



包头明天科技股份有限公司

BAOTOU TOMORROW TECHNOLOGY CO.,LTD

2006 年年度报告

二 00 七年四月

目 录

第一章	公司基本情况简介	1
第二章	会计数据和业务数据摘要	2
第三章	股本变动及股东情况	4
第四章	董事、监事、高级管理人员和员工情况	8
第五章	公司治理结构	11
第六章	股东大会情况简介	13
第七章	董事会报告	13
第八章	监事会报告	23
第九章	重要事项	24
第十章	财务报告	30
第十一章	备查文件目录	50

包头明天科技股份有限公司 2006 年年度报告

重要提示

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。

2、公司全体董事出席董事会会议，现场审议表决，通过《2006 年年度报告》。

3、大连华连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。

4、公司负责人程东胜先生，主管会计工作负责人于振亭先生，会计机构负责人范秋瑾女士声明：保证本年度报告中财务报告的真实、完整。

第一章 公司基本情况简介

一、**公司法定中文名称：**包头明天科技股份有限公司

公司英文名称：BAOTOU TOMORROW TECHNOLOGY CO.,LTD

公司英文名称缩写：BTTT

二、**公司法定代表人：**程东胜

三、**公司董事会秘书：**关明

联系地址：包头明天科技股份有限公司证券部

电话：0472-2207068

传真：0472-2207059

E-mail：600091@tomotech.com

公司证券事务代表：王宇锋

联系地址：包头明天科技股份有限公司证券部

电话：0472-2207058

传真：0472-2207059

E-mail：600091@tomotech.com

四、**公司注册地址：**包头稀土高新技术产业开发区曙光路 22 号

公司办公地址：包头稀土高新技术产业开发区曙光路 22 号

邮政编码：014030

公司国际互联网网址：<http://www.tomotech.com>

公司电子信箱：master@tomotech.com

五、公司信息披露报纸名称：《中国证券报》、《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：包头明天科技股份有限公司证券部

六、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所

公司 A 股简称：明天科技

公司 A 股代码：600091

七、其它资料

公司变更注册登记时间：2002 年 6 月 6 日

公司变更注册登记地点：内蒙古工商行政管理局

公司法人营业执照注册号：1500001001895

公司税务登记号码：150240114124810

公司聘请的境内会计师事务所名称：大连华连会计师事务所有限公司

公司聘请的境内会计师事务所办公地址：大连市中山区同兴街 67 号邮电万科大厦 24 层

第二章 会计数据和业务数据摘要

第一节 本报告期主要财务数据

(一) 本报告期主要财务数据

单位：元 币种：人民币

项 目	金 额
利润总额	-112,209,871.77
净利润	-58,811,359.18
扣除非经常性损益后的净利润	-72,916,047.72
主营业务利润	11,192,568.29
其他业务利润	6,248,235.20
营业利润	-161,213,467.23
投资收益	52,001,858.43
补贴收入	84,599.00
营业外收支净额	-3,082,861.97
经营活动产生的现金流量净额	-34,782,931.40
现金及现金等价物净增加额	-1,275,090,183.35

(二) 扣除的非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

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	14,918,783.78
各种形式的政府补贴	84,599.00
短期投资收益，（不包括经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构获得的短期投资收益）	11,199.32
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	-907,670.14
少数股东损益影响数	-2,223.42
合 计	14,104,688.54

第二节 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

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	832,147,021.08	777,397,739.45	7.04	804,653,065.28
利润总额	-112,209,871.77	-19,563,915.68	-473.56	74,908,148.72
净利润	-58,811,359.18	10,758,077.74	-646.67	72,309,452.90
扣除非经常性损益的净利润	-72,916,047.72	19,132,171.16	-481.12	58,215,203.91
每股收益	-0.17	0.03	-666.67	0.21
最新每股收益				
净资产收益率(%)	-3.15	0.56	减少 3.71 个百分点	3.74
扣除非经常性损益的净利润为 基础计算的净资产收益率(%)	-3.91	-0.48	减少 3.43 个百分点	3.01
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(%)	-3.86	-0.47	减少 3.50 个百分点	3.07
经营活动产生的现金流量 净额	-34,782,931.40	158,004,672.62	-122.01	195,454,900.16
每股经营活动产生的 现金流量净额	-0.10	0.47	-312.77	0.58
	2006 年末	2005 年末	本年末比上年末 增减(%)	2004 年末
总资产	2,640,824,844.55	4,645,873,541.89	-43.16	2,859,428,850.43
股东权益(不含少数 股东权益)	1,866,938,798.85	1,913,928,213.35	-2.46	1,931,190,530.23
每股净资产	5.55	5.69	-2.46	5.74
调整后的每股净资产	5.48	5.58	-1.79	5.65

第三节 报告期利润表附表

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	0.60	0.59	0.03	0.03
营业利润	-8.64	-8.59	-0.48	-0.48
净利润	-3.15	-3.11	-0.17	-0.17
扣除非经常性损益后的 净利润	-3.91	-3.86	-0.22	-0.22

注: 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。

第四节 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	法定公益金	未分配利润	未确认投资损失	股东权益合计
期初数	336,526,000.00	1,221,501,825.76	111,337,466.59	37,112,488.85	260,006,745.68	-15,443,824.68	1,913,928,213.35
本期增加	130,326,000.00	2,550,000.00	0.00		-58,811,359.18		74,064,640.82
本期减少	130,326,000.00	6,171,880.00	0.00	37,112,488.85		-15443824.68	121,054,055.32
期末数	336,526,000.00	1,217,879,945.76	111,337,466.59	0.00	201,195,386.50		1,866,938,798.85

本期资本公积减少主要是支付股改费用。

第三章 股本变动及股东情况

第一节 股本变动情况

一、报告期内公司股份总数及股份结构变动情况

1、股份变动的批准情况

公司股权分置改革方案于 2006 年 5 月 22 日获得股东大会审议通过，公司三家原非流通股股东向改革方案实施股权登记日在册的流通股股东每 10 股支付 2.4 股的对价，公司非流通股股东每 10 股送出 3.797 股股票。上述股权分置改革方案于 2006 年 5 月 24 日经上交所“上证上字[2006]379 号”《关于实施包头明天科技股份有限公司股权分置改革方案的通知》批准实施。

2、股份变动的过户情况

公司股权分置改革方案实施 A 股股权登记日 2006 年 5 月 29 日，对价股份上市日 2006 年 5 月 31 日。

3、股份总额、股份结构变动情况

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									
2、国有法人持股	40,486,000	12.03		-15,373,534			-15,373,534	25,112,466	7.46
3、其他内资持股									
其中：									
境内法人持股	89,840,000	26.70		-34,114,467			-34,114,467	55,725,534	16.56
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									
二、无限售条件股份									
1、人民币普通股	206,200,000	61.27		49,488,000			49,488,000	255,688,000	75.98
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	336,526,000	100.00						336,526,000	100.00

有限售条件股份可上市交易时间

单位：股

时 间	限售期满新增可上市交易股份数量	有限售条件股份数量余额	无限售条件股份数量余额	说 明
2007 年 06 月 01 日	50,478,900	30,359,100	50,478,900	
2008 年 06 月 01 日	29,276,283	1,082,817	79,755,183	
2009 年 06 月 01 日	1,082,817	0	80,838,000	

前 10 名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序 号	有限售条件 股东名称	持有的有限售 条件股份数量	可上市 交易时间	新增可上市 交易股份数	限售条件
1	包头市北普实业 有限公司	34,735,417	2007 年 06 月 01 日	16,826,300	自改革方案实施之日起，在十二个月内不得上市交易或者转让；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。
			2008 年 06 月 01 日	16,826,300	
			2009 年 06 月 01 日	1,082,817	
2	包头北大明天资 源科技有限公司	25,112,466	2007 年 06 月 01 日	16,826,300	
			2008 年 06 月 01 日	8,286,166	
3	浙江恒际实业 发展有限公司	20,990,117	2007 年 06 月 01 日	16,826,300	
			2008 年 06 月 01 日	4,163,817	

第二节 股票发行与上市情况

- 一、公司前三年无新股及股票衍生证券发行。
- 二、公司无现存的内部职工股情况。

第三节 股东情况

- 一、本报告期末股东总数为 61,213 户：

其中：有限售条件股东 3 户，无限售条件股东 61,210 户。

二、前十名股东持股情况

单位: 股

股东总数	61, 213				
前 10 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
包头市北普实业有限公司	其他	10.32	34,735,417	34,735,417	0
包头北大明天资源科技有限公司	国有股东	7.46	25,112,466	25,112,466	0
浙江恒际实业发展有限公司	其他	6.24	20,990,117	20,990,117	0
叶正大	其他	0.34	1,141,600	0	不详
陈世群	其他	0.30	1,009,800	0	不详
吴晓东	其他	0.26	872,753	0	不详
陈尚军	其他	0.25	841,400	0	不详
葛立宏	其他	0.24	800,000	0	不详
马东红	其他	0.24	797,200	0	不详
田雪晶	其他	0.20	665,436	0	不详
前 10 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		
叶正大	1,141,600		人民币普通股		
陈世群	1,009,800		人民币普通股		
吴晓东	872,753		人民币普通股		
陈尚军	841,400		人民币普通股		
葛立宏	800,000		人民币普通股		
马东红	797,200		人民币普通股		
田雪晶	665,436		人民币普通股		
林树春	504,100		人民币普通股		
陈秀云	600,000		人民币普通股		
蔡银春	550,000		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司有限售条件股东之间及公司有限售条件股东与前 10 名无限售条件股东之间均不存在关联关系, 也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。 公司未知前 10 名无限售条件股东之间是否存在关联关系, 也未知是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。				

三、控股股东及实际控制人简介

1、控股股东情况

公司名称: 包头市北普实业有限公司

法人代表: 李跃忠

注册资本: 20,000 万元人民币

成立日期: 1997 年 3 月 18 日

主要经营业务或管理活动: 计算机的生产、研制、推广应用, 计算机软、硬件及外围设备、计算机配件、电子元器件、通讯器材(无线电除外)、办公设备的销售等。

2、法人实际控制人情况

实际控制人名称: 明天控股有限公司

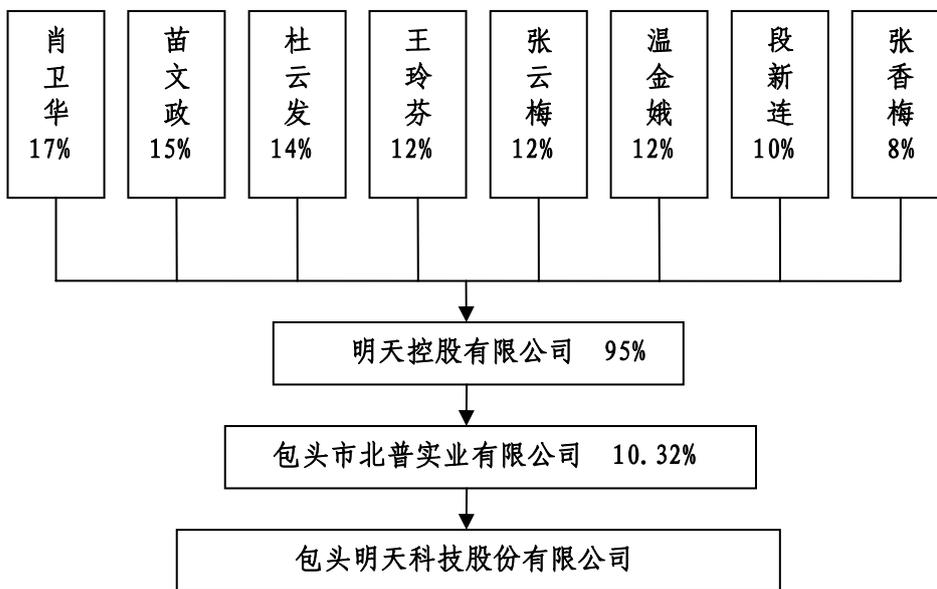
法定代表人：肖卫华

注册资本：50,000万元

成立时间：1999年9月20日

经营范围：对电子、计算机、高新技术产业、化工、农业、房地产、建筑工程、汽车工业、交通运输项目的投资管理；投资咨询；信息资源开发（未经专项许可的项目除外）；技术开发、技术转让、技术服务、技术培训；组织科技文化交流活动（演出除外）；承办展览展销会；销售化工产品、化工轻工材料、通讯设备（无线电发射设备除外）、办公设备、机械电器设备、针纺织品、百货、土产品。

2、公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



四、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 (万元)	成立日期	主要经营业务或管理活动
包头北大明天资源科技有限公司	李靖波	23,112	2000-01-21	经营范围：烧碱、聚氯乙烯树脂、盐酸、液氯、苯酚、硫酸、电石、溶解乙炔等基础化工原料的生产和销售。
浙江恒际实业发展有限公司	鲁斌	40,000	1999-08-03	实业投资、实业开发、贸易、资产管理服务、汽车、工程设备、机电设备、船舶的租赁、销售、物业管理、技术咨询服务。

说明：包头北大明天资源科技有限公司和浙江恒际实业发展有限公司原持有公司股份占公司总股本比例为 12.03%和 10.06%。公司于 2006 年 5 月 30 日实施股权分置改革送股后，包头北大明天资源科技有限公司持有本公司国有法人股 25,112,466 股，占本公司总股本的 7.46%；浙江恒际实业发展有限公司持有本公司 20,990,117 股，占本公司总股本的 6.24%。

第四章 董事、监事、高级管理人员和员工情况

第一节 董事、监事、高级管理人员情况

一、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	报告期内领取报酬总额(万元)
程东胜	董事长、总裁	男	37	2006-06-28	2009-06-28	0	0	0	无	6.51
李靖波	副董事长	女	40	2006-06-28	2009-06-28	0	0	0	无	6.42
于振亭	董事、财务总监	男	33	2006-05-31	2009-06-28	0	0	0	无	6.06
高捷	董事	男	41	2006-05-20	2009-06-28	0	0	0	无	5.76
李跃忠	董事	男	49	2006-06-28	2009-06-28	0	0	0	无	0
秦雪梅	董事	女	25	2006-06-28	2009-06-28	0	0	0	无	0
刘秀凤	独立董事	女	54	2006-06-28	2009-06-28	0	0	0	无	2
张存瑞	独立董事	男	49	2006-06-28	2009-06-28	0	0	0	无	2
杨锋	独立董事	男	37	2006-06-28	2009-06-28	0	0	0	无	2
关明	董事会秘书、副总裁	男	49	2006-06-28	2009-06-28	5,000	6,200	0	股改	5.98
崔蒙生	监事会主席、工会副主席	男	50	2006-06-28	2009-06-28	0	0	0	无	5.33
宋吉福	监事、工会主席	男	60	2006-06-28	2009-06-28	6,000	7,440	0	股改	4.71
张宪胜	监事	男	34	2006-06-28	2009-06-28	0	0	0	无	0
程占华	监事	男	29	2006-06-28	2009-06-28	0	0	0	无	0
刘金红	监事	女	39	2006-06-28	2009-06-28	0	0	0	无	4.54
刘建良	常务副总裁	男	39	2006-12-28	2009-06-28	0	0	0	无	0
王京玉	副总裁	男	44	2006-04-14	2009-06-28	0	0	0	无	5.60
合计		-	-	-	-	11000	13640	-	-	56.91

公司董事李跃忠先生、秦雪梅女士、监事程占华先生在股东单位领取报酬、津贴，公司监事张宪胜先生不在本公司领取薪酬，也不在股东单位领取报酬、津贴。

二、在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
李靖波	包头北大明天资源科技有限公司	董事长	2006-07-14	2009-07-14	否
程东胜	包头北大明天资源科技有限公司	董事	2006-07-14	2009-07-14	否
刘金红	包头北大明天资源科技有限公司	董事	2006-07-14	2009-07-14	否
李跃忠	包头市北普实业有限有公司	董事长	2006-03-10	2009-03-10	是
秦雪梅	浙江恒际实业有限公司	职员	2005-05-20		是
程占华	包头市北普实业有限有公司	职员	2002-06-25		是

三、现任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历和在除股东单位外的其他单位任职情况

1、董事

程东胜先生，本科学历。曾任北大明天资源科技有限公司副总经理。现任包头明天科技股份有限公司董事长、总裁。

李靖波女士，中共党员，本科学历。曾任包头市第一化工厂科技开发处副处长、处长，包头市化工集团总公司副董事长、副总经理。现任包头明天科技股份有限公司董事、副董事长。

于振亭先生，研究生学历，中国注册会计师。曾任北京闻森经济发展公司会计主管，北京三九会所有限公司财务部经理，包头明天科技股份有限公司财务总监助理。现任包头明天科技股份

有限公司财务总监。

李跃忠先生，本科学历。1982—1988 年在包头市拖拉机制造厂任科长；1988 年—1997 年在包头市机械研究所任主任；1997 年至今在包头市北普实业有限公司任职。

秦雪梅女士，本科学历，会计师。2003—2004 年在杭州亚韵贸易有限公司财务部任职；2004—2005 年在杭州中豪科技有限公司财务部任职；2005 年至今在浙江恒际实业有限公司任职。

