000,000.00
自然人股份	10,847,400.00	
合计	308,000,000.00	122,000,000.00

（2）本期股本变动情况如下：

股东名称	年初数		本期增加	本期减少	年末数	
	金额	比例			金额	比例
通威集团有限公司	61,000,000.00	50.00%	93,308,000.00		154,308,000.00	50.1001%
四川巨星企业集团有限公司	61,000,000.00	50.00%	99,995,107.00	18,150,507.00	142,844,600.00	46.3781%
自然人唐光跃、廖岚等 43 人			10,847,400.00		10,847,400.00	3.5218%
合计	122,000,000.00		204,150,507.00	18,150,507.00	308,000,000.00	100.00%

注：本公司本期由有限责任公司整体变更为股份有限公司，各股东新增及转增出资 186,000,000.00 元，上述新增出资及转增股本，已经四川华信（集团）会计师事务所有限责任公司出具的川华信验（2007）04 号及川华信验（2007）19 号和川华信（2007）30 号验资报告验证。

23、资本公积

项目	年末数	年初数
期初余额		
其中：资本溢价		

其他资本公积		
本期增加		
其中：资本溢价	39,609,513.00	
其他资本公积		
本期减少		
其中：资本溢价	38,948,292.99	
其他资本公积		
年末余额	661,220.01	
其中：资本溢价	661,220.01	
其他资本公积		

注：本期增加系各股东 2007 年 2 月及 4 月新增出资溢价形成，本期减少系有限责任公司整体变更为股份公司时转增股本所致。

24、盈余公积（法定盈余公积）

项目	年末数	年初数
年初数	6,433,884.56	2,075,699.83
本期增加	8,271,538.68	4,358,184.73
本期减少	7,580,021.95	
年末数	7,125,401.29	6,433,884.56

注：本期增加系按税后净利润计提数，本期减少系有限责任公司整体变更为股份公司时转增股本所致。

25、未分配利润

项目	分配比例	年末数	年初数
年初余额		50,985,961.60	11,762,299.06
归属于母公司股东的净利润		84,700,464.25	43,581,847.27
可供分配利润		135,686,425.85	55,344,146.33
利润分配		69,572,736.74	4,358,184.73
其中：提取法定盈余公积	10%	8,271,538.68	4,358,184.73
转作股本的普通股股利		61,301,198.06	
分配普通股股利			
年末余额		66,113,689.11	50,985,961.60

注：转作普通股股利系按公司董事会、股东会决议，公司由有限责任公司整体变更为股份公司时将审计确认的未分配利润转增的股本。

26、营业收入

项 目	本年数	上年数
主营业务收入	813,294,415.58	625,799,341.96
其他业务收入	2,718,159.99	5,239,701.87
合 计	816,012,575.57	631,039,043.83

(1) 主营业务收入、成本按产品列示如下:

本年数:

项 目	主营业务收入	主营业务成本	主营业务毛利
聚氯乙烯树脂	641,854,760.88	527,365,312.11	114,489,448.77
碱	136,644,496.25	106,937,302.35	29,707,193.90
三氯氢硅	19,692,464.49	9,950,273.22	9,742,191.27
液氯	11,699,068.30	9,642,601.20	2,056,467.10
其他化工产品	3,403,625.66	3,502,498.26	-98,872.60
合 计	813,294,415.58	657,397,987.14	155,896,428.44

上年数:

项 目	主营业务收入	主营业务成本	主营业务毛利
聚氯乙烯树脂	505,018,176.58	415,078,866.69	89,939,309.89
碱	100,846,957.34	97,525,758.82	3,321,198.52
液氯	14,471,346.97	9,313,401.71	5,157,945.26
其他化工产品	5,462,861.07	4,425,134.42	1,037,726.65
合 计	625,799,341.96	526,343,161.64	99,456,180.32

(2) 前五名客户销售收入情况如下:

项目	本年数		上年数	
	金额	占全年比例	金额	占全年比例
前五名客户销售收入	255,872,401.71	31.46%	191,436,049.57	30.59%

注: 主营业务毛利 2007 年比 2006 年增加 56,440,248.12 元, 增长了 56.75%, 主要系 2007 年 PVC 价格同比上升及生产规模扩大, 产量大幅提高所致。

27、营业成本

项 目	本年数	上年数
主营业务成本	657,397,987.14	526,343,161.64
其他业务成本	3,455,138.31	201,973.19
合 计	660,853,125.45	526,545,134.83

28、主营业务税金及附加

项 目	计缴标准	本年数	上年数
城建税	应交流转税额*7%	2,627,070.88	2,075,159.48
教育费附加	应交流转税额*4%	1,501,183.36	1,185,805.41
合 计		4,128,254.24	3,260,964.89

注：教育费附加中已包含地方教育费附加。

29、财务费用

项 目	本年数	上年数
利息支出	17,994,287.51	14,968,175.99
减：利息收入	307,616.69	274,306.38
汇兑损失	111.20	
减：汇兑收益		
其他	49,364.64	34,675.20
合 计	17,736,146.66	14,728,544.81

30、资产减值损失

项 目	本年数	上年数
坏帐准备	-1,300,417.38	1,099,216.33
固定资产减值损失		
合 计	-1,300,417.38	1,099,216.33

31、投资收益

类 别	本年数	上年数
基金投资收益		1,187.28
年末调整的被投资公司所有者权益净增减净额		
股权投资转让收益		
合 计		1,187.28

32、营业外收入

项 目	本年数	上年数
罚款净收入	4,168.00	300.00
其 他	3,653,204.00	6,917.00
合 计	3,657,372.00	7,217.00

注：本期营业外收入其他主要系收到 06 年入库税金区级所得补助企业扩大再生产经费 3,108,870.00 元。

33、营业外支出

项 目	本年数	上年数
滞纳金		556.59
罚款	467.04	18,000.00
处理固定资产净损失	2,440,708.42	4,070,158.22
其他	6,797.44	2,000.00
合 计	2,447,972.90	4,090,714.81

注:2007年处理固定资产净损失主要系本期因技改处置一批报废的固定资产2,384,410.59元;2006年处理固定资产净损失主要系一、二期工程并网生产,部分设备拆除报废所致。

34、所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项 目	本年数	上年数
当期所得税	8,897,174.77	8,528,808.95
递延所得税	-605,490.91	-402,979.89
合 计	8,291,683.86	8,125,829.06

(2) 所得税费用与会计利润的关系

项 目	本年数	上年数
会计利润	94,315,533.07	51,707,676.33
其中: 母公司会计利润	90,423,224.37	51,707,676.33
子公司会计利润	3,892,308.70	
以适用税率计算的预计所得税	31,124,125.91	17,063,533.19
加: 永久性差异计算的应计所得税	83,686.88	1,699,846.50
加: 暂时性差异计算的应计所得税	-691,765.71	
减: 税收减免或优惠少计的所得税	17,022,443.33	10,234,570.74
减: 本期购买国产设备经审批可抵扣的所得税	4,596,428.98	
因税率改变导致的递延所得税		
当期的所得税费用	8,897,174.77	8,528,808.95
递延所得税费用	-605,490.91	-402,979.89
所得税费用	8,291,683.86	8,125,829.06

35、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年数	上年数
合 计	5,394,180.89	531,523.38
其中: 重庆永祥饲料有限公司往来款	1,000,000.00	
乐山亦博冶炼有限公司往来款		250,000.00

华康建筑公司	2,000,000.00	
存款利息	248,931.82	274,306.38
员工借款	1,117,700.00	

36、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年数	上年数
合 计	30,409,772.66	25,605,568.72
其中：支付的运输费	19,246,616.22	17,642,652.31
用车费用	782,319.02	
四川巨星企业集团有限公司往来款		4,722,773.59
业务招待费	565,849.50	636,054.80
员工备用金	2,150,970.05	

37、收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本年数	上年数
合 计	752,459.22	
其中：中国化学工程第六建设公司（投标保证金）	300,000.00	
中化二建集团有限公司（投标保证金）	299,699.22	
成都合力防腐有限公司（投标保证金）	50,000.00	
成都美金防腐材料有限公司（投标保证金）	50,000.00	
常州东亚防腐工程有限公司（投标保证金）	50,000.00	

38、支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本年数	上年数
子公司多晶硅项目筹备费用	2,476,792.30	

39、收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年数	上年数
合 计	150,000,000.00	50,000.00
其中：常州天台光能有限公司	100,000,000.00	
浙江昱辉光能源有限公司	50,000,000.00	

40、现金流量表补充资料

项目	本年数	上年数
1 将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	86,023,849.21	43,581,847.27
加： 资产减值准备	-1,300,417.38	1,099,216.33

固定资产折旧	40,243,206.80	33,682,541.36
无形资产摊销	1,795,398.48	418,985.60
长期待摊费用摊销	959,877.65	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	56,277.83	
固定资产报废损失	2,346,006.59	4,070,158.22
公允价值变动损失（收益以-号列示）		
财务费用	17,932,787.48	14,895,284.49
投资损失（减：收益）		-1,187.28
递延所得税资产减少	-270,214.32	-402,979.89
递延所得税负债增加		
存货的减少（减：增加）	-9,709,525.20	-7,616,310.06
经营性应收项目的减少（减：增加）	-33,644,649.84	-6,766,313.96
经营性应付项目的增加（减：减少）	5,338,657.93	37,323,662.81
其他	694,107.36	-498,204.55
经营活动产生的现金流量净额	110,465,362.59	119,786,700.34
2 不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租赁固定资产		
3 现金及现金等价物净增加情况：		
现金的年末余额	125,891,204.29	37,653,138.30
减：现金的期初余额	37,653,138.30	11,918,924.34
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	88,238,065.99	25,734,213.96

六、母公司会计报表主要项目注释

1、应收账款

类别	年末数			净额
	总额	比例(%)	坏账准备	
单项金额重大的款项				
单项金额不重大但是风险等级分类后该组合风险等级较大的				-

其他不重大的款项	2,535,788.96	100.00	127,036.45	2,408,752.51
其中：一年以内	2,530,848.96	99.81	126,542.45	2,404,306.51
一至二年	4,940.00	0.19	494.00	4,446.00
合计	2,535,788.96	100.00	127,036.45	2,408,752.51
类别	年初数			
	总额	比例(%)	坏账准备	净额
单项金额重大的款项				
单项金额不重大但是风险等级分类后该组合风险等级较大的				
其他不重大的款项	1,733,315.65	100.00	86,665.78	1,646,649.87
其中：一年以内	1,733,315.65	100.00	86,665.78	1,646,649.87
合计	1,733,315.65	100.00	86,665.78	1,646,649.87

2、其他应收款

类别	年末数			
	总额	比例(%)	坏账准备	净额
单项金额重大的款项				
其中：一年以内				
单项金额不重大但是风险等级分类后该组合风险等级较大的	150,000.00	6.37	150,000.00	
其中：三至四年	150,000.00	6.37	150,000.00	
其他不重大的款项	2,204,893.14	93.63	339,124.57	1,865,768.57
其中：一年以内	1,138,277.70	48.34	56,913.88	1,081,363.82
一至二年	27,742.59	1.18	2,774.26	24,968.33
二至三年	800,000.00	33.97	160,000.00	640,000.00
三至四年	2,100.00	0.09	1,050.00	1,050.00
四至五年	236,772.85	10.05	118,386.43	118,386.42
合计	2,354,893.14	100	489,124.57	1,865,768.57
类别	年初数			
	总额	比例(%)	坏账准备	净额
单项金额重大的款项	5,639,262.11	67.27	1,331,963.11	4,307,299.00
其中：一年以内	2,639,262.11	31.48	131,963.11	2,507,299.00
一至二年				
二至三年	1,000,000.00	11.93	200,000.00	800,000.00

