辽源得亨股份有限公司 2006 年度报告摘要

（上接 D70 版）

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

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

1、2005 年 11 月 4 日，交通银行长春分行向吉林省高级人民法院起诉，请求本公司偿还拖欠的贷款本金 3,270 万元，并承担诉讼费用。经吉林省高级人民法院审理于 2005 年 12 月 31 日做出判决，判决本公司偿还借款本金和利息，承担案件的诉讼费用。

2006 年 4 月份进入执行阶段，吉林省高级人民法院委派长春市朝阳区法院对公司持有的辽源市城市信用社股份有限公司 800 万股权进行拍卖，拍卖所得款项已全部用于偿还欠付交通银行长春分行部分贷款。拍卖股权所得款项偿还交通银行长春分行贷款本金后，公司尚欠该行贷款本金余额约为 2,600 万元。

2、本公司债权人中国工商银行辽源市分行于 2005 年 11 月 10 日向吉林省高级人民法院起诉，要求本公司偿还其贷款本息 1 亿元，对本公司的财产依法予以查封和冻结。请求本公司承担本案诉讼费、代理费及一切相关费用。

2006 年 1 月 17 日，吉林省高级人民法院因案件实际需要，已解除对本公司持有的广东东莞市广华房地产开发有限公司 51%股权等价值 1 亿元财产的冻结。

经吉林省高级人民法院审理于 2006 年 2 月 17 日做出判决，判决本公司偿还原告中国工商银行辽源市分行贷款本金 8,610 万元、利息 1,390 万元（暂计至 2005 年 12 月 31 日，此后新孳生的利息计算至本判决生效之日止）。案件受理费 51.00 万元、财产保全费 50.05 万元由本公司承担。报告期内尚未有执行。

§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

中准审字[2007]第 2116 号

辽源得亨股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的辽源得亨股份有限公司财务报表，包括 2006 年 12 月 31 日的资产负债表、合并资产负债表，2006 年度的利润表、合并利润表，股东权益变动表和现金流量表、合并现金流量表以及财务报表附注。

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辽源得亨股份公司管理层的责任。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。

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。

我们认为，辽源得亨股份有限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辽源得亨股份有限公司 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。

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注十三所述，辽源得亨股份有限公司截止 2006 年 12 月 31 日累计未弥补亏损 89,019,527.95 元，流动负债已超过流动资产 9,436,443.98 元，已不能偿付到期银行债务。辽源得亨股份有限公司已在财务报告附注中披露了拟采取的改善措施，但公司仍可能无法在正常的经营过程中变现资产、清偿债务，其持续经营能力存在重大不确定性。本段内容不影响已发表的审计意见。

中准会计师事务所有限公司

长春 自由大路 1138 号

2007 年 4 月 20 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

合 并 资 产 负 债 表

编制单位：辽源得亨股份有限公司　　单位：人民币元

资　　产	注释	2006年12月31日	2005年12月31日
流动资产			
货币资金	1	11,273,435.05	9,687,456.02
短期投资			
应收票据	2	8,640,228.63	201,343.24
应收股利			
应收利息			
应收账款	3	25,390,016.40	25,391,565.54
其他应收款	4	148,529,135.25	176,776,621.80
预付账款	5	65,405,949.92	59,409,423.41
应收补贴款			
存货	6	225,718,917.81	225,872,021.32
待摊费用	7	193,201.40	178,285.00
一年内到期的长期债权投资			
其他流动资产			
流动资产合计		485,150,884.46	497,516,716.33
长期投资：			
长期股权投资	8	73,578,288.90	83,653,053.82
长期债权投资	8		1,000,000.00
长期投资合计		73,578,288.90	84,653,053.82
其中：合并价差			
其中：股权投资差额	8	10,525,083.15	12,089,930.96
固定资产			
固定资产原价	9	869,898,475.30	881,929,501.44
减：累计折旧	9	157,679,652.60	134,313,082.64
固定资产净值	9	712,218,822.70	747,616,418.80
减：固定资产减值准备	9	11,611,757.38	11,611,757.38
固定资产净额	9	700,607,065.32	736,004,661.42
工程物资			
在建工程	10	117,642,672.31	63,073,312.42
固定资产清理			
固定资产合计		818,249,737.63	799,077,973.84
无形资产及其他资产			
无形资产	11	97,570,886.96	100,957,178.12
长期待摊费用			
其他长期资产			
无形资产及其他资产合计		97,570,886.96	100,957,178.12
递延税项			
递延税款借项			
资产总计		1,474,549,797.95	1,482,204,922.11