高捷先生，本科学历。1987-1988 年在内蒙古有色地勘局一院任职；1988-1990 年在包头市电子仪器厂任职；1990-1996 年在包头市电子工业局任生产科长、团委书记；1996-1997 年在包头市绝缘材料厂任副厂长；1997-1998 年在包头市蓄电池厂任厂长；1998-2000 年在包头市电子电器资产公司任监察室主任；2000-2002 年在南非包头合众公司任副经理；2002 年至今在包头明天科技股份有限公司信息分公司任副总经理。

张存瑞先生，中共党员，本科学历，高级工程师。1982—1984 年在包头市防疫站任检验技术员；1984—1997 年在包头稀土研究院任工程师；1998—1999 年任上海君海集团副总经理；2000—2005 年任内蒙古和发稀土股份公司和瑞厂厂长；2005 年至今任包头迅博新材料有限公司总经理。现任包头明天科技股份有限公司独立董事。

刘秀凤女士，中共党员，大专学历，中国注册会计师。1969 年 4 月参加工作，曾在内蒙古生产建设兵团连部任文书、出纳；1976 年调包头市玻璃钢厂任财务科会计；1982 年在包头市汽车工业供销总公司任财务科科长；1993 年调包头市中鹿会计师事务所工作。现任包头市中鹿会计师事务所副主任会计师，包头明天科技股份有限公司独立董事。

杨锋先生，中共党员，硕士学历。1992—1994 年在中国（洛阳）第一拖拉机工程机械有限公司任职；1994—1995 年在洛阳光宇实业有限公司任职；1995—1998 年在武汉大学管理学院研究生学习；1998 年至今在长江证券有限公司任部门经理。现任包头明天科技股份有限公司独立董事。

2、监事

崔蒙生先生，大学学历，高级政工师。曾任包头树脂厂团委书记，包头市第二化工厂工会主席、包头市第四化工厂工会主席，包头黄河化工股份有限公司二分公司党委书记，云杉化工厂党委书记、厂长，包头双环化工集团股份有限公司党委书记、厂长。现任包头明天科技股份有限公司工会副主席。

宋吉福先生，大学学历，高级政工师，曾任包头市第六橡胶厂政工科长，包头市化工局政工科科长，包头市第一化工厂党委书记、厂长，包头黄河化工股份有限公司工会主席、监事。现任包头明天科技股份有限公司工会主席。

程占华先生，大专文化，内蒙古财经学院会计电算化专业。现在包头市北普实业有限公司财务部工作。

张宪胜先生，中专文化，曾在包头市汽车公司任职。现任包头市商业银行利通支行行长。

刘金红女士，大学学历，工程师。曾在兵器工业第五二研究所任职。现在包头明天科技股份有限公司总裁办工作。

3、高管人员

刘建良先生，研究生学历，工程师。曾任北京燕山石化公司营销处副处长、芳烃事业部副经理、计划部部长、办公室主任、技术部主任及下属多家企业董事长、总经理职务；2005年7月至2006年7月任内蒙古乌达发电集团总经理。现任包头明天科技股份有限公司常务副总裁。

关明先生，中共党员，大专学历，现在读内蒙古大学MBA。曾任包头明天科技股份有限公司总裁办主任、总裁助理。现任包头明天科技股份有限公司董事会秘书、副总裁。

王京玉先生，中共党员，研究生学历，高级工程师。曾任包头市第一化工厂苯酚车间技术员、车间副主任、氟化氢车间主任，包头市第一化工厂厂长助理，包头山泉有限责任公司副总经理，包头明天科技股份有限公司山泉化工厂副厂长、厂长，包头明天科技股份有限公司总裁助理。现任包头明天科技股份有限公司副总裁。

四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

1、董事、监事、高级管理人员报酬决策程序：公司建立了绩效评价与激励约束机制，按照公司章程的规定，由董事会下设的薪酬与考核委员会，实行对董事及高级管理人员绩效考评，监事会成员参照公司绩效评价考评办法综合考评。

2、董事、监事、高级管理人员报酬确定依据：根据公司《董事、监事、高级管理人员薪酬的有关事项》规定，公司内部董事、监事、全体高级管理人员实行年薪制，由年度基础工资和年度奖励工资两部分组成。本年度公司内部董事、监事、全体高级管理人员基础工资为人民币 43,200 元，按月平均支付；年度奖励工资根据年终绩效考评结果一次支付，年度奖励工资最高限额不超过年度基础工资的 60%。

五、公司董事监事高级管理人员变动情况

1、因公司常务副总裁张福清先生辞去本公司工作，经 2006 年 12 月 28 日第四届董事会第六次会议决定，免去其常务副总裁职务。公告刊登在 2006 年 12 月 30 日《中国证券报》、《上海证券报》。

2、根据公司总裁程东胜先生提名，董事会提名委员会审查，经 2006 年 12 月 28 日公司第四届董事会第六次会议审议通过，聘任刘建良先生为公司常务副总裁。

第二节 公司员工情况

本报告期末公司在职员工 3074 人，其分类结构如下：

1、员工专业结构

专业结构	人数	所占比例 (%)
生产人员	2192	71.3
销售人员	104	3.4
技术人员	498	16.2
财务人员	72	2.3
行政人员	208	6.8

2、员工教育文化程度

文化程度	人数	所占比例 (%)
本科以上	129	4.2
大专	545	17.7
中专	212	6.9
高中及以下	2188	71.2

3、公司无需承担费用的离退休职工。

第五章 公司治理结构

第一节 公司治理情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等有关法律法规及有关上市公司治理规范文件的要求，规范公司运作。不断修订完善及其他内控制度，完善法人治理结构，严格信息披露工作，公司法人治理结构的实际状况与中国证监会发布的《上市公司治理准则》不存在差异。公司治理状况如下：

1、关于股东与股东大会：公司召集、召开股东大会，符合《股东大会规范意见》、《关于加强社会公众股东权益保护的若干规定》、《上市公司股东大会网络投票业务实施细则》及《股东大会议事规则》等法律法规之规定和要求，建立公司与股东有效沟通渠道，积极推进投资者关系管理，确保了所有股东，特别是中小股东能够享有平等地位，确保所有股东行使表决权利，维护了合法权益。

2、关于控股股东与上市公司：公司具有完整独立的业务和经营运作机制，与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面做到“五独立”，公司具有独立的业务及自主经营能力，董事会、监事会和内部机构能够独立运作。公司大股东积极支持上市公司的发展，严格规范自己的行为，通过股东大会行使出资人的权利，未超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动。

3、关于董事和董事会：公司董事会成员的选举产生和构成符合《公司法》和《公司章程》法律法规之规定，并且独立董事人数达到董事会人数的三分之一。各位董事能够严格按照《公司法》、《公司章程》和《董事会议事规则》等有关要求，以认真负责的态度出席董事会和股东大会，自觉遵守其公开做出的承诺，忠实、诚信、勤勉地履行义务和职责。独立董事根据《关于上市公司建成立独立董事制度的指导意见》和《公司章程》的规定对公司重要事项发表了独立意见。

4、关于监事和监事会：公司监事会构成符合法律、法规的要求，严格按照有关法律、法规和《监事会议事规则》开展工作。全体监事自觉遵守其公开做出的承诺，忠实、诚信、勤勉地履行职责，对公司的经营、财务状况、董事及高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督，对公司的发展和切实保护中小股东的权益发挥良好的作用。

5、关于绩效评价与激励约束机制：公司建立了绩效评价与激励约束机制，由董事会下设的薪酬与考核委员会，实施对董事及高级管理人员的绩效考评。经理人员的聘任公开、透明，符合法律、法规和《公司章程》的有关规定。

6、关于信息披露与透明度：公司指定董事会秘书负责信息披露工作，并设立证券事务代表处理与证券相关的信息披露，设置专用电话，并制定相关制度，接听、接待股东、投资者的来电、来访和咨询。报告期内，公司严格按照法律、法规和《公司章程》、《信息披露制度》的规定，真实、准确、及时、完整地披露有关信息，并确保所有股东有平等的权利获得信息，维护股东，尤其是中小股东的合法权益。

7、关于其他治理情况：公司按照治理规范文件的要求，规范公司运作。不断修订完善及其他内控制度，完善法人治理结构。根据《公司法》、《证券法》、《上海证券交易所股票上市规则》和中国证监会、上海交易所发布的《上市公司章程指引》、《上市公司股东大会规则》等有关文件精神，公司对《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等内控制度进行了修订。

第二节 独立董事履行职责情况

一、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）	备注
刘秀凤	13	13	0	0	
张存瑞	13	13	0	0	
杨锋	13	13	0	0	

报告期内，三名独立董事均亲自参加了会议。全体独立董事能够严格按照《股票上市规则》、《公司章程》的要求，认真参加股东大会和董事会会议，认真审议董事会各项议案，履行诚信、勤勉尽责的义务。并根据《关于上市公司建立独立董事制度的指导意见》和《公司章程》的规定，对公司对外担保、利润分配预案和调整董事成员等重要事项科学、客观地发表独立意见，在公司规范运作及保护股东利益方面起到了积极的促进作用。

二、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

第三节 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

本公司与控股股东在人员、资产、财务、机构、业务上分开，具有独立完整的业务和自主经营能力。具体情况如下：

1、业务方面：本公司业务独立于控股股东单位，拥有完整的产、供、销、研究开发体系，有独立的产品营销网络、人员和客户。公司独立制定公司发展战略，与控股股东无同业竞争。

2、人员方面：本公司人员方面独立于控股股东单位。公司按照《公司章程》的规定，提名和选举董事会成员，控股股东通过合法程序推荐董事和监事人选，股东大会作出的人事任免决定不受其干预。公司在劳动、人事及工资等管理方面完全独立于控股股东，并设有独立的管理机构。公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监等高级管理人员全部专职于本公司，不担任股东公司董事以外的职务，并在本公司领取薪酬。

3、资产方面：本公司资产方面完全独立于控股股东单位，拥有独立的工业产权、商标的无形资产，公司与控股股东之间产权关系清晰。控股股东不存在违规占用本公司资金、资产和其它资源的情况。

4、机构方面：公司拥有健全、独立的经营管理机制和“三会”等组织机构体系，有独立完善的法人治理结构，也不存在与大股东及其他单位混合经营、合署办公情况。控股股东及其职能部门与本公司及其职能部门之间没有制约或控制关系，控股股东也不以任何形式影响本公司经营管理的独立性。

5、财务方面：本公司财务方面完全独立于控股股东单位，独立核算、自负盈亏，拥有独立的财务会计部门、会计核算体系和财务管理制度，执行《企业会计制度》有关规定，能够独立作出财务决策，并在银行独立开户，依法独立纳税。控股股东没有干预本公司的财务、会计活动。

第四节 高级管理人员的考评及激励情况

根据公司董事会《关于第三届董事、监事、高级管理人员薪酬的有关事项》规定，公司高级管理人员实行年薪制，由年度基本工资和年度奖励工资两部分组成，薪酬与公司的经营业绩直接挂钩。董事会薪酬与考核委员会负责对高级管理人员经济责任指标、质量与安全指标、重点工作的完成情况等指标进行考评。

第六章 股东大会情况简介

一、年度股东大会情况

公司 2005 年度股东大会于 2006 年 6 月 28 日召开。公司 2005 年度股东大会决议公告刊登在 2006 年 6 月 29 日《中国证券报》、《上海证券报》及 <http://www.sse.com.cn>。

二、临时股东大会情况

1、包头明天科技股份有限公司股权分置改革相关股东会议于 2006 年 5 月 22 日召开。相关会议公告刊登在 2006 年 5 月 24 日《中国证券报》、《上海证券报》及 <http://www.sse.com.cn>。

2、公司 2006 年第一次临时股东大会于 2006 年 11 月 14 日召开。公司 2006 年第一次临时股东大会决议公告刊登在 2006 年 11 月 15 日《中国证券报》、《上海证券报》及 <http://www.sse.com.cn>。

第七章 董事会报告

第一节 整体经营情况的讨论与分析

一、报告期内公司整体经营情况概述

1、报告期内总体经营情况的概述

2006 年是公司生产经营发展关键的一年，公司所属行业受国家宏观经济政策及相关产业市场竞争加剧因素的影响，公司生产经营工作面临了严峻的考验。氯碱、聚氯乙烯树脂等基础化工行业产品阶段性产能过剩、供大于求，计算机软、硬件行业竞争激烈，导致产品销售价格有不同程

度下滑，而生产所需原材料及煤、电、油、运价格呈现较大程度上扬，导致公司生产成本升高。为减少产品价格低迷、生产成本升高的不利影响，公司 2006 年适时安排了部分生产装置的停车检修。同时实施了 4 万吨/年烧碱和 4 万吨/年 PVC 生产装置与原生产系统的合拢，为公司拓展市场空间，增强竞争能力作好准备，但新旧系统的合拢也使 PCV 生产受到阶段性影响，销售收入减少。另外，由于受化工行业特点影响，该装置合拢后较长时间内处于调试生产，以发现问题进行改造修理，生产能力也未马上达到设计能力，间歇式的调试生产使原料单耗增加，生产成本大幅上升，也直接影响公司的盈利水平。

上述几方面的影响导致公司 2006 年的业绩亏损。截止 2006 年 12 月 31 日，公司完成主营业务收入 83,214.70 万元，比 2005 年增长 7.04%，实现主营业务利润 1,119.26 万元，比 2005 年降低 73.30%，净利润-5881.14 万元，比 2005 年降低 646.67%。

2、主营业务及其经营情况分析

(1) 公司主营业务经营情况的说明

主营业务分行业、分产品情况表

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(%)
分行业						
化工产品业务	876,745,105.32	862,977,909.86	1.57	20.98	22.39	减少 1.14 个百分点
硬件销售软件开发技术服务	29,848,654.68	27,332,025.78	8.43	-81.00	-79.09	减少 8.33 个百分点
公司内部抵销	-74,446,738.92	-74,446,738.92	0.00		-28.69	增加 0.00 个百分点
合计	832,147,021.08	815,863,196.72	1.96	7.04	11.54	减少 3.96 个百分点
分产品						
化工产品业务	876,745,105.32	862,977,909.86	1.57	20.98	22.39	减少 1.14 个百分点
硬件销售软件开发技术服务	29,848,654.68	27,332,025.78	8.43	-81.00	-79.09	减少 8.33 个百分点
公司内部抵销	-74,446,738.92	-74,446,738.92	0.00		-28.69	增加 0.00 个百分点
合计	832,147,021.08	815,863,196.72	1.96	7.04	11.54	减少 3.96 个百分点

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(%)
内蒙古地区	861,731,459.50	22.71
北京地区	28,016,389.73	-75.67
上海地区	1,832,264.95	-95.63
其他地区	15,013,645.82	-33.22
公司内各部分互相抵销	-74,446,738.92	
合计	832,147,021.08	7.04

占主营业务收入或主营业务利润总额 10% 以上的主要产品

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(%)
行业						
化工产品业务	876,745,105.32	862,977,909.86	1.57	20.98	22.39	减少 1.14 个百分点
硬件销售软件开发技术服务	29,848,654.68	27,332,025.78	8.43	-81.00	-79.09	减少 8.33 个百分点
公司内部抵销	-74,446,738.92	-74,446,738.92	0.00	-28.69	-28.69	增加 0.00 个百分点
合计	832,147,021.08	815,863,196.72	1.96	7.04	11.54	减少 3.96 个百分点

(2) 主要供货商和客户情况

报告期内, 公司向前五名供应商采购的金额合计为 11,805 万元, 占年度采购总额的 46%; 公司向前五名客户销售的金额合计为 16,296 万元, 占年度销售总额的 19.97%。

3、公司资产构成、利润、现金流量表相关数据发生重大变化的说明

(1) 资产构成变化情况

项目	2006 年末	占资产比重%	2005 年末	占资产比重%	增减+-%
应收帐款	47974725.5	1.82	75,254,933.07	1.62	0.20
存货	33664706.11	1.27	105,459,540.00	2.27	-1.00
长期股权投资	1282364733	48.56	522,028,088.60	11.24	37.32
固定资产	673006779.1	25.48	2,010,486,912.87	43.27	-17.79
在建工程	0	0.00	146,209,902.89	3.15	-3.15
短期借款	288,850,000.00	10.94	56,110,000.00	1.21	9.73
长期借款	32,822,249.96	1.24	495,442,080.27	10.66	-9.42
总资产	2,640,824,844.55		4,645,873,541.89		

(2) 损益类数据变化情况

项目	2006 年	2005 年	增减+-%
管理费用	110,423,334.50	59,146,387.76	86.69
营业费用	19,825,485.06	16,853,477.91	17.63
财务费用	48,405,451.16	19,417,829.79	149.28
所得税	648,134.30	1,782,923.56	-63.65

(3) 公司财务状况, 经营成果

项目	2006 年	2005	增减+-%
主营业务收入	832,147,021.08	777,397,739.45	7.04
主营业务利润	11,192,568.29	41,922,004.36	-73.30
净利润	-58,811,359.18	10,758,077.74	-646.67
现金及现金等价物净增加额	-1,275,090,183.35	714,103,872.01	-278.56
总资产	2,640,824,844.55	4,645,873,541.89	-43.16
股东权益	1,866,938,798.85	1,913,928,213.35	-2.46

变动原因:

(1) 主营业务利润及净利润本年比上年减少主要是:

A、我公司实施了 4 万吨/年烧碱和 4 万吨/年 PVC 生产装置与原生产系统的合拢, 由于受化工

行业特点影响，我公司该装置合拢后较长时间处于调试生产，以发现问题进行改造修理，生产能力未马上达到设计能力，间歇式的调试生产使生产原料单耗升高，成本大幅上升；而原材料及煤、电、油、运价格较大幅度的上涨，也导致公司生产成本升高、利润水平大幅下降；

B、计算机软、硬件行业竞争加剧，市场下滑，利润降低。

(2) 现金及现金等价物净增加额比上年减少，主要是本期不合并内蒙古海吉氯碱化工股份有限公司、包头双环化工集团股份有限公司报表所致；

(3) 总资产比上年减少，主要是不合并内蒙古海吉氯碱化工股份有限公司及包头双环化工集团股份有限公司报表所致；

(4) 管理费用、营业费用、财务费用上升，主要是合并内蒙古海吉氯碱化工股份有限公司期初至股权出售日的利润表所致。

4、公司主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩

(1) 北京明天浩海科技发展有限公司：截止报告期末，本公司持有北京明天浩海科技发展有限公司 98% 的股权。该公司注册资本为 11,225 万元。经营范围：计算机软硬件及外围设备、技术开发、技术咨询及服务；销售计算机及外围设备、电子元件、通讯器件、办公设备（以上需专项审批的除外）。2006 年底该公司总资产 19,251.85 万元，2006 年度实现主营业务收入 2,801.64 万元，实现净利润-626.48 万元。

(2) 上海明天北普科技发展有限公司：截止报告期末，本公司持有上海明天北普科技发展有限公司 96% 的股权。该公司注册资本为 4,500 万元。经营范围：计算机软、硬件及其应用技术的“四技”服务，计算机辅助设备的技术咨询，计算机及辅助配件、电子元件、仪器仪表、通信器材及配件、医疗设备（专项审批除外）、办公设备、化工产品（除危险品）的销售，室内装潢。2006 年底该公司总资产 7,261.94 万元，2006 年度实现主营业务收入 183.23 万元，实现净利润-35.97 万元。

(3) 包头双环化工集团股份有限公司：截止报告期末，本公司持有包头双环化工集团股份有限公司 33.77% 的股权。该公司注册资本为 2,094 万元。经营范围：制造销售出口碳化钙、电极糊、电煅料、碳素制品、稀土合金、硅铁、精细化工产品；进口生产用原辅材料及设备仪器、备品备件；制造、销售溶解乙炔；水电设备维修、机械修理加工、汽车货运。2006 年底该公司总资产 9,984.21 万元，2006 年度实现主营业务收入 14921.10 万元，实现净利润-3,300.64 万元。

(4) 山东泰山能源有限责任公司：截止本报告期末，本公司持有山东泰山能源有限责任公司 34% 的股权。该公司注册资本为 32,998.96 万元。经营范围：煤炭的开采、洗选、加工、汽车运输、销售；洁净能源的开发；化工产品（不含化学危险品）和建筑材料的销售。2006 年 12 月 31 日，该公司总资产 212,748.21 万元，2006 年度实现主营业务收入 129,780.54 万元，实现净利润 19,640.07 万元，为本公司实现投资收益 3,447.62 万元。

(5) 内蒙古海吉氯碱化工股份有限公司：截止报告期末，本公司持有内蒙古海吉氯碱化工股份有限公司 41.90% 股权。该公司注册资本为 14.56 亿元。经营范围：电石、烧碱、液氯、聚氯乙烯、塑料产品、石灰石的生产销售。2006 年 12 月 31 日，该公司总资产 245,976.84 万元，合并期间内实现主营业务收入 40,985.88 万元，实现净利润-6,263.11 万元。

二、对公司未来发展的展望

1、行业未来趋势及市场竞争

从目前国内 PVC 市场供需和行业扩张存在的主要问题来看, 预计需要 3—5 年的时间来消化近几年行业过度扩张、竞争激烈造成的结果, 整个聚氯乙烯行业也将出现 3—5 年的市场疲软。虽然上游企业已经加大出口力度以及行业的整合, 但一个大行业的调整还必须经过很长一段时间的磨合, 而且在磨合与探索阶段, 脆弱的市场也存在很多不定因素。

基于内蒙古地区煤、盐、电等资源优势 and 区域产业竞争优势, 内蒙古在“十一五”期间将突出发展氯碱化工, 鼓励发展科技含量高的大型“煤电—电石—氯碱—聚氯乙烯”联合生产项目, 建设大型装置, 氯碱化工将与煤化工、天然气化工、硅化工发展为内蒙古化学工业的四大优势特色产业。由于我公司所占据的地缘优势, 可以低成本发展氯碱化工, 争取到较强的市场竞争优势和产业发展空间。

2、公司发展战略及规划

“十一五”期间, 公司将依托地方资源优势, 抓住西部大开发的历史性机遇, 大力发展基础产业项目, 进一步做大做强, 使企业逐步发展成为具有较强竞争力的上市公司。

3、新年度经营计划

“节能、降耗、提产”工作是 2007 年公司各项工作的重中之重。围绕这一中心任务, 公司明确了 2007 年生产经营和管理的总体思路, 即强化成本控制, 全面降低生产消耗水平, 扩大产品利润空间; 以降低生产消耗指标为根本出发点, 立足实际克服困难, 努力提高与恢复各装置系统的生产能力; 加强部门协作与联动, 统一目标明确责任, 提高工作主动性与执行力; 围绕降耗提产目标, 加大管理考核力度, 做到突出重点简单有效。全面落实协调可持续发展的科学发展观, 坚持节能、环保, 合理利用资源发展理念, 走规模化、集约化、循环经济的发展道路。

(1) 强化生产系统成本控制, 全面降低生产消耗水平。公司成立节能降耗组织机构, 出台各级节能降耗推行方案, 保证指标达到预算水平。同时在全力保障主要盈利产品树脂、苯酚和电石达产达标的基础上, 在市场情况好转时启动氟化盐、硫酸产品的生产, 扭转公司部分产品运营不利的生产格局。

(2) 公司成立营销工作促进组, 制定相关推行方案, 推动公司整体营销工作的不断深入, 营销系统加强客户服务意识, 全员树立“客户第一”的思想。通过强化市场调研, 完善定价机制; 加强客户管理, 保证销售回款; 扩展销售渠道, 确保扩能产品的正常销售等营销手段保证经营工作取得新的成绩。

(3) 推进企业管理创新, 包括企业流程的创新、人力资源管理的创新、组织机构的创新、市场营销的创新, 通过科学而巧妙的创新思维, 在较高层次上对各种管理要素重新整合实施集成管理, 以提高管理对象的有序性, 产生“1 + 1 > 2”的效果, 打造企业的竞争优势。管理系统紧紧围绕 2007 年节能降耗的中心工作, 加强制度建设、管理考核、监督检查等工作的落实, 加大管理考核力度, 做到突出重点、简单明确、便于操作、监督有力、行之有效。通过进一步改革绩效考核和激励机制、细化物流管理、招投标管理和责任监督管理等手段, 实现抓管理促效益。

4、未来发展不利因素及采取的措施、对策

产品市场竞争激烈，给企业带来新的挑战，只有具有市场竞争力的企业才会获得更好和更大的生存与发展空间。环保治理作为国家加快产业升级、规范行业布局、控制总量规模的一种促进手段，其调控作用日渐显现。企业环保治理的水平直接影响到企业的发展可壮大，环保不达标企业会被边缘化以至关停。按内蒙古自治区《关于高载能产品实行电耗最高限额管理意见》的要求，有关部门将对全区范围内的高载能产品电耗执行限额管理，对产品电耗超限额的企业将执行超限额电价。

公司拟采取以下措施和对策：

(1) 抓住市场的潜在盈利机会，重新组合营销要素，建立起市场竞争力更强的市场营销系统，从而推出新产品、开辟新市场，优化产业和产品结构。积极探索基于提升企业竞争力的供应链、价值链的优化。

(2) 促进企业战略联盟，实现优势互补。进一步扩大内引外联，加大招商引资力度，提高企业化工产业水平和生产规模。加强与国内外优秀企业的战略联盟和技术经济合作，在资金、技术、人才、管理、市场等方面形成优势互补，提升企业竞争力，形成企业创新、效益和发展的“双赢”。

(3) 走创新改造、循环治理的道路，促进清洁生产，积极推进节能降耗工作，使企业节约化、集约性发展。

5、执行新企业会计准则后，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：

(1) 关于2007年1月1日新准则首次执行日现行会计准则和新会计准则股东权益的分析：

根据财政部2006年2月15日发布的财会〔2006〕3号《关于印发〈企业会计准则第1号—存货〉等38项具体准则的通知》的规定，公司于2007年1月1日起执行新会计准则。本公司按现行会计制度编制的2006年12月31日股东权益为1,866,938,798.85元，按新会计准则调节后编制的2006年12月31日股东权益为1,844,529,016.12元，具体影响如下：

1) 符合预计负债确认条件的辞退补偿

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，公司在2007年1月1日存在因实施职工内部退休计划而形成的内退职工辞退补偿，符合《企业会计准则第9号——职工薪酬》预计负债的确认条件，公司因此将因实施职工内部退休制度拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费共27,742,704.52元确认为预计负债，调减了2007年1月1日的留存收益。

2) 所得税

公司按现行会计准则制定了公司的会计政策并相应计提了应收款项坏帐准备、存货跌价准备和固定资产减值准备。对2006年12月31日公司资产和负债帐面价值与其计税基础存在的差异，根据新会计准则应该计算递延所得税资产或递延所得税负债。由于公司没有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣的暂时性差异，因此公司对于形成的可抵扣的暂时性差异暂未确认递延所得税资产。

3) 少数股东权益

公司 2006 年 12 月 31 日按现行企业会计准则编制的合并财务报表中少数股东享有的权益为 5,332,921.79 元, 根据新会计准则应计入股东权益, 相应调增股东权益。

(2) 执行新企业会计准则后, 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:

1) 根据新企业会计准则第 6 号《长期投资》的规定, 公司对控股子公司由现行的权益法核算变更为成本法核算, 在编制合并会计报告时按权益法进行调整。此项政策变更将减少子公司经营盈亏对母公司当期收益的影响, 但不影响公司的合并财务报表。

2) 根据新会计准则第 18 号《所得税》规定, 公司将现行的应付税款法变更为资产负债表债务法, 此项政策变更将影响公司的当期所得税费用, 影响当期净利润和股东权益。

3) 根据新企业会计准则第 17 号《借款费用》的规定, 用以资本化的借款费用由现行制度下的专门借款变更为符合资本化条件的专门借款费用和一般借款费用, 此政策变化符合增加公司资本化的借款范围, 减少当期财务费用。

4) 根据新企业会计准则第 20 号《企业合并》的规定, 非同一控制下的企业合并将按照公允价值计价, 将对公司投资核算方式及损益造成影响。

5) 根据新企业会计准则第 6 号《无形资产》的规定, 自行开发的无形资产在研究与开发过程中的各项费用计入当期损益, 变更为研究阶段的支出于发生时计入当期损益, 开发阶段的支出符合资本化确认条件的予以资本化。

6) 根据新企业会计准则第 30 号《财务报表列报》的规定, 公司将现行政策下合并资产负债表、利润表中少数股东权益单独列示, 变更为合并资产负债表中股东权益项目下“少数股东损益”项目列示, 并不再做为合并资产负债表的减项, 此政策变化将会影响公司的股东权益及净利润。

第二节 公司投资情况

一、募集资金使用情况

1、募集资金总体使用情况

公司于 2002 年 6 月通过增发募集资金 95,248.6 万元人民币, 截止 2006 年 12 月 31 日, 已累计使用 91,089.21 万元, 其中本年度使用 7,235.29 万元, 尚未使用 4,159.39 万元, 现存于银行。

公司使用新股增发募集资金 91,089.21 万元, 全部用于已公告过的募集资金承诺项目投资, 包括募集资金变更项目投资。变更募集资金履行合法程序, 并及时进行了信息披露。

2、承诺项目情况

单位: 万元 币种: 人民币

承诺项目名称	拟投入金额	是否变更项目	实际投入金额	实际收益	是否符合计划进度	是否符合预计收益
内蒙古乌海氯碱工程项目	67,883.00	否	50,300.00	-3,196	是	是
2×220t/h 供热锅炉项目	19,766.00	否	18,000.00	0	是	否
4 万吨/年离子膜烧碱和 4 万吨/年聚氯乙烯树脂项目	20,000.00	是	20,000.00	408	是	是
氟资源综合利用及污水处理工程项目	6,948.60	是	2,789.21	-277	是	否
合计	114,597.60	/	91,089.21	-3,065	/	/

情况说明:**(1) 内蒙古乌海氯碱工程项目**

根据公司《增发招股意向书》披露,公司拟投入募集资金 67,883 万元实施乌海氯碱工程中年产 6 万吨离子膜烧碱、6 万吨氯乙烯、6 万吨聚氯乙烯及 1 万吨聚氯乙烯加工工程项目。用募集资金投资的建设项目已全部完工并投入生产。

2006 年上半年,该公司生产工艺流程逐步理顺,产能逐步达产达标,生产的电石、烧碱、盐酸、液氯和聚氯乙烯树脂等产品质量指标完全符合或超过国家标准,实现了预期收益。2006 年下半年,该项目受固定资产计提折旧数额较大和化工行业整体不景气,主产品市场需求下降和毛利率下降因素的影响,该公司 2006 年度亏损。

(2) 2×220t/h 供热锅炉项目

根据公司《增发招股意向书》披露,本公司拟投入募集资金 19,766 万元人民币,建设 2×220t/h 供热锅炉项目。公司于 2002 年 12 月实际投资 18,000 万元,与包头市雅信贸易有限责任公司投资 2,000 万元人民币共同组建了包头市广通能源有限责任公司,专门负责对 2×220t/h 供热锅炉工程项目的实施。包头市广通能源有限责任公司成立后,由于国家产业政策的调整,加强了部分产业的规划导向和宏观调控,在一定程度上影响了供电、供热项目的建设,2×220t/h 供热锅炉工程项目建设也受到严重影响,该项目一直未能实施建设。2005 年 12 月 2 日国家发展和改革委员会发布了《产业结构调整指导目录(2005 年本)》,将单机容量 5 万千瓦及以下的常规小火电机组列为淘汰类项目,根据该规定我公司原设计规划属于限制和淘汰的范围。近几年内蒙古地区电厂及供热项目上马较多,区域性供电紧张的状况得到了改善,国家加强了对该区域电厂项目的规划导向和调控,即使公司再扩大该项目规模,重新报批,获批的可能性很小。2006 年,公司对该项目市场需求及国家宏观政策做了更进一步调查、研究和充分论证,认为该项目仍然受国家产业政策、宏观经济调控限制,属国家限制性行业建设项目,在短时期内难以实施项目建设。经公司董事会认真研究决定,将公司持有的包头市广通能源有限责任公司 90%的股权,按照每股净资产价值转让给包头市实创经济技术开发有限公司,不再投资建设 2×220t/h 供热锅炉工程项目。转让股份所得款项 18,255.01 万元全部用于公司投资鄂尔多斯泰宝投资有限责任公司增资扩股项目。

(3) 4 万吨/年离子膜烧碱和 4 万吨/年聚氯乙烯树脂项目

年产 4 万吨聚氯乙烯树脂、4 万吨离子膜烧碱项目总投资 29,774 万元,拟投入募集资金 20,000 万元人民币,已投入募集资金 20,000 万元,自筹资金 445.17 万元。该项目 2006 年上半年按计划进度完成管道设备、仪器仪表安装、单机调试,进入主工艺生产线贯通的试生产运行阶段。后期完成主要设备负荷能力的考核,操作工与新工艺的磨合,2006 年年底使工程基本上进入操作工水平提高及全套生产装置正常运行阶段。该项目的投资建设、项目完工程度符合计划进度,2006 年实现主营业务收入 19,765 万元,实现主营业务利润 408 万元。

(4) 氟资源综合利用及污水处理工程项目

该项目总投资 10,812 万元,铺底流动资金 293 万元,工程建设规模为年产无水氟化氢 6,000 吨、F22 制冷剂 6,000 吨、四氟乙烯 2400 吨、悬浮聚四氟乙烯 1,500 吨、分散聚四氟乙烯 500 吨。

拟投入募集资金, 6, 948. 6 万元人民币, 截止到本报告期末实际投入募集资金 2, 789. 21 万元, 总投资金额达 7, 712. 85 万元, 完成了一期工程的后续投资并已开始生产。2006 年, 氟资源综合利用及污水处理工程项目受行业及产品市场不景气影响, 公司为降低生产成本和控制相关费用, 该项目下半年实施阶段式、限制性生产, 产量减少, 未达到预期收益。2006 年实现主营业务收入 1, 543 万元, 实现主营业务利润-277 万元。

3、募集资金变更项目情况

单位: 万元 币种: 人民币

承诺项目名称	对应的原承诺项目	项目变更拟入金额	实际投入金额	是否符合计划进度及预计收益
4 万吨/年离子膜烧碱和 4 万吨/年聚氯乙烯树脂项目	(1) 8000 吨/年 PVC 微发泡共挤出钢塑型材项目	20,000.00	20,000.00	是
氟资源综合利用及污水处理工程项目	(2) 4000 吨/年 B-201PVC 稀土稳定剂工程项目 (3) 在线 ERP 管理系统项目 (4) 5000 吨/年氯化聚氯乙烯树脂项目	6,948.60	2,789.21	否
合计		26,948.60	22,789.21	/

