



绵阳高新发展（集团）股份有限公司
600139

2006 年年度报告

2007 年 4 月



目 录

一、重要提示	2
二、公司基本情况简介	3
三、会计数据和业务数据摘要	4
四、股本变动及股东情况	6
五、董事、监事、高级管理人员和员工情况	9
六、公司治理结构	12
七、股东大会情况简介	14
八、董事会报告	15
九、监事会报告	22
十、重要事项	23
十一、财务会计报告	31
十二、备查文件目录	67



一、重要提示

1、本公司董事会及其董事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、准确性和完整性负个别及连带责任。

2、本报告经公司第五届董事会第十七次会议审议通过，公司 8 名董事出席会议，其中董事任翔、董事吴钟会因工作原因不能参加会议，均授权委托董事长彭斯太出席会议并行使表决权。独立董事周强因辞职并获董事会批准未参加本次会议。

3、四川君和会计师事务所对本公司 2006 年度财务报告出具了带强调事项段无保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会对此有详细说明，请投资者注意阅读。

4、公司董事长兼总经理彭斯太先生，财务总监王强先生，财务部长段丽萍女士声明：保证本年度报告中财务报告的真实、完整。



二、公司基本情况简介

1、公司法定中文名称：绵阳高新发展（集团）股份有限公司

公司英文名称：Mianyang Gao Xin Industrial Development (Group) Inc.

2、公司法定代表人：彭斯太

3、公司董事会秘书：王祺

联系地址：四川省绵阳高新区绵兴东路 167 号(温州商贸广场)

电话：0816-2545906

传真：0816-2545906

E-mail：600139sh@sina.com

4、公司注册地址：四川省绵阳高新区火炬大厦 B 区

公司办公地址：四川省绵阳高新区绵兴东路 167 号(温州商贸广场)

邮政编码：621000

公司国际互联网网址：<http://www.mygx.com.cn>

公司电子信箱：600139sh@sina.com

5、公司信息披露报纸名称：上海证券报

登载公司年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>

公司年度报告备置地点：公司董事会办公室

6、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所

公司 A 股简称：绵阳高新

公司 A 股代码：600139

公司首次注册登记日期：1997 年 12 月 2 日

公司首次注册登记地点：四川省德阳市

公司变更注册登记日期：2004 年 4 月 2 日

公司变更注册登记地点：四川省绵阳市高新区火炬大厦 B 区

公司法人营业执照注册号：5107001890421

公司税务登记号码：510793759727846

公司聘请的境内会计师事务所名称：四川君和会计师事务所

公司聘请的境内会计师事务所办公地址：四川省成都市走马街 68 号锦城大厦



三、会计数据和业务数据摘要

（一）本报告期主要财务数据

单位：元 币种：人民币

利润总额	-180,733,012.09
净利润	-180,734,963.85
扣除非经常性损益后的净利润	-89,779,127.13
主营业务利润	3,079,005.54
其他业务利润	-131,578.62
营业利润	-78,195,240.97
投资收益	-11,713,615.71
营业外收支净额	-90,824,155.41
经营活动产生的现金流量净额	-4,788,235.71
现金及现金等价物净增加额	-2,012,581.83

* 扣除的非经常性损益项目和金额：

非经常性损益项目	金额
处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益	-649,956.99
其他非经常性损益项目	-90,305,879.73
合计	-90,955,836.72

（二）报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

币种：人民币

	2006 年	2005 年	本年比上年 增减(%)	2004 年
主营业务收入	59,758,823.20	54,876,706.95	8.90	159,512,206.89
利润总额	-180,733,012.09	-55,430,981.22	-226.05	13,956,038.49
净利润	-180,734,963.85	-55,549,730.18	-225.36	11,890,478.15
扣除非经常性损益的净利润	-89,779,127.13	-58,255,536.27	-54.11	5,626,703.14
每股收益	-2.38	-0.73	-226.03	0.16
最新每股收益	-2.21	-	-	-
净资产收益率(%)	-145.43	-98.87	-	10.65
扣除非经常性损益的净利润为 基础计算的净资产收益率(%)	-72.24	-103.68	-	5.04
扣除非经常性损益后净利润 为基础计算的加权平均净资产 收益率(%)	-	-69.47	-	5.43
经营活动产生的现金流量净额	-4,788,235.71	-11,325,397.29	-57.72	28,785,177.23
每股经营活动产生的现金流量 净额	-0.06	-0.15	-60	0.38
	2006 年末	2005 年末	本年比上年 增减(%)	2004 年末
总资产	186,579,752.67	225,980,309.06	-17.44	294,799,431.14
股东权益（不含少数股东权益）	-124,273,843.11	56,185,400.86	-321.19	111,626,331.78
每股净资产	-1.63	0.74	-320.27	1.47
调整后的每股净资产	-1.72	0.40	-530.00	1.28



（三）按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第 9 号的要求
计算的净资产收益率及每股收益

单位：元 币种：人民币

报告期利润	净资产收益率（%）		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	-	-	0.0405	0.0405
营业利润	-	-	-1.0287	-1.0287
净利润	-	-	-2.3778	-2.3778
扣除非经常性损益后的净利润	-	-	-1.1811	-1.1811

（四）报告期内股东权益变动情况及变化原因

单位：元 币种：人民币

项目	股本	资本公积	盈余公积	盈余公积金	未分配利润	股东权益合计
期初数	76,010,200.00	25,168,450.33	285,174.95	6,591,697.64	-51,870,122.06	56,185,400.86
本期增加		275,719.88				
本期减少					180,734,963.85	180,459,243.97
期末数	76,010,200.00	25,444,170.21	285,174.95	6,591,697.64	-232,605,085.91	-124,273,843.11



四、股本变动及股东情况

（一）股本变动情况

1、股份变动情况表

单位：股

	期初值	本次变动增减（+，-）						期末值
		配股	送股	公积金转股	增发	其他	小计	
一、未上市流通股份								
1、发起人股份								
其中：								
国家持有股份								
境内法人持有股份	46,610,200							46,610,200
境外法人持有股份								
其他								
2、募集法人股份								
3、内部职工股								
4、优先股或其他								
未上市流通股份合计	46,610,200							46,610,200
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股	29,400,000							29,400,000
2、境内上市的外资股								
3、境外上市的外资股								
4、其他								
已上市流通股份合计	29,400,000							29,400,000
三、股份总数	76,010,200							76,010,200

2、股票发行与上市情况

（1）前三年历次股票发行情况

截止报告期末前三年公司无股票及衍生证券发行行为。

（2）公司股份总数及结构的变动情况

报告期内公司股份总数及结构无变动。

（3）现存的内部职工股情况

公司无内部职工股。



(二) 股东情况

单位：股

报告期末股东总数		5,474			
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	持有非流通股数量	质押或冻结的股份数量
绵阳高新区投资控股集团有限责任公司	国有股东	28.94	22,000,000	22,000,000	无
上海银润投资有限公司	其他	21.05	16,000,000	16,000,000	无
绵阳市华力达房地产开发有限公司	其他	9.10	6,920,000	6,920,000	无
四川鼎天集团有限公司	其他	2.22	1,690,200	1,690,200	冻结
王书	其他	2.00	1,521,679		未知
李双林	其他	1.24	941,067		未知
姚秀娥	其他	0.91	694,446		未知
成都银智投资咨询有限责任公司	其他	0.74	562,155		未知
朱照荣	其他	0.72	545,000		未知
黄凤祥	其他	0.70	533,300		未知
前十名流通股股东持股情况					
股东名称		持有流通股数量		股份种类	
王书		1,521,679		人民币普通股	
李双林		941,067		人民币普通股	
姚秀娥		694,446		人民币普通股	
成都银智投资咨询有限责任公司		562,155		人民币普通股	
朱照荣		545,000		人民币普通股	
黄凤祥		533,300		人民币普通股	
范明媚		514,400		人民币普通股	
赵云		500,000		人民币普通股	
成都雅星贸易有限责任公司		485,645		人民币普通股	
朱素凤		400,000		人民币普通股	
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	公司上述股东中，法人股东之间、法人股东与流通股股东之间不存在关联关系或一致行动关系，流通股股东之间是否存在关联关系、是否为一致行动人本公司未知。				

3、控股股东及实际控制人简介

(1) 控股股东情况

公司名称：绵阳高新区投资控股（集团）有限责任公司

法人代表：魏晓军

注册资本：150,000,000 元人民币

成立日期：2001 年 8 月 10 日

主要经营业务或管理活动：国有资产经营、投资和市政管理等业务

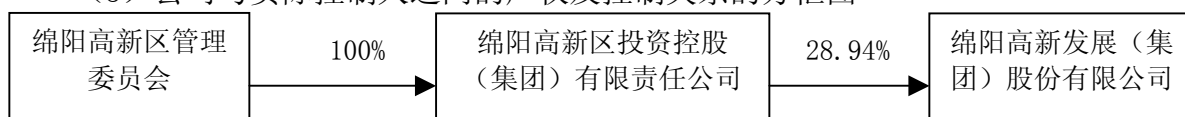


（2）控股股东及实际控制人变更情况

2006 年 10 月 18 日，本公司收到控股股东绵阳高新区投资控股（集团）有限责任公司通知，该公司已于同日与四川恒康发展有限责任公司签订股权转让意向性协议。高新控股将所持有的本公司 2200 万股社会法人股全部转让给四川恒康，转让价格为每股 1.65 元。至本报告期末该股权转让尚未完成。

2007 年 2 月 8 日，该股权转让过户手续办理完毕，四川恒康持有本公司限售流通股股份 2200 万股（占股改后总股本的 26.87%），成为本公司第一大股东。本公司实际控制人变更为四川恒康控股股东自然人阙文彬。

（3）公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



4、其他持股在百分之十以上的法人股东

股东名称	法人代表	注册资本	成立日期	主要经营业务或管理活动
上海银润投资有限公司	廖春荣	30,000,000 元	2001-08-21	实业投资，投资管理，资产管理（非金融业务），房地产开发、经营等业务。

5、其他持股在百分之十以上的法人股东的变更

（1）2006 年 12 月 25 日，本公司第二大股东上海银润投资有限公司与重庆兆峰陶瓷销售有限公司、四川元智生物科技有限公司、白银磊聚鑫铜业有限公司签订协议，将其持有的本公司社会法人股 500 万股转让给重庆兆峰公司，社会法人股 500 万股转让给四川元智公司，社会法人股 600 万股转让给磊聚鑫公司。2007 年 1 月 5 日，以上股权转让完成过户；

（2）2007 年 1 月 15 日，本公司股东绵阳市华力达房地产有限公司与白银磊聚鑫铜业有限公司签订协议，将其持有的本公司社会法人股 692 万股转让给磊聚鑫公司。2007 年 1 月 19 日，该股权转让完成过户；

（3）2007 年 1 月 31 日，本公司收到中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具的“过户登记确认书”，四川鼎天集团有限公司将其持有的本公司社会法人股 160 万股转让给白银磊聚鑫铜业有限公司；

（4）经过以上股权转让后，白银磊聚鑫公司成为本公司第二大股东，持有有本公司 1452 万股限售流通股（占股改后总股份的 17.73%）。



五、董事、监事和高级管理人员和员工情况

（一）董事、监事和高级管理人员基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	股份增减数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元、税前)
彭斯太	董事长、总裁	男	44	2005-07-15	2007-12-27	0	0	0		7.93
魏晓军	董事、副总裁	男	35	2005-07-15	2007-12-27	0	0	0		8.50
任翔	董事	男	40	2006-06-02	2007-12-27	0	0	0		1.05
蒋小平	董事、常务副总裁	男	35	2004-12-27	2007-12-27	0	0	0		8.50
王强	董事、副总裁、财务总监	男	37	2004-12-27	2007-12-27	0	0	0		8.50
吴钟会	董事	男	51	2006-06-02	2007-12-27	0	0	0		1.05
雷学俊	独立董事	男	47	2005-07-15	2007-12-27	0	0	0		3
何兴浩	独立董事	男	50	2004-12-27	2007-12-27	0	0	0		3
罗志强	监事会主席	男	43	2004-12-27	2007-12-27	0	0	0		7.20
梁勇	监事	男	38	2004-12-27	2007-12-27	0	0	0		7.20
何静	职工监事	女	28	2004-12-27	2007-12-27	0	0	0		3.50
王祺	董事会秘书	男	30	2004-12-27	2007-12-27	0	0	0		7.90
合计	/	/	/	/	/	0	0	0	/	67.33

董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历：

(1) 彭斯太，曾在部队工作，转业后在绵阳高新区永兴镇政府、绵阳高新区管委会党群工作部工作。曾任绵阳高新区投资控股（集团）有限责任公司董事长、总经理，现为本公司董事长、总裁，兼任绵阳高新资产经营管理有限责任公司董事。

(2) 魏晓军，曾任中共绵阳高新区区直机关工委委员、高新区监察局副局长。现为绵阳高新区投资控股集团有限责任公司的董事长，本公司董事、副总裁，兼任绵阳高新建设开发有限公司董事、绵阳高新资产经营管理有限责任公司监事。

(3) 任翔，曾在四川省绵阳市盐亭县政府工作，2004 年 11 月至 2006 年 10 月任绵阳高新区投资控股（集团）有限责任公司副总经理、副董事长。现为本公司董事。

(4) 蒋小平，曾在成都轴承集团公司从事经营管理工作，后任美国通联国际信托投资集团总经理助理。现为本公司董事、副总裁。

(5) 王强，曾任绵阳高新区财政局工作人员、基建投资管理中心主任。现为本公司董事、副总裁、财务总监。



(6) 吴钟会，曾在上海电力系统内工作，1992 年供职于东康房地产（上海）有限公司，2002 年 6 月至今任上海银润投资有限公司副总经理兼财务总监。现为本公司董事。

(7) 雷学俊，四川伊丽达律师事务所主任，本公司独立董事。

(8) 何兴浩，曾在西藏军区服兵役，退役后曾在皇朝国际娱乐中心(中外合资企业)、蜀都大厦股份有限公司工作，现任四川正光集团董事长助理，本公司董事。

(9) 罗志强，曾任绵阳高新区管委会综合办副主任。现为本公司监事会主席，绵阳高新资产经营管理有限责任公司董事长兼总经理。

(10) 梁勇，曾在绵阳高新区建安市政公司、绵阳高新区城建国土局、绵阳高新区城建环保局工作。现为本公司监事，绵阳高新建设开发有限公司董事长兼总经理。

(11) 何静，曾在四川省阆中市信用联社任会计。现为本公司会计，职工监事。

(12) 王祺，曾任四川湖山电子股份有限公司总经理秘书、董事会办公室副主任、证券事务代表。现为本公司董事会秘书，兼任绵阳高新资产经营管理有限责任公司董事、绵阳高新建设开发有限公司董事。

（二）、在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	是否领取报酬津贴
魏晓军	绵阳高新区投资控股(集团)有限责任公司	董事长	是
吴钟会	上海银润投资有限公司	副总经理兼财务总监	是

在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	是否领取报酬津贴
何兴浩	成都正光集团	董事长助理	是
雷学俊	四川伊丽达律师事务所	主任	是

（三）董事、监事、高级管理人员年度报酬情况

1、未在公司担任行政职务的董事、监事仅在公司领取董事、监事津贴；在公司担任行政职务的董事、监事除领取董事、监事津贴外，按行政职务领取年薪。高级管理人员按行政职务领取年薪。年度报酬根据公司相关人事、工资制度制定，并按《公司章程》履行决策程序。

2、根据公司 2004 年度第二次临时股东大会通过的“关于第五届董事会董事津贴的议案”和“第五届监事会监事津贴的议案”，董事津贴为 1.8 万元/人. 年（含税），监事津贴为 1.2 万元/人. 年（含税）。



3、根据第五届董事会第十次会议通过的“关于 2006 年度公司高级管理人员薪酬的议案”，公司高级管理人员报酬实行年薪制，并参照同行业和当地收入制定年薪标准，按月发放，并扣发年薪总额的 20%作为绩效考核保证金，年末根据公司效益和考核结果决定是否发放保证金。

4、不在公司领取报酬津贴的董事监事情况：

公司董事、监事、高管人员共 12 人，除以下 2 人外均在公司领取报酬：

* 不在公司领取报酬的董事、监事的姓名	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬津贴
任翔	是
吴钟会	是

* 仅在公司领取董事津贴。

5、根据公司 2005 年度股东大会通过的“关于调整独立董事津贴的议案”。公司独立董事津贴为 3 万元/人. 年（含税）。

（四）公司董事监事高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	离任原因
陈亚平	董事	辞职
王勇	董事长、总裁	解聘
周强	独立董事	辞职
聘任公司高级管理人员的情况	公司 2005 年度股东大会会议选举吴钟会、任翔为公司第五届董事会董事，选举雷学俊为第五届董事会独立董事。	

（五）公司员工情况

截止报告期末，公司在职员工为 468 人。员工构成如下：

类别	人数	百分比（%）
离退休职工	6	1.29
财务人员	10	2.13
行政人员	24	5.12
其他人员	428	91.46

员工教育程度构成如下：

教育程度的类别	教育程度的人数
博士	3
硕士	1
本科	30
大专	34
高中及以下	400



六、公司治理结构

（一）公司治理的情况

公司严格按照有关法律法规的要求，进一步完善公司法人治理结构，建立、健全现代企业制度：

1、2006 年 3 月 16 日，中国证监会发布了《关于印发〈上市公司章程指引〉（2006 年修订）的通知》和《关于发布〈上市公司股东大会规则〉的通知》，公司已经按照通知的相关规定修订《公司章程》和《股东大会议事规则》，并经 2005 年度股东大会审议通过。公司治理实际情况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在差异，公司治理结构日趋合理、完善。

2、报告期内公司董事会根据《董事会专门委员会工作细则》，依照各自的工作实施细则，开展工作。

3、公司第五届董事会第十二次会议审议通过《关于同意周强先生辞去独立董事的议案》，因此，公司独立董事人数不符合中国证监会《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》中关于“上市公司董事会成员中应当至少包括三分之一独立董事”的规定，公司董事会将尽快按相关规定推选合适的独立董事候选人。