※　所附附注系财务报表的重要组成部分

公司负责人：赵利　　主管会计工作负责人：黄耀庭　　会计机构负责人：孙艳

合 并 资 产 负 债 表（续）

编制单位：辽源得亨股份有限公司　　单位：人民币元

负债及股东权益	注释	2006年12月31日	2005年12月31日
短期借款	12	227,970,000.00	276,845,439.35
应付票据			
应付账款	13	72,383,590.23	77,591,935.31
预收账款	14	31,468,306.67	20,835,796.13
应付工资			
应付福利费		1,826,297.46	1,306,292.19
应付股利		1,239,993.51	1,249,535.30
应交税金	15	-5,183,455.70	-3,420,922.10
其他应交款		1,499,121.07	1,416,216.05
其他应付款	16	163,080,743.12	116,867,240.84
预提费用	17	302,732.08	323,752.13
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		494,587,328.44	493,015,284.20
长期负债：			
长期借款	18	561,500,000.00	475,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款	19	26,108,800.00	30,178,800.00
其他长期负债			
长期负债合计		587,608,800.00	505,178,800.00
递延税项			
递延税款贷项			
负债合计		1,082,196,128.44	998,194,084.20
少数股东权益		105,173,461.35	108,338,369.49
股东权益：			
股　本	20	185,723,709.00	185,723,709.00
资本公积	21	158,852,825.11	158,852,825.11
盈余公积	22	31,623,202.00	31,623,202.00
其中：公益金			9,170,402.23
未分配利润	23	-89,019,527.95	-527,267.69
其中：拟分配现金股利			
股东权益合计		287,180,208.16	375,672,468.42
负债及股东权益合计		1,474,549,797.95	1,482,204,922.11

※　所附附注系财务报表的重要组成部分

公司负责人：赵利　　主管会计工作负责人：黄耀庭　　会计机构负责人：孙艳

合 并 利 润 表

编制单位：辽源得亨股份有限公司单位：　　人民币元

项　　目	注释	2006年度	2005年度
一、主营业务收入	24	193,311,520.45	278,778,287.11
减：主营业务成本	24	203,215,533.86	268,243,996.17
主营业务税金及附加		1,462,714.44	3,736,312.91
二、主营业务利润	24	-11,366,727.85	6,797,978.03
加：其他业务利润		1,825,812.02	-265,809.01
减：营业费用		3,909,761.81	6,477,277.77
管理费用		18,453,788.63	24,278,577.92
财务费用	25	56,914,704.91	42,696,525.72
三、营业利润		-88,819,171.18	-66,920,212.39
加：投资收益	26	-2,319,084.92	-3,932,988.23
补贴收入			4,600,000.00
营业外收入		743,982.47	61,049.94
减：营业外支出		946,812.73	320,142.52
四、利润总额		-91,341,086.36	-66,512,293.20
减：所得税		425,402.04	1,486,521.22
少数股东损益		-3,274,228.14	3,042,611.47
五、净利润		-88,492,260.26	-71,041,425.89

※所附附注系财务报表的重要组成部分

补充资料：

项目	2006年度	2005年度
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益	-1,326,000.00	-1,383,559.82
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（或减少）利润总额		
5、债务重组损失		
6、其他		

公司负责人：赵利　　主管会计工作负责人：黄耀庭　　会计机构负责人：孙艳

合 并 利 润 分 配 表

编制单位：辽源得亨股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	2006年度	2005年度
一、净利润	-88,492,260.26	-71,041,425.89
加：年初未分配利润	-527,267.69	71,007,727.72
其他转入		
减：合资企业提取奖福基金		
二、可供分配的利润	-89,019,527.95	-33,698.17
减：提取法定盈余公积		329,046.35
提取法定公益金		164,523.17
三、可供股东分配的利润	-89,019,527.95	-527,267.69
减：应付优先股股利		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
四、未分配利润	-89,019,527.95	-527,267.69

