上海华源企业发展股份有限公司 2005 年度报告摘要

(上接 B49 版)

公司控股子公司华源国贸在 2004 年度未按谨慎性原则及其自身会计政策的规定,对收回可能性较小的应收款项追加计提坏账准备,本期公司追溯调整增加 2004 年度管理费用和坏账准备 7,868,639.46 元;

公司 2004 年度向控股子公司六安华源纺织有限公司收取的中介费不符合收入确认条件,本期公司追溯调整减少 2004 年损益 2,500,000.00 元;

公司 2004 年以前年度在建工程核算不当,本期公司追溯调整资本化利息减少 2004 年度损益 1,684,881.00 元,追溯调整资本化利息减少 2004 年度以前留存收益 6,297,234.10 元;追溯调整增加 2004 年 12 月 31 日其他应收款 30,289,307.35 元,减少在建工程 38,271,422.45 元;

公司 2004 年度漏转其他应收款和其他应付款 148,000,000.00 元,公司本年度对上述会计差错进行追溯调整;

公司控股子公司华源兰宝及其子公司多计 2004 年度成本费用 3,580,920.00 元,公司追溯调整增加 04 年度利润 3,580,920.00 元;

公司控股子公司六安华源所属子公司新远纺织有限公司无因冲回 2004 年度计提的坏账准备 1,990,037.68 元和存货跌价准备 774,463.83 元,本期公司追溯调增加 2004 年准备 2,764,501.51 元;

公司控股子公司六安华源及其子公司新远纺织有限公司将收到的拆迁补偿费计入“其他应付款－拆迁”,同时将拆迁范围内的房屋建筑物净值 1939 万元以及支付本公司中介费 750 万元和应收账款 788 万元及其他应收款 23 万元、存货 387 万元也转入“其他应付款－拆迁”。鉴于 2004 年 12 月 31 日,拆迁尚未进行,本期作为重大会计差错,恢复 2004 年 12 月 31 日房屋建筑物、应收账款、其他应收款、存货价值。

(2)、会计差错更正事项对财务状况和经营成果的影响

(1)、根据《企业会计准则－会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的规定,公司对 2004 年度及以前年度存在的重大会计差错更正进行追溯调整,调整减少 2004 年度净利润 26,691,153.59 元,调整减少 2004 年以前年度净利润 42,131,344.43 元。

(2)、对会计报表及主要会计科目的影响如下:

单位:人民币元

主要会计报表项目	2004年年度(更正前)	2004年度(更正后)
其他应收款	594,402,630.89	922,898,715.27
固定资产	2,214,543,813.23	2,224,608,657.49
资产合计	4,556,900,009.52	4,844,551,090.02
其他应付款	273,451,084.15	526,588,653.72
负债合计	3,077,688,138.08	3,444,459,331.37
资本公积	590,713,059.10	592,684,954.47
盈余公积	225,566,871.85	205,237,671.08
未分配利润	17,340,969.42	-31,000,642.80
所有者权益合计	1,305,765,127.37	1,235,243,119.12
管理费用	175,488,669.05	189,004,737.05
投资收益	9,916,232.07	4,316,611.93
利润总额	58,633,704.40	35,387,549.51
净利润	30,714,534.71	4,023,381.12

9.5 与 2004 年度报告相比,本年度合并范围增加常州东方宝隆纺织有限公司,六安华源纺织股份有限公司下属子公司新远纺织有限公司因拆迁停止经营,自 2006 年 11 月起不再纳入合并范围,。

上海华源企业发展股份有限公司
董 事 会
二〇〇六年四月二十六日

合并资产负债表(一)

