上海华源股份有限公司 2006 年度报告摘要

(上接 142 版)

7.4.2 关联债权债务往来

√适用□不适用

单位:元 币种:人民币

关联方	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
	发生额	余额	发生额	余额
中国华源集团有限公司	279,194,725.10	160,073,679.90	298,946,579.74	
中国华源集团有限公司(业务八部)		127,437.38		
中国华源集团有限公司(贸易部)		300,000.00		
中国华源集团有限公司(贸易三部)		339,713.29		
华源集团上海国际货运代理有限公司		3,500,000.00		
上海中纺城国际贸易有限公司		3,000,000.00		
上海华源生命科学研究开发有限公司			5,200,797.40	
苏州华源农用生物化学品有限公司	2,398,193.00	2,398,193.00	19,751,113.00	
华源(泰国)纺织有限公司	49,261.00	148,903,473.39	7,047,000.00	
北京博宏房地产开发有限公司			17,500,000.00	
华源凯马股份有限公司		2,246,003.36		
华源(泰国)生化有限公司	13,986,439.09	176,408,211.28	18,120,638.10	
上海华源光纤通讯有限公司	805,354.00	81,605,048.51		
安徽华源化纤有限公司	822,919.50	43,729,396.00	2,100,000.00	
天津华源地毯有限公司		1,536,000.00		
山东华源蓝天纸业有限公司	948,131.25	31,515,294.75	464,080.17	
上海华源伊湾经济发展有限公司		27,044,955.65		
上海曼高涅进出口有限公司	41,166,302.63	54,517,850.81	33,000,000.00	
浙江华源工贸有限公司	316,507.50	10,876,207.50	400,000.00	
上海华源格林威实业有限责任公司	1,069,795.35	19,728,351.63	275,999.54	
扬州华源彩虹针织有限公司	1,069,795.35	17,564,686.35		
常州华源蕾迪斯有限公司	1,881,784.65	24,412,657.21	1,485,338.96	
无锡源缘圆房地产发展有限公司		5,000,000.00		
安徽雅克纶新材料有限公司	10,701,319.50	2,253,942.14	9,633,249.07	
锡山市长苑丝织厂	250,165.01	18,604.36		
合计	354,660,692.93	817,099,706.51	413,924,795.98	

其中:报告期内上市公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额 281,642,179.10 万元,余额 318,642,496.96 万元。

7.4.3 2006 年资金被占用情况及清欠进展情况

√适用□不适用

大股东及其附属企业非经营性占用上市公司资金的余额(万元)		报告期清欠总额(万元)	清欠方式	清欠金额(万元)	清欠时间(月份)
期初	期末				
35,812.33	13,239.16	22,573.17	现金清偿	63.00	2006-01
			现金清偿	200.00	2006-02
			现金清偿	1,389.29	2006-03
			现金清偿	111.06	2006-04
			现金清偿	792.83	2006-05
			现金清偿	5,710.71	2006-06
			现金清偿	41.91	2006-07
			现金清偿	48.61	2006-08
			股权转让收入清偿	13,415.76	2006-12
			其它	800.00	2006-12
大股东及其附属企业非经营性占用上市公司资金及清欠情况的具体说明	2006年初,大股东及其附属企业占用公司资金余额 35,812.33 万元。年内大股东以现金清偿 7,407.41 万元,通过公受让华皖碳纤维公司的股权、债权债务转移的方式清偿 13,415.76 万元,其中代偿了其子公司华源集团地毯有限公司欠款 94.47 万元、上海华源生命科学研究开发有限公司欠款 520.08 万元、苏州华源农用生物化学品有限公司欠款 1,975.11 万元、华源(泰国)棉纺有限公司欠款 704.70 万元;大股东的子公司北京博宏房地产开发有限公司的欠款 1,750 万元,其在 2006 年 6 月份前以现金偿还了 950 万元,另 800 万元经与蕾州华源蕾迪斯、常州交行三方协议,抵华源蕾迪斯归还交行贷款。至 2006 年 12 月 31 日,上述占用资金尚有余额 13,239.16 万元,是华源(泰国)纺织有限公司的欠款。					

