

河南瑞贝卡发制品股份有限公司 2006 年度报告摘要

资产负债表		2006年12月31日	
编制单位:河南瑞贝卡发制品股份有限公司			
项目	合并		母公司
	期末数	期初数	期末数
流动资产:			
货币资金	508,094,351.15	130,231,307.56	490,177,537.47
应收账款			116,857,482.09
其他应收款			
预付账款			
存货	2,989,336.84	3,088,817.23	2,989,336.84
待摊费用	491,110.50	532,065.11	491,110.50
一年内到期的长期债权投资			
其他流动资产			
流动资产合计	1,047,382,568.08	739,583,190.65	999,387,291.81
长期投资:			
长期股权投资	16,997,880.88	15,159,096.88	78,151,261.26
长期债权投资			
其他长期投资	16,997,880.88	15,159,096.88	78,151,261.26
其中:合并价差(贷项以“-”号表示,合并在报表项目)			
其中:股权投资差额(贷项以“-”号表示,合并在报表项目)			
固定资产:			
固定资产原价	247,992,699.17	193,170,139.50	244,680,089.22
减:累计折旧	31,204,726.70	22,795,487.49	30,481,361.60
固定资产净值	216,787,972.47	170,384,642.01	214,198,727.62
减:固定资产减值准备			
固定资产净额	216,787,972.47	170,384,642.01	214,198,727.62
在建工程	9,478,689.23	19,327,490.88	9,478,689.23
工程物资			
其他长期资产			
流动资产及其他资产:			
无形资产	23,141,316.33	26,523,610.75	23,141,316.33
长期待摊费用	2,350,900.11	941,881.97	
其他长期资产			
流动资产及其他资产合计	25,492,226.44	27,365,492.72	23,141,316.33
递延税款项目			
资产总计	1,316,139,326.10	971,819,913.14	1,324,357,286.25
负债及所有者权益:			
短期负债:			
短期借款	251,294,785.00	294,153,320.40	251,294,785.00
应付票据			
应付账款	23,198,850.56	78,763,519.91	35,023,856.77
预收账款	4,452,586.68	1,322,967.56	1,331,340.20
应付工资	11,629,373.19	9,242,788.55	11,195,156.68
应付福利费	9,876,094.76	7,832,895.00	9,305,044.19
应付股利			
应交税金	18,191,220.49	9,335,895.30	17,806,232.22
其他应付款	1,973,031.37	2,943,997.00	1,357,546.43
其他应付款	24,752,908.13	27,338,362.29	17,247,033.46
预提费用	682,531.95	582,647.19	682,531.95
预计负债			
一年内到期的长期负债			
其他流动负债			
流动负债合计	345,450,383.13	428,566,794.00	348,164,771.38
长期负债:			
长期借款	35,000,000.00	35,000,000.00	35,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款	12,200,000.00		12,200,000.00
其他长期负债			
长期负债合计	47,200,000.00	35,000,000.00	47,200,000.00
递延税款:			

利润及利润分配表		2006年1-12月	
编制单位:河南瑞贝卡发制品股份有限公司			
项目	合并		母公司
	本期数	上年同期数	本期数
一、主营业务收入	1,182,558,801.26	840,142,622.88	1,133,004,891.46
减:主营业务成本	943,878,753.39	657,136,102.20	908,577,287.15
主营业务税金及附加	4,914,658.75	3,254,988.27	4,321,904.33
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)	233,765,389.12	179,751,532.21	220,185,719.88
加:其他业务利润(亏损以“-”号填列)	411,184.28	562,661.48	503,390.81
减:管理费用	12,944,588.17	20,965,638.98	10,580,994.16
财务费用	40,207,382.20	30,232,775.41	34,305,277.77
营业外收入	37,346,110.50	25,561,249.78	29,537,581.98
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	143,678,485.51	103,564,589.52	147,235,256.88
加:投资收益(损失以“-”号填列)	2,935,118.04	2,663,142.89	4,350,071.59
补贴收入	880,000.00	30,232,775.41	860,000.00
营业外收入	35,242.16	135,707.19	32,088.12
减:营业外支出	407,885.14	427,372.26	374,771.32
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	147,100,970.57	106,163,447.34	152,072,656.27
减:所得税	46,203,418.23	31,697,156.76	46,150,210.33
减:少数股东损益(合并报表项目)	22,307.84	4,671.22	
加:未确认投资损失(合并报表项目)	100,875,244.50	74,461,419.36	105,922,444.94
五、净利润(亏损以“-”号填列)	145,875,589.90	102,152,236.17	149,396,752.67
其他转入			
六、可供分配的利润	246,750,834.40	176,586,655.53	255,319,197.61
减:提取法定盈余公积	10,566,919.42	7,274,043.76	10,566,919.42
提取法定公益金		3,637,021.57	
提取职工奖励及福利基金(合并报表项目)			
提取储备基金			
提取企业发展基金			
利润归还投资者			
七、可供股东分配的利润	236,183,914.98	165,675,589.90	244,752,278.19
减:应付优先股股利			
提取任意盈余公积			
应付普通股股利	25,740,000.00	19,800,000.00	25,740,000.00
转作股本的普通股股利			
八、未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列)	210,443,914.98	145,875,589.90	219,012,278.19
补充资料:			
1.出售、处置部门或被投资单位所得收益	1,066,334.04		
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			
5.债务重组损失			
6.其他			