编制单位:上海华源企业发展股份有限公司 2005 年 12 月 31 日 单位:人民币元

资 产	注释	期末数		期初数	
		合并	母公司	合并	母公司
流动资产:					
货币资金	六、1	275,836,651.66	5,054,822.26	537,931,093.50	208,645,891.96
短期投资	六、2	3,650,010.00	3,500,000.00	7,948,500.01	7,000,000.00
应收票据	六、3	13,629,233.27	-	16,013,723.81	850,000.00
应收股利		-	1,665,935.64	692,857.47	2,358,793.11
应收利息		-	-	-	-
应收账款	六、4	202,882,518.39	65,373,086.71	241,234,014.56	63,755,081.68
其他应收款	六、5	1,053,452,238.19	1,120,037,107.76	922,898,915.27	860,618,384.49
预付账款	六、6	132,078,779.18	35,921,490.80	182,090,655.06	60,149,038.66
应收补贴款	六、7	41,239,883.20	6,898,403.46	24,296,173.33	7,341,554.13
存货	六、8	627,356,817.90	44,470,764.32	812,469,339.29	144,071,219.86
待摊费用		911,986.99	33,663.28	978,662.94	35,417.56
一年内到期的长期债权投资		-	-	-	-
其他流动资产		-	-	-	-
流动资产合计		2,351,038,118.78	1,282,955,274.23	2,746,553,935.24	1,354,825,381.45
长期投资:					
长期股权投资	六、9	329,604,247.44	1,268,181,418.30	336,191,039.60	1,269,103,726.24
长期债权投资		-	-	2,000.00	-
长期投资合计		329,604,247.44	1,268,181,418.30	336,193,039.60	1,269,103,726.24
其中:合并价差		3,412,662.64		-1,930,301.66	
固定资产:					
固定资产原价	六、10	2,300,924,918.22	118,506,601.25	2,224,608,657.49	313,165,080.80
减:累计折旧		1,047,729,057.06	30,080,179.79	960,317,490.35	22,174,923.74
固定资产净值		1,253,195,861.16	88,426,421.46	1,264,291,167.14	290,990,157.06
减:固定资产减值准备		3,109,698.45	-	3,109,698.45	-
固定资产净额		1,250,086,162.71	88,426,421.46	1,261,181,468.69	290,990,157.06
工程物资		908,255.68	-	626,012.37	-
在建工程	六、11	273,766,967.31	10,600,053.43	275,965,456.70	15,243,198.53
固定资产清理		-	-	4,987,060.71	-
固定资产合计		1,524,761,385.70	99,026,474.89	1,542,759,998.47	306,233,355.59
无形资产及其他资产:					
无形资产	六、12	231,349,940.87	10,817,807.92	218,292,485.39	37,233,072.42
长期待摊费用	六、13	1,600,724.12	-	751,803.41	
其他长期资产			-	-	
无形资产及其他资产合计		232,950,664.99	10,817,807.92	219,044,288.80	37,233,072.42
递延税项:					
递延税款借项					
资 产 总 计		4,438,354,416.91	2,660,980,975.34	4,844,551,262.11	2,967,395,535.70

合并资产负债表(二)