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

1、本公司于 2002 年 6 月 18 日与交行吴中支行签订《短期借款最高额保证合同》,为苏州华源农用生物化学品公司自 2002 年 6 月 1 日至 2005 年 3 月 12 日之间签署的所有短期借款项下各笔贷款本息提供保证,担保的最高本金不超过 4000 万元。2005 年 3 月 12 日,苏州华源两笔借款计 1900 万元于合同到期日未能偿还,交行吴中支行在 2005 年 3 月 14 日向江苏省苏州中级人民法院提交民事起诉状,苏州中院于 2005 年 6 月 6 日作出(2005)苏中民二初字第 121 号民事判决,判令苏州华源公司偿还贷款本金及逾期付款利息、本公司承担连带清偿责任。2006 年 7 月 19 日苏州中院作出(2006)苏中执字第 0018 号民事裁定书,对本公司所持有的英威达纤维(上海)有限公司 10% 股权予以冻结,是年 10 月 9 日立案执行。执行过程中,本公司董事会决议,同意接受苏州中院主持变卖公司所持英威达纤维(上海)有限公司 10%股权,英威达外方股东 China Holdings,LLC 公司向苏州中院提交股权受让申请书,双方经友好协商将股权买卖价格提高到人民币 5311.27 万元,此后 China Holdings,LLC 公司将变卖价款付至法院指定帐户。2006 年 11 月 20 日苏州中院(2006)苏中执字第 0018 号 -2 民事裁定书,依法裁定公司所持有的英威达纤维(上海)有限公司 10%股权归中国控股有限公司(China Holdings,LLC)持有,本案审理到此终结。截至报告日止,该股权转让事项正向国家商务部等部门办理报批变更手续。

2、本公司为苏州华源农用生物化学品公司自 2002 年 6 月 1 日至 2005 年 3 月 12 日之间签署的所有短期借款项下各笔贷款本息提供保证。2005 年 3 月 12 日,苏州华源公司两笔借款计 1900 万元于合同到期日未能偿还,公司承担连带清偿责任被交行吴中支行诉诸于苏州中级人民法院,并于 2005 年 8 月 17 日据调解协议代苏州华源公司向交行吴中支行支付欠款 400 万元,后因公司无能力履行协议代偿欠款,被苏州中院以封冻变卖本公司所持英威达(上海)纤维公司股权,强制执行收取欠款及利息计 1730.06 万元,本公司为苏州华源公司向吴中支行代偿本金及利息总计 2130.06 万元。本公司享有依法向苏州华源公司追偿损失的权利,遂于 2006 年 12 月 18 日向江苏省苏州市中级人民法院起诉。2007 年 3 月 20 日苏州中院判决苏州华源公司向本公司偿还本金 1873.64 万元、利息 256.42 万元,合计 2130.06 万元,截止报告日,本案尚未执行。

3、本公司于 2003 年 8 月 30 日与凯能高科技工程(上海)有限公司签订了不锈钢膜分离系统设备买卖合同,总价 836 万元,双方约定分期付款方式。2005 年 6 月 25 日所供设备安装调试完毕。截至 2006 年 4 月 30 日本公司仅支付货款 605.2 万元,尚有 238 万元欠款至今。2006 年 7 月 20 日凯能公司以买卖合同纠纷特向上海仲裁委员会申请仲裁,并向上海市浦东人民法院申请冻结本公司相应财产。2006 年 8 月 28 日在上海仲裁委员会仲裁庭的主持下,双方达成和解协议:本公司于 2006 年 12 月 30 日前向申请人支付 115.8 万元,剩余 115 万元,本公司开具为期限一个月的银行承兑汇票于 2007 年 1 月 15 日前交付申请人。本案仲裁费、财产保全费计 5.02 万元由本公司承担。因本公司未能履行调解协议中的义务,2007 年 3 月 8 日上海一中院民事裁定冻结本公司银行存款 231.23 万元未果,于是查封了本公司位于上海金桥地区的商品房(职工宿舍)3 套,账面价值 37 万元。