公司变更募集资金投资项目, 履行了合规、合法的会议程序, 并及时进行信息披露。(相关公告分别刊登于 2004 年 8 月 28 日和 2004 年 10 月 13 日的《中国证券报》和《上海证券报》)。在年报、半年报对变更后的项目实际投资情况、工程进度及效益情况进行了详细披露。

(1) 原计划投资 8000 吨/年 PVC 微发泡共挤出钢塑型材项目和 5000 吨/年氯化聚氯乙烯树脂项目所需原料主要依靠公司投资的乌海氯碱项目提供聚氯乙烯, 由于乌海氯碱工程中年产 6 万吨离子膜烧碱、6 万吨氯乙烯、6 万吨聚氯乙烯及 1 万吨聚氯乙烯加工工程项目仍在建设中, 未能提供生产所需聚氯乙烯, 影响了氯化聚氯乙烯树脂项目的投资。同时, 经公司对该项目的市场概况进一步考查、论证, 氯化聚氯乙烯市场已发生变化, 投资该项目已不具有过去的竞争优势, 公司决定不进行项目建设。

(2) 原计划投资 4000 吨/年 B-201PVC 稀土稳定剂工程项目和在线 ERP 管理系统项目, 公司经对项目市场多次考察、论证, 注意到稀土稳定剂产品市场已发生明显变化; ERP 管理系统项目市场竞争激烈, 产品推广成本加大, 利润率降低, 无法达到预期的收益。为了进一步优化产品结构, 发挥公司原有产业竞争优势, 提升经营效益, 公司董事会决定不再实施项目建设。

鉴于上述情况, 为了保护广大投资者的利益, 提高募集资金使用效率, 根据公司第三届董事会第六次会议、2004 年第一次股东大会决议, 将上述四个增发项目投资 26, 948. 6 万元, 改投 4 万吨/年离子膜烧碱和 4 万吨/年聚氯乙烯树脂项目和氟资源综合利用及污水处理工程项。

第三节 董事会日常工作情况

一、董事会会议情况及决议内容

本报告期内公司共召开了十三次董事会会议。会议情况如下:

1、第三届董事会第十七次会议于 2006 年 1 月 11 日在公司三楼会议室召开。该决议公告刊登于 2006 年 1 月 14 日《中国证券报》、《上海证券报》及 <http://www.sse.com.cn>。

2、第三届董事会第十八次会议于 2006 年 1 月 24 日在公司三楼会议室召开。该决议公告刊登

于 2006 年 2 月 6 日《中国证券报》、《上海证券报》及 <http://www.sse.com.cn>。

3、第三届董事会第十九次会议于 2006 年 3 月 6 日在公司三楼会议室召开。该决议公告刊登于 2006 年 3 月 9 日《中国证券报》、《上海证券报》及 <http://www.sse.com.cn>。

4、第三届董事会第二十次会议于 2006 年 4 月 6 日在公司三楼会议室召开。该决议公告刊登于 2006 年 4 月 8 日《中国证券报》、《上海证券报》及 <http://www.sse.com.cn>。

5、第三届董事会第二十一次会议于 2006 年 4 月 26 日在公司三楼会议室召开。该决议公告刊登于 2006 年 4 月 27 日《中国证券报》、《上海证券报》及 <http://www.sse.com.cn>。

6、第三届董事会第二十二次会议于 2006 年 5 月 11 日在公司三楼会议室召开。该决议公告刊登于 2006 年 5 月 13 日《中国证券报》、《上海证券报》及 <http://www.sse.com.cn>。

7、第三届董事会第二十三次会议于 2006 年 6 月 18 日在公司三楼会议室召开。该决议公告刊登于 2006 年 6 月 21 日《中国证券报》、《上海证券报》及 <http://www.sse.com.cn>。

8、第四届董事会第一次会议于 2006 年 6 月 28 日在公司三楼会议室召开。该决议公告刊登于 2006 年 6 月 29 日《中国证券报》、《上海证券报》及 <http://www.sse.com.cn>。

9、第四届董事会第二次会议于 2006 年 7 月 11 日在公司三楼会议室召开。该决议公告刊登于 2006 年 7 月 13 日《中国证券报》、《上海证券报》及 <http://www.sse.com.cn>。

10、第四届董事会第三次会议于 2006 年 8 月 24 日在公司三楼会议室召开。该决议公告刊登于 2006 年 8 月 26 日《中国证券报》、《上海证券报》及 <http://www.sse.com.cn>。

11、第四届董事会第四次会议于 2006 年 9 月 26 日以通讯方式召开，以记名、传真投票方式对议题进行了表决。该决议公告刊登于 2006 年 9 月 28 日《中国证券报》、《上海证券报》及 <http://www.sse.com.cn>。

12、第四届董事会第五次会议于 2006 年 10 月 26 日在公司三楼会议室召开。该决议公告刊登于 2006 年 10 月 28 日《中国证券报》、《上海证券报》及 <http://www.sse.com.cn>。

13、第四届董事会第六次会议于 2006 年 12 月 28 日在公司三楼会议室召开。该决议公告刊登于 2006 年 12 月 30 日《中国证券报》、《上海证券报》及 <http://www.sse.com.cn>。

二、董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，公司董事会依照《公司法》、《证券法》等有关法律、法规和《公司章程》的规定及股东大会的决议和授权，认真执行了股东大会审议通过的所有各项决议，没有股东大会决议未履行的情况。

1、公司根据 2005 年年度股东大会决议，2005 年度未进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

2、根据 2006 年 6 月 28 日公司 2005 年度股东大会审议通过的《关于修订公司章程的议案》，公司董事会完成对《公司章程》的修改。

第四节 利润分配或资本公积金转增预案

经大连华连会计师事务所有限公司审计，2006 年度公司共实现净利润为-58,811,359.18 元，加上年初未分配利润 260,006,745.68 元，本年度可供股东分配利润为 201,195,386.50 元。公司董事会决定，2006 年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

独立董事刘秀凤、张存瑞、杨锋发表独立意见：

1、化工行业市场影响及公司所需原材料、水、电价格大幅上涨，已对公司的利润形成极大的影响，为抵御行业市场风险，提高企业竞争力，保证正常业务经营的资金需求，需补充企业流动资金。

2、公司新项目建成投产后所需生产流动资金增加，为保证公司投资项目的顺利生产和经营，需要充足的流动资金支持。

鉴于公司的实际情况，维护股东的长远利益，提高募集资金使用效率，同意公司 2006 年度拟不进行利润分配和不进行资本公积金转增股本的方案；同意公司将 2006 年度可供股东分配的利润用于补充企业的流动资金。

第五节 其他报告事项

《中国证券报》、《上海证券报》为公司指定信息披露报纸，<http://www.sse.com.cn>为公司指定信息披露网站。

第八章 监事会报告

一、监事会的工作情况：

报告期内公司共计召开了六次监事会会议：

1、公司第三届监事会第七次会议于 2006 年 4 月 6 日在公司三楼会议室召开，本次会议决议公告刊登在 2006 年 4 月 8 日《中国证券报》、《上海证券报》及 <http://www.sse.com.cn>。

2、公司第三届监事会第八次会议于 2006 年 6 月 18 日在公司三楼会议室召开，本次会议决议公告刊登在 2006 年 6 月 21 日《中国证券报》、《上海证券报》及 <http://www.sse.com.cn>。

3、公司第四届监事会第一次会议于 2006 年 6 月 28 日在公司三楼会议室召开，本次会议决议公告刊登在 2006 年 6 月 29 日《中国证券报》、《上海证券报》及 <http://www.sse.com.cn>。

4、公司第四届监事会第二次会议于 2006 年 8 月 24 日在公司三楼会议室召开，五名监事参加了会议。会议审议通过如下事项：

(1) 审议通过《2006 年半年度报告及摘要》；

(2) 审议通过《监事会对 2006 年半年度报告的书面审核意见》。

5、公司第四届监事会第三次会议于 2006 年 10 月 26 日在公司三楼会议室召开，本次会议决议公告刊登在 2006 年 10 月 28 日《中国证券报》、《上海证券报》及 <http://www.sse.com.cn>。

6、公司第四届监事会第四次会议于 2006 年 12 月 28 日在公司三楼会议室召开，本次会议决议公告刊登在 2006 年 12 月 30 日《中国证券报》、《上海证券报》及 <http://www.sse.com.cn>。

报告期内，公司监事会严格按照《公司法》和《公司章程》的有关规定，列席了全部董事会会议和股东大会，认真履行监事职责，对公司依法运作、经营活动的决策、财务情况和高管人员履行职责等情况进行了全面检查和监督。

二、监事会独立意见：

1、公司依法运作情况

报告期内，公司董事会严格按照《公司法》、《上市规则》、《公司章程》等法律、法规的要求依法运作；重大决策依据充分，决策程序合法有效，股东大会和董事会决议能够很好落实；内部控制制度完善，公司董事、经理执行公司职务时无违反法律、法规、《公司章程》或损害公司利益的行为。

2、公司财务情况

报告期内，公司财务内控制度健全，执行有效；大连华连会计师事务所出具的标准无保留意见的审计报告是客观公正的，公司财务报告真实、可靠地反映了公司的财务状况和经营成果。

3、募集资金使用情况

(1) 公司募集资金全部用于已公告过的募集资金承诺项目投资，包括募集资金变更项目，专款专用。

(2) 公司变更部分募集资金投资项目的审批程序合规、合法，并及时进行了信息披露。

(3) 公司能够科学、合理地使用募集资金，项目建设符合公司的实际情况和市场变化。有利于公司的快速发展，提升盈利能力。

4、公司出售资产交易情况

公司出售资产交易价格合理，无内幕交易行为，无损害股东权益或造成公司资产流失情况。

第九章 重要事项

第一节 重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

第二节 收购、出售资产及吸收合并事项

一、收购资产事项

2006年12月28日公司第四届董事会第六次会议审议通过公司《投资鄂尔多斯泰宝投资有限公司增资扩股的议案》。2006年12月28日，公司与鄂尔多斯泰宝投资有限公司和北京泰隆华胜科技有限公司、包头市黄河路桥工程有限责任公司、鄂尔多斯市通九物资有限责任公司签订了《增资扩股协议》，包头明天科技股份有限公司以现金方式向鄂尔多斯市泰宝投资有限责任公司投资5.1亿元，用于增加该公司的注册资本。鄂尔多斯泰宝投资有限责任公司增资扩股后，总股本扩大为14亿元，公司持有鄂尔多斯泰宝投资有限责任公司5.1亿股，占其总股份的36.43%，是公司的第二大股东。

以上事项相关手续正在办理当中。

二、出售资产事项

1、2006 年 1 月 11 日，公司第三届董事会第十七次会议，审议通过《公司将持有浙江金融租赁股份有限公司 10.46%股权转让给中国华融资产管理公司的议案》，交易价格以浙江金融租赁股份有限公司 2005 年年末经审计的每股净资产 1.22 倍为定价依据。

2、2006 年 6 月 18 日，经公司第三届董事会第二十三次会议审议决定，公司与内蒙古网日金投资有限公司于签订了《股份转让协议》。公司将持有包头双环化工集团股份有限公司 51%股份，共计 1,067.94 万股，转让给内蒙古网日金投资有限公司，交易以现金支付，价格为 300.382 万元。

3、2006 年 10 月 26 日，经公司第四届董事会第四次会议审议通过《转让持有内蒙古海吉氯碱化工股份有限公司部分股权的议案》。公司与武汉源生光电通信产业投资有限责任公司于 2006 年 10 月 24 日签订了《股份转让协议》，公司将持有内蒙古海吉氯碱化工股份有限公司 9.13%的股份，共计 13,300 万股，转让给武汉源生光电通信产业投资有限责任公司，交易总额为 13,300 万元。

4、经公司 2006 年 12 月 28 日第四届董事会第六次会议审议通过《转让公司将持有包头市广通能源有限责任公司股权》议案。公司于 2006 年 12 月 25 日，与包头市实创经济技术开发有限公司签订了《股份转让协议》。包头明天科技股份有限公司将持有包头市广通能源有限责任公司 90%股份，转让给包头市实创经济技术开发有限公司，交易总额为 18,255.01 万元。

5、2006 年 11 月 1 日，公司子公司上海明天北普科技发展公司与姚瑞刚签订转让协议，上海北普公司于 2006 年 11 月 15 日将在北京明天智光科技有限公司的出资货币 100 万转让给姚瑞刚。

6、2006 年 11 月 10 日，公司子公司上海明天北普科技发展公司与北京木金文信息科技中心签订转让协议，上海北普将所持有的北京长得伟世天地科技有限公司 20%的股权以人民币 134.8 万元的价格（以 2006 年 10 月底北京长得伟世天地科技有限公司净资产 674 万元为标准）转让给北京木金文信息科技中心。

7、2006 年 11 月 10 日，公司子公司北京明天浩海科技发展有限公司与北京猎鹰诚信科技有限公司签订转让协议，北京明天浩海将所持有的北京长得伟世天地科技有限公司 80%的股权以人民币 539.2 万元的价格（以 2006 年 10 月底北京长得伟世天地科技有限公司净资产 674 万元为标准）转让给北京猎鹰诚信科技有限公司。

以上转让有利于盘活公司的存量资产，优化公司的资源配置，提高公司未来的投资收益，分散对外投资风险，增加公司的利润增长点，切实保护投资者的利益。

第三节 重大关联交易事项

一、与日常经营相关的关联交易

1、购买商品、接受劳务的重大关联交易

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	关联交易对公司利润的影响
包头双环化工集团股份有限公司	采购电石	市场价	/	4,652.95	/	货币资金或银行承兑汇票	/	无

说明：本公司向联营公司包头双环化工集团股份有限公司采购电石。

2、关联债权债务往来

单位:元 币种:人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
包头北大明天资源科技有限公司	参股股东			2,175.8	0
北京明天浩海科技发展有限公司	控股子公司	170,935,492.30	14,376,685.30	156,558,807.00	0
包头双环化工集团股份有限公司	联营公司	13,070,000.00	40,000,000.00	46,209,848.98	0
合计	/	184,005,492.30	54,376,685.30	202,768,655.98	0

1、报告期内上市公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额 0 元，上市公司向控股股东及其子公司提供资金的余额 0 元。

2、关联债权债务形成原因：

支持子公司发展垫付资金。

关于包头明天科技股份有限公司
2006年度控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明

华连内审字[2007]102-1 号

包头明天科技股份有限公司全体股东：

我们接受委托，依据中国注册会计师独立审计准则审计了包头明天科技股份有限公司（以下简称明天科技）2006 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2006 年度的利润及利润分配表和合并利润及利润分配表、2006 年度现金流量表和合并现金流量表以及财务报表附注。本所于 2007 年 4 月 26 日出具了标准无保留意见的审计报告（华连内审字[2007]102 号）。

根据中国证券监督管理委员会及国务院国有资产监督管理委员会《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，以下简称“56 号文”）的要求，明天科技编制了本专项说明所附的 2006 年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表（以下简称“汇总表”）。

编制和对外披露汇总表，并确保其真实性、合法性及完整性是明天科技的责任。我们对汇总表所载资料与我们审计明天科技 2006 年度财务报表时所复核的会计资料和经审计的财务报表的相关内容进行了核对，在所有重大方面没有发现不一致。除了对明天科技实施 2006 年度财务报表审计中所执行的对关联方交易的相关审计程序外，我们并未对汇总表所载资料执行额外的审计程序。

本专项说明仅供明天科技披露控股股东及其他关联方占用资金情况之用，不得用作任何其他目的。为了更好地理解明天科技的控股股东及其他关联方占用资金情况，后附汇总表应当与已审会计报表一并阅读。

