上海置信电气股份有限公司 2006 年度报告摘要

(上接 D9 版)

2)、非晶合金油浸式配电变压器技改项目:截至 2006 年 12 月 31 日,公司累计使用募集资金对该项目投入了 3,439.00 万元。2006 年该项目实现产品收入 39,516.57 万元,毛利 7,158.10 万元。

3)、非晶合金变压器厂房技术改造项目:自上市以来,公司一直准备实施该项目,但由于建设用地难以落实,项目难以取得进展。截至 2006 年 12 月 31 日,公司累计使用 88.91 万元募集资金对原有厂房进行了部分技术改造。2006 年,由于公司面临前所未有的市场机遇,预计未来三年内公司的市场规模将迅速扩大,公司拟通过控股子公司上海置信电气非晶有限公司在青浦地区购买工业用地,建造标准厂房,为市场扩张做好准备,为此,公司变更了本项目,将剩余募集资金投入到《对上海置信电气非晶有限公司增资的项目》中去。

4)、非晶合金干式组合式变压器技改项目:截至 2006 年 12 月 31 日,公司累计使用募集资金对该项目投入了 1,175.39 万元;公司 2006 年度非晶合金干式组合式变压器实现销售收入 451.48 万元,实现毛利 210.68 万元,达到了一定的经济效益。但由于公司在销售推广过程中,发现由于非晶合金干式组合式变压器生产成本难以迅速降低,各地电网公司目前仍以使用油浸式变压器为主,因此为提高募集资金的使用效率,公司决定进一步做好技术储备,暂停对非晶合金干式组合式变压器的后续投入。

5)、非晶合金干式配电变压器技改项目:截至 2006 年 12 月 31 日,公司累计使用募集资金对该项目投入了 263.30 万元; 公司 2006 年度非晶合金干式配电变压器实现销售收入 600.55 万元, 实现毛利 126.38 万元,达到了一定的经济效益。由于公司在销售推广过程中,发现由于非晶合金干式配电变压器生产成本较高,在电网中的需求不足,各地电网公司目前仍以使用油浸式配电变压器为主,根据对目前国内电力设备市场分析,非晶合金干式配电变压器难以迅速占领市场,因此公司终止了对该项目的投入,将剩余募集资金投入到《对上海置信电气非晶有限公司增资的项目》中去。

6)、非晶合金地下(路灯)变压器生产项目:截至 2006 年 12 月 31 日,公司累计使用募集资金对该项目投入了 1,111.01 万元。公司根据市场需求状况对该项目逐步进行投入,通过对原有设备的升级改造、通过对非晶合金地下(路灯)变压器的技术改进,通过以国产设备替代进口设备、通过加强对员工的培训等办法,节约了募集资金投入,截至 2006 年底公司已形成 800 台 / 年的生产能力,达到原计划生产能力的 75%。2006 年该项目实现产品收入 888.15 万元,毛利 475.82 万元。

7)、组建全国性销售网络及售后服务体系:截至 2006 年 12 月 31 日,公司累计使用募集资金对该项目投入了 2751.55 万元, 投入与预期基本相符。公司上市以来的销售收入保持了持续增长的态势,从 2003 年上市时的 15025 万元, 提升至 2004、2005 年、2006 年的 18384 万元、31319 万元和 74513 万元,增长迅速,高效地达到了募集资金使用目标。

8)、对上海置信电气非晶有限公司增资

截至 2006 年 9 月 30 日, 公司募集资金累计使用金额为 10,986.98 万元, 募集资金剩余金额为 3757.93 万元。2006 年 10 月,公司变更了《非晶合金变压器厂房技术改造项目》和《非晶合金干式配电变压器技改项目》,将剩余募集资金全部用于《对上海置信电气非晶有限公司的增资》,实施青浦非晶合金变压器生产基地建设的前期准备工作。本次变更募集资金总额为 3757.93 万元。上述募集资金调整方案的董事会决议和变更募集资金投向的公告刊登于 2006 年 10 月 14 日的《上海证券报》。该方案经公司 2006 年 10 月 12 日召开的公司第二届董事会第十七次会议和 2006 年 10 月 30 日召开的公司 2006 年度第二次临时股东大会审议通过,董事会决议公告刊登于 2006 年 10 月 14 日的《上海证券报》,股东大会决议公告刊登于 2006 年 10 月 31 日的《上海证券报》。截至 2006 年 12 月 31 日,公司对上海置信电气非晶有限公司的增资工作已完成。