4、本公司于 2003 年 7 月 30 日与江苏苏青水处理工程集团有限公司签订树脂买卖合同,总价 1332 万元,苏青公司于 2004 年 5 月 13 日全部交货,华源股份公司自 2003 年 9 月 12 日至 2006 年 3 月共支付货款 1042.4 万元,余款 289.6 万元至今未付。2006 年 11 月 22 日苏青公司以买卖合同纠纷向江苏省无锡市中级人民法院起诉,2006 年 12 月 27 日法院判决本公司向苏青公司支付货款 289.6 万元,承担逾期付款的利息损失,承担 5.86 万元诉讼费用。无锡市中院于 2007 年 3 月 21 日发出民事裁定书,裁定本公司向法院申报财产。

5、本公司于 2004 年 11 月 1 日与江苏华能建设工程集团有限公司签订建设工程安装施工合同,由华能公司为本公司在泰国的子公司提供 2*20T/H 吨锅炉 +1*3000KW 汽轮发电机组及附属配套工程的全部安装调试以及部分主材的采购和合同外设备的安装工程,总价 423.13 万元。上述工程已于 2005 年 4 月完工,但本公司迄今仅支付工程款计 90 万元。2006 年 11 月 27 日华能公司以承揽合同纠纷向上海市浦东新区人民法院起诉,法院于 2007 年 2 月 1 日判决本公司向华能公司支付工程款 333.13 万元及违约金,并承担案件受理费 2.84 万元。

6、本公司于 2002 年 10 月 17 日、2002 年 11 月 26 日,本公司指定由华源格林威与安丘市国资局分别签订关于山东安丘蓝天纸业集团 12.85%、87.15%股权之股权转让协议,并在规定日期内付清全部转让金,2003 年 4 月本公司又从格林威公司受让山东蓝天 90%股权。时隔 4 年之后,安丘市国资局以没有实现双方框架协议中关于将蓝天纸业进入造纸行业的核心企业,以及在 2003 年度和 2005 年度内各增加 10 万吨生产能力的承诺为由,称华源股份公司和格林威公司单方违约而在 2006 年 11 月 7 日以股权转让合同纠纷诉诸于山东省潍坊市中级人民法院,诉求本公司赔偿其经济损失计 4944 万元。潍坊市中级人民法院于 2006 年 11 月 8 日应原告申请,发出(2006)潍民二初字第 327 号《民事裁定书》,查封了山东华源蓝天纸业有限公司土地房产车辆等财产。截止报告日本案尚在审理之中。

7、本公司控股子公司常州华源蕾迪斯有限公司因贷款合同纠纷,于 2006 年 1 月 16 日起,先后被常州商业银行、常州中行、常州工行等多家债权银行向常州当地法院进行起诉,后因公司正在重组当中,相关法院裁定审理中止。2007 年 3 月 16 日,常州蕾迪斯经常州市中级人民法院(2007)常民破字第 4-1 号民事裁定书宣告破产,目前由法院组建的清算组已进驻常州蕾迪斯,清算工作正在进行之中。

8、2005 年 9 月 30 日,本公司与东亚银行上海分行签订"贷款合同",东亚银行于 2005 年 10 月 31 日向本公司发放了总计为人民币 1800 万元的贷款,本公司自 2006 年 1 月 27 日起一直没有按时清偿所欠贷款的本金和利息,截止 2006 年 4 月 30 日,本公司尚欠本金 1800 万元、利息 37.95 万元、罚息 2.47 万元。银行方面经多次催讨未果,遂诉诸法院。经上海市第二中级人民法院于 2006 年 11 月 29 日开庭审理后,宣告中止审理。