※所附附注系财务报表的重要组成部分

公司负责人：赵利　　主管会计工作负责人：黄耀庭　　会计机构负责人：孙艳

合 并 现 金 流 量 表

编制单位：辽源得亨股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	注释	金　额
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		175,247,734.57
收到的税费返还		
收到的其他与经营活动有关的现金	27	84,037,984.73
现金流入小计		259,285,719.30
购买商品、接受劳务支付的现金		168,162,702.30
支付给职工以及为职工支付的现金		10,191,811.11
支付的其他税费		5,499,328.42
支付的其他与经营活动有关的现金	28	34,536,990.38
现金流出小计		218,390,832.21
经营活动产生的现金流量净额		40,894,887.09
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资所收到的现金		1,000,000.00
取得投资收益收到的现金		845,000.00
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		119,081.20
收到的其他与投资活动有关的现金		
现金流入小计		1,964,081.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产		
所支付的现金		70,690,710.12
投资所支付的现金		
支付的其他与投资活动有关的现金		
现金流出小计		70,690,710.12
投资活动产生的现金流量净额		-68,726,628.92
三、筹资活动产生的现金流量净额		
吸收投资所收到的现金		100,000.00
借款所收到的现金		137,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		
现金流入小计		137,100,000.00
偿还债务所支付的现金		92,455,439.35
分配股利、利润和偿还利息所支付的现金		14,216,839.79
支付的其他与筹资活动有关的现金		1,010,000.00
现金流出小计		107,682,279.14
筹资活动产生的现金流量净额		29,417,720.86
四、汇率变动对现金的影响		
五、现金及现金等价物净增加额		1,585,979.03

※所附附注系财务报表的重要组成部分

公司负责人：赵利　　主管会计工作负责人：黄耀庭　　会计机构负责人：孙艳

合并现金流量表补充资料

编制单位：辽源得亨股份有限公司　　单位：人民币元

	注释	金额
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润		-88,492,260.26
加：少数股东损益		-3,274,228.14
计提的资产减值准备		-1,105,561.03
固定资产折旧		24,297,524.67
无形资产摊销		3,386,291.16
长期待摊费用摊销		
待摊费用减少（减：增加）		-14,916.40
预提费用增加（减：减少）		-21,020.05
处置固定资产、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		
财务费用		57,104,667.91
投资损失（减：收益）		2,319,084.92
递延税款贷项（减：借项）		
存货的减少（减：增加）		153,103.51
经营性应收项目的减少（减：增加）		14,919,184.82
经营性应付项目的增加（减：减少）		31,623,015.98
其他		
经营活动产生的现金流量净额		40,894,887.09
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：		
货币资金的期末余额		11,273,435.05
减：货币资金的期初余额		9,687,456.02
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		1,585,979.03

