宏源证券股份有限公司 2006 年度报告摘要

（上接 D40 版）

截止 2006 年末，公司未能完成非经营性资金占用的清欠工作，相关原因及采取的清欠措施和责任追究方案

□适用 √不适用

五、委托理财

□适用 √不适用

六、承诺事项履行情况

√适用 □不适用

因公司改组，公司受让了祥龙电业等 11 家上市公司法人股，根据证券公司经营管理的有关规定，公司承诺在本次受让后三年内转让上述 11 家法人股股权，收回现金。截止报告期末，公司已陆续转让了“祥龙电业”、“*ST 圣方”的法人股股权。除黑龙江省科利华网络股份有限公司退市外，其他法人股股份均为有限售条件的流通股股份。

原非流通股东在股权分置改革过程中作出的承诺事项及履行情况

√适用 □不适用

股东名称	承诺事项	承诺履行情况	备注
中国建银投资有限责任公司	（1）持有公司股权分置改革前的非流通股股份，自获得上市流通权之日起，12 个月内不上市交易或转让。期满后，出售原非流通股股份的数量占公司股改前股份总数 608,745,150 股的比例在 12 个月内不得超过 5%，在 24 个月内不得超过 10%；通过交易所挂牌出售的股份数量，每达到公司股改前股份总数的 1%时，应当在该事实发生之日起两个工作日内做出公告，但公告期间无须停止出售股份。 （2）注资所获股份，限售期不少于 36 个月	严格履行承诺	无

报告期末持股 5%以上的原非流通股东持有的无限售条件流通股数量情况

□适用 √不适用

七、重大诉讼仲裁事项

√适用 □不适用

1.公司主要控股子公司——新疆宏源建信药业有限公司（以下简称“建信药业”）与新疆富智信发展有限公司的案件（详见 2005 年年度报告），判决已生效，建信药业已向法院申请强制执行，现在执行中。

2.2005 年 8 月 8 日，建信药业以联营投资违约纠纷为由向深圳中级人民法院提起民事诉讼，请求法院判令深圳市宏成电脑有限公司（以下简称“宏成公司”）支付建信药业人民币 1,000 万元，并支付建信药业损失及承担诉讼费。后建信药业变更诉讼请求，请求法院确认登记在宏成公司名下的“宏源证券”法人股 13,975,500 股属建信药业所有等等。2006 年 3 月 10 日，广东省深圳市中级人民法院发出（2005）深中法民二初字第 375 号民事判决书，判决登记在被告宏成公司名下的 13,975,500 股“宏源证券”法人股属建信药业所有。宏成公司不服，向广东省高级人民法院提起上诉。2006 年 10 月 12 日，广东省高级人民法院以（2006）粤高法民二终字第 133 号民事判决书作出终审判决：驳回上诉，维持原判。2006 年 12 月 6 日，广东省深圳中级人民法院作出（2007）深中法执字第 39-1 号民事裁定书，裁定将登记在宏成公司名下的 13,975,500 股宏源证券法人股过户给建信药业，宏成公司手上的宏源证券原实物股票作废。上述裁定书于 2006 年 12 月 6 日送达中国证券登记结算公司深圳分公司。2006 年 12 月 7 日，上述争讼股票 13,975,500 股“宏源证券”限售流通股，占公司总股份的 0.956%，已过户至建信药业公司名下。（详见 2006 年 12 月 9 日《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》）