（二）独立董事履行职责情况

1、独立董事参加董事会的出席情况

独立董事姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席（次）	委托出席（次）	缺席（次）
周强	4	3	1	
何兴浩	7	5	2	
雷学俊	7	7		

说明：第五届董事会第十二次会议已同意独立董事周强的辞职申请，尚未提交股东大会审议。

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，第五届董事会第十次会议，独立董事雷学俊对《2005 年度报告》投了弃权票，对该报告持保留意见。

报告期内，第五届董事会第十一次会议，独立董事雷学俊对《关于免去王勇先生董事长、总裁职务的议案》投了弃权票，其理由为：王勇先生在未经人民法院审判之前是无罪的。



报告期内，第五届董事会第十二次会议，独立董事雷学俊对《债务重组关联交易议案》投了弃权票，其认为：“《关联交易议案》内容与证券交易所、证券管理局与债务处理（关联）精神不符，且不能反映关联债务最终的处理结果。目前，是程序操作，还是结果处理不明”。

报告期内，第五届董事会第十三次会议，独立董事雷学俊对《2006 年中期报告》投了弃权票，其理由为：对中期报告内容不持异议，对报告数据本人缺乏了解。

报告期内，第五届董事会第十四次会议，独立董事雷学俊对《2006 年第三季度报告》投了弃权票，其理由为：认为报告合理，但对所列数据本人未核对，不能肯定真实。

除上述事项外，公司独立董事未对公司本年度的其他董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

（三）公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

1、业务方面：公司拥有独立完整的业务及自主经营能力，公司产供销均不依赖于控股股东和其他关联企业。

2、人员方面：公司拥有独立的劳动人事及工资管理制度，除公司董事、副总经理魏晓军任控股股东绵阳高新区投资控股（集团）有限责任公司董事长外，公司其他董事、监事、高级管理人员均未在控股股东单位任除董事以外的其他职务，也未在控股股东单位领取薪酬和津贴。

3、资产方面：公司的资产划分明确，资产独立完整，权属明晰。

4、机构方面：公司拥有独立完善的组织机构和办公场所。

5、财务方面：公司拥有独立的财务管理机构、独立的会计核算体系、财务管理制度和独立的银行帐号，依法独立纳税。



七、股东大会情况简介

报告期内公司只召开一次股东大会，即 2005 年度股东大会。会议时间为 2006 年 6 月 2 日，会议决议刊登于 2006 年 6 月 3 日的《中国证券报》。



八、董事会报告

（一）报告期公司经营情况的回顾

报告期内，众多的历史遗留问题严重的影响了公司的持续发展。公司应收账款、其他应收款在总资产中所占比重仍然较大，特别是原大股东鼎天集团及其关联方占用公司资金问题长期未得到很好的解决，加之公司违规担保较多，历史包袱极大的吞蚀了公司产生的经营性利润。报告期内公司出现巨额亏损，原因如下：

（1）本公司与安徽省能源集团有限公司 3000 万元借款及债权转让合同纠纷一案经安徽省高级人民法院作出终审判决，驳回本公司上诉，维持原判。从而导致鼎天集团对本公司的非经营性占用增加 4082 万元。鼎天集团及其关联方对本公司占用资金总额达 9123.92 万元。由于绵阳市中级人民法院裁定鼎天集团、鼎天软件无可执行财产，对该案执行终结，因此对鼎天集团及鼎天软件的其他应收款 9126.29 万元全额计提坏账准备，仅此项就造成亏损 6609.80 万元。

（2）对已停止经营、资不抵债的东方电工机械有限责任公司、东工电磁线有限公司、东工钢绳有限公司其他应收款 2321.99 万元（其中：账龄 2-3 年 1937.32 万元，账龄 3 年以上 384.67 万元）按 98%加大计提坏账准备，增加亏损 1029 万元。

（3）鼎天电子产业有限公司（本公司持股比例为 6.50%）因与农业银行成都市武侯支行的借款纠纷而被遂宁市中级人民法院强制执行。该公司位于德阳市龙泉山南路二段 221 号及位于德阳市河东区珠江东路 339 号的土地及房屋建筑物被依法拍卖。拍卖所得全部用于偿付申请执行人欠款。鼎天电子产业有限公司已停止生产经营，财务状况严重恶化，本公司本期对其投资的帐面余额全额计提长期股权投资减值准备，从而增加亏损 1095.52 万元。

（4）鼎天集团控股期间本公司为鼎天集团、鼎天软件在成都建设银行 7000 万元借款提供违规担保，截止报告期末，两项担保本息合计 9137 万元，为此本公司计提预计负债 7501 万元，从而增加等额亏损。

（5）本公司为东方电工在德阳工行 1213 万元借款提供抵押担保，抵押资产将被拍卖处置，因东方电工已资不抵债，无法对其进行追偿，本公司对已抵押资产帐面金额全额预计负债 906 万元。此外，对本公司为东方电工在德阳商行 800 万元借款担保补提预计负债 311 万元，对本公司为鼎天电子在光大银行 800 万元借款担保补提预计负债 212



万元，对本公司为鼎天多媒体在农行 308 万元借款利息担保补提预计负债 93 万元。以上四笔预计负债合计 1522 万元，增加报告期亏损 1522 万元。

（6）报告期内公司完成主营业务收入 5975.88 万元，较上年同期略有增长（增幅为 8.9%）。但仍面临主营业务规模偏小、毛利率偏低、市场竞争能力偏弱的困境。经营业务所产生的利润难以弥补历史遗留问题造成的巨大亏空。

综合以上几方面因素，使得公司 2006 年度继续出现巨额的亏损，公司亏损额达 18073.50 万元，股东权益为-12427.38 万元，未分配利润为-23260.51 万元，已严重资不抵债。由于已经连续两年亏损，且股东权益为负值，公司股票将被予以退市风险警示。因此，解决历史遗留问题、启动资产重组、化解退市风险，将是公司 2007 年度迫切而艰巨的任务。

（二）报告期内总体经营情况：

本报告期内，公司完成主营业务收入 5975.88 万元，较 2005 年度的 5487.67 万元略有增长，实现主营业务利润 307.90 万元，较 2005 年度的 554.08 万元下降 44.43%，实现净利润-18073.50 万元，较 2005 年度的-5554.97 万元，亏损额进一步加大。

（三）对公司未来的发展和展望

经过三年的重组，在地方政府、控股股东绵阳高新区投资控股（集团）有限责任公司、债权人等各方面的支持下，公司解决了众多的历史遗留问题，置入部分优质产业，但仍有很多问题不能得到彻底解决，如原大股东鼎天集团及其关联方对公司的资金占用余额仍达 9126.29 万元，公司担保余额达 10121.81 万元，因借款涉诉金额达 2000 余万元（注：该逾期借款期后已归还（详见附注十、4））。由于原董事长在任期间违规操作，造成的与皖能集团间借款纠纷涉及金额达 4000 余万元等等。这些遗留问题已严重的影响了公司的持续发展能力，并直接导致公司 2006 年度出现巨额亏损。因此解决历史遗留问题仍是公司在今后的发展中首要面对的紧迫而艰巨的任务。

1、报告期内总体经营情况：

本报告期内，公司完成主营业务收入 5975.88 万元，虽较 2005 年度的 5487.67 万元略有增长，实现主营业务利润 307.90 万元，较 2005 年度的 554.08 万元下降 44.43%，实现净利润-18073.50 万元，较 2005 年度的-5554.97 万元，亏损额进一步加大。

2、公司主营业务及经营情况：



本公司主要从事：基础设施建设投资、房地产开发投资；资产管理；管理咨询服务；各类实业投资，及法律法规允许经营的其他项目。

(1) 主营业务分行业（产品）情况表

单位：元 币种：人民币

分行业（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(%)
工程收入	44,243,304.02	41,156,087.17	6.98	6.04	15.99	减少 10.6 个百分点
房地产销售收入	6,961,849.00	6,332,802.53	9.04	20.87	8.22	增加 10.61 个百分点
市政维护收入	6,085,311.45	5,858,657.40	3.72	92.31	159.18	减少 36.26 个百分点
其他收入	2,468,358.73	1,337,696.62	45.81	-9.18	-32.04	增加 7.72 个百分点

(2) 主营业务分地区情况表

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(%)
绵阳地区	59,758,823.20	8.90
绵阳以外地区	-	-

说明：

绵阳地区主要是工程收入和房地产销售业务；

本公司自 2005 年 3 月起停止经营电工机械业务，该业务主要在绵阳以外地区，故本年度绵阳以外地区无主营业务收入。

(3) 占主营业务收入或主营业务利润总额 10%以上的主要业务

单位：元 币种：人民币

分行业（产品）	主营业务收入	主营业务成本	毛利率(%)
工程收入	44,243,304.02	41,156,087.17	6.98
房地产销售收入	6,961,849.00	6,332,802.53	9.04
市政维护收入	6,085,311.45	5,858,657.40	3.72
其他收入	2,468,358.73	1,337,696.62	45.81

(4) 主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

本公司自 2005 年 3 月起停止经营电工机械业务，故本年度无电工机械收入。

(5) 主要销售客户情况

单位：元 币种：人民币

前五名销售客户销售金额合计	30,383,036.02	占销售总额比重	50.84%
---------------	---------------	---------	--------

(6) 主要供应商情况

公司向前五名供应商合计的采购金额占年度采购总额的比例：

单位：元 币种：人民币

供应商	采购金额
陈文辉	6,364,962.90
梁刚	4,872,626.65
赵志军	3,886,270.73
雷勇	2,966,898.95
武安国	2,589,375.40



小计	20,680,134.63
全部采购金额	56,478,366.89
向前五位供应商采购占全部采购的比例	36.62%

3、报告期公司资产构成

单位:元 币种:人民币

项目名称	期末数	期初数	增减额	增减幅度(%)
总资产	186,579,752.67	225,980,309.06	-39,400,556.39	-17.44
股东权益	-124,273,843.11	56,185,400.86	-180,459,243.97	-321.19
货币资金	3,719,240.17	5,731,822.00	-2,012,581.83	-35.11
其他应收款	39,933,324.25	78,478,897.51	-38,545,573.26	-49.12
固定资产净额	29,997,175.87	30,302,298.79	-305,122.92	-1.01
短期借款	33,500,000.00	35,000,000.00	-1,500,000.00	-4.29
预收帐款	21,492,615.87	11,215,589.91	10,277,025.96	91.63
其他应付款	77,520,299.03	36,042,088.25	41,478,210.78	115.08
预提费用	10,833,534.25	7,786,740.36	3,046,793.89	39.13
未分配利润	-232,605,085.91	-51,870,122.06	-180,734,963.85	-348.44
项目名称	本报告期	上年同期	增减额	增减幅度(%)
主营业务利润	3,079,005.54	5,540,802.59	-2,461,797.05	-44.43
其他业务利润	-131,578.62	365,339.59	-496,918.21	-136.02
营业利润	-78,195,240.97	-57,373,023.26	-20,822,217.71	-36.29
净利润	-180,734,963.85	-55,549,730.18	-125,185,233.67	-225.36
现金及现金等价物净增加额	-2,012,581.83	-26,307,561.00	24,294,979.17	-92.35

说明:

报告期末, 股东权益、总资产、未分配利润分别较期初减少 321.19%、17.44%、348.44%, 系由于发生巨额亏损所致。

其他业务利润较去年同期减少 136.02%, 系由于去年主要来源于德阳土地及房屋租赁收入, 本年度因该部分资产大多数已转让, 而使此部分收入减少所致。

净利润较去年同期减少 225.36%, 系由于对鼎天集团、鼎天软件借款担保计提预计负债, 而增加营业外支出 9023.63 万元所致。

4、报告期公司现金流量构成

项目	本报告期	上年同期	增减幅度(%)
经营活动产生的现金流量总净额	-4,788,235.71	11,325,397.29	-57.72
投资活动产生的现金流量总净额	461,511.31	3,982,386.35	-88.41
筹资活动产生的现金流量总净额	2,314,142.57	18,964,550.06	-112.20



5、与公司经营相关的其他信息

项目	本报告期数	上年同期数	增减幅度（%）	原因
管理费用	77,700,774.92	59,637,178.16	30.29	坏账准备计提增加

6、主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩

单位：元 币种：人民币

公司名称	主要产品或服务	注册资本	资产规模	净利润
绵阳高新资产经营管理有限责任公司	资产管理、租赁、市政维护等	20,000,000	133,208,180.81	-1,937,412.36
鼎天电子产业有限公司	多媒体网络、数字、软件产品等	200,000,000	449,664,789.79	-4,045,157.30
德阳高新瑞元电工设备有限公司	电工机械	1,000,000	65,712,952.41	-1,224,437.60

（二）对公司未来的发展和展望

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财务状况和经营成果的影响主要有：

1、冲销长期股权投资差额 2,935,024.49 元，同时调减未分配利润 2,935,024.49 元，子公司将冲销长期股权投资差额 452,959.28 元，同时调减未分配利润 452,959.28 元，合计调整额为 3,387,983.77 元。

2、根据新会计准则规定，合并报表中的少数股东权益应计入股东权益，2006 年度应计入股东权益的少数股东权益为 2,115,288.09 元。

上述两项合计对股东权益的影响为-1,272,695.68 元。

经过三年的重组，在地方政府、控股股东绵阳高新区投资控股（集团）有限责任公司、债权人等各方面的支持下，公司解决了众多的历史遗留问题，重塑了主业，但仍有很多问题不能得到彻底解决，如原大股东鼎天集团及其关联方对公司的资金占用余额仍达 9126.29 万元，公司担保余额达 10121.81 万元，因借款涉诉金额达 2000 余万元

（注：该逾期借款期后已归还（详见附注十、4））。由于原董事长在任期间违规操作，造成的与皖能集团间借款纠纷涉及金额达 4000 余万元等等。这些遗留问题已严重的影响了公司的持续发展能力，并直接导致公司 2006 年度出现巨额亏损。因此解决历史遗留问题仍是公司在今后的发展中首要面对的紧迫而艰巨的任务。2006 年 10 月 18 日，四川恒康发展有限责任公司与本公司控股股东绵阳高新区投资控股（集团）有限责任公司签订股权转让意向性协议，四川恒康受让高新控股持有的本公司 2200 万股社会法人股。股权转让过户完成后，四川恒康成为本公司第一大股东。并于 2006 年 12 月底启动公司股权分置改革工作，股改中四川恒康承诺将在股改完成后启动对本公司的重组工作，将其拥有



的甘肃阳坝铜业有限责任公司及其他优质资产注入本公司。重组工作完成后，本公司主营业务将由房地产开发、工程建设转变为有色金属、矿产开发。公司董事将积极支持和配合新任股东的重组工作，争取借助资产重组扭转公司连续亏损的局面，化解公司退市风险。

（三）报告期投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金或前期募集资金项目投资的情况。

（四）对会计师事务所出具的非标准审计意见的说明：

1、非标准审计意见涉及事项的基本情况：

本公司 2006 年度发生亏损 18,073.50 万元。截止 2006 年 12 月 31 日，净资产为-12,427.38 万元。鉴于此，四川君和会计师事务所对本公司 2006 年度会计报表出具了带强调事项段的无保留意见审计报告。

2、注册会计师对该事项的基本意见：

四川君和会计师事务所提醒财务报表使用者关注：如财务报表附注十一、2 所述，绵阳高新在 2006 年发生亏损 18,073.50 万元，截止 2006 年 12 月 31 日，净资产为-12,427.38 万元，流动负债高于资产总额 12,215.86 万元，资产负债率达 165.47%。绵阳高新已在财务报表附注十、2、附注十一、2 充分披露了拟采取的改善措施，但其持续经营能力仍然存在重大不确定性，可能无法在正常的经营过程中变现资产、清偿债务。因审计报告强调事项是绵阳高新对持续经营能力产生重大疑虑的事项，故不存在违反会计准则、制度规定的情况。强调事项内容不影响已发表的审计意见。

3、董事会对该事项的意见：

会计师事务所出具的非标准审计意见，是基于对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项，董事会认为该审计意见是客观，并符合公司现状的。

4、该事项对上市公司的影响程度：

由于历史遗留问题的影响，公司已连续两年巨额亏损，且严重资不抵债，若没有后续重大重组工作，公司将面临退市的巨大风险。



5、消除该事项及其影响的可能性及具体措施；

目前本公司处于重组期间，四川恒康发展有限责任公司已成为本公司控股股东，四川恒康发展有限责任公司在本公司股权分置改革中承诺将对本公司进行资产重组：

在股权分置改革实施之日起 18 个月内，将甘肃阳坝铜业有限责任公司及四川恒康发展有限责任公司旗下其他优质资产注入本公司，并确保在注入后一个完整的会计年度内，甘肃阳坝铜业有限责任公司为本公司带来的净利润不低于 4000 万。

因此，公司董事会将积极配合控股股东的重组工作，争取尽快完成优质资产的注入，以消除公司的退市风险。

（五）董事会日常工作情况

1、董事会会议情况及决议内容

报告期内公司共召开了 7 次董事会会议。

（1）第五届董事会第九次会议于 2006 年 2 月 24 日召开，决议公告刊登于 2006 年 2 月 28 日《中国证券报》。

（2）第五届董事会第十次会议于 2006 年 4 月 27 日召开，决议公告刊登于 2006 年 4 月 29 日《中国证券报》。

（3）第五届董事会第十一次会议于 2006 年 5 月 16 日召开，决议公告刊登于 2006 年 5 月 17 日《中国证券报》。

（4）第五届董事会第十二次会议于 2006 年 6 月 29 日召开，决议公告刊登于 2006 年 7 月 1 日《中国证券报》。

（5）第五届董事会第十三次会议于 2006 年 8 月 24 日召开，会议审议通过《2006 年中期报告》。报告刊登于 2006 年 8 月 26 日《中国证券报》。

（6）第五届董事会第十四次会议于 2006 年 10 月 27 日召开，会议审议通过《2006 年第三季度报告》。报告刊登于 2006 年 10 月 30 日《中国证券报》。