三至四年	2,000,000.00	23.86	1,000,000.00	1,000,000.00
单项金额不重大但是风险等级分类后该组合风险等级较大的				
其他不重大的款项	2,743,520.67	32.73	564,258.53	2,179,262.14
其中：一年以内	338,124.26	4.03	16,906.21	321,218.05
一至二年	1,037,921.20	12.38	103,792.12	934,129.08
二至三年	800,591.36	9.55	160,118.27	640,473.09
三至四年	566,883.85	6.76	283,441.93	283,441.92
合计	8,382,782.78	100.00	1,896,221.64	6,486,561.14

3、预付账款

账龄	年末数		年初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	101,816,386.61	99.99	6,543,997.99	55.72
1-2年	11,593.00	0.01	5,200,424.05	44.28
合计	101,827,979.61	100.00	11,744,422.04	100.00

注：（1）年末余额中无持5%（含5%）以上股份的股东单位欠款；

（2）年末数比年初数增加90,083,557.57元，增加7.67倍，主要系本期公司水泥项目已正式开工建设，本期已预付相应设备款及工程进度款，同时，公司为稳定正常生产所需的原材料及电力的供应，相应预付部分款项所致。

4、长期股权投资

类别	年初数	本期增加	本期减少	年末数
股权投资成本	5,000,000.00	121,200,000.00		126,200,000.00
损益调整				
其他权益变动				
合计	5,000,000.00	121,200,000.00		126,200,000.00

股权投资成本：

被投资单位名称	投资日期	初始投资额	追加投资额	年末投资余额	占被投资单位注册资本比例%
乐山永祥硅业有限公司	2006年6月	5,000,000.00	1,200,000.00	6,200,000.00	60.00
四川永祥多晶硅有限公司	2007年4月	100,000,000.00		100,000,000.00	100.00
乐山市永祥多晶硅有限公司	2007年12月	20,000,000.00		20,000,000.00	100.00

5、营业收入

项 目	本年数	上年数
主营业务收入	793,601,951.09	625,799,341.96
其他业务收入	6,139,472.72	5,239,701.87
合 计	799,741,423.81	631,039,043.83

(1) 主营业务收入、成本按产品列示如下:

本年数:

项 目	主营业务收入	主营业务成本	主营业务毛利
聚氯乙烯树脂	641,854,760.88	527,365,312.11	114,489,448.77
碱	136,644,496.25	106,937,302.35	29,707,193.90
液氯	11,699,068.30	9,642,601.20	2,056,467.10
其他化工产品	3,403,625.66	3,502,498.26	-98,872.60
合 计	793,601,951.09	647,447,713.92	146,154,237.17

上年数:

项 目	主营业务收入	主营业务成本	主营业务毛利
聚氯乙烯树脂	505,018,176.58	415,078,866.69	89,939,309.89
碱	100,846,957.34	97,525,758.82	3,321,198.52
液氯	14,471,346.97	9,313,401.71	5,157,945.26
其他化工产品	5,462,861.07	4,425,134.42	1,037,726.65
合 计	625,799,341.96	526,343,161.64	99,456,180.32

(2) 前五名客户销售收入情况如下:

项目	本年数		上年数	
	金额	占全年比例	金额	占全年比例
前五名客户销售收入	255,872,401.71	32.24%	191,436,049.57	30.59%

注: 主营业务毛利 2007 年比 2006 年增加 46,698,056.85 元, 增长了 46.95%, 主要系 2007 年 PVC 价格有所上升及生产规模扩大, 产量大幅提高所致。

6、营业成本

项 目	本年数	上年数
主营业务成本	647,447,713.92	526,343,161.64
其他业务成本	3,147,138.23	201,973.19
合 计	650,594,852.15	526,545,134.83

7、投资收益

类别	本年数	上年数
基金投资收益		1,187.28
年末调整的被投资公司所有者权益净增减净额		
股权投资转让收益		
合计		1,187.28

七、关联方关系和关联交易

1、存在控制关系的关联方

(1) 存在控制关系的关联方关系

企业名称	注册地	主营业务	与本企业关系	经济性质或类型	法定代表人
通威集团有限公司	四川省成都市	商品批发、水产养殖、畜牧业、房地产、计算机服务业等	控制股东	有限责任公司	管亚梅
乐山永祥硅业有限公司	四川省乐山五通桥	三氯氢硅	子公司	有限责任公司	冯德志
四川永祥多晶硅有限公司	四川省乐山五通桥	多晶硅	子公司	有限责任公司	刘汉元
乐山市永祥多晶硅有限公司	四川省乐山犍为县	多晶硅	子公司	有限责任公司	冯德志

(2) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化(单位: 人民币万元)

企业名称	年初数	本年增加数	本年减少数	年末数
通威集团有限公司	20,000.00			20,000.00
乐山永祥硅业有限公司	1,000.00			1,000.00
四川永祥多晶硅有限公司		10,000.00		10,000.00
乐山市永祥多晶硅有限公司		2,000.00		2,000.00

(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	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%
通威集团有限公司	6,100.00	50.00	9,330.80	0.1			15,430.80	50.10
乐山永祥硅业有限公司	500.00	50.00	100.00	10.00			600.00	60.00
四川永祥多晶硅有限公司			10,000.00	100.00			10,000.00	100.00
乐山市永祥多晶硅有限公司			2,000.00	100.00			2,000.00	100.00

注: 本期公司进行了增资, 详见本附注四、21 股本

2、不存在控制关系的关联方

企业名称	与本企业的关系
四川巨星企业集团有限公司	第二大股东
重庆永祥饲料有限公司	股东的控股子公司
成都新锐科技发展有限公司	同一控制方
乐山巨星饲料公司	股东的控股子公司
乐山盛和稀土有限公司	股东的控股子公司
四川省通力建设工程有限公司	同一控制方

3、关联交易

(1) 产品销售

公司 2007 年销售碱、稀盐酸给乐山盛和稀土有限公司取得销售收入 3,701,754.74 元，上年数取得销售收入 4,737,657.66 元；销售价格按市场价格结算。

(2) 承揽工程

公司水泥项目及多晶硅工程中部分房建、总平等建筑工程由四川省通力建设工程有限公司承建，工程正在进行中，双方最终结算金额以中介机构的审核价格为依据进行结算。

4、购买设备

为解决公司与四川巨星企业集团有限公司租用 2 万吨烧碱生产线所形成关联交易问题，经双方协商一致，公司通过购买的方式收购四川巨星企业集团有限公司所有的 2 万吨烧碱生产线，上年数以 2500 万元的协议价格收购了部分设备，2007 年以 300 万元协议价格收购了部分设备，自此，公司已全部收购四川巨星企业集团有限公司所有的 2 万吨烧碱生产线。

(5) 提供劳务

为提高公司管理水平，增强管理手段，公司确定成都新锐科技发展有限公司作为本公司 ERP 系统的研发与实施承包商，合同约定总额 128 万元，实际结算后按发票入帐 125 万元，年末已实际付款 1,198,600.00 元，该系统于 2007 年 2 月投入试用，公司已按合同金额转入无形资产中核算。

5、关联方应收应付款项

项 目	年末数	年初数
预付账款:		
四川省通力建设工程有限公司	30,100,725.86	
其他应收款:		
成都新锐科技发展有限公司		868,400.00
重庆永祥饲料有限公司		1,000,000.00
四川巨星企业集团有限公司		1,020,862.11
通威集团有限公司		

小计		2,889,262.11
其他应付款:		
通威集团有限公司		
乐山巨星饲料公司	4,200.00	
四川巨星企业集团有限公司		
乐山盛和稀土有限公司	50,000.00	50,000.00
小计	54,200.00	50,000.00
预收账款:		
乐山盛和稀土有限公司	39,814.05	211,977.26
应付账款:		
四川省通力建设工程有限公司		3,585,821.45
成都新锐科技发展有限责任公司	51,400.00	
小计	51,400.00	3,585,821.45

八、或有事项

无需披露的或有事项。

九、承诺事项

无需披露的承诺事项。

十、资产负债表日后事项

无需披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

无需披露的其他重要事项。

四川永祥股份有限公司

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:

二〇〇八年二月一日

四川华信(集团)会计师事务所

SICHUAN HUAXIN (GROUP) CPA FIRM

川华信审(2008) 号



审计报告

四川永祥股份有限公司董事会:

我们审计了后附的四川永祥股份有限公司(以下简称永祥股份)2007年度财务报表,包括资产负债表与合并资产负债表、利润表与合并利润表、现金流量表与合并现金流量表和所有者权益变动表与合并所有者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永祥股份管理层的责任。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。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，永祥股份的财务报表已经按照财政部 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则》的规定编制，在所有重大方面公允反映了永祥股份 2007 年度的经营成果和现金流量。

四川华信(集团)会计师事务所

中国注册会计师：

有限责任公司

中国注册会计师：

中国 · 成都

二〇〇八年二月 二 日

资产负债表

会计截止日：2007年12月31日

编制单位：四川永祥股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注编号	年末数		年初数		项 目	附注编号	年末数		年初数	
		合并数	母公司数	合并数	母公司数			合并数	母公司数	合并数	母公司数
流动资产：						流动负债：					
货币资金	五、1	125,891,204.29	51,043,624.25	37,653,138.30	35,350,276.08	短期借款	五、12	155,000,000.00	155,000,000.00	125,000,000.00	125,000,000.00
交易性金融资产						交易性金融负债					
应收票据	五、2	6,271,500.00	6,271,500.00	9,123,592.97	9,123,592.97	应付票据	五、13	22,000,000.00	22,000,000.00	22,000,000.00	22,000,000.00
应收账款	五、3	3,654,595.81	2,408,752.51	1,646,649.87	1,646,649.87	应付账款	五、14	44,596,708.07	23,147,640.47	46,109,514.66	43,313,368.51
预付款项	五、4	249,695,450.25	101,827,979.61	14,506,795.58	11,744,422.04	预收款项	五、15	173,109,553.46	23,109,517.46	26,203,360.17	26,203,360.17
应收利息						应付职工薪酬	五、16	6,841,732.04	6,184,464.86	6,107,241.17	6,086,488.24
应收股利						应交税费	五、17	12,372,251.01	11,753,879.72	14,572,935.97	14,572,935.97
其他应收款	五、3	12,868,799.84	1,865,768.57	7,114,891.14	6,486,561.14	应付利息	五、18	517,992.50	517,992.50	465,701.50	465,701.50
存 货	五、5	32,355,617.04	31,186,412.07	22,646,091.84	22,640,919.34	应付股利					
一年内到期的非流动资产						其他应付款	五、19	6,448,064.60	27,320,362.29	6,258,702.88	6,257,965.84
其他流动资产						一年内到期的非流动负债					
流动资产合计		430,737,167.23	194,604,037.01	92,691,159.70	86,992,421.44	其他流动负债					
非流动资产：						流动负债合计		420,886,301.68	269,033,857.30	246,717,456.35	243,899,820.23
可供出售金融资产						非流动负债：					
持有至到期投资						长期借款	五、20	167,000,000.00	167,000,000.00	98,000,000.00	98,000,000.00
长期应收款						应付债券					
长期股权投资			126,200,000.00		5,000,000.00	长期应付款	五、21	3,063,317.37	3,063,317.37		
投资性房地产						专项应付款				50,000.00	50,000.00
固定资产	五、6	392,456,092.82	378,603,110.68	407,749,742.43	407,459,609.46	预计负债					
在建工程	五、8	42,841,169.60	18,221,056.74	5,174,413.95	364,578.90	递延所得税负债					
工程物资	五、7	19,352,988.31	12,453,158.84	1,505,729.76		其他非流动负债		40,000.00	40,000.00		
固定资产清理						非流动负债合计		170,103,317.37	170,103,317.37	98,050,000.00	98,050,000.00
生产性生物资产						负债合计		590,989,619.05	439,137,174.67	344,767,456.35	341,949,820.23
油气资产						所有者权益（或股东权益）：					
无形资产	五、9	86,788,318.18	86,741,708.18	19,929,211.30	19,929,211.30	实收资本（或股本）	五、22	308,000,000.00	308,000,000.00	122,000,000.00	122,000,000.00
开发支出						资本公积	五、23	661,220.01	661,220.01		
商誉		200,000.00				减：库存股					
长期待摊费用	五、10	3,484,108.09		513,200.08		盈余公积	五、24	7,125,401.29	7,125,401.29	6,433,884.56	6,433,884.56
递延所得税资产	五、11	2,353,470.19	2,229,336.20	1,623,845.29	1,623,845.29	未分配利润	五、25	66,113,689.11	64,128,611.68	50,985,961.60	50,985,961.60
其他非流动资产						外币报表折算差额					
非流动资产合计		547,476,147.19	624,448,370.64	436,496,142.81	434,377,244.95	归属于母公司股东权益合计		381,900,310.41	379,915,232.98	179,419,846.16	179,419,846.16
						少数股东权益		5,323,384.96		5,000,000.00	
						所有者权益（或股东权益）合计		387,223,695.37	379,915,232.98	184,419,846.16	179,419,846.16
资产总计		978,213,314.42	819,052,407.65	529,187,302.51	521,369,666.39	负债及股东权益合计		978,213,314.42	819,052,407.65	529,187,302.51	521,369,666.39

