青岛黄海橡胶股份有限公司 2006 年度报告摘要

(上接 A59 版)

1. 销售商品

关联方名称	本期数	上年同期数
青岛黄海橡胶集团有限责任公司	128,550,991.77	223,585,040.18
青岛第二橡胶厂服务公司塑料制品厂	2,503,111.00	
青岛黄海橡胶集团劳动服务公司	829,442.91	
青岛黄海运输有限公司	231,589.00	
青岛黄海模具加工维修公司	296,638.56	
青岛密炼胶有限责任公司	9,154,336.75	3,073,024.80
中车(北京)汽修连锁销售公司	5,523,822.00	
中车(青岛)橡胶有限公司	12,699,059.03	
合计	159,788,991.02	226,658,064.98

2. 采购物资、接受劳务

关联方名称	本期数	上年同期数
青岛黄海橡胶有限责任公司	23,825,537.22	3,843,182.78
青岛密炼胶有限责任公司	82,920,742.53	128,886,983.85
青岛第二橡胶厂服务公司塑料制品厂	1,988,614.00	
青岛黄海模具加工维修公司	285,861.06	356,084.47
青岛第二橡胶厂技工学校实习工厂	251,343.60	
青岛黄海橡胶集团轻胎福利厂	901,830.46	
青岛黄海设备维修安装公司	188,060.36	
合计	110,361,989.23	133,086,251.10

3. 收购资产

关联方名称	本期数	上年同期数
青岛黄海橡胶集团有限责任公司	210,323,025.00	63,117,567.00
合计	210,323,025.00	63,117,567.00

具体资产收购事项见下述第 4 项“关于委托加工材料被关联方使用的相关事宜”。

4. 关于委托加工材料被关联方使用的相关事宜

(1)黄海集团使用公司委托加工材料的情况

公司对 2005 年委托加工材料账面反映的已被控股股东黄海集团实际使用的材料 33,906 吨(账面金额 256,585,085.97 元)分别在 2005 年、2006 年对黄海集团销售并进行账务处理。

1)2005 年度累计向黄海集团销售已被其使用的委托加工材料 25,092 吨,销售金额总计 193,501,712.86 元。双方结算价格超出委托加工材料账面价值 20,098,450.06 元,公司将其作为其他业务利润反映。黄海集团以内胎厂、水汽厂以及全钢扩建工程等相关资产出售给公司形成的应收款项予以抵偿。

2)2006 年度累计向黄海集团销售已被其使用的委托加工材料 8,814 吨,双方结算价格超出委托加工材料账面价值 85,143,616.31 元,公司将其作为资本公积反映。具体销售事项如下:

A、2006 年 6 月,公司向黄海集团销售已被其使用的委托加工材料 2,001 吨,销售价格总计为 41,965,705.13 元,超出委托加工材料成本 23,084,017.26 元;

B、2006 年 11 月,根据公司与控股股东黄海集团签订的《出售资产协议》,公司向黄海集团出售已被其实际使用的委托加工材料(天然橡胶)6,813 吨,出售价格为 18,336 元/吨,价款总计为 124,923,168.00 元。双方约定以现金方式结算上述款项,由黄海集团在协议生效之日 5 日内开始向公司支付价款。

2006 年 12 月,公司与控股股东黄海集团签订《收购资产协议》,约定由公司出资收购黄海集团所拥有的第二轮胎厂(半钢生产线)部分资产,参照青岛天和评估师事务所出具的青天评报字[2006]第 113 号评估报告,资产收购价格确定为 210,232,000.00 元。双方约定以现金方式支付上述资产收购价款。

在实际交易过程中,公司与黄海集团未履行约定的现金结算方式,而是以上述两项交易事项形成的应收款项及应付款项做抵账处理。

(2)密炼胶公司使用公司委托加工材料的事宜

2007 年,公司对受托加工单位密炼胶公司使用公司委托加工材料的情况进行清理,将材料已到发票未到的材料金额 40,209,457.73 元暂估入账,暂估后公司账面反映委托密炼胶公司加工的材料金额为 96,078,454.52 元。根据密炼胶公司提供的库房盘点资料,密炼胶公司原材料仓库全部实物结存金额为 25,968,244.92 元(按照当期计划价格统计)。委托加工材料账实差异金额为 70,110,209.60 元,公司将其作为应收密炼胶公司的款项处理。