※所附附注系财务报表的重要组成部分

公司负责人：赵利　　主管会计工作负责人：黄耀庭　　会计机构负责人：孙艳

资 产 负 债 表

编制单位：辽源得亨股份有限公司　　单位：人民币元

资　　产	注释	2006年12月31日	2005年12月31日
流动资产			
货币资金		3,022,206.84	609,901.22
短期投资			
应收票据		8,640,228.63	201,343.24
应收股利			
应收利息			
应收账款	1	23,172,001.45	24,824,241.04
其他应收款	2	60,900,217.61	91,334,202.29
预付账款		54,156,268.85	44,420,055.82
应收补贴款			
存货		34,403,189.34	36,099,996.40
待摊费用		193,201.40	178,285.00
一年内到期的长期债权投资			
其他流动资产			
流动资产合计		184,487,314.12	197,668,025.01
长期投资：			
长期股权投资	3	246,768,551.60	244,069,104.36
其中：股权投资差额	3	10,525,083.15	12,089,930.96
长期债权投资	3		1,000,000.00
长期投资合计		246,768,551.60	245,069,104.36
固定资产			
固定资产原价		802,575,248.30	814,569,486.23
减：累计折旧		151,394,570.56	129,411,545.72
固定资产净值		651,180,677.74	685,157,940.51
减：固定资产减值准备		11,611,757.38	11,611,757.38
固定资产净额		639,568,920.36	673,546,183.13
工程物资			
在建工程		105,077,866.20	63,073,312.42
固定资产清理			
固定资产合计		744,646,786.56	736,619,495.55
无形产及其他资产			
无形资产		81,345,245.85	84,224,485.77
长期待摊费用			
其他长期资产			
无形资产及其他资产合计		81,345,245.85	84,224,485.77
递延税项			
递延税款借项			
资产总计		1,257,247,898.13	1,263,581,110.69

※　所附附注系财务报表的重要组成部分

公司负责人：赵利　　主管会计工作负责人：黄耀庭　　会计机构负责人：孙艳

资 产 负 债 表（续）

编制单位：辽源得亨股份有限公司　　单位：人民币元

负 债 及 股 东 权 益	注释	2006年12月31日	2005年12月31日
流动负债			
短期借款		224,060,000.00	272,885,439.35
应付票据			
应付账款		32,558,401.39	41,527,358.53
预收账款		20,188,387.32	8,499,861.27
应付工资			
应付福利费		1,702,518.79	1,192,457.56
应付股利		1,239,993.51	1,249,535.30
应交税金		-9,128,576.02	-6,885,742.76
其他应交款		1,382,235.43	1,311,379.40
其他应付款		118,955,929.55	72,625,801.49
预提费用			323,752.13
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		390,958,889.97	392,729,842.27
长期负债：			
长期借款		553,000,000.00	465,000,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		26,108,800.00	30,178,800.00
其他长期负债			
长期负债合计		579,108,800.00	495,178,800.00
递延税项			
递延税款贷项			
负债合计		970,067,689.97	887,908,642.27
股东权益：			
股　　本		185,723,709.00	185,723,709.00
资本公积		158,852,825.11	158,852,825.11
盈余公积		26,459,230.09	26,459,230.09
其中：公益金			
未分配利润		-83,855,556.04	4,636,704.22
其中：拟分配现金股利			
股东权益合计		287,180,208.16	375,672,468.42
负债及股东权益合计		1,257,247,898.13	1,263,581,110.69

※　所附附注系财务报表的重要组成部分

公司负责人：赵利　　主管会计工作负责人：黄耀庭　　会计机构负责人：孙艳

利　润　表

编制单位：辽源得亨股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	注释	2006年度	2005年度
一、主营业务收入	4	171,015,033.37	212,828,694.97
减：主营业务成本	4	183,581,034.39	222,729,738.47
主营业务税金及附加		392,711.59	508,594.08
二、主营业务利润	4	-12,958,712.61	-10,409,637.58
加：其他业务利润		1,011,305.37	-278,417.10
减：营业费用		1,287,288.79	1,994,454.90
管理费用		13,104,357.28	19,233,479.17
财务费用		56,240,739.02	43,031,131.05
三、营业利润		-82,579,792.33	-74,947,119.80
加：投资收益	5	-5,833,552.76	-435,533.51
补贴收入			4,600,000.00
营业外收入			61,049.94
减：营业外支出		78,915.17	319,822.52
四、利润总额		-88,492,260.26	-71,041,425.89
减：所得税			
五、净利润		-88,492,260.26	-71,041,425.89

※所附附注系财务报表的重要组成部分

补充资料：

项目	2006年度	2005年度
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益	-1,326,000.00	-1,383,559.82
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（或减少）利润总额		
5、债务重组损失		
6、其他		

