

# 安徽国通高新管业股份有限公司

## 2006 年度报告摘要

### § 1 重要提示

1.1 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

本年度报告摘要摘自年度报告全文，报告全文同时刊载于 [www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)。投资者欲了解详细内容，应当仔细阅读年度报告全文。

1.2 公司全体董事出席董事会会议。

1.3 深圳市鹏城会计师事务所有限公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

1.4 公司负责人肖衡，主管会计工作负责人张五一，会计机构负责人（会计主管人员）邢红霞声明：保证本年度报告中财务报告的真实、完整。

### § 2 公司基本情况简介

#### 2.1 基本情况简介

股票简称	国通管业
股票代码	600444
上市交易所	上海证券交易所
注册地址和办公地址	安徽省合肥市经济技术开发区繁华大道国通工业园
邮政编码	230601
公司国际互联网网址	<a href="http://www.guotone.com">www.guotone.com</a>
电子信箱	gt600444@126.com

#### 2.2 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	邢红霞	许杨
联系地址	安徽省合肥市经济技术开发区繁华大道国通工业园	安徽省合肥市经济技术开发区繁华大道国通工业园
电话	0551-3817860	0551-3817860
传真	0551-3817000	0551-3817000
电子信箱	gt600444@126.com	gt600444@126.com

## § 3 会计数据和财务指标摘要

## 3.1 主要会计数据

单位:元 币种:人民币

主要会计数据	2006 年	2005 年	本年比上年增减(%)	2004 年
主营业务收入	268,010,753.47	302,057,321.91	-11.27	293,093,673.38
利润总额	17,506,429.63	24,089,129.20	-27.33	28,253,129.55
净利润	10,119,828.77	20,073,703.89	-49.59	27,871,579.76
扣除非经常性损益的净利润	10,154,580.59	20,259,966.80	-49.87	28,077,699.58
经营活动产生的现金流量净额	17,055,500.18	26,799,777.83	-36.36	9,397,217.18
	2006 年末	2005 年末	本年末比上年末增减(%)	2004 年末
总资产	769,968,025.63	807,598,541.63	-4.65	776,546,068.81
股东权益(不含少数股东权益)	284,074,432.63	273,954,603.86	3.69	253,880,899.97

## 3.2 主要财务指标

单位:元

主要财务指标	2006 年	2005 年	本年比上年增减(%)	2004 年
每股收益	0.14	0.29	-51.72	0.4
最新每股收益				
净资产收益率(%)	3.56	7.33	减少 3.77	10.98
扣除非经常性损益的净利润为基础计算的净资产收益率(%)	3.57	7.39	减少 3.82	10.92
每股经营活动产生的现金流量净额	0.24	0.38	-36.36	0.13
	2006 年末	2005 年末	本年末比上年末增减(%)	2004 年末
每股净资产	4.06	3.91	3.84	3.62
调整后的每股净资产	4.02	3.87	3.88	3.61

## 扣除非经常性损益项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	-34,751.82
合计	-34,751.82

## 3.3 国内外会计准则差异

□适用 √不适用

## § 4 股本变动及股东情况

## 4.1 股份变动情况表

单位:股

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份									
1、国家持股	7,998,240	11.426						7,998,240	11.426
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	22,401,760	32.003				-13,080,000	-13,080,000	9,321,760	13.317
其中:									
境内法人持股	22,401,760	32.003				-13,080,000	-13,080,000	9,321,760	13.317
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中:									
境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	30,400,000	43.429				-13,080,000	-13,080,000	17,320,000	24.743
二、无限售条件流通股份									
1、人民币普通股	39,600,000	56.571				13,080,000	13,080,000	52,680,000	75.257
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
无限售条件流通股份合计	39,600,000	56.571				13,080,000	13,080,000	52,680,000	75.257
三、股份总数	70,000,000	100						70,000,000	100

## 4.2 股东数量和持股情况

单位:股

报告期末股东总数		11,207			
前十名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
巢湖市第一塑料厂	其他	11.891	8,323,520	8,323,520	
安徽国风集团有限公司	国有股东	11.426	7,998,240	7,998,240	

合肥天安集团有限公司	其他	6.001	4,201,000	756,000	
北京中鼎投资有限公司	其他	5.346	3,742,240	242,240	
北京华商投资有限公司	其他	4.343	3,040,000	0	
合肥长发实业有限公司	其他	4.330	3,031,200	0	
北京雅宝经济文化发展中心	未知	1.158	810,643	0	未知
孙孟林	未知	0.699	489,192	0	未知
朱海滨	未知	0.500	350,000	0	未知
王树新	未知	0.340	237,800	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况					
股东名称	持有无限售条件股份数量		股份种类		
北京中鼎投资有限公司	3,500,000		人民币普通股		
合肥天安集团有限公司	3,445,000		人民币普通股		
北京华商投资有限公司	3,040,000		人民币普通股		
合肥长发实业有限公司	3,031,200		人民币普通股		
北京雅宝经济文化发展中心	810,643		人民币普通股		
孙孟林	489,192		人民币普通股		
朱海滨	350,000		人民币普通股		
王树新	237,800		人民币普通股		
王超	159,200		人民币普通股		
罗红娟	157,882		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	上述前 4 名股东为公司原有限售条件流通股股东，在 2006 年 12 月 26 日取得流通权。公司未知上述其他无限售条件的流通股东之间是否存在关联关系。				