（7）第五届董事会第十五次会议于 2006 年 12 月 27 日召开，决议公告刊登于 2006 年 12 月 29 日《中国证券报》。

2、董事会对股东大会决议的执行情况

公司董事会认真执行了股东大会的各项决议，及时完成了的股东大会交办的各项工作。

（六）利润分配或资本公积金转增预案

鉴于 2006 年度公司净利润为-18073.50 万元，出现巨额亏损，根据《公司章程》规定，公司第五届董事会第十七次会议审议通过：2006 年度利润分配及资本公积金转增股本预案为不分配利润，也不实施公积金转增股本。该预案将提交 2005 年度股东大会审议。

（七）自 2007 年 1 月 1 日起，公司信息披露报纸变更为《上海证券报》。



九、监事会报告

（一）监事会的工作情况

报告期内监事会共召开次 3 次会议：

第五届监事会第三次会议于 2006 年 4 月 27 日召开，决议公告刊登于 2006 年 4 月 29 日《中国证券报》。

第五届监事会第四次会议于 2006 年 8 月 24 日召开，决议公告刊登于 2006 年 8 月 26 日《中国证券报》。

第五届监事会第五次会议于 2006 年 10 月 27 日召开，决议公告刊登于 2006 年 10 月 30 日《中国证券报》。

（二）监事会对公司依法运作情况的独立意见

根据国家法律、法规的要求，公司监事会对本报告期年度报告和财务会计报表进行了检查审核，公司监事会认为：

1、2006 年度报告的编制和审议程序符合法律、法规、公司章程和公司内部管理制度的各项规定；

2、2006 年度报告的内容和格式符合中国证监会和证券交易所的各项规定，所包含的信息能从各个方面真实反映出公司当年度的经营管理和财务状况等事项；

3、提出本意见前，未发现参与年度报告编制和审议的人员有违反保密规定的行为；

4、2006 年度报告由第五届监事会第六次会议审议通过。

（三）监事会对检查公司财务情况的独立意见

公司的财务报告已经四川君和会计师事务所审计并出具了带强调事项段无保留意见的审计报告，对此董事会作了专项说明，监事会同意董事会所作的说明。

（四）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

报告期内公司无募集资金情况。

（五）监事会对公司收购出售资产情况的独立意见

监事会认为公司收购、出售资产价格合理，未发现内幕交易行为，没有损害公司和股东的利益。

（六）监事会对公司关联交易情况的独立意见

监事会认为，公司关联交易均按市场公平交易的原则进行，无损害公司利益行为。



十、重要事项

（一）重大诉讼仲裁事项

1、本公司与安徽能源集团借款纠纷案：2006 年 3 月 10 日，本公司收到安徽合肥市中级人民法院送达的编号“（2005）合民二初安第 88 号”《民事判决书》，判决本公司于判决生效之日起十日内向原告皖能集团偿还欠款 3357.06 万元，承担违约金 6645555 元，被告鼎天集团对上述款项承担连带清偿责任。本公司不服合肥中级的判决，向安徽省高级人民法院提出上诉。2006 年 7 月 25 日，安徽省高级人民法院终审判决驳回本公司上诉，维持原判。有关该案详情见 2005 年 4 月 22 日、6 月 15 日、9 月 6 日、10 月 26 日、11 月 15 日《上海证券报》，2006 年 1 月 20 日、3 月 14 日、7 月 29 日《中国证券报》。

2、本公司诉鼎天集团、鼎天软件占用资金案：2006 年 3 月 20 日，绵阳市中级人民法院向本公司下达了“受理案件通知书”（编号：（2006）绵民初字第 31 号），决定受理本公司诉鼎天集团、鼎天软件占用资金案。2006 年 7 月 31 日，绵阳市中级人民法院作出一审判决，判令鼎天集团、鼎天软件归还占用本公司资金合计 5078.05 万元，并承担相应利息和费用。判决生效后，本公司向绵阳市中院申请强制执行，但由于鼎天集团、鼎天软件无可执行财产，2006 年 12 月 7 日，绵阳市中院向本公司下达了编号“（2006）绵法权字第 178 号”和“（2006）绵法权字第 179 号”民事裁定书，绵阳市中级人民法院终结“（2006）绵民初字第 31 号”和“（2006）绵民初字第 32 号”民事判决书，终结本次执行程序，并向本公司发放了债权凭证。该案详情见 2006 年 3 月 24 日、8 月 1 日、12 月 9 日《中国证券报》。

3、本公司为鼎天多媒体担保案：本公司收到四川省成都市中级人民法院送达的民事判决书（编号[2005]成民初字第 957 号），对本公司为四川鼎天多媒体有限公司在中国农业银行成都市武侯支行 308.81 万元借款利息提供担保一案作出二审判决。本公司对鼎天多媒体不能清偿部分的债务承担二分之一的责任。中国农业银行成都市武侯支行不服该判决，向四川省高级人民法院提出上诉。四川省高级人民法院已决定受理此案，至本报告编制完成，该案件尚无新的进展。该案详情见 2005 年 4 月 22 日、6 月 15 日、9 月 6 日、10 月 26 日、11 月 15 日《上海证券报》、2006 年 5 月 11 日、9 月 27 日《中国证券报》。



4、仲裁事项：因工商银行德阳市旌阳支行将本公司的逾期贷款 1608 万元转让给中国长城资产管理公司成都办事处，中国长城资产管理公司成都办事处向德阳仲裁委员会提出仲裁申请。2007 年 1 月 17 日，德阳仲裁委员会向本公司下达了“（2006）德仲字第 224 号”《裁决书》，裁决被申请人本公司返还申请人长城资产管理公司成都办事处借款本金 16,080,000.00 元及利息 2,512,844.47 元该案详情见 2006 年 12 月 6 日《中国证券报》、2007 年 1 月 24 日《上海证券报》。

（二）报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

报告期内公司无收购及出售资产、吸收合并事项

（三）报告期内公司重大关联交易事项

1、本报告期公司重大关联交易事项。

本公司第一大股东绵阳高新区投资控股（集团）有限责任公司、该公司控股子公司绵阳高新区普金投资有限公司及本公司，三方签订债务重组协议：截止 2006 年 6 月 15 日，绵阳普金欠本公司 500 万元，本公司欠高新控股 514.8186 万元，高新控股同意将绵阳普金欠本公司的 500 万元，抵减本公司欠高新控股的 514.8186 万元中的 500 万元。经此次债务重组后，绵阳普金不再对本公司负债，形成绵阳普金欠高新控股 500 万元。该事项详见 2006 年 7 月 1 日《中国证券报》。

2、关联债权债务往来

单位：万元 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		合计
	发生额	余额	发生额	余额	
四川鼎天（集团）有限公司	4,091.70	7,649.96	0	0	7,649.96
鼎天软件有限公司	4.18	1,476.33	0	0	1,476.33
绵阳高新区投资控股（集团）有限责任公司	-370.39	689.61	-247.18	165.11	524.50
绵阳高新区普金投资有限公司	-500.00	0	0	0	0
东方卓越电工设备有限公司	-151.03	0	0	0	0
合计	3,074.46	9,815.90	-247.18	165.11	9,650.79

3、大股东及其附属企业非经营性占用情况：

单位：万元 币种：人民币

关联方名称	与本公司的关系	占用资金余额	报告期内增减	形成原因
绵阳高新区普金投资有限公司	同一实际控制人	0	-500.00	往来款
东方卓越电工设备有限公司	同一实际控制人	0	-151.03	债务转移
四川鼎天（集团）有限公司	原控股股东	7,649.96	4,091.70	拆借及侵权占用
鼎天软件有限公司	原控股股东附属企业	1,476.33	4.18	拆借及应收诉讼费



4、清欠情况

（1）报告期内，针对现任大股东绵阳高新区投资控股（集团）有限责任公司附属企业对本公司的非经营性占用 651.03 万元，占用方已于 2006 年 9 月底以前，通过债务重组等方式清偿了全部占款。

（2）报告期内，因与皖能集团借款纠纷，新增鼎天集团对本公司占用 4091.70 万元，鼎天集团及其关联方的非经营性占用总额达 9126.29 万元，针对其中 5034.59 万元，本公司已向绵阳市中级人民法院起诉鼎天集团、鼎天软件，要求其归还所占用的资金。绵阳市中级人民法院已判决本公司诉。但在执行过程中，绵阳市中院发现鼎天集团、鼎天软件已无财产可供执行，于 2006 年 7 月 31 日裁定对该案终结执行，并向本公司发放债权凭证。新增的鼎天集团占用 4091.70 万元，因涉嫌经济犯罪，已由绵阳市公安局立案侦查，占用责任人公司原董事长陈亚平已被实施逮捕。涉及该占用的公司与皖能集团的借款纠纷一案，公司已向最高人民检察院提出申诉，最高人民检察院以有关《立案决定书》同意立案。

基于鼎天集团、鼎天软件现状，以上占用款已无回收的可能性，经本公司第五届董事会第十四次会议、第五届董事会第十七次会议审议决定对鼎天集团及其关联方的非经营性占用 9126.29 万元全额计提坏帐准备。本公司将根据公安机关对涉案赃款的追缴情况，对不能回收的部分占用款，拟提请股东大会对债权予以核销。若经股东大会审议通过核销债权后，鼎天集团、鼎天软件对本公司非经营占用将为 0。

（四）重大合同及其履行情况

1、托管情况：本报告期公司无托管事项。

2、承包情况：本报告期公司无承包事项。

3、租赁情况：本报告期公司无租赁事项。

4、担保情况：

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（协议签署日）	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（是或否）
鼎天电子	2001-08-06	800	连带责任担保	2001-08-06 ~ 2005-06-05	否	是
东方电工	2003-06-16	800	连带责任担保	2003-06-16 ~ 2006-06-15	否	否
东方电工	2003-12-22	1,213	一般担保	2003-12-22 ~ 2006-12-31	否	否
鼎天多媒体	2002-04-11	308.81	连带责任担保	2002-04-11 ~ 2005-09-10	否	是
鼎天集团	2000-08-31	2000	连带责任担保	2000-08-31 ~ 2003-08-31	否	是



鼎天软件	2002-04-19	5000	连带责任担保	2002-04-19~2003-04-19	否	是
报告期内担保发生额合计				7000		
报告期末担保余额合计				10, 121. 81		
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				0		
报告期末对控股子公司担保余额合计				0		
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）						
担保总额				10, 121. 81		
担保总额占公司净资产的比例				-		
其中：						
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额				8, 108. 81		
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				2, 013. 00		
担保总额超过净资产 50%部分的金额						
上述三项担保金额合计				10, 121. 81		

5、独立董事何兴浩、雷学俊对公司累计和当期对外担保情况、执行前述规定情况的专项说明及独立意见：

通过审查公司按照《关于规范上市公司对外担保行为的通知》（证监发[2005]120号）和《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56号）的要求，于《2005年年度报告》中提交的《担保情况》及相关资料，作为该公司独立董事，对有关事项发表如下独立意见：

报告期内，公司发生担保额为 7000 万元，系鼎天集团控股时期发生的分别为鼎天集团、鼎天软件在建设银行成都市第四支行 2000 万元、5000 万元借款提供的担保。该两笔担保均为违规担保，未履行审批程序、亦未公告，系公司在收到四川泰和泰律师事务所律师函及相关材料后方知晓，并非新发生的担保。

公司当期对外担保余额为 10121.21 万元，而同期公司净资产为-12427.38 万元。其中，为鼎天电子产业有限公司 800 万元借款提供连带责任担保；为原控股子公司德阳东方电工机械有限责任公司 800 万元借款提供连带责任担保；为德阳东方电工机械有限责任公司承担工行 1213 万元债务提供的土地作抵押担保；为鼎天多媒体公司借款利息余额 308.81 万元提供担保；为鼎天集团 2000 万元借款提供万元连带责任担保；为鼎天软件 5000 万元借款提供连带责任担保。

作为独立董事，我们认为由于历史原因公司曾存在较多违规担保，在绵阳高新区投资控股（集团）有限责任公司成为控股股东后，对公司进行了实质性重组，一方面按照“证监发（2003）56 号”等相关规定要求，防范风险，严格控制新生担保；另一方面主



动与相关各方协商，争取消除已经发生的违规担保风险。报告期内，公司新发生担保7000万元，仍系鼎天集团控股期间产生。除此之外，公司无新发生担保。公司当前对外担保的决策程序符合相关法律法规和规章以及公司章程的规定、信息披露充分完整、对外担保的风险得到了充分揭示。同时，我们将继续督促公司董事会、经营班子对历史遗留的担保进行清理，最大限度降低公司担保风险。

独立董事：何兴浩、雷学俊

6、委托理财情况：本报告期公司无委托理财事项。

7、其他重大合同：本报告期公司无其他重大合同。

（五）公司或持有 5%以上股东对公开披露承诺事项的履行情况

1、本年度，本公司第一大股东绵阳高新区投资控股（集团）有限责任公司承诺：2006年9月之前偿还其附属企业对本公司的非经营性资金占用651.03万元。截止2006年7月，大股东及其附属企业对本公司的非经常性资金占有已全部偿还。

2、相关非流通股股东股改承诺

公司非流通股股东承诺，严格按照《上市公司股权分置改革管理办法》等相关法律法规和规章的规定履行法定承诺义务。

四川恒康发展有限责任公司承诺：

（1）持有的非流通股股份自本次股权分置改革方案实施之日起36个月内通过证券交易所挂牌交易出售S绵高新价格不低于12元，若自非流通股获得流通权之日起至该等期间发生派息、送股、资本公积转增股本等导致股价除权的情况发生，则该承诺出售价格相应除权。

（2）自改革方案实施之日起12个月内在董事会上提出通过非公开发行股票的方式将四川恒康发展有限责任公司控股的甘肃阳坝铜业有限责任公司注入S绵高新的议案。

（3）对表示反对或者未明确表示同意S绵高新股权分置改革方案的非流通股股东，在S绵高新股权分置改革方案实施股权登记日之前，有权按2005年12月31日经审计的S绵高新每股净资产作价将所持S绵高新股权出售给四川恒康发展有限责任公司，然后四川恒康发展有限责任公司向流通股股东支付相应对价。若上述股东不同意按照以上价格将所持股份出售给四川恒康发展有限责任公司，且在本次改革方案实施股权登记日起至《上市公司股权分置改革管理办法》规定的非流通股股份禁售期（12个月）满日止向公司要求偿



付其在本次股权分置改革中放弃的对价转增股份，则在上述非流通股股东所持股份禁售期满后的5日内，四川恒康发展有限责任公司向该部分非流通股股东偿付其在股权分置改革中放弃的对价转增股份。

（4）四川恒康发展有限责任公司承诺在本次股权分置改革实施之日起18个月内，将甘肃阳坝铜业有限责任公司及四川恒康发展有限责任公司旗下其他优质资产注入S绵高新，并确保在注入后一个完整的会计年度内，甘肃阳坝铜业有限责任公司为S绵高新带来的净利润不低于4000万；若甘肃阳坝铜业有限责任公司为S绵高新带来的净利润低于4000万，则四川恒康发展有限责任公司承诺在年报公告后10个交易日内提出股份追送议案，以资本公积金8,820,000元向追加对价股权登记日登记在册的无限售条件的流通股股东定向转增（相当于以现有流通股股本29,400,000股为基数，流通股股东每10股获得3股的转增股份），并保证在审议该议案的股东大会上投赞成票。

（5）持有的非流通股份自获得上市流通权之日起，在追加对价承诺尚未履行完毕前，不通过证券交易所挂牌交易出售或者转让；在追加对价承诺确认履行完毕或确认无需履行后十二个月内不通过证券交易所挂牌交易出售或者转让；在前项规定期满后，通过证券交易所挂牌交易出售原非流通股股份，出售数量占该公司股份总数的比例在十二个月内不得超过百分之五，在二十四个月内不得超过百分之十。

上海银润投资有限公司承诺：若在S绵高新股权分置改革方案实施日前股份过户未完成，则履行对价支付义务，并严格按照《上市公司股权分置改革管理办法》等相关法律法规和规章的规定履行法定承诺义务。

重庆兆峰陶瓷销售有限公司、四川元智生物科技有限公司、白银磊聚鑫铜业有限公司承诺：若在S绵高新股权分置改革方案实施日前股份过户完成，则履行对价支付义务，并严格按照《上市公司股权分置改革管理办法》等相关法律法规和规章的规定履行法定承诺义务。

（六）聘任、解聘会计师事务所情况：

报告期内，公司未改聘会计师事务所，公司原聘任四川君和会计师事务所为公司的审计机构，报告期内支付其年度审计工作的酬金共约18万元人民币，截止本报告期末，该会计师事务所已为本公司提供了14年审计服务。



2006 年 6 月 2 日公司 2005 年年度股东大会通过了续聘四川君和会计师事务所的议案，该决议公告刊登于 2006 年 6 月 3 日《中国证券报》。

（七）公司、董事会、董事受处罚及整改情况

报告期内公司、公司董事会及董事均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

（八）其它重大事项

1、本公司与皖能集团借款纠纷一案已经安徽省高级人民法院判决，本公司败诉（见 2006 年 7 月 29 日《中国证券报》本公司临 2006-016 号公告），由此新增鼎天集团对本公司非经营性占用。本事项详见 2006 年 8 月 1 日《中国证券报》。

2、2006 年 10 月 18 日，本公司收到控股股东绵阳高新区投资控股（集团）有限责任公司通知。该公司与四川恒康发展有限责任公司签订股权转让意向性协议书。高新控股拟将其所持有的本公司法人股 2200 万股全部转让给四川恒康。股权转让价为每股人民币 1.65 元，转让总金额为人民币 3630 万元。本次股权转让已于 2007 年 2 月 8 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕股权过户登记手续。详见 2006 年 10 月 20 日《中国证券报》、2007 年 2 月 9 日《上海证券报》。