变更项目情况

√适用□不适用

单位:万元 币种:人民币

变更投资项目的资金总额	3,757.93					
变更后的项目	对应的原承诺项目	变更项目拟投入金额	实际投入金额	产生收益情况	是否符合计划进度	是否符合预计收益
对上海置信电气非晶有限公司的增资	《非晶合金变压器厂房技术改造项目》和《非晶合金干式配电变压器技改项目》	3,757.93	3,757.93		是	是
合计	/	3,757.93	3,757.93		/	/

6.5 非募集资金项目情况

□适用√不适用

6.6 董事会对会计师事务所 " 非标意见 " 的说明

□适用√不适用

6.7 董事会本次利润分配或资本公积金转增预案

二〇〇六年度经上海上会会计师事务所有限公司审计, 母公司全年实现税后净利润为 67,390,588.20 元(合并数为 67,967,498.79 元);根据二〇〇六年度母公司税后利润,按照《公司章程》的规定,提取 10%的法定盈余公积,计为 6,739,058.82 元;二〇〇六年度母公司可供股东分配的利润为 60,651,529.38 元;加剩余未分配利润 7,063,210.00 元,二〇〇六年度母公司总共可供股东分配的利润为 67,714,739.38 元;

二〇〇六年度,公司拟进行如下利润分配方案:以 2006 年末总股本 19957.5 万股为基数,发放每 10 股 2 元的红利(含税),共计派发 39,915,000 元的红利。实施上述利润分配方案后,公司剩余未分配利润 27,799,739.38 元结转下一年度。

二〇〇六年度,公司无资本公积金转增股本的方案。

公司本报告期盈利但未提出现金利润分配预案

□适用√不适用

§7 重要事项

7.1 收购资产

□适用√不适用

7.2 出售资产

□适用√不适用

7.3 重大担保

√适用□不适用

1)2006 年 8 月,本公司控股子公司江苏帕威尔置信非晶合金变压器有限公司拟向南京市商业银行虹桥支行申请 2,000 万元贷款,贷款期限为 1 年,对于上述贷款本公司和江苏帕威尔电气有限公司按照对江苏帕威尔置信非晶合金变压器有限公司的出资比例提供连带责任担保,本公司提供的担保总金额为最高为 1,020 万元。本公司于 2006 年 8 月 2 日召开了 2006 年第十四次董事会会议,审议通过了本次担保事项, 该事项已于 2006 年 8 月 4 日刊登在上海证券报上。2006 年度,江苏帕威尔置信非晶合金变压器有限公司实际向南京市商业银行虹桥支行共申请了 1,000 万元贷款, 本公司本次担保金额实际为 510 万元。

2) 本公司控股子公司江苏帕威尔置信非晶合金变压器有限公司向交通银行股份有限公司南京分行申请 2,600 万元综合授信额度,授信额度截止日期为 2007 年 9 月 4 日,对于上述综合授信额度,本公司和江苏帕威尔电气有限公司按照对江苏帕威尔置信非晶合金变压器有限公司的出资比例提供连带责任担保,本公司提供的最高担保额度为 1,326 万元。本公司于 2006 年 9 月 26 日召开的公司第二届董事会第十六次会议审议通过了本次担保事项, 该事项已于 2006 年 9 月 28 日刊登在上海证券报上。截至报告期末,本次担保余额为 9,146,975.23 元。

7.4 重大关联交易

7.4.1 与日常经营相关的关联交易

□适用√不适用

7.4.2 关联债权债务往来

□适用√不适用

7.4.3 2006 年资金被占用情况及清欠进展情况

□适用√不适用

报告期内新增资金占用情况

□适用√不适用

截止 2006 年末,上市公司未完成非经营性资金占用的清欠工作的,董事会提出的责任追究方案

□适用√不适用

7.5 委托理财

□适用√不适用

7.6 承诺事项履行情况

7.6.1 原非流通股东在股权分置改革过程中做出的承诺事项及其履行情况

□适用√不适用

报告期末持股 5%以上的原非流通股股东持有的无限售条件流通股数量增减变动情况

□适用√不适用

7.6.2 未股改公司的股改工作时间安排说明

□适用√不适用

7.7 重大诉讼仲裁事项

□适用√不适用

§8 监事会报告

监事会认为公司依法运作、公司财务情况、公司募集资金使用、公司收购、出售资产交易和关联交易不存在问题。

§9 财务报告

9.1 审计意见

财务报告	□未经审计 √审计
审计意见	√标准无保留意见 □非标意见

审计意见全文

审计报告

上会师报字(2007)第 0238 号

上海置信电气股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的上海置信电气股份有限公司(以下简称"贵公司")财务报表,包括 2006 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表,2006 年度的利润及利润分配表和合并利润及利润分配表、现金流量表和合并现金流量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(2001 年修订)和《企业会计制度》的规定编制财务报表是贵公司管理层的责任。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,贵公司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贵公司 2006 年 12 月 31 日的财务状况以及 2006 年度的经营成果和现金流量。

