大化集团大连化工股份有限公司2006年度报告摘要

(上接D9版)

公司董事会对强调事项的说明意见：

由于公司扣除搬迁改造资金后的流动资产远低于流动负债，使会计师事务所对公司持续经营能力表示疑虑，但公司董事会认为：虽然公司由于搬迁改造停产了联碱生产装置使销售收入大幅减少，流动资产特别是流动资金短缺，但由于公司预计2007年总体生产经营亏损不大，资金缺口不多，公司可通过降低消耗成本及加大应收帐款的回收等措施，来确保公司的持续经营。同时，公司控股股东大化集团有限责任公司也表示，同意提供资金以满足公司的营运资金需求。因此，公司董事会认为，公司的持续经营是有保证的。

6.7 董事会本次利润分配或资本公积金转增预案

由于公司2006年度未分配利润余额为负数，公司货币资金虽较多，但用于公司搬迁改造项目尚有不足，故不进行利润分配或资本公积金转增。

公司本报告期盈利但未提出现金利润分配预案

□适用√不适用

§7 重要事项

7.1 收购资产

□适用√不适用

7.2 出售资产

□适用√不适用

7.3 重大担保

□适用√不适用

7.4 重大关联交易

7.4.1 与日常经营相关的关联交易

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	向关联方销售产品和提供劳务		向关联方采购产品和接受劳务	
	交易金额	占同类交易金额的比例(%)	交易金额	占同类交易金额的比例(%)
大化集团有限责任公司	23,440,261.64	3.61	297,815,045.47	47.26
大化集团有限责任公司（接受劳务）			27,991,359.64	71.10
大化国际经济贸易公司	65,070,767.23	10.02		
大化集团大连冠林国际贸易有限公司	40,005,647.44	6.16		
大化集团大连瑞霖有限公司	24,320,470.67	3.75		
大化集团复州湾盐场			61,554,641.31	9.77
大化集团大连博尔化工有限公司			43,624,182.00	6.92
合计	152,837,146.98	23.54		

其中：报告期内公司向控股股东及其子公司销售产品或提供劳务的关联交易金额156,817,465.19元。

7.4.2 关联债权债务往来

√适用□不适用

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	
	发生额	余额	发生额	余额
大化集团有限责任公司	88,766.44	0	110,019.87	-7,960.81
大连富美达新材料科技有限公司	53.82	0	76.33	0
大化国际经济贸易公司	8,507.96	0	6,890.75	0
大化集团大连冠林国际贸易有限公司	4,610.93	0	4,434.37	0
合计	101,939.15	0	121,421.32	-7,960.81

其中：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101,939.15万元，余额-7,960.81万元。7.4.3 2006年资金被占用情况及清欠进展情况

√适用□不适用

大股东及其附属企业非经营性占用上市公司资金的余额（万元）		报告期清欠总额（万元）	清欠方式	清欠金额（万元）	清欠时间(月份)
期初	期末				
13,292.62	0	13,292.62	现金清偿	215.98	3
			现金清偿	5,000.00	4
			现金清偿	306.28	5
			现金清偿	7,770.36	6
大股东及其附属企业非经营性占用上市公司资金及清欠情况的具体说明		截止到2006年6月21日，控股股东大化集团有限责任公司已清偿所欠公司全部欠款。			

报告期内新增资金占用情况

□适用√不适用

截止2006年末，上市公司未完成非经营性资金占用的清欠工作的，董事会提出的责任追究方案

□适用√不适用

7.5 委托理财

□适用√不适用

7.6 承诺事项履行情况

2006年3月23日，公司控股股东大化集团有限责任公司承诺，其将在2006年9月30日前以搬迁改造资金偿还全部欠款。截止到2006年6月21日，大化集团有限责任公司通过以搬迁改造资金偿还欠款的方式，清偿了所欠公司全部欠款，履行了其还款承诺。