编制单位:上海华源企业发展股份有限公司 2005 年 12 月 31 日 单位:人民币元

负债和股东权益	注释	期末数		期初数	
		合并	母公司	合并	母公司
流动负债:					
短期借款	六、14	1,659,676,607.52	910,451,547.52	1,880,298,144.20	990,250,000.00
应付票据	六、15	12,600,000.00	1,600,000.00	138,723,257.71	136,969,097.71
应付账款	六、16	270,129,042.85	99,151,228.85	251,920,954.63	70,604,688.63
预收账款	六、17	131,072,215.13	45,809,442.54	202,081,459.63	85,470,628.46
应付工资		8,793,509.28	-	7,609,649.89	-
应付福利费		21,339,600.98	646,935.49	15,138,870.33	-
应付股利	六、18	16,003,198.34	1,681,347.35	5,797,796.83	571,465.00
应交税金	六、19	-1,334,948.30	-5,976,286.36	766,898.24	-16,804,115.07
其他应交款	六、20	3,056,474.83	-12,205.62	2,787,632.75	46,781.49
其他应付款	六、21	821,142,032.48	599,238,761.50	526,588,825.81	349,520,779.73
预提费用	六、22	55,100,918.54	21,152,697.10	6,362,973.90	-
预计负债	六、23	8,100,000.00	8,100,000.00	-	-
一年内到期的长期负债	六、24	96,722,344.50	56,722,344.50	66,700,000.00	66,700,000.00
其他流动负债		-	-	-	-
流动负债合计		3,102,400,996.15	1,738,565,812.87	3,104,776,463.92	1,683,329,325.95
长期负债:					
长期借款	六、25	201,931,885.28	45,000,000.00	261,262,055.28	45,000,000.00
应付债券		-	-	-	-
长期应付款	六、26	23,959,160.85	-	41,362,424.26	-
专项应付款		23,949,164.70	-	33,578,560.00	-
其他长期负债	六、27	3,480,000.00	-	3,480,000.00	-
长期负债合计		253,320,210.83	45,000,000.00	339,683,039.54	45,000,000.00
递延税款:					
递延税款贷款					
负债合计		3,355,721,206.98	1,783,565,812.87	3,444,459,503.46	1,728,329,325.95
少数股东权益		205,218,047.46		164,848,639.53	
股东权益:					
股本	六、28	472,144,227.00	472,144,227.00	472,144,227.00	472,144,227.00
减:已归还投资					
股本净额		472,144,227.00	472,144,227.00	472,144,227.00	472,144,227.00
资本公积	六、29	599,660,196.00	599,660,196.00	592,684,954.47	592,684,954.47
盈余公积	六、30	213,283,613.75	120,240,214.24	205,237,671.08	120,240,214.24
其中:法定公益金		70,201,454.20	40,733,427.72	66,301,548.87	40,733,427.72
未确认的投资损失				-3,823,090.63	
未分配利润	六、31	-407,672,874.28	-314,629,474.77	-31,000,642.80	53,996,814.04
其中:预计发放的现金股利					
股东权益合计		877,415,162.47	877,415,162.47	1,235,243,119.12	1,239,066,209.75
负债和股东权益总计		4,438,354,416.91	2,660,980,975.34	4,844,551,262.11	2,967,395,535.70

合并利润及利润分配表

2005年 1－12 月份

编制单位:上海华源企业发展股份有限公司 单位:人民币元

项 目	注释	本期数		上期数	
		合并	母公司	合并	母公司
一、主营业务收入	六、32	3,428,222,617.98	352,954,067.79	3,984,636,480.88	1,136,075,678.95
减:主营业成本	六、32	3,133,388,847.30	377,436,599.91	3,622,952,526.34	1,124,650,545.32
主营业务税金及附加	六、33	12,089,773.39	122,173.07	11,589,892.04	881,427.92
二、主营业务利润		282,743,997.29	-24,604,705.19	350,094,062.50	10,543,705.71
加:其他业务利润	六、34	15,868,914.30	1,012,613.99	29,887,966.86	16,951,248.28
减:营业费用		68,770,437.54	4,623,124.43	75,821,777.60	7,341,290.56
管理费用		416,962,716.36	190,341,195.89	189,004,737.05	32,353,801.69
财务费用	六、35	143,547,171.52	86,145,987.13	99,828,117.84	44,179,042.18
三、营业利润		-330,667,413.83	-304,702,398.65	15,327,396.87	-56,379,180.44
加:投资收益	六、36	-14,068,545.72	-64,185,682.66	4,316,611.93	58,462,627.88
补贴收入	六、37	2,329,160.00	-	8,224,542.57	-
营业外收入	六、38	12,452,034.61	1,083,693.83	5,375,493.53	1,282,273.58
减:营业外支出	六、39	8,597,987.56	821,901.33	-2,143,504.61	677,269.58
四、利润总额		-338,552,752.50	-368,626,288.81	35,387,549.51	2,688,451.44
减:所得税		15,057,205.23	-	17,372,076.80	106,362.23
少数股东损益		12,417,195.73		17,603,207.73	
加:未确认的投资损失		-2,599,135.35		3,611,116.14	
五、净利润		-368,626,288.81	-368,626,288.81	4,023,381.12	2,582,089.21
加:年初未分配利润		-31,000,642.80	53,996,814.04	-2,714,315.29	75,538,354.02
其他转入					
六、可供分配的利润		-399,626,931.61	-314,629,474.77	1,309,065.83	78,120,443.23
减:提取法定盈余公积金		4,146,037.34	-	4,451,476.04	258,208.92
提取法定公益金		3,899,905.33	-	4,251,021.24	258,208.92
提取职工奖励及福利基金		-			
提取储备基金					
提取企业发展基金					
利润归还投资					
七、可供股东分配的利润		-407,672,874.28	-314,629,474.77	-7,393,431.45	77,604,025.39
减:应付优先股股利				-	-
提取任意盈余公积				-	-
应付普通股股利				23,607,211.35	23,607,211.35
转作股本的普通股股利					
八、未分配利润		-407,672,874.28	-314,629,474.77	-31,000,642.80	53,996,814.04
补充资料:					