### 4.3 控股股东及实际控制人情况介绍

#### 4.3.1 控股股东及实际控制人变更情况

适用 不适用

#### 4.3.2 控股股东及实际控制人具体情况介绍

##### (1) 法人控股股东情况

控股股东名称：巢湖市第一塑料厂

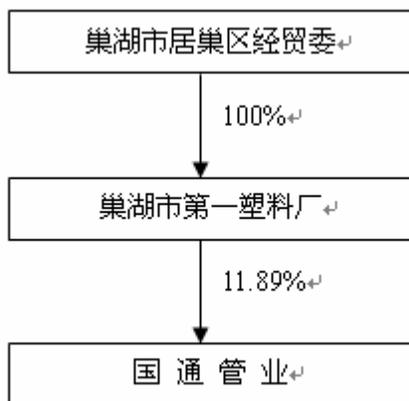
法人代表：杨作文

注册资本：35,000,000 元

成立日期：1994 年 1 月 1 日

主要经营业务或管理活动：农地膜、塑料管材、管件、塑料制品

#### 4.3.3 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



### § 5 董事、监事和高级管理人员

#### 5.1 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位:股 币种:人民币

姓名	职务	性别	年龄	任期起止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)税后	是否在股东单位或其他关联单位领取
肖衡	董事长	男	42	2006年9月26日~2009年9月26日	0	0	换届选举	8.8	否
张五一	副董事长、总经理	男	56	2006年9月26日~2009年9月26日	0	0	换届选举	5.05	否
孟新	董事	男	38	2006年9月26日~2009年9月26日	0	0	换届选举	0.8	否
张长才	董事	男	45	2006年9月26日~2009年9月26日	0	0	换届选举	0.8	是
袁丁	董事	男	51	2006年9月26日~2009年9月26日	0	0	换届选举	0.8	是
梁明	董事、副总经理	男	35	2006年9月26日~2009年9月26日	0	0	换届选举	4.64	是
刘振	董事、副总经理	男	31	2006年9月26日~2009年9月26日	0	0	换届选举	4.64	否
吕连生	独立董事	男	50	2006年9月26日~2009年9月26日	0	0	换届选举	3	否
孙昌兴	独立董事	男	56	2006年9月26日~2009年9月26日	0	0	换届选举	3	否
葛基标	独立董事	男	45	2006年9月26日~2009年9月26日	0	0	换届选举	3	否
李晓玲	独立董事	女	49	2006年9月26日~2009年9月26日	0	0	换届选举	3	否
梁海雯	监事会主席	女	45	2006年9月26日~2009年9月26日	0	0	换届选举	4.58	否
张牧岗	监事	男	38	2006年9月26日~2009年9月26日	0	0	换届选举	0.8	是

吴前涛	监事	女	38	2006年9月26日~2009年9月26日	0	0	换届选举	2.59	否
雍跃	常务副总经理	男	49	2006年9月26日~2009年9月26日	0	0	换届选举	5.02	否
邢红霞	董事会秘书、总会计师	女	27	2006年9月26日~2009年9月26日	0	0	换届选举	4.44	否
合计	/	/	/	/	0	0	/	54.96	/

## § 6 董事会报告

### 6.1 管理层讨论与分析

#### 〈一〉2006 年公司经营情况的回顾

##### 1、2006 年公司总体经营情况

(1) 2006 年，国通管业社会各界的关心支持下，积极把握市场先机，通过全体员工的共同努力，企业实现了健康、稳定的发展。公司的主导产品分别被国家科技部和安徽省科技厅认定为“国家级火炬计划项目产品”和“安徽省高新技术产品”，并获得了国家免检产品称号，2006 年公司又被认定为省级技术中心。公司坚持走质量效益型道路，对内抓质量、降成本，同时强力调整产品结构，对外抓品牌和营销网络建设，为公司今后抢占市场、规模发展扎根奠基，同时也使公司利润水平处于同行业前列。2006 年全年实现销售收入 26801.08 万元，但由于受原材料价格上涨等原因，公司利润总额 1750.6,4 万元，净利润 1011.98 万元，分别比 2005 年同期下降 27.33%和 49.59%。

##### (2) 公司主要财务指标情况

1. 货币资金期末余额比上年减少 54.06%，主要是由于本期偿还一年内到期的银行借款所致。其他货币资金为本期申请开出银行承兑汇票的保证金。

2. 应收票据期末余额比上年减少 82.26%，是因为本期收到票据较上年减少所致。

3. 其他应收款期末余额比期初减少 76,068,752.46 元，主要是由于本公司上年应收重庆国通新型建材有限公司（以下简称重庆国通）投资款及往来款 91,681,774.53 元，本期对重庆国通增资已完成，并收回部分往来款所致

4. 预付帐款期末余额比期初增加 101.73%，主要是因为本期预付进口设备款所致。

5. 存货比年初增加 44.41%，主要是由于以下原因形成：

a. 本公司产品主要原料市场价格波动较大，公司为规避原料价格上涨风险，加大第四季度原材料采购所致；

b. 本公司控股子公司广东国通新型建材有限公司大口径管材投入生产导致库存产成品增加。

6. 无形资产期末余额比期初增加了 134.55%，主要是因为广东国通土地使用权增加所致

7. 短期借款期末余额比期初减少了 17.61%，主要系公司偿还了短期负债所致。

8. 预收帐款期末余额比期初减少了 40.91%，预收账款减少系销售政策中现款现货导致。

9. 应交税金，期末应缴增值税减少是因为本期购入原材料增加所致。

10. 利润总额 1750.64 万元，净利润 1011.98 万元，分别比 2005 年同期下降 27.33%和 49.59%，主要受原材料价格上涨等因素的影响。