上海上会会计师事务所有限公司

中国 上海　　二〇〇七年二月十三日

9.2 披露比较式合并及母公司的资产负债表、利润表及利润分配表和现金流量表

资产负债表

2006 年 12 月 31 日

编制单位: 上海置信电气股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	合并		母公司	
	期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产:				
货币资金	180,336,769.33	149,548,792.83	100,937,971.33	130,213,612.30
短期投资	100,000.00	300,000.00	100,000.00	300,000.00
应收票据				
应收股利				
应收利息				
应收账款	178,841,264.06	124,678,495.63	149,708,110.29	138,612,959.84
其他应收款	1,175,323.23	791,412.42	17,376,301.83	10,785,036.71
预付账款	37,205,943.03	17,615,404.96	3,151,142.34	13,414,044.45
应收补贴款				
存货	214,868,496.46	87,086,409.11	2,476,531.43	2,692,623.34
待摊费用				
一年内到期的长期债权投资				
其他流动资产				
流动资产合计	612,527,796.11	380,020,514.95	273,750,057.22	296,018,276.64
长期投资:				
长期股权投资	20,922,299.80	11,934,026.06	125,043,787.33	50,196,349.56
长期债权投资				
长期投资合计	20,922,299.80	11,934,026.06	125,043,787.33	50,196,349.56
其中:合并价差(贷差以"-"号表示,合并报表填列)	323,953.18	539,921.86		
其中:股权投资差额(贷差以"-"号表示,合并报表填列)	323,953.18	539,921.86		
固定资产:				
固定资产原价	101,192,308.90	76,017,451.99	15,354,068.91	13,463,715.02
减:累计折旧	39,894,751.93	33,483,745.33	9,156,460.46	7,805,142.46
固定资产净值	61,297,556.97	42,533,706.66	6,197,608.45	5,658,572.56
减:固定资产减值准备				
固定资产净额	61,297,556.97	42,533,706.66	6,197,608.45	5,658,572.56
工程物资				
在建工程	2,482,242.10	1,600,710.00	1,114,510.00	1,114,510.00
固定资产清理				
固定资产合计	63,779,799.07	44,134,416.66	7,312,118.45	6,773,082.56
无形资产及其他资产:				
无形资产	4,722,027.72	6,456,023.76	4,242,028.00	5,656,024.00
长期待摊费用	140,000.00	1,228,969.35	140,000.00	1,191,443.64
其他长期资产				
无形资产及其他资产合计	4,862,027.72	7,684,993.11	4,382,028.00	6,847,467.64
递延税项:				
递延税款借项				
资产总计	702,091,922.70	443,773,950.78	410,487,991.00	359,835,176.40
负债及股东权益:				
流动负债:				
短期借款	103,000,000.00	50,000,000.00	80,000,000.00	50,000,000.00
应付票据	15,050,350.70		8,000,000.00	
应付账款	240,056,295.47	103,223,162.52	124,565.60	30,551,463.55
预收账款	3,945,466.72	6,877,063.57	3,945,466.72	6,877,063.57
应付工资				
应付福利费	640,194.94	271,976.62	390,096.95	271,976.62
应付股利	1,396,206.00	230,286.00	1,396,206.00	230,286.00
应交税金	7,663,296.43	9,190,854.88	1,017,277.15	9,300,175.60
其他应交款	205,146.51	172,650.40	20,665.33	167,716.08
其他应付款	17,633,852.71	7,519,128.88	21,550,844.51	5,557,936.46
预提费用	4,960,078.73	801,010.98	1,734,640.00	104,167.98
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	394,550,888.21	178,286,133.85	118,179,762.26	103,060,785.86
长期负债:				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款	3,156,928.58	1,825,878.58	3,127,455.00	1,808,505.00
其他长期负债				
长期负债合计	3,156,928.58	1,825,878.58	3,127,455.00	1,808,505.00
递延税项:				
递延税款贷项				
负债合计	397,707,816.79	180,112,012.43	121,307,217.26	104,869,290.86
少数股东权益(合并报表填列)	15,005,480.26	9,075,111.49		
所有者权益(或股东权益):				
实收资本(或股本)	199,575,000.00	159,660,000.00	199,575,000.00	159,660,000.00
减:已归还投资				
实收资本(或股本)净额	199,575,000.00	159,660,000.00	199,575,000.00	159,660,000.00
资本公积	1,816,910.69	42,975,610.69	1,816,910.69	42,975,610.69
盈余公积	21,797,906.00	14,377,930.77	20,074,123.67	13,335,064.85
其中:法定公益金		4,921,684.27		4,445,021.62
减:未确认投资损失(合并报表填列)				
未分配利润	66,188,808.96	37,573,285.40	67,714,739.38	38,995,210.00
拟分配现金股利	39,915,000.00	31,932,000.00	39,915,000.00	31,932,000.00
外币报表折算差额(合并报表填列)				
股东权益合计	289,378,625.65	254,586,826.86	289,180,773.74	254,965,885.54
负债和股东权益总计	702,091,922.70	443,773,950.78	410,487,991.00	359,835,176.40