公司法定代表人:郑有全 主管会计工作负责人:郑桂花 总会计师:武俊安
会计机构负责人:甄慧丽

现金流量表		2006年1-12月	
编制单位:河南瑞贝卡发制品股份有限公司			
项目	合并数		母公司数
	本期数	上年同期数	本期数
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金	1,183,479,289.69	891,359,763.06	1,131,344,559.02
收到的税费返还	39,159,783.06	39,159,783.06	
收到的其他与经营活动有关的现金	4,671,068.22	1,771,622.31	4,671,068.22
经营活动现金流入小计	1,227,310,141.97	932,310,141.97	1,177,622,319.97
购买商品、接受劳务支付的现金	825,584,489.47	605,189,233.26	811,887,233.26
支付给职工以及为职工支付的现金	146,809,735.53	142,015,468.97	146,809,735.53
支付的各项税费	53,372,271.97	45,907,524.90	53,372,271.97
支付的其他与经营活动有关的现金	36,927,275.37	31,225,607.38	36,927,275.37
经营活动现金流出小计	1,072,693,772.34	824,438,823.78	1,031,046,524.41
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资所收到的现金	144,608,346.52	140,576,494.66	
其中:出售子公司股权投资收到的现金			
取得投资收益所收到的现金	227,635.08	227,635.08	227,635.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金	74,839.67	52,000.00	
收到的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	302,474.75	279,635.08	279,635.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	40,282,076.91	39,389,042.95	40,282,076.91
投资所支付的现金		2,000,000.00	
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	40,282,076.91	41,389,042.95	40,282,076.91
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资所收到的现金	348,975,000.00	348,975,000.00	
其中:子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金			
借款收到的现金	236,974,920.45	236,974,920.45	236,974,920.45
收到的其他与筹资活动有关的现金	14,709,979.84	14,709,979.84	14,709,979.84
筹资活动现金流入小计	600,658,899.29	600,658,899.29	600,658,899.29
偿还债务支付的现金	340,086,307.28	340,086,307.28	340,086,307.28
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	44,031,942.76	43,619,028.16	44,031,942.76
支付的其他与筹资活动有关的现金	2,894,882.22	2,894,882.22	2,894,882.22
其中:子公司依法支付少数股东的现金			
筹资活动现金流出小计	387,013,119.39	389,600,203.77	389,600,203.77
筹资活动产生的现金流量净额	213,645,779.90	211,058,695.52	211,058,695.52
四、汇率变动对现金的影响	-412,536.68	-327,723.83	-412,536.68
五、现金及现金等价物净增加额	377,863,043.59	373,320,045.38	373,320,045.38
补充资料:			
1.净利润	100,875,244.50	105,922,444.94	105,922,444.94
加:少数股东损益(亏损以“-”号填列)	-22,307.84		
减:计提的资产减值准备	-42,500,128.57	-41,063,512.90	-42,500,128.57
加:计提的存货跌价准备	35,710.04	-14,366.06	-14,366.06
固定资产折旧	9,398,792.92	9,054,697.81	9,054,697.81
无形资产摊销	858,566.74	858,566.74	858,566.74
长期待摊费用摊销	1,183,556.28	1,183,556.28	1,183,556.28
待摊费用减少(减:增加)	40,954.61	23,671.34	23,671.34
预收账款增加(减:减少)	99,884.76	99,884.76	99,884.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减:收益)	14,272.52	-3,254.73	-3,254.73
固定资产报废损失	59,504.93	59,504.93	59,504.93
财务费用	17,879,028.16	17,879,028.16	17,879,028.16
投资损失(减:收益)	-2,935,118.04	-2,935,118.04	-2,935,118.04
递延税款贷项(减:借项)			
存货减少(减:增加)	112,129,085.13	82,607,186.94	82,607,186.94
其他流动资产减少(减:增加)	-41,063,512.90	-41,063,512.90	-41,063,512.90
经营性应付项目的增加(减:减少)	-52,828,702.63	-65,310,540.10	-65,310,540.10
其他流动资产增加		5,351,765.14	
经营活动产生的现金流量净额	144,608,346.52	140,576,494.66	140,576,494.66
二、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			
3.现金及现金等价物净增加情况:			
现金的期末余额	508,094,351.15	490,177,537.47	490,177,537.47
减:现金的期初余额	130,231,307.56	116,857,482.09	116,857,482.09
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	377,863,043.59	373,320,045.38	373,320,045.38
公司法定代表人:郑有全 主管会计工作负责人:郑桂花 总会计师:武俊安 会计机构负责人:甄慧丽			