§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

岳总审字[2007]第 A1133 号

上海华源股份有限公司全体股东:

我们接受委托,审计后附的上海华源股份有限公司(以下简称 贵公司)财务报表,包括 2006 年 12 月 31 日的合并资产负债表和资产负债表,2006 年度的合并利润及利润分配表和利润及利润分配表、合并现金流量表和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、导致无法表示意见的事项

1、贵公司持有 50.49%股权之重要子公司常州华源蕾迪斯有限公司因不能偿还到期债务,于 2007 年 3 月 16 日被依法裁定破产清算。截止 2006 年 12 月 31 日,贵公司账面显示对常州华源蕾迪斯有限公司的长期股权投资为 4,877.47 万元,其他应收款为 2,445.33 万元,提供银行借款担保人民币 20,843.40 万元,美元 3,608.72 万元。我们无法对该项长期股权投资、其他应收款以及因担保责任可能造成的损失获取充分、适当的审计证据。

2、我们无法对 贵公司 2006 年度计提的坏账准备中的 23,305.89 万元、固定资产减值准备中的 12,125.90 万元获取充分、适当的审计证据。

3、我们无法对 贵公司财务报表附注所述重大会计差错更正所涉及 2006 年以前利用账外借款消化拟收购的上海曼高涅进出口有限公司不良资产事项及对上海华源投资发展有限公司长期股权投资差错调整事项获取充分、适当的审计证据。

4、根据 贵公司提供的上述财务报表显示:截止 2006 年 12 月 31 日, 贵公司连续三年亏损,股东权益为 -24,145.41 万元,累计未弥补亏损为 145,441.26 万元,营运资金为 -196,851.94 万元;银行借款总额为 246,891.79 万元,已逾期 105,391.27 万元。贵公司持续经营能力存在重大不确定性。截至审计报告日,我们尚未获取管理层针对 贵公司持续经营能力的具体改善措施,因此,我们无法判断 贵公司继续按照持续经营假设编制的 2006 年度财务报表是否适当。