11. 财务费用，本公司本期收到合肥市财政局技改项目贷款贴息款 3,468,100.00 元，即贴息收款冲减利息支出 3,468,100.00 元。

12. 补贴收入，本期补贴收入为 769,000.00 元，为合肥经济技术开发区财政局拨给本公司的企业挖潜改造资金。

### (3) 公司总体资产负债偿还情况

1. 偿债能力指标：资产负债率为 58.81%，与去年的 63.30% 相比下降了 4.49 个百分点。流动比率 91.46%，比去年的 75.90% 提高了 17.56 个百分点；速动比率为 62.62%，比去年 61.78% 提高了 0.92 个百分点。

2. 资产流动性指标：应收帐款周转率 4.66 次，周转天数 77 天，比去年的 64 天增加 13 天；存货周转率 2.60 次，周转天数 138 天，比去年 98 天增加 40 天。

3. 盈利能力指标：销售毛利率 27.80%，比去年的 29.56% 下降了 1.76 个百分点。

4. 2006 年公司现金及现金等价物净增加额为 -2604.58 万元。其中：经营活动产生的现金流入 28469.73 万元，现金流出 26784.18 万元，流量净额为 1705.55 万元；投资活动产生的现金流量净额为 2713.84 万元，主要由于收回对重庆国通的投资所致；筹资活动产生的现金流量净额为 -7023.97 万元，主要为偿还借款及利息所致。

### (4) 前五名采购商、销售商情况

前五名销售客户销售金额合计 56,760,506.20 元，占销售总额比重 33.99%。

前五名供应商供应金额合计 91,715,709.00 元，占采购总额比重 48.30%。

### 2、公司经营中存在的主要困难

在激烈的竞争环境中，公司产品销售比去年同期有所下降。主要原因是：

(1) 塑料管材市场由于前几年存在高额利润，中低端产品技术壁垒不高，造成竞争者增多，从而引发行业内部的恶性竞争，具体表现在部分厂商利用低价伪劣商品冲击管材市场或者是冒充我公司产品进行销售，给公司的销售环境带了一定压力；

(2) 公司 PE 波纹管生产设备由于前几年都存在超负荷运转状态，已经进入高故障期，由于受资金、时间等因素限制，在较短的时间内难以完成技术改造，从而导致实际生产能力难以全部满足客户需求；

(3) 国通是从一个小企业快速发展起来的上市公司，其企业管理基础薄弱和管理方式的粗放及员工行为的松散远不能适应当今激烈的市场竞争需要，管理的落后是困扰国通前进的另一障碍。必须夯实基础，循序渐进地导入现代管理理念，向管理要效益。为此，公司除了深化内部改革外，决定花大力气整顿销售队伍和经销商队伍，将制度化的计划执行检查闭环管理模式推行到合作伙伴中，在开始执行的过程中的确遇到了一些阻力，一些经销商对规范的企业管理模式产生了抵触，因此在短时间内暂时影响了产品的销售。目前，公司现有的经营商队伍已经接受了新的管理模式，在 2006 年第四季度以来以实际行动理解了公司的改革措施。

### 3、公司主营业务及经营情况

报告期内，公司主要产品包括：PVC、PE 大口径双壁波纹管、PE 燃气供水管和配套管件。

报告期内，公司积极筹划产品结构调整和内部控制思路，加大新产品、新配方的研发力度，包括 PE 管材配方改进、牵引管、大口径缠绕管的研发等，意在保持现有产品结构的基础上培育新的互补品种，在开拓中稳扎稳打，力求未来几年将其打造成为公司新的利润增长点。同时，公司将加大研发投入和技改力度，高度重视 PVC 管材作为公司拓展市场、产生现金流的作用，并在 PE 管材上寻求利润空间。通过加大 PVC 管材的产销量，以提高

市场占有率和市场应变能力；将以配套管件来促进燃供水管的销售，这些措施将对公司整体的运营效率产生更加明显的作用。

## 〈二〉对公司未来发展的展望

### 1、发展机遇和战略规划

到 2010 年，在全国新建、改建、扩建工程中，建筑排水管道 80%采用塑料管，城市排水管道塑料管使用量达到 30%，建筑给水、热水供应和供暖管道 75%采用塑料管，城市供水管 70%采用塑料管，村镇供水管道 80%采用塑料管，城市燃气塑料管的应用量达到 40%，电线护套管道 90%采用塑料管。国内市场对塑料管材的需求量可能以每年 20%以上的速度继续增长。

公司战略规划：公司坚持“以销售为龙头、以科技为先导、以人才为根本、以效益为中心”的企业经营方针，以“引领行业发展、实现可持续高速发展”为目标，以营销创新、技术创新、管理创新、机制创新为手段，提升“国通”品牌效应，公司重点实施四大发展战略：科技领先战略、人才领先战略、国际化经营战略、资本多元化战略，提高市场竞争力，壮大经济实力，实现公司价值最大化。