(三)关联方往来余额

关联方名称	科目名称	期末数	期初数
青岛黄海橡胶集团有限责任公司	应付账款	30,360,331.65	319,435.13
青岛密炼胶有限责任公司	应收账款	84,354,941.31	
青岛密炼胶有限责任公司	应付票据	40,000,000.00	
青岛密炼胶有限责任公司	应付账款		1,155,071.06
青岛黄海橡胶集团劳动服务公司	应收账款	3,822,689.53	
青岛黄海运输有限公司	其他应付款	1,114,981.92	
青岛橡胶集团劳动服务公司印刷所	其他应付款	49,625.20	
青岛第二橡胶厂技工学校实习工厂	其他应付款	21,680.15	
青岛黄海橡胶集团轻胎福利厂	应付账款	1,005,141.64	
中车(北京)汽修连锁销售公司	应收账款	1,854,679.55	
中车(青岛)橡胶有限公司	其他应收款	1,475,120.09	
中国化工装备总公司	应付账款	586,000.00	

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

我公司实际控制人北京中车汽修(集团)总公司在黄海股份股权分置改革过程中特别承诺:“为加强对黄海股份的控制权,进一步完善黄海股份产业链,提升其持续盈利能力,中车集团承诺在黄海股份股权分置改革完成后的适当时机,按照国家法律法规及有关规范性文件的要求,在获得黄海股份股东大会及有权部门批准后,以适当的方式向黄海股份注入其下属汽车后服务板块的资产。”

目前中车集团正在整合下属汽车后服务板块的资产,提高相关资产质量,确保注入资产满足上市公司的有关要求后,将履行相关承诺。

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

8.1 监事会对公司依法运作情况的独立意见

报告期内,公司董事会和经营班子能够按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》及有关法规和制度进行规范化运作,本着审慎经营、有效防范化解资产损失风险的原则,决策科学合理,工作认真负责,公司内控制度继续完善并得到切实执行。监事会在监督公司董事及高级管理人员履行职责的情况时,未发现任何违反法律、法规及《公司章程》的行为,亦未发现任何损害股东利益的问题。

8.2 监事会对检查公司财务情况的独立意见

监事会成员列席了公司关于财务决策的相关董事会及其他重大会议,同时认真审查了公司董事会准备提交的《二○○六年度财务决算报告》、《二○○六年度财务报告》及其《审计报告》等有关材料。监事会认为:公司的二○○六年度财务报告真实可靠,公司财务结构较为合理,财务状况有待进一步改善。

8.3 监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

报告期内,公司未实施募集资金投资项目。公司于二○○二年发行股票上市所募资金,已严格按照《公司章程》、《募集资金使用管理制度》有关规定,并认真履行《招股说明书》披露承诺,于二○○三年度实施完毕。

8.4 监事会对公司收购出售资产情况的独立意见

报告期内,公司出售部分原材料给集团公司,收购集团第二轮胎厂部分资产。上述交易公司严格遵守《公司法》、《证券法》、《公司章程》等有关规定,经相关董事会、股东大会审议通过,同时得到了有权部门的核准。该交易行为体现了完善上市公司产业链、做强做大上市公司的动机,保证了股东的利益。

8.5 监事会对公司关联交易情况的独立意见

报告期内,公司严格遵守《公司章程》、《关联交易决策制度》有关规定,并认真履行各项关联协议(合同),交易程序透明规范,交易价格公平合理,没有损害公司与股东利益的情况,体现了公司与关联方的关联交易明晰化、市场化和规范化,保证了股东和债权人的合法权益。

8.6 监事会对会计师事务所非标意见的独立意见

信永中和会计师事务所对我公司财务报表,包括 2006 年 12 月 31 日的资产负债表,2006 年度的利润表、现金流量表以及财务报表附注,进行了认真负责的审计,就公司追溯调整 2005 年度损益、向集团公司出售原材料、委托加工原材料项出具了保留意见。