项 目		本期数		上期数	
		合并	母公司	合并	母公司
1、出售处置部门或被投资单位所得收益		-1,114,731.90	-1,114,731.90	149,696.34	
2、自然灾害发生的损失					
3、会计政策变更增加(或减少)利润总额					
4、会计估计变更增加(或减少)利润总额		-47,064,497.91	-9,558,382.12		
5、债务重组损失					
6、其他					

合并现金流量表(一)

2006年度

编制单位:上海华源企业发展股份有限公司 单位:人民币元

项 目	注释	合并	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		3,912,836,683.64	338,232,138.86
收到的税费返还		110,729,142.11	9,208,655.79
收到的其他与经营活动有关的现金	六、40	402,028,250.98	380,671,922.77
现金流入小计		4,425,594,076.73	728,112,717.42
购买商品、接受劳务支付的现金		3,475,405,862.17	508,570,123.14
支付给职工以及为职工支付的现金		319,079,347.77	23,639,083.21
支付的各项税费		141,084,043.09	4,677,531.30
支付的其他与经营活动有关的现金	六、41	487,530,350.16	259,203,374.99
现金流出小计		4,423,099,603.19	796,090,112.64
经营活动产生的现金流量净额		2,494,473.54	-67,977,395.22
二、投资活动产生的现金流量:			-
收回投资所收到的现金		5,723,959.59	-
取得投资收益所收到的现金		3,544,979.92	1,600,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		12,108,209.62	382,840.00
收到的其他与投资活动有关的现金		1,595,187.94	-
现金流入小计		22,972,337.07	1,982,840.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		71,803,657.92	1,741,746.00
投资所支付的现金		4,350,000.00	-
支付的其他与投资活动有关的现金		12,535,729.40	-
现金流出小计		88,689,387.32	1,741,746.00
投资活动产生的现金流量净额		-65,717,050.25	241,094.00
三、筹资活动产生的现金流量			-
吸收投资所收到的现金		5,267,718.08	-
借款所收到的现金		1,817,262,209.77	911,417,984.69
收到的其他与筹资活动有关的现金		176,487,136.50	3,000,000.00
现金流入小计		1,999,017,064.35	914,417,984.69
偿还债务所支付的现金		2,057,903,654.40	1,001,363,621.09
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		120,164,608.63	48,909,132.08
支付的其他与筹资活动有关的现金		15,982,132.55	-
现金流出小计		2,194,050,395.58	1,050,272,753.17
筹资活动产生的现金流量净额		-195,033,331.23	-135,854,768.48
四、汇率变动对现金的影响		-3,838,533.90	-
五、现金及现金等价物净增加额		-262,094,441.84	-203,591,069.70

合并现金流量表(二)