※所附附注系财务报表的重要组成部分

公司负责人：赵利　　主管会计工作负责人：黄耀庭　　会计机构负责人：孙艳

利 润 分 配 表

编制单位：辽源得亨股份有限公司　　单位：人民币元

项　　目	2006年度	2005年度
一、净利润	-88,492,260.26	-71,041,425.89
加：年初未分配利润	4,636,704.22	75,678,130.11
其他转入		
二、可供分配的利润	-83,855,556.04	4,636,704.22
减：提取法定盈余公积		
提取法定公益金		
三、可供股东分配的利润	-83,855,556.04	4,636,704.22
减：应付优先股股利		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
四、未分配利润	-83,855,556.04	4,636,704.22

※所附附注系财务报表的重要组成部分

公司负责人：赵利　　主管会计工作负责人：黄耀庭　　会计机构负责人：孙艳

现 金 流 量 表

编制单位：辽源得亨股份有限公司　　2006 年度　　单位：人民币元

项　　目	注释	金　额
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		149,445,467.41
收到的税费返还		
收到的其他与经营活动有关的现金		55,513,765.98
现金流入小计		204,959,233.39
购买商品、接受劳务支付的现金		138,287,195.49
支付给职工以及为职工支付的现金		8,962,875.73
支付的其他税费		4,306,332.18
支付的其他与经营活动有关的现金		9,437,105.47
现金流出小计		160,993,508.87
经营活动产生的现金流量净额		43,965,724.52
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资所收到的现金		1,000,000.00
取得投资收益收到的现金		845,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产		82,381.20
而收回的现金净额		
收到的其他与投资活动有关的现金		
现金流入小计		1,927,381.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产		
所支付的现金		70,690,710.12
投资所支付的现金		4,400,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金		
现金流出小计		75,090,710.12
投资活动产生的现金流量净额		-73,163,328.92
三、筹资活动产生的现金流量净额		
吸收投资所收到的现金		
借款所收到的现金		137,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		
现金流入小计		137,000,000.00
偿还债务所支付的现金		90,905,439.35
分配股利、利润和偿还利息所支付的现金		13,474,650.63
支付的其他与筹资活动有关的现金		1,010,000.00
现金流出小计		105,390,089.98
筹资活动产生的现金流量净额		31,609,910.02
四、汇率变动对现金的影响		
五、现金及现金等价物净增加额		2,412,305.62

※所附附注系财务报表的重要组成部分

公司负责人：赵利　　主管会计工作负责人：黄耀庭　　会计机构负责人：孙艳

现 金 流 量 表 补 充 资 料

编制单位：辽源得亨股份有限公司　　2006 年度　　单位：人民币元

补 充 资 料	金额
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：	
净利润	-88,492,260.26
加：计提的资产减值准备	-1,328,619.62
固定资产折旧	22,909,184.36
无形资产摊销	2,879,239.92
长期待摊费用摊销	
待摊费用减少（减：增加）	-14,916.40
预提费用增加（减：减少）	-323,752.13
处置固定资产、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	
财务费用	56,114,211.73
投资损失（减：收益）	5,833,552.76
递延税款贷项（减：借项）	
存货的减少（减：增加）	1,696,807.06
经营性应收项目的减少（减：增加）	15,239,745.47
经营性应付项目的增加（减：减少）	29,452,531.63
其他	
经营活动产生的现金流量净额	43,965,724.52
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：	
货币资金的期末余额	3,022,206.84
减：货币资金的期初余额	609,901.22
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	2,412,305.62

※所附附注系财务报表的重要组成部分

公司负责人：赵利　　主管会计工作负责人：黄耀庭　　会计机构负责人：孙艳

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。

公司之子公司东莞市广华房地产开发有限公司开发的“君豪商业中心”房产项目本年竣工，该子公司对以前年度已结转的房屋销售成本进行调整，其中调增 2004 年度销售成本 7,435,251.46 元，调增 2005 年度销售成本 2,328,690.68 元。本公司根据持股比例相应调减 2006 年年初留存收益 4,979,610.49 元，其中：调减 2006 年年初未分配利润 3,663,872.20 元，调减年初盈余公积 1,315,738.29 元。

