

## 辽源得亨股份有限公司董事会决议公告

辽源得亨股份有限公司于 2001 年 12 月 14 日召开第三届董事会第十五次会议，应到董事九人，实到九人，符合《公司法》及《公司章程》的有关规定，本次会议的召开及议定事项，合法有效。监事会成员列席了会议。与会董事认真审议了各项议案，做出如下决议：

一、同意根据修订后的《企业会计准则——债务重组》的规定，对 2000 年度有关财务数据进行调整；

公司于 2000 年 6 月 26 日和 8 月 9 日分别召开董事会议做出决议，以 30,249,518.25 元的价格收购辽源市亚信纤维制造有限公司丙纶多功能生产线资产，分别以 10% 现金 3,024,951.82 元和 90% 债权 27,224,566.43 元支付了收购资产价款，并由于此次资产置换相应冲销了 1999 年度坏帐准备 12,866,469.78 元，扣除相应税项后为 10,936,499.31 元，计入 2000 年度净利润。

根据新修订的《企业会计准则——债务重组》的规定，并按规定执行财政部财会〔2001〕31 号“关于认真贯彻执行国家统一会议相关规定的通知”文件，决定对 2000 年度财务数据进行调整，调减 2000 年度净利润，将上述资产置换冲销的坏帐准备调整计入资本公积金，以及子公司所得税和开办费项目的调整，使 2000 年度净利润由 46,588,425.32 元，调整为 38,955,627.57 元，变动幅度达 16.38%。对于此项调整，公司的审计会计师中鸿信建元会计师事务所有限公司于 2001 年 12 月 5 日已经出具意见予以确认。

二、同意受托管理经营辽源龙泉酒业股份有限公司净资产 1779 万元。

辽源龙泉酒业股份有限公司（以下简称“龙泉酒业”）于 1998 年 5 月经吉林省经济体制改革委员会批准，在原辽源市龙泉酒厂基础上改制设立。主要从事“龙泉春”系列白酒、滋补酒的研制开发、生产和经营并提供广告服务。

截至 2001 年 11 月 30 日该公司未经审计的总资产为 77,860,071.65 元，净资产 22,064,074.54 元，利润总额 1,843,672.15 元。

辽源得亨股份有限公司（以下简称“辽源得亨”）是上市公司，以合法经营并实现公司利润最大化为宗旨。公司已经建立并健全了规范的法人治理结构，形成了现代企业管理运营机制和现代化的管理手段，具有股份有限公司管理成熟的经验。

龙泉酒业于 2001 年 12 月 7 日召开临时股东大会做出决议，批准将其净资产 1779 万元授权委托辽源得亨管理经营。为实现双方利润最大化目的，优势互补，决定受托管理酒业公司净资产，双方签订《委托管理经营合同》。主要内容如下：

1、委托经营管理的资产内容：龙泉酒业净资产 1779 万元，包括，固定资产净值 1325 万元，无形资产 454 万元。

2、委托管理经营期限：一年。

3、报酬：辽源得亨享受上述资产委托管理经营期间的所有收益，龙泉酒业不享有任何收益。

4、辽源得亨垫付不超过 1000 万元的前期生产启动资金，专项管理，不得挪作他用，同时以龙泉酒业有效资产进行抵押，办理抵押手续。

所垫付的生产启动资金须于委托管理经营期满前全部收回。

5、辽源得亨有权在授权范围内，拟定生产计划、资金使用计划、经营目标、进行成本核算，独立进行生产经营，并享有人事决定权。

6、辽源得亨拥有龙泉酒业产品的销售权和其无形资产的唯一使用权。

7、辽源得亨有对龙泉酒业人、财、物的处置权。特殊情况下，有权行使单独的调动和划拨权。

8、委托管理经营期满后辽源得亨对龙泉酒业财务报告进行审计。

9、辽源得亨在经营过程中所收益的物品、孳息及其他财产、权利应当交还龙泉酒业。

10、龙泉酒业向辽源得亨提供现有生产技术、工艺和设备，积极支持和协助辽源得亨开发新产品，提高产品附加值，拓展市场，努力实现辽源得亨制定的各项生产经营指标。

11、龙泉酒业负责支付其员工的工资、奖金、福利。

12、龙泉酒业按委托管理经营合同规定向辽源得亨支付报酬。

公司所垫付的前期生产启动资金为公司自有资金，非募集资金。

特此公告。

辽源得亨股份有限公司董事会

2001年12月14日

### 合并利润表

2000年12月31日

编制单位：辽源得亨股份有限公司 会股02表 单位：元

项目	上年同期数	本期累计数
一、主营业务收入	151778284.59	227624529.17
减：主营业务成本	114446277.23	163751780.31
主营业务税金及附加	1247949.09	1863383.76
二、主营业务利润	36084058.27	62009365.10
加：其他业务利润	438587.52	1146994.00
营业费用	6964473.40	7377193.76
管理费用	12824042.38	11918928.08
财务费用	5103732.12	4731333.19
三、营业利润	11630397.89	39128904.07
加：投资收益	9291686.75	538940.90
补贴收入	7000000.00	5000000.00
营业外收入	432862.39	225204.82
减：营业外支出	189955.89	125358.13
四、利润总额	28164991.14	44767691.66
减：所得税	5054734.73	3797787.96
减：少数股东权益	129670.43	2014276.13
五、净利润	22980585.98	38955627.57