公司法定代表人:徐锦鑫　主管会计工作负责人:张纯　会计机构负责人:唐燕

利润及利润分配表

2006 年 1-12 月

编制单位: 上海置信电气股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	合并		母公司	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
一、主营业务收入	745,125,170.32	313,190,143.87	583,944,019.56	391,130,658.72
减:主营业务成本	557,981,924.49	216,394,662.09	449,597,458.41	312,619,856.37
主营业务税金及附加	2,893,322.52	1,677,886.68	2,005,092.74	1,583,341.34
二、主营业务利润(亏损以"-"号填列)	184,249,923.31	95,117,595.10	132,341,468.41	76,927,461.01
加:其他业务利润(亏损以"-"号填列)				
减: 营业费用	58,528,176.10	30,007,407.48	47,993,200.09	30,007,407.48
管理费用	51,230,208.89	38,360,116.45	24,513,940.49	21,813,782.96
财务费用	3,847,149.20	1,340,223.81	3,598,849.25	1,358,225.94
三、营业利润(亏损以"-"号填列)	70,644,389.12	25,409,847.36	56,235,478.58	23,748,044.63
加:投资收益(损失以"-"号填列)	9,024,833.77	1,744,799.76	15,833,997.80	1,878,234.29
补贴收入				
营业外收入		22,894.15		
减:营业外支出	23,132.50	641,084.09		536,247.76
四、利润总额(亏损总额以"-"号填列)	79,646,090.39	26,536,457.18	72,069,476.38	25,090,031.16
减:所得税	10,648,222.83	10,815,994.07	4,678,888.18	9,557,326.90
减:少数股东损益(合并报表填列)	1,030,368.77	18,631.49		
加:未确认投资损失(合并报表填列)				
五、净利润(亏损以"-"号填列)	67,967,498.79	15,701,831.62	67,390,588.20	15,532,704.26
加:年初未分配利润	37,573,285.40	28,212,874.60	38,995,210.00	29,783,911.38
其他转入				
六、可供分配的利润	105,540,784.19	43,914,706.22	106,385,798.20	45,316,615.64
减:提取法定盈余公积	7,419,975.23	1,566,613.88	6,739,058.82	1,553,270.43
提取法定公益金		783,306.94		776,635.21
提取职工奖励及福利基金(合并报表填列)				
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	98,120,808.96	41,564,785.40	99,646,739.38	42,986,710.00
减:应付优先股股利				
提取任意盈余公积				
应付普通股股利	31,932,000.00	3,991,500.00	31,932,000.00	3,991,500.00
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)	66,188,808.96	37,573,285.40	67,714,739.38	38,995,210.00
补充资料:				
1.出售、处置部门或被投资单位所得收益				
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:徐锦鑫　主管会计工作负责人:张纯　会计机构负责人:唐燕