8.7 监事会对公司利润实现与预测存在较大差异的独立意见

报告期内,公司由于(1)销售原材料项不确认当期收入,(2)在建工程应转没有及时转固定资产,使折旧费用增加,(3)原材料价格暴涨,石油、天然胶、合成胶、助剂等的价格上涨加大了产品成本,导致公司初测财务数据与审计结果财务数据有较大差异。

§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

XYZH/2006A9018

青岛黄海橡胶股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的青岛黄海橡胶股份有限公司(以下简称“黄海股份”)财务报表,包括 2006 年 12 月 31 日的资产负债表,2006 年度的利润表、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黄海股份管理层的责任。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。

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。除本报告“三、导致保留意见的事项”所述事项外,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、导致保留意见的事项

1. 如黄海股份第三届董事会第十三次会议决议公告所述,黄海股份对 2006 年比较财务报表数据进行更正,累计调增资产 6,500.75 万元,调增负债 13,790.07 万元,调减净利润 7,289.32 万元。对上述调整主要涉及的固定资产、在建工程科目中以前年度记入在建工程的金额以及达到预定可使用状态的时点,我们未能获取充分适当的审计证据。

2. 如附注“六、关联方关系及其交易(二)项 4”所述,黄海股份 2006 年比较财务报表期间账面反映委托青岛黄海橡胶集团有限责任公司加工的材料金额 25,658.51 万元,黄海股份分别在 2005 年、2006 年对青岛黄海橡胶集团有限责任公司销售并进行账务处理,对其合理性我们未获得充分适当的审计证据。

3. 如附注“六、关联方关系及其交易(二)项 4”所述,截至 2006 年 12 月 31 日,黄海股份委托关联单位青岛密炼胶有限责任公司加工的材料金额 9,607.85 万元,青岛密炼胶有限责任公司提供的盘点表及相关资料反映其实物结存金额为 2,596.82 万元。受审计范围限制,我们无法判断该事项对黄海股份的影响。

四、审计意见

我们认为,除上述事项对 2006 年及比较财务报表数据会计处理和恰当列报产生的影响外,黄海股份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黄海股份 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人关注,如附注“十、其他重要事项”所述,截至 2006 年 12 月 31 日黄海股份在银行开立的包括基本存款账户在内的 15 个银行账户分别被法院及税务机关冻结,涉及货币资金 241.83 万元。该事项可能对公司后续经营产生影响。本段内容不影响已发表的审计意见。信永中和会计师事务所