3.1999 年 7 月 22 日，建信药业与乌鲁木齐市鸿基鸿神河实业有限公司（以下简称“鸿神河公司”）签订《联合投资经营药品配送中心协议书》，并于同年 11 月 23 日、2000 年 3 月 23 日分别签订两份补充协议。根据三份协议约定，建信药业共投入资金 1550 万元，但鸿神河公司未能按协议全面履行义务，导致双方合作不能继续进行。鸿神河公司于 2001 年 12 月 25 日向建信药业出具《还款承诺函》承诺在 2002 年 4 月还款 500 万元，5 月还款 500 万元，剩余款项在 6 月份结清。但鸿神河未履行此承诺。2003 年 12 月 24 日，双方达成《还款协议书》约定鸿神河公司分期还款，并不得超过 2004 年 12 月 25 日。但鸿神河公司至今未履行。2005 年 10 月 17 日，建信药业起诉鸿神河公司。该案于 2006 年 9 月 18 日，经新疆高院以（2005）新民二初字第 40 号民事判决书判定：由鸿神河归还建信药业投资款 1450 万元（在诉讼中已收回 100 万元）及利息；案件受理费由鸿神河公司承担 90%，建信药业承担 10%。建信药业现已申请执行该案，现在执行中。

八、公司单项业务资格变化情况

公司单项业务资格未发生变化。

九、报告期内，公司、公司董事会及董事没有受到中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、证券交易所公开谴责的情形，也无财政、税务和审计部门处罚的记录。

十、聘任会计师事务所情况

1.深圳鹏城会计师事务所为公司 2005 年度财务审计机构，公司支付给该会计师事务所的审计费用为 45 万元。

经公司 2005 年度股东大会同意，续聘深圳鹏城会计师事务所担任公司 2006 年度财务报告审计机构，费用 45 万元。目前，该会计师事务所已为公司连续审计 6 年。

2.香港陈叶冯会计师事务所有限公司担任公司 2005 年度财务报告境外审计机构，公司支付给该会计师事务所的审计费用为 70 万元。

经公司 2005 年度股东大会同意，续聘香港陈叶冯会计师事务所有限公司担任公司 2006 年度财务报告境外审计机构，费用 70 万元。目前，该会计师事务所已为公司连续审计 3 年。

十一、公司接待调研和采访的情况

报告期内，公司没有接待特定对象的调研。

十二、公司组织机构情况

2006 年，公司的主要职能部门有总经理办公室、人力资源总部、资金财务总部、客户资金存管中心、信息技术中心、研究中心、风险管理总部、审计总部、营销经纪总部、新疆营销经纪中心、资产管理总部、证券投资总部、投资银行总部、收购兼并总部、资产处置办公室以及各区域业务总部。