2005年度

编制单位:上海华源企业发展股份有限公司 单位:人民币元

项 目	注释	本期数	
		合并	母公司
1.将净利润调节为经营活动的现金流量:			
净利润		-368,626,288.81	-368,626,288.81
加: 少数股东损益		12,417,195.73	
减:未确认投资损失		-2,599,135.35	
计提的资产减值准备		192,874,961.15	123,285,260.15
固定资产折旧		111,625,171.22	15,407,573.65
无形资产摊销		6,868,666.64	228,648.00
长期待摊费用摊销		710,839.45	-
待摊费用的减少(减:增加)		162,670.02	-
预提费用的增加(减:减少)		48,696,548.30	21,152,697.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减收益)		642,873.15	-
固定资产报废损失		45,123.66	-
财务费用		125,984,207.49	77,239,890.74
投资损失(减:收益)		14,068,545.72	64,185,682.66
递延税款贷项(减:借项)		-	-
存货的减少(减:增加)		169,258,835.43	99,553,206.89
经营性应收项目的减少(减:增加)		-554,935,418.66	-214,766,917.06
经营性应付项目的增加(减:减少)		240,101,407.70	114,362,851.46
其他		-	-
经营活动产生的现金流量净额		2,494,473.54	-67,977,395.22
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			
融资租入固定资产			
其他			
3.现金及现金等价物净增加情况:			
现金的期末余额		275,836,651.66	5,054,822.26
减:现金的期初余额		537,931,093.50	208,645,891.96
加:现金等价物的期末余额			
减:现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额		-262,094,441.84	-203,591,069.70

公司负责人: 主管会计工作负责人: 总会计师:

证券代码:600757 证券简称:华源发展 编号:临 2006-014

上海华源企业发展股份有限公司 第三届董事会第二十一次会议决议公告

2006 年 4 月 16 日,上海华源企业发展股份有限公司第三届董事会第二十一次会议会议通知以书面、传真、信函、电子邮件等形式送达。2006 年 4 月 26 日,会议在公司本部会议室召开,会议应到董事 9 人,实到 8 人,董事顾振华因公务请假,委托董事倪学明行使表决权,本次会议所拥有的代表权总数为九票。4 名监事及公司部分高级管理人员列席了会议。会议符合《公司法》、《公司章程》的规定,会议合法有效。经与会董事审议,会议全票通过了以下决议:

一、通过《三届董事会 2005 年度工作报告》,同意向股东大会(2004 年年会)报告。

二、通过《2005 年公司经营工作报告》

三、通过《关于 2005 年度财务决算和 2006 年度财务预算的报告》

四、通过《关于 2005 年度利润分配预案的报告》

经审计,2005 年度按公司合并会计报表计算,其实现净利润 -368,626,288.81 元,子公司按照 5-10%比例提取法定盈余公积金 4,146,037.34 元和公益金 3,899,905.33 元,加上年初未分配利润 -31,000,642.80 元,可供分配的利润为 -407,672,874.28 元;母公司当年实现净利润 -368,626,288.81 元,按规定未提取法定盈余公积金和公益金,加上以前年度未分配利润 53,996,814.04 元,母公司可供股东分配的利润为 -314,629,474.77 元。

由于公司 2005 年末,母公司及合并会计报表的可供股东分配的利润皆为负数,2005 年度不进行股利分配、不提取任意盈余公积金、不实施资本公积金转增股本方案。

本预案尚须提请股东大会(2005 年年会)审议通过后实施。

五、通过《公司 2005 年年度报告》和《公司 2005 年年度报告摘要》,同意按有关规定公告披露。

六、通过《2006 年一季度报告》,同意按有关规定公告披露。

七、通过《关于公司会计估计变更情况的议案》

董事会同意对应收款项的坏帐准备按照帐龄分析结合个别认定法计提,具体是:①帐龄 1 年以内,计提比例 0.5%;②帐龄 1-2 年,计提比例 10%;③帐龄 2-3 年,计提比例 20%;④帐龄 3-4 年,计提比例 50%;⑤帐龄 4-5 年,计提比例 80%;⑥帐龄 5 年以上,计提比例 100%。

董事会认为:修改后的会计估计变更,有助于夯实资产,减少经营风险,保证企业健康运营。

八、通过《关于公司会计差错追溯调整的议案》,详见公司临时公告(临 2006-016)。

九、通过《关于清理大股东占用资金事项的议案》

第二大股东江苏新雅鹿集团有限公司非经营性占用本公司子公司海阳华源有限公司 2800 万元,该公司承诺于 2006 年 12 月 31 日前清偿完毕。

第一大股东中国华源集团有限公司关联企业上海华源信息科技产业有限公司,非经营性占用本公司子公司上海华天电子商务有限公司 523.33 万元,该公司承诺于 2006 年 6 月 30 日前清偿完毕。