3、2006 年 10 月 20 日、11 月 2 日，本公司收到中国证券登记结算有限责任公司上海分公司发送的《股权司法冻结及司法划转通知》。本公司原控股股东绵阳高新区投资控股（集团）有限责任公司所持有的本公司法人股 2200 万股已被绵阳高新技术产业开发区人民法院予以司法冻结和轮候冻结。该部分股权已于 2007 年 2 月 6 日解除了司法冻结和轮候冻结。详见 2006 年 10 月 24 日、11 月 4 日《中国证券报》、2007 年 8 月 5 日《上海证券报》。

4、本公司收到四川泰和泰律师事务所送达的两份《律师函》。根据律师函及其相应的附件显示，本公司可能存在未披露的重大担保事项，内容涉及：（1）本公司前鼎天科技股份有限公司为本公司原第一大股东四川鼎天（集团）有限公司控股的鼎天软件有限公司，在建行成都市第四支行 5000 万元的流动资金贷款提供连带责任保证；（2）本公司前鼎天科技股份有限公司为本公司原第一大股东四川鼎天（集团）有限公司，在建行成都市第四支行 2000 万元的流动资金贷款提供连带责任保证。该事项详见 2006 年 12 月 2 日《中国证券报》。



5、2006 年 12 月 26 日，本公司收到第二大股东上海银润投资有限公司的通知，该公司已分别于 12 月 24 日、12 月 25 日、12 月 25 日，与白银磊聚铜业有限公司、四川元智生物科技有限公司、重庆兆峰陶瓷销售有限公司签订股权转让协议，将其所持有的本公司全部社会法人股 1600 万股转让给以上三家公司。上述股权已于 2007 年 1 月 5 日办理完毕股权过户手续。详见 2006 年 12 月 28 日《中国证券报》、2007 年 1 月 11 日《上海证券报》。

6、2007 年 1 月 15 日，本公司收到第二大股东绵阳市华力达房地产开发有限公司的通知，该公司已于 1 月 15 日与白银磊聚鑫铜业有限公司签订股权转让协议，将其所持有的本公司全部社会法人股 692 万股转让给白银磊聚鑫铜业有限公司。上述股权已于 2007 年 1 月 19 日办理完毕股权过户手续。详见 2007 年 1 月 17 日、1 月 25 日《上海证券报》。

（九）公司内部控制制度的建设情况

公司内部控制制度已基本建立、建全，并得到有效执行，能够适应公司管理要求和发展需要，能够对编制真实、公允的会计报表提供合理的保证，能够对公司各项业务的合理运行及经营风险的控制提供保证。随着相关法律、法规的完善，结合公司发展的需要，公司将进一步加强内部控制制度的建立、完善及执行。



十一、财务会计报告

(一)

审计报告

君和审(2007)第 2024 号

绵阳高新发展（集团）股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的绵阳高新发展（集团）股份有限公司（以下简称“绵阳高新”）财务报表，包括 2006 年 12 月 31 日的资产负债表及合并资产负债表、2006 年度的利润表及合并利润表和 2006 年度的现金流量表及合并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绵阳高新管理层的责任。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、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。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、审计意见

我们认为，绵阳高新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绵阳高新 2006 年 12 月 31 日的财务状况及合并财务状况、2006 年度的经营成果及合并经营成果和 2006 年度现金流量及合并现金流量。

四、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注十一、2 所述，绵阳高新在 2006 年发生亏损 18,073.50 万元，截止 2006 年 12 月 31 日，净资产为-12,427.38 万元，流动负债高于资产总额 12,215.86 万元，资产负债率达 165.47%。绵阳高新已在财务报表附注十、2、附注十一、2 充分披露了拟采取的改善措施，但其持续经营能力仍然存在重大不确定性，可能无法在正常的经营过程中变现资产、清偿债务。本段内容不影响已发表的审计意见。

四川君和会计师事务所有限责任公司

中国注册会计师：尹淑萍

中国·成都市

中国注册会计师：赵书阳

二〇〇七年四月六日



绵阳高新发展（集团）股份有限公司会计报表附注

2006 年 1 月 1 日—2006 年 12 月 31 日

一、公司的基本情况

绵阳高新发展（集团）股份有限公司（以下简称“本公司”）系由原鼎天科技股份有限公司于 2004 年 4 月 2 日更名而来。鼎天科技股份有限公司前身东方电工机械股份有限公司是根据国家体改委体改（1993）240 号文、四川省体改委川体改（1994）159 号文及德阳市人民政府函（1988）42 号文批准成立的股份有限公司。经中国证券监督管理委员会证监发字（1998）10 号文批准，公司可流通股 2,100 万股于 1998 年 2 月 25 日在上海证券交易所挂牌交易。1998 年 5 月 21 日公司向全体股东每 10 股送红股 1 股，同时每 10 股转增 3 股，红股和转增股份于 1998 年 5 月 22 日上市交易。公司现有总股本 7,601.02 万元，其中流通人民币普通股 2,940 万股。

本公司原第一大股东为德阳市国有资产经营有限公司，持有国家股 4,661.02 万股，占总股本的 61.32%。经中国证券监督管理委员会证监函（1998）211 号文和财政部财管字（1998）56 号文以及四川省人民政府川府函（1998）500 号文批准，德阳市国有资产经营有限公司于 1998 年 7 月将所持本公司国家股 4,661.02 万股全部转让给四川鼎天（集团）有限公司。2002 年 11 月，四川鼎天（集团）有限公司将其持有的本公司社会法人股 2200 万股（占总股份的 28.94%）转让给成都达义实业（集团）有限责任公司；2003 年 4 月，成都达义实业（集团）有限责任公司将上述社会法人股 2200 万股转让给四川奇峰集团投资有限公司；2003 年 8 月，四川奇峰集团投资有限公司又将上述社会法人股 2200 万股转让给绵阳高新区投资控股（集团）有限责任公司；2003 年 11 月，四川鼎天（集团）有限公司将其持有的本公司社会法人股 692 万股（占总股份的 9.1%）转让给绵阳市华力达房地产开发有限公司；2005 年 8 月四川鼎天（集团）有限公司持有的本公司 1600 万股法人股拍卖给上海银润投资有限公司。至此，绵阳高新区投资控股（集团）有限责任公司成为本公司第一大股东，持有本公司 2200 万股社会法人股（占总股份的 28.94%）；本公司第二大股东为上海银润投资有限公司，持有有本公司 1600 万股社会法人股（占总股份的 21.05%）；本公司第三大股东为绵阳市华力达房地产开发有限公司，持有本公司 692 万股社会法人股（占总股份的 9.1%）。本公司前大股东四川鼎天（集团）有限公司，持有本公司 169.02 万股社会法人股（占总股份的 2.22%）。

2007 年度，本公司的社会法人股股东发生了变更，内容详见附注十、1。

2007 年度，本公司完成了股权分置改革，内容详见附注十、2。

本公司所属行业为：信息及电工机械。主营范围为：移动通讯、宽带通讯、信息网络安全产品的研究、生产、销售，多媒体高速信息网络集成、多媒体数字产品研究生产、销售，多媒体软件出版发行，电工专用设备、金属制品普通机械及器材、拖拉机配件、汽车配件加工销售、黑色金属、有色金属冶炼及压延加工销售，技术转让、技术服务。经营本企业生产、科研所需的原材料、机械设备、仪表仪器、备品备件、零配件及技术的进出口业务。

通过 2003 年及 2004 年资产置换，本公司主营范围为：资产管理、资产租赁、物业管理、市政工程建设、市政维护、环境卫生管理、公共绿地的建设与管理、餐饮娱乐服务；房屋建设工程、建筑材料销售，装饰装修、房地产开发。

二、会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

1、会计制度

本公司执行国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》及其补充规定。

2、会计年度

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、记账原则和计价基础

本公司的会计核算以权责发生制为记账原则，各项资产取得时以实际成本计价。

5、外币业务核算方法

发生外币业务，以业务发生时我国外汇市场汇价折合为人民币记账，各外币账户期末余额按照外币期末市场汇价折合为人民币，与原账面人民币金额的差额作为汇兑损益处理。



6、编制现金流量表时现金等价物的确认标准

本公司现金等价物的确认标准为：企业持有的期限短、流动性强、易于转化为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、短期投资计价及核算方法

(1) 本公司将购入的能随时变现并且持有时间不准备超过 1 年的投资，包括股票、债券、基金等，作为短期投资核算。短期投资按取得时的投资成本入账，短期投资持有期间所收到的股利、利息等收益，除取得时已记入应收项目的现金股利或利息外，作为冲减投资成本处理。

(2) 短期投资的期末计价：本公司短期投资在期末按成本与市价孰低计量，对市价低于成本的计提短期投资跌价准备。

(3) 短期投资跌价准备：期末，对短期投资进行全面检查，分别按单项投资（该投资占短期投资整体 10%及以上）或投资类别，比较短期投资的成本与市价，按市价低于成本的差额计提短期投资跌价准备。

8、应收款项的坏账核算方法

(1) 坏账的确认标准：因债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍不能收回的，或因债务人逾期未履行偿债义务超过三年仍不能收回的应收款项，经批准，列作坏账损失。

(2) 坏账核算方法采用备抵法。期末，对应收款项进行全面检查，分析各项应收款项的可收回性，并预计可能产生的损失。对预计可能产生的坏账损失，采用账龄分析法计提坏账准备。计提比例如下：

账龄	计提比例
1 年以内	2%
1-2 年	5%
2-3 年	10%
3 年以上	20%

如有确凿证据表明应收款项不能收回，或收回可能性较小，则公司视情况加大坏账准备的计提比例，直至全额计提坏账准备。

9、存货核算方法

(1) 本公司存货分为原材料、包装物、低值易耗品、在产品、开发成本、开发产品、产成品等。原材料采用实际成本核算；低值易耗品采用实际成本法核算于领用时一次摊销；开发成本中的开发用土地采用个别计价法核算；产品成本采用实际成本法核算，其中电工专用设备采用个别计价法。

(2) 存货的期末计价：本公司的存货在期末按成本与可变现净值孰低计量，对可变现净值低于存货成本的差额，计提存货跌价准备。

(3) 存货跌价准备：本公司在每个会计年度的中期和期末对存货进行全面清查，按单个存货或分类存货项目将存货的成本与可变现净值进行比较，可变现净值低于存货成本的部分计提存货跌价准备。

当本公司存货存在下列情况之一时，计提减值准备：①市价持续下跌，并且在可预见的未来无回升的希望；②企业使用该项原材料生产的产品的成本大于产品的销售价格；③企业因产品更新换代，原有库存材料已不适应新产品的需要，而该原材料的市场价格又低于其账面成本；④因企业所提供的商品或劳务过时或消费者偏好改变而使市场的需求发生变化，导致市场价格逐渐下跌；⑤其他足以证明该项存货实质上已经发生减值的情形。

当本公司存货存在下列情况之一时，将存货的账面价值全部转入当期损益：①已霉烂变质的存货；②已过期且无转让价值的存货；③生产中已不再需要，并且已无使用价值和转让价值的存货；④其他足以证明已无使用价值和转让价值的存货。

10、长期投资核算方法

(1) 本公司将短期投资以外的投资，包括持有时间准备超过 1 年的各种股权性质的投资、不能变现或不准备随时变现的债券、其他债权投资和其他长期投资等，作为长期投资核算。

(2) 长期股权投资的核算：长期股权投资在取得时按初始投资成本入账，并根据不同情况分别采用成本法或权益法进行核算。



投资额占被投资企业有表决权资本总额 20%以下，或虽达到或超过 20%但不具有重大影响的，采用成本法核算；投资额占被投资企业有表决权资本总额 20%或以上，或虽不足 20%但有重大影响的，采用权益法核算。

(3) 长期股权投资差额：本公司将按权益法进行核算的长期股权投资的初始投资成本与应享有被投资企业所有者权益份额之间的差额，作为股权投资差额处理。对初始投资成本低于应享有被投资企业所有者权益份额之间的差额，记入资本公积。对初始投资成本超过应享有被投资企业所有者权益份额之间的差额，合同规定了投资期限的按投资期限摊销；合同没有规定投资期限的，按不超过 10 年期限摊销。

(4) 长期债权投资的核算：长期债权投资在取得时按实际成本作为初始投资成本入账。初始投资成本包括实际支付的价款（包括税金、手续费等各项附加费用）减去已到期但尚未领取的债券利息。券面有利率的，按利率计算当年投资收益；券面无利率的，在兑付时按实际收取的利息数计算投资收益；债券溢价或折价于债券存续期内采用直线法摊销。

(5) 长期投资减值准备：由于市价持续下跌或经营状况恶化等原因导致长期投资可收回金额低于其账面价值，并且这种降低的价值在预计的未来期间内不可能恢复时，按可收回金额低于长期投资账面价值的差额计提长期投资减值准备。

11、固定资产及其折旧

(1) 固定资产标准为使用期限超过 1 年的房屋、建筑物、机器设备、运输工具以及其他与生产经营有关的设备、器具、工具等。不属于生产经营主要设备的物品，其单位价值在 2000 元以上，并且使用年限超过 2 年的亦作为固定资产核算。

(2) 固定资产计价方法：固定资产按取得时的实际成本入账；期末按账面价值与可收回金额孰低计量，对可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。

(3) 固定资产折旧：固定资产原值扣除 3%残值后在预计可使用年限内按直线法计提。固定资产分类年折旧率为：

资产类别	使用年限(年)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	30-40	3.23-2.43
通用设备	10-28	9.7-3.46
运输设备	6-12	16.17-8.08
专用设备	8-12	12.13-8.08

(4) 固定资产减值准备：本公司按单项固定资产计提减值准备。在期末，对由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致固定资产可收回金额低于其账面价值的，按其可收回金额低于其账面价值的差额计提固定资产减值准备。

12、在建工程核算方法

在建工程包括基建工程、安装工程、技术改造工程、大修理工程等，按实际发生的支出核算。在建项目达到预定可使用状态并交付使用时转入固定资产。

在建工程减值准备：本公司在期末对有证据表明在建工程已经发生了减值的情况，按可收回金额低于账面价值的差额计提在建工程减值准备，如①长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

13、借款费用的核算方法

为购建固定资产而专门借入的款项所发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在同时满足以下三个条件时记入所购建的固定资产成本：A、资产支出已经发生，B、借款费用已经发生，C、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。除为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用外，其他借款费用于发生当期直接计入财务费用。

14、无形资产计价和摊销方法

本公司的无形资产系土地使用权，以取得时的评估价值入账，按 50 年期限平均摊销。

无形资产减值准备：期末，检查各项无形资产预计给企业带来经济利益的能力，当存在下列一项或若干项情况时，计提减值准备：某项无形资产已被其他新技术等替代，使其为企业创造经济利益的



能力受到重大不利影响；无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；已超过法律保护期限，但仍然具备部分使用价值；其他足以证明某项无形资产实质上已经发生减值的情形。

对已被其他新技术等所替代且已无使用价值和转让价值的无形资产、已超过法律保护期限并已不能为企业带来经济利益的无形资产、以及其他足以证明已丧失使用价值和转让价值的无形资产将其账面价值全部转入当期损益。

15、长期待摊费用摊销方法

长期待摊费用以实际发生的支出入账，在预计受益期内平均摊销。

16、应付债券的核算方法

公司发行债券时，按发行价格总额计入应付债券，实际发行价格与票面价值之间的差额计入债券溢价或折价，并在债券的存续期间内按直线法于计提利息时摊销。

17、收入确认原则

商品销售：已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方、本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，确认收入实现。

工程收入：在交易的结果能够可靠估计的情况下，按完工百分比法确认营业收入。

他人使用本公司资产：在同时满足①与交易相关的经济利益能够流入公司，②收入的金额能够可靠地计量的条件时，利息收入按使用资金的时间和适用利率计算确定；发生的使用费收入按有关合同或协议规定的收费时间和方法确定。

18、所得税的会计处理

本公司的企业所得税采用应付税款法进行核算。

19、合并报表的编制方法

（1）本公司合并会计报表是以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表及其他有关资料为依据，按照财政部《合并会计报表暂行规定》编制而成，子公司主要的会计政策和会计处理方法与母公司一致，公司间的重大内部交易及资金往来在合并时予以抵销。

少数股东权益的数额是根据本公司所属子公司所有者权益的数额减去母公司拥有的份额计算确定，少数股东损益是根据本公司所属子公司于当年内实现的损益扣除母公司投资收益后的余额计算确定。

（2）企业合并采用的会计处理方法为购买法。

三、税项

本公司及子公司应纳税项列示如下：

税 项	税 率	适用范围
增值税	17%	商品销售收入抵扣进项税后缴纳
营业税	3%、5%	建筑安装收入、房地产销售收入
城市维护建设税	7%	按应缴流转税金额计缴
教育费附加	3%	按应缴流转税金额计缴
地方教育费附加	3%	按应缴流转税金额计缴
企业所得税	33%	企业应纳税所得额
其他		按国家有关税法计缴

四、控股子公司及合营企业

1、控制的子公司

企业名称	注册资本 (万元)	经营范围	投资额 (万元)	权益 比例	是否合并 报表
绵阳高新资产经营 管理有限责任公司	2000	资产管理、资产租赁、物业管理、市政建设、维护等	1950	97.5%	是
绵阳高新建设开发 有限公司	1000	房屋建设工程、市政工程， 建筑材料销售等	950	95%	是



四川美高园林有限责任公司	100	园林绿化、设计、施工及相关技术服务等	51	51%	是
绵阳高新物业管理有限责任公司	50	物业管理、房屋租赁	49	98%	是

2、本年度出售、收购子公司及合并报表范围变化情况

本年度，本公司控股子公司绵阳高新资产经营管理有限责任公司将所持有的子公司绵阳高新区火炬广告装饰有限公司 60% 股权全部出售给自然人兰国忠，出售后本公司不再持有该公司股份，股权出售基准日为 2006 年 1 月 1 日；

本公司控股子公司绵阳高新资产经营管理有限责任公司于 2006 年 10 月 15 日通过董事会决议，对其全资子公司绵阳高新区火炬餐饮中心有限公司（自 2005 年起停止经营）进行清算注销，截止报告日，工商注销登记手续正在办理中。