截止报告期末，公司拥有 50 家证券营业部和 17 家证券服务部。详情见下表：

宏源证券营业部基本情况表

证券营业部（服务部）名称	地　址	成立时间	营运资金（万元）	联系电话
乌鲁木齐文艺路证券营业部	新疆乌市建设路 2 号宏源大厦	1996.3.18	500	0991-7885118
乌鲁木齐北京路证券营业部	新疆乌市北京南路 2 号环球大酒店	1997.3.18	500	0991-3819358
乌鲁木齐红山证券营业部	新疆乌市公园北街 2 号	1994.9.25	500	0991-5857578
克拉玛依友谊路证券营业部	新疆克拉玛依市友谊路 139 号	1995.11.8	500	0990-6228328
上海浦北路证券营业部	上海市浦北路 Z70 号	1997.1.1	500	021-64838900
上海妙境路证券营业部	上海市川沙妙境路 399 号	1994.4.1	500	021-58988996
上海中山北一路证券营业部	上海市中山北一路 1230 号柏树大厦 B 区	1994.5.10	500	021-65445198
深圳上步中路证券营业部	深圳市上步中路 1043 号深堤大厦 8 层	1995.2.1	1000	0755-83755415
深圳莲花路证券营业部	深圳市福田区莲花支路公交大厦 7 层	1994.4.1	1000	0755-83642163
海口龙昆北路证券营业部	海南省海口市龙昆北路 30 号	1991.5.1	1000	0898-66792182
沈阳十一纬路证券营业部	辽宁沈阳市沈河区十一纬路 145 号	1986.11.1	500	024-22715238
大连友好路证券营业部	辽宁大连中山区友好路 101 号曼哈顿大厦 2 座 15 层 1511 室	1993.1.4	500	0411-82816502
大连开发区证券营业部	辽宁大连开发区金马路科工贸大厦 2 号	1997.1.6	500	0411-7648899
桂林上海路证券营业部	广西桂林市上海路安新小区 135 栋	1995.5.8	924	0773-3843724
柳州解放南路证券营业部	广西柳州市解放南路 97 号	1997.6.3	500	0772-2822286
盐城解放北路证券营业部	江苏省盐城市解放北路 100 号	1993.6.1	1000	0515-8325546
盐城大庆中路证券营业部	江苏省盐城市大庆中路 70 号	1994.10.1	600	0515-8377027
北京北洼路证券营业部	北京市海淀区北洼路 26 号	2001.9.14	3500	010-88510897
武汉东湖路证券营业部	湖北省武汉市武昌东湖路 76 号广苑大厦	2002.3.4	1000	027-87711139
南宁桃源路证券营业部	广西南宁桃源路 63 号	2003.6.17	500	0771-5305920
上海康定路证券营业部	上海市康定路 1568 号 1-4 层	1993.7	500	021-62308398
杭州登云路证券营业部	浙江杭州登云路 25 号	1998.11	500	0571-88010788
杭州浙大路证券营业部	浙江杭州市浙大路 7-3 号	1996.11	500	0571-87979460
杭州体育场路证券营业部	浙江杭州体育场路 267 号	1992.10	500	0571-85155878
杭州莫干山路证券营业部	浙江杭州莫干山路 23 号	1994.8	500	0571-88059095
昆明证券营业部	云南昆明祥云街 55 号银佳大厦 11 楼	2004.5.19	500	0871-3629368
昌吉证券服务部	昌吉市建设路 10 号	2002.1.21		0994-2359198
哈密证券服务部	哈密市广东路 365 号	2002.1.21		0902-2357033
石河子证券服务部	石河子市北子午路 138 号	2002.3.28		0993-2093883
琼山证券服务部	琼山市高登东路财政大厦	2002.4.8		0898-65981091
西站证券服务部	乌鲁木齐市西站前街 16 号	2002.4.24		0991-3105834