十、通过《关于董事会对经营管理层授权的议案》

在股东大会对董事会授权权限内,董事会对公司经营管理层的授权为:①具有单笔 5000 万元人民币以内(含 5000 万元人民币)的向金融机构借款权;②在股东大会或董事会审议通过对外担保后,实施对外担保的执行权;③决定用自身资产对自身债务提供担保,单笔担保额不超过 5000 万元人民币。

十一、通过《关于修改<股东大会议事规则>的议案》,股东大会议事规则修订草案全文刊登在上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn。

十二、通过《关于公司支付 2005 年度会计师事务所报酬的议案》

董事会向上海立信长江会计师事务所有限公司支付 2004 年度年审费 130 万元。

十三、通过《关于召开股东大会(2005 年年会)有关事宜的报告》,有关股东大会召开事宜另行通知。

上海华源企业发展股份有限公司
董 事 会
二〇〇六年四月二十七日

附件:独立董事意见函

上海华源企业发展股份有限公司独立董事意见函

根据《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 2 号——年度报告的内容与格式》(2005 年修订)的有关规定,本人基于公司提供的资料,以独立董事身份就以下事项发表意见如下:

一、对公司对外担保事项的意见

截止 2005 年 12 月 31 日,2005 年度公司对外提供担保的总额为 602,082,520.00 元,比 2004 年末下降了 145,731,072.34 元,下降幅度为 19.49%。以 2005 年期末公司合并会计报表净资产额为计算口径,担保总额占净资产的比例为 68.62%,超过净资产 50%部分的金额为 163,374,938.76 元。

公司直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额为 276,450,000.00 元,其审批程序符合公司《章程》及相关授权审批的规定,履行了信息披露义务;为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额为 40,000,000.00 元,主要是因与关联方无锡生命科技发展股份有限公司相互提供等额借款担保所形成的,其审批程序符合公司《章程》及相关授权审批的规定,但未履行信息披露义务。

公司对外担保的总额已经超过净资产 50%,形成了一定的或有风险。

2、就公司作出会计估计变更、会计差错更正的,独立董事意见如下:

公司变更会计估计方法后,采取帐龄分析结合个别认定法处理公司的应收款项计提坏帐准备,将有助于夯实公司资产,减少公司经营风险,保证公司健康、持续经营。公司对 2004 年度及以前年度会计报表进行追溯调整是合理的,符合国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》的规定。

独立董事:程绍秀、黄茂福、包铭新
二〇〇六年四月二十六日

证券代码:600757 证券简称:华源发展 编号:临 2006-015

上海华源企业发展股份有限公司 第三届监事会第九次会议决议公告

2006 年 4 月 16 日,上海华源企业发展股份有限公司第三届监事会第九次会议会议通知以书面、传真、信函、电子邮件等形式送达。2006 年 4 月 26 日,会议在公司本部会议室召开,会议应到监事 4 人,实到 4 人,本次会议所拥有的代表权总数为四票。会议符合《公司法》、《公司章程》的规定,会议合法有效。经与会监事审议,会议全票通过了以下决议:

一、通过《三届监事会 2005 年工作报告》,同意向股东大会(2005 年年会)报告。

二、通过《公司 2005 年年报》和《公司 2005 年年报摘要》。

三、通过《2006 年一季度报告》

公司 2005 年年度报告和 2006 年一季度报告的编制和审议程序符合法律、法规、公司章程和公司内部管理制度的各项规定;年报和季报的内容和格式符合中国证监会和上海证券交易所的各项规定,所包含的信息能从各个方面真实地反映出公司 2005 年度和 2006 年一季度的经营管理和财务状况等事项;监事会在审议年报和季报前,没有发现参与年报和季报编制和审议的人员有违反保密规定的行为;监事会认为年度报告和季报报告的内容真实、准确、完整,不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