关于河南瑞贝卡发制品股份有限公司新旧会计准则 股东权益差异调节表的审阅报告	
中喜会计师事务所有限公司 中国北京	
河南瑞贝卡发制品股份有限公司全体股东:	
我们审阅了河南瑞贝卡发制品股份有限公司(以下简称公司)新旧会计准则股东权益差异调节表(以下简称“差异调节表”)。按照《企业会计准则第38号—首次执行企业会计准则》和“关于做好新旧会计准则相关财务信息披露工作的通知”(证监发[2006]136号,以下简称“通知”)的有关规定编制差异调节表是公司管理层的责任。我们的责任是在实施审阅工作的基础上对差异调节表出具审阅报告。	
根据“通知”的有关规定,我们参照《中国注册会计师审阅准则第2101号—财务报表审阅》的有关规定,对公司计划并实施审阅工作,以对差异调节表是否存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员差异调节表相关会计处理和所有重要的认定,了解差异调节表中调节金额的计算过程,阅读差异调节表以考虑是否存在可能导致差异调节表中列报的2007年1月1日股东权益(新会计准则)与2007年度财务报告中所列报的相应数据之间存在差异。	
我们没有实施审计,因而不发表审计意见。	
实施我们的审阅,我们没有注意到任何事项使我们相信差异调节表没有按照《企业会计准则第38号—首次执行企业会计准则》和“通知”的有关规定编制。	
中喜会计师事务所有限责任公司 注册会计师:王泽庆 注册会计师:魏文刚 二〇〇七年二月四日	

河南瑞贝卡发制品股份有限公司重要提示:
本公司已于2007年1月1日起开始执行财政部2006年颁布的《企业会计准则》(以下简称“新会计准则”),目前本公司正在评价执行新会计准则对本公司财务状况、经营成果和现金流量等方面的影响,在对执行新会计准则并参照财政部对新会计准则的进一步讲解后,本公司在编制2007年度财务报告时将可能对编制“新旧会计准则股东权益差异调节表”(以下简称“差异调节表”)中所采用相关会计政策和重要认定进行调整,从而可能导致差异调节表中列报的2007年1月1日股东权益(新会计准则)与2007年度财务报告中所列报的相应数据之间存在差异。

河南瑞贝卡发制品股份有限公司
新旧会计准则股东权益差异调节表附注
(除特别说明外,金额单位为人民币元)

一、编制基础
公司于2007年1月1日起开始执行新会计准则。为分析并披露执行新会计准则对上市公司财务状况的影响,中国证券监督管理委员会于2006年11月颁布了“关于做好新旧会计准则相关财务信息披露工作的通知”(证监发[2006]136号,以下简称“通知”),要求公司按照《企业会计准则第38号—首次执行企业会计准则》和“通知”的有关规定,在2006年度财务报告中“补充资料”部分以差异调节表的方式披露重大差异的调节过程。

二、编制基础
差异调节表按照公司根据《企业会计准则第38号—首次执行企业会计准则》和“通知”的有关规定,结合公司的自身特点和具体情况,以2006年(合并)财务报表为基础,并依据重要性原则编制。
对《企业会计准则第38号—首次执行企业会计准则》第五条至第十九条中没有明确的规定,本差异调节表依据如下原则进行编制:
1.子公司、合营企业和联营企业按照《企业会计准则第38号—首次执行企业会计准则》第五十条至五十五条的规定进行追溯调整,对于影响上述公司留存收益并影响本公司按照股权比例享有的净资产份额的事项,公司根据其业务实质和重要性按照追溯调整或资本公积。

五、现金及现金等价物净增加额
377,863,043.59
补充资料:
1.净利润
100,875,244.50
加:少数股东损益(亏损以“-”号填列)
-22,307.84
减:计提的资产减值准备
-42,500,128.57
加:计提的存货跌价准备
35,710.04
固定资产折旧
9,398,792.92
无形资产摊销
858,566.74
长期待摊费用摊销
1,183,556.28
待摊费用减少(减:增加)
40,954.61
预收账款增加(减:减少)
99,884.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减:收益)
14,272.52
固定资产报废损失
59,504.93
财务费用
17,879,028.16
投资损失(减:收益)
-2,935,118.04
递延税款贷项(减:借项)

河南瑞贝卡发制品股份有限公司
新旧会计准则股东权益差异调节表
编制单位:河南瑞贝卡发制品股份有限公司

编号	项目名称	金额
	2006年12月31日股东权益(现行会计准则)	920,499,316.84
1	长期股权投资差额	
	其中:同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额	
	其他采用权益法核算的长期股权投资差额	
2	拟以公允价值计量的投资性房地产	
3	投资性房地产公允价值变动形成的年初至上年年末止公允价值变动损益	
4	可供出售金融资产公允价值变动形成的公允价值变动损益	
5	存货	
6	持有待售资产	
7	企业合并	
	其中:同一控制下企业合并产生的账面价值	
8	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	
9	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	
10	金融工具重分类形成的权益	
11	衍生金融工具	
12	所得税	46,617.27
13	其他	2,989,626.13
	2007年1月1日股东权益(新会计准则)	923,894,560.24

公司法定代表人:郑有全 主管会计工作负责人:郑桂花 总会计师:武俊安
会计机构负责人:甄慧丽