原新疆证券有限责任公司营业部基本情况表

证券营业部（服务部）名　称	地　址	成立时间	营运资金（万元）	联系电话
乌市北京南路营业部	乌市北京南路 731 号	1996.6.13	500	0991-3819323
乌市和平北路营业部	新疆乌鲁木齐市和平北路 12 号	2001.8.23	500	0991-2831961
乌市友好南路营业部	乌市友好南路 71 号孔雀大厦二楼	2000.2	500	0991-4530816
乌市新华南路营业部	新华南路 17 号	1999.6.30	500	0991-2825165
乌市民主路营业部	新华南路 17 号	1998.3.30	500	0991-2825165
乌市人民路营业部	乌市人民路 13 号	1997.5.18	500	0991-8878337
库尔勒解放北路营业部	乌市解放北路 1 号通宝大厦	2001.9	2500	0991-2302684
库尔勒建设路营业部	库尔勒市石化大道 5 号阿尔金宾馆 2 楼	1996.11.7	500	0996-2032427
喀什解放北路营业部	新疆喀什市解放北路 92 号	1999.3	500	0998-2826989、2829204
伊宁解放路营业部	伊宁市解放路 208 号	1997.1	2050	0999-8218110
奎屯乌鲁木齐西路营业部	奎屯市乌鲁木齐西路 15 号	1998.4.10	500	0992-3224053
哈密天山北路营业部	哈密天山北路 87 号	1996.11.18	500（含石油基地）	0902-2316840
昌吉营业部	昌吉市延安南路 69 号	1995	600	0994-2335959
石河子西环路营业部	新疆石河子市西环路 92 号（金三角商贸城二、三楼）	1997.4	500	0993-6661999
克拉玛依塔河路营业部	新疆克拉玛依市塔河路 40 号	1995.6.30	500	0990-6228347
杭州市庆春路营业部	杭州市庆春路 137 号华都大厦	2002.2	503	0571-56875288
南京华侨路营业部	南京市华侨路 81 号	2003.4.22	500	025-84717073
长沙韶山北路营业部	长沙市韶山北路 366 号	2003.5	500	0731-5505808
北京裕民东路营业部	北京市西城区裕民东路 3 号	2000.12	500	010-82031446
广州江南大道营业部	广州市海珠区江南大道中 80 号新疆证券大厦	2002.5.31	500	020-84258882
上海长寿路营业部	上海长寿路 742 号	1993.6.8	1000	021-62300876
宜兴人民中路营业部	宜兴市人民中路 135 号	2003.4	500	0510-87962161
厦门厦禾路营业部	厦门市厦禾路 820 号帝豪大厦三楼	2003.4	500	0592-2969918、2969911
深圳市福华一路营业部	深圳市福田区福华一路国际商会大厦 B 座 20 楼	1993.6	2500	0755-82934890
哈密营业部吐哈石油基地证券服务部	哈密石油基地 6 区农业银行 2 楼	1998.11.3	135	0902-2761144
新华南路营业部阿勒泰证券服务部	阿勒泰市文化路康丰大厦三层	2002.3.25		0906-2134838
北京路营业部博乐证券服务部	博乐市青德里大街 89 号	2002.3.19		0909-2223428
和平北路营业部鄯善证券服务部	新疆鄯善县火车站镇天立商场 3 楼	2002.3.22		0995-8315315
昌吉营业部米泉证券服务部	米泉市古牧地中路鸿翔商厦四楼	1998		0994-5318202
昌吉营业部阜康证券服务部	阜康市天池南街 6 号	1998		0994-3220836
友好南路营业部阿克苏证券服务部	阿克苏市栏杆区新华东路 2 号华表商场二楼	2002.4		0997-2150290
石河子营业部沙湾证券服务部	新疆沙湾县三道河子镇广场西路 15 号	2002.5.27		0993-6661999
克拉玛依营业部白碱滩区证券服务部	新疆克拉玛依市白碱滩区跃中路 1 号	1998.11		0990-6982721
人民路营业部八钢证券服务部	乌市头区八钢八一路二扎厂消费合作社二楼	1997.6		0991-3899016
乌市新华南路营业部吐鲁番证券服务部	吐鲁番市绿洲西路 261 号	2002.1.28		0995-6266908
奎屯营业部塔城证券服务部	塔城市新华街地区工行二楼	2001.12		0901-6230167

第八章　新旧会计准则股东权益差异调节表

一、重要提示

宏源证券股份有限公司（简称“本公司”，下同）已于 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》（简称“新会计准则”，下同），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 年度财务报告时可能对编制“新旧会计准则股东权益差异调节表”（简称“差异调节表”，下同）时所采用相关会计政策或重要认定进行调整，从而导致差异调节表中所列报的 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可能存在差异。

二、深圳鹏城会计师事务所对新旧会计准则股东权益差异调节表的审阅意见

我们审阅了后附的宏源证券股份有限公司（简称“宏源证券”，下同）新旧会计准则股东权益差异调节表（简称“差异调节表”，下同）。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，简称“通知”，下同）的有关规定编制差异调节表是宏源证券管理层的责任。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，如后附差异调节表中重要提示所述：差异调节表中所列报的 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可能存在差异。

三、新旧会计准则股东权益差异调节表

金额单位：人民币元

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）	3,518,814,569.45
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	–49,380,122.34
		其中：同一控制下企业合并商誉的账面价值	–49,380,122.34
		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	207,723,838.03
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权益	–
11		衍生金融工具	–
12		所得税	9,961,593.55
13		其他	–19,872,039.91
		2007年 1 月 1 日股东权益（新会计准则）	3,667,247,838.78