大连华连会计师事务所有限公司

中国 大连市

中国注册会计师：刘其东

中国注册会计师：隋国军

二〇〇七年四月二十六日

第四节 重大合同及其履行情况

一、托管、承包、租赁情况

本年度公司无托管、承包、租赁事项。

二、担保情况

单位: 万元 币种: 人民币

公司对外担保情况						
担保对象	发生日期	担保金额	担保类型	担保期限	担保是否履行完毕	是否为关联方担保
乌兰浩特中蒙制药有限公司	2003-01-21	2,000	连带责任	2003-01-21 ~ 2008-01-20	-1000	否
广州中恒际科贸有限公司	2004-12-17	5,000	连带责任	2004-12-17 ~ 2006-03-01	是	否
包头华资实业股份有限公司	2005-04-08	5,500	连带责任	2005-04-08 ~ 2006-04-04	是	否
包头华资实业股份有限公司	2005-06-10	3,000	连带责任	2005-06-10 ~ 2006-08-20	是	否
包头华资实业股份有限公司	2005-09-23	2,000	连带责任	2005-09-23 ~ 2006-08-20	是	否
包头草原糖业集团公司	2005-06-06	266	连带责任	2005-06-06 ~ 2006-06-05	是	否
包头华资实业股份有限公司	2005-06-28	7,500	连带责任	2005-06-28 ~ 2006-06-27	是	否
包头华资实业股份有限公司	2005-08-03	2,500	连带责任	2005-08-03 ~ 2006-08-02	是	否
山东省塑料工业有限公司	2005-09-21	600	连带责任	2005-09-21 ~ 2006-09-20	是	否
上海宜利实业发展有限公司	2005-08-16	2,000	连带责任	2005-08-16 ~ 2006-06-15	是	否
上海爱使股份有限公司	2005-12-30	5,000	连带责任	2005-12-30 ~ 2006-12-29	是	否
内蒙古海吉氯碱化工股份有限公司	2005-12-01	7,500	连带责任	2005-12-01 ~ 2008-12-01	否	否
双环化工集团股份有限公司	2005-12-27	3,000	连带责任	2005-12-27 ~ 2006-12-26	是	否
包头华资实业股份有限公司	2006-01-24	300	连带责任	2006-01-24 ~ 2006-10-24	是	否
包头草原糖业集团公司	2006-01-24	4,000	连带责任	2006-02-22 ~ 2007-02-22	否	否
包头草原糖业集团公司	2006-01-24	1,300	连带责任	2006-07-14 ~ 2007-07-13	否	否
包头华资实业股份有限公司	2006-03-04	5,500	连带责任	2006-03-07 ~ 2007-03-06	否	否
包头华资实业股份有限公司	2006-05-12	2,500	连带责任	2006-05-16 ~ 2007-05-15	否	否
包头华资实业股份有限公司	2006-05-12	1,500	连带责任	2006-06-27 ~ 2007-06-20	否	否
包头华资实业股份有限公司	2006-06-18	5,000	连带责任	2006-06-18 ~ 2007-05-29	否	否
上海宜利实业发展有限公司	2006-06-18	2,000	连带责任	未办理	未办理	否
包头华资实业股份有限公司	2006-07-11	2,500	连带责任	2006-07-13 ~ 2007-07-12	否	否
包头华资实业股份有限公司	2006-09-26	1,500	连带责任	2006-09-11 ~ 2007-09-10	否	否
包头华资实业股份有限公司	2006-10-26	2,700	连带责任	2006-10-26 ~ 2007-10-26	否	否
公司对控股子公司的担保情况						
对控股子公司担保发生额合计				0		
对控股子公司担保余额合计				0		
对参股公司担保发生额合计				0		
对参股公司担保余额合计				7,500		
公司担保总额情况 (包括对控股子公司的担保)						
担保总额				37,000		
担保总额占公司净资产的比例				19.82%		
其中:						
为控股股东及公司持股 50% 以下的其他关联方提供担保的金额				0		
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		
担保总额是否超过净资产的 50% (是或否)				否		
上述三项担保金额合计				0		

1、2003 年本公司为乌兰浩特中蒙制药有限公司提供贷款担保 2,000 万元，截止本报告期末该公司清还 1,000 万元，尚有 1000 万元贷款在担保期限内。

2、2004 年公司为广州中恒际科贸有限公司提供贷款担保 5,000 万元，担保合同已履行完毕。

3、2005 年公司为包头华资实业股份有限公司提供贷款担保 20,500 万元，担保合同已履行完毕。

4、2005 年公司为包头草原糖业集团公司 266 万元贷款提供连带责任担保，担保合同已履行完毕。

5、2005 年公司为山东省塑料工业有限公司 600 万元贷款提供连带责任担保，担保合同已履行完毕。

6、2005 年公司为上海宜利实业发展有限公司 2,000 万元贷款提供连带责任担保，担保合同已履行完毕。

7、2005 年公司为上海爱使股份有限公司 5,000 万元贷款提供连带责任担保，担保合同已履行完毕。

8、2005 年公司为子公司内蒙古海吉氯碱化工股份有限公司 7,500 万元贷款提供连带责任担保，担保合同尚在担保期限内。

9、2005 年公司为子公司包头双环化工集团股份有限公司 3,000 万元贷款提供连带责任担保，担保合同已履行完毕。

10、2005 年公司为天津鑫宇高速公路有限公司的额度为 1,600 万元的贷款提供连带责任担保，天津鑫宇高速公路有限公司不再办理该笔银行贷款。

11、本报告期，公司为包头华资实业股份有限公司提供贷款担保 21,500 万元，其中 300 万元履行完毕，其余担保合同尚在担保期限内，担保余额为 21,200 万元。

12、本报告期，公司为包头草原糖业集团公司 5,300 万元贷款提供连带责任担保，担保合同尚在担保期限内。

13、本报告期，公司为上海宜利实业发展有限公司 2,000 万元贷款提供连带责任担保，截止报告期末，该公司尚未办理该笔贷款。

14、本报告期内，公司无逾期担保或未到期有明显迹象表明可能承担连带清偿责任的对外担保。

15、本报告期末，公司对外担保余额 37,000 万元，占公司净资产的 19.82 %。

独立董事对公司对外担保的专项说明及独立意见：

我们按照中国证监会《关于上市公司为他人提供担保有关问题的通知》（证监发[2005]120号）的要求对包头明天科技股份有限公司对外担保情况进行审查后，并根据规定对公司对外担保情况发表意见如下：

（1）至 2006 年 12 月 31 日，包头明天科技股份有限公司对外担保金额共计 3.7 亿元，没有为公司的股东、股东的控股子公司、股东的附属企业、公司持股 50%以下的其他关联方、任何非法人单位或个人的债务提供担保；

（2）对外担保金额占 2006 年经审计的公司净资产的 19.82%，未超过最近一个会计年度合并

报表净资产的 50%，也不存在逾期担保情况；

(3) 经查阅公司对外担保相关资料，被担保方符合《关于上市公司为他人提供担保有关问题的通知》的有关规定，公司对外担保均由被担保方提供了反担保。

(4) 公司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。

独立董事：张存瑞

刘秀凤

杨 锋

三、委托理财情况

本年度公司无委托他人进行现金资产管理事项。

四、其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

第五节 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、本报告期内，公司或持有 5%以上（含 5%）的股东在报告期内未发生或以前期间发生但持续到报告期的对公司经营成果、财务状况可能产生重要影响的承诺事项。

2、原非流通股股东在股权分置改革过程中做出的特殊承诺及其履行情况

股东名称	特殊承诺	承诺履行情况
包头市北普实业有限公司	承诺在获得流通权之日起，在十二个月内不得上市交易或者转让；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。 除以上法定承诺之外，无其他特殊承诺。	严格按照承诺履行，且未发生违反承诺的事项。
包头北大明天资源科技有限公司	承诺在获得流通权之日起，在十二个月内不得上市交易或者转让；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。 除以上法定承诺之外，无其他特殊承诺。	严格按照承诺履行，且未发生违反承诺的事项。
浙江恒际实业发展有限公司	承诺在获得流通权之日起，在十二个月内不得上市交易或者转让；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。 除以上法定承诺之外，无其他特殊承诺。	严格按照承诺履行，且未发生违反承诺的事项。

第六节 聘任、解聘会计师事务所情况

一、报告期内，公司聘任大连华连会计师事务所有限公司为公司财务报告的审计机构。

二、会计师事务所支付的报酬情况

本年度公司支付大连华连会计师事务所有限公司全年审计报酬 45 万元。大连华连会计师事务所有限公司已连续七年为公司提供审计服务。

第七节 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无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的情形。

第八节 其它重大事项

报告期内，公司无其他重大事项发生。

第九节 公司内部控制制度建设情况

公司依照上交所《上市公司内部控制指引》指导意见，对公司内控体系进行了梳理完善，公司基本建立健全了一系列内部控制管理体系，涵盖了财务管理、经营管理、物资采购、投资管理、项目管理、对外担保等整个经营管理过程。实行 ERP 管理系统，实现了对整个过程的事先计划、事中控制、事后处理的控制与决策功能等多方面的有效管理；建立了重大决策事项的审批管理程序，财务内控制度责权明确，审批程序规范，有效地控制了资金不必要的支出，确保资金合理有效利用；人力资源管理依法建立了劳动用工和薪酬分配制度。公司经营管理机制科学规范，能够有效地控制风险。

第十章 财务会计报告

第一节 审计报告

审计报告

华连内审字[2007]102号

包头明天科技股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的包头明天科技股份有限公司（以下简称明天科技）财务报表，包括 2006 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2006 年度的利润及利润分配表和合并利润及利润分配表、2006 年度现金流量表和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明天科技管理层的责任。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，明天科技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明天科技 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。

大连华连会计师事务所有限公司
中国 大连市

中国注册会计师：刘其东
中国注册会计师：隋国军

二〇〇七年四月二十六日

第二节 会计报表（附后）

第三节 会计报表附注

一、公司的基本情况

包头明天科技股份有限公司（原包头黄河化工股份有限公司，以下简称公司）于一九九七年经内蒙古自治区人民政府内政股批字（1997）18 号文件批准，由包头化工集团总公司下属第一化工厂、第四化工厂在资产重组的基础上采用社会募集方式设立而成。公司于 1997 年 7 月在上海证券交易所上市。现股本总额 33,652.6 万股。

公司注册地址为包头稀土高新技术产业开发区曙光路 22 号。公司经营范围主要为生产、销售烧碱、聚氯乙烯树脂、苯酚、盐酸、硫酸、氢氟酸、电石等化工产品；计算机软、硬件及外围设备的生产、销售。

二、会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

1、会计准则和会计制度：公司执行《企业会计准则》、《企业会计制度》及其补充规定。

2、会计年度：以公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

3、记账本位币：公司以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则：公司以权责发生制为记账基础；以历史成本为计价原则。

5、外币业务核算方法：本公司对发生的外币经济业务，按实际发生日中国人民银行公布的市场汇价（中间价）折合为本位币记账。期末按中国人民银行公布的市场汇价（中间价）进行调整，差额按用途及性质计入当期财务费用或予以资本化。

6、现金等价物的确定标准：公司对所持有的期限短（三个月以内）、流动性强、

易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资等视为现金等价物。

7、短期投资核算方法

(1) 本公司对购入能随时变现，并且持有时间不准备超过一年(含一年)的投资确认为短期投资。

(2) 短期投资计价及收益确认方法：本公司短期投资按实际支付的价款扣除已宣告发放但未领取的现金股利或利息入账。短期投资持有期间所收到的股利或利息收入不确认为投资收益，作为冲减投资成本处理。处置短期投资时，按所收到的处置收入与短期投资账面价值的差额确认为当期投资收益。

(3) 短期投资跌价准备的确认标准及计提方法：本公司对持有的短期投资期末采用成本与市价孰低法计价，并按单项短期投资的市价低于成本的差额计提短期投资跌价准备，计入当期损益，如已计提短期投资跌价准备后市价又回升，按回升增加的数额冲减已提取的短期投资跌价准备。

8、坏账的核算方法

坏账的确认标准为：

- (1) 债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回；
- (2) 债务人逾期未履行其清偿义务，且具有明显特征表明无法收回。

对确实无法收回的应收款项，经批准后作为坏账损失。

公司坏账损失核算采用备抵法，坏账准备的提取采用账龄分析和个别认定相结合，账龄分析部分按应收款项（包括应收账款和其他应收款）的余额分账龄计提。计提比例如下：

账 龄	计提比例
1 年以内	5%
1---2 年	10%
2---3 年	15%
3 年以上	20%

9、存货核算方法

(1) 存货分类为：原材料、在产品、产成品、低值易耗品、库存商品等。

(2) 各种存货按取得时的实际成本计价，原材料的日常核算采用计划成本，按当月成本差异率将计划成本调整为实际成本。产成品、库存商品的购入与入库采用实际成本计价，发出采用加权平均法计价。包装物、低值易耗品领用采用一次摊销法摊销。

(3) 存货的盘存制度：采用永续盘存制。

(4) 期末存货按成本与可变现净值孰低法计量，预计的存货跌价损失计入当年损益。当存在下列情况之一时，应当计提存货跌价准备：A、市价持续下跌，并且在可预见的未来无回升的希望；B、企业使用该原材料生产的产品的成本大于产品的销售价格；C、因产品更新换代，原有库存原材料不适应，且其市场价又低于其

账面成本；D、市场需求发生变化，导致产品市场价格逐渐下跌；E、其他足以证明该存货实质上已经发生减值的情形。

公司由于上述原因造成的存货成本不可收回的部分，期末采用账面成本与可变现净值孰低计价原则，按单个存货项目的成本低于可变现净值差额提取存货跌价准备。

10、长期投资核算方法

(1)长期股权投资计价和收益确认方法：长期股权投资包括股票投资和其他股权投资。长期股权投资取得时以初始投资成本计价。公司对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%以下或虽占 20%或 20%以上，但不具有重大影响，采用成本法核算；公司对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%或 20%以上，或虽投资不足 20%但有重大影响的，采用权益法核算。公司对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 50%以上或虽不足 50%但具有实质控制权的合并会计报表。

(2)长期股权投资差额按 10 年期平均摊销，如为贷方差额则计入资本公积。

(3)长期债权投资的计价及收益确认方法：以实际支付的款项记账，债券的溢价或折价在债券存续期内按直线法摊销，按应计利息，经调整应分摊的溢价或折价金额计算投资收益。

(4)公司对投资单位由于经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于长期股权投资账面价值，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复时，按可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额计提长期投资减值准备。预计的长期投资减值损失计入当年损益。

11、固定资产计价及折旧方法

(1)固定资产按实际成本计价。固定资产为使用年限在一年以上的房屋建筑物、机器设备、运输工具及其他与生产经营有关的设备、器具、工具和不属于生产经营范围的单位价值在 2,000 元以上，并且使用年限超过 2 年的设备物品。

(2)固定资产折旧采用直线法平均计算，并按各类固定资产的原值和估计的使用年限扣除残值（原值的 3%）确定其折旧率如下：

资产类别	使用年限	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-30	4.85-3.23
通用设备	7-10	13.86-9.70
专用设备	7-14	13.86-6.93
运输设备	6-10	16.17-9.70
其他设备	5-14	19.40-6.93

(3)资产减值准备：企业每年年度终了，如果固定资产由于市价持续下跌、或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。当存在下面情况之一时，全额计提固定资产减值准备：①长期闲置

不用，在可预见未来不会再使用，且无转让价值的固定资产；②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；④已遭毁损，以致于不再具有使用价值的固定资产；⑤其他实质上已经不能给企业带来经济效益的固定资产。

已全额计提减值准备的固定资产，不再计提折旧。

12、在建工程核算方法

(1)核算工程在建造过程中实际发生的全部支出。

(2)所购建固定资产达到预定可使用状态，即按估价转入固定资产并计提折旧。待工程竣工决算后，调整固定资产账面价值及折旧额。所购建固定资产达到预定可使用前的专门借款费用计入在建项目成本，以后计入当期损益。

(3)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，计提在建工程减值准备。

13、无形资产核算方法

(1)无形资产按取得时实际成本计价，按直线法摊销。其中：土地使用权按50年摊销，其他无形资产按其受益期间或10年平均摊销。

(2)某项无形资产已被其他新技术替代，或市价在当期大幅下跌，或超过法律保护期限，或其他足以证明其实质上已经发生了减值，于期末将该无形资产的账面价值超过可收回金额的部分确认为减值准备。

14、收入确认原则

(1)商品销售：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，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的计量时，确认营业收入的实现。

(2)提供的劳务已完成，并且相关的收入已经收到或取得了收款证据时确认营业收入的实现。

15、所得税的会计处理方法：采用应付税款法。

16、合并会计报表编制方法

(1)合并范围的确定原则

公司对其他单位投资占该单位资本总额50%以上(含50%)，或虽然占该单位资本总额不足50%，但具有实际控制权的，公司列入合并范围。

(2)合并采用的会计方法

根据财政部财会字(1995)11号《关于印发〈合并会计报表暂行规定〉的通知》的规定，以母公司和纳入合并范围的子公司的会计报表以及其他有关资料为依据，合并各项目数额编制而成。合并时，公司的重大内部交易和资金往来相互抵销。

三、税项：

本公司适用的税种与税率：

税 种	税 率（%）	计 税 基 数
所得税	33	应纳税所得额
增值税	17	应纳税销售额
营业税	3、5	营业额
城建税	7	应纳增值税额和营业税额

公司主要子公司所得税政策：

子 公 司 名 称	所 得 税 率
上海明天北普科技发展有限公司	15%
北京明天浩海科技发展有限公司	33%

四、控股子公司及联营企业

公司所控制所有子公司情况、公司合并报表范围：

被投资单位名称	经营范围	注册资本	公司投资额	公司占权益比例	是否合并
上海明天北普科技发展有限公司	计算机软、硬件销售、技术服务	4,500 万元	4,320 万元	96%	是
北京明天浩海科技发展有限公司	计算机软、硬件销售、技术服务	11,225 万元	11,000 万元	98%	是
兰州明天永辉科技有限公司	化工产品、润滑油品批发零售	80 万元	51 万元	63.7%	是
上海建功思域科技发展有限公司	计算机软、硬件销售、技术服务	1000 万元	962 万元	96.20%	否

公司持有的包头市广通能源有限责任公司、北京长得伟世天地科技有限公司股权本年度已全部转让，本期不再将上述公司纳入合并报表范围。

公司本年度将持有的内蒙古海吉氯碱化工股份有限公司 9.13% 股权 13,300 万元转让，持股比例由 51.03% 减少到 41.90%，公司不再对该公司拥有控制权，本期不再将该公司纳入合并报表范围。