由于上述事项可能产生的影响非常重大和广泛,我们无法对贵公司财务报表发表意见。

岳华会计师事务所有限责任公司　　中国注册会计师:邵立新 谢 卉

中国北京

2007 年 4 月 26 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:上海华源股份有限公司

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	138,320,434.96	526,023,097.27	2,110,970.03	102,190,261.18
短期投资	3,302,414.97	35,018,423.44		
应收票据	27,463,688.58	61,700,044.65	1,250,754.54	19,589,235.77
应收股利	250,000.00	944,727.70	250,000.00	944,727.70
应收利息				
应收账款	119,318,458.54	329,821,199.45	10,924,568.17	20,829,383.91
其他应收款	401,809,548.91	534,264,545.55	550,421,190.67	692,282,274.90
预付账款	59,487,375.73	91,804,669.57	6,742,152.10	16,614,948.98
应收补贴款	11,645,812.11	16,332,944.26		
存货	246,198,556.97	518,431,983.77	26,946,526.72	74,633,024.53
待摊费用	625,995.10	1,489,895.11	133,898.64	1,047,549.44
一年内到期的长期债权投资		3,000.00		
其他流动资产				
流动资产合计	1,008,422,285.87	2,115,834,530.77	598,780,060.87	928,131,406.41
长期投资:				
长期股权投资	289,418,000.81	403,778,279.42	776,480,981.77	1,274,097,200.28
长期债权投资				
长期投资合计	289,418,000.81	403,778,279.42	776,480,981.77	1,274,097,200.28
其中:合并价差(贷差以"-"号表示,合并报表填列)	18,375,631.29	-31,406,913.46		
其中:股权投资差额(贷差以"-"号表示,合并报表填列)	18,375,631.29	-31,406,913.46		-51,350,509.62
固定资产:				
固定资产原价	2,574,793,016.13	3,353,910,113.70	702,069,324.35	704,512,350.67
减:累计折旧	916,864,268.83	1,149,071,892.06	304,175,700.85	269,707,323.46
固定资产净值	1,657,928,747.30	2,204,838,221.64	397,893,623.50	434,805,027.21
减:固定资产减值准备	276,925,978.24	21,336,568.58	210,779,363.94	17,709,905.50
固定资产净额	1,381,002,769.06	2,183,501,653.06	187,114,259.56	417,095,121.71
工程物资	5,413,381.45	1,379,830.47		
在建工程	495,819,286.64	759,102,369.48	81,497,745.41	97,362,751.55
固定资产清理	102,499.42	609,995.61		
固定资产合计	1,882,337,936.57	2,944,593,848.62	268,612,004.97	514,457,873.26
无形资产及其他资产:				
无形资产	118,636,353.09	154,805,482.38	68,099,166.67	73,045,366.67
长期待摊费用	574,560.00	5,350,578.66	574,560.00	836,766.60
其他长期资产	3,848,881.00		176,408,211.28	180,542,410.29
无形资产及其他资产合计	123,059,794.09	160,156,061.04	245,081,937.95	254,424,543.56
递延税项:				
递延税款借项				
资产总计	3,303,238,017.34	5,624,362,719.85	1,888,954,985.56	2,971,111,023.51
负债及股东权益:				
流动负债:				
短期借款	1,882,346,614.15	2,500,271,629.98	1,147,807,450.30	1,177,860,000.00
应付票据	92,448,167.30	321,887,914.70		98,000,000.00
应付账款	161,745,130.98	548,225,653.34	12,448,285.38	21,529,922.30
预收账款	60,494,012.92	109,517,730.40	213,157.69	5,030,697.00
应付工资	5,496,381.57	7,383,654.32	631,523.40	655,103.30
应付福利费	10,147,846.59	11,957,122.40		17,811.61
应付股利				
应交税金	12,596,412.74	25,130,802.90	3,026,156.47	3,221,634.00
其他应交款	1,062,938.65	1,964,861.75	495,403.17	493,738.67
其他应付款	352,133,067.44	230,995,964.51	328,559,632.81	270,936,191.85
预提费用	112,301,620.89	72,261,341.03	73,615,318.58	17,886,675.67
预计负债	17,398,193.00	15,000,000.00	17,398,193.00	15,000,000.00
一年内到期的长期负债	268,771,305.00	298,950,930.00	267,000,000.00	211,000,000.00
其他流动负债				
流动负债合计	2,976,941,691.23	4,143,547,605.33	1,851,195,120.80	1,821,631,774.40
长期负债:				
长期借款	317,800,000.00	204,000,000.00	123,000,000.00	204,000,000.00
应付债券				
长期应付款	4,492,728.76	6,362,384.64	591,280.00	2,262,040.00
专项应付款	5,981,076.22	8,837,807.31		
其他长期负债				
长期负债合计	328,273,804.98	219,190,191.95	123,591,280.00	206,262,040.00
递延税项:				
递延税款贷项				
负债合计	3,305,215,496.21	4,362,737,797.28	1,974,786,400.80	2,027,893,814.40
少数股东权益(合并报表填列)	239,476,598.39	329,346,469.66		
所有者权益(或股东权益):				
实收资本(或股本)	491,754,000.00	491,754,000.00	491,754,000.00	491,754,000.00
减:已归还投资				
实收资本(或股本)净额			491,754,000.00	491,754,000.00
资本公积	743,927,897.51	744,517,450.20	743,927,897.51	744,517,450.20
盈余公积	209,737,152.30	209,539,040.77	131,920,711.55	131,920,711.55
其中:法定公益金	-	79,628,725.41		54,607,046.04
减:未确认投资损失(合并报表填列)	-263,131,495.58	-228,918.33		
未分配利润	-1,454,412,629.53	-502,972,425.58	-1,453,434,024.30	-424,974,952.64
拟分配现金股利				
外币报表折算差额(合并报表填列)	30,670,998.04	-5,283,635.33		
股东权益合计	-241,454,077.26	932,278,452.91	-85,831,415.24	943,217,209.11
负债和股东权益总计	3,303,238,017.34	5,624,362,719.85	1,888,954,985.56	2,971,111,023.51