注：相关注释见公司 2006 年年度报告全文。

第九章　财务报告

一、审计意见

公司 2006 年度财务报告经深圳鹏城会计师事务所和香港陈叶冯会计师事务所有限公司分别按国内和国际审计准则进行审计，出具了标准无保留意见的审计报告。（深鹏所股审字[2007]048 号）

二、会计报表（附后）

1.资产负债表；2.利润及利润分配表；3.现金流量表；4.净资本计算表、风险控制指标监管报表。

三、会计报表附注

1.与最近一期年度报告相比，公司会计政策、会计估计和核算方法没有发生变化。

2.公司没有重大会计差错。

3.公司合并范围没有发生变化。

第十章　备查文件

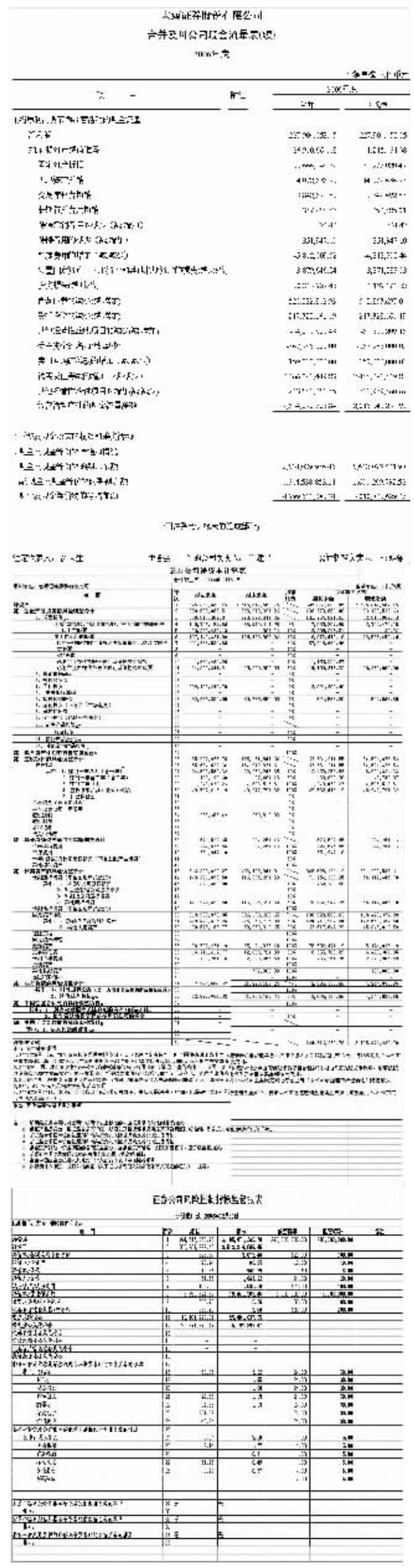
一、载有公司法定代表人、主管会计工作的公司负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。