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

利 润 表

会计期间：2007年度

编制单位：四川永祥股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注编号	本年数		上年数	
		合并数	母公司数	合并数	母公司数
一、 营业收入	五、26	816,012,575.57	799,741,423.81	631,039,043.83	631,039,043.83
减：营业成本	五、27	660,853,125.45	650,594,852.15	526,545,134.83	526,545,134.83
营业税金及附加	五、28	4,128,254.24	3,991,121.21	3,260,964.89	3,260,964.89
销售费用		23,087,876.19	22,422,138.89	19,792,940.74	19,792,940.74
管理费用		18,401,456.44	16,796,668.07	9,822,255.37	9,822,255.37
财务费用	五、29	17,736,146.66	17,745,466.89	14,728,544.81	14,728,544.81
资产减值损失	五、30	-1,300,417.38	-1,366,726.40	1,099,216.33	1,099,216.33
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）	五、31			1,187.28	1,187.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
二、 营业利润（损失以“-”号填列）		93,106,133.97	89,557,903.00	55,791,174.14	55,791,174.14
加：营业外收入	五、32	3,657,372.00	3,253,219.00	7,217.00	7,217.00
减：营业外支出	五、33	2,447,972.90	2,387,897.63	4,090,714.81	4,090,714.81
其中：非流动资产处置损失					
三、 利润总额（亏损总额以“-”号填列）		94,315,533.07	90,423,224.37	51,707,676.33	51,707,676.33
减：所得税费用	五、34	8,291,683.86	7,707,837.55	8,125,829.06	8,125,829.06
四、 净利润（净亏损以“-”号填列）		86,023,849.21	82,715,386.82	43,581,847.27	43,581,847.27
归属于母公司股东的净利润		84,700,464.25	82,715,386.82	43,581,847.27	43,581,847.27
少数股东损益		1,323,384.96			
五、 每股收益：					
(一) 基本每股收益		0.28	0.27		
(二) 稀释每股收益					

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

现金流量表

会计期间：2007年度

编制单位：四川永祥股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注 编号	本年数		上年数	
		合并数	母公司	合并数	母公司
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		953,664,380.01	934,831,861.88	742,482,719.38	742,482,719.38
收到的税费返还		3,108,870.00	3,108,870.00		
收到的其他与经营活动有关的现金	五、35	5,394,180.89	11,099,312.02	531,523.38	531,523.38
经营活动现金流入小计		962,167,430.90	949,040,043.90	743,014,242.76	743,014,242.76
购入商品、接受劳务支付的现金		744,097,973.24	733,480,932.46	549,629,347.61	549,624,175.11
支付给职工以及为职工支付的现金		19,248,518.07	17,304,250.96	15,693,149.58	15,469,095.87
支付的各项税费		57,945,804.34	56,466,443.42	32,299,476.51	32,299,476.51
支付的其他与经营活动有关的现金	五、36	30,409,772.66	28,010,267.66	25,605,568.72	24,724,577.85
投资活动现金流出小计		851,702,068.31	835,261,894.50	623,227,542.42	622,117,325.34
经营活动产生的现金流量净额		110,465,362.59	113,778,149.40	119,786,700.34	120,896,917.42
二. 投资活动产生的现金流量					
收回投资收到的现金				301,187.28	301,187.28
取得投资收益收到的现金					
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收到的现金净额		38,404.00	38,404.00		
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金	五、37	752,459.22			
投资活动现金流入小计		790,863.22	38,404.00	301,187.28	301,187.28
购置固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		295,079,059.81	117,658,477.52	110,508,389.17	103,921,468.47
投资所支付的现金		1,200,000.00	106,202,420.00		5,000,000.00
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金	五、38	2,476,792.30			
投资活动现金流出小计		298,755,852.11	223,860,897.52	110,508,389.17	108,921,468.47
投资活动产生的现金流量净额		-297,964,988.89	-223,822,493.52	-110,207,201.89	-108,620,281.19
三. 筹资活动产生的现金流量					
吸收投资收到的现金		44,679,800.00	44,679,800.00	5,000,000.00	
取得借款收到的现金		255,000,000.00	255,000,000.00	159,000,000.00	159,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	五、39	150,000,000.00		50,000.00	50,000.00
筹资活动现金流入小计		449,679,800.00	299,679,800.00	164,050,000.00	159,050,000.00
偿还债务支付的现金		156,000,000.00	156,000,000.00	133,000,000.00	133,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,942,107.71	17,942,107.71	14,895,284.49	14,895,284.49
支付的其他与筹资活动有关的现金					
筹资活动现金流出小计		173,942,107.71	173,942,107.71	147,895,284.49	147,895,284.49
筹资活动产生的现金净额		275,737,692.29	125,737,692.29	16,154,715.51	11,154,715.51
四. 汇率变动的现金的影响					
五. 现金及现金等价物净增加额		88,238,065.99	15,693,348.17	25,734,213.96	23,431,351.74

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

现金流量表（续）

编制单位：四川永祥股份有限公司

项 目	附注 编号	本年数		上年数	
		合并数	母公司	合并数	母公司
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量					
净利润	五、40	86,023,849.21	82,715,386.82	43,581,847.27	43,581,847.27
加：减值准备	五、40	-1,300,417.38	-1,366,726.40	1,099,216.33	1,099,216.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	五、40	40,243,206.80	39,406,880.04	33,682,541.36	33,682,541.36
无形资产摊销	五、40	1,795,398.48	1,795,398.48	418,985.60	418,985.60
长期待摊费用摊销	五、40	959,877.65			
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）	五、40	56,277.83			
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	五、40	2,346,006.59	2,346,006.59	4,070,158.22	4,070,158.22
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	五、40				
财务费用（收益以“-”号填列）	五、40	17,932,787.48	17,942,107.71	14,895,284.49	14,895,284.49
投资损失（收益以“-”号填列）	五、40			-1,187.28	-1,187.28
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	五、40	-270,214.32	-146,080.33	-402,979.89	-402,979.89
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	五、40				
存货的减少（增加以“-”号填列）	五、40	-9,709,525.20	-8,545,492.73	-7,616,310.06	-7,611,137.56
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	五、40	-33,644,649.84	-25,204,774.27	-6,766,313.96	-6,137,983.96
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	五、40	5,338,657.93	4,835,443.49	37,323,662.81	37,302,172.84
其他	五、40	694,107.36		-498,204.55	
经营活动产生的现金流量净额	五、40	110,465,362.59	113,778,149.40	119,786,700.34	120,896,917.42
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：	五、40				
债务转为资本	五、40				
一年内到期的可转换公司债券	五、40				
融资租入固定资产	五、40				
3. 现金及现金等价物净变动情况：	五、40				
现金的期末余额	五、40	125,891,204.29	51,043,624.25	37,653,138.30	35,350,276.08
减：现金的期初余额	五、40	37,653,138.30	35,350,276.08	11,918,924.34	11,918,924.34
加：现金等价物的期末余额	五、40				
减：现金等价物的期初余额	五、40				
现金及等价物净增加额	五、40	88,238,065.99	15,693,348.17	25,734,213.96	23,431,351.74

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

所有者权益变动表（合并）

会计期间：2007年度

编制单位：四川永祥股份有限公司

项 目	本年数						上年数			
	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	实收资本	资本公积	减：库存股	盈余公
一、上年年末余额	122,000,000.00	-	-	6,433,884.56	50,985,961.60	179,419,846.16	122,000,000.00	-	-	2,075,6
加：会计政策变更						-				
前期差错更正						-				
二、本年年初余额	122,000,000.00	-	-	6,433,884.56	50,985,961.60	179,419,846.16	122,000,000.00	-	-	2,075,6
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	186,000,000.00	661,220.01	-	691,516.73	15,127,727.51	202,480,464.25	-	-	-	4,358,1
（一）净利润					84,700,464.25	84,700,464.25				
（二）直接记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）、（二）小计	-	-	-	-	84,700,464.25	84,700,464.25	-	-	-	
（三）所有者投入和减少资本	78,170,487.00	39,609,513.00	-	-	-	117,780,000.00	-	-	-	
1、所有者投入资本	78,170,487.00	39,609,513.00				117,780,000.00				
2、股份支付记入所有者权益的金额						-				
3、其他						-				
（四）利润分配	-	-	-	8,271,538.68	-8,271,538.68	-	-	-	-	4,358,1
1、提取盈余公积				8,271,538.68	-8,271,538.68	-				4,358,1
2、对所有者（或股东）的分配						-				
3、其他						-				
（五）所有者权益内部结转	107,829,513.00	-38,948,292.99	-	-7,580,021.95	-61,301,198.06	-	-	-	-	
1、资本公积转增资本（或股本）	38,948,292.99	-38,948,292.99				-				
2、盈余公积转增资本（或股本）	7,580,021.95			-7,580,021.95		-				
3、盈余公积弥补亏损						-				
4、其他	61,301,198.06				-61,301,198.06	-				
四、本年年末余额	308,000,000.00	661,220.01	-	7,125,401.29	66,113,689.11	381,900,310.41	122,000,000.00	-	-	6,433,8

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

所有者权益变动表（母公司）

会计期间：2007年度

编制单位：四川永祥股份有限公司

项 目	本年数						上年数					
	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	实收资本	资本公 积	减：库 存股	盈余公 积	未分配利润	
一、 上年年末余额	122,000,000.00	-	-	6,433,884.56	50,985,961.60	179,419,846.16	122,000,000.00	-	-	2,075,699.83	11,762,299.06	
加： 会计政策变更						-						
前期差错更正						-						
二、 本年年初余额	122,000,000.00	-	-	6,433,884.56	50,985,961.60	179,419,846.16	122,000,000.00	-	-	2,075,699.83	11,762,299.06	
三、 本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	186,000,000.00	661,220.01	-	691,516.73	13,142,650.08	200,495,386.82	-	-	-	4,358,184.73	39,223,662.54	
（一）净利润					82,715,386.82	82,715,386.82					43,581,847.27	
（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）、（二）小计	-	-	-	-	82,715,386.82	82,715,386.82	-	-	-	-	43,581,847.27	
（三）所有者投入和减少资本	78,170,487.00	39,609,513.00	-	-	-	117,780,000.00	-	-	-	-	-	
1、 所有者投入资本	78,170,487.00	39,609,513.00				117,780,000.00						
2、 股份支付计入所有者权益的金额						-						
3、 其他						-						
（四）利润分配	-	-	-	8,271,538.68	-8,271,538.68	-	-	-	-	4,358,184.73	-4,358,184.73	
1、 提取盈余公积				8,271,538.68	-8,271,538.68	-				4,358,184.73	-4,358,184.73	
2、 对所有者（或股东）的分配						-						
3、 其他						-						
（五）所有者权益内部结转	107,829,513.00	-38,948,292.99	-	-7,580,021.95	-61,301,198.06	-	-	-	-	-	-	
1、 资本公积转增资本（或股本）	38,948,292.99	-38,948,292.99				-						
2、 盈余公积转增资本（或股本）	7,580,021.95			-7,580,021.95		-						
3、 盈余公积弥补亏损						-						
4、 其他	61,301,198.06				-61,301,198.06	-						
四、 本年年末余额	308,000,000.00	661,220.01	-	7,125,401.29	64,128,611.68	379,915,232.98	122,000,000.00	-	-	6,433,884.56	50,985,961.60	