公司法定代表人:张杰　　主管会计工作负责人:肖志高　　会计机构负责人:胡亚萍

利润及利润分配表

2006 年 1-12 月

编制单位:上海华源股份有限公司

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	1,696,413,247.23	5,547,830,198.13	145,728,596.07	792,681,901.40
减:主营业务成本	1,635,413,523.73	5,242,603,370.67	149,043,770.19	802,699,590.64
主营业务税金及附加	2,857,210.22	5,387,312.20	261,443.00	430,865.32
二、主营业务利润(亏损以"-"号填列)	58,142,513.28	299,839,515.26	-3,576,617.12	-10,448,554.56
加:其他业务利润(亏损以"-"号填列)	2,501,631.52	12,991,192.56	-36,189.92	644,756.18
减:营业费用	46,040,963.95	147,881,695.88	3,303,447.00	4,845,276.76
管理费用	560,509,730.11	268,597,325.45	204,755,983.33	77,511,713.24
财务费用	149,093,274.69	184,169,711.05	107,465,739.31	82,855,051.22
三、营业利润(亏损以"-"号填列)	-694,999,823.95	-287,818,024.56	-319,137,976.68	-175,015,839.60
加:投资收益(损失以"-"号填列)	-207,447,298.96	-236,982,696.13	-474,578,971.83	-325,118,176.21
补贴收入	2,204,242.00	661,972.00		
营业外收入	2,144,827.56	36,733,683.29	1,511,026.02	22,242,943.12
减:营业外支出	350,734,205.82	37,965,545.28	236,253,149.17	20,970,259.56
四、利润总额(亏损总额以"-"号填列)	-1,248,832,259.17	-525,370,610.68	-1,028,459,071.66	-498,861,332.25
减:所得税	1,639,752.35	3,697,638.65		
减:少数股东损益(合并报表填列)	-41,374,400.66	-29,962,719.23		
加:未确认投资损失(合并报表填列)	257,855,518.44	4,380,893.50		
五、净利润(亏损以"-"号填列)	-951,242,092.42	-495,050,325.75	-1,028,459,071.66	-498,861,332.25
加:年初未分配利润	-502,972,425.58		-424,974,952.64	73,886,379.61
其他转入				
六、可供分配的利润	-1,454,214,518.00	-499,727,491.81	-1,453,434,024.30	-424,974,952.64
减:提取法定盈余公积	198,111.53	2,351,771.53		
提取法定公益金		893,162.24		
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	-1,454,412,629.53	-502,972,425.58	-1,453,434,024.30	-424,974,952.64
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				
八、未分配利润(未弥补亏损以"-"号填列)	-1,454,412,629.53	-502,972,425.58	-1,453,434,024.30	-424,974,952.64
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:张杰　　主管会计工作负责人:肖志高　　会计机构负责人:胡亚萍