二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

三、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

宏源证券股份有限公司董事会

二〇〇七年四月九日



山东东阿阿胶股份有限公司 2006 年度报告摘要

（上接 D38 版）

9.2.3 现金流量表

编制单位：山东东阿阿胶股份有限公司　　2006 年 1-12 月

单位：（人民币）元

项目	本期	
	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：		
销售产品、提供劳务收到的现金	1,199,097,741.27	798,250,424.87
收到的税费返还		
收到的其他与经营活动有关的现金	37,194,289.13	23,690,263.43
经营活动现金流入小计	1,236,292,030.40	821,940,688.30
购买商品、接受劳务支付的现金	454,042,578.60	183,251,494.79
支付给职工以及为职工支付的现金	84,907,120.29	62,892,814.69
支付的各项税费	178,763,886.10	148,432,694.64
支付的其他与经营活动有关的现金	206,695,541.73	155,463,943.64
经营活动现金流出小计	924,409,126.72	550,040,947.76
经营活动产生的现金流量净额	311,882,903.68	271,899,740.54
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		1,581,207.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	1,441,683.08	216,050.00
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	1,441,683.08	1,797,257.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	36,394,522.37	22,577,219.71
投资所支付的现金	1,611,794.73	2,011,794.73
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	38,006,317.10	24,589,014.44
投资活动产生的现金流量净额	–36,564,634.02	–22,791,756.73
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资所收到的现金		
借款所收到的现金		
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		
偿还债务所支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	84,049,584.33	81,742,309.80
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	84,049,584.33	81,742,309.80
筹资活动产生的现金流量净额	–84,049,584.33	–81,742,309.80
四、汇率变动对现金的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	191,268,685.33	167,365,674.01
现金流量表补充资料		
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	153,855,462.80	152,858,518.89
加：计提的资产减值准备	–5,914,820.36	–7,380,125.50
固定资产折旧	30,724,211.55	20,309,068.77
无形资产摊销	6,856,661.30	3,442,073.48
长期待摊费用摊销	210,057.00	
待摊费用减少（减：增加）	548,969.80	553,930.92
预提费用增加（减：减少）	24,242.58	–494,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	665,108.01	699,940.85
固定资产报废损失		
财务费用		
投资损失（减：收益）		–31,528,115.10
递延税款贷项（减：借项）		
存货的减少（减：增加）	–13,887,928.06	7,760,094.19
经营性应收项目的减少（减：增加）	49,057,769.63	34,950,527.28
经营性应付项目的增加（减：减少）	84,954,329.03	90,727,826.76
其他	13,781.95	
少数股东损益	4,775,058.45	
经营活动产生的现金流量净额	311,882,903.68	271,899,740.54
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	481,805,840.61	432,510,368.98
减：现金的期初余额	290,537,155.28	265,144,694.97
加：现金等价物期末余额		
减：现金等价物期初余额		
现金及现金等价物净增加额	191,268,685.33	167,365,674.01

9.3 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的具体说明

□ 适用 √ 不适用

9.4 重大会计差错的内容、更正金额、原因及其影响

√ 适用 □ 不适用

本公司原将董事会制定的年度利润分配方案中拟分配的现金股利作为资产负债表日后调整事项调整了利润及利润分配表。根据《企业会计准则－资产负债表日后事项》，资产负债表日后至财务报告批准报出日之间由董事会或类似机构所制定利润分配方案中分配的现金股利，在资产负债表所有者权益中单独列示，不再作为资产负债表日后调整事项调整利润及利润分配表。本会计差错更正采取追溯调整法，使 2005 年度期初未分配利润增加 81,742,309.80 元，期末未分配利润增加 81,742,309.80 元，2006 年度期初未分配利润增加 81,742,309.80 元。

9.5 与最近一期年度报告相比，合并范围发生变化的具体说明

√ 适用 □ 不适用

本公司与控股子公司山东阿华生物药业有限公司共同出资设立了东阿阿胶高台天龙科技开发有限公司，东阿阿胶高台天龙科技开发有限公司纳入报表合并范围。

9.6 新旧会计准则股东权益差异调节表

单位：（人民币）元

项目名称	金额
2006年 12 月 31 日股东权益（现行会计准则）	1,089,680,714.38
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	
拟以公允价值模式计量的投资性房地产	
因预计资产弃置费用应补提的以前年度折旧等	
符合预计负债确认条件的辞退补偿	
股份支付	
符合预计负债确认条件的重组义务	
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	
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额资产	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	
金融工具分拆增加的权益	
衍生金融工具	
所得税	7,156,575.22
少数股东权益	33,107,012.79
其他	
2007年 1 月 1 日股东权益（新会计准则）	1,129,944,302.39

会计师事务所的审阅意见

关于山东东阿阿胶股份有限公司
新旧会计准则股东权益差异调节表的
审阅报告
中和正信阅字(2007)第 2-002 号

山东东阿阿胶股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的山东东阿阿胶股份有限公司（以下简称“贵公司”）编制的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贵公司管理层的责任，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没有按照《企业会计准则 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，如后附差异调节表中重要提示所述：差异调节表中所列报的 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可能存在差异。