7.6.1 原非流通股东在股权分置改革过程中做出的承诺事项及其履行情况

□适用√不适用

报告期末持股5%以上的原非流通股股东持有的无限售条件流通股数量增减变动情况

□适用√不适用

7.6.2 未股改公司的股改工作时间安排说明

√适用□不适用

由于中国证监会尚未对B股公司的股权分置改革工作做出计划安排，故公司等待相关政策要求出台后再进行股权分置改革工作。

7.7 重大诉讼仲裁事项

□适用√不适用

§8 监事会报告

8.1 监事会对公司依法运作情况的独立意见

公司监事会根据相关法律法规要求，对公司股东大会、董事会的召开程序，决议事项、董事会对股东大会决议的执行情况、公司高管人员执行职务的情况及公司内部管理制度等方面进行了监督，认为董事会能够按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》等相关法律法规要求规范运作，工作认真负责，无损害公司利益行为

8.2 监事会对检查公司财务情况的独立意见

公司监事会对公司的财务制度和财务状况进行了认真、细致的检查，认为公司2006年度财务报告能够真实地反映公司的财务状况和经营成果，会计师事务所出具的标准无保留意见审计报告和对有关事项做出的评价是客观公正的

8.3 监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

自1997年10月公司公司发行股票上市以来，公司未再发生募集资金事项

8.4 监事会对公司收购出售资产情况的独立意见

公司收购出售资产交易价格合理，无内幕交易情况，无损害公司股东权益或造成公司资产流失情况。

8.5 监事会对公司关联交易情况的独立意见

监事会认为，2006年度公司所涉及关联交易均属正常的经营业务，交易各方遵循了市场原则，价格公允、合理，未发现损害上市公司和广大投资利益的情况。

8.6 监事会对会计师事务所非标意见的独立意见

公司监事会注意到境内外审计机构给公司出具的带强调事项的无保留意见及公司董事会的说明意见，监事会认为：董事会提出的降耗增收措施将有利于改善公司的营运资金状况，控股股东大化集团有限责任公司愿意提供资金更是对公司持续经营的有力保证，监事会要求公司董事会及管理层积极抓好相关措施的落实，确保公司的持续稳定经营。

§9 财务报告

9.1 审计意见

财务报告	□未经审计 √审计
审计意见	√标准无保留意见 □非标意见

审计意见全文

审计报告

内审字[2007]94号

大化集团大连化工股份有限公司全体股东::

我们审计了后附的大化集团大连化工股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括2006年12月31日的资产负债表，2006年度的利润表和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贵公司管理层的责任。这种责任包括：(1)设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；(2)选择和运用恰当的会计政策；(3)作出合理的会计估计。

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，贵公司财务报表已经按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制，在所有重大方面公允反映了贵公司2006年12月31日的财务状况以及2006年度的经营成果和现金流量。

四、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注八、1所述，贵公司在搬迁改造过程中生产经营受到严重影响，2006年度贵公司发生亏损15,917万元；在2006年12月31日贵公司货币资金中包含专项用于搬迁改造使用受到限制的银行存款40,044万元，扣除上述专项用途的银行存款，贵公司的流动资产将减少到4,782万元，导致流动负债超过流动资产26,085万元。贵公司已在财务报表附注八、1披露了拟采取的改善措施，但可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况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。