### 2、2007 年度工作计划和重点

2007 年公司继续坚持走质量效益型道路，在生产、营销、采购、研发、投资等各领域全面贯彻 5S 和精益思想，抓住机遇，夯实基础，更加充分地运用资源，发挥优势，推进产品结构调整的成功，2007 年度主要工作重点：

#### (1) 创新营销管理模式，提高市场营销能力

采取措施增强销售的管理和控制，形成有效监控。明确市场规划，有效配置资源。利用价格政策调控市场，积极参与市场竞争。改善内外部沟通效率，提高服务质量。利用产品销售规律，提高全年销售量。

#### (2) 深入开展全员创造价值活动，提高企业经济效益

2007 年，公司将继续深入推进 5S 管理、精益制造等现代管理理念，开展全员创造价值活动，从生产经营的各个环节挖潜降耗，降低成本，节约费用。深入推进精益制造管理理念，以提高投入产出率为目标，加强生产管理。强调计划管理，同时，计划要和调度相结合，各部门围绕公司月生产经营计划，按照公司日常调度程序要求，对预测和实际差距情况进行修正，制定本部门的周工作计划。坚定不移地推行 5S 管理，贯彻“三严三化”管理思想。明确原材料采购模式，降低采购成本。

#### (3) 加大技术创新力度，增强核心竞争力

坚持名牌优质战略，2007 年，技术创新要继续围绕公司的名牌优质战略，在改善产品特别是燃气供水管的外包装以及提高产品质量上狠下功夫，与竞争对手拉开差距，维护国通品牌形象，保持国通的行业龙头地位。完成新品开发任务，进一步加大设备技术改造力度

#### (4) 加大人力资源开发力度，推动企业快速发展

完善用工管理，加强员工招聘、录用、离职、竞聘、淘汰等流程管理，完善程序规定，建立人员异动管理体系。完善激励机制，完善薪酬福利管理制度和员工薪资考核晋升通道，调动广大员工积极性。注重培训，加强学习。

#### (5) 加强财务管理，提高资金利用率

开展目标成本管理，加强公司成本核算，加强应收帐款管理，配合做好清欠工作。合理调配资金，降低公司资金成本。加强与银行及各金融机构的联系，在现有银行信贷的基础上，积极觅取新的融资渠道，尽量为公司赢得新的资金血液。

### 〈三〉公司对外投资情况

截止本报告期末，公司投资总额为 7501 万元，占净资产的 26.41%，总资产的 9.74%，投资均与公司主营业务密切相关。为了优化公司投资结构，精干现有主业，公司于 2007 年 3 月 30 日将所持重庆国通新型建材有限公司的 92.31% 股权以 3950 万元的价格转让给重庆市联大石化有限公司，重庆国通股权转让符合公司长远发展，维护了全体股东的利益。

〈四〉执行新会计准则后，公司可能发生的会计政策、会计估计变更及其对公司的财务状况和经营成果的影响情况

公司于 2007 年 1 月 1 日起开始执行新会计准则。为分析并披露执行新会计准则对上市公司财务状况的影响，中国证券监督管理委员会于 2006 年 11 月颁布了“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”），要求公司按照《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，在 2006 年度财务报告的“补充资料”部分以差异调节表的方式披露重大差异的调节过程。

差异调节表系公司根据《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》第五条至第十九条和“通知”的有关规定，结合公司的自身特点和具体情况，以 2006 年度合并财务报表为基础，并依据重要性原则编制。

（1）对于《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》第五条至第十九条中没有明确的情况，本差异调节表依据如下原则进行编制：

1、子公司、合营企业和联营企业按照《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》第五条至第十九条的规定进行追溯调整，对于影响上述公司留存收益并影响本公司按照股权比例享有的净资产份额的事项，公司应根据其业务实际情况相应调整留存收益或资本公积。

2、需要编制合并财务报表的，公司应按照新会计准则调整少数股东权益，并在差异调节表中单列项目反映。

#### （2）主要项目附注

1、2006 年 12 月 31 日股东权益（现行会计准则）的金额取自公司按照现行《企业会计准则》和《企业会计制度》（以下简称“现行会计准则”）编制的 2006 年 12 月 31 日（合并）资产负债表。该报表业经深圳市鹏城会计师事务所有限公司审计，并于 2007 年 4 月 17 日出具了深鹏所股审字[2007]051 号的标准无保留意见审计报告。该报表相关的编制基础和主要会计政策参见本公司 2006 年度财务报告。

#### 2、所得税

公司按照现行会计准则的规定，制定了公司的会计政策，据此公司计提了应收款项坏账准备比税法规定计提的资产准备多 4,638,129.17 元，属于可抵扣暂时性差异。按 33% 企业所得税税率，确认递延所得税资产为 1,530,582.63 元。其中归属于母公司权益 1,365,594.22 元，归属于少数股东权益 164,988.41 元。

#### 3、少数股东权益

公司 2006 年 12 月 31 日按现行会计准则编制的合并报表中子公司少数股东的享有的权益为 33,055,599.00 元，新会计准则下计入股东权益，由此增加 2007 年 1 月 1 日股东权益 33,055,599.00 元。此外，由于子公司计提资产减值准备的递延所得税资产归属于少数股东权益增加 164,988.41 元，新会计准则下少数股东权益为 33,220,587.41 元。