### 合并利润分配表

2000年12月31日

编制单位：辽源得亨股份有限公司 会股02表 单位：元

项目	上年累计数	本年累计数
一、净利润	22980585.98	38955627.57
加：年初未分配利润	11655351.81	20037219.98
盈余公积转入		
二、可供分配的利润	34635937.79	58992847.55
减：提取法定盈余公积	2880345.81	4964926.93
提取法定公益金	1440172.91	2482463.45
三、可供股东分配的利润	30315419.07	51545457.17

减:应付优先股股利		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		5959332.19
转作股本的普通股股利		6621480.21
四、未分配利润	30315419.07	38964644.77

合并资产负债表

2000年12月31日

编制单位:辽源得亨股份有限公司	会股01表	单位:元
资产	年初数	期末数
长期投资		
长期股权投资	-3511325.21	16795460.22
长期债权投资		
长期投资合计	-3511325.21	16795460.22
减:长期投资减值准备		
长期投资净额	-3511325.21	16795460.22
其中:合并价差		
固定资产:		
固定资产原价	218973818.03	249182872.95
减:累计折旧	49870865.35	60960549.24
固定资产净值	169102952.68	188222323.71
减:固定资产减值准备		12091998.93
固定资产净额		176130324.78
工程物资	2580396.37	2693479.03
在建工程	3291359.92	124940648.74
固定资产清理		
待处理固定资产损失		
固定资产合计	174974708.97	303764452.55
无形资产及其他资产:		
无形资产	7836029.27	5188113.50
开办费	659456.46	
长期待摊费用	16485867.12	15241236.72
其他长期资产		
无形资产及其他资产合计	24981352.85	20429350.22
递延税项:		
递延税款借项		
资产总计	405859263.25	548521841.27
负债及股东权益		
长期负债:		
长期借款	89020000.00	132000000.00
应付债券		
长期应付款		
其他长期负债	604562.84	
专项应付款		

长期负债合计	89624562.84	132000000.00
递延税项：		
递延税款贷项		
负债合计	153753311.08	265639682.90
少数股东权益	11230713.29	8236153.26
股东权益		
股本	132429604.13	158915524.96
资本公积	63786698.24	56788727.40
盈余公积	14343517.44	19977107.98
其中：公益金	3410507.38	5288370.88
未确认的投资损失		
未分配利润	30315419.07	38964644.77
股东权益合计	240875238.88	274646005.11
负债及股东权益总计	405859263.25	548521841.27

#### 合并资产负债表

2000年12月31日

编制单位：辽源得亨股份有限公司	会股01表	单位：元
资产	年初数	期末数
流动资产：		
货币资金	38873765.44	98412775.64
短期投资		
应收票据		
应收股利		
应收利息		
应收帐款	8203898.61	7661038.70
其他应收款	80502732.41	24208180.88
预付帐款	44979484.03	36623195.02
应收补贴款	7000000.00	
存货	28932290.19	39873639.21
待摊费用	922355.96	753748.83
一年内到期的长期债权投资	0	
其他流动资产		
流动资产合计	209414526.64	207532578.28
负债及股东权益		
流动负债：		
短期借款	14140000.00	60740000.00
应付票据	23450000.00	23040000.00
应付帐款	10134586.06	12466631.44
预收帐款	6675443.51	11059845.88
应付工资		45000.00
应付福利费	543099.25	169266.42
应付股利		5959332.19
应交税金	-1029032.17	2802089.58

其他应交款	910601.75	1332755.34
其他应付款	8246098.64	14917787.57
预提费用	1057951.20	1106974.48
一年内到期的长期负债		
其他流动负债		
流动负债合计	64128748.24	133639682.90

关于辽源得亨股份有限公司对 2000 年度利润调整事项的审核意见

辽源得亨股份有限公司：

我们接受贵公司委托，对贵公司收购辽源市亚信纤维制造有限公司丙纶多功能生产线资产债务重组行为追溯调整 2000 年度净利润事项进行了审核。经审核贵公司 2000 年度收购的购置协议、付款方式及会计处理等相关资料，我们认为公司对上述事项追溯调整，即将原转回的坏帐准备金额计入“资本公积”科目的会计处理符合《企业会计制度》、《企业会计准则—债务重组》及财政部财会（2001）31 号文件的规定。

中鸿信建元会计师事务所有限责任公司

2001 年 12 月 5 日