大连华连会计师事务所　　中国注册会计师：段晓军 王秀玉

中国 大连　　2007年4月18日

9.2 披露比较式合并及母公司的资产负债表、利润表及利润分配表和现金流量表

资产负债表

2006年12月31日

编制单位：大化集团大连化工股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
流动资产：		
货币资金	406,997,328.10	303,506,692.83
短期投资		
应收票据	2,222,954.46	10,316,672.23
应收股利		
应收利息		
应收账款	18,940,903.89	27,480,604.26
其他应收款	394,019.95	126,157,277.21
预付账款		0
应收补贴款		0
存货	19,237,071.07	76,113,863.54
待摊费用	463,326.52	496,569.88
一年内到期的长期债权投资		
其他流动资产		
流动资产合计	448,255,603.99	544,071,679.95
长期投资：		
长期股权投资		
长期债权投资		
长期投资合计		
其中:合并价差贷差以“-”号表示,合并报表填列)		
其中:股权投资差额贷差以“-”号表示,合并报表填列)		
固定资产：		
固定资产原价	796,227,467.26	807,836,252.46
减:累计折旧	586,048,759.31	567,176,578.06
固定资产净值	210,178,707.95	240,659,674.40
减:固定资产减值准备	8,932,200.08	9,215,264.08
固定资产净额	201,246,507.87	231,444,410.32
工程物资		
在建工程	26,647,095.54	1,371,580.92
固定资产清理		
固定资产合计	227,893,603.41	232,815,991.24
无形资产及其他资产：		
无形资产		
长期待摊费用		
其他长期资产		
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	676,149,207.40	776,887,671.19
负债及股东权益：		
流动负债：		
短期借款	60,000,000.00	60,000,000.00
应付票据		
应付账款	95,279,823.84	94,699,606.65
预收账款	20,543,266.78	82,875,558.07
应付工资		
应付福利费	1,411,440.29	1,810,525.97
应付股利		
应交税金	-10,872,343.02	-16,626,381.91
其他应交款		
其他应付款	142,304,094.26	28,198,164.29
预提费用		
预计负债		
一年内到期的长期负债		
其他流动负债		
流动负债合计	308,666,282.15	250,957,473.07
长期负债：		
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	308,666,282.15	250,957,473.07
少数股东权益(合并报表填列)		
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	275,000,000.00	275,000,000.00
减:已归还投资		
实收资本（或股本）净额	275,000,000.00	275,000,000.00
资本公积	229,405,265.08	228,687,247.84
盈余公积	15,404,353.58	15,404,353.58
其中:法定公益金	0	7,501,041.59
减:未确认投资损失(合并报表填列)		
未分配利润	-152,326,693.41	6,838,596.70
拟分配现金股利		
外币报表折算差额(合并报表填列)		
股东权益合计	367,482,925.25	525,930,198.12
负债和股东权益总计	676,149,207.40	776,887,671.19

公司法定代表人：刘平芹　主管会计工作负责人：戚树智　会计机构负责人：姜生国

利润及利润分配表

2006年1-12月

编制单位：大化集团大连化工股份有限公司　单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
一、主营业务收入	649,206,653.95	1,255,740,914.43
减:主营业务成本	691,488,096.27	1,143,125,804.50
主营业务税金及附加	635,186.90	1,550,973.82
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）	-42,917,629.22	111,064,136.11
加:其他业务利润（亏损以“-”号填列）	-675,034.57	-3,345,676.18
减:营业费用	13,004,296.28	15,867,024.54
管理费用	62,974,550.97	62,939,507.94
财务费用	2,162,485.04	321,595.61
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-121,733,996.08	28,590,331.84
加:投资收益（损失以“-”号填列）		
补贴收入		
营业外收入	600	29,048.04
减:营业外支出	37,431,894.03	801,834.77
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-159,165,290.11	27,817,545.11
减:所得税		
减:少数股东损益(合并报表填列)		
加:未确认投资损失(合并报表填列)		
五、净利润（亏损以“-”号填列）	-159,165,290.11	27,817,545.11
加:年初未分配利润	6,838,596.70	-19,772,137.23
其他转入		
六、可供分配的利润	-152,326,693.41	8,045,407.88
减:提取法定盈余公积		804,540.79
提取法定公益金		402,270.39
提取职工奖励及福利基金(合并报表填列)		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
利润归还投资		
七、可供股东分配的利润	-152,326,693.41	6,838,596.70
减:应付优先股股利		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
八、未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列)	-152,326,693.41	6,838,596.70
补充资料：		
1.出售、处置部门或被投资单位所得收益		
2.自然灾害发生的损失		
3.会计政策变更增加(或减少)利润总额		
4.会计估计变更增加(或减少)利润总额		
5.债务重组损失		
6.其他		