现金流量表

2006 年 1-12 月

编制单位:上海华源股份有限公司

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	1,846,531,316.43	135,559,364.81
收到的税费返还	73,135,215.67	
收到的其他与经营活动有关的现金	177,368,299.60	199,833,882.15
经营活动现金流入小计	2,097,034,831.70	335,393,246.96
购买商品、接受劳务支付的现金	1,801,739,350.27	189,193,180.09
支付给职工以及为职工支付的现金	104,945,711.91	30,182,248.70
支付的各项税费	53,990,852.75	8,810,897.00
支付的其他与经营活动有关的现金	154,722,060.74	122,821,176.84
经营活动现金流出小计	2,115,397,975.67	351,007,502.63
经营活动产生的现金流量净额	-18,363,143.97	-15,614,255.67
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资所收到的现金	51,397,483.64	
其中:出售子公司收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	10,158,042.39	8,653,493.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金	1,668,988.59	1,426,420.00
收到的其他与投资活动有关的现金	48,727,940.75	
投资活动现金流入小计	111,952,455.37	10,079,913.65
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	26,108,598.71	4,488,791.97
投资所支付的现金	23,784,219.92	
支付的其他与投资活动有关的现金	269,600,834.69	
投资活动现金流出小计	319,493,653.32	4,488,791.97
投资活动产生的现金流量净额	-207,541,197.95	5,591,121.68
三、筹资活动产生的现金流量:		
吸收投资所收到的现金	2,840,033.27	
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	882,062,230.93	350,868,975.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	41,459,966.73	
筹资活动现金流入小计	926,362,230.93	350,868,975.00
偿还债务所支付的现金	1,023,704,766.88	413,171,524.70
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	64,421,894.07	27,753,077.08
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	168,157.20	
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	1,088,294,818.15	440,924,601.78
筹资活动产生的现金流量净额	-161,932,587.22	-90,055,626.78
四、汇率变动对现金的影响	134,266.83	-530.38
五、现金及现金等价物净增加额	-387,702,662.31	-100,079,291.15
补充材料		
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-951,242,092.42	-1,028,459,071.66
加:少数股东损益(亏损以"-"号填列)	-41,374,400.66	
减:未确认的投资损失	257,855,518.44	
加:计提的资产减值准备	670,531,094.25	343,482,198.31
固定资产折旧	105,805,468.79	37,201,004.67
无形资产摊销	5,232,735.05	2,321,200.00
长期待摊费用摊销	3,162,818.66	262,206.60
待摊费用减少(减:增加)	1,192,255.55	913,650.80
预提费用增加(减:减少)	6,972,882.17	491,939.20
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减:收益)	-254,531.43	-299,147.52
固定资产报废损失	5,887,120.91	3,221,966.90
财务费用	138,707,958.46	97,516,430.13
投资损失(减:收益)	202,447,298.96	474,578,971.83
递延税款贷项(减:借项)		
存货的减少(减:增加)	53,137,352.96	29,759,169.75
经营性应收项目的减少(减:增加)	720,900,195.17	191,593,539.04
经营性应付项目的增加(减:减少)	-681,613,781.95	-168,198,313.72
其他预计负债的增加)		
经营活动产生的现金流量净额	-18,363,143.97	-15,614,255.67
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	138,320,434.96	2,110,970.03
减:现金的期初余额	526,023,097.27	102,190,261.18
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	-387,702,662.31	-100,079,291.15

公司法定代表人:张杰　　主管会计工作负责人:肖志高　　会计机构负责人:胡亚萍

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。

重大会计差错事项及更正:

公司根据中华人民共和国财政部财监(2006)82 号《财政部关于中国华源集团有限公司会计信息质量检查结论和处理决定》附件:5、财政部关于上海华源股份有限公司会计信息质量的检查结论和处理决定及中国证券监督管理委员会上海监管局沪证监公司字[2006]180 号《限期整改通知书》等,对 2006 年以前年度财务会计报告的重大会计差错事项进行更正,具体情况如下:

(1)重大会计差错事项及更正:

①关于公司其他应收款中 1.3 亿元存在账实不符的情况:

A.虚挂"思桓"等五家公司的其他应收款:

2005 年 1 月 19 日公司归还上海西外投资管理有限公司(简称"西外公司")5,000 万元账外借款,账务处理挂其他应收款"思桓"、"中纺联"、"中建汽销"、"华启泰"、"无锡锦长"等五家公司。