信永中和会计师事务所

中国注册会计师:王勇、颜凡清

北京市东城区朝阳门北大街 8 号富华大厦 A 座 9 层

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:青岛黄海橡胶股份有限公司　　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	66,826,798.59	86,862,196.03	66,826,798.59	86,862,196.03
短期投资		4,810,556.89		4,810,556.89
应收票据	691,848.20	4,930,000.00	691,848.20	4,930,000.00
应收股利				
应收利息				
应收账款	230,778,775.85	123,392,886.60	230,778,775.85	123,392,886.60
其他应收款	9,872,625.69	2,079,600.30	9,872,625.69	2,079,600.30
预付账款	39,530,403.65	28,045,073.58	39,530,403.65	28,045,073.58
应收补贴款				
存货	223,379,209.37	352,660,648.83	223,379,209.37	352,660,648.83
待摊费用	208,025.45	1,033,185.58	208,025.45	1,033,185.58
一年内到期的长期债权投资				
其他流动资产				
流动资产合计	571,287,686.80	603,814,147.81	571,287,686.80	603,814,147.81
长期投资:				
长期股权投资	29,205,277.54	34,335,070.41	29,205,277.54	34,335,070.41
长期债权投资				
长期投资合计	29,205,277.54	34,335,070.41	29,205,277.54	34,335,070.41
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	1,584,178,372.51	1,380,277,093.51	1,584,178,372.51	1,380,277,093.51
减:累计折旧	570,378,001.72	476,421,866.07	570,378,001.72	476,421,866.07
固定资产净值	1,013,800,370.79	903,855,227.44	1,013,800,370.79	903,855,227.44
减:固定资产减值准备				
固定资产净额	1,013,800,370.79	903,855,227.44	1,013,800,370.79	903,855,227.44
工程物资				
在建工程		15,791,000.00		15,791,000.00
固定资产清理				
固定资产合计	1,013,800,370.79	919,646,227.44	1,013,800,370.79	919,646,227.44
无形资产及其他资产:				
无形资产	43,783,073.59	44,700,379.15	43,783,073.59	44,700,379.15
长期待摊费用				
其他长期资产				
无形资产及其他资产合计	43,783,073.59	44,700,379.15	43,783,073.59	44,700,379.15
递延税项:				
递延税款借项				
资产总计	1,658,076,408.72	1,602,495,824.81	1,658,076,408.72	1,602,495,824.81
负债及股东权益:				
流动负债:				
短期借款	477,314,907.66	235,600,000.00	477,314,907.66	235,600,000.00
应付票据	55,000,000.00	26,000,000.00	55,000,000.00	26,000,000.00
应付账款	389,071,776.38	244,123,512.97	389,071,776.38	244,123,512.97
预收账款	39,179,707.02	37,570,332.51	39,179,707.02	37,570,332.51
应付工资				
应付福利费	9,005,767.33	7,166,343.32	9,005,767.33	7,166,343.32
应付股利				
应交税金	38,061,427.59	3,511,818.82	38,061,427.59	3,511,818.82
其他应交款	1,516,215.14	241,120.56	1,516,215.14	241,120.56
其他应付款	97,117,910.51	61,247,000.84	97,117,910.51	61,247,000.84
预提费用	2,115,883.25	1,347,472.19	2,115,883.25	1,347,472.19
预计负债				
一年内到期的长期负债	110,000,000.00		110,000,000.00	
其他流动负债				
流动负债合计	1,218,383,594.88	616,807,601.21	1,218,383,594.88	616,807,601.21
长期负债:				
长期借款	92,712,808.13	557,065,904.17	92,712,808.13	557,065,904.17
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	92,712,808.13	557,065,904.17	92,712,808.13	557,065,904.17
递延税项:				
递延税款贷项				
负债合计	1,311,096,403.01	1,173,873,505.38	1,311,096,403.01	1,173,873,505.38
少数股东权益(合并报表填列)				
所有者权益(或股东权益):				
实收资本(或股本)	255,600,000.00	216,000,000.00	255,600,000.00	216,000,000.00
减:已归还投资				
实收资本(或股本)净额	255,600,000.00	216,000,000.00	255,600,000.00	216,000,000.00
资本公积	313,427,733.44	270,031,221.06	313,427,733.44	270,031,221.06
盈余公积	25,400,574.99	25,400,574.99	25,400,574.99	25,400,574.99
其中:法定公益金		8,466,858.33		8,466,858.33
减:未确认投资损失(合并报表填列)				
未分配利润	-247,448,302.72	-82,809,476.62	-247,448,302.72	-82,809,476.62
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	346,980,005.71	428,622,319.43	346,980,005.71	428,622,319.43
负债和股东权益总计	1,658,076,408.72	1,602,495,824.81	1,658,076,408.72	1,602,495,824.81