现金流量表

2006 年 1-12 月

编制单位: 上海置信电气股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	合并数	母公司数
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	776,600,853.57	615,918,612.38
收到的税费返还	5,394,606.58	5,394,606.58
收到的其他与经营活动有关的现金	2,260,729.85	2,095,681.25
经营活动现金流入小计	784,256,190.00	623,408,900.21
购买商品、接受劳务支付的现金	595,177,564.58	490,863,689.58
支付给职工以及为职工支付的现金	24,751,106.54	5,037,582.00
支付的各项税费	50,213,171.31	40,111,454.41
支付的其他与经营活动有关的现金	62,153,704.68	50,932,955.96
经营活动现金流出小计	732,295,547.11	586,945,681.95
经营活动产生的现金流量净额	51,960,642.89	36,463,218.26
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资所收到的现金	300,000.00	300,000.00
其中:出售子公司收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	86,560.03	86,560.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金	1,200.00	
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	387,760.03	386,560.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	42,628,701.92	576,061.76
投资所支付的现金	150,000.00	59,200,000.00
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	42,778,701.92	59,776,061.76
投资活动产生的现金流量净额	-42,390,941.89	-59,389,501.73
三、筹资活动产生的现金流量:		
吸收投资所收到的现金	4,900,000.00	
其中:子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金	4,900,000.00	
借款所收到的现金	173,000,000.00	150,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	150,000.00	150,000.00
筹资活动现金流入小计	178,050,000.00	150,150,000.00
偿还债务所支付的现金	120,000,000.00	120,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	35,438,024.50	35,105,657.50
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	1,393,700.00	1,393,700.00
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	156,831,724.50	156,499,357.50
筹资活动产生的现金流量净额	21,218,275.50	-6,349,357.50
四、汇率变动对现金的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	30,787,976.50	-29,275,640.97
补充材料		
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	67,967,498.79	67,390,588.20
加:少数股东损益(亏损以"-"号填列)	1,030,368.77	
减:未确认的投资损失		
加:计提的资产减值准备	3,985,021.79	875,961.33
固定资产折旧	6,546,674.10	1,351,318.00
无形资产摊销	1,733,996.04	1,413,996.00
长期待摊费用摊销	2,953,226.49	1,051,443.64
待摊费用减少(减:增加)		
预提费用增加(减:减少)	4,093,873.23	1,600,000.00
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减:收益)		
固定资产报废损失	23,132.50	
财务费用	4,737,139.02	4,370,049.52
投资损失(减:收益)	-9,024,833.77	-15,833,997.80
递延税款贷项(减:借项)		
存货的减少(减:增加)	-130,528,130.60	575,409.12
经营性应收项目的减少(减:增加)	-57,573,795.85	-8,658,792.00
经营性应付项目的增加(减:减少)	156,016,472.38	-17,672,757.75
其他(预计负债的增加)		
经营活动产生的现金流量净额	51,960,642.89	36,463,218.26
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		
3.现金及现金等价物净增加情况:		
现金的期末余额	180,336,769.33	100,937,971.33
减:现金的期初余额	149,548,792.83	130,213,612.30
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	30,787,976.50	-29,275,640.97

公司法定代表人:徐锦鑫　主管会计工作负责人:张纯　会计机构负责人:唐燕

9.3 如果与最近一期年度报告相比,会计政策、会计估计和核算方法发生变化,提供具体说明。

与最近一期年度报告相比,会计政策、会计估计和核算方法未发生变化

9.4 重大会计差错的内容、更正金额、原因及其影响。

本报告期无重大会计差错更正

9.5 报告期内,公司财务报表合并范围未发生重大变化。

9.6 新旧会计准则股东权益差异调节表

重要提示

上海置信电气股份有限公司全体股东:

我们审阅了后附的上海置信电气股份有限公司(以下简称"公司")新旧会计准则股东权益差异调节表(合并)(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,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》的规定执行审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作,以对差异调节表是否不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政策和所有重要的认定、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遵循指明的编制基础以及在必要时实施分析程序,审阅工作提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计,因而不发表审计意见。

根据我们的审阅,我们没有注意到任何事项使我们相信差异调节表在所有重大方面没有按照《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。

此外,我们提醒差异调节表的使用者关注,如后附差异调节表附注四"重要提示"所述,差异调节表中所列报的 2007 年初股东权益(新会计准则)与 2007 年度财务报告中所列报的相应数据可能存在差异。

上海上会会计师事务所有限公司

中国 上海　　二〇〇七年二月十三日

股东权益调节表

单位:元 币种:人民币

项目	注释	项目名称	金额
		2006年 12 月 31 日股东权益(现行会计准则)	289,378,625.65
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贷方差额	
2		拟以公允价值模式计量的投资性房地产	
3		因预计资产弃置费用应补提的以前年度折旧等	
4		符合预计负债确认条件的辞退补偿	
5		股份支付	
6		符合预计负债确认条件的重组义务	
7		企业合并	
		其中:同一控制下企业合并商誉的账面价值	
		根据新准则计提的商誉减值准备	
8		以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以及可供出售金融资产	32,569.84
9		以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	
10		金融工具分拆增加的收益	
11		衍生金融工具	
12		所得税	3,797,983.62
13		其他	15,221,819.60
		2007年 1 月 1 日股东权益(新会计准则)	308,430,998.71

公司法定代表人:徐锦鑫　主管会计工作负责人:张纯　会计机构负责人:唐燕

山东博汇纸业股份有限公司 2006 年度报告摘要

(上接 D10)