6.1.1 执行新企业会计准则后，公司可能发生的会计政策、会计估计变更及其对公司的财务状况和经营成果的影响情况

适用 不适用

## 6.2 主营业务分行业、产品情况表

单位：元 币种：人民币

分行业或分产品	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润率 (%)	主营业务收入比上年增减 (%)	主营业务成本比上年增减 (%)	主营业务利润率比上年增减 (%)
分产品						
UPVC 双壁波纹管	62,072,638.79	43,989,871.24	29.13	-37.64	-25.08	减少 11.89
PE 双壁波纹管	102,521,770.63	65,793,604.49	35.82	-14.43	-20.41	增加 4.81
燃气管、供水管	69,663,092.84	56,964,172.35	18.23	-6.03	-10.33	增加 3.92
其他管材	33,753,251.21	26,754,220.58	20.74	293.64	240.29	增加 12.43

## 6.3 主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年增减 (%)
华东	75,866,531.50	-45.37
华中	16,276,162.95	-6.94
华南	21,565,607.08	-76.05
华北	28,580,441.51	-48.61

## 6.4 募集资金使用情况

适用 不适用

### 变更项目情况

适用 不适用

## 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

公司决定不分配利润以促进公司持续健康的发展。

**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

本报告期盈利但未提出现金利润分配预案的原因	公司未分配利润的用途和使用计划
公司处于高速增长期，募集资金项目和对外投资项目逐步投产，规模效益初步体现的同时，对资金的需求也有所增长。为保持公司的快速发展势头，巩固行业领先地位，形成公司的战略布局，公司仍然需要加大资金投入，因此，公司决定不分配利润以促进公司持续健康的发展。	主要用于补充流动资金和扩大对外投资。

**§ 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

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）						
担保对象名称	发生日期	担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
安徽富煌钢结构股份有限公司	2006年2月20日	2,500	连带责任担保	2006年2月20日~2008年2月20日		否
安徽国风塑业股份有限公司	2006年6月17日	9,900	连带责任担保	2006年6月18日~2007年6月18日		是
报告期内担保发生额合计				12,400		
报告期末担保余额合计				12,400		
公司对控股子公司的担保情况						
报告期内对控股子公司担保发生额合计				3,000		
报告期末对控股子公司担保余额合计				3,000		
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）						

担保总额	15,400
担保总额占公司净资产的比例(%)	54.21
其中:	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额	9,900
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额	0
担保总额超过净资产 50% 部分的金额	1,196.28
上述三项担保金额合计	11,096.28

## 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

单位:元 币种:人民币

关联方	向关联方销售产品和提供劳务		向关联方采购产品和接受劳务	
	交易金额	占同类交易金额的比例 (%)	交易金额	占同类交易金额的比例 (%)
重庆国通新型建材有限公司	2,130,000	100		
合计	2,130,000	100		

其中:报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品或提供劳务的关联交易金额 2,130,000 元。

### 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

公司第一、第二大非流通股股东，巢湖市第一塑料厂和安徽国风集团有限公司承诺，自获得上市流通权之日起，在十二个月内不上市交易或者转让；在上述承诺期满后四十八个月内不上市交易。

合肥天安集团有限公司、北京中鼎投资有限公司、合肥长发实业有限公司、北京华商投资有限公司承诺自获得上市流通权之日起，在十二个月内不上市交易或者转让；在上述承诺期满后通过证券交易所挂牌出售股份数量占国通管业股份总数的比例在十二个月内不超过百分之五，在二十四个月内不超过百分之十。

公司限售流通股股东在报告期内严格履行承诺，未发生违反相关承诺的事项。

### 7.6.1 原非流通股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

股东名称	承诺事项	承诺履行情况	备注
巢湖市第一塑料厂	自获得上市流通权之日起，在十二个月内不上市交易或者转让；在上述承诺期满后四十八个月内不上市交易	报告期内严格履行承诺，未发生违反相关承诺的事项	
安徽国风集团有限公司	自获得上市流通权之日起，在十二个月内不上市交易或者转让；在上述承诺期满后四十八个月内不上市交易	报告期内严格履行承诺，未发生违反相关承诺的事项	
合肥天安集团有限公司	自获得上市流通权之日起，在十二个月内不上市交易或者转让；在上述承诺期满后四十八个月内不上市交易	报告期内严格履行承诺，未发生违反相关承诺的事项	

	市交易或者转让；在上述承诺期满后通过证券交易所挂牌出售股份数量占国通管业股份总数的比例在十二个月内不超过百分之五，在二十四个月内不超过百分之十	诺的事项	
北京中鼎投资有限公司	自获得上市流通权之日起，在十二个月内不上市交易或者转让；在上述承诺期满后通过证券交易所挂牌出售股份数量占国通管业股份总数的比例在十二个月内不超过百分之五，在二十四个月内不超过百分之十	报告期内严格履行承诺，未发生违反相关承诺的事项	
合肥长发实业有限公司	自获得上市流通权之日起，在十二个月内不上市交易或者转让；在上述承诺期满后通过证券交易所挂牌出售股份数量占国通管业股份总数的比例在十二个月内不超过百分之五，在二十四个月内不超过百分之十	报告期内严格履行承诺，未发生违反相关承诺的事项	
北京华商投资有限公司	自获得上市流通权之日起，在十二个月内不上市交易或者转让；在上述承诺期满后通过证券交易所挂牌出售股份数量占国通管业股份总数的比例在十二个月内不超过百分之五，在二十四个月内不超过百分之十	报告期内严格履行承诺，未发生违反相关承诺的事项	