因出售、清算子公司，本公司本年度会计报表的合并范围发生如下变化：绵阳高新区火炬广告装饰有限公司、绵阳高新区火炬餐饮中心有限公司未纳入本年度会计报表的合并范围。

五、合并会计报表主要项目注释（以下金额项目的单位均为人民币元）

5-1、货币资金

项 目	年末数	年初数
现金	133,514.03	149,928.28
银行存款	3,585,726.14	5,581,893.72
合 计	3,719,240.17	5,731,822.00

注：本项目年末数较年初数减少 35.11%，主要原因为本年经营性现金流入减少。

5-2、应收账款

(1) 应收账款账龄列示如下：

账 龄	年末数			年初数		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
1 年以内	31,723,183.74	44.13	650,810.50	33,378,068.56	55.56	667,975.26
1~2 年	24,045,016.60	33.45	1,161,383.78	21,015,565.22	34.98	1,982,278.26
2~3 年	10,434,091.46	14.51	2,865,009.15	1,604,373.94	2.67	266,538.97
3 年以上	5,686,064.20	7.91	2,594,382.26	4,081,690.26	6.79	2,074,482.03
合计	71,888,356.00	100.00	7,271,585.69	60,079,697.98	100.00	4,991,274.52

(2) 本项目年末数比年初数增加 19.65%，主要原因为应收绵阳高新区财政局工程款增加；

(3) 本年度应收账款加大计提坏账准备的情况：

本公司根据清收过程中的信息，对已停止经营、资不抵债的东方电工机械有限责任公司应收账款 2,070,000.00（账龄 2-3 年）按 98% 加大计提坏账准备；

(4) 本项目中无应收持有本公司 5% 以上股份的股东单位欠款；

(5) 应收账款中前 5 名欠款单位金额合计为 60,555,220.95 元，占应收账款总额的比例为 84.24%，明细如下：

债务人名称	欠款金额	账 龄	性 质
高新区财政局	51,769,627.09	1-2 年	应收工程款
岷山公司	2,895,846.86	1 年以内	应收工程款



绵阳龙翔投资有限公司	2,211,747.00	1 年以内	应收货款
东方电工机械有限责任公司	2,070,000.00	2-3 年	应收原材料款
北京中邮鸿科	1,608,000.00	3 年以上	应收货款
合 计	60,555,220.95		

5-3、其他应收款

(1) 其他应收款账龄列示如下:

账 龄	年末数			年初数		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
1 年以内	42,463,098.17	26.72	40,983,066.27	30,424,744.83	23.10	8,709,941.16
1-2 年	26,242,028.41	16.51	1,172,962.78	42,478,946.40	32.25	16,447,277.32
2-3 年	31,646,525.24	19.91	21,383,489.87	12,771,639.80	9.70	5,575,919.58
3 年以上	58,581,003.69	36.86	55,459,812.34	46,049,904.52	34.96	22,513,199.98
合 计	158,932,655.51	100.00	118,999,331.26	131,725,235.55	100.00	53,246,338.04

(2) 本项目年末数比年初数增加 19.74%，主要原因为：①根据安徽省高级人民法院判决增加应收四川鼎天（集团）有限公司资金占用款 40,821,849.40 元（详见附注十一、1）；②绵阳高新区投资控股（集团）有限责任公司及其附属企业往来款减少 10,214,226.82 元，其中：经营性占用减少 3,709,900.00 元，非经营性占用减少 6,510,326.82 元；

(3) 本年度其他应收款加大计提坏账准备或不计提坏账准备的情况：

①本公司根据法院裁定，对已终结暂无财产执行的鼎天集团有限公司及其下属鼎天软件有限公司其他应收款 91,239,275.04 元全额计提坏账准备（详见附注十一、1）；

②本公司根据清收过程中的信息，对已停止经营、资不抵债的东方电工机械有限责任公司、东工电磁线有限公司、东工钢绳有限公司其他应收款 23,219,945.84 元（其中：账龄 2-3 年 19,373,210.90 元，账龄 3 年以上 3,846,734.94 元）按 98%加大计提坏账准备；

③本公司以前年度已对长期拖欠的德阳东工资产经营公司往来欠款 20,698,910.90 元（账龄 1-2 年 16,616,955.60 元，2-3 年 4,081,955.30 元）按 50%加大计提了坏账准备。本年度该公司取得资产处置收入，于报告日后偿还本公司欠款 20,000,000.00 元（详见附注十、4），故本公司本年末转回已计提的坏账准备 10,000,000.00 元；

(4) 年末数中应收持有本公司 5%以上股份的股东单位—绵阳高新区投资控股（集团）有限责任公司 6,896,100.00 元，系子公司绵阳高新资产经营管理有限责任公司、子公司绵阳高新建设开发有限公司按合同向绵阳高新区投资控股（集团）有限责任公司支付的工程保证金；

(5) 其他应收款中前 5 名欠款单位金额合计为 140,850,223.54 元，占其他应收款总额的比例为 88.62%，明细项目如下：

债务人名称	欠款金额	账 龄	性 质
鼎天(集团)有限公司	76,499,598.67	3 年以上	往来款
东工资产经营公司	20,698,910.90	1-2 年/2-3 年	往来款
东方电工机械有限责任公司	19,355,946.25	2-3 年/3 年以上	往来款
鼎天软件有限公司	14,763,305.36	3 年以上	往来款



绵阳高新区财政局	9,532,462.36	1-2 年	借款
合计	140,850,223.54		

5-4、预付账款

(1) 预付帐款账龄列示如下:

账 龄	年末数		年初数	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	4,916,805.68	82.39	3,266,360.67	83.52
1-2 年	1,050,632.42	17.61	564,388.22	14.43
2-3 年			80,000.00	2.05
3 年以上				
合 计	5,967,438.10	100.00	3,910,748.89	100.00

(2) 本项目年末数比年初数增加 52.59%，为子公司高新建设开发有限公司预计工程款增加所致；

(3) 预付账款中无预付持有本公司 5%以上股份的股东单位款。

5-5、存货及存货跌价准备

项 目	年末数		年初数	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
原材料	222,637.69		224,442.69	
低值易耗品	55,562.40		46,439.90	
发出商品	662,853.05	150,227.41	662,853.05	150,227.41
库存商品	4,422,320.06		3,937,639.63	
开发成本	17,765,696.91		16,464,571.67	
合 计	23,129,070.11	150,227.41	21,335,946.94	150,227.41

注：本项目开发成本年末数为待开发的土地及开发中的工程项目成本。

5-6、长期投资

(1) 概况:

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、长期股权投资				
其中：对子公司投资	3,870,476.65		482,492.88	3,387,983.77
对合营企业投资				
对联营企业投资	14,272,284.61			14,272,284.61
其他股权投资				
长期股权投资小计	18,142,761.26		482,492.88	17,660,268.38



减：长期股权投资减值准备	2,217,127.16	11,055,157.45		13,272,284.61
长期股权投资净额	15,925,634.10			4,387,983.77
二、长期债权投资				
其中：国债投资				
合 计	15,925,634.10			4,387,983.77

注 1：本项目对子公司投资本年减少数为：①绵阳高新资产经营管理有限责任公司股权投资差额摊销 419,289.24 元；②绵阳高新建设开发有限公司股权投资差额摊销 63,203.64 元；

注 2：本年度长期股权投资减值准备增加原因：

①本年度本公司投资的鼎天电子产业有限公司（持股比例 6.50%）因与农业银行成都市武侯支行的借款纠纷而被遂宁市中级人民法院强制执行。该公司位于德阳市龙泉山南路二段 221 号及位于德阳市河东区珠江东路 339 号的土地及房屋建筑物被依法拍卖。拍卖所得全部用于偿付申请执行人欠款。鼎天电子产业有限公司已停止生产经营，财务状况严重恶化，本公司本期对其补提长期股权投资减值准备 10,955,157.45 元；

②本年度本公司对停止生产经营，财务状况困难的德阳高新瑞祥电工设备有限公司计提长期股权投资减值准备 100,000.00 元。

（2）长期股权投资：

被投资单位名称	投资起止期限	投资余额	持股比例	减值准备
绵阳高新区普金投资有限公司		1,000,000.00	7%	
德阳高新瑞元电工设备有限公司		0.00	30%	
东方电工机械有限责任公司		467,371.20	0.8%	467,371.20
鼎天电子产业有限公司		12,704,913.41	6.5%	12,704,913.41
龙泉大通邮电工贸有限公司		0.00	48.54%	
德阳高新瑞祥电工设备有限公司		100,000.00	10%	100,000.00
绵阳高新资产经营公司—投资差额		2,935,024.49		
绵阳高新建设开发有限公司—投资差额		452,959.28		
合 计		17,660,268.38		13,272,284.61

注 1：德阳高新瑞元电工设备有限公司及龙泉大通邮电工贸有限公司的投资余额为零值，系按比例承担被投资企业亏损账面价值减记为零所致；

注 2：德阳高新瑞元电工设备有限公司股权已全部出售，因股权过户手续尚在办理中，本公司暂未进行账务处理。

（3）采用权益法核算的长期股权投资情况如下：

被投资单位名称	投资额			被投资单位权益增减额
	原始投资	追加投资	累计投资额	
德阳高新瑞元电工设备有限公司	300,000.00		300,000.00	-300,000.00
龙泉大通邮电工贸有限公司	1,060,000.00	-60,000.00	1,000,000.00	-1,000,000.00
合 计	1,360,000.00	-60,000.00	1,300,000.00	-1,300,000.00



(4) 股权投资差额:

被投资单位名称	形成原因	初始原值	摊销期限	本年摊销	摊余价值
绵阳高新资产经营 管理有限责任公司	初始投资成本与 应享有被投资单 位所有者权益份 额的差额	4,192,892.21	10 年	419,289.24	2,935,024.49
绵阳高新建设开发 有限公司		632,036.36	10 年	63,203.64	452,959.28
合 计		4,824,928.57		482,492.88	3,387,983.77

5-7、固定资产及累计折旧

原 值	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、固定资产				
房屋建筑物	34,193,674.87			34,193,674.87
通用设备	1,501,850.43	2,114,866.00	997,162.43	2,619,554.00
专用设备	1,783,156.39		455,718.69	1,327,437.70
运输设备	913,942.30	45,858.33	261,000.00	698,800.63
其他	530,294.16	47,280.00	56,026.18	521,547.98
合 计	38,922,918.15	2,208,004.33	1,769,907.30	39,361,015.18
二、累计折旧				
房屋建筑物	6,456,042.38	997,455.43		7,453,497.81
通用设备	875,902.73	260,765.49	646,180.03	490,488.19
专用设备	762,606.13	304,298.52	130,423.34	936,481.31
运输设备	218,545.16	149,382.39	211,681.56	156,245.99
其他	210,064.48	56,587.51	36,984.46	229,667.53
合 计	8,523,160.88	1,768,489.34	1,025,269.39	9,266,380.83
三、固定资产净值				
房屋建筑物	27,737,632.49			26,740,177.06
通用设备	625,947.70			2,129,065.81
专用设备	1,020,550.26			390,956.39
运输设备	695,397.14			542,554.64
其他	320,229.68			291,880.45
合 计	30,399,757.27			30,094,634.35
四、固定资产减值准备				
房屋建筑物	84,991.07			84,991.07
通用设备	12,467.41			12,467.41



专用设备				
运输设备				
其他				
合 计	97,458.48			97,458.48
五、固定资产净额				
房屋建筑物	27,652,641.42			26,655,185.99
通用设备	613,480.29			2,116,598.40
专用设备	1,020,550.26			390,956.39
运输设备	695,397.14			542,554.64
其他	320,229.68			291,880.45
合 计	30,302,298.79			29,997,175.87

注 1：本年度固定资产增加主要原因为购入标准厂房电梯及配电设备等固定资产；

注 2：本年度固定资产减少主要原因为：①本公司年末对固定资产进行清查，对盘亏的固定资产予以转销，转销原值 1,145,711.12 元，净值 352,869.96 元；② 本年度以车抵款转出固定资产原值 261,000.00 元，净值 181,656.00 元；③因合并范围发生变化，减少固定资产原值 343,470.00 元，净值 195,964.21 元。

注 3：房屋建筑物中 510.50 万元已用于为东方电工机械有限责任公司在工商银行德阳旌阳支行贷款提供抵押担保；另有房屋建筑物 1896.06 万元用于为绵阳高新资产经营管理有限公司在中国农业银行绵阳市分行短期贷款提供抵押担保。

5-8、无形资产

种类	取得方式	原值	年初数	本年增加	本年转出	本年摊销	年末数	剩余年限
土地使用权	出让	3,865,018.00	3,693,240.00			85,889.00	3,607,351.00	42
土地使用权	出让	19,020,692.52	11,590,600.81			268,450.08	11,322,150.73	42.67
财务软件	购买	9,600.00	5,600.00			5,600.00		0
用友软件	购买	5,000.00	2,408.00			972.00	1,436.00	1
合 计		24,890,727.82	15,291,848.81			360,911.08	14,930,937.73	

注 1：土地使用权中的 396.05 万元已用于为东方电工机械有限责任公司在工商银行德阳旌阳支行贷款提供抵押担保；另有 360.74 万元的土地使用权已用于为绵阳高新资产经营管理有限公司在中国农业银行绵阳市分行短期贷款提供抵押担保；

注 2：本年末，本公司无形资产无减值迹象。

5-9、短期借款

借款条件	年末数	年初数
信用借款		
抵押借款	11,700,000.00	15,000,000.00



保证借款	21,800,000.00	20,000,000.00
合 计	33,500,000.00	35,000,000.00

本项目年末数中逾期借款金额 20,000,000.00 元，占年末短期借款总额的 59.70%，明细项目如下：

贷款单位	贷款金额 (元)	贷款利率 (月利率)	贷款资金 用途	未偿还 原因	预计 还款期
广汉商行万达支行	20,000,000.00	6.3375%	周转贷款	资金困难	

注：该逾期借款期后已归还（详见附注十、4）。

5-10、应付账款

(1) 本项目年末数为 51,342,905.50 元，无应付持有本公司 5%以上股份的股东单位款项；

(2) 本项目年末数中账龄 3 年以上的应付账款为 8,531,501.15 元，主要包括原东方电工历年累欠的材料款及委托加工费用，因资金困难而未支付。

5-11、预收账款

(1) 本项目年末数为 21,492,615.87 元，无预收持有本公司 5%以上股份股东单位款项；

(2) 本项目年末数比年初数增加 91.63%，主要原因为子公司高新建设本年度收到房地产联合开发项目的合作方支付款；

(3) 本项目年末数中账龄超过一年的预收款项为 9,940,612.77 元，主要包括原东方电工机械厂多年累积的未转销的订货款及加工费。

5-12、应付工资

本项目年末数 98,422.48 元，系已计提未发放的工资结余。

5-13、应付股利

股东单位	年初数	本年增加	本年减少	年末数
社会公众股东				
其他法人股东	25,702.38		25,702.38	
合 计	25,702.38		25,702.38	

5-14、应交税金

项 目	年末数	年初数	适用税率
增值税	3,338,273.05	3,338,273.05	商品销售收入的 17%抵扣进项税后缴纳
营业税	1,995,532.10	1,617,948.17	房屋销售收入 5%、建筑安装收入 3%
企业所得税	67,055.63	351,391.66	应纳税所得额的 15%、33%
城建税	343,501.77	316,202.71	与交流转税的 7%
房产税	605,374.75	564,442.52	原值*(1-70%)*2%、租赁收入*12%
土地使用税	948,158.33	662,497.49	2 元/平方米
代扣个人所得税	2,923.30	10,939.40	
印花税	14,586.53	10,940.97	
土地增值税	27,095.00	195,934.28	按房屋销售收入的 1.5%预征
合 计	7,342,500.46	7,068,570.25	

注：因本公司自 2005 年 3 月起停止经营电工机械业务，故本年度无增值税应税项目发生。



5-15、其他应交款

项 目	年末数	年初数	适用税率
教育附加费	124,983.15	143,368.52	应交流转税的 3%
地方建设费附加	37,290.26	1,451.56	应交流转税的 1%
其他	209.59	209.59	
合 计	162,483.00	145,029.67	

5-16、其他应付款

(1) 本项目年末数为 77,520,299.03 元,较年初数增加 115.08%,主要原因为:根据安徽省高级人民法院判决,增加应付安徽省能源集团有限公司 40,821,849.40 元资金借款(详见附注十一、1);

(2) 本项目年末数中包含已转入中国长城资产管理公司成都办事处的原工商银行德阳市旌阳支行借款 1608 万元以及已转入中国信达资产管理公司成都办事处的原中国银行德阳市分行借款 460 万元。德阳仲裁委员会报告日后已就转入长城资产公司的 1608 万元借款作出仲裁(详见附注十、5)。

(3) 本项目年末数中应付持有本公司 5%以上股份的股东——绵阳高新区投资控股(集团)有限责任公司 1,651,126.24 元;

(4) 本项目年末数中账龄 3 年以上的其他应付款为 10,667,479.31 元,主要包括原东方电机机械厂多年累积的各项其他应付款项,因资金困难而未偿付。

5-17、预提费用

类 别	年末数	年初数
借款利息	10,833,534.25	7,786,740.36
合 计	10,863,352.94	7,786,740.36

5-18、预计负债

类 别	年末数	年初数
对外担保预计负债	106,146,465.17	15,910,118.75

注:本项目本年度增加原因为根据法院判决及收到的律师函预计对外担保损失(详见附注八)。

5-19、股本

项目	本次变动前	本次变动增减(+、-)					本次变动后
		配股	送股	公积金 转股	其他	小计	
一、未上市流通股份							
1. 发起人股份	46,610,200						46,610,200
其中:国家持有股份							
境内法人持有股份	46,610,200						46,610,200
外资法人持有股份							
其他							
2. 募集法人股							
3. 内部职工股							
4. 优先股或其他							
未上市流通股份合计	46,610,200						46,610,200



二、已上市流通股份							
1. 人民币普通股	29,400,000						29,400,000
2. 境内上市的外资股							
3. 境外上市的外资股							
4. 其他							
已上市流通股份合计	29,400,000						29,400,000
三、股份总额	76,010,200						76,010,200