§9 财务报告

9.1 审计意见

财务报告	□未经审计 √审计
审计意见	√标准无保留意见 □非标意见

审计意见全文

审计报告

中瑞华恒信审字[2007]第 10780 号

山东博汇纸业股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的山东博汇纸业股份有限公司(以下简称"贵公司")财务报表,包括 2006 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表,2006 年度的利润及利润分配表和合并利润及利润分配表、现金流量表和合并现金流量表、资产减值准备明细表和合并资产减值准备明细表、股东权益增减变动表和合并股东权益增减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贵公司管理层的责任。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。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。

我们认为,贵公司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贵公司 2006 年 12 月 31 日的财务状况、合并财务状况以及 2006 年度的经营成果、合并经营成果和现金流量、合并现金流量。

中瑞华恒信会计师事务所有限公司

中国注册会计师:何峰、罗军

北京市西城区金融大街 35 号国际企业大厦 A 座 8 层

2007 年 2 月 14 日

9.2 披露比较式合并及母公司的资产负债表、利润表及利润分配表和现金流量表

资产负债表

2006 年 12 月 31 日

编制单位: 山东博汇纸业股份有限公司　　单位: 元 币种:人民币

项目	合并		母公司	
	期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产:				
货币资金	160,063,637.82	47,163,140.52	153,528,898.24	35,972,298.10
短期投资				
应收票据	54,472,842.34	14,896,069.86	15,441,674.56	222,133.90
应收股利				
应收利息				
应收账款	379,495,812.95	327,933,886.82	324,032,870.44	260,418,962.28
其他应收款	7,127,682.26	4,606,520.25	5,969,991.95	3,156,310.28
预付账款	31,219,001.08	31,915,805.82	30,472,956.68	30,455,386.99
应收补贴款				
存货	468,297,408.73	499,670,656.66	401,919,877.51	451,312,127.65
待摊费用		673,931.90		481,868.12
一年内到期的长期债权投资				
其他流动资产				
流动资产合计	1,100,676,385.18	926,860,011.83	931,366,269.38	782,019,087.32
长期投资:				
长期股权投资			67,097,591.74	62,968,124.40
长期债权投资				
长期投资合计			67,097,591.74	62,968,124.40
其中:合并价差(贷差以"-"号表示,合并报表填列)				
其中:股权投资差额(贷差以"-"号表示,合并报表填列)				
固定资产:				
固定资产原价	2,297,287,259.50	2,284,064,367.32	2,045,625,189.59	2,033,846,021.56
减:累计折旧	463,246,690.06	327,939,795.65	394,526,039.30	275,569,091.21
固定资产净值	1,834,040,569.44	1,956,124,571.67	1,651,099,150.29	1,758,276,930.35
减:固定资产减值准备	123,081.08	149,788.78	123,081.08	149,788.78
固定资产净额	1,833,917,488.36	1,955,974,782.89	1,650,976,069.21	1,758,127,141.57
工程物资	120,534,236.96		120,534,236.96	
在建工程	250,527,952.54	936,736.06	250,527,952.54	936,736.06
固定资产清理				
固定资产合计	2,204,979,677.86	1,956,911,518.95	2,022,038,258.71	1,759,063,877.63
无形资产及其他资产:				
无形资产	108,209,235.96	33,722,650.14	108,209,235.96	33,722,650.14
长期待摊费用	2,182,481.25	2,546,228.13	2,182,481.25	2,546,228.13
其他长期资产				
无形资产及其他资产合计	110,391,717.21	36,268,878.27	110,391,717.21	36,268,878.27
递延税项:				
递延税款借项				
资产总计	3,416,047,780.25	2,920,040,409.05	3,130,893,837.04	2,640,319,967.62
负债及股东权益:				
流动负债:				
短期借款	460,869,600.00	377,820,400.00	335,069,600.00	318,860,400.00
应付票据	95,000,000.00		95,000,000.00	
应付账款	160,531,100.06	229,996,475.50	109,974,532.98	189,287,912.28
预收账款	23,593,109.83	22,593,665.90	22,104,044.54	21,175,964.13
应付工资				
应付福利费	19,879,799.35	15,611,805.27	17,783,575.86	14,244,597.71
应付股利				
应交税金	7,144,912.65	15,044,167.19	5,814,736.47	9,677,399.95
其他应交款	251,902.74	178,124.99	209,434.70	144,810.64
其他应付款	8,850,872.92	10,040,879.69	35,683,057.54	30,351,739.14
预提费用	3,310,903.07	2,928,868.98	2,885,906.07	2,425,118.98
预计负债				
一年内到期的长期负债	284,700,000.00	143,340,000.00	220,000,000.00	111,000,000.00
其他流动负债				
流动负债合计	1,064,132,200.62	817,554,387.52	844,524,888.16	697,167,942.83
长期负债:				
长期借款	892,000,000.00	791,700,000.00	872,000,000.00	675,000,000.00
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
其他长期负债				
长期负债合计	892,000,000.00	791,700,000.00	872,000,000.00	675,000,000.00
递延税项:				
递延税款贷项				
负债合计	1,956,132,200.62	1,609,254,387.52	1,716,524,888.16	1,372,167,942.83
少数股东权益(合并报表填列)	44,731,727.82	41,978,749.60		
所有者权益(或股东权益):				
实收资本(或股本)	280,800,000.00	216,000,000.00	280,800,000.00	216,000,000.00
减:已归还投资				
实收资本(或股本)净额	280,800,000.00	216,000,000.00	280,800,000.00	216,000,000.00
资本公积	605,106,145.78	669,906,145.78	605,106,145.78	669,906,145.78
盈余公积	111,210,240.31	88,658,281.59	108,713,609.04	86,781,070.43
其中:法定公益金		22,164,570.40		21,695,267.61
减:未确认投资损失(合并报表填列)				
未分配利润	418,067,465.72	294,242,844.56	419,749,194.06	295,464,808.58
拟分配现金股利				
外币报表折算差额(合并报表填列)				
股东权益合计	1,415,183,851.81	1,268,807,271.93	1,414,368,948.88	1,268,152,024.79
负债和股东权益总计	3,416,047,780.25	2,920,040,409.05	3,130,893,837.04	2,640,319,967.62

