

2007 年度财务决算报告

2007 年是公司快速发展的一年，在公司董事会及管理层的正确领导以及全体员工的一致努力下，公司资产规模和实力进一步增强，经营业绩稳定增长，顺利完成了 2007 年度的经营计划。现将 2007 年财务决算的有关情况汇报如下：

一、2007 年度公司财务报表的审计情况

1、公司 2007 年财务报表已经中磊会计师事务所审计，出具了中磊审字[2008]第 0012 号标准无保留意见的审计报告。会计师的审计意见是，本公司的财务报表已经按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制，在所有重大方面公允反映了公司 2007 年 12 月 31 日的财务状况以及 2007 年度的经营成果和现金流量。

2、主要财务数据和指标：

项 目	2007 年	2006 年	同比增长 (%)
1、主营收入（万元）	50,246	35,561	41.30
2、利润总额（万元）	15,337	10,198	50.39
3、归属于母公司所有者的净利润（万元）	13,376	8,898	50.33
4、资产总额（万元）	170,267	127,519	33.52
5、所有者权益（万元）	94,903	82,927	14.44
6、每股净资产（元）	6.66	11.64	-42.78
7、每股收益（元）	0.94	0.77	22.08%
8、净资产收益率 (%)	14.09	10.73	3.36
9、每股经营活动产生的现金流量净额（元）	0.34	0.42	-19.05

二、财务状况、经营成果和现金流量情况分析

1、资产负债情况

截止 2007 年 12 月 31 日，公司总资产 170,266.73 万元，较上年末增加了 42,747.76 万元，增幅为 33.52%。其中流动资产增加 30,739.10 万元，主要是应收账款和存货增加；长期资产增加 12,008.66 万元，主要是固定资产和在建工程增加。公司资产负债总额的变化同时也有合并范围变化的原因，本年度公司收购

了两个公司的全部股权，扩大了合并的范围，资产总额相应也增加了。

2007 年公司各产品的生产和销售持续增长，因而年末应收账款、预付账款和存货均有不同程度的增长；公司募集资金项目的实施，使得公司固定资产和在建工程增加，2007 年末收购雁山压力容器公司和雁山机械公司的全部股权，将两个公司的资产负债表纳入合并报表的范围，也扩大了公司的资产额。

公司负债总额 75,363.41 万元，较上年末增加了 30,771.62 万元，增幅为 69.01%。主要增加的科目是应付票据、应付账款和预收账款。随着公司采购规模的扩大，应付票据和应付账款比上年有了大幅增加；同样，销售规模的扩大也导致预收账款增加。公司募集资金到位后，超出募集资金投资计划的 17,625.68 万元用于补充公司的流动资金，公司资金更加充裕，因此公司逐步归还了银行的借款，目前账面的借款是收购两个公司的，2008 年 1 月也已归还。

2、股东权益情况

单位：万元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本	7,123.50	7,123.50		14,247.00
资本公积	46,507.20	25.00	7,123.50	39,408.70
盈余公积	5,471.06	1,543.48		7,014.54
未分配利润	23,825.43	13,375.84	2,968.18	34,233.09
股东权益	82,927.19	22,067.81	10,091.68	94,903.32

本公司第三届董事会第三次会议审议通过了《2006 年度利润分配及资本公积转增股本的预案》，并已经 2006 年度股东大会批准。2007 年 5 月 30 日，公司以 2006 年 12 月 31 日总股本 7,123.5 万股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 10 股，并派发现金股利 2 元。

未分配利润的增加是因为公司当年实现的净利润扣除已提取的盈余公积。

3、经营情况

2007 年营业收入 50,246.44 万元，与上年增加 14,685.19 万元，增长 41.30%；产品毛利率 45.96%，比上年增加 3.54%；利润总额 15,336.59 万元，比上年增长

50.39%；净利润 13,375.84 万元，增长 50.33%，保持了良好的盈利能力。

2007 年销售费用比 2006 年增加 234.76 万元，增长 35.49%，主要是因为公司销售人员数量的增加和工资水平的提高使工资及附加增加 147.63 万元，公司销售收入的增长使计提的售后服务费增加 114.64 万元，公司业务量的增长使差旅费增加 70.65 万元。

2007 年管理费用比 2006 年增加 3,194.86 万元，增长 73.30%，主要是公司 2007 年增加了科技创新与研发投入，研发费增加 2,631.87 万元；公司业务的增长导致公司员工数量的增长和员工工资水平的提高使工资及附加增加 174.77 万元、业务招待费增加 122.55 万元；公司固定资产增加使折旧增加 173.85 万元。

2007 年财务费用比 2006 年减少 1,039.57 万元，减少 99.32%，主要是因为 2007 年公司偿还了到期的银行贷款，使利息支出比上年减少 698.38 万元；同时利息收入增加 442.57 万元。

2007 年营业外收入比 2006 年增加 1,979.28 万元，增长 142.54%。主要是因为 2007 年软件收入增值税超税负返还增加 605.55 万元，收到专项补贴增加 1,347.47 万元。

本年度计提资产减值准备 2,002.24 万元，主要原因是应收款项增加，相应计提坏账准备也增加；同时，对积压的原材料、对装备公司的长期股权投资也计提资产减值准备。

4、现金流量分析

2007 年经营活动现金流量净额 4,832.32 万元，比 2006 年增加 1,808.27 万元，增长 59.80%，主要是因为公司生产销售规模扩大。投资活动现金净流出 1,870.39 万元，主要是公司 2007 年购置固定资产所致。筹资流量净额-17,517.11 万元，主要是公司 2007 年偿还银行贷款所致。

5、主要财务指标

（1）偿债能力指标

资产负债率为 44.26%，流动比率为 1.88，速动比率为 1.33；2006 年资产负债率为 34.97%，流动比率为 2.54，速动比率为 2.18。公司的偿债能力很好，但是短期偿债能力指标下降。

（2）营运能力指标

应收账款周转率为 2.46 次，存货周转率为 0.94 次；2006 年应收账款周转率为 4.12 次，存货周转率为 1.56 次。

应收账款周转率下降说明公司营运能力下降，公司应重视和加强对应收账款的管理；存货周转率下降主要是生产规模的扩大导致的。

(3) 现金流量指标

每股经营活动现金净流量为 0.34 元，2006 年为 0.42 元，现金净流量没有与收入、净利润等同比例提高，主要是应收款未收回所致，也说明需要加强对应收账款的管理。

(4) 盈利能力指标

	2007 年度	2006 年度
每股收益（元）	0.94	0.77
净资产收益率（%）	14.09	10.73

青岛高校软控股份有限公司

董 事 会

2008 年 3 月 6 日