注：本公司报告日后已通过股权分置改革方案，以资本公积金向方案实施股权登记日的在册流通股东定向转增 588 万股，转增后股本总额为 8189.02 万元（详见附注十、1）。

5-20、资本公积

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
债务重组收益	3,900,292.45		3,900,292.45	
股权投资准备	21,168,157.88		17,379,701.03	3,788,456.85
其他资本公积	100,000.00	21,555,713.36		21,655,713.36
合 计	25,168,450.33	21,555,713.36	21,279,993.48	25,444,170.21

注 1：本项目本年度变动原因为：①将债务重组收益 3,900,292.45 并账转入其他资本公积；②将鼎天电子产业有限公司已出售部分股权对应的股权投资准备 17,379,701.03 转入其他资本公积；③本年度债务重组收益 275,719.88 元；

注 2：本公司报告日后已通过以资本公积金向方案实施股权登记日的在册流通股股东定向转增 588 万股的分置改革方案。（详见附注十、1）。

5-21、盈余公积金

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	285,174.95	6,591,697.64		6,876,872.59
法定公益金	6,591,697.64		6,591,697.64	
合 计	6,876,872.59	6,591,697.64	6,591,697.64	6,876,872.59

注：根据新《公司法》及财政部〈关于《公司法》施行后有关企业财务处理问题的通知〉（财企[2006]67 号）的规定，将截止 2005 年 12 月 31 日的法定公益金转入法定盈余公积管理使用。

5-22、未分配利润

项 目	金 额
(1) 本年净利润	-180,734,963.85
加：年初未分配利润	-51,870,122.06
盈余公积转入	
资本公积转入	
减：提取法定盈余公积	
提取法定公益金	
提取任意盈余公积	



转作股本的普通股股利	
(2) 期末未分配利润	-232,605,085.91

5-23、主营业务收入、主营业务成本

项 目	主营业务收入		主营业务成本		主营业务毛利	
	本年数	上年数	本年数	上年数	本年数	上年数
电工机械		1,512,717.94		1,800,553.68		-287,835.74
工程收入	44,243,304.02	41,721,872.45	41,156,087.17	35,482,879.26	3,087,216.85	6,238,993.19
房地产销售收入	6,961,849.00	5,759,828.00	6,332,802.53	5,851,556.84	629,046.47	-91,728.84
市政维护收入	6,085,311.45	3,164,284.66	5,858,657.40	2,260,479.76	226,654.05	903,804.90
物管收入	461,879.09	1,074,483.11	210,777.14	520,667.97	251,101.95	553,815.14
房租收入	1,862,479.64	1,569,905.21	1,126,919.48	1,123,798.92	735,560.16	446,106.29
其他收入	144,000.00	73,615.58		323,803.07	144,000.00	-250,187.49
合 计	59,758,823.20	54,876,706.95	54,685,243.72	47,363,739.50	5,073,579.48	7,512,967.45

注 1：本公司自 2005 年 3 月起停止经营电工机械业务，故本年度无电工机械收入；

注 2：本年度工程收入毛利率下降原因为外包工程量增多导致成本增加；

注 3：前 5 名客户提供劳务收入合计为 30,383,036.02 元，占公司全部劳务收入的比例为 50.84%。

5-24、主营业务税金及附加

项 目	本年数	上年数	计缴标准
营业税	1,713,333.42	1,741,407.92	房地产销售收入的 5%、 建筑安装收入的 3%
城市维护建设税	119,931.04	117,604.57	应交流转税的 7%
教育费附加	51,399.02	48,994.39	应交流转税的 3%
地方教育费附加	17,133.00	16,325.67	应交流转税的 1%
土地增值税	92,777.46	45,934.28	按房地产销售收入的 1.5%预征
其他		1,898.03	
合 计	1,994,573.94	1,972,164.86	

5-25、其他业务利润

项 目	其他业务收入	其他业务支出	其他业务利润
房屋及设备租赁	171,974.35	301,750.56	-131,578.62
合 计	171,974.35	301,750.56	-131,578.62

5-26、管理费用

本年度发生额 77,700,774.92 元，比上年同期增加 30.29%，主要原因为根据法院判决及清收过程中的信息，对部分难以收回的应收款项加大计提了坏账准备。



5-27、财务费用

项 目	本年数	上年数
利息支出	3,284,201.82	3,380,905.50
减：利息收入	10,003.00	53,700.03
汇兑损失		
减：汇兑收益		
其他	1,704.15	9,599.94
合 计	3,275,902.97	3,336,805.41

5-28、投资收益

项 目	本年数	上年数
股票投资收益		
债券投资收益		
计提长期股权投资减值准备	-11,055,157.45	
股权投资差价摊销	-482,492.88	-482,493.88
非控股公司分来利润		
调整被投资公司所有者权益净增减额		-300,000.00
股权转让收益	-175,965.38	664,869.66
合 计	-11,713,615.71	-117,624.22

注 1：本年度本公司对投资的鼎天电子产业有限公司（持股比例 6.50%）计提长期股权投资减值准备 10,955,157.45 元；对停止生产经营，财务状况困难的德阳高新瑞祥电工设备有限公司计提长期股权投资减值准备 100,000.00 元（详见附注五、5-6）；

注 2：本年度本公司转让绵阳高新区火炬广告装饰有限公司股权取得股权转让收益 13,938.60 元；注销绵阳高新区火炬餐饮中心有限公司形成投资损失 189,903.98 元（详见附注十一、3）。

5-29、营业外收入

项 目	本年数	上年数
处理固定资产净收益		2,923,484.19
赔款收入		47,930.40
其他收入	10.00	
合 计	10.00	2,971,414.59

5-30、营业外支出

项 目	本年数	上年数
处置固定资产损失	478,673.70	230,609.41
对外担保损失	90,236,346.42	617,618.75
其他支出	109,145.29	63,520.17
合 计	90,824,165.41	911,748.33



注：本年度根据法院判决及收到的律师函预计对外担保损失 90,236,346.42 元（详见附注八）。

5-31、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	金 额
代收水电费等各项费用	227,808.25
收回社保补贴款	208,000.00
代收销售款等	953,556.84
收保证金	215,000.00
收回往来款	226,500.00
其他	102,552.84
合 计	1,933,417.93

5-32、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	金 额
支付往来款	3,000,000.00
办公费	670,193.66
房租水电费	128,268.88
诉讼费	83,237.00
差旅费	681,587.48
通讯费	140,647.08
付墙材基金	308,497.00
业务招待费	1,113,806.38
咨询费	50,000.00
房屋产权登记费	63,013.50
交通费	163,756.23
其他	71,791.36
合 计	6,474,798.57

5-33 、收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	金 额
收资金占用费	216,344.39
收回往来款	1,500,000.00
向其他单位借流动资金	800,000.00
向绵阳高新投资控股公司借款	1,170,000.00
向四川恒康发展有限公司借款	200,000.00
合 计	3,886,344.39

5-34、现金流量表补充资料——其他



本项目为影响本公司本年度净利润，但不涉及现金流量的预计负债 90,236,346.42 元。

5-35、非经常性项目列示

项 目	金 额
一、非经常性收益	
1、处置长期股权投资	13,938.60
2、其他非经常性收益	10.00
非经常性收益小计	13,948.60
二、非经常性损失	
1、处置长期股权投资	189,903.98
2、处置固定资产	478,673.70
3、其他非经常性损失	90,345,491.71
非经常性损失小计	91,014,069.39
三、非经常性净收益	-91,000,120.79
减：所得税影响	-35,948.65
减：少数股东损益	-8,335.42
四、净影响额	-90,955,836.72

注：其他非经常性损失为本年度根据法院裁定及收到的律师函预计担保损失 90,236,346.42 元及税务罚款等支出。

六、母公司财务报表主要项目附注（以下金额项目的单位均为人民币元）

6-1、应收账款

（1）应收账款账龄分析：

账 龄	年末数			年初数		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
1 年以内				58,078.50	0.47	1,161.56
1-2 年				6,657,413.00	53.68	1,264,370.65
2-3 年	6,657,413.00	53.93	2,487,341.30	1,604,373.94	12.94	266,538.97
3 年以上	5,686,064.20	46.07	2,594,382.26	4,081,690.26	32.91	2,074,482.03
合 计	12,343,477.20	100.00	5,081,723.56	12,401,555.70	100.00	3,606,553.21

（2）本年度应收账款加大计提坏账准备的情况：

本公司根据清收过程中的信息，对已停止经营、资不抵债的东方电工机械有限责任公司应收账款 2,070,000.00（账龄 2-3 年）按 98%加大计提坏账准备；

（3）期末余额中无应收持有本公司 5%以上股份的股东单位欠款；

（4）应收账款中前 5 名欠款单位金额合计为 5,867,879.91 元，占应收账款总额的比例为 47.54%；

债务人名称	欠款金额	账 龄	性 质
东方电工机械有限责任公司	2,070,000.00	2-3 年	应收材料款



北京中邮鸿科	1,608,000.00	3 年以上	应收货款
中邮普泰通信设备公司	753,879.91	3 年以上	应收货款
中邮器材	740,000.00	3 年以上	应收货款
北京中邮鸿通	696,000.00	3 年以上	应收货款
合 计	5,867,879.91		

6-2、其他应收款

(1) 其他应收款账龄分析：

账 龄	年末数			年初数		
	金 额	比例 %	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
1 年以内	41,019,109.40	24.19	40,960,015.40	18,433,091.14	31.22	8,466,400.42
1-2 年	17,650,492.17	10.41	736,609.51	59,323,946.40	33.69	17,261,027.32
2-3 年	52,324,905.62	30.86	23,453,230.72	12,571,639.80	23.93	5,565,919.58
3 年以上	58,581,003.69	34.55	55,459,812.34	46,049,904.52	11.16	22,513,199.98
合计	169,575,510.88	100.00	120,609,667.97	136,378,581.86	100.00	53,806,547.30

(2) 本项目年末数比年初数增加 24.34%，主要原因为：①根据安徽省高级人民法院判决增加应收四川鼎天（集团）有限公司资金占用款 40,821,849.40 元（详见附注十一、1）；②绵阳高新区投资控股（集团）有限责任公司及其附属企业非经常性占用减少 6,510,326.82 元；

(3) 本年度其他应收款加大计提坏账准备或不计提坏账准备的情况：

①本公司根据法院裁定，对已终结暂无财产执行的鼎天集团有限公及其下属鼎天软件有限公司其他应收款 91,239,275.04 元全额计提坏账准备（详见附注十一、1）；

②本公司根据清收过程中的信息，对已停止经营、资不抵债的东方电工机械有限责任公司、东工电磁线有限公司、东工钢绳有限公司其他应收款 23,219,945.84 元（其中：账龄 2-3 年 19,373,210.90 元，账龄 3 年以上 3,846,734.94 元）按 98%加大计提坏账准备；

③本公司以前年度已对长期拖欠的德阳东工资产经营公司往来欠款 20,698,910.90 元（账龄 1-2 年 16,616,955.60 元，2-3 年 4,081,955.30 元）按 50%加大计提了坏账准备。本年度该公司财务状况改善，于报告日后偿还本公司欠款 20,000,000.00 元（详见附注十、4），故本公司本年末转回已计提的坏账准备 10,000,000.00 元；

(4) 期末余额中无应收持有本公司 5%以上股份的股东单位欠款；

(5) 其他应收款中前 5 名金额合计为 159,078,612.22 元，占其他应收款总额的比例为 93.81%，明细项目如下：

债务人名称	欠款金额	账龄	性质
四川鼎天(集团)有限公司	76,499,598.67	3 年以上	往来款
绵阳高新资产经营管理有限责任公司	27,760,851.04	2-3 年	往来款
德阳东工资产经营公司	20,698,910.90	1-2 年/2-3 年	往来款
东方电工机械有限公司	19,355,946.25	2-3 年/3 年以上	往来款
鼎天软件有限公司	14,763,305.36	3 年以上	往来款
合 计	159,078,612.22		



6-3、长期投资

(1) 概况：

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
一、长期股权投资				
其中：对子公司投资	35,677,284.44		2,308,266.29	33,369,018.15
对合营企业投资				
对联营企业投资	13,272,284.61			13,272,284.61
其他股权投资				
长期股权投资小计	48,949,569.05		2,308,266.29	46,641,302.76
减：长期股权投资减值准备	2,217,127.16	11,055,157.45		13,272,284.61
长期股权投资净额	46,732,441.89			33,369,018.15
二、长期债权投资				
其中：国债投资				
合 计	46,732,441.89			33,369,018.15

注 1：本项目对子公司投资本年减少数为：按权益法确认绵阳高新资产经营管理有限责任公司当期亏损 1,888,977.05 元以及绵阳高新资产经营管理有限责任公司股权投资差额摊销 419,289.24 元；

注 2：本年度长期股权投资减值准备增加原因为：本年度本公司对投资的鼎天电子产业有限公司（持股比例 6.50%）计提长期股权投资减值准备 10,955,157.45 元；对停止生产经营，财务状况困难的德阳高新瑞祥电工设备有限公司计提长期股权投资减值准备 100,000.00 元（详见附注五、5-6）。

(2) 长期股权投资：

被投资单位名称	投资起止期限	投资余额	持股比例	减值准备
德阳高新瑞元电工设备有限公司		0.00	30%	
鼎天电子产业有限公司		12,704,913.41	6.5%	12,704,913.41
东方电工机械有限责任公司		467,371.20	0.8%	467,371.20
绵阳高新资产经营有限公司		33,369,018.15	97.5%	
德阳高新瑞祥电工设备有限公司		100,000.00	10%	100,000.00
龙泉大通邮电工贸有限公司		0.00	48.54%	
合 计		46,641,302.76		13,272,284.61

注 1：德阳高新瑞元电工设备有限公司及龙泉大通邮电工贸有限公司的投资余额为零值，系按比例承担被投资企业亏损账面价值减记为零所致；

注 2：德阳高新瑞元电工设备有限公司股权已出售，因股权过户手续尚在办理中，本公司暂未进行账务处理。



(3) 采用权益法核算的长期股权投资情况如下:

被投资单位名称	投资额			被投资单位权益增减额
	原始投资	追加投资	累计投资额	
德阳高新瑞元电工有限公司	300,000.00		300,000.00	-300,000.00
龙泉大通邮电工贸有限公司	1,060,000.00	-60,000.00	1,000,000.00	-1,000,000.00
绵阳高新资产经营管理公司	23,699,400.00		23,699,400.00	10,877,359.28
合 计	25,059,400.00	-60,000.00	24,999,400.00	9,577,359.28

(4) 股权投资差额:

被投资单位名称	形成原因	初始原值	摊销期限	本年度摊销	摊余价值
绵阳高新资产经营管理有限责任公司	初始投资成本与应享有被投资单位所有者权益份额的差额	4,192,892.21	10 年	419,289.24	2,935,024.49
合 计		4,192,892.21		419,289.24	2,935,024.49

6-4、投资收益

项 目	本年数	上年数
股票投资收益		
债券投资收益		
计提长期股权投资减值准备	-11,055,157.45	
股权投资差价摊销	-419,289.24	-419,289.24
非控股公司分来利润		
调整被投资公司所有者权益净增减额	-1,888,977.05	-360,588.91
股权转让收益		100,000.00
合 计	-13,363,423.74	-679,878.15

注:本年度本公司对鼎天电子产业有限公司计提长期股权投资减值准备 10,955,157.45 元;对德阳高新瑞祥电工设备有限公司计提长期股权投资减值准备 100,000.00 元。

七、关联方关系及其交易

7-1、关联方关系

(1) 存在控制关系的关联方:

企业名称	注册地	主营业务	与本公司关系	企业类型	法定代表人
绵阳高新区投资控股(集团)有限责任公司	绵阳市	国有资产经营、投资、市政管理	第一大股东	国有独资公司	魏晓军
绵阳高新资产经营管理有限责任公司	绵阳市	资产管理、资产租赁、物业管理、市政工程建设、维护等	子公司	有限责任公司	罗志强
绵阳高新建设开发有限公司	绵阳市	房屋建设工程、市政工程等	子公司	有限责任公司	梁勇



四川美高园林有限责任公司	绵阳市	园林绿化、设计、施工及相关技术服务等	子公司	有限责任公司	罗志强
绵阳高新物业管理有限公司	绵阳市	物业管理、房屋租赁	子公司	有限责任公司	罗志强

(2) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化:

企业名称	年初数	本年增加	本年减少	年末数
绵阳高新区投资控股（集团）有限公司	15000 万元			15000 万元
绵阳高新资产经营管理有限公司	2000 万元			2000 万元
绵阳高新建设开发有限公司	1000 万元			1000 万元
四川美高园林有限责任公司	100 万元			100 万元
绵阳高新物业管理有限公司	50 万元			50 万元

(3) 存在控制关系关联方所持股份或权益及其变化:

企业名称	年初数		本年增加		本年减少		年末数	
	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%
绵阳高新区投资控股（集团）有限责任公司	2200 万元	28.94					2200 万元	28.94
绵阳高新资产经营管理有限公司	1950 万元	97.5					1950 万元	97.5
绵阳高新建设开发有限公司	950 万元	95					950 万元	95
四川美高园林有限责任公司	51 万元	51					51 万元	51
绵阳高新物业管理有限公司	49 万元	98					49 万元	98

(4) 不存在控制关系的关联方关系的性质:

企业名称	与本公司的关系
四川鼎天（集团）有限公司	前大股东
鼎天软件有限公司	鼎天集团子公司
绵阳高新区普金投资有限公司	本公司第一大股东的控股子公司
鼎天电子产业有限公司	联营企业
东方卓越电工有限设备公司	本公司第一大股东的控股子公司

7-2、关联方交易

(1) 债务转移:

2006 年 6 月 26 日，本公司第一大股东绵阳高新区投资控股（集团）有限责任公司（以下简称“投资控股公司”）、其附属企业绵阳高新区普金投资有限责任公司（以下简称“普金投资公司”）、本公司三方签订抵账协议，约定将普金投资公司欠本公司的 500 万元欠款冲抵本公司欠投资控股公司欠款，冲抵后普金投资公司对本公司不存在负债。该事项已获本公司 2006 年第五届董事会第十二次会议批准。