公司法定代表人:孙振华　主管会计工作负责人:赵建广　会计机构负责人:仲英

利润及利润分配表

2006 年 1-12 月

编制单位:青岛黄海橡胶股份有限公司　　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	910,266,805.86	616,562,656.62	910,266,805.86	616,562,656.62
减:主营业务成本	934,474,004.18	644,794,512.94	934,474,004.18	644,794,512.94
主营业务税金及附加	8,068,859.80	1,828,870.13	8,068,859.80	1,828,870.13
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)	-32,276,058.12	-30,060,726.45	-32,276,058.12	-30,060,726.45
加:其他业务利润(亏损以“-”号填列)	1,431,246.67	21,665,988.37	1,431,246.67	21,665,988.37
减:营业费用	34,250,420.87	26,384,428.88	34,250,420.87	26,384,428.88
管理费用	53,960,162.06	76,787,276.44	53,960,162.06	76,787,276.44
财务费用	41,819,903.97	47,147,973.04	41,819,903.97	47,147,973.04
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	-160,875,298.35	-158,714,416.44	-160,875,298.35	-158,714,416.44
加:投资收益(损失以“-”号填列)	-3,454,133.55	-6,059,279.56	-3,454,133.55	-6,059,279.56
补贴收入				
营业外收入	79,348.50	258,354.30	79,348.50	258,354.30
减:营业外支出	388,742.70	179,107.00	388,742.70	179,107.00
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	-164,638,826.10	-164,694,448.70	-164,638,826.10	-164,694,448.70
减:所得税				
减:少数股东损益(合并报表填列)				
加:未确认投资损失(合并报表填列)				
五、净利润(亏损以“-”号填列)	-164,638,826.10	-164,694,448.70	-164,638,826.10	-164,694,448.70
加:年初未分配利润	-82,809,476.62	86,204,972.08	-82,809,476.62	86,204,972.08
其他转入				
六、可供分配的利润	-247,448,302.72	-78,489,476.62	-247,448,302.72	-78,489,476.62
减:提取法定盈余公积				
提取法定公益金				
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	-247,448,302.72	-78,489,476.62	-247,448,302.72	-78,489,476.62
减:应付优先股股利				
提取任意盈余公积				
应付普通股股利		4,320,000.00		4,320,000.00
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)	-247,448,302.72	-82,809,476.62	-247,448,302.72	-82,809,476.62
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:孙振华　主管会计工作负责人:赵建广　会计机构负责人:仲英

现金流量表

2006 年 1-12 月

编制单位:青岛黄海橡胶股份有限公司　　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	766,215,435.82	766,215,435.82
收到的税费返还	1,065,209.32	1,065,209.32
收到的其他与经营活动有关的现金	343,846.93	343,846.93
经营活动现金流入小计	767,624,492.07	767,624,492.07
购买商品、接受劳务支付的现金	623,076,741.66	623,076,741.66
支付给职工以及为职工支付的现金	24,361,136.42	24,361,136.42
支付的各项税费	47,094,087.32	47,094,087.32
支付的其他与经营活动有关的现金	22,501,190.57	22,501,190.57
经营活动现金流出小计	717,033,155.97	717,033,155.97
经营活动产生的现金流量净额	50,591,336.10	50,591,336.10
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资所收到的现金	9,300,000.00	9,300,000.00
其中:出售子公司收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	1,296,032.21	1,296,032.21
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金		
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	10,596,032.21	10,596,032.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	5,966,892.00	5,966,892.00
投资所支付的现金	4,000,000.00	4,000,000.00
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	9,966,892.00	9,966,892.00
投资活动产生的现金流量净额	629,140.21	629,140.21
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	608,300,000.00	608,300,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	70,000,000.00	70,000,000.00
筹资活动现金流入小计	678,300,000.00	678,300,000.00
偿还债务所支付的现金	712,600,000.00	712,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	37,681,036.23	37,681,036.23
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	750,281,036.23	750,281,036.23
筹资活动产生的现金流量净额	-71,981,036.23	-71,981,036.23
四、汇率变动对现金的影响	725,162.48	725,162.48
五、现金及现金等价物净增加额	-20,035,397.44	-20,035,397.44
补充材料		
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-164,638,826.10	-164,638,826.10
加:少数股东损益(亏损以“-”号填列)		
减:未确认的投资损失		
加:计提的资产减值准备	10,676,993.16	10,676,993.16
固定资产折旧	93,956,135.65	93,956,135.65
无形资产摊销	917,305.56	917,305.56
长期待摊费用摊销		
待摊费用减少(减:增加)	825,160.13	825,160.13
预提费用增加(减:减少)	768,411.06	768,411.06
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	37,681,036.23	37,681,036.23
投资损失(减:收益)	3,454,133.55	3,454,133.55
递延税款贷项(减:借项)		
存货的减少(减:增加)	129,281,439.46	129,281,439.46
经营性应收项目的减少(减:增加)	-30,409,682.88	-30,409,682.88
经营性应付项目的增加(减:减少)	-29,673,069.54	-29,673,069.54
其他(预计负债的增加)	-2,247,700.18	-2,247,700.18
经营活动产生的现金流量净额	50,591,336.10	50,591,336.10
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	66,826,798.59	66,826,798.59
减:现金的期初余额	86,862,196.03	86,862,196.03
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	-20,035,397.44	-20,035,397.44