公司法定代表人：刘平芹　主管会计工作负责人：戚树智　会计机构负责人：姜生国

现金流量表

2006年1-12月

编制单位：大化集团大连化工股份有限公司　单位：元 币种：人民币

项目	本期数
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	648,349,223.06
收到的税费返还	1,482,361.23
收到的其他与经营活动有关的现金	288,878,984.26
经营活动现金流入小计	938,710,568.54
购买商品、接受劳务支付的现金	599,946,799.61
支付给职工以及为职工支付的现金	77,503,673.91
支付的各项税费	8,995,709.01
支付的其他与经营活动有关的现金	115,055,962.54
经营活动现金流出小计	801,502,145.07
经营活动产生的现金流量净额	137,208,423.47
二、投资活动产生的现金流量：	
收回投资所收到的现金	
其中:出售子公司收到的现金	
取得投资收益所收到的现金	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金	
收到的其他与投资活动有关的现金	
投资活动现金流入小计	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	28,640,700.22
投资所支付的现金	
支付的其他与投资活动有关的现金	
投资活动现金流出小计	28,640,700.22
投资活动产生的现金流量净额	-28,640,700.22
三、筹资活动产生的现金流量：	
吸收投资所收到的现金	
其中:子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金	
借款所收到的现金	162,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	
筹资活动现金流入小计	162,000,000.00
偿还债务所支付的现金	162,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	4,999,565.10
其中:支付少数股东的股利	
支付的其他与筹资活动有关的现金	
其中:子公司依法减资支付给少数股东的现金	
筹资活动现金流出小计	166,999,565.10
筹资活动产生的现金流量净额	-4,999,565.10
四、汇率变动对现金的影响	-777,522.88
五、现金及现金等价物净增加额	103,490,635.27
补充材料	
1.将净利润调节为经营活动现金流量：	
净利润	-159,165,290.11
加:少数股东损益(亏损以“-”号填列)	
减:未确认的投资损失	
加:计提的资产减值准备	-12,457,256.65
固定资产折旧	34,029,418.68
无形资产摊销	
长期待摊费用摊销	
待摊费用减少（减:增加）	33,243.36
预提费用增加（减:减少）	
处理固定资产,无形资产和其他长期资产的损失(减:收益)	23,311.84
固定资产报废损失	1,780,653.59
财务费用	4,999,565.10
投资损失（减:收益）	
递延税款贷项（减:借项）	
存货的减少（减:增加）	63,339,386.81
经营性应收项目的减少(减:增加)	148,391,337.71
经营性应付项目的增加(减:减少)	56,234,053.14
其他(预计负债的增加)	
经营活动产生的现金流量净额	137,208,423.47
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	406,997,328.10
减:现金的期初余额	303,506,692.83
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	103,490,635.27

公司法定代表人：刘平芹　主管会计工作负责人：戚树智　会计机构负责人：姜生国

9.3 如果与最近一期年度报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化，提供具体说明。

与最近一期年度报告相比，会计政策、会计估计和核算方法未发生变化

9.4 重大会计差错的内容、更正金额、原因及其影响。

本报告期无重大会计差错更正

9.5 报告期内，公司财务报表合并范围未发生重大变化。

9.6 新旧会计准则股东权益差异调节表

重要提示：本公司于2007年1月1日起开始执行财政部于2006年颁布的《企业会计准则》（以下简称“新会计准则”），目前本公司正在评价执行新会计准则对本公司财务状况、经营成果和现金流量所产生的影响，在对其进行慎重考虑或参照财政部对新会计准则的进一步讲解后，本公司在编制2007年度财务报告时可能对编制“新旧会计准则股东权益差异调节表”（以下简称“差异调节表”）时所采用相关会计政策或重要认定进行调整，从而可能导致差异调节表中列报的2007年1月1日股东权益（新会计准则）与2007年度财务报告中列报的相应数据之间存在差异。

会计师事务所对新旧会计准则股东权益差异调节表的审阅意见

关于大化集团大连化工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]94-2号

大化集团大连化工股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的大化集团大连化工股份有限公司（以下简称“贵公司”）新旧会计准则股东权益差异调节表（以下简称差异调节表）。按照《企业会计准则第38号——首次执行企业会计准则》和“关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知”（证监发[2006]136号，以下简称“通知”）的有关规定编制差异调节表是贵公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对差异调节表出具审阅报告。

根据“通知”的有关规定，我们参照《中国注册会计师审阅准则第2101号－财务报表审阅》的规定执行审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对差异调节表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员差异调节表相关会计政策和所有重要的认定、了解差异调节表中调节金额的计算过程、阅读差异调节表以考虑是否遵循指明的编制基础以及在必要时实施分析程序，审阅工作提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信差异调节表没有按照《企业会计准则第38号——首次执行企业会计准则》和“通知”的有关规定编制。