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：



中审会计师事务所有限公司
China Audit Certified Public Accountants Ltd

审计报告

Audit Report

四川永祥股份有限公司
2007 年度财务报表审计

中国·北京
CHINA.BEIJING



审计报告

中审审字[2008]第 Z1007 号

通威股份有限公司董事会：

我们接受通威股份有限公司四位独立董事徐安龙、杨毅、干胜道、王兵委托，为确定四川永祥股份有限公司2007年12月31日的净资产，审计了后附的四川永祥股份有限公司财务报表，包括2007年12月31日的资产负债表与合并资产负债表、2007年度的利润表与合并利润表及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照财政部2006年2月颁布的企业会计准则的规定编制财务报表是四川永祥股份有限公司管理层的责任。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，四川永祥股份有限公司财务报表已经按照财政部2006年2月颁布的企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了四川永祥股份有限公司2007年12月31日的合并财务状况。

中审会计师事务所有限公司
(盖章)

中国注册会计师：高洁

中国注册会计师：王璐

中国·北京市

二〇〇八年二月二日

资产负债表

会计截止日：2007年12月31日

编制单位：四川永祥股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注编号	年末数		年初数		项 目	附注编号	年末数		年初数	
		合并数	母公司数	合并数	母公司数			合并数	母公司数	合并数	母公司数
流动资产：						流动负债：					
货币资金	六、1	125,891,204.29	51,043,624.25	37,653,138.30	35,350,276.08	短期借款	六、16	155,000,000.00	155,000,000.00	125,000,000.00	125,000,000.00
交易性金融资产						交易性金融负债					
应收票据	六、2	6,271,500.00	6,271,500.00	9,123,592.97	9,123,592.97	应付票据		22,000,000.00	22,000,000.00	22,000,000.00	22,000,000.00
应收账款	六、3	3,654,595.81	2,408,752.51	1,646,649.87	1,646,649.87	应付账款	六、12	44,596,708.07	23,147,640.47	46,109,514.66	43,313,368.51
预付款项	六、4	249,695,450.25	101,827,979.61	14,506,795.58	11,744,422.04	预收款项	六、13	173,109,553.46	23,109,517.46	26,203,360.17	26,203,360.17
应收利息						应付职工薪酬	六、14	6,841,732.04	6,184,464.86	6,107,241.17	6,086,488.24
应收股利						应交税费	六、15	12,372,251.01	11,753,879.72	14,572,935.97	14,572,935.97
其他应收款	六、3	12,868,799.84	1,865,768.57	7,114,891.14	6,486,561.14	应付利息		517,992.50	517,992.50	465,701.50	465,701.50
存 货	六、5	32,355,617.04	31,186,412.07	22,646,091.84	22,640,919.34	应付股利					
一年内到期的非流动资产						其他应付款	六、17	6,448,064.60	27,320,362.29	6,258,702.88	6,257,965.84
其他流动资产						一年内到期的非流动负债					
流动资产合计		430,737,167.23	194,604,037.01	92,691,159.70	86,992,421.44	其他流动负债					
非流动资产：						流动负债合计		420,886,301.68	269,033,857.30	246,717,456.35	243,899,820.23
可供出售金融资产						非流动负债：					
持有至到期投资						长期借款	六、16	167,000,000.00	167,000,000.00	98,000,000.00	98,000,000.00
长期应收款						应付债券					
长期股权投资			126,200,000.00		5,000,000.00	长期应付款	六、18	3,063,317.37	3,063,317.37		
投资性房地产						专项应付款				50,000.00	50,000.00
固定资产	六、6	392,456,092.82	378,603,110.68	407,749,742.43	407,459,609.46	预计负债					
在建工程	六、7	42,841,169.60	18,221,056.74	5,174,413.95	364,578.90	递延所得税负债					
工程物资		19,352,988.31	12,453,158.84	1,505,729.76		其他非流动负债		40,000.00	40,000.00		
固定资产清理						非流动负债合计		170,103,317.37	170,103,317.37	98,050,000.00	98,050,000.00
生产性生物资产						负债合计		590,989,619.05	439,137,174.67	344,767,456.35	341,949,820.23
油气资产						所有者权益（或股东权益）：					
无形资产	六、8	86,788,318.18	86,741,708.18	19,929,211.30	19,929,211.30	股本	六、19	308,000,000.00	308,000,000.00	122,000,000.00	122,000,000.00
开发支出						资本公积	六、20	661,220.01	661,220.01		
商誉	六、9	200,000.00				减：库存股					
长期待摊费用		3,484,108.09		513,200.08		盈余公积	六、21	7,125,401.29	7,125,401.29	6,433,884.56	6,433,884.56
递延所得税资产	六、10	2,353,470.19	2,229,336.20	1,623,845.29	1,623,845.29	未分配利润	六、22	66,113,689.11	64,128,611.68	50,985,961.60	50,985,961.60
其他非流动资产						外币报表折算差额					
非流动资产合计		547,476,147.19	624,448,370.64	436,496,142.81	434,377,244.95	归属于母公司股东权益合计		381,900,310.41	379,915,232.98	179,419,846.16	179,419,846.16
						少数股东权益		5,323,384.96		5,000,000.00	
						所有者权益（或股东权益）合计		387,223,695.37	379,915,232.98	184,419,846.16	179,419,846.16
资产总计		978,213,314.42	819,052,407.65	529,187,302.51	521,369,666.39	负债及股东权益合计		978,213,314.42	819,052,407.65	529,187,302.51	521,369,666.39

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

利 润 表

会计期间：2007年度

编制单位：四川永祥股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本年数		上年数	
	合并数	母公司数	合并数	母公司数
一、 营业收入	816,012,575.57	799,741,423.81	631,039,043.83	631,039,043.83
减：营业成本	660,853,125.45	650,594,852.15	526,545,134.83	526,545,134.83
营业税金及附加	4,128,254.24	3,991,121.21	3,260,964.89	3,260,964.89
销售费用	23,087,876.19	22,422,138.89	19,792,940.74	19,792,940.74
管理费用	18,401,456.44	16,796,668.07	9,822,255.37	9,822,255.37
财务费用	17,736,146.66	17,745,466.89	14,728,544.81	14,728,544.81
资产减值损失	-1,300,417.38	-1,366,726.40	1,099,216.33	1,099,216.33
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）			1,187.28	1,187.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
二、 营业利润（损失以“-”号填列）	93,106,133.97	89,557,903.00	55,791,174.14	55,791,174.14
加：营业外收入	3,657,372.00	3,253,219.00	7,217.00	7,217.00
减：营业外支出	2,447,972.90	2,387,897.63	4,090,714.81	4,090,714.81
其中：非流动资产处置损失				
三、 利润总额（亏损总额以“-”号填列）	94,315,533.07	90,423,224.37	51,707,676.33	51,707,676.33
减：所得税费用	8,291,683.86	7,707,837.55	8,125,829.06	8,125,829.06
四、 净利润（净亏损以“-”号填列）	86,023,849.21	82,715,386.82	43,581,847.27	43,581,847.27
归属于母公司股东的净利润	84,700,464.25	82,715,386.82	43,581,847.27	43,581,847.27
少数股东损益	1,323,384.96			
五、 每股收益：				
（一）基本每股收益	0.28	0.27		
（二）稀释每股收益				

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

目 录

一、企业基本情况	2
二、财务报表的编制基础	3
三、遵循企业会计准则的声明	4
四、重要会计政策和会计估计	4
五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明	17
六、报表重要项目的说明	18
七、或有事项的说明	31
八、资产负债表日后事项的说明	31
九、关联方关系及其交易	31
十、重要资产转让及其出售的说明	34
十一、企业合并、分立等事项说明	34
十二、合并会计报表的编制方法	34
十三、母公司主要会计报表项目注释	35
十四、非货币性交易和债务重组事项	38
十五、其他需要说明的事项	38

四川永祥股份有限公司

2007年度财务报表附注

一、企业基本情况

1、历史沿革

四川永祥股份有限公司（以下简称“公司”）位于四川省乐山市五通桥区竹根镇新华村。公司前身乐山永祥树脂有限公司，由四川巨星企业集团有限公司、乐山巨星饲料有限公司共同出资组建，于2002年11月在四川省乐山市工商行政管理局登记注册，取得51111218000465号企业法人营业执照。

2003年8月根据公司董事会、股东会决议，增资8200万元，增资后注册资本12,200万元，股东及出资情况为：四川巨星企业集团有限公司出资8500万元，乐山巨星饲料有限公司出资1000万元，四川竹根锅炉股份有限公司出资2700万元。

2004年11月根据公司董事会、股东会决议，公司股权结构进行了相应调整与变更，变更后的股权结构为：四川巨星企业集团有限公司出资6100万元，通威集团有限公司出资6100万元，双方各占注册资本的50%。

2007年2月、2007年4月根据公司董事会、股东会决议，公司进行了两次增资，增资金额合计78,170,487.00元，增资后注册资本200,170,487.00元；增资后股东及出资情况为：通威集团有限公司出资100,285,591.00元，占注册资本的50.10%；四川巨星企业集团有限公司出资92,835,249.00元，占注册资本的46.38%；自然人岳良泉、廖岚等48人出资7,049,647.00元，占注册资本的3.52%；法定代表人为：刘汉元。

2007年5月乐山永祥树脂有限公司整体变更为四川永祥股份有限公司；并以2007年4月30日为基准日，将审计确认后的资本公积、盈余公积、未分配利润转增股本，转增后股份公司的注册资本增至308,000,000.00元，股东出资比例保持原结构不变。

2、经营范围及主营业务

公司最近一次经工商核准的经营范围为：生产、销售、开发聚氯乙烯及其系列产品、烧碱及附属产品。

公司属化工行业，主营以电石法生产销售 PVC 产品，现公司已具备年产 12 万吨 PVC 的生产能力，其主要产品为：PVC、烧碱、液氯、盐酸等；销售的区域主要为川渝、华南、华东、华中地区。

3、对外投资情况

2006 年投资成立乐山永祥硅业有限公司，注册资本 1,000.00 万元，公司已累计出资 620 万元，占注册资本的 60%，主要从事三氯氢硅的生产与销售，已于 2007 年 2 月建成投产。

2007 年 4 月投资成立了全资子公司四川永祥多晶硅有限公司，注册资本 10,000.00 万元，主要从事多晶硅的生产、销售，现尚处于项目建设期。根据乐山市发展和改革委员会 2007 年 7 月备案号为 51110007072610060 号的企业投资项目备案通知书，公司总投资 49,800 万元，其中自筹 14,940 万元，国内贷款 34,860 万元。

2007 年 12 月投资成立了全资子公司乐山市永祥多晶硅有限公司，注册资本 10,000 万元，实收资本 2,000.00 万元，主要从事多晶硅的生产、销售，现尚处于筹建期。

二、财务报表的编制基础

本公司编制财务报表以持续经营假设为基础，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。

根据财政部《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》（财会[2006]3 号）等规定，本公司自 2007 年 1 月 1 日起执行财政部 2006 年发布的企业会计准则。本财务报表按照《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》、财政部关于印发《企业会计准则解释第 1 号》的通知等规定，对要求追溯调整的项目在相关会计年度进行了追溯调整，并对财务报表进行了重新表述。