9.5 如果与最近一期年度报告相比，合并范围发生变化，提供具体说明

公司于 2006 年 9 月与辽源涤纶制品厂共同出资设立辽源得瑞纺织有限公司，公司持有 99.33%股权，本期将其纳入合并范围。

公司之子公司辽源得瑞达科技开发有限责任公司、辽源得益达房地产开发有限公司至今尚无生产经营，公司拟将其关闭，本期仍未将其纳入合并范围。

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。

中准会计师事务所有限公司

关于新旧会计准则股东权益差异调节表审阅报告

中准审字[2007]第 2140 号

辽源得亨股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的辽源得亨股份有限公司新旧会计准则股东权益差异调节表（以下简称“股东权益差异调节表”）及编制说明。按照《企业会计准则第 38 号－首次执行企业会计准则》和中国证券监督管理委员会《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”）的有关规定编制股东权益差异调节表是辽源得亨股份有限公司管理层的责任。我们的责任是在实施审阅程序的基础上对股东权益差异调节表出具审阅报告。

我们参照《中国注册会计师审阅准则第 2101 号－财务报表审阅》的规定执行了审阅程序。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对股东权益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和对股东权益差异调节表数据实施分析程序，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股东权益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，如后附差异调节表说明中重要提示所述：差异调节表中所列报的 2007 年 1 月 1 日股东权益（新企业会计准则）与 2007 年度财务报告中所列报的相应数据可能因所采用的会计政策或重要认定进行调整存在差异。

中准会计师事务所　　中国注册会计师：刘昆

有限公司　　中国注册会计师：王立国

中国·北京　　二零零七年四月二十日

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）	287,180,208.16
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	
14		少数股东权益	
13		其他	
		2007年 1 月 1 日股东权益（新会计准则）	105,173,461.35

公司法定代表人：赵利　　主管会计工作负责人：黄耀庭　　会计机构负责人：孙艳

江苏悦达投资股份有限公司 2006 年度报告摘要

（上接 D71 版）

现金流量表

2006 年 1-12 月

编制单位：江苏悦达投资股份有限公司　　单位：元　币种：人民币

项　　目	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	1,370,974,310.24	30,964,578.85
收到的税费返还	8,836,119.26	-
收到的其他与经营活动有关的现金	356,843,909.60	1,465,761,889.52
现金流入小计	1,736,654,339.10	1,496,726,468.37
购买商品、接受劳务支付的现金	1,269,124,119.61	13,587,492.81
支付给职工以及为职工支付的现金	104,225,472.18	17,555,576.25
支付的各项税费	95,640,172.45	2,570,400.86
支付的其他与经营活动有关的现金	156,799,492.21	1,666,733,253.40
现金流出小计	1,625,789,256.45	1,700,446,723.32
经营活动产生的现金流量净额	110,865,082.65	-203,720,254.95
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	36,374,674.60	31,548,500.00
其中：出售子公司所收到的现金	31,548,500.00	31,548,500.00
取得投资收益所收到的现金	158,019,768.40	220,790,067.14
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	5,864,120.29	96,111.00
收到的其他与投资活动有关的现金	225,513.00	13,338.00
现金流入小计	200,484,076.29	252,448,016.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	304,235,939.55	7,411,053.42
投资所支付的现金	326,615,365.80	365,815,365.80
其中：购买子公司所支付的现金	-	-
支付的其他与投资活动有关的现金	34,429.45	-
现金流出小计	630,885,734.80	373,226,419.22
投资活动产生的现金流量净额	-430,401,658.51	-120,778,403.08
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资所收到的现金	2,904,203.00	-
借款所收到的现金	2,317,148,227.39	1,817,180,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	699,561,570.19	479,336,043.27
现金流入小计	3,019,614,000.58	2,296,516,043.27
偿还债务所支付的现金	1,792,111,315.00	1,355,540,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	214,581,681.24	163,822,555.14
支付的其他与筹资活动有关的现金	605,055,629.12	531,108,127.11
现金流出小计	2,611,748,625.36	2,050,470,682.25
筹资活动产生的现金流量净额	407,865,375.22	246,045,361.02
四、汇率变动对现金的影响	-678.14	-
五、现金及现金等价物净增加额	88,328,121.22	-78,453,297.01
补充资料：		
1、将净利润调节为经营