大连华连会计师事务所有限公司　　中国注册会计师：段晓军

中国 大连市　　中国注册会计师：王秀玉

二〇〇七年四月十八日

股东权益调节表

单位：元 币种：人民币

项目	注释	项目名称	金额
		2006年12月31日股东权益（现行会计准则）	367,482,925.25
1		长期股权投资差额	
		其中:同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额	
		其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额	
2		拟以公允价值模式计量的投资性房地产	
3		因预计资产弃置费用应补提的以前年度折旧等	
4		符合预计负债确认条件的辞退补偿	
5		股份支付	
6		符合预计负债确认条件的重组义务	
7		企业合并	
		其中:同一控制下企业合并商誉的账面价值	
		根据新准则计提的商誉减值准备	
8		以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以及可供出售金融资产	
9		以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	
10		金融工具分拆增加的权益	
11		衍生金融工具	
12		所得税	
13		其他	
14		按照新会计准则调整的少数股东权益	40,145,837.33
		2007年1月1日股东权益（新会计准则）	1,001,961,527.67

公司法定代表人：刘平芹　主管会计工作负责人：戚树智　会计机构负责人：姜生国

董事长：刘平芹

大化集团大连化工股份有限公司

2007年4月18日

浙江升华拜克生物股份有限公司 2006 年度报告摘要

(上接D11版)

现金流量表

2006年1-12月

编制单位：浙江升华拜克生物股份有限公司　单位：元 币种：人民币

项目	合并数	母公司数
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,443,586,021.61	758,628,570.55
收到的税费返还	63,286,122.76	7,675,115.10
收到的其他与经营活动有关的现金	99,581,541.73	44,538,778.40
经营活动现金流入小计	1,606,453,686.10	810,842,464.05
购买商品、接受劳务支付的现金	1,178,492,908.80	463,758,166.90
支付给职工以及为职工支付的现金	73,999,257.09	60,133,778.52
支付的各项税费	27,052,963.67	18,694,200.55
支付的其他与经营活动有关的现金	142,590,397.17	94,880,944.60
经营活动现金流出小计	1,422,135,526.73	637,467,090.57
经营活动产生的现金流量净额	184,318,159.37	173,375,373.48
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	5,498,282.25	5,498,282.25
其中:出售子公司收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	7,600,000.00	7,600,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金	1,130,118.00	863,170.00
收到的其他与投资活动有关的现金	6,950,000.00	6,900,000.00
投资活动现金流入小计	21,178,400.25	20,861,452.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	122,570,859.67	85,321,641.49
投资所支付的现金	50,000,000.00	50,000,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	172,570,859.67	135,321,641.49
投资活动产生的现金流量净额	-151,392,459.42	-114,460,189.24
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资所收到的现金		
其中:子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		
借款所收到的现金	521,532,391.65	356,510,892.09
收到的其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	521,532,391.65	356,510,892.09
偿还债务所支付的现金	545,194,768.94	375,350,188.96
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	49,864,776.77	42,332,179.17
其中:支付少数股东的股利		
支付的其他与筹资活动有关的现金	1,209,800.00	1,209,800.00
其中:子公司依法减资支付给少数股东的现金		
筹资活动现金流出小计	596,269,345.71	418,892,168.13
筹资活动产生的现金流量净额	-74,736,954.06	-62,381,276.04
四、汇率变动对现金的影响	-8,066,724.97	-1,787,529.60
五、现金及现金等价物净增加额	-49,877,979.08	-5,253,621.40
补充材料		
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	65,922,060.64	62,427,475.00
加:少数股东损益(亏损以“-”号填列)	1,373,748.50	
减:未确认的投资损失	11,913,747.76	
加:计提的资产减值准备	11,913,747.76	7,416,653.00
固定资产折旧	79,213,424.94	68,102,424.64
无形资产摊销	1,153,726.08	373,870.42
长期待摊费用摊销	4,294,612.76	2,462,370.87
待摊费用减少（减:增加）	54,747.59	11,680.53
预提费用增加（减:减少）		
处理固定资产,无形资产和其他长期资产的损失(减:收益)	638,098.33	621,875.56
固定资产报废损失		
财务费用	24,420,343.57	11,295,028.90
投资损失（减:收益）	-16,372,055.33	-15,567,273.91
递延税款贷项（减:借项）		
存货的减少（减:增加）	-37,880,503.74	-13,792,981.29
经营性应收项目的减少(减:增加)	-4,377,576.32	-157,232.24
经营性应付项目的增加(减:减少)	56,374,043.73	50,948,242.54
其他(预计负债的增加)	-2,410,259.14	-766,760.54
经营活动产生的现金流量净额	184,318,159.37	173,375,373.48
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	144,731,027.85	47,991,598.95
减:现金的期初余额	194,609,006.93	53,245,220.35
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	-49,877,979.08	-5,253,621.40