三、遵循企业会计准则的声明

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

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

2、记账本位币

以人民币为记账本位币。

3、记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础；以历史成本为计价原则。

本公司在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本，在保证所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量的情况下，采用重置成本、可变现净值、现值或公允价值计量。

4、外币业务核算方法

发生外币业务时，按当月月初的中国人民银行公布的基准汇率和国家外汇管理局提供的纽约外汇市场汇率将有关外币金额折合为人民币记账；月末时，将外币账户的外币余额按该月末的上述汇率折合为人民币。按照月末汇率折合的人民币金额与账面人民币金额之间的差额，作为汇兑损益计入当期损益；属于筹建期间的，计入长期待摊费用；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

5、现金等价物的确定标准

将期限短（一般是指从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资确认为现金等价物。受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

6、金融资产和金融负债的确认和计量

本公司的金融资产包括：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融

资产和直接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。

本公司购入股票、债券、基金等时，确定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告发放的现金股利或债券利息，单独确认为应收项目。

本公司在持有该等金融资产期间取得的利息或现金股利，于收到时确认为投资收益。

资产负债表日，本公司将该等金融资产的公允价值变动计入当期损益。

处置该等金融资产时，该等金融资产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

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

本公司购入的固定利率国债、浮动利率公司债券等持有至到期投资，按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已宣告发放债券利息的，单独确认为应收项目。

持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得持有至到期投资时确定，在随后期间保持不变。实际利率与票面利率差别很小的，也可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。

处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额确认为投资收益。

资产负债表日，对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

如本公司因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合作为持有至到期投资，则将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入所有者权益，在该可供

出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

（3）可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，即本公司没有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、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。

本公司可供出售金融资产按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。

本公司可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，于收到时确认为投资收益。

资产负债表日，可供出售资产按公允价值计量，其公允价值变动计入资本公积 - 其他资本公积。

对于可供出售金融资产，如果其公允价值出现持续大幅度下降，且预期该下降为非暂时性的，则根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；在计提减值损失时将原直接计入所有者权益公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

处置可供出售金融资产时，将取得的价款和该金融资产的账面价值之间的差额，计入投资收益，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。

本公司的金融负债包括：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和直接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。

本公司持有该类金融负债按公允价值计价，并不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。如不适合按公允价值计量时，本公司将该类金融负债改按摊余成本计量。

（2）其他金融负债。本公司拥有的其他不属于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担保合同等，按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。在初始计量后按《企业会计准则 - 或有事项》确定的金额，和按《企业会计准则 - 收入》的原则确定的累计摊销额后的余额两者中的较高者进行后续计量。

7、应收款项

本公司应收款项（包括应收账款和其他应收款）按合同或协议价款作为初始入账金额，并按下列标准确认坏账损失：凡因债务人破产，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回；或因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回；或因债务人逾期未能履行偿债义务，经法定程序审核批准，该等应收款项为坏账损失。

本公司坏账损失核算采用备抵法。在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项，按风险特征在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备；本公司合并报表范围内公司之间的应收款项，如在合并报表时能相互抵减的可不计提坏账准备。

根据债务单位的财务状况、现金流量等情况，按决算日应收款项（包括应收账款和其他应收款）的余额计提，规定的提取比例为：

类 别	计提比例
单项金额重大	个别认定或账龄分析
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大	个别认定
其他不重大	
逾期 1 年以内	5%
逾期 1 - 2 年（含 2 年）	10%
逾期 2 - 3 年（含 3 年）	20%
逾期 3 - 5 年（含 5 年）	50%
逾期 5 年以上	100%

本公司收回应收款项时，将取得的价款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

8、存货核算方法

（1） 存货分类

存货是指在日常活动中持有以备出售的产成品，处于在生产过程中的在产

品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。本公司存货主要分为物资采购、原材料、包装物、低值易耗品、产成品、发出商品、自制半成品等。

(2) 存货盘存制度

存货实行永续盘存制。

(3) 存货计价方法和摊销方法

各类存货按照成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货按加权平均法确定发出成本；生产成本按行业惯例与生产特点，分段归集并逐步结转各阶段的产品成本；低值易耗品在领用时采用“五五摊销法”核算。

(4) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

期末时，存货以成本与可变现净值孰低计量，按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。

9、长期投资核算方法

(1) 长期股权投资的计量

本公司将持有的对被投资单位的投资作为出资投入企业形成长期股权投资。包括对子公司、合营企业、联营企业的投资以及对被投资单位不具控制、共同控制或重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资。长期股权投资成本的确定按下述原则确定：

①同一控制下的企业合并，应当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初始投资成本，初始成本与合并对价的差额，调整资本公积，如资本公积不足的，调整留存收益；

②非同一控制下的企业合并，应当在购买日按照确定的合并成本作为初始投资成本；

③其他方式取得的长期股权投资，应当按照取得时实际支付的购买价款或投资合同、协议约定的价值或发行权益性证券的公允价值等作为初始投资成本。

取得的长期股权投资时，实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润，作为应收项目处理，不构成取得长期股权投资的成本。

(2) 长期股权投资的核算

①能够对被投资单位实施控制的长期股权投资或被投资单位不具有共同

控制或重大影响，并且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按成本法核算；对子公司的长期股权投资采用成本法核算，并在编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

②能够对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资按权益法核算；采用权益法核算的长期股权投资，其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不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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，其差额应当计入当期损益，同时，调整长期股权投资的成本。

(3) 长期股权投资减值准备

本公司将在资产负债表日，按照企业会计准则的规定，对长期股权投资可收回金额进行测试，对可回收金额低于账面价值的金额，确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的长期股权投资减值准备。

10、投资性房地产

投资性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以及已出租的建筑物。当本公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，本公司按购置或建造的实际支出对其进行确认。

一般情况下，本公司对投资性房地产的后续支出采用成本模式进行后续计量。对投资性房地产按照本公司固定资产或无形资产的会计政策，计提折旧或进行摊销。

如有确凿证据表明公司相关投资性房地产的公允价值能够持续可靠取得的，则对该等投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量。采用公允价值模式计量的，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，并以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

当本公司改变投资性房地产用途，如用于自用，将相关投资性房地产转入其他资产。

11、固定资产核算方法

(1) 固定资产标准

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(2) 固定资产计价

固定资产按其取得时的成本作为入账价值，并根据具体情况分别确定：

①外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定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；

②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；

③投资者投入的固定资产，按投资各方投资合同或协议约定的价值确认；

④融资租入的固定资产，按租赁期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租入资产的入账价值确认。

⑤接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的固定资产或以应收债权换入的固定资产，按受让的非现金资产公允价值确认；

⑥以非货币性交易换入的固定资产，按换出资产的公允价值和支付的相关税费确认。

(3) 固定资产分类和折旧方法

采用直线法分类计提折旧，固定资产分类、估计经济使用年限、年折旧率及预计净残值率如下：

固定资产类别	估计经济使用年限(年)	年折旧率(%)	预计净残值率(%)
房屋建筑物	10-30	9.50—3.17	5
机器设备	5-12	19.00—7.92	5
办公设备	5	19.00	5
运输设备	5	19.00	5
其他设备	5-12	19.00—7.92	5

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产的账面价值（即固定资产原价减去累计折旧和已计提的减值准备），以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

(4) 固定资产减值准备

资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。

在资产负债表日，本公司根据是否存在下列情形判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象：

①资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

②本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响。

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

⑥企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

存在减值迹象的，本公司估计其可收回金额。可收回金额低于其账面价值的，按差额计提资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

12、在建工程核算方法

(1) 在建工程计价

在建工程按实际发生的支出确定其工程成本。所建造的固定资产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、工程实际成本等按估计的价值转入固定资产，待办理竣工决算后进行调整。

(2) 在建工程减值准备

对存在下列一项或若干项情况的，本公司按在建工程期末可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的；

②所建项目无论在性能上，还是在技术上均已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大不确定性的；

③其他足以证明在建工程已经发生了减值情形的。

13、无形资产

(1) 无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

(2) 无形资产按照成本进行初始计量。其中：

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。

内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出进行相应处理。将为获取并理解相应技术而进行的有计划调查期间确认为研究阶段；将进行商业性生产前，将研究成果或其他知识应用于计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品期间确认为开发阶段。研究阶段的支出于发生时计入当期损益，开发阶段的支出自满足资产确认条件时至达到预定用途前所发生的支出总额确认为无形资产：

(3) 使用寿命有限的无形资产，在自可供使用当月起至终止确认时止的使用寿命期间内分期平均摊销，计入当期损益。公司的无形资产类别及摊销期限如下：

项目	预计 使用年限	相关合同规定的 受益年限	法律规定的 有效年限	摊销年限
土地使用权			50	50
ERP 管理系统	5			5

使用寿命不确定的无形资产不摊销，直接在期末进行减值测试。

(4) 期末时，根据各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，按单项无形资产预计可收回金额低于其账面价值的差额计提无形资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。若预计某项无形资产已经不能给公司带来未来经济利益，则将其一次性转入当期费用。

14、借款费用核算方法

确认原则：本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，应当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（1年及以上）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。

借款费用开始资本化，需同时满足下列条件：

(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。

借款费用资本化金额的计算方法：在资本化期间内，每一会计期间的资本化金额，按照下列规定确定：

(1) 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，以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确定。

(2) 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。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不应当超过当期相关借款实际发生的利息金额。

资本化的停止：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，借款费用应当停止资本化。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，则暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

15、长期待摊费用核算方法

主要包括已经发生应由本期和以后各期分担的年限在一年以上的各项费用。有明确受益期限的，按受益期限平均摊销；无受益期的，分 5 年平均摊销。

企业发生的开办费用也在本科目归集，在企业正式投产经营的当月一次性计入当期损益。

16、商誉的核算方法

非同一控制下企业合并时，对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。初始确认后，商誉按照成本扣除累计减值准备后的金额计量。每年末，结合与商誉相关的资产组或者资产组组合进行商

誉减值测试。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

17、职工薪酬的核算方法

(1) 职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。

(2) 在职工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计入相关的成本费用。

(3) 在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，同时满足下列条件的，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益：a. 企业已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施。b. 企业不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

18、预计负债

本公司发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (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。

在资产负债表日，本公司对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

19、收入确认原则

(1) 销售商品：本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入。

- ① 已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ② 既没有保留通常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；
- ③ 收入的金额能够可靠地计量；
- ④ 相关的经济利益很可能流入企业；

⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

(2) 提供劳务：在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；如果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，在资产负债表日按完工百分比法确认提供的劳务收入；在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，如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；如已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权：本公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入和收入的金额能够可靠的计量时予以确认。利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

20、政府补助的核算方法

(1) 政府补助，指从政府无偿取得的除投入资本外的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助同时满足下列条件时予以确认：a. 能够满足政府补助所附条件；b. 能够收到政府补助。

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

(3) 与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

21、所得税会计处理方法

本公司所得税的会计处理方法采用资产负债表债务法。

本公司的暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，按照该差额与本公司的适用所得税税率，应当确认相应的递延所得税资产或递延所得税负债。

资产负债表日，对于递延所得税资产或递延所得税负债，根据税法规定，按

照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。适用税率发生变化的，对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入变化当期的所得税费用。

22、企业合并的会计处理

(1) 企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

(2) 同一控制下的企业合并中，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(3) 非同一控制下的企业合并中，购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

(4) 非同一控制下的企业合并中，购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后其差额计入当期损益。

23、合并财务报表的编制方法

(1) 合并程序

合并财务报表以母公司和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后，由母公司编制。母公司应当统一子公司所采用的会计政策与会计期间；母公司在编制合并报表时应当将母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易进行抵销。

(2) 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。本公司的全部子公司均纳入财务报表的合并范围。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权，该被投资单位认定为子公司，有证据表明本公司不能控制被投资单位的除外；