公司法定代表人:杨延良　主管会计工作负责人:高俊兰　会计机构负责人:金文娟

利润及利润分配表

2006 年 1-12 月

编制单位: 山东博汇纸业股份有限公司　　单位:元 币种:人民币

项目	合并		母公司	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
一、主营业务收入	2,630,323,845.96	2,480,089,841.30	2,198,366,536.47	2,027,100,934.63
减:主营业务成本	2,137,629,570.98	2,044,292,782.49	1,757,692,507.49	1,646,327,875.08
主营业务税金及附加	10,550,554.08	7,546,051.67	9,287,371.45	6,151,496.62
二、主营业务利润(亏损以"-"号填列)	482,143,720.90	428,251,007.14	431,386,657.53	374,621,562.93
加:其他业务利润(亏损以"-"号填列)	2,690,169.25	2,856,426.44	2,614,106.75	2,861,576.44
减: 营业费用	109,196,010.38	96,426,224.40	85,045,010.78	69,960,307.89
管理费用	64,774,367.47	49,742,847.02	63,350,576.46	48,502,143.70
财务费用	86,994,993.11	87,382,183.68	72,417,804.35	70,916,598.08
三、营业利润(亏损以"-"号填列)	223,868,519.19	197,556,178.48	213,187,372.69	188,104,089.70
加:投资收益(损失以"-"号填列)			4,129,467.34	3,486,362.84
补贴收入				
营业外收入	803,188.40	538,267.79	789,912.48	247,177.19
减:营业外支出	402,935.40	3,313,453.20	283,482.80	3,215,017.03
四、利润总额(亏损总额以"-"号填列)	224,268,772.19	194,780,993.07	217,823,269.71	188,622,612.70
减:所得税	75,139,214.09	65,234,372.12	71,606,345.62	62,055,480.78
减:少数股东损益(合并报表填列)	2,752,978.22	2,324,241.89		
加:未确认投资损失(合并报表填列)				
五、净利润(亏损以"-"号填列)	146,376,579.88	127,222,379.06	146,216,924.09	126,567,131.92
加:年初未分配利润	294,242,844.56	210,981,651.43	295,464,808.58	212,161,590.03
其他转入				
六、可供分配的利润	440,619,424.44	338,204,030.49	441,681,732.67	338,728,721.95
减:提取法定盈余公积	15,034,639.15	13,005,349.47	14,621,692.41	12,656,713.19
提取法定公益金		6,502,674.74		6,328,356.60
提取职工奖励及福利基金(合并报表填列)				
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	425,584,785.29	318,696,006.28	427,060,040.26	319,743,652.16
减:应付优先股股利				
提取任意盈余公积	7,517,319.57	6,502,674.74	7,310,846.20	6,328,356.60
应付普通股股利		17,950,486.98		17,950,486.98
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)	418,067,465.72	294,242,844.56	419,749,194.06	295,464,808.58
补充资料:				
1.出售、处置部门或被投资单位所得收益				
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	1,014,259.74	-2,385,489.50	1,120,436.42	-2,578,143.93