原在 2003 年 12 月份,公司拟由贸易子公司"华源伊湾"和"格林威"各自以 90%、10%的比例,收购贸易企业上海曼高涅进出口有限公司(简称"曼高涅"),为考虑其进入公司的资产质量,公司通过账外借款 5,000 万元划入"曼高涅","曼高涅"则记作"收回"应收款项,消除其 1996 年前后形成的不良资产计 4,913 万元,余额 87 万元支付了借款费用。

公司差错调整,恢复应收"曼高涅" 4,913 万元;"曼高涅"差错调整,恢复应付公司款项 4,913 万元、应收原消除的不良资产债权 4,913 万元,同时"曼高涅"对不良资产债权在 2006 年当前全额计提坏帐准备。

B.虚挂"上海新新"等五家公司的其他应收款:

2005 年 4 月 15 日、18 日,公司归还上海深发展银行宝山支行(简称"深发展")到期的共 5,000 万元银行承兑汇票,账务处理挂其他应收款"上海新新"、"上海舜乐"、"麦迪森","无锡锦长"、"上海鸣啸"等五家公司。

这是在 2004 年 10 月,公司从"深发展"获得 5,000 万元银行承兑汇票,最终用以:公司消除 2003 年与"华源集团"及其子公司往来欠款账面余额 2,400 万元、消除公司与"麦迪森"往来 900 万元、支付公司借款费用 100 万元;分公司"常州化纤"虚增 2004 年利润 1,000 万元;"曼高涅"消除 2003 年以前形成的坏账 600 万元。此外,在这一过程中,公司虚增 2003 年利润计 700 万元,其中公司 54.47 万元、子公司"扬州华源" 20.90 万元、"华源新乡" 300 万元、"安徽化纤" 90.66 万元、"华源纽森" 233.97 万元。

公司差错调整,恢复应收"华源集团"及其子公司"中纺国贸" 2,400 万元、应收"麦迪森" 900 万元、应收"曼高涅" 600 万元;"曼高涅"差错调整,恢复应付公司款项 600 万元、应收原消除的不良资产债权 600 万元,同时"曼高涅"对不良资产债权在 2006 年当前全额计提坏帐准备。

公司及子公司调减 2003 年、2004 年虚增利润。

C.虚挂"衡益"公司的其他应收款:

2005 年 7 月 1 日公司归还"西外公司"到期的账外借款 3,000 万元及利息 35 万元,公司账务处理记在其他应收款"衡益公司" 2,300 万元,恢复分公司"常熟牛艳"应收资产转让款 735 万元。

原在 2004 年 12 月,公司用账外借款暂消其他应收款"思桓"公司借款 800 万元、"麦迪森"公司借款 600 万元及分公司"常熟牛艳"应收资产转让款 750 万元,支付子公司"扬州华源"资金占用费 410 万元,消化公司其他应收款中支付下属企业费用 390 万元,支付公司借款费用 50 万元。

②财政部关于上海华源股份有限公司 2003、2004 年度会计信息质量检查被查出的差错情况:

A.公司下属山东华源蓝天纸业有限公司将 2003 年发生的营业费用 2,388,467.13 元计入 2004 年。

B.公司下属上海华源格林威实业有限责任公司 2002 年受让山东安丘蓝天纸业集团有限公司 100%股权,实际受让价格为 18,720,000 元,但上海华源格林威责任有限公司无依据以 90,000,000 元入账,虚增长期投资和 2004 年年初未分配利润 71,280,000 元。

C. 公司下属上海华源格林威实业有限责任公司 2003 年将山东华源蓝天纸业有限公司转让给公司,公司编制 2003 年度合并报表时未抵销股权投资差额和转让投资收益 1,993,954.10 元。

③公司其他差错情况:

A.公司持有上海华源投资发展有限公司 40.62%的股权,由于该公司会计差错追溯调减 2006 年年初未分配利润和资本公积,公司依据姚天公诚律师事务所出具的相关法律意见及持股比例相应追溯调减 2005 年度对其长期投资 284,914,481.67