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

股东名称	限售股份上市日持有的无限售条件流通股数量（万股）	增减变动股数（万股）	报告期末持有的无限售条件流通股数量（万股）	变动原因
合肥天安集团有限公司	4,256,000	-5.5	4,201,000	限售股票获得流通权，二级市场减持

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

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

## § 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	<input type="checkbox"/> 未经审计 <input checked="" type="checkbox"/> 审计
审计意见	<input checked="" type="checkbox"/> 标准无保留意见 <input type="checkbox"/> 非标意见
审计意见全文	
<h2 style="margin: 0;">审计报告</h2> <p style="text-align: right; margin: 0;">深鹏所股审字[2007]051 号</p> <p>安徽国通高新管业股份有限公司全体股东：</p> <p>我们审计了后附的安徽国通高新管业股份有限公司(以下简称国通管业公司)财务报表，包括 2006 年 12 月 31 日公司及合并的资产负债表、2006 年度公司及合并的利润及利润分配表、股东权益增减变动表和现金流量表以及财务报表附注。</p> <p>一、管理层对财务报表的责任</p> <p>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国通管业公司管理层的责任。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。</p> <p>二、注册会计师的责任</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>三、审计意见</p> <p>我们认为，国通管业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国通管业公司 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。</p> <p>深圳市鹏城会计师事务所有限公司</p> <p style="text-align: right;">中国注册会计师：卢剑波 陈艳</p> <p>中国深圳市东门南路 2006 号宝丰大厦五楼</p> <p style="text-align: right;">2007 年 4 月 17 日</p>	

## 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：安徽国通高新管业股份有限公司

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
<b>流动资产：</b>				
货币资金	22,137,720.73	48,183,542.23	19,965,240.80	45,069,523.97
短期投资				
应收票据	2,611,649.45	14,721,996.83	280,000.00	11,037,181.20
应收股利				
应收利息				
应收账款	56,466,293.02	58,490,928.82	40,207,899.62	45,201,935.90
其他应收款	30,658,449.08	106,739,705.29	29,737,067.65	104,649,466.81
预付账款	79,043,887.92	39,182,846.03	72,143,564.13	28,613,897.27
应收补贴款				
存货	88,113,809.44	61,018,404.45	60,233,203.58	43,026,345.12
待摊费用	374,220.31	1,874,869.59	205,735.58	617,123.08
一年内到期的长期债权投资				
其他流动资产				
流动资产合计	279,406,029.95	330,212,293.24	222,772,711.36	278,215,473.35
<b>长期投资：</b>				
长期股权投资	35,412,009.77	14,843,451.11	75,813,297.42	42,165,497.36
长期债权投资				
长期投资合计	35,412,009.77	14,843,451.11	75,813,297.42	42,165,497.36
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)				
<b>固定资产：</b>				
固定资产原价	458,489,989.47	447,943,080.99	327,774,562.75	318,603,333.40
减：累计折旧	83,474,329.13	54,296,894.92	68,392,211.00	47,529,868.51
固定资产净值	375,015,660.34	393,646,186.07	259,382,351.75	271,073,464.89
减：固定资产减值准备		188,015.01		188,015.01
固定资产净额	375,015,660.34	393,458,171.06	259,382,351.75	270,885,449.88
工程物资				
在建工程	43,218,303.21	53,345,645.49	26,190,311.01	36,954,934.01
固定资产清理				
固定资产合计	418,233,963.55	446,803,816.55	285,572,662.76	307,840,383.89
<b>无形资产及其他资产：</b>				
无形资产	36,916,022.36	15,738,980.73	13,419,750.01	13,738,869.97
长期待摊费用				
其他长期资产				
无形资产及其他资产合计	36,916,022.36	15,738,980.73	13,419,750.01	13,738,869.97
<b>递延税项：</b>				

递延税款借项				
资产总计	769,968,025.63	807,598,541.63	597,578,421.55	641,960,224.57
<b>负债及股东权益：</b>				
<b>流动负债：</b>				
短期借款	210,100,000.00	255,000,000.00	190,100,000.00	220,000,000.00
应付票据	3,000,000.00	0	3,000,000.00	
应付账款	24,548,064.44	25,433,714.80	18,286,475.22	17,307,391.11
预收账款	4,591,559.07	7,770,314.74	10,241,678.75	12,844,031.77
应付工资				
应付福利费	120,124.65	257,236.46		11,978.06
应付股利				
应交税金	4,403,701.23	6,136,250.20	2,122,740.60	5,920,556.83
其他应交款	44,572.37	109,727.58	30,349.62	103,790.51
其他应付款	16,500,962.55	12,719,637.00	14,122,744.73	8,217,872.43
预提费用	177,633.20	262,655.51		
预计负债				
一年内到期的长期负债	42,000,000.00	128,000,000.00	42,000,000.00	28,000,000.00
其他流动负债				
流动负债合计	305,486,617.51	435,689,536.29	279,903,988.92	292,405,620.71
<b>长期负债：</b>				
长期借款	147,351,376.49	75,600,000.00	33,600,000.00	75,600,000.00
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	147,351,376.49	75,600,000.00	33,600,000.00	75,600,000.00
<b>递延税项：</b>				
递延税款贷项				
负债合计	452,837,994.00	511,289,536.29	313,503,988.92	368,005,620.71
少数股东权益(合并报表填列)	33,055,599.00	22,354,401.48		
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>				
实收资本（或股本）	70,000,000.00	70,000,000.00	70,000,000.00	70,000,000.00
减：已归还投资				
实收资本（或股本）净额	70,000,000.00	70,000,000.00	70,000,000.00	70,000,000.00
资本公积	113,541,743.26	113,541,743.26	113,541,743.26	113,541,743.26
盈余公积	15,623,911.95	14,611,929.07	15,623,911.95	14,611,929.07
其中：法定公益金		4,870,643.03		4,870,643.03
减：未确认投资损失(合并报表填列)				
未分配利润	84,908,777.42	75,800,931.53	84,908,777.42	75,800,931.53
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	284,074,432.63	273,954,603.86	284,074,432.63	273,954,603.86
负债和股东权益总计	769,968,025.63	807,598,541.63	597,578,421.55	641,960,224.57