公司法定代表人:孙振华　主管会计工作负责人:赵建广　会计机构负责人:仲英

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。

2007 年 4 月 17 日,公司第三届董事会第十三次会议通过了《青岛黄海橡胶股份有限公司重大会计差错更正追溯调整事项的议案》,对 2005 年年度报告中的部分事项作出更正,具体更正内容如下:

公司财务部原按在建工程已投产部分,计提基数为 616,776,237.92 元提取折旧,现调整按在建工程全部转资以后,增加 209,994,583.00 元,计提基数变为 826,770,820.92 元提取折旧,使折旧费用增加 1,157 万元;(2)按第一条调整后,在建工程全部转资以后使得成本费用增加 3,048 万元:其中利息资本化 845 万元、调试设备用原材料、水、风、电、气 1,740 万元、调试间低值易耗品及管理费用 463 万元;(3)根据算术平均计算单位售价低于结存成本差额,公司财务部原按“存货结存”处理,现调整为少结转产成品成本,此项 1,580 万元;(4)公司财务部原使用的坏账计提软件系统对三年以上账龄不细分,应细分至第四年、第五年,坏账准备金第四年按 35%计提,第五年按 65%计提,五年以上按 100%计提,导致补提坏账准备 791 万元;(5)因公司相对控股子公司青岛密炼胶有限责任公司 2006 年末材料成本差异结转需调整,追溯调整 2005 年年度损益,出现亏损,所以公司对密炼胶长期投资调整(减少)607 万元;(6)因 2005 年部分设备启用时间确认有误,固定资产折旧差异调整(增加)累计折旧 106 万元。以上合计影响 2005 年年报中利润项(减少)7,289 万元,因此更正部分财务信息。

更正事项对公司财务状况和经营成果的影响及更正后的财务指标:

1)主要会计数据:

	2005年原数据	2005年调整后
主营业务收入	616,562,656.62	616,562,656.62
利润总额	-91,801,260.47	-164,694,448.70
净利润	-91,801,260.47	-164,694,448.70
扣除非经常性损益的净利润	-91,880,507.77	-164,773,696.00
经营活动产生的现金流量净额	100,290,309.82	100,290,309.82
	2005年末	2005年末
总资产	1,537,488,288.73	1,602,495,824.81
所有者权益	501,515,507.66	428,622,319.43

2)主要财务指标:

	2005年原数据	2005年调整后
每股收益	-0.425	-0.762
最新每股收益	-0.425	-0.762
净资产收益率(%)	-18.30	-38.42
扣除非经常性损益的净利润为基础计算的净资产收益率(%)	-18.32	-38.44
每股经营活动产生的现金流量净额	0.46	0.46
	2005年末	2005年末
每股净资产	2.32	1.98
调整后每股净资产	2.32	1.98

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。

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

审阅报告

XYZH/2006A9018-2

青岛黄海橡胶股份有限公司全体股东:

我们审阅了后附的青岛黄海橡胶股份有限公司(以下简称“黄海橡胶公司”)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黄海橡胶公司管理层的责任。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》的规定执行了审阅业务。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,我们提醒股东权益差异调节表的使用者关注,如后附股东权益差异调节表其他说明事项中所述:股东权益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。

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)	346,980,005.71
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)	346,980,005.71

公司法定代表人:孙振华　主管会计工作负责人:赵建广　会计机构负责人:仲英

青岛黄海橡胶股份有限公司

董事长:孙振华

二○○七年四月二十六日

重庆长江水运股份有限公司 2006 年度报告摘要

(上接 A58 版)

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:重庆长江水运股份有限公司

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	128,963,008.73	147,651,047.80	126,114,982.65	145,194,710.88
短期投资				
应收票据		100,000.00		100,000.00
应收股利				
应收利息				
应收账款	7,726,132.85	12,191,588.32	6,145,476.06	10,970,285.25
其他应收款	145,930,024.90	103,917,775.80	77,769,148.07	89,270,942.71
预付账款	277,206,481.05	270,218,897.99	264,369,400.34	269,608,546.99
应收补贴款				
存货	7,380,228.78	11,350,454.23	2,500,199.73	4,455,074.40
待摊费用	256,009.87	407,024.81	234,472.73	303,396.79
一年内到期的长期债权投资				
其他流动资产				
流动资产合计	567,461,886.18