(2) 关联方应收应付款项余额:

项 目	年末数	年初数
一、其他应收款		
四川鼎天(集团)有限公司	76,499,598.67	35,582,597.27
鼎天软件有限公司	14,763,305.36	14,721,497.36
绵阳高新区投资控股（集团）有限责任公司	6,896,100.00	10,600,000.00
绵阳高新区普金投资有限公司		5,000,000.00
东方卓越电工设备有限公司		1,510,326.82
二、其他应付款		
绵阳高新区投资控股（集团）有限责任公司	1,651,126.24	4,123,100.00
三、预收账款		
四川鼎天软件有限公司北京分公司	80,000.01	80,000.01

注：其他应收款年末数中应收绵阳高新区投资控股（集团）有限责任公司 6,896,100.00 元为经营性占用，系子公司绵阳高新资产经营管理有限责任公司及子公司绵阳高新建设有限公司按合同向绵阳高新区投资控股（集团）有限责任公司支付的工程保证金。

八、或有事项

1、2006 年 11 月，本公司收到四川泰和泰律师事务所代表中国东方资产管理公司成都办事处（以下简称“东方资产公司”）送达的《律师函》。

根据律师函及其相应的附件显示：本公司于 2000 年 8 月为本公司原第一大股东四川鼎天（集团）有限公司（以下简称“鼎天集团”）在建行成都市第四支行（以下简称“建行四支行”）的贷款 2000 万元提供担保；本公司于 2002 年 4 月为鼎天集团下属企业鼎天软件有限公司（以下简称“鼎天软件”）在建行四支行的贷款 5000 万元提供担保；上述贷款已逾期，贷款本息未偿还。2004 年 11 月 29 日，东方资产公司依法受让上述债权。东方资产公司要求本公司向其清偿所欠贷款本金、利息及罚息。

本公司法律顾问就该事项出具了法律意见书，内容如下：

本公司为鼎天集团 2000 万元贷款提供担保事项

本公司与建行四支行 2000 万元保证合同签订时，鼎天集团为本公司控股股东。根据《公司法》（2006 年 1 月 1 日修订前）第六十条规定，公司不得为本公司股东提供担保。因此该保证合同为无效合同，本公司不承担保证责任。但因本公司疏于对公司印章的管理，对该保证合同的无效存在一定的过错，应承担赔偿责任。根据《最高人民法院关于适用担保法若干问题的解释》第七条规定，承担的赔偿责任不超过债务人鼎天集团不能清偿部分的二分之一。

(2) 本公司为鼎天软件 5000 万元贷款的担保事项

本公司与建行四支行 5000 万元保证合同为有效合同，本公司应当承担保证责任。

根据法律意见书相关内容，鉴于鼎天集团及鼎天软件财务状况恶化，难以清偿债务，本公司对鼎天集团 2000 万元担保事项按贷款本金及应计利息金额（利息计至 2006 年 12 月 31 日）的 50%预计负债 1311 万元；对鼎天软件 5000 万元担保事项按贷款本金及应计利息金额（利息计至 2006 年 12 月 31 日）的 95%预计负债 6190 万元。

2、2006 年 4 月 21 日，成都市中级人民法院对本公司为四川鼎天多媒体有限公司（以下简称“鼎天多媒体”）在中国农业银行成都市武侯支行（以下简称“武侯支行”）308.81 万元借款利息提供担保一案作出终审判决，判决鼎天多媒体偿付武侯支行借款利息 308.81 万元，本公司对鼎天多媒体不能清偿部分的债务承担二分之一的责任。在上年度已对该项担保预计负债 61.76 万元的基础上，本年度本公司根据法院裁定补记预计负债 92.64 万元。



3、本公司为鼎天电子产业有限公司(以下简称“鼎天电子”)800 万元贷款提供担保一案，四川省成都市中级人民法院于 2004 年 5 月 28 日作出判决：鼎天电子不按期归还借款的行为已构成违约，应依法承担归还逾期本金及利息的违约责任，本公司应在承诺的保证范围内承担连带保证责任。截止报告日，鼎天电子已停止经营，财产被法院执行，财务状况严重恶化，在以前年度已对该项担保预计负债 800 万元的基础上，本公司本年度对该项担保涉及的利息补记预计负债 211.68 万元（利息计至 2006 年 12 月 31 日）。

4、本公司为德阳东方电工机械有限责任公司（以下简称“东方电工”）800 万元提供连带责任保证一案，四川省德阳市中级人民法院于 2004 年 11 月 10 日作出判决：东方电工于判决生效之日起十日内偿还借款本金及利息，本公司及鼎天电子在承诺范围内承担连带清偿责任。因东方电工已停止经营，资不抵债，在以前年度已对该项担保预计负债 680 万元的基础上，本年度本公司对该项担保剩余金额及相应的利息按 98%的比例补记预计负债 311.45 万元（利息计至 2006 年 12 月 31 日）。

5、2003 年 12 月，本公司与德阳东方电工机械有限责任公司（以下简称“东方电工”）、中国工商银行德阳市旌阳支行签订了《债务转让协议》，将原贷款中的 1,213 万元，无偿转移给了德阳东方电工机械有限责任公司。同时，本公司承诺用本公司位于德阳市的土地及房屋资产为德阳东方电工机械有限责任公司在中国工商银行德阳市旌阳支行的等额贷款 1,213 万元提供抵押担保。之后，中国长城资产管理公司成都办事处（以下简称“长城资产公司”）依法受让该债权。2006 年 11 月 27 日，长城资产公司委托德阳市诚实拍卖行对上述债权进行公开拍卖，德阳市宏业市场开发有限公司拍得该债权。因东方电工已停止经营，资不抵债，本公司对上述担保以抵押资产账面价值为限预计负债 906.55 万元。

6、本公司 2002 年度预计对中业集团流动资金贷款担保损失 49.25 万元。

九、承诺事项

本年度，本公司第一大股东绵阳高新区投资控股（集团）有限责任公司（以下简称“投资控股公司”）承诺：2006 年 9 月之前偿还其附属企业对本公司的非经营性资金占用 651.03 万元。

2006 年 6 月，投资控股公司附属企业绵阳高新区普金投资有限公司对本公司的非经营性占用 500 万元，以债权转移方式偿还（详见附注七、7-2）；2006 年 7 月，附属企业东方卓越电工设备有限公司对本公司的非经常性占有 151.03 万元，以债权转移方式偿还；截止 2006 年 7 月，大股东及其附属企业对本公司的非经常性资金占有已全部偿还。

除上述事项外，本公司本年度无需要说明的其他重大承诺事项。

十、资产负债表日后事项

1、法人股转让

2006 年 9 月 22 日，本公司第一大股东绵阳高新区投资控股（集团）有限责任公司（以下简称“投资控股公司”）与四川恒康发展有限责任公司（以下简称“四川恒康公司”）签订股权转让协议，将其持有的本公司社会法人股 2200 万股转让给四川恒康公司。该转让行为经四川省人民政府川府函[2006]249 号《四川省人民政府关于同意转让绵阳高新发展（集团）股份有限公司国有股权的批复》批准同意。2007 年 2 月 7 日，本公司收到中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具的“过户登记确认书”；

2006 年 12 月 25 日，本公司股东上海银润投资有限公司（以下简称“上海银润公司”）与重庆兆峰陶瓷销售有限公司（以下简称“重庆兆峰公司”）、四川元智生物科技有限公司（以下简称“四川元智公司”）、白银磊聚鑫铜业有限公司（以下简称“磊聚鑫公司”）签订协议，将其持有的本公司社会法人股 500 万股转让给重庆兆峰公司，社会法人股 500 万股转让给四川元智公司，社会法人股 600 万股转让给磊聚鑫公司。2007 年 1 月 5 日，本公司收到中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具的“过户登记确认书”；

2006 年 12 月 25 日，成都市青羊区人民法院作出裁定（（2006）青羊执字第 1034 号），将四川鼎天集团有限公司所持有的本公司社会法人股 9.02 万股过户给四川锦宏金属制品有限公司；2007 年 1 月，该股权转让过户手续由中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕；

2007 年 1 月 15 日，本公司股东绵阳市华力达房地产有限公司与白银磊聚鑫铜业有限公司（以下简称“磊聚鑫公司”）签订协议，将其持有的本公司社会法人股 692 万股转让给磊聚鑫公司。2007 年 1 月 19 日，本公司收到中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具的“过户登记确认书”；



2007 年 1 月 31 日，本公司收到中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出具的“过户登记确认书”，四川鼎天集团有限公司将其持有的本公司社会法人股 160 万股转让给白银磊聚鑫铜业有限公司。2、股权分置改革

根据本公司 2006 年第五届董事会第十五次、第十六次会议决议，以及 2007 年第一次临时股东大会暨股权分置改革相关股东会议决议，审议通过了本公司以资本公积金向流通股股东转增股本进行股权分置改革的议案。以公司现有流通股本 2940 万股为基数，以截止 2006 年 10 月 31 日经审计的资本公积金向方案实施股权登记日的在册流通股股东定向转增 588 万股，即流通股股东每 10 股获得 2 股的转增股份，非流通股股东以此获得上市流通权。

上述股权分置改革中的转增股份已于 2007 年 2 月 14 日由中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成登记手续。变更后，本公司总股本为 8189.02 万股。上述以资本公积金向流通股股东转增股份的工商变更登记手续尚未办理完毕。

本公司第一大股东（当时为潜在控股股东）四川恒康公司承诺：所持有的非流通股股份自本次股权分置改革方案实施之日起 36 个月内通过证券交易所挂牌交易出售 S 绵高新价格不低于 12 元，若自非流通股获得流通权之日起至该等期间发生派息、送股、资本公积转增股本等导致股价除权的情况发生，则该承诺出售价格相应除权。自改革方案实施之日起 12 个月内在董事会上提出通过非公开发行股票的方式将四川恒康发展有限责任公司控股的甘肃阳坝铜业有限责任公司注入 S 绵高新的议案。在股权分置改革实施之日起 18 个月内，将甘肃阳坝铜业有限责任公司（以下简称“甘肃铜业公司”）及其下属的其他优质资产注入本公司，并确保在注入后一个完整的会计年度内，甘肃铜业公司为本公司带来的净利润不低于 4000 万元；若甘肃铜业公司为本公司带来的利润低于 4000 万元，则四川恒康公司在年报公告后 10 个交易日内提出股份追送议案，以资本公积金 882 万元向追加对价股权登记日登记在册的无限售条件的流通股股东定向转增，即流通股股东每 10 股获得 3 股的转增股份。

股权分置、股权转让完成后，四川恒康公司成为本公司第一大股东，持有本公司 2200 万股限售流通股（占股改后总股份的 26.86%）；本公司第二大股东为磊聚鑫公司，持有有本公司 1452 万股限售流通股（占股改后总股份的 17.73%）；重庆兆峰公司持有本公司 500 万股限售流通股（占股改后总股份的 6.11%）；四川元智公司持有本公司 500 万股限售流通股（占股改后总股份的 6.11%）。

3、社会法人股质押、冻结

2007 年 2 月 6 日，本公司第二大股东磊聚鑫公司将其持有的本公司 1452 万股社会法人股全部质押给绵阳高新投资控股（集团）有限责任公司；

2007 年 2 月 8 日，本公司第一大股东四川恒康公司将其持有的本公司 2200 万股社会法人股中的 548 万股质押给绵阳高新投资控股（集团）有限责任公司。

4、2006 年 10 月 15 日，德阳市中级人民法院（以下简称“德阳中院”）就本公司与德阳市商业银行 2000 万元借款抵押合同纠纷一案作出调解，本公司自调解书生效时向德阳市商业银行一次性支付借款 2000 万元后全案了结，双方对本案无其他争议。2007 年 1 月 25 日，本公司归还上述借款 2000 万元。

5、2007 年 1 月 17 日，德阳仲裁委员会对本公司与中国长城资产管理公司成都办事处（以下简称“长城资产公司”）1608 万元借款合同纠纷案作出裁决（原借款银行为中国工商银行德阳市旌阳支行，后依法转让给长城资产公司）：裁决本公司返还长城资产公司借款本金 1608 万元及利息 502.56 万元。

6、截止 2006 年 12 月 31 日，德阳东工资产经营公司欠本公司资金 2069.89 万元（账龄 1-2 年 1661.70 万元，账龄 2-3 年 408.19 万元）。2007 年 1 月 25 日，该公司取得资产处置收入，归还本公司欠款 2000 万元。

7、本公司的子公司绵阳高新建设开发有限公司于 2007 年 1 月 31 日以货币资金 75 万元、机器设备 178.99 万元投资设立全资子公司绵阳高新机械设备有限公司。该项投资由四川正一会计师事务所出具了川正一验字第（2007）第 024 号验资报告，并于 2007 年 2 月 8 日取得注册号为 5107001890488 的《企业法人营业执照》。该公司注册地：绵阳高新区绵兴东路 96 号，注册资本：250 万元，法定代表人：梁勇，经营范围：机械设备租赁、土石方工程承包。



十一、其他重要事项

1、诉讼事项

(1) 2006 年 2 月 25 日，合肥中院就本公司与安徽省能源集团有限公司（以下简称“皖能集团”）3000 万元借款及债权转让合同纠纷一案作出一审判决，判决本公司偿还皖能集团欠款 3,357.06 万元，承担违约金 664.55 万元（暂计至 2005 年 8 月 31 日，以后按每年 7.2% 计算至款清日止）。

因该款实际使用人和受益人为鼎天集团，本公司不服一审判决，于 2006 年 3 月 15 日向安徽省高级人民法院提起上诉。

2006 年 6 月 26 日，安徽省高级人民法院作出终审判决，驳回本公司上诉，维持原判。

本公司目前正积极着手准备向安徽省高级人民法院提出申诉。

依据会计准则及企业会计制度的规定，本公司已就该事项进行了相应的账务处理，同时增加鼎天集团应收款及皖能集团应付款 4082 万元。

(2) 2006 年 6 月 26 日，绵阳中院（2006）绵民初字第 31 号就本公司诉鼎天集团占用资金一案作出判决：判决鼎天集团返还本公司欠款 3605.90 万元及资金利息；同日，绵阳中院（2006）绵民初字第 32 号就本公司诉鼎天软件占用资金一案作出判决：判决鼎天软件返还本公司欠款 1472.15 万元及资金利息；本公司申请强制执行。

2006 年 12 月 6 日，绵阳中院（2006）绵法执字第 178 号作出裁定：被执行人鼎天集团、鼎天软件暂无财产可供执行，绵阳中院向本公司发放债权凭证；本公司取得债权凭证后，发现被执行人有财产可供执行时，可恢复该案的执行；终结（2006）绵民初字第 31 号和（2006）绵民初字第 32 号民事判决书的本次执行程序。

(3) 因安徽皖能借款的实际使用人和受益人为鼎天集团，2006 年 9 月 29 日，本公司就鼎天集团侵权赔偿一案向绵阳市中级人民法院（以下简称“绵阳中院”）提起诉讼，请求判令鼎天集团向本公司返还非法占用资金 4082 万元，并支付本公司未办理安徽皖能一案所支出的差旅费、诉讼费、律师代理费共 50 万元。绵阳中院于 2006 年 9 月 30 日受理该案，该案尚在审理中。

2、持续经营能力

本年度本公司亏损 18,073.50 万元。截止 2006 年 12 月 31 日，净资产为 -12,427.38 万元，流动负债高于资产总额 12,215.86 万元，资产负债率达 165.47%；本公司主营业务下滑，资金周转困难，无法偿还到期债务；由于存在大额担保，本公司已按照企业会计准则及《企业会计制度》规定计提金额较大的预计负债。如果上述担保责任履行，将可能对本公司财务状况造成重大影响。

截止报告日，本公司计划通过获得新的投资、实施资产及债务重组、开拓新的市场等措施来改善公司财务状况（详见附注十、1），进一步寻求持续经营发展的道路。

因上述可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况存在重大不确定性，本公司可能无法在正常的经营过程中变现资产、清偿债务。

出售、购买子公司对本公司的财务影响

本年度本公司控股子公司绵阳高新资产经营管理有限责任公司（以下简称“资产经营公司”）将所持有的子公司绵阳高新区火炬广告装饰（以下简称“火炬广告公司”）有限公司 60% 股权全部出售给了自然人兰国忠，转让价格为 30 万元，出售后本公司不再持有该公司股份，股权出售基准日为 2006 年 1 月 1 日。出售日资产经营公司对火炬广告公司的长期投资账面余额为 286,061.40 元，出售该公司股权获得转让收益 13,938.60 元。

本公司控股子公司资产经营公司于 2006 年 10 月 15 日通过董事会决议，对其全资子公司绵阳高新区火炬餐饮中心有限公司（自 2005 年起停止经营，以下简称“火炬餐饮公司”）进行清算注销。截止报告日，工商注销登记手续正在办理中。清算日绵阳高新资产经营管理有限责任公司对火炬餐饮公司的长期投资账面余额为 374,166.45 元，在收回剩余资产后该公司股权投资损失为 189,903.98 元。



(1) 对财务状况的影响情况如下：

项 目	火炬广告公司		火炬餐饮公司	
	2006-1-1	2006-12-31	2006-1-1	2006-12-31
流动资产	504,851.69		189,093.20	
长期投资				
固定资产	6,401.77		189,562.44	
无形资产				
资产合计	511,253.46		378,655.64	
流动负债	23,759.79		4,489.19	
长期负债				
负债合计	23,759.79		4,489.19	

(2) 对经营成果的影响情况如下：

项 目	火炬广告公司		火炬餐饮公司	
	2005 年度	2006 年度	2005 年度	2006 年度
主营业务收入				
主营业务利润				
利润总额	2,838.20		-65,439.56	
所得税费用				
净利润	2,838.20		-65,439.56	