公司法定代表人:杨延良　主管会计工作负责人:高俊兰　会计机构负责人:金文娟

现金流量表

2006 年 1-12 月

编制单位: 山东博汇纸业股份有限公司　　单位:元 币种:人民币

项目	合并数	母公司数
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	2,967,547,074.80	2,477,391,152.53
收到的税费返还		
收到的其他与经营活动有关的现金	3,259,999.95	8,347,902.83
经营活动现金流入小计	2,970,807,074.75	2,485,739,055.36
购买商品、接受劳务支付的现金	2,319,546,315.19	1,899,958,975.72
支付给职工以及为职工支付的现金	79,972,875.13	74,004,642.13
支付的各项税费	214,203,702.17	190,964,102.68
支付的其他与经营活动有关的现金	112,459,230.67	86,541,255.65
经营活动现金流出小计	2,726,182,123.16	2,251,468,976.18
经营活动产生的现金流量净额	244,624,951.59	234,270,079.18
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资所收到的现金		
其中:出售子公司收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金	1,063,395.11	951,143.16
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	1,063,395.11	951,143.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	363,646,631.06	362,055,952.41
投资所支付的现金		
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	363,646,631.06	362,055,952.41
投资活动产生的现金流量净额	-362,583,235.95	-361,104,809.25
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	1,311,927,661.90	1,153,627,661.90
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	1,311,927,661.90	1,153,627,661.90
偿还债务所支付的现金	987,338,061.90	831,538,061.90
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	93,641,279.05	77,672,401.25
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		
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	1,080,979,340.95	909,210,463.15
筹资活动产生的现金流量净额	230,948,320.95	244,417,198.75
四、汇率变动对现金的影响	-89,539.29	-25,868.54
五、现金及现金等价物净增加额	112,900,497.30	117,556,600.14
补充材料		
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	146,376,579.88	146,216,924.09
加:少数股东损益(亏损以"-"号填列)	2,752,978.22	
减:未确认的投资损失		
加:计提的资产减值准备	2,255,658.54	2,646,779.89
固定资产折旧	135,818,339.90	119,420,415.11
无形资产摊销	1,169,486.18	1,169,486.18
长期待摊费用摊销	363,746.88	363,746.88
待摊费用减少(减:增加)	673,931.90	481,868.12
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)	-114,168.30	-100,892.38
固定资产报废损失		
财务费用	94,112,852.43	78,159,056.88
投资损失(减:收益)		-4,129,467.34
递延税款贷项(减:借项)		
存货的减少(减:增加)	31,373,247.93	49,392,250.14
经营性应收项目的减少(减:增加)	-99,754,900.59	-83,697,473.33
经营性应付项目的增加(减:减少)	-70,402,801.38	-75,652,615.06
其他(预计负债的增加)		
经营活动产生的现金流量净额	244,624,951.59	234,270,079.18
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		
3.现金及现金等价物净增加情况:		
现金的期末余额	160,063,637.82	153,528,898.24
减:现金的期初余额	47,163,140.52	35,972,298.10
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	112,900,497.30	117,556,600.14

公司法定代表人:杨延良　主管会计工作负责人:高俊兰　会计机构负责人:金文娟

9.3 如果与最近一期年度报告相比,会计政策、会计估计和核算方法发生变化,提供具体说明。

与最近一期年度报告相比,会计政策、会计估计和核算方法未发生变化

9.4 重大会计差错的内容、更正金额、原因及其影响。

本报告期无重大会计差错更正

9.5 报告期内,公司财务报表合并范围未发生重大变化。

9.6 新旧会计准则股东权益差异调节表

重要提示

本公司于 2007 年 1 月 1 日起开始执行财政部于 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所产生的影响,在对其进行慎重考虑或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")时所采用相关会计政策或重要认定进行调整,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 年度财务报告中列报的相应数据之间存在差异。

股东权益调节表

单位:元 币种:人民币

项目	注释	项目名称	金额
		2006年 12 月 31 日股东权益(现行会计准则)	1,415,183,851.81
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贷方差额	
2		拟以公允价值模式计量的投资性房地产	
3		因预计资产弃置费用应补提的以前年度折旧等	
4		符合预计负债确认条件的辞退补偿	
5		股份支付	
6		符合预计负债确认条件的重组义务	
7		企业合并	
		其中:同一控制下企业合并商誉的账面价值	
		根据新准则计提的商誉减值准备	
8		以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以及可供出售金融资产	
9		以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	
10		金融工具分拆增加的收益	
11		衍生金融工具	
12		所得税	3,759,195.50
13		其他	44,731,727.82
14		其中:少数股东权益	44,731,727.82
		2007年 1 月 1 日股东权益(新会计准则)	1,463,674,775.13

公司法定代表人:杨延良　主管会计工作负责人:高俊兰　会计机构负责人:金文娟