本公司拥有被投资单位半数或以下的表决权，满足下列条件之一的，该被投

资单位认定为子公司。

①通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权；

②根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；

③有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；

④在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

(3) 合并会计报表编制的具体范围详本附注十二。

五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

(一)、主要会计政策、会计估计变更情况

本公司 2007 年 1 月 1 日前执行《企业会计准则》和《企业会计制度》，根据财政部“财会「2006」3 号”文的规定，自 2007 年 1 月 1 日起，本公司执行财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的新的企业会计准则及相关规定（以下简称“新会计准则”），具体的变更情况如下：

1、根据《企业会计准则第 2 号-投资》的规定，公司对所属全资子公司及控股子公司长期股权投资核算方法由权益法改为成本法。

2、根据《企业会计准则第 8 号-资产减值》的规定，公司对应收款项、存货、长期股权投资、固定资产等计提的减值准备不再在管理费用、营业外支出中核算，统一在资产减值损失中核算、披露。

3、根据《企业会计准则第 9 号-职工薪酬》的规定，公司对应付工资、应付福利费和其他应付款进行了重新划分，单项列示应付的职工薪酬。

4、根据《企业会计准则第 18 号-所得税》的规定，公司采用资产负债表债务法对企业所得税进行核算，在资产负债表日，以资产负债表为基础，相关的资产、负债的账面价值与税法规定的计税基础存在差异的，按照税法的规定计算确认所产生的递延所得税资产及负债，并将其影响数计入当期的所得税费用。

5、根据《企业会计准则第 30 号-财务报表列报》的规定公司将其他业务收入和其他业务成本分别反映在营业收入和营业成本项目中，不再按其他业务利润单独反映。

6、根据《企业会计准则第 33 号-合并会计报表》的规定，公司对于纳入合并范围的子公司的会计报表进行合并时，先按权益法调整对子公司的长期股权投资

资后，再编制合并会计报表。

(二)、会计政策、会计估计变更的影响

本公司根据中国证监会《关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知》(证监发〔2006〕136号)及《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，确认2007年1月1日的资产负债表期初数，以此为基础并结合公司的具体情况，分析《企业会计准则第38号-首次执行企业会计准则》第五条至第十九条及《企业会计准则解释第1号》(财会〔2007〕14号)的规定对上年同期利润表和可比期初资产负债表的影响按照追溯调整的原则，调整编制可比期间的利润表和资产负债表。

(三)、对当期和以前年度的影响数

本公司2007年1月1日起执行财政部于2006年2月15日颁布的新的企业会计准则及相关规定，并按照《企业会计准则第38号—首次执行企业会计准则》的规定进行了相应的调整，该项会计政策的变更，累计影响数为1,063,841.88元。

六、报表重要项目的说明 (下述年初指2007年1月1日，年末指2007年12月31日；本年(期)指2007年度，上年(期)指2006年度；金额单位：人民币元)

(一) 货币资金

项目	年初余额			年末余额		
	原币金额	折算汇率	折合人民币	原币金额	折算汇率	折合人民币
现金	315,503.93		315,503.93	53,912.16		53,912.16
其中：人民币	315,503.93		315,503.93	53,912.16		53,912.16
美元						
港元						
银行存款	23,737,634.37		23,737,634.37	104,237,292.13		104,237,292.13
其中：人民币	23,737,634.37		23,737,634.37	104,237,292.13		104,237,292.13
美元						
港元						
其他货币资金	13,600,000.00		13,600,000.00	21,600,000.00		21,600,000.00
合计	37,653,138.30		37,653,138.30	125,891,204.29		125,891,204.29

注：(1) 银行存款年末较年初增加80,499,657.76元，增长3.39倍，主要系本年银行借款和预收货款等增加所致；

(2) 其他货币资金主要系按银行承兑汇票票面金额的30%缴存于承办行的保证金660万元及开具尚未支付的银行汇票1,500万元。

(二) 应收票据

票据种类	年初数	年末数
银行承兑汇票	9,123,592.97	6,271,500.00
合计	9,123,592.97	6,271,500.00

(三) 应收款项

(1) 应收账款

类别	年末数			
	总额	比例(%)	坏账准备	净额
单项金额重大的款项				
单项金额不重大但是风险等级分类后该组合风险等级较大的				
其他不重大的款项	3,847,202.96	100.00	192,607.15	3,654,595.81
其中：一年以内	3,842,262.96	99.87	192,113.15	3,650,149.81
一至二年	4,940.00	0.03	494.00	4,446.00
合计	3,847,202.96	100.00	192,607.15	3,654,595.81
类别	年初数			
	总额	比例(%)	坏账准备	净额
单项金额重大的款项				
单项金额不重大但是风险等级分类后该组合风险等级较大的				
其他不重大的款项	1,733,315.65	100.00	86,665.78	1,646,649.87
其中：一年以内	1,733,315.65	100.00	86,665.78	1,646,649.87
合计	1,733,315.65	100.00	86,665.78	1,646,649.87

注：(1)、期末余额中无持 5%(含 5%)股份以上股东单位的欠款；

(2)、期末余额中欠款金额前五名债务人详细情况如下：

单位名称	款项性质	欠款时间	欠款金额	比例(%)
峨嵋半导体材料厂	应收货款	2007 年	805,396.00	20.93
四川箭滩化工有限公司	应收货款	2007 年	611,181.47	15.89
四川新光硅业科技有限公司	应收货款	2007 年	487,204.00	12.66
纳爱斯成都有限责任公司	应收货款	2007 年	374,938.40	9.75
成都兰晨管业有限公司	应收货款	2007 年	352,500.00	9.16
合计			2,631,219.87	68.39

(2) 其他应收款

类别	年末数			
	总额	比例(%)	坏账准备	净额
单项金额重大的款项	10,000,000.00	71.61	500,000.00	9,500,000.00
其中：一年以内	10,000,000.00	71.61	500,000.00	9,500,000.00
单项金额不重大但是风险等级分类后该组合风险等级较大的	150,000.00	1.07	150,000.00	0.00
其他不重大的款项	3,814,463.22	27.32	445,663.38	3,368,799.84
其中：一年以内	2,747,847.78	19.68	163,452.69	2,584,395.09
一至二年	27,742.59	0.20	2,774.26	24,968.33
二至三年	650,000.00	4.65	10,000.00	640,000.00
三至四年	152,100.00	1.09	151,050.00	1,050.00
四至五年	236,772.85	1.70	118,386.43	118,386.42
合 计	13,964,463.22	100	1,095,663.38	12,868,799.84
类别	年初数			
	总额	比例(%)	坏账准备	净额
单项金额重大的款项	5,639,262.11	62.35	1,331,963.11	3,880,216.50
其中：一年以内	2,639,262.11	29.18	131,963.11	2,507,299.00
一至二年		-		
二至三年	1,000,000.00	11.06	200,000.00	800,000.00
三至四年	2,000,000.00	22.11	1,000,000.00	1,000,000.00
单项金额不重大但是风险等级分类后该组合风险等级较大的				
其他不重大的款项	3,404,920.67	37.65	597,328.53	3,234,674.64
其中：一年以内	999,524.26	11.05	49,976.21	949,548.05
一至二年	1,037,921.20	11.48	103,792.12	934,129.08
二至三年	800,591.36	8.85	160,118.27	640,473.09
三至四年	566,883.85	6.27	283,441.93	283,441.92
合 计	9,044,182.78	100.00	1,929,291.64	7,114,891.14

注：（1）年末余额中无持5%以上(含5%)股份的股东单位欠款。

（2）年末余额中欠款金额前五名债务人详细情况如下：

单位名称	款项性质	欠款时间	欠款金额	比例(%)
五通桥土地储备中心	预付土地购买款	2007年	10,000,000.00	71.61

员工借款	员工借款	2007年	2,072,497.00	14.84
乐山亦博冶炼有限公司	往来	2005年	750,000.00	5.37
太平洋保险公司	保险赔款	2007年	428,360.40	3.07
五通桥城市干道建设指挥部	往来	2004年	236,772.85	1.70
合计			13,487,630.25	96.59

注：年末余额中无持5%以上(含5%)股份的股东单位欠款。

(3) 坏账准备转回的金额及原因

坏账准备转回的原因	金额	备注
正常经营活动收回应收账款	727,686.89	
合计	727,686.89	

(4) 本年实际冲销的应收款项

无

(5) 逾期应收票据转入应收账款的情况

无

(6) 预付账款转入其他应收款的情况

无

(四) 预付账款

账龄	年初数		年末数	
	金额	占总额比例(%)	金额	占总额比例(%)
1年以内	9,306,371.53	64.15	249,683,857.25	99.995
1-2年	5,200,424.05	35.85	11,593.00	0.0045
2-3年				
3年以上				
合计	14,506,795.58	100.00	249,695,450.25	100.00

注：(1) 年末余额中无持5% (含5%) 以上股份的股东单位欠款；

(2) 年末数比年初数增加234,228,654.67元，增加16.21倍，主要系本期公司水泥项目及子公司四川多晶硅项目已正式开工建设，本期已预付相应设备款及工程进度款，同时，公司为稳定正常生产所需的原材料及电力的供应，相应预付部分款项所致。

(五) 存货

存货种类	年初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
------	--------	-------	-------	--------

原材料	11,828,865.26	467,186,600.82	460,080,536.29	18,934,929.79
低值易耗品	497,402.04	130,098.44	16,282.78	611,217.70
产成品	2,674,911.85	657,786,258.22	658,828,767.94	1,632,402.13
发出商品	5,674,965.52	86,188,711.30	83,366,778.82	8,496,898.00
自制半成品	1,969,947.17	987,259,256.24	986,549,033.99	2,680,169.42
合计	22,646,091.84	2,198,550,925.02	2,188,841,399.82	32,355,617.04

注：年末存货中无需计提跌价准备的情形

(六) 固定资产及累计折旧

项 目	年初账 面余额	本期 增加额	本期 减少额	期末账 面余额
一、原价合计	466,935,450.54	31,005,826.71	6,674,122.44	491,267,154.81
房屋及建筑物	109,170,889.59	11,267,523.76	3,505,476.84	116,932,936.51
机器设备	350,981,821.10	16,989,377.48	3,168,645.60	364,802,552.98
办公设备	1,406,340.70	985,318.24	-	2,391,658.94
交通工具	3,764,433.24	1,719,807.23	-	5,484,240.47
其它	1,611,965.91	43,800.00	-	1,655,765.91
二、累计折旧合计	59,185,708.11	40,353,311.06	727,957.18	98,811,061.99
房屋及建筑物	13,002,492.07	7,442,335.67	-	20,444,827.74
机器设备	44,252,027.70	31,414,788.55	727,957.18	74,938,859.07
办公设备	339,838.97	346,477.11	-	686,316.08
交通工具	1,187,225.36	840,178.23	-	2,027,403.59
其它	404,124.01	309,531.50	-	713,655.51
三、固定资产减值准备				
累计金额合计	0.00			0.00
四、固定资产账面价值				
合计	407,749,742.43			392,456,092.82
房屋及建筑物	96,168,397.52			96,488,108.77
机器设备	306,729,793.40			289,863,693.91
办公设备	1,066,501.73			1,705,342.86
交通工具	2,577,207.88			3,456,836.88

其它	1,207,841.90		942,110.40
----	--------------	--	------------

注：（1）本期新增房屋及建筑物中有 6,035,200.00 元系 2007 年 2 月四川巨星企业集团有限公司以实物出资投入的资产；本期新增机器设备中 7,386,186.31 元系漂液拆迁新建和氯乙烯尾气回收装置及低温水技改完工转固的资产，有 3,000,000.00 元系向四川巨星企业集团有限公司购入的生产线；子公司永祥硅业三氯氢硅生产线本期建成投产，相应增加固定资产 12,388,284.07 元；