四、通过《关于公司会计估计变更情况的议案》

监事会认为:修改后采取帐龄分析结合个别认定法对公司的应收款项计提坏帐准备,有助于夯实资产,减少经营风险,保证企业健康运营。

五、通过《关于公司会计差错追溯调整的议案》

监事会认为:对公司 2004 年度及以前年度会计报表进行追溯调整是合理的,符合国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》的规定。

六、关于 2005 年度公司依法运营的有关情况,监事会发表独立意见如下:

1、公司在董事会的领导下,按照《证券法》和《公司法》及其它法律、法规的要求,内部控制制度基本完善,决策程序合法。公司董事、经理在履行公司职责时没有发现有违反法律、法规、公司章程或损害公司利益的行为;

2、公司财务、会计制度健全,财务管理规范;报告期内,审计机构岳华会计师事务所有限责任公司对本公司出具了无保留意见的审计报告,客观、真实、公正地反映了公司的财务状况和经营成果;

3、公司最近一次募集资金已于 2003 年底前全部使用完毕,无使用到本报告期之情况;

4、本年度内,公司收购、出售资产交易价格合理,没有发现内幕交易,没有发现损害部分股东的权益或造成公司资产流失;

5、本公司关联交易遵循合理、公平、诚信的原则,没有发现损害公司利益的情况。

上海华源企业发展股份有限公司
监 事 会
二〇〇六年四月二十七日

证券代码:600757 证券简称:华源发展 编号:临 2006-016

上海华源企业发展股份有限公司 关于因会计差错进行追溯调整的公告

根据中国证监会关于《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 19 号——财务信息的更正及相关披露》的相关规定,岳华会计师事务所有限责任公司就本公司财务信息更正出具了《专项审阅报告》。2006 年 4 月 26 日,公司三届董事会第二十一次会议审议通过了《关于公司会计差错追溯调整的议案》。现将公司 2005 年度会计报表中追溯调整的情况和影响说明如下:

一、会计差错更正事项说明

公司在应收款项中核算 1998-2001 年度委托理财损失形成的债权 37,601,400 元,本期作为重大会计差错,追溯调整减少 2004 年度年初留存收益;

公司 2004 年度转让六安市宇航房地产开发有限公司股权不符合收益确认条件,多计 2004 年度投资收益 11,400,033.28 元,本期公司对 2004 年度相关损益进行了追溯调整;

公司 2004 年度在收取关联方资金占用费时,未按财政部《关联方之间出售资产等有关会计处理问题暂行规定》第六条规定,取得关联方资金占用费超过一年期银行存款利率计算和部分,应计入资本公积;本期公司对该会计差错追溯调整减少 2004 年度财务费用 1,971,895.37 元;

公司 2004 年度少确认债务重组损失 5,337,239.33 元,本期公司追溯调整减少 2004 年度损益 5,337,239.33 元;

公司控股子公司华源江纺 2004 年将未办理出让手续的土地估价计入固定资产核算,本期公司追溯调整同时减少 2004 年其他应付款和固定资产 41,000,000.00 元;

公司控股子公司华源国贸 2002 年少确认投资收益 1,767,289.67 元,本期公司追溯调整增加 2004 年度年初留存收益 1,767,289.67 元;

公司控股子公司华源国贸在 2004 年度未按谨慎性原则及其自身会计政策的规定,对收回可能性较小的应收款项追加计提坏账准备,本期公司追溯调整增加 2004 年度管理费用和坏账准备 7,868,639.46 元;

公司 2004 年度向控股子公司六安华源纺织有限公司收取的中介费不符合收入确认条件,本期公司追溯调整减少 2004 年损益 2,500,000.00 元;

公司 2004 年以前年度在建工程核算不当,本期公司追溯调整资本化利息减少 2004 年度损益 1,684,881.00 元,追溯调整资本化利息减少 2004 年度以前留存收益 6,297,234.10 元;追溯调整增加 2004 年 12 月 31 日其他应收款 30,289,307.35 元,减少在建工程 38,271,422.45 元;

公司 2004 年度漏转其他应收款和其他应付款 148,000,000.00 元,公司本年度对上述会计差错进行追溯调整;