公司法定代表人：肖衡

主管会计工作负责人：张五一

会计机构负责人：邢红霞

**利润及利润分配表**  
2006 年 1-12 月

编制单位：安徽国通高新管业股份有限公司

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	268,010,753.47	302,057,321.91	172,288,743.04	222,289,512.16
减：主营业务成本	193,501,868.66	212,776,353.04	124,384,517.01	151,030,178.07
主营业务税金及附加	627,874.80	2,034,717.71	401,016.14	1,760,910.76
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）	73,881,010.01	87,246,251.16	47,503,209.89	69,498,423.33
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	72,934.49	109,832.92	25,799.49	59,733.39
减：营业费用	17,809,359.71	25,227,803.53	9,693,613.16	18,499,898.49
管理费用	19,184,269.37	24,701,909.17	13,465,662.56	19,023,032.41
财务费用	19,739,576.05	12,419,447.11	13,357,457.86	8,449,035.25
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	17,220,739.37	25,006,924.27	11,012,275.80	23,586,190.57
加：投资收益（损失以“-”号填列）	-431,441.35	-731,532.16	1,647,800.06	-15,604.95
补贴收入	769,000.00		769,000.00	
营业外收入	148,175.90	75,831.32	129,084.80	5,500.10
减：营业外支出	200,044.29	262,094.23	198,044.29	262,094.23
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	17,506,429.63	24,089,129.20	13,360,116.37	23,313,991.49
减：所得税	5,685,403.35	3,240,287.60	3,240,287.60	3,240,287.60
减：少数股东损益（合并报表填列）	1,701,197.51	775,137.71		
加：未确认投资损失（合并报表填列）				
五、净利润（亏损以“-”号填列）	10,119,828.77	20,073,703.89	10,119,828.77	20,073,703.89
加：年初未分配利润	75,800,931.53	58,738,283.21	75,800,931.53	58,738,283.21
其他转入				
六、可供分配的利润	85,920,760.30	78,811,987.10	85,920,760.30	78,811,987.10
减：提取法定盈余公积	1,011,982.88	2,007,370.38	1,011,982.88	2,007,370.38
提取法定公益金		1,003,685.19		1,003,685.19
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	84,908,777.42	75,800,931.53	84,908,777.42	75,800,931.53
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）	84,908,777.42	75,800,931.53	84,908,777.42	75,800,931.53
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:肖衡

主管会计工作负责人:张五一

会计机构负责人:邢红霞

**现金流量表**  
2006 年 1-12 月

编制单位：安徽国通高新管业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	合并数	母公司数
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	280,837,949.58	193,530,548.95
收到的税费返还	768,994.50	768,994.50
收到的其他与经营活动有关的现金	3,090,363.54	1,043,239.44
经营活动现金流入小计	284,697,307.62	195,342,782.89
购买商品、接受劳务支付的现金	194,982,767.95	124,217,003.89
支付给职工以及为职工支付的现金	16,254,395.88	11,541,230.78
支付的各项税费	15,795,551.85	11,921,381.43
支付的其他与经营活动有关的现金	40,609,091.76	31,356,731.06
经营活动现金流出小计	267,641,807.44	179,036,347.16
经营活动产生的现金流量净额	17,055,500.18	16,306,435.73
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
收回投资所收到的现金	54,617,386.56	54,617,386.56
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		
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	54,617,386.56	54,617,386.56
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	27,479,019.91	13,666,681.35
投资所支付的现金		11,000,000.00
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	27,479,019.91	24,666,681.35
投资活动产生的现金流量净额	27,138,366.65	29,950,705.21
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		
吸收投资所收到的现金	9,000,000.00	
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	297,100,000.00	242,100,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	3,468,100.00	3,468,100.00
筹资活动现金流入小计	309,568,100.00	245,568,100.00
偿还债务所支付的现金	356,471,371.46	299,975,225.43
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	23,336,416.87	16,954,298.68
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	379,807,788.33	316,929,524.11
筹资活动产生的现金流量净额	-70,239,688.33	-71,361,424.11
四、汇率变动对现金的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-26,045,821.50	-25,104,283.17
<b>补充材料</b>		
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	10,119,828.77	10,119,828.77
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)	1,701,197.51	
减：未确认的投资损失		
加：计提的资产减值准备	262,031.36	-222,977.75
固定资产折旧	29,523,533.80	21,208,442.08
无形资产摊销	389,853.12	319,119.96
长期待摊费用摊销		
待摊费用减少(减：增加)	1,500,649.28	411,387.50
预提费用增加(减：减少)	-85,022.31	
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)	15,519.40	15,519.40
固定资产报废损失		
财务费用	23,336,416.87	16,954,298.68
投资损失(减：收益)	431,441.35	-1,647,800.06
递延税款贷项(减：借项)		
存货的减少(减：增加)	-27,095,404.99	-17,206,858.46
经营性应收项目的减少(减：增加)	-28,586,735.40	-17,488,839.65
经营性应付项目的增加(减：减少)	5,542,191.42	3,844,315.26
其他(预计负债的增加)		
经营活动产生的现金流量净额	17,055,500.18	16,306,435.73
<b>2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净增加情况：</b>		
现金的期末余额	22,137,720.73	19,965,240.80
减：现金的期初余额	48,183,542.23	45,069,523.97
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	-26,045,821.50	-25,104,283.17