（2）本期减少系原 PVC 二期土建工程本期结算完成，冲回原多估金额 3,505,476.84 元及本期因技改而报废设备 3,168,645.60 元；

（3）二期工程所修建的建筑面积 14,227.52 平方米的房屋尚未办理产权手续；

（4）固定资产的抵押情况详见本附注六-(十二)所有权受到限制的资产。

（七）在建工程

工程名称	预 算 数	工程投入 占预算比 例 (%)	年初数			本年增加	其中：
			余额	利息资 本化金 额	减值 准备		利息资 本化金 额
合计			5,174,413.95			54,983,606.17	
水泥项目			364,578.90			17,172,162.84	
低温水技改工程			-			2,509,826.46	
三氯氢硅一期工程			4,809,835.05			7,652,050.46	
废水处理循环水池			-			22,328.00	
氯乙稀合成改造						1,376,814.11	
漂液技改						946,196.44	
3#35 吨锅炉						183,665.00	
三期工程						300,650.00	
干法乙炔						200,000.00	
多晶硅项目						24,619,912.86	

续表

工程名称	本年减少	其中：	年末数	资金来源
------	------	-----	-----	------

		转增固定资产	余额	利息资本 化金额	减值 准备
合计	17,316,850.52	17,316,850.52	42,841,169.60		
水泥项目	-	-	17,536,741.74		自筹及银行 借款
低温水技改工程	2,509,826.46	2,509,826.46	-		自筹
三氯氢硅一期工程	12,461,685.51	12,461,685.51	200.00		自筹
废水处理循环水池	22,328.00	22,328.00	-		自筹
氯乙稀合成改造	1,376,814.11	1,376,814.11	-		自筹
漂液技改	946,196.44	946,196.44	-		自筹
3#35 吨锅炉	-	-	183,665.00		自筹
三期工程	-	-	300,650.00		自筹及银行借款
干法乙炔	-	-	200,000.00		自筹及银行借款
多晶硅项目	-	-	24,619,912.86		自筹

注：水泥项目系公司拟利用 PVC 生产的电石废渣实施的环保项目；低温水技改工程系对 PVC 生产线实施的技改项目；漂液拆迁技改和 3#35 吨锅炉是因多晶硅和水泥项目需要而建的，三期工程为 PVC 扩建工程，现处于筹备期；子公司乐山硅业三氯氢硅一期工程项目已于 2007 年 2 月完工投入试生产，本期按完工结算书进行了转固。

(八) 无形资产

项 目	年初账 面余额	本期 增加额	本期 减少额	期末账 面余额
一、原价合计	19,929,211.30	68,654,505.00		88,583,716.30
土地使用权	19,929,211.30	67,302,195.00		87,231,406.3
ERP 软件系统		1,305,700.00		1,305,700.00
专利技术		46,610.00		46,610.00
二、累计摊销额合计		1,795,398.12		1,795,398.12
土地使用权		1,561,589.81		1,561,589.81
ERP 软件系统		233,808.31		233,808.31

专利技术			
三、无形资产减值准备累计金额合计			
四、无形资产账面价值合计	19,929,211.30		86,788,318.18
土地使用权	19,929,211.30		85,669,816.49
ERP 软件系统			1,071,891.69
专利技术			46,610.00

注：（1）本期新增的土地使用权中有 67,065,000.00 元系四川巨星企业集团有限公司以实物出资方式投入的；

（2）本期购入的乐山五通桥区原新华小学土地价值 237,195.00 元，尚未办理土地使用权证；

（3）本期新增的 ERP 软件系统系与成都新锐科技发展有限责任公司合作开发的办公软件，2007 年 2 月已投入试用；

（4）土地使用权抵押情况详见本附注六-(十二)所有权受限制的资产。

（九）商誉的形成来源、账面价值的增减变动情况。

本公司的子公司乐山永祥硅业有限公司成立于 2006 年 7 月，至 2007 年 12 月 31 日实收资本总额 1000 万元，本公司累计对其投资 620 万元，取得该公司 60%的股权，本公司采用成本法核算，本公司报表合并时形成商誉 20 万元。

（十）递延所得税资产和递延所得税负债

已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末账面余额	年初账面余额
一、递延所得税资产		
坏账准备	98,095.71	289,507.73
开办费	492,620.25	616,495.84
待抵扣的国内设备抵减应纳税所得税	1,297,256.63	
递延收益	6,000.00	
预提安全费	459,497.60	
预提电费		717,841.72
合 计	2,353,470.19	1,623,845.29

二、递延所得税负债	0.00	0.00
合计	2,353,470.19	1,623,845.29

(十一) 所有权受到限制的资产

(1) 资产所有权受到限制的原因

土地使用权、房屋、机器设备用于短期借款及长期借款的抵押担保，货币资金用于银行承兑汇票的质押，具体情况如下：

贷款银行	贷款金额	抵押资产账面价值			担保单位	备注
		质押 货币资金	土地使用权	房屋		
农业银行 五通支行	105,000,000.00		24,891,134.68	29,058,251.75	300,549,010.59	短期借款
中行银行 五通支行	50,000,000.00		55,860,000.00			短期借款
农业银行 五通支行	55,000,000.00				通威集团有 限公司	长期借款
中行银行 五通支行	12,000,000.00		7,263,099.32	10,364,134.28	33,574,284.22	长期借款
农业银行 五通支行	100,000,000.00				通威集团及 四川巨星	长期借款
乐山商业 银行五通 支行	22,000,000.00	6,600,000.00			24,193,339.71	承兑汇票
合计	334,000,000.00	6,600,000.00	88,014,234.00	39,422,386.03	358,316,634.52	

(2) 所有权受到限制的资产

所有权受到限制的 资产类别	年初账 面价值	本期 增加额	本期 减少额	期末账 面价值
一、用于担保的资产	361,098,397.02	131,254,857.53		492,353,254.55
1. 土地使用权	24,891,134.68	63,123,099.32	0.00	88,014,234.00
2. 房屋	29,058,251.75	10,364,134.28	0.00	39,422,386.03
3. 机器设备	300,549,010.59	57,767,623.93	0.00	358,316,634.52
4. 质押货币资金	6,600,000.00			6,600,000.00
二、其他原因造成所有权受到限制的 资产				

合 计	361,098,397.02	131,254,857.53	492,353,254.55
-----	----------------	----------------	----------------

(十二) 应付账款

项目	期末账面余额	年初账面余额
1 年以内	40,016,222.30	29,362,507.57
1-2 年	4,203,155.49	10,897,780.80
2-3 年	68,146.63	5,849,226.29
3 年以上	309,183.65	
合 计	44,596,708.07	46,109,514.66

注：年末余额中无欠持 5%（含 5%）以上股份的股东单位款项；

(十三) 预收账款

项目	期末账面余额	年初账面余额
1 年以内	173,038,406.69	26,168,529.47
1-2 年	36,316.07	34,830.70
2-3 年	34,830.70	
合 计	173,109,553.46	26,203,360.17

注：（1）年末余额中无欠持 5%（含 5%）以上股份的股东款项；

（2）年末数比年初数增加 146,906,193.29 元，主要系本期子公司四川多晶硅预收货款 150,000,000.00 元。

(十四) 应付职工薪酬

项 目	年初账 面余额	本期 增加额	本期 支付额	期末账 面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,390,649.79	23,300,072.98	20,507,993.26	6,182,729.51
二、职工福利费	1,953,926.71	912,409.80	2,788,040.34	78,296.17
三、社会保险费	19,982.77	1,177,882.54	1,197,865.31	0.00
其中：				
1. 医疗保险费	16,080.01	262,105.04	278,185.05	0.00
2. 基本养老保险费		847,979.04	847,979.04	0.00
3. 年金缴费				
4. 失业保险费	3,902.76	21,303.00	25,205.76	0.00

5. 工伤保险费		41,342.76	41,342.76	0.00
6. 生育保险费		5,152.70	5,152.70	0.00
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费	742,681.90	56,081.67	218,057.21	580,706.36
六、非货币性福利				
七、因解除劳动关系给予补偿				
八、其他				
其中：以现金结算的股份支付				
合 计	6,107,241.17	25,446,446.99	24,711,956.12	6,841,732.04

(十五) 应交税费

税费项目	期末账面余额	年初账面余额
增值税	9,496,928.26	9,479,391.67
城建税	273,102.08	244,095.95
个人所得税	485,240.55	755.32
企业所得税	1,841,980.62	4,635,075.31
土地使用税	-	
房产税	7,560.00	
印花税	111,382.90	74,225.42
教育费附加	156,056.60	139,392.30
合 计	12,372,251.01	14,572,935.97

根据国家税务局关于落实西部大开发有关税收政策具体实施意见的通知（国税发[2002]47号）规定，公司产品经四川省经济贸易委员会以川经产业函（2004）581号文确认为国家鼓励类产业项目，企业所得税按15%缴纳；子公司永祥硅业现暂按所得税率15%申报，西部大开发有关税收政策正在审批过程中。

(十六) 短期借款和长期借款

项 目	短期借款		长期借款	
	期末账面余额	年初账面余额	期末账面余额	年初账面余额
信用借款				
抵押借款	155,000,000.00	95,000,000.00	12,000,000.00	28,000,000.00

质押借款				
担保借款		30,000,000.00	155,000,000.00	70,000,000.00
合计	155,000,000.00	125,000,000.00	167,000,000.00	98,000,000.00

注：（1）长期借款年末较年初增加 6,900 万，主要系本期水泥工程项目正式开工建设增加农行五通支行专项贷款 1 亿元所致；

（2）保证情况详见本附注六-(十二)所有权受到限制的资产。

（十七）其他应付款

项目	期末账面价值	年初账面价值
1 年以内	6,216,449.60	6,207,674.76
1-2 年	200,241.00	34,374.00
2-3 年	31,374.00	16,654.12
合计	6,448,064.60	6,258,702.88

（十八）长期应付款

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费用	0.00	5,698,707.119	2,635,389.75	3,063,317.37
合计	0.00	5,698,707.119	2,635,389.75	3,063,317.37

注：长期应付款本期增加额为计提的高危行业安全生产费用，本期减少额为安全生产费用的实际支出，主要用于防腐、安全维护等，期末余额为安全生产费用的计提结余数。

（十九）股本

（1）股本情况

股权性质	年末数	年初数
法人单位股份	297,152,600.00	122,000,000.00
自然人股份	10,847,400.00	
合计	308,000,000.00	122,000,000.00

（2）本期股本变动情况如下：

股东名称	年初数		本期增加	本期减少	年末数	
	金额	比例			金额	比例
通威集团有限 公司	61,000,000.00	50.00 %	93,308,000.00		154,308,000.00	50.10%

四川巨星企业集团有限公司	61,000,000.00	50.00%	99,995,107.00	18,150,507.00	142,844,600.00	46.38%
自然人唐光跃、廖岚等 43 人			10,847,400.00		10,847,400.00	3.52%
合计	122,000,000.00		204,150,507.00	18,150,507.00	308,000,000.00	100.00%

注：本公司本期由有限责任公司整体变更为股份有限公司，各股东新增及转增出资 186,000,000.00 元，上述新增出资及转增股本，已经四川华信（集团）会计师事务所有限责任公司出具的川华信验（2007）04 号及川华信验（2007）19 号和川华信（2007）30 号验资报告验证。

（二十）资本公积

项 目	年末数	年初数
期初余额		
其中：资本溢价		
其他资本公积		
本期增加		
其中：资本溢价	39,609,513.00	
其他资本公积		
本期减少		
其中：资本溢价	38,948,292.99	
其他资本公积		
年末余额	661,220.01	
其中：资本溢价	661,220.01	
其他资本公积		

注：本期增加系各股东 2007 年 2 月及 4 月新增出资溢价形成，本期减少系有限责任公司整体变更为股份公司时转增股本所致。

（二十一）盈余公积（法定盈余公积）

项目	年末数	年初数
年初数	6,433,884.56	2,075,699.83
本期增加	8,271,538.68	4,358,184.73
本期减少	7,580,021.95	
年末数	7,125,401.29	6,433,884.56