公司控股子公司华源兰宝及其子公司多计 2004 年度成本费用 3,580,920.00 元,公司追溯调整增加 04 年度利润 3,580,920.00 元;

公司控股子公司六安华源所属子公司新远纺织有限公司无因冲回 2004 年度计提的坏账准备 1,990,037.68 元和存货跌价准备 774,463.83 元,本期公司追溯调增加 2004 年准备 2,764,501.51 元;

公司控股子公司六安华源及其子公司新远纺织有限公司将收到的拆迁补偿费计入“其他应付款－拆迁”,同时将拆迁范围内的房屋建筑物净值 1939 万元以及支付本公司中介费 750 万元和应收账款 788 万元及其他应收款 23 万元、存货 387 万元也转入“其他应付款－拆迁”。鉴于 2004 年 12 月 31 日,拆迁尚未进行,本期作为重大会计差错,恢复 2004 年 12 月 31 日房屋建筑物、应收账款、其他应收款、存货价值。

二、更正事项对公司财务状况和经营成果的影响及更正后的财务指标

1、根据《企业会计准则－会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的规定,公司对 2004 年度及以前年度存在的重大会计差错更正进行追溯调整,调整减少 2004 年度净利润 26,691,153.59 元,调整减少 2004 年以前年度净利润 42,131,344.43 元。

2、对会计报表及主要会计科目的影响如下:

单位:人民币元

主要会计报表项目	2004年年度(更正前)	2004年度(更正后)
其他应收款	594,402,630.89	922,898,715.27
固定资产	2,214,543,813.23	2,224,608,657.49
资产合计	4,556,900,009.52	4,844,551,090.02
其他应付款	273,451,084.15	526,588,653.72
负债合计	3,077,688,138.08	3,444,459,331.37
资本公积	590,713,059.10	592,684,954.47
盈余公积	225,566,871.85	205,237,671.08
未分配利润	17,340,969.42	-31,000,642.80
所有者权益合计	1,305,765,127.37	1,235,243,119.12
管理费用	175,488,669.05	189,004,737.05
投资收益	9,916,232.07	4,316,611.93
利润总额	58,633,704.40	35,387,549.51
净利润	30,714,534.71	4,023,381.12

三、董事会、监事会和独立董事对该事项的意见:

他们认为:对公司 2004 年度及以前年度会计报表进行追溯调整是合理的,符合国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》的规定。

上海华源企业发展股份有限公司
二〇〇六年四月二十七日

长春经开(集团)股份有限公司 2005 年度报告摘要

(上接 B50 版)

投资所支付的现金		92,680,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	311,998,211.07	164,007,583.00
投资活动产生的现金流量净额	-311,340,925.28	-163,629,910.86
三、筹资活动产生的现金流量:		
吸收投资所收到的现金		
其中:子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		
借款所收到的现金	1,724,850,000.00	1,624,850,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	1,724,850,000.00	1,624,850,000.00
偿还债务所支付的现金	1,362,550,000.00	1,362,550,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	105,906,614.37	105,804,314.37
其中:支付少数股东的股利		
支付的其他与筹资活动有关的现金	23,714.86	12,648.71
其中:子公司依法减资支付给少数股东的现金		
筹资活动现金流出小计	1,468,480,329.23	1,468,366,963.08
筹资活动产生的现金流量净额	256,369,670.77	156,483,036.92
四、汇率变动对现金的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	33,133,410.76	41,056,063.53
补充材料		
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	33,034,349.76	30,716,002.13
加:少数股东损益(亏损以“-”号填列)	246,886.44	
减:未确认的投资损失		
加:计提的资产减值准备	-38,790,758.72	-39,077,634.31
固定资产折旧	50,579,952.67	30,951,036.36
无形资产摊销	90,086,213.48	43,312,011.12
长期待摊费用摊销		
待摊费用减少(减:增加)		
预提费用增加(减:减少)		
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减:收益)	356,885.14	459,305.28
固定资产报废损失	31,468.28	6,108.91
财务费用	105,513,321.64	105,450,343.44
投资损失