绵阳高新发展（集团）股份有限公司

二零零七年四月六日



(二) 财务报表

资 产 负 债 表

会企 01 表

编制单位：绵阳高新发展(集团)股份有限公司

2006 年 12 月 31 日

单位：元

资 产	附注	合并数		母公司数	
		年末数	年初数	年末数	年初数
流动资产：					
货币资金	5-1	3,719,240.17	5,731,822.00	33,728.72	47,113.68
短期投资					
应收票据					
应收股利					
应收利息					
应收帐款	5-2	64,616,770.31	55,088,423.46	7,261,753.64	8,795,002.49
其他应收款	5-3	39,933,324.25	78,478,897.51	48,965,842.91	82,572,034.56
预付帐款	5-4	5,967,438.10	3,910,748.89	1,060,632.42	1,100,632.42
应收补贴款					
存 货	5-5	22,978,842.70	21,185,719.53	720,098.33	720,098.33
待摊费用		41.77	309.97		
一年内到期的长期债权投资					
其他流动资产					
流动资产合计		137,215,657.30	164,395,921.36	58,042,056.02	93,234,881.48
长期投资：					
长期股权投资	5-6	4,387,983.77	15,925,634.10	33,369,018.15	46,732,441.89
长期债权投资					
长期投资合计		4,387,983.77	15,925,634.10	33,369,018.15	46,732,441.89
其中：合并价差		3,387,983.77	3,870,476.65		
其中：股权投资差额					
固定资产：		39,361,015.18	38,922,918.15	13,526,211.65	14,917,392.77
固定资产原价	5-7	9,266,380.83	8,523,160.88	5,542,880.05	5,938,859.76
减：累计折旧	5-7	30,094,634.35	30,399,757.27	7,983,331.60	8,978,533.01
固定资产净值	5-7	97,458.48	97,458.48	97,458.48	97,458.48
减：固定资产减值准备	5-7	29,997,175.87	30,302,298.79	7,885,873.12	8,881,074.53
固定资产净额	5-7				
工程物资					
在建工程	5-8				
固定资产清理		29,997,175.87	30,302,298.79	7,885,873.12	8,881,074.53
固定资产合计					
无形资产及其他资产：		14,930,937.73	15,291,848.81	11,322,150.73	11,590,600.81
无形资产	5-9	47,998.00	64,606.00	27,750.00	36,750.00
长期待摊费用					
其他长期资产		14,978,935.73	15,356,454.81	11,349,900.73	11,627,350.81
无形资产及其他资产合计					
递延税项：					
递延税款借项					
资 产 总 计		186,579,752.67	225,980,309.06	110,646,848.02	160,475,748.71

单位负责人：彭斯太

财务负责人：王强

会计机构负责人：段丽萍



资 产 负 债 表（续）

会企 01 表

编制单位：绵阳高新发展(集团)股份有限公司

2006 年 12 月 31 日

单位：元

负债和股东权益	附注	合并数		母公司数	
		年末数	年初数	年末数	年初数
流动负债：					
短期借款	5-10	33,500,000.00	35,000,000.00	21,800,000.00	21,800,000.00
应付票据					
应付帐款	5-11	51,342,905.50	53,943,905.61	11,989,224.19	13,567,197.20
预收帐款	5-12	21,492,615.87	11,215,589.91	9,940,612.77	10,190,221.91
应付工资	5-13	98,422.48	68,326.48	42,422.48	56,926.48
应付福利费		299,081.93	150,169.19	69,782.81	10,940.87
应付股利	5-14		25,702.38		25,702.38
应交税金	5-15	7,342,500.46	7,068,570.25	5,453,486.69	5,062,197.67
其他应交款	5-16	162,483.00	145,029.67	98,036.48	97,806.53
其他应付款	5-17	77,520,299.03	36,042,088.25	71,166,443.79	31,124,345.85
预提费用	5-18	10,833,534.25	7,786,740.36	11,077,495.31	7,865,495.31
预计负债	5-19	106,146,465.17	15,910,118.75	106,146,465.17	15,910,118.75
一年内到期的长期负债					
其他流动负债					
流动负债合计					
长期负债：		308,738,307.69	167,356,240.85	237,783,969.69	105,710,952.95
长期借款					
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					
递延税项：					
递延税款贷项					
负债合计					
少数股东权益		308,738,307.69	167,356,240.85	237,783,969.69	105,710,952.95
股东权益：		2,115,288.09	2,438,667.35		
股本	5-20				
减：已归还投资		76,010,200.00	76,010,200.00	76,010,200.00	76,010,200.00
股本净额					
资本公积	5-21	76,010,200.00	76,010,200.00	76,010,200.00	76,010,200.00
盈余公积	5-22	25,444,170.21	25,168,450.33	25,444,170.21	25,168,450.33
其中：法定公益金		6,876,872.59	6,876,872.59	6,876,872.59	6,876,872.59
未分配利润	5-23		6,591,697.64		6,591,697.64
股东权益合计		-232,605,085.91	-51,870,122.06	-235,468,364.47	-53,290,727.16
负债和股东权益总计		-124,273,843.11	56,185,400.86	-127,137,121.67	54,764,795.76

单位负责人：彭斯太

财务负责人：王强

会计机构负责人：段丽萍



利 润 表

会企 02 表

编制单位：绵阳高新发展(集团)股份有限公司

2006 年度

单位：元

项 目	附注	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	5-24	59,758,823.20	54,876,706.95		1,512,717.94
减：主营业务成本	5-25	54,685,243.72	47,363,739.50		1,800,553.68
主营业务税金及附加	5-25	1,994,573.94	1,972,164.86		
二、主营业务利润		3,079,005.54	5,540,802.59		-287,835.74
加：其他业务利润	5-26	-131,578.62	365,339.59	-186,772.76	251,311.09
减：营业费用	5-27	165,990.00	305,181.87		93,971.21
管理费用	5-28	77,700,774.92	59,637,178.16	74,714,093.68	53,589,059.45
财务费用	5-29	3,275,902.97	3,336,805.41	3,212,474.75	3,218,518.88
三、营业利润		-78,195,240.97	-57,373,023.26	-78,113,341.19	-56,938,074.19
加：投资收益	5-30	-11,713,615.71	-117,624.22	-13,363,423.74	-679,878.15
补贴收入	5-31				
营业外收入	5-32	10.00	2,971,414.59		2,923,484.19
减：营业外支出	5-33	90,824,165.41	911,748.33	90,700,872.38	877,658.65
四、利润总额		-180,733,012.09	-55,430,981.22	-182,177,637.31	-55,572,126.80
减：所得税		130,333.55	450,280.95		
少数股东损益		-128,381.79	-331,531.99		
未确认投资损失					
五、净利润		-180,734,963.85	-55,549,730.18	-182,177,637.31	-55,572,126.80

补充资料：

项 目		合并数		母公司数	
		本年累计	上年累计	本年累计	上年累计
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益		-171,566.24	644,471.60		100,000.00
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		-90,784,270.48	2,061,335.49	-90,700,872.38	2,692,874.78

单位负责人：彭斯太

财务负责人：王强

会计机构负责人：段丽萍



利 润 分 配 表

会企 02 表附表 1

编制单位：绵阳高新发展(集团)股份有限公司

2006 年度

单位：元

项 目	附注	合 并		母 公 司	
		本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
一、净利润		-180,734,963.85	-55,549,730.18	-182,177,637.31	-55,572,126.80
加：年初未分配利润		-51,870,122.06	3,679,608.12	-53,290,727.16	2,281,399.64
其他转入					
二、可供分配的利润		-232,605,085.91	-51,870,122.06	-235,468,364.47	-53,290,727.16
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					
提取储备基金					
提取企业发展基金					
利润归还投资					
三、可供投资者分配的利润		-232,605,085.91	-51,870,122.06	-235,468,364.47	-53,290,727.16
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		-232,605,085.91	-51,870,122.06	-235,468,364.47	-53,290,727.16

利润表附表

报告期利润	附注	净资产收益率		每股收益率	
		全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润				0.0405	0.0405
营业利润				-1.0287	-1.0287
净利润				-2.3778	-2.3778
扣除非经常性损益后的净利润				-1.1811	-1.1811

单位负责人：彭斯太

财务负责人：王强

会计机构负责人：段丽萍



现金流量表

会企 03 表

编制单位:绵阳高新发展(集团)股份有限公司

2006 年度

单位: 元

项 目	附注	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		60,481,776.82	275,170.24
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金	5-34	1,933,417.93	226,500.00
现金流入小计		62,415,194.75	501,670.24
购买商品、接受劳务支付的现金		54,578,912.35	
支付给职工以及为职工支付的现金		4,841,571.76	806,792.01
支付的各项税费		1,308,147.78	
支付的其他与经营活动有关的现金	5-35	6,474,798.57	1,647,733.19
现金流出小计		67,203,430.46	2,454,525.20
经营活动产生的现金流量净额		-4,788,235.71	-1,952,854.96
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资所收到的现金		-26,420.36	
其中:出售子公司所收到的现金		-26,420.36	
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所收回的现金净额		585,000.00	585,000.00
收到的其他与投资活动有关的现金	5-36		
现金流入小计		558,579.64	585,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		97,068.33	15,530.00
投资所支付的现金			
支付的其他与投资活动有关的现金	5-37		
现金流出小计		97,068.33	15,530.00
投资活动产生的现金流量净额		461,511.31	569,470.00
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		4,900,000.00	
收到的其他与筹资活动有关的现金	5-38	3,886,344.39	1,370,000.00
现金流入小计		8,786,344.39	1,370,000.00
偿还债务所支付的现金		6,400,000.00	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		72,201.82	
支付的其他与筹资活动有关的现金	5-39		
现金流出小计		6,472,201.82	
筹资活动产生的现金流量净额		2,314,142.57	1,370,000.00
四、汇率变动对现金的影响额			
五、现金及现金等价物净增加额		-2,012,581.83	-13,384.96

单位负责人: 彭斯太

财务负责人: 王强

会计机构负责人: 段丽萍



现金流量表补充资料：

项 目	附注	合并数	母公司数
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量			
净利润		-180,734,963.85	-182,177,637.31
加：少数股东损益		-128,381.79	
计提的资产减值准备		79,088,461.84	79,333,448.47
固定资产折旧		1,768,489.34	476,205.45
无形资产摊销		360,911.08	268,450.08
长期待摊费用的摊销		16,608.00	9,000.00
待摊费用的减少(减:增加)		268.20	
预提费用的增加(减:减少)		3,046,793.89	3,212,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减:收益)		478,673.70	464,525.96
固定资产报废损失			
财务费用		72,201.82	
投资损失(减:收益)		658,458.26	2,308,266.29
递延税款贷项(减:借项)			
存货的减少(减:增加)		-1,793,123.17	
经营性应收项目的减少(减:增加)		-28,240,883.98	-33,543,115.82
经营性应付项目的增加(减:减少)		30,381,904.53	37,459,655.50
其他		90,236,346.42	90,236,346.42
经营活动产生的现金流量净额		-4,788,235.71	-1,952,854.96
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		3,719,240.17	33,728.72
减：现金的期初余额		5,731,822.00	47,113.68
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		-2,012,581.83	-13,384.96

单位负责人：彭斯太

财务负责人：王强

会计机构负责人：段丽萍



资产减值准备明细表

会企 01 表附表 1

编制单位：绵阳高新发展(集团)股份有限公司

2006 年度

单位：元

项目	年初余额	本年增加数	本年转回数		年末余额
			因资产价值回升	因其他原因转出	
一、坏帐准备合计	58,237,612.56	78,033,304.39	10,000,000.00		126,270,916.95
其中：应收帐款	4,991,274.52	2,280,311.17			7,271,585.69
其他应收款	53,246,338.04	75,752,993.22	10,000,000.00		118,999,331.26
二、短期投资跌价准备合计					
其中：股票投资					
债券投资					
三、存货跌价准备合计	150,227.41				150,227.41
其中：发出商品					
原材料					
其他					
四、长期投资减值准备合计	2,217,127.16	11,055,157.45			13,272,284.61
其中：长期股权投资	2,217,127.16	11,055,157.45			13,272,284.61
长期债权投资					
五、固定资产减值准备合计	97,458.48				97,458.48
其中：房屋、建筑物					
机器设备	97,458.48				97,458.48
六、无形资产减值准备合计					
其中：专利权					
商标权					
七、在建工程减值准备					
八、委托贷款减值准备					
合 计	60,702,425.61	89,088,461.84	10,000,000.00		139,790,887.45

单位负责人：彭斯太

财务负责人：王强

会计机构负责人：段丽萍



股 东 权 益 增 减 变 动 表

会企 01 表附表 2

编制单位：绵阳高新发展(集团)股份有限公司

2006 年度

单位：元

项目	本年数	上年数
一、股本：		
年初余额	76,010,200.00	76,010,200.00
本年增加数		
其中：资本公积转入		
盈余公积转入		
利润分配转入		
新增股本		
本年减少数		
年末余额	76,010,200.00	76,010,200.00
二、资本公积：		
年初余额	25,168,450.33	25,059,651.07
本年增加数	275,719.88	108,799.26
其中：股本溢价		
股权投资准备		
其他资本公积	275,719.88	108,799.26
本年减少数		
其中：弥补亏损		
年末余额	25,444,170.21	25,168,450.33
三、法定和任意盈余公积：		
年初余额	285,174.95	285,174.95
本年增加数	6,591,697.64	
其中：从净利润中提取数		
其中：法定盈余公积		
任意盈余公积		
企业发展基金		
法定公益金转入数	6,591,697.64	
本年减少数		
其中：弥补亏损		
转增股本		
分派现金股利或利润		
分派股票股利		
年末余额	6,876,872.59	285,174.95
其中：法定盈余公积		
企业发展基金		
四、法定公益金：		
年初余额	6,591,697.64	6,591,697.64
本年增加数		
其中：从净利润中提取数		
本年减少数	6,591,697.64	
其中：集体福利支出		
年末余额		6,591,697.64
五、未分配利润：		
年初未分配利润	-51,870,122.06	3,679,608.12
本年净利润	-180,734,963.85	-55,549,730.18
本年利润分配		
年末未分配利润	-232,605,085.91	-51,870,122.06

单位负责人：彭斯太

财务负责人：王强

会计机构负责人：段丽萍



应 交 增 值 税 明 细 表

会企 01 表附表 3

编制单位:绵阳高新发展(集团)股份有限公司

2006 年 12 月

单位:元

项 目	本年累计数
一、应交增值税:	
1、年初未抵扣数(以“-”号反映)	
2、销项税额	
出口退税	
进项税额转出	
转出多交增值税	
其他未抵扣数转出	
3、进项税额	
已交税金	
减免税款	
出口抵减内销产品应纳税额	
转出未交增值税	
4、期末未抵扣数(以“-”号反映)	
二、未交增值税:	
1、年初未交数	3,338,273.05
2、本期转入数	
3、本期已交数	
4、本期其他转出数	
4、期末未交数	3,338,273.05

单位负责人: 彭斯太

财务负责人: 王强

会计机构负责人:段丽萍



十二、备查文件目录

- （一）载有董事长、财务总监、财务部长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《中国证券报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿；
- （四）上述备查文件备置地点：四川省绵阳高新区绵兴东路 167 号(温州商贸广场)公司董事会办公室。

绵阳高新发展（集团）股份有限公司

董事长签署：彭斯太

2007 年 4 月 6 日



四川君和会计师事务所

Sichuan Jun He Certified
Public Accountants Co., Ltd

成都市东城根街 88 号国信广场 22、23 楼
22nd, 23rd Floor, Guo Xin Square,
No.28, Dong Cheng Gen Street,
ChengDu, Sichuan, 610031, P.R.China

电 话：86 (028) 86698855
Telephone: 86 (028) 86698855
传 真：86 (028) 86691086
Facsimile: 86 (028) 86691086

关于绵阳高新发展（集团）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

君和审（2007）第 2036 号

绵阳高新发展（集团）股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的绵阳高新发展（集团）股份有限公司（以下简称“绵阳高新”）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绵阳高新管理层的责任。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《中国注册会计师审计准则第 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 年度财务报告中列报的相应数据可能存在差异。

四川君和会计师事务所有限责任公司

中国注册会计师：尹淑萍

中国 · 成都

中国注册会计师：赵书阳

二〇〇七年四月六日

附件一：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。

绵阳高新发展（集团）股份有限公司

二零零七年四月六日

绵阳高新发展（集团）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
		2006 年 12 月 31 日股东权益（现行会计准则）	-124,273,843.11
1	三-2	长期股权投资差额	-3,387,983.77
		其中：同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额	-3,387,983.77
		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	三-3	所得税	
13	三-4	少数股东权益	2,115,288.09
14		其他	
		2007 年 1 月 1 日股东权益（新会计准则）	-125,546,538.79

后附差异调节表附注为本差异调节表的组成部分。

企业负责人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

新旧会计准则股东权益差异调节表附注

2006 年 12 月 31 日—2007 年 1 月 1 日

一、编制目的

绵阳高新发展（集团）股份有限公司（以下简称“本公司”）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”），要求上市公司按照《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

差异调节表系本公司根据《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，结合本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，本公司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，本公司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）的金额取自本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。该报表已经四川君和会计师事务所审计，并于 2007 年 4 月 6 日出具了君和

审（2007）第*****号的带强调事项段的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、长期股权投资差额

截至 2006 年 12 月 31 日，本公司长期股权投资差额账面余额 3,387,983.77 元（借方）。其中：同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额 3,387,983.77 元（借方）。

3、所得税

本公司按照现行会计准则的规定，制定了本公司适用的会计政策。据此本公司对应收账款、其他应收款、存货、长期投资、固定资产、无形资产等资产计提了减值准备。由此，导致这些资产的账面价值小于计税基础，按照新会计准则的有关规定应该计算递延所得税资产。由于本公司预计未来难以取得用以抵扣各项资产可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，因此，对于各项资产形成的可抵扣暂时性差异均没有计算递延所得税资产。

4、少数股东权益

本公司 2006 年 12 月 31 日按现行会计准则编制的合并资产负债表中子公司少数股东享有的权益为 2,115,288.09 元，按照新会计准则的有关规定则应计入股东权益，由此增加 2007 年 1 月 1 日股东权益 2,115,288.09 元。

绵阳高新发展（集团）股份有限公司

二〇〇七年四月六日