注：本期增加系按税后净利润计提数，本期减少系有限责任公司整体变更为

股份公司时转增股本所致。

(二十二) 未分配利润

项 目	分配比例	年末数	年初数
年初余额		50,985,961.60	11,762,299.06
归属于母公司股东的净利润		84,700,464.25	43,581,847.27
可供分配利润		135,686,425.85	55,344,146.33
利润分配		69,572,736.74	4,358,184.73
其中：提取法定盈余公积	10%	8,271,538.68	4,358,184.73
转作股本的普通股股利		61,301,198.06	
分配普通股股利			
年末余额		66,113,689.11	50,985,961.60

注：转作普通股股利系按公司董事会、股东会决议，公司由有限责任公司整体变更为股份公司时将审计确认的未分配利润转增的股本。

(二十三) 租赁

本公司本年度不存在租赁情况。

七、或有事项的说明

截至 2007 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

八、资产负债表日后事项的说明

永祥股份公司全资子公司四川永祥多晶硅有限公司目前正在筹建过程中（已纳入合并范围），2008 年 1 月 1 日至 2008 年 2 月 2 日，四川永祥多晶硅有限公司对外支付工程合同款 52,695,562.53 元。

九、关联方关系及其交易

(一) 存在控制关系的关联方

1、企业经济性质或类型、名称、法定代表人、注册地、企业的主营业务

企业名称	注册地	主营业务	与本公司关系	经济性质	法定代表人
一、母公司					
通威集团有限公司	四川省成都市	商品批发、水产养殖、畜牧业、房地产、计	控制股东	有限责任公司	管亚梅

		计算机服务业等			
二、子公司					
乐山永祥硅业有限公司	四川省乐山五通桥	三氯氢硅	子公司	有限责任公司	冯德志
四川永祥多晶硅有限公司	四川省乐山五通桥	多晶硅	子公司	有限责任公司	刘汉元
乐山市永祥多晶硅有限公司	四川省乐山犍为县	多晶硅	子公司	有限责任公司	冯德志

2、注册资本及其变化（单位：万元）

序号	企业名称	年初余额	本年增加数	本年减少数	年末余额
一	母公司	20,000.00			20,000.00
	通威集团有限公司	20,000.00			20,000.00
二	子公司	1,000.00	12,000.00		13,000.00
	乐山永祥硅业有限公司	1,000.00			1,000.00
	四川永祥多晶硅有限公司		10,000.00		10,000.00
	乐山市永祥多晶硅有限公司		10,000.00		10,000.00

3、所持股份或权益及其变化（单位：万元）

序号	企业名称	年初余额		本年增加数		本年减少数		年末余额	
		金额	%	金额	%	金额	%	金额	%
一	母公司								
	通威集团有限公司	6,100.00	50	9,330.80	0.1			15,430.80	50.10
二	子公司								
	乐山永祥硅业有限公司	500.00	50	100.00	10			600.00	60.00
	四川永祥多晶硅有限公司			10,000.00	100			10,000.00	100.00
	乐山市永祥多晶硅有限公司			2,000.00	100			2,000.00	100.00

（二）合营企业、联营企业

无

（三）关联方交易

1、不存在控制关系的关联方

企业名称	与本公司的关系
四川巨星企业集团有限公司	第二大股东
重庆永祥饲料有限公司	股东的控股子公司
成都新锐科技发展有限责任公司	同一控制方
乐山巨星饲料公司	股东的控股子公司

乐山盛和稀土有限公司	股东的控股子公司
四川省通力建设工程有限公司	同一控制方

2、本年度发生的主要关联方交易

(1)、产品销售

公司 2007 年销售碱、稀盐酸给乐山盛和稀土有限公司取得销售收入 3,701,754.74 元，上年数取得销售收入 4,737,657.66 元；销售价格按市场价格结算。

(2)、承揽工程

公司水泥项目及多晶硅工程中部分房建、总平等建筑工程由四川省通力建设工程有限公司承建，工程正在进行中，双方最终结算金额以中介机构的审核价格为依据进行结算。

(3)、购买设备

为解决公司与四川巨星企业集团有限公司租用 2 万吨烧碱生产线所形成关联交易问题，经双方协商一致，公司通过购买的方式收购四川巨星企业集团有限公司所有的 2 万吨烧碱生产线，上年数以 2500 万元的协议价格收购了部分设备，2007 年以 300 万元协议价格收购了部分设备，自此，公司已全部收购四川巨星企业集团有限公司所有的 2 万吨烧碱生产线。

(4)、提供劳务

为提高公司管理水平，增强管理手段，公司确定成都新锐科技发展有限公司作为本公司 ERP 系统的研发与实施承包商，合同约定总额 128 万元，实际结算后按发票入账 125 万元，年末已实际付款 1,198,600.00 元，该系统于 2007 年 2 月投入试用，公司已按合同金额转入无形资产中核算。

(四) 关联方应收应付款项的余额

项 目	年末数	年初数
预付账款:		
四川省通力建设工程有限公司	30,100,725.86	
其他应收款:		
成都新锐科技发展有限公司		868,400.00
重庆永祥饲料有限公司		1,000,000.00
四川巨星企业集团有限公司		1,020,862.11
通威集团有限公司		
小计		2,889,262.11

其他应付款:		
通威集团有限公司		
乐山巨星饲料公司	4,200.00	
四川巨星企业集团有限公司		
乐山盛和稀土有限公司	50,000.00	50,000.00
小计	54,200.00	50,000.00
预收账款:		
乐山盛和稀土有限公司	39,814.05	211,977.26
应付账款:		
四川省通力建设工程有限公司		3,585,821.45
成都新锐科技发展有限责任公司	51,400.00	
小计	51,400.00	3,585,821.45

十、重要资产转让及其出售的说明

本公司本年度无重要资产转让及出售情况

十一、企业合并、分立等事项说明

本公司本年度无企业合并、分立等事项

十二、合并会计报表的编制方法

(一) 合并财务报表的编制方法

按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》的有关要求执行，即以合并期间本公司及纳入合并范围各控股子公司的个别会计报表为基础，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后，由母公司进行编制。合并时将母、子公司之间的投资、重大交易和往来及未实现利润相抵销，逐项合并，并计算少数所有者权益（损益）。

(二) 纳入本年合并范围的子公司如下

序号	企业名称	持股比例 (%)	享有表决权 (%)	注册资本 (万元)	投资额 (万元)	级次	企业类型
1	乐山永祥硅业有限公司	60%	60%	1,000	620	2	1
2	四川永祥多晶硅有	100%	100%	10,000	10,000	2	1

	限公司						
3	乐山市永祥多晶硅有限公司	100%	100%	10,000	2,000	2	1

(三) 合并范围与 2006 年相比发生变化的情况说明

合并范围在 2006 年基础上增加 2 家，分别为：四川永祥多晶硅有限公司、乐山市永祥多晶硅有限公司，增加原因：两家公司分别成立于 2007 年 4 月及 2007 年 12 月。

(四) 股权比例超过 50% 未纳入合并范围的原因

无

(五) 直接或间接拥有被投资单位表决权不足半数但能对其形成控制的单位

无

(六) 境外子企业、金融子企业、基建单位和事业单位纳入合并范围的情况

无

(七) 本年不再纳入合并范围的子公司

无

(八) 纳入合并报表范围内子公司及合营企业的特殊会计政策

无

(九) 子公司向母公司转移资金的能力受到限制的公司

无

十三、母公司主要会计报表项目注释（下述年初指 2007 年 1 月 1 日，年末指 2007 年 12 月 31 日；本年（期）指 2007 年度，上年（期）指 2006 年度；金额单位：人民币元）

(一)、应收账款

项目	年末数			
	总额	比例(%)	坏账准备	净额
应收账款合计	2,535,788.96	100.00	127,036.45	2,408,752.51
其中：一年以内	2,530,848.96	99.81	126,542.45	2,404,306.51
一至二年	4,940.00	0.19	494.00	4,446.00
项目	年初数			
	总额	比例(%)	坏账准备	净额

应收账款合计	1,733,315.65	100.00	86,665.78	1,646,649.87
其中：一年以内	1,733,315.65	100.00	86,665.78	1,646,649.87

(二)、其他应收款

类别	年末数			
	总额	比例(%)	坏账准备	净额
单项金额不重大但是风险等级分类后该组合风险等级较大的	150,000.00	6.37	150,000.00	-
其中：三至四年	150,000.00	6.37	150,000.00	-
其他不重大的款项	2,204,893.14	93.63	339,124.57	1,865,768.57
其中：一年以内	1,138,277.70	48.34	56,913.88	1,081,363.82
一至二年	27,742.59	1.18	2,774.26	24,968.33
二至三年	800,000.00	33.97	160,000.00	640,000.00
三至四年	2,100.00	0.09	1,050.00	1,050.00
四至五年	236,772.85	10.05	118,386.43	118,386.42
合计	2,354,893.14	100.00	489,124.57	1,865,768.57
类别	年初数			
	总额	比例(%)	坏账准备	净额
单项金额重大的款项	5,639,262.11	67.27	1,331,963.11	3,880,216.50
其中：一年以内	2,639,262.11	31.48	131,963.11	2,507,299.00
一至二年		-		
二至三年	1,000,000.00	11.93	200,000.00	800,000.00
三至四年	2,000,000.00	23.86	1,000,000.00	1,000,000.00
其他不重大的款项	2,743,520.67	32.73	564,258.53	2,179,262.14
其中：一年以内	338,124.26	4.03	16,906.21	321,218.05
一至二年	1,037,921.20	12.38	103,792.12	934,129.08
二至三年	800,591.36	9.55	160,118.27	640,473.09
三至四年	566,883.85	6.76	283,441.93	283,441.92
合计	8,382,782.78	100.00	1,896,221.64	6,486,561.14

(三)、预付账款

账龄	年末数		年初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	101,816,386.61	99.99	6,543,997.99	55.72

1-2 年	11,593.00	0.01	5,200,424.05	44.28
合计	101,827,979.61	100.00	11,744,422.04	100.00

注：（1）年末余额中无持 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款；

（2）年末数比年初数增加 90,083,557.57 元，增加 7.67 倍，主要系本期公司水泥项目已正式开工建设，本期已预付相应设备款及工程进度款，同时，公司为稳定正常生产所需的原材料及电力的供应，相应预付部分款项所致。

（四）、长期投资

项目	年初数		本年增加	本年减少	年末数	
	账面余额	减值准备			账面余额	减值准备
长期股权投资	5,000,000.00		121,200,000.00		126,200,000.00	
其中：对子公司的投资	5,000,000.00		121,200,000.00		126,200,000.00	
对其他企业的投资						
长期债权投资						
其他长期投资						
合计	5,000,000.00		121,200,000.00		126,200,000.00	

1、长期股权投资

被投资单位名称	投资成本			年末余额	年末持股比例	核算方法
	初始投资成本	年初投资成本	本年增减			
乐山永祥硅业有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	1,200,000.00	6,200,000.00	60	成本法
四川永祥多晶硅有限公司	100,000,000.00		100,000,000.00	100,000,000.00	100	成本法
乐山市永祥多晶硅有限公司	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00	100	成本法
合计	125,000,000.00	5,000,000.00	121,200,000.00	126,200,000.00		

2、长期债券投资

无

3、其他长期投资

无

十四、非货币性交易和债务重组事项

本公司本年度无非货币性交易及债务重组事项

十五、其他需要说明的事项

2007年10月发改委、财政部、电监会联合在官方网站发布通知，要求加强对高耗能企业的甄别工作，并调整差别电价收入用途，取消对高耗能企业的优惠电价政策。本公司2007年总耗电度数324,589,794KWH，电费支出在生产成本中所占比重较大。根据上述通知，公司2008年度电价优惠政策将有调整。电价调整将对生产成本产生一定影响。

四川永祥股份有限公司

二〇〇八年二月二日