公司法定代表人：肖衡

主管会计工作负责人：张五一

会计机构负责人：邢红霞

**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 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**

（1）北京国通怡甬科贸有限公司因投资金额较小，本公司未合并报表，至报告日，投资额与占有该公司权益较近。

（2）本公司在 2007 年 3 月 30 日已转让持有的重庆国通新型建材有限公司股权，本期未合并报表。

董事长：肖衡

安徽国通高新管业股份有限公司

2007 年 4 月 17 日

## 关于安徽国通高新管业股份有限公司 新旧会计准则股东权益差异调节表的 审 阅 报 告

深鹏所专审字[2007]235 号

安徽国通高新管业股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的安徽国通高新管业股份有限公司（以下简称“国通管业公司”）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国通管业公司管理层的责任。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。

深圳市鹏城会计师事务所有限公司

中国注册会计师

中国 • 深圳

2007 年 4 月 17 日

卢剑波

中国注册会计师

陈 艳

**附件：安徽国通高新管业股份有限公司差异调节表**

**重要提示：**

安徽国通高新管业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）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》（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”（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。

## 安徽国通高新管业股份有限公司 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
	1	<b>2006 年 12 月 31 日股东权益（现行会计准则）</b>	284,074,432.63
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权益	-
11		衍生金融工具	-
12	2	所得税	1,365,594.22
13	3	少数股东权益	33,220,587.41
14	4	其他	-
		<b>2007 年 1 月 1 日股东权益（新会计准则）</b>	<b>318,660,614.21</b>

后附差异调节表附注为本差异调节表的组成部分。

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：

# 安徽国通高新管业股份有限公司

## 新旧会计准则股东权益差异调节表附注

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

### 一、编制目的

公司于 2007 年 1 月 1 日起开始执行新会计准则。为分析并披露执行新会计准则对上市公司财务状况的影响，中国证券监督管理委员会于 2006 年 11 月颁布了“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”），要求公司按照《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，在 2006 年度财务报告的“补充资料”部分以差异调节表的方式披露重大差异的调节过程。

### 二、编制基础

差异调节表系公司根据《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》第五条至第十九条和“通知”的有关规定，结合公司的自身特点和具体情况，以 2006 年度合并财务报表为基础，并依据重要性原则编制。

对于《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》第五条至第十九条中没有明确的情况，本差异调节表依据如下原则进行编制：

1、子公司、合营企业和联营企业按照《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》第五条至第十九条的规定进行追溯调整，对于影响上述公司留存收益并影响本公司按照股权比例享有的净资产份额的事项，公司应根据其业务实际情况相应调整留存收益或资本公积。

2、需要编制合并财务报表的，公司应按照新会计准则调整少数股东权益，并在差异调节表中单列项目反映。

### 三、主要项目附注

1、2006 年 12 月 31 日股东权益（现行会计准则）的金额取自公司按照现行《企业会计准则》和《企业会计制度》（以下简称“现行会计准则”）编制的 2006 年 12 月 31 日（合并）资产负债表。该报表业经深圳市鹏城会计师事务所有限公司审计，并于 2007 年 4 月 17 日出具了深鹏所股审字[2007]051 号的标准无保留意见审计报告。该报表相关的编制基础和主要会计政策参见本公司 2006 年度财务报告。

#### 2、所得税

公司按照现行会计准则的规定，制定了公司的会计政策，据此公司计提了应收款项坏账准备比税法规定计提的资产准备多 4,638,129.17 元，属于可抵扣暂时性差异。按 33%企业所得税税率，确认递延所得税资产为 1,530,582.63 元。其中归属于母公司权益 1,365,594.22 元，归属于少数股东权益 164,988.41 元。

#### 3、少数股东权益

公司 2006 年 12 月 31 日按现行会计准则编制的合并报表中子公司少数股东的享有的权益为 33,055,599.00 元，新会计准则下计入股东权益，由此增加 2007 年 1 月 1 日股东权益 33,055,599.00 元。此外，由于子公司计提资产减值准备的递延所得税资产归属于少数股东权益增加 164,988.41 元，新会计准则下少数股东权益为 33,220,587.41 元。