公司本年度将持有的包头双环化工集团股份有限公司 51% 股权 1,067.94 万元转让，持股比例由 84.77% 减少到 33.77%，公司不再对该公司拥有控制权，本期不再将该公司纳入合并报表范围。

公司控股子公司上海明天北普科技发展有限公司拟转让其所持有的上海建功思域科技发展有限公司全部股权，相关手续已上报有关部门，本期不再将上海建功思域科技发展有限公司纳入合并报表范围。

本年度不再纳入合并报表范围的原控股子公司期初至股权出售日的财务成果和现金流量已适当地包含在合并利润表和合并现金流量表中。

五、合并会计报表项目附注

公司本年度转让了内蒙古海吉氯碱化工股份有限公司和包头双环化工集团股份有限公司的部分股权，公司对上述公司不再拥有控制权，本年度合并报表范围不再包括上述公司。由于上述影响，部分合并会计报表项目包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、预付账款、存货、固定资产、无形资产、应付票据、应付账款、预收账款、应交税金、其他应交款、应付福利费、其他应付款、长期借款、少数股东权益等本年数与上年数相比变动较大，除特别说明外，以下会计报表项目附注将不再逐一说明由于该合并报表范围变动导致的增减变动。

1、货币资金

项 目	期 初 数	期 末 数
现 金	189,647.43	101,332.43
银 行 存 款	1,448,362,498.22	255,677,457.99
其他货币资金	169,279,250.99	86,962,422.87
合 计	1,617,831,396.64	342,741,213.29

货币资金期末数比期初数减少 78.81%，主要原因为本年度内蒙古海吉氯碱化工股份有限公司由于股权转让不纳入合并范围。

其他货币资金为已质押给银行的银行承兑汇票保证金。

2、短期投资

项 目	期 初 数			期 末 数			
	数量	金额	跌价准备	数量	金额	跌价准备	市价
工行瑞信核心价值基金	250,000	250,000.00		0	0.00		
合计		250,000.00			0.00		

3、应收票据

票 据 种 类	期 初 数	期 末 数
银行承兑汇票	15,136,715.22	4,151,030.00
商业承兑汇票		2,304,000.00
合 计	15,136,715.22	6,455,030.00

4、应收股利

项 目	期 初 数	期 末 数
包头市商业银行	5,302,400.00	5,523,824.60
内蒙古海吉氯碱化工股份有限公司		1,142,969.76
山东泰山能源有限责任公司		28,730,000.00
合 计	5,302,400.00	35,396,794.36

应收股利期末数比期初数增加 5.67 倍，主要原因为公司参股公司山东泰山能源有限责任公司本期分配股利所致。

截止报告日，公司已收到参股公司山东泰山能源有限责任公司本期分配的股利。

5、应收账款

账龄	期初数				期末数			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例	金额	比例%	坏账准备	计提比例
1年以内	40,688,695.44	47.61	2,034,434.77	5%	31,437,940.91	45.61	1,571,897.04	5%
1-2年	3,318,849.42	3.88	331,884.93	10%	2,354,390.38	3.42	235,439.04	10%
2-3年	8,763,199.64	10.25	1,314,479.94	15%	583,557.51	0.84	87,533.63	15%
3年以上	32,706,235.27	38.26	6,541,247.06	20%	34,557,861.22	50.13	19,064,154.81	20%
合计	85,476,979.77	100.00	10,222,046.70		68,933,750.02	100.00	20,959,024.52	

期末余额中欠款前五位单位金额总计 27,015,061.99 元，占应收账款余额比例为 39.19%。

期末余额中未含持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款。

本期对账龄较长，经过个别认定难以收回的 12,152,582.56 元应收账款全额计提了坏账准备。

账龄	期初数				期末数			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例	金额	比例%	坏账准备	计提比例
1年以内	106,670,627.41	78.19	5,333,531.39	5%	69,564,065.92	78.35	3,478,203.30	5%
1-2年	12,783,461.76	9.37	1,278,346.17	10%	6,111,950.01	6.88	611,195.00	10%
2-3年	5,896,829.68	4.32	884,524.44	15%	4,038,067.89	4.55	605,710.19	15%
3年以上	11,082,267.40	8.12	2,216,453.47	20%	9,072,385.95	10.22	1,814,477.18	20%
合计	136,433,186.25	100.00	9,712,855.47		88,786,469.77	100.00	6,509,585.67	

6、其他应收款

其他应收款期末余额中欠款前五位单位金额总计 71,887,321.79 元，占其他应收款余额比例 80.97%。

期末余额中未含持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款。

7、预付账款

账龄	期初数		期末数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	89,317,969.67	90.44	111,013,631.98	95.39
1-2年	7,325,978.36	7.42	1,901,223.30	1.63
2-3年	1,850,880.40	1.87	2,780,418.85	2.39
3年以上	268,544.27	0.27	681,655.15	0.59
合计	98,763,372.70	100.00	116,376,929.28	100.00

预付账款期末余额中欠款前五位单位金额总计 84,219,137.59 元，占预付账款余额比例 72.37%。

账龄超过一年的预付账款主要是公司尚未结算的预付供应商货款。

期末余额中未含持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款。

8、存货

项目	期初数		期末数	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
原材料	62,289,878.81	1,203,557.99	16,905,218.11	1,299,083.76
包装物	1,672,668.44	21,592.72	640,119.26	
在产品	5,437,953.98		1,864,033.81	
产成品	33,221,596.78	1,428,698.73	10,981,762.17	300,943.50
库存商品	4,989,225.24		4,779,595.92	
低值易耗品	510,575.44	8,509.25	94,004.10	
合计	108,121,898.69	2,662,358.69	35,264,733.37	1,600,027.26

存货可变现净值以预计售价减去销售所必需的预计费用后的价值确定。

9、待摊费用

类别	期初数	期末数	期末结存原因
保险费	779,317.58	868,676.21	受益期未到期
供暖费	15,372.00	0.00	受益期未到期
其他	32,338.71	8,495.31	受益期未到期
合计	827,028.29	877,171.52	

10、长期投资

项目	期初数	期末数
长期股权投资	522,028,088.60	1,282,364,733.08
长期债权投资		
合计	522,028,088.60	1,282,364,733.08

(1) 长期股权投资

A、长期股权投资明细:

被投资单位名称	投资期限	初始投资金额	占被投资单位注册资本比例	期末余额
包头科达高新技术投资有限公司		1,900,000.00	20.65%	2,053,063.33
包头黄河高新塑材有限公司		5,000,000.00	25%	2,638,155.05
包头宏运化工有限公司		11,700,000.00	13%	11,700,000.00
包头大众城市信用社		1,000,000.00	15.73%	1,000,000.00
包头市商业银行		10,500,000.00	1.11%	14,726,200.00
大连信息发展股份有限公司		10,000,000.00	14.29%	10,000,000.00
中关村兴业(北京)高科技孵化器股份有限公司		4,000,000.00	3.99%	4,000,000.00
北京明天高软科技有限公司		4,500,000.00	45%	4,970,755.00
山东泰山能源有限责任公司		195,645,738.25	34%	309,344,497.04
包头双环化工集团股份有限公司		18,872,363.40	33.77%	0.00
厦门市商业银行		40,000,000.00	7.75%	40,000,000.00
内蒙古海吉氯碱化工股份有限公司		610,000,000.00	41.9%	522,250,305.27
上海建功思域科技有限公司		10,000,000.00	100%	11,656,569.34
鄂尔多斯泰宝投资有限责任公司		310,000,000.00	36%	310,000,000.00
合计				1,244,339,545.03

B、股权投资差额

被投资单位名称	初始投资金额	形成原因	摊销期限	本期摊销	本期转出	摊余金额
山东泰山能源有限责任公司	39,736,792.81	股权收购	10 年	3,973,679.28		22,170,232.41
内蒙古海吉氯碱化工股份有限公司	36,843,087.09	溢价增资	10 年	3,684,308.71	5,715,719.84	26,214,955.64
合计	76,579,879.90			7,657,987.99	5,715,719.84	48,385,188.05

C、长期股权投资减值准备

被投资单位名称	期初数	期末数
内蒙古达万化工有限公司	3,156,613.98	0.00
包头大众城市信用社	2,000,000.00	1,000,000.00
包头宏运化工有限公司	9,360,000.00	9,360,000.00
浙江金融租赁股份有限公司	13,500,000.00	0.00
合 计	28,016,613.98	10,360,000.00

由于本期期末包头双环化工集团股份有限公司不纳入本公司的合并范围，故减少该公司所持有的内蒙古达万化工有限公司和包头大众城市信用社股权对应的股权投资减值准备。

本年度公司将所持有的浙江金融租赁股份有限公司的股权受让，故减少对该项长期投资所计提的减值准备。

11、固定资产、累计折旧及减值准备

(1) 原值

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	795,102,765.72	109,563,409.55	600,340,004.39	304,326,170.88
专用设备	946,549,618.67	129,896,324.37	695,894,285.63	380,551,657.41
通用设备	438,047,641.63	43,475,717.41	414,444,517.51	67,078,841.53
运输设备	34,749,997.52	6,344,189.32	19,313,533.42	21,780,653.42
其他设备	45,289,987.33	69,862,094.88	17,207,335.00	97,944,747.21
合 计	2,259,740,010.87	359,141,735.53	1,747,199,675.95	871,682,070.45

(2) 累计折旧

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	83,671,733.07	18,609,507.29	54,756,656.97	47,524,583.39
专用设备	194,810,054.35	63,730,742.01	163,610,017.47	94,930,778.89
通用设备	78,737,277.72	41,053,988.59	105,430,106.58	14,361,159.73
运输设备	9,959,911.70	2,970,614.69	4,007,932.38	8,922,594.01
其他设备	8,222,959.00	2,931,304.13	2,305,106.13	8,849,157.00
合 计	375,401,935.84	129,296,156.71	330,109,819.53	174,588,273.02

(3) 固定资产减值准备

类别	期初数	期末数	减值准备计提原因
房屋及建筑物	9,057,674.83	8,660,252.48	工艺落后, 污染物排放超标, 消耗高, 已停止生产
专用设备	15,105,034.56	14,900,215.70	
通用设备	390,584.12	338,644.75	
运输设备	268,105.05	195,733.84	
其他设备	366,867.84	362,590.53	
合计	25,188,266.40	24,457,437.30	

(4) 固定资产净额

期初数
 1,859,149,808.63

期末数
 672,636,360.13

本期公司固定资产中原值 23,455 万元的各种设备用于本公司抵押贷款 7,375 万元。

12、在建工程

工程名称	预算数	期初数	本期增加	本期转入固定资产	本期减少数	期末数	资金来源	完工程度
金属阳极技改		444,551.65	37,600.75	482,152.40		0.00	自筹	100%
双 4 万吨技改工程	297,740,000	144,884,897.00	175,469,999.88	320,354,896.88		0.00	募集资金	100%
其他	---	880,454.24	7,926,288.05	8,806,742.29		0.00	自筹	100%
合计	---	146,209,902.89	183,433,888.68	329,643,791.57		0.00		

13、无形资产

类别	原始金额	期初数	本期增加	本期摊销	累计摊销	本期转出	期末数	剩余摊销年限
明天科技土地使用权	23,722,745.00	20,164,333.10		474,454.92	4,032,866.82		19,689,878.18	41.5
双环化工土地使用权	8,217,266.00	6,200,522.41		123,258.99	2,140,002.58	6,077,263.42	0.00	36.7
海吉氯碱土地使用权	39,081,556.35	21,696,093.80	840,262.55	494,600.00	17,039,800.00	22,041,756.35	0.00	43.7
采矿权	42,481,438.41	15,530,718.41	0.00	337,680.00	27,288,400.00	15,193,038.41	0.00	45
电力设备使用权	7,171,416.00	4,221,156.00	1,415,300.00	462,367.00	1,997,327.00	5,174,089.00	0.00	
合计	120,674,421.76	67,812,823.72	2,255,562.55	1,892,360.91	52,498,396.40	48,486,147.18	19,689,878.18	

无形资产本期减少主要是本年度内蒙古海吉氯碱化工股份有限公司和包头双环化工集团股份有限公司本期不纳入合并范围所致。

14、短期借款

借款类别	期初数	期末数
抵押借款	74,500,000.00	73,750,000.00
保证借款	486,500,000.00	215,000,000.00
信用借款	100,000.00	100,000.00
合计	561,100,000.00	288,850,000.00

15、应付票据

票据种类	期初金额	期末金额
银行承兑汇票	350,661,207.00	191,150,000.00
合计	350,661,207.00	191,150,000.00

16、应付账款

期初数	期末数
181,327,903.23	83,773,697.05

期末余额中无欠持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位的款项。

17、预收账款

期初数	期末数
103,807,603.68	43,703,882.44

18、应付股利

主要投资者名称	期初数	期末数
包头北大明天资源科技有限公司	419,480.38	0.00
社会公众股	0.00	0.00
其他	1,085,813.77	0.00
合 计	1,505,294.15	0.00

19、应交税金

税 种	期初数	期末数	报告期执行的法定税率
增值税	247,594.19	1,960,710.21	应纳税销售额的 17%
营业税	132,481.21	202,835.84	应税营业收入的 3-5%
城建税	87,323.90	274,306.60	应缴流转税额的 5-7%
所得税	4,401,883.73	-195,831.70	应纳税所得额的 15%、33%
其他	2,235,022.59	-282,536.12	
合 计	7,104,305.62	1,959,484.83	

20、其他应付款

期初数	期末数
360,853,173.07	123,655,136.51

无欠持有公司 5%(含 5%) 以上股份的股东单位的款项。

21、长期借款

	期初数	期末数
信用借款	34,342,080.27	32,822,249.96
担保借款	461,100,000.00	0.00
合 计	495,442,080.27	32,822,249.96

信用借款主要为包头市财政局转贷日本政府提供的环保项目贷款 492,492,000 日元，贷款期限为 30 年，偿还期为 2007 年 7 月 20 日至 2027 年 8 月 20 日，贷款年利率为 2.1%，转贷业务费为 0.2%。

22、股本

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、尚未流通股份				
1、国家拥有股份				
2、境内法人持有股份	130,326,000.00		130,326,000.00	
3、其他				
尚未流通股份合计	130,326,000.00		130,326,000.00	
二、有限售条件的流通股份				
1、国家拥有股份				
2、境内法人持有股份		80,838,000.00		80,838,000.00
3、其他				
有限售条件的流通股份合计		80,838,000.00		80,838,000.00
二、无有限售条件的流通股份				
1、境内上市的人民币普通股	206,200,000.00	49,488,000.00		255,688,000.00
2、境内上市的外资股				
3、境外上市的外资股				
4、其他				
无有限售条件的流通股份合计	206,200,000.00	49,488,000.00		255,688,000.00
三、股份合计	336,526,000.00	130,326,000.00	130,326,000.00	336,526,000.00

23、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	1,187,021,012.13		6,171,880.00	1,180,849,132.13
拨款转入		2,550,000.00		2,550,000.00
资产评估增值	34,480,813.63			34,480,813.63
合 计	1,221,501,825.76	2,550,000.00	6,171,880.00	1,217,879,945.76

本期减少的股本溢价为支付的股改费用。

24、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	74,224,977.74	37,112,488.85		111,337,466.59
公益金	37,112,488.85		37,112,488.85	
合 计	111,337,466.59	37,112,488.85	37,112,488.85	111,337,466.59

25、未分配利润

项 目	金 额
(一) 本期净利润	-58,811,359.18
加: 年初未分配利润	260,006,745.68
(二) 可供分配的利润	201,195,386.50
减: 提取法定盈余公积	
提取法定公益金	
(三) 可供股东分配的利润	201,195,386.50
减: 应付普通股股利	
转作股本的普通股	
(四) 未分配利润	201,195,386.50

26、主营业务收入

(1) 地区分部报表

项 目	本期发生额	上年同期发生额
内蒙古地区	861,731,459.50	702,235,601.97
北京地区	28,016,389.73	115,165,781.60
上海地区	1,832,264.95	41,906,047.58
其他地区	15,013,645.82	22,483,592.93
公司内各部分互相抵销	-74,446,738.92	-104,393,284.63
合 计	832,147,021.08	777,397,739.45

(2) 业务分部报表

项 目	本期发生额	上年同期发生额
化工产品业务	876,745,105.32	724,719,194.90
硬件销售软件开发技术服务	29,848,654.68	157,071,829.18
公司内部抵销	-74,446,738.92	-104,393,284.63
合 计	832,147,021.08	777,397,739.45

公司向前五名客户销售总金额 162,957,986.11 元，占公司销售总额 19.97%。

27、主营业务成本：

(1) 地区分部报表

项 目	本期发生额	上年同期发生额
内蒙古地区	849,741,485.83	684,430,902.48
北京地区	25,527,169.15	98,491,277.41
上海地区	1,804,856.65	32,246,009.58
其他地区	13,236,424.01	20,654,105.40
公司内各部分互相抵销	-74,446,738.92	-104,393,284.63
合 计	815,863,196.72	731,429,010.24

(2) 业务分部报表

项 目	本期发生额	上年同期发生额
化工产品业务	862,977,909.86	705,085,007.88
硬件销售软件开发技术服务	27,332,025.78	130,737,286.99
公司内部抵销	-74,446,738.92	-104,393,284.63
合 计	815,863,196.72	731,429,010.24

28、主营业务税金及附加

项 目	计缴标准	本期发生额	上年同期发生额
营业税	营业收入的 5%	102,606.84	983,844.76
城建税	流转税额的 5%、7%	3,174,868.76	2,071,181.05
教育费附加	流转税额的 3%	1,363,291.54	983,121.71
其他		450,488.93	8,577.33
合 计		5,091,256.07	4,046,724.85

29、其他业务利润

项 目	本期发生额	上年同期发生额
其他业务收入	14,215,888.16	19,693,497.89
减：其他业务支出	7,967,652.96	11,915,283.46
其他业务利润	6,248,235.20	7,778,214.43

30、财务费用

类别	本期发生额	上年同期发生额
利息支出	67,699,534.29	47,281,290.30
减：利息收入	18,221,013.55	25,265,653.08
其他	-1,073,069.58	-2,597,807.43
合计	48,405,451.16	19,417,829.79

31、投资收益

项目	本期发生额	上年同期发生额
联营投资收益	33,502,046.89	29,480,074.61
短期投资收益	11,199.32	9,735,974.84
短期投资跌价准备	0.00	2,331,159.04
股权投资差额摊销	-7,657,987.99	-13,387,074.55
转让子公司收益	17,093,975.61	-2,747.54
股权投资分得利润	9,052,624.60	7,845,369.79
股权投资减值准备	0.00	-13,500,000.00
合计	52,001,858.43	22,502,756.19

32、补贴收入 84,599.00 元。全部为收到财政补助资金。

33、收到的其他与经营活动有关的现金 254,374,888.33 元

其中：

利息收入	18,221,013.55
资金往来及其他	236,153,874.78
合计	254,374,888.33

34、支付的其他与经营活动有关的现金 290,628,682.23 元

其中：

差旅费	12,155,376.46
办公费	2,326,898.76
修理费	3,214,291.40
保险费	405,678.20
水电汽	4,543,217.85
资金往来及其他	267,983,219.56
合计	290,628,682.23

六、母公司会计报表有关项目

1、应收账款

账龄	期初数				期末数			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例	金额	比例%	坏账准备	计提比例
1年以内	14,987,657.43	29.88	749,382.87	5%	13,014,094.28	26.39	650,704.71	5%
1-2年	531,690.56	1.06	53,169.06	10%	1,611,490.38	3.27	161,149.04	10%
2-3年	6,972,345.03	13.90	1,045,851.75	15%	491,327.51	1.00	73,699.13	15%
3年以上	27,669,906.75	55.16	5,533,981.35	20%	34,205,048.74	69.35	18,993,592.31	20%
合计	50,161,599.77	100.00	7,382,385.03		49,321,960.91	100.00	19,879,145.19	

应收账款期末余额中欠款前五位单位金额总计 11,080,379.50 元，占应收账款余额比例为 22.47 %。

期末余额中未含持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位欠款。

2、其他应收款

账龄	期初数				期末数			
	金额	比例%	坏账准备	计提比例	金额	比例%	坏账准备	计提比例
1年以内	82,176,084.12	90.16	451,811.76	5%	63,970,629.46	87.67	2,479,697.21	5%
1-2年	82,925.00	0.09	8,292.50	10%	2,933.79	-	293.38	10%
2-3年	2,416.35	-	362.45	15%	81,425.00	0.11	12,213.75	15%
3年以上	8,887,321.82	9.75	1,777,464.36	20%	8,919,180.40	12.22	1,783,836.08	20%
合计	91,148,747.29	100.00	2,237,931.07		72,974,168.65	100.00	4,276,040.42	

其他应收款期末余额中欠款前五位单位金额总计 57,646,215.28 元，占其他应收款余额比例为 79.00 %。

期末余额中未含持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位欠款。

3、长期投资

项 目	期初数	期末数
长期股权投资	1,530,547,313.89	1,439,882,084.54
合计	1,530,547,313.89	1,439,882,084.54

长期股权投资明细

被投资单位名称	初始投资金额	所占股权比例	期初数		期末数	
			账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
上海明天北普科技发展有限公司	43,200,000.00	96%	68,747,481.98		68,402,162.64	
北京明天浩海科技发展有限公司	98,000,000.00	87.31%	125,345,376.69		119,205,850.23	
包头双环化工集团股份有限公司	18,872,363.40	33.77%	0.00		0.00	
包头科达高新技术投资有限公司	1,900,000.00	28.70%	1,878,413.15		2,053,063.33	
包头黄河高新材料	5,000,000.00	25%	2,647,918.83		2,638,155.05	

有限公司						
内蒙古海吉氯碱化工股份有限公司	646,843,087.09	41.9%	703,693,507.36		548,465,260.91	
包头宏运化工有限公司	11,700,000.00	13%	11,700,000.00	9,360,000.00	11,700,000.00	9,360,000.00
包头大众城市信用社	1,000,000.00	15.73%	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
浙江金融租赁股份有限公司	75,600,000.00	10.46%	75,600,000.00	13,500,000.00	0.00	
包头市商业银行	10,000,000.00	1.11%	12,695,000.00		14,726,200.00	
山东泰山能源有限公司	235,382,531.06	34%	329,742,205.02		331,514,729.45	
包头广通能源有限公司	180,000,000.00	90%	180,835,876.93		0.00	
兰州明天永辉科技有限公司	510,000.00	63.75%	521,533.93		536,662.93	
厦门市商业银行	40,000,000.00	7.75%	40,000,000.00		40,000,000.00	
鄂尔多斯泰宝投资有限责任公司	310,000,000.00	36%			310,000,000.00	
合计			1,554,407,313.89	23,860,000.00	1,450,242,084.54	10,360,000.00

其中：

(1) 按成本法核算的长期投资明细

被投资单位名称	初始投资金额	所占股权比例	期初数		期末数	
			账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
包头宏运化工有限公司	11,700,000.00	13%	11,700,000.00	9,360,000.00	11,700,000.00	9,360,000.00
包头大众城市信用社	1,000,000.00	15.73%	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
浙江金融租赁股份有限公司	75,600,000.00	10.46%	75,600,000.00	13,500,000.00	0.00	0.00
包头市商业银行	10,000,000.00	1.11%	12,695,000.00		14,726,200.00	
厦门市商业银行	40,000,000.00	7.75%	40,000,000.00		40,000,000.00	
合计			140,995,000.00	23,860,000.00	67,426,200.00	10,360,000.00

(2)、按权益法核算的损益调整情况明细：

被投资单位名称	期初余额	本期追加投资	本期权益增减额	本期分到股利	本期转出	期末余额
上海明天北普科技发展有限公司	68,747,481.98		-345,319.34			68,402,162.64
北京明天浩海科技发展有限公司	125,345,376.69		-6,139,526.46			119,205,850.23
包头双环化工集团股份有限公司	0.00		0.00			0.00
包头科达高新技术投资有限公司	1,878,413.15		174,650.18			2,053,063.33
包头黄河高新塑材有限公司	2,647,918.83		-9,763.78			2,638,155.05
山东泰山能源有限公司	303,598,293.33		34,476,203.71	28,730,000.00		309,344,497.04
包头广通能源有限公司	180,835,876.93		1,714,223.07		182,550,100.00	0.00
兰州明天永辉科技有限公司	521,533.93		15,129.00			536,662.93
内蒙古海吉氯碱化工股份有限公司	668,078,523.17		-31,960,628.76		113,867,589.14	522,250,305.27
鄂尔多斯泰宝投资有限责任公司		310,000,000.00				310,000,000.00
合计	1,351,653,418.01	310,000,000.00	-2,075,032.38	28,730,000.00	296,417,689.14	1,334,430,696.49

(3)、股权投资差额变化情况

被投资单位名称	初始股权投资 差额金额	摊销 年限	期初金额	本期摊销	其他转出	摊余金额
山东泰山能源 有限责任公司	39,736,792.81	10	26,143,911.69	3,973,679.28		22,170,232.41
内蒙古海吉氯碱 化工股份有限公司	36,843,087.09	10	35,614,984.19	3,684,308.71	5,715,719.84	26,214,955.64
合计	76,579,879.90		61,758,895.88	7,657,987.99	5,715,719.84	48,385,188.05

4、主营业务收入

项 目	本期发生数	上年同期发生数
化工产品业务	361,136,225.46	416,797,612.49
硬件销售及软件开发技术服务	0.00	0.00
合 计	361,136,225.46	416,797,612.49

5、主营业务成本

项 目	本期发生数	上年同期发生数
化工产品业务	362,754,825.65	388,137,279.52
硬件销售及软件开发技术服务	0.00	0.00
合 计		388,137,279.52

6、投资收益

	本期发生数	上年同期发生数
联营投资收益	34,641,090.11	30,104,943.30
股权投资差额摊销	-7,657,987.99	-13,387,074.55
控股子公司按权益法记入的投资收益	-36,716,122.49	1,155,478.36
股权投资分得利润	4,903,824.60	4,424,169.76
短期投资收益	11,199.32	9,735,974.87
短期投资跌价准备	0.00	2,331,159.04
转让子公司收益	17,038,390.15	
长期股权投资准备	0.00	-13,500,000.00
合 计	12,220,393.70	20,864,650.78

七、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1、存在控制关系的关联方：

企业名称	注册 地点	经营 范围	与本公 司关系	经济 性质	法人 代表
包头北普实 业有限公司	包头稀土高 新区新建区	计算机生产、研 制、推广应用、 软硬件业务等	控股股东	有限	李跃忠
上海明天北普科技 发展有限公司	上海市浦东金桥 金穗路 2218 号	计算机软、硬件 销售、技术服务	子公司	有限	周俊
北京明天浩海科技 发展有限公司	北京市平谷县兴 谷开发区	计算机软、硬件 销售、技术服务	子公司	有限	程东胜

兰州明天永辉 科技有限公司	兰州市西固区 西固西路 30 号	化工产品、润滑 油品等批发、零售	子公司	有限	马俊峰
上海建功思域科技 发展有限公司	上海市浦东昌里路 335 号 530 室	销售计算机软 硬件及外围设备	子公司	有限	周俊

2、存在控制关系的关联方注册资本及其变化：

企业名称	年初数	本期增加	本期减少	期末数
包头北普实业 有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00
上海明天北普科技 发展有限公司	45,000,000.00			45,000,000.00
北京明天浩海科技 发展有限公司	112,250,000.00			112,250,000.00
兰州明天永辉 科技有限公司	800,000.00			800,000.00
上海建功思域科技 发展有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00

3、存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化：

企业名称	年初数	本期增加	本期减少	期末数
包头北普实业 有限公司	56,000,000.00		21,264,583.00	34,735,417.00
上海明天北普科技 发展有限公司	43,200,000.00			43,200,000.00
北京明天浩海科技 发展有限公司	110,000,000.00			110,000,000.00
兰州明天永辉科技 有限公司	510,000.00			510,000.00
上海建功思域科技 发展有限公司	9,620,000.00			9,620,000.00

4、不存在控制关系的关联方：

企业名称	与本公司的关系
包头北大明天资源科技有限公司	本公司第二大股东
内蒙古海吉氯碱化工股份有限公司	联 营
包头双环化工集团股份有限公司	联 营
鄂尔多斯泰宝投资有限责任公司	联 营
山东泰山能源有限责任公司	联 营
包头宏运化工有限责任公司	联 营
北京明天高软科技有限公司	联 营
包头黄河高新塑材有限公司	联 营
包头科达高新技术产业投资有限公司	联 营

(二) 关联方交易

1、 关联方交易金额

项目	企业名称	金额
采购电石	包头双环化工集团股份有限公司	46,529,500.07

2、 关联方应收、应付余额:

项 目	金 额	
	2005.12.31	2006.12.31
其他应付款--包头北大明天资源科技有限公司	2,175.80	
其他应收款--包头双环化工集团股份有限公司	73,139,848.98	40,000,000.00
预付账款--包头双环化工集团股份有限公司		36,733,204.01
预付账款--内蒙古海吉氯碱化工股份有限公司		4,987,666.78

八、 其他重要事项

截止 2006 年 12 月 31 日公司不存在需要披露的其他重要事项。

九、 或有事项

公司为下述公司提供累计金额为人民币 35,000 万元的连带责任担保。

金额: 万元

担保对象	发生日期	担保金额	担保类型	担保期限	担保是否履行完毕	是否为关联方担保
乌兰浩特中蒙制药有限公司	2003-01-21	1,000	连带责任	2003-01-21 ~ 2008-01-20	否	否
内蒙古海吉氯碱化工股份有限公司	2005-12-01	7,500	连带责任	2005-12-01 ~ 2008-12-01	否	否
包头草原糖业集团公司	2006-01-24	4,000	连带责任	2006-02-22 ~ 2007-02-22	否	否
包头草原糖业集团公司	2006-01-24	1,300	连带责任	2006-07-14 ~ 2007-07-13	否	否
包头华资实业股份有限公司	2006-03-04	5,500	连带责任	2006-03-07 ~ 2007-03-06	否	否
包头华资实业股份有限公司	2006-05-12	2,500	连带责任	2006-05-16 ~ 2007-05-15	否	否
包头华资实业股份有限公司	2006-05-12	1,500	连带责任	2006-06-27 ~ 2007-06-20	否	否
包头华资实业股份有限公司	2006-06-18	5,000	连带责任	2006-06-18 ~ 2007-05-29	否	否
包头华资实业股份有限公司	2006-07-11	2,500	连带责任	2006-07-13 ~ 2007-07-12	否	否
包头华资实业股份有限公司	2006-09-26	1,500	连带责任	2006-09-11 ~ 2007-09-10	否	否
包头华资实业股份有限公司	2006-10-26	2,700	连带责任	2006-10-26 ~ 2007-10-26	否	否
合计		35,000				

除上述事项外, 截止 2006 年 12 月 31 日公司不存在其他需要披露的重大或有事项。

十、承诺事项

截止 2006 年 12 月 31 日公司不存在需要披露的重大承诺事项。

十一、资产负债表日后事项中的非调整事项

截止 2006 年 12 月 31 日公司不存在需要披露的重大资产负债表日后事项。

十二、财务指标

1、净资产收益率(%)

报告期利润	2006 年度		2005 年度	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	0.60	0.59	2.19	2.16
营业利润	-8.64	-8.59	-2.39	-2.36
净利润	-3.15	-3.11	0.56	0.56
扣除非经常性损益后净利润	-3.91	-3.86	-0.48	-0.47

2、每股收益(元/股)

报告期利润	2006 年度		2005 年度	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	0.03	0.03	0.12	0.12
营业利润	-0.48	-0.48	0.14	0.14
净利润	-0.17	-0.17	0.03	0.03
扣除非经常性损益后净利润	-0.22	-0.22	-0.03	-0.03

3、非经常性损益

项 目	2006 年度	2005 年度
(1)处置固定资产等损益	-2,175,191.83	-868,183.84
(2)处置长期股权投资损益	17,093,975.61	-2,747.54
(3)各种形式财政补贴收入	84,599.00	4,785,390.28
(4)对非金融企业收取的资金占用费	0.00	3,743,900.00
(5)短期投资损益	11,199.32	12,067,133.91
(6)其他营业外收支净额	-907,670.14	-259,521.03
(7)所得税影响数	0.00	1,671.21
(8)少数股东损益影响数	-2,223.42	422,605.91
合 计	14,104,688.54	19,890,248.90

第十一章 备查文件目录

- 一、载有董事长签名的 2006 年年度报告文本。
- 二、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 三、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。
- 四、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 五、公司章程文本。
- 六、其他有关资料。

董事长：程东胜

包头明天科技股份有限公司

二 00 七年四月二十六日

包头明天科技股份有限公司董事、高级管理人员 对公司 2006 年年度报告的书面确认意见

根据《证券法》第 68 条规定和《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 2 号〈年度报告的内容与格式〉》（2005 年修订）的有关要求，公司董事和高级管理人员在全面了解和审核公司 2006 年年度报告后，发表如下书面意见：

1、公司严格按照股份公司财务制度及新会计准则规范运作，公司 2006 年年度报告全面、公允地反映了公司本年度的财务状况和经营成果；

2、大连华连会计师事务所有限公司出具的标准无保留意见《包头明天科技股份有限公司 2006 年度审计报告》是实事求是、客观公正的；

3、公司董事和高级管理人员保证公司 2006 年年度报告所披露的信息真实、准确、完整，承诺不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

签名：

程东胜

李靖波

于振亭

李跃忠

高捷

秦雪梅

张存瑞

刘秀凤

杨锋

刘建良

关明

王京玉

包头明天科技股份有限公司 董事会

二 00 七年四月二十六日

资产负债表

2006 年 12 月 31 日

会股 01 表

单位：包头明天科技股份有限公司

单位：元

项 目	注	本期期末数 (合并)	本期期末数 (母公司)	本期期初数 (合并)	本期期初数 (母公司)
流动资产:					
货币资金	1	342,741,213.29	289,396,736.25	1,617,831,396.64	497,447,057.50
短期投资	2			250,000.00	250,000.00
应收票据	3	6,455,030.00	4,151,030.00	15,136,715.22	382,164.00
应收股利	4	35,396,794.36	52,651,173.27	5,302,400.00	21,048,548.67
应收利息					
应收账款	5	47,974,725.50	29,442,815.72	75,254,933.07	42,779,214.74
其他应收款	6	82,276,884.10	68,698,128.23	126,720,330.78	88,910,816.22
预付账款	7	116,376,929.28	66,861,077.37	98,763,372.70	18,784,425.49
应收补贴款					
存货	8	33,664,706.11	28,886,880.79	105,459,540.00	34,938,075.01
待摊费用	9	877,171.52	868,676.21	827,028.29	619,425.06
一年内到期的长期债权投资					
其他流动资产					
流动资产合计		665,763,454.16	540,956,517.84	2,045,545,716.70	705,159,726.69
长期投资:					
长期股权投资	10	1,282,364,733.08	1,439,882,084.54	522,028,088.60	1,530,547,313.89
长期债权投资					
长期投资合计		1,282,364,733.08	1,439,882,084.54	522,028,088.60	1,530,547,313.89
其中: 合并价差		26,214,955.64		35,614,984.19	
固定资产:					
固定资产原价	11	871,682,070.45	798,735,075.97	2,259,740,010.87	469,209,139.85
减: 累计折旧	11	174,588,273.02	162,132,050.44	375,401,935.84	141,711,080.60
固定资产净值		697,093,797.43	636,603,025.53	1,884,338,075.03	327,498,059.25
减: 固定资产减值准备	11	24,457,437.30	24,457,437.30	25,188,266.40	24,665,230.18
固定资产净额		672,636,360.13	612,145,588.23	1,859,149,808.63	302,832,829.07
工程物资		370,419.00	370,419.00	5,127,201.35	780,379.50
在建工程	12			146,209,902.89	146,062,386.89
固定资产清理					
固定资产合计		673,006,779.13	612,516,007.23	2,010,486,912.87	449,675,595.46
无形资产及其他资产:					
无形资产	13	19,689,878.18	19,689,878.18	67,812,823.72	20,164,333.10
长期待摊费用					
其他长期资产					
无形资产及其他资产合计		19,689,878.18	19,689,878.18	67,812,823.72	20,164,333.10
递延税项:					
递延税款借项					
资产总计		2,640,824,844.55	2,613,044,487.79	4,645,873,541.89	2,705,546,969.14

法定代表人: 程东胜

主管会计工作负责人: 于振亭

会计机构负责人: 范秋瑾

资产负债表(续)

2006 年 12 月 31 日

会股 01 表

单位: 包头明天科技股份有限公司

单位: 元

项 目	注	本期期末数(合并)	本期期末数(母公司)	本期期初数(合并)	本期期初数(母公司)
流动负债:					
短期借款	14	288,850,000.00	288,850,000.00	561,100,000.00	426,600,000.00
应付票据	15	191,150,000.00	191,150,000.00	350,661,207.00	201,518,000.00
应付账款	16	83,773,697.05	72,382,160.01	181,327,903.23	57,032,211.28
预收账款	17	43,703,882.44	43,206,586.59	103,807,603.68	41,625,931.80
应付工资		1,459,545.09	1,459,545.09		
应付福利费		1,023,820.44	4,455.76	8,457,254.36	3,338.94
应付股利	18			1,505,294.15	419,480.38
应交税金	19	1,959,484.83	1,745,816.31	7,104,305.62	-3,683,372.05
其他应付款	20	123,655,136.51	114,335,748.44	360,853,173.07	18,285,679.54
其他应交款		155,307.59	149,126.79	801,322.01	31,580.96
预提费用					
预计负债					
一年内到期的长期负债				40,000,000.00	
其他流动负债					
流动负债合计		735,730,873.95	713,283,438.99	1,615,618,063.12	741,832,850.85
长期负债:					
长期借款	21	32,822,249.96	32,822,249.96	495,442,080.27	34,342,080.27
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		32,822,249.96	32,822,249.96	495,442,080.27	34,342,080.27
递延税项:					
递延税项贷项					
负债合计		768,553,123.91	746,105,688.95	2,111,060,143.39	776,174,931.12
少数股东权益		5,332,921.79		620,885,185.15	
股东权益:					
股本	22	336,526,000.00	336,526,000.00	336,526,000.00	336,526,000.00
减: 已归还投资					
股本净额		336,526,000.00	336,526,000.00	336,526,000.00	336,526,000.00
资本公积	23	1,217,879,945.76	1,217,879,945.76	1,221,501,825.76	1,221,501,825.76
盈余公积	24	111,337,466.59	71,519,964.60	111,337,466.59	71,519,964.60
其中: 法定公益金	24			37,112,488.85	23,839,988.18
未确认投资损失				-15,443,824.68	
未分配利润	25	201,195,386.50	241,012,888.48	260,006,745.68	299,824,247.66
外币报表折算差额					
其他权益					
股东权益合计		1,866,938,798.85	1,866,938,798.84	1,913,928,213.35	1,929,372,038.02
负债及股东权益总计		2,640,824,844.55	2,613,044,487.79	4,645,873,541.89	2,705,546,969.14

法定代表人: 程东胜

主管会计工作负责人: 于振亭

会计机构负责人: 范秋瑾

利润及利润分配表

2006 年度

会股 02 表

单位：包头明天科技股份有限公司

单位：元

项 目	注	本期数(合并)	本期数(母公司)	上年同期数(合并)	上年同期数(母公司)
主营业务收入	26	832,147,021.08	361,136,225.46	777,397,739.45	416,797,612.49
主营业务成本	27	815,863,196.72	362,754,825.65	731,429,010.24	388,137,279.52
主营业务税金及附加	28	5,091,256.07	1,378,469.48	4,046,724.85	1,644,337.96
主营业务利润		11,192,568.29	-2,997,069.67	41,922,004.36	27,015,995.01
加：其他业务利润	29	6,248,235.20	5,461,132.85	7,778,214.43	7,274,766.58
减：营业费用		19,825,485.06	7,911,669.26	16,853,477.91	8,492,530.63
管理费用		110,423,334.50	50,121,810.70	59,146,387.76	29,553,628.99
财务费用	30	48,405,451.16	12,345,674.01	19,417,829.79	10,439,389.10
营业利润		-161,213,467.23	-67,915,090.79	-45,717,476.67	-14,194,787.13
加：投资收益	31	52,001,858.43	12,220,393.70	22,502,756.19	20,864,650.78
补贴收入	32	84,599.00	32,285.00	4,785,390.28	4,338,735.00
营业外收入		840,767.17	177,129.66	416,627.54	396,655.43
减：营业外支出		3,923,629.14	3,326,076.75	1,551,213.02	647,176.34
利润总额		-112,209,871.77	-58,811,359.18	-19,563,915.68	10,758,077.74
减：所得税		648,134.30		1,782,923.56	
少数股东损益		-34,180,284.41		-16,661,092.30	
加：未确认投资损失		19,866,362.48		15,443,824.68	
净利润		-58,811,359.18	-58,811,359.18	10,758,077.74	10,758,077.74
加：年初未分配利润		260,006,745.68	299,824,247.66	253,706,626.07	291,022,113.98
其他转入					
可供分配利润		201,195,386.50	241,012,888.48	264,464,703.81	301,780,191.72
减：提取法定盈余公积				2,971,972.09	1,303,962.71
提取法定公益金				1,485,986.04	651,981.35
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					
可供投资者分配的利润		201,195,386.50	241,012,888.48	260,006,745.68	299,824,247.66
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					
弥补累计亏损					
未分配利润		201,195,386.50	241,012,888.48	260,006,745.68	299,824,247.66

法定代表人：程东胜

主管会计工作负责人：于振亭

会计机构负责人：范秋瑾

现金流量表

2006 年

会股 03 表

单位：元

单位：包头明天科技股份有限公司

项 目	注	本期数(合并)	本期数(母公司)
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		899,094,421.45	221,128,788.40
收到的税费返还		84,599.00	32,285.00
收到的其他与经营活动有关的现金	33	254,374,888.33	480,765,772.97
现金流入小计		1,153,553,908.78	701,926,846.37
购买商品、接受劳务支付的现金		740,080,228.28	229,531,118.90
支付给职工以及为职工支付的现金		88,264,026.96	38,260,059.52
支付的各项税费		69,363,902.71	15,294,841.02
支付的其他与经营活动有关的现金	34	290,628,682.23	451,403,277.47
现金流出小计		1,188,336,840.18	734,489,296.91
经营活动产生的现金流量净额		-34,782,931.40	-32,562,450.54
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		-602,709,322.44	378,517,979.13
其中：出售子公司所收到的现金		-666,326,229.11	318,553,920.00
取得投资收益所收到的现金		28,662,078.34	11,199.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		90,000.00	90,000.00
收到的其他与投资活动有关的现金		-	-
现金流入小计		-573,957,244.10	378,619,178.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		133,410,241.71	85,083,214.21
投资所支付的现金		310,000,000.00	310,000,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金			-
现金流出小计		443,410,241.71	395,083,214.21
投资活动产生的现金流量净额		-1,017,367,485.81	-16,464,035.76
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金		-	-
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		405,550,000.00	296,450,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		-	-
现金流入小计		405,550,000.00	296,450,000.00
偿还债务所支付的现金		566,700,000.00	434,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		61,789,766.14	21,273,834.95
子公司支付少数股东的股利		-	-
支付的其他与筹资活动有关的现金		-	-
现金流出小计		628,489,766.14	455,473,834.95
筹资活动产生的现金流量净额		-222,939,766.14	-159,023,834.95
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,275,090,183.35	-208,050,321.25

法定代表人：程东胜

主管会计工作负责人：于振亭

会计机构负责人：范秋瑾

现金流量表

2006 年

会股 03 表

单位：元

单位：包头明天科技股份有限公司

补充资料：

项 目	注	本期数(合并)	本期数(母公司)
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：			
净利润		-58,811,359.18	-58,811,359.18
少数股东本期损益		-34,180,284.41	
未确认投资损失		-19,866,362.48	
加：计提的资产减值准备		18,948,642.27	14,534,869.51
固定资产折旧		129,292,655.42	25,863,375.34
无形资产摊销		1,892,564.88	474,454.92
长期待摊费用摊销		-	-
待摊费用的减少（减：增加）		-878,831.68	-249,251.15
预提费用的增加（减：减少）		210,280.53	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		2,234,314.68	2,445,020.06
固定资产报废损失			-
财务费用		61,446,349.54	21,273,834.95
投资损失（减：收益）		-52,001,858.43	-12,220,393.70
递延税款贷项（减借项）			-
存货的减少（减增加）		-3,348,813.91	6,051,194.22
经营性应收项目的减少（减增加）		-134,364,066.70	-32,831,300.42
经营性应付项目的增加（减减少）		54,643,838.07	907,104.91
其他		-	-
经营活动产生的现金流量净额		-34,782,931.40	-32,562,450.54
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：			
以债权转为资本			
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		342,741,213.29	289,396,736.25
减：现金的期初余额		1,617,831,396.64	497,447,057.50
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		-1,275,090,183.35	-208,050,321.25

法定代表人：程东胜

主管会计工作负责人：于振亭

会计机构负责人：范秋瑾

合并资产减值准备明细表

2006 年 1-12 月

编制单位：包头明天科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	行次	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
				因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏账准备合计	1	19,934,902.17	16,036,664.13		8,502,956.11	8,502,956.11	27,468,610.19
其中：应收账款	2	10,222,046.70	13,308,046.97		2,571,069.15	2,571,069.15	20,959,024.52
其他应收款	3	9,712,855.47	2,728,617.16		5,931,886.96	5,931,886.96	6,509,585.67
二、短期投资跌价准备合计	4						
其中：股票投资	5						
债券投资	6						
三、存货跌价准备合计	7	2,662,358.69	95,525.77		1,157,857.20	1,157,857.20	1,600,027.26
其中：库存商品	8						
原材料	9	1,203,557.99	95,525.77				1,299,083.76
产成品		1,428,698.73			1,127,755.23	1,127,755.23	300,943.50
包装物		21,592.72			21,592.72	21,592.72	0
低值易耗品		8,509.25			8,509.25	8,509.25	0
四、长期投资减值准备合计	10	28,016,613.98			17,656,613.98	17,656,613.98	10,360,000.00
其中：长期股权投资	11	28,016,613.98			17,656,613.98	17,656,613.98	10,360,000.00
长期债权投资	12						
五、固定资产减值准备合计	13	25,188,266.40	0		730,829.10	730,829.10	24,457,437.30
其中：房屋、建筑物	14	9,057,674.83	0		397,422.35	397,422.35	8,660,252.48
机器设备	15	16,130,591.57			333,406.75	333,406.75	15,797,184.82
六、无形资产减值准备合计	16						0
其中：专利权	17						
商标权	18						
七、在建工程减值准备合计	19						0
八、委托贷款减值准备合计	20						
九、总计	21	75,802,141.24	16,132,189.90		28,048,256.39	28,048,256.39	63,886,074.75

法定代表人：程东胜

主管会计工作负责人：于振亭

会计机构负责人：范秋瑾

母公司资产减值准备明细表

2006 年 1-12 月

编制单位：包头明天科技股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	行次	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
				因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏账准备合计	1	9,620,316.10	14,534,869.51		0	0	24,155,185.61
其中：应收账款	2	7,382,385.03	12,496,760.16		0	0	19,879,145.19
其他应收款	3	2,237,931.07	2,038,109.35		0	0	4,276,040.42
二、短期投资跌价准备合计	4						
其中：股票投资	5						
债券投资	6						
三、存货跌价准备合计	7	2,224,991.19			624,963.93	624,963.93	1,600,027.26
其中：库存商品	8						
原材料	9	2,224,991.19			624,963.93	624,963.93	1,600,027.26
四、长期投资减值准备合计	10	23,860,000.00			13,500,000.00	13,500,000.00	10,360,000.00
其中：长期股权投资	11	23,860,000.00			13,500,000.00	13,500,000.00	10,360,000.00
长期债权投资	12						
五、固定资产减值准备合计	13	24,665,230.18			207,792.88	207,792.88	24,457,437.30
其中：房屋、建筑物	14	8,868,045.36			207,792.88	207,792.88	8,660,252.48
机器设备	15	15,797,184.82			0	0	15,797,184.82
六、无形资产减值准备合计	16						
其中：专利权	17						
商标权	18						
七、在建工程减值准备合计	19						
八、委托贷款减值准备合计	20						
九、总计	21	60,370,537.47	14,534,869.51		14,332,756.81	14,332,756.81	60,572,650.17

法定代表人：程东胜

主管会计工作负责人：于振亭

会计机构负责人：范秋瑾

重要提示

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”）时所采用的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日的股东权益（新会计准则）与2007年度财务报告中所列报的相应数据之间存在差异。

关于包头明天科技股份有限公司 新旧会计准则股东权益差异调节表的审阅报告

华连内审字[2007]102-2号

包头明天科技股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的包头明天科技股份有限公司（以下简称明天科技）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明天科技管理层的责任，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的重要提示所述的原因，上述差异调节表中所列示的2007年1月1日的新会计准则下的股东权益与未来所列报的2007年度财务报告中的相应数据之间可能存在差异。本段内容不影响已发表的审阅意见。

大连华连会计师事务所有限公司
中国 大连市

中国注册会计师：刘其东
中国注册会计师：隋国军

二〇〇七年四月二十六日

明天科技新旧会计准则股东权益调节表

序号	项目名称	金 额
	2006 年 12 月 31 日 股东权益（现行会计准则）	1,866,938,798.85
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	-27,742,704.52
5	股份支付	
6	符合预计负债确认条件的管理费用义务	
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的金融资产	
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	所得税	
13	少数股东权益	5,332,921.79
14	其他	
	2007 年 1 月 1 日 股东权益（新会计准则）	1,844,529,016.12

法定代表人：程东胜 主管会计工作负责人：于振亭 会计机构负责人：范秋瑾

后附差异调节表附注为本差异调节表的组成部分。

明天科技新旧会计准则股东权益差异调节表附注

一、编制目的

本公司自 2007 年 1 月 1 日起执行财政部 2006 年颁布的《新企业会计准则》（以下简称“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，结合本公司的具体情况，以合并财务报表为基础，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规定的情况，本差异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，公司根据其业务实际情况相应调整留存收益或资本公积。

2、编制合并报表时，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、主要项目注释

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》编制的 2006 年 12 月 31 日合并资产负债表。该报表业经大连华连会计师事务所审计，并于 2007 年 4 月 26 日出具了报告号为华连内审字（2007）102 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、符合预计负债确认条件的辞退补偿

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，公司在 2007 年 1 月 1 日存在因实施职工内部退休计划而形成的内退职工辞退补偿，符合《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》预计负债的确认条件，公司因此将因实施职工内部退休制度拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费共 27,742,704.52 元确认为预计负债，调减了 2007 年 1 月 1 日的留存收益。

3、所得税

公司按现行会计准则制定了公司的会计政策并相应计提了应收款项坏帐准备、存货跌价准备和固定资产减值准备。对 2006 年 12 月 31 日公司资产和负债帐面价值与其计税基础存在的差异，根据新会计准则应该计算递延所得税资产或递延所得税负债。由于公司没有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣的暂时性差异，因此公司对于形成的可抵扣的暂时性差异暂未确认递延所得税资产。

4、少数股东权益

公司 2006 年 12 月 31 日按现行企业会计准则编制的合并财务报表中少数股东享有的权益为 5,332,921.79 元，根据新会计准则应计入股东权益，相应调增股东权益。

包头明天科技股份有限公司

二〇〇七年四月二十六日