公司法定代表人：沈德堂　主管会计工作负责人：陈俊标　会计机构负责人：杨春芳

9.3 如果与最近一期年度报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化，提供具体说明。

与最近一期年度报告相比，会计政策、会计估计和核算方法未发生变化

9.4 重大会计差错的内容、更正金额、原因及其影响。

本报告期无重大会计差错更正

9.5 报告期内，公司财务报表合并范围未发生重大变化。

9.6 新旧会计准则股东权益差异调节表

关于浙江升华拜克生物股份有限公司

新旧会计准则股东权益差异调节表的审阅报告

浙天会审[2007]第980号

浙江升华拜克生物股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的浙江升华拜克生物股份有限公司（以下简称升华拜克公司）新旧会计准则股东权益差异调节表（以下简称差异调节表）。按照《企业会计准则第38号——首次执行企业会计准则》和中国证券监督管理委员会《关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知》（证监发[2006]136号，以下简称《通知》）的有关规定编制差异调节表是升华拜克公司管理层的责任。我们的责任是在实施审阅工作的基础上对差异调节表出具审阅报告。

根据《通知》的有关规定，我们参照《中国注册会计师审阅准则第2101号——财务报表审阅》的规定执行审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对差异调节表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员差异调节表相关会计政策和所有重要的认定、了解差异调节表中调节金额的计算过程、阅读差异调节表以考虑是否遵循指明的编制基础以及在必要时实施分析程序，审阅工作提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信差异调节表没有按照《企业会计准则第38号——首次执行企业会计准则》和《通知》的有关规定编制。

浙江天健会计师事务所有限公司　　中国注册会计师　陈翔

中国·杭州　　中国注册会计师　朱颖

中国注册会计师　俞佳南

报告日期：2007年4月18日

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。

浙江升华拜克生物股份有限公司

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
	(一)	2006年12月31日股东权益（现行会计准则）	954,478,509.67
1		长期股权投资差额	
		其中:同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额	
		其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额	
2		拟以公允价值模式计量的投资性房地产	
3		因预计资产弃置费用应补提的以前年度折旧等	
4		符合预计负债确认条件的辞退补偿	
5		股份支付	
6		符合预计负债确认条件的重组义务	
7		企业合并	
		其中:同一控制下企业合并商誉的账面价值	
		根据新准则计提的商誉减值准备	
8		以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以及可供出售金融资产	
9		以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	
10		金融工具分拆增加的权益	
11		衍生金融工具	
12	(二)	所得税	7,337,180.67
13		其他	
14	(三)	按照新会计准则调整的少数股东权益	40,145,837.33
		2007年1月1日股东权益（新会计准则）	1,001,961,527.67

后附差异调节表附注为本差异调节表的组成部分。

法定代表人：沈德堂　主管会计工作负责人：陈俊标　会计机构负责人：杨春芳

浙江升华拜克生物股份有限公司

新旧会计准则股东权益差异调节表附注

金额单位：人民币元

一、编制目的

浙江升华拜克生物股份有限公司（以下简称公司或本公司）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》），要求公司按照《企业会计准则第38号——首次执行企业会计准则》和《通知》的有关规定，在2006年度财务报告的“补充资料”部分以差异调节表的方式披露重大差异的调节过程。

二、编制基础

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

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

（一）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。

（二）公司编制合并财务报表，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

（一）2006年12月31日股东权益（现行会计准则）的金额取自公司按照现行企业会计准则和《企业会计制度》(以下简称现行会计准则)编制的2006年12月31日合并财务报表。该报表业经浙江天健会计师事务所有限公司审计，并于2007年4月18日出具了浙天会审[2007]第858号标准无保留意见《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。

（二）所得税7,337,180.67元

截至2006年12月31日，公司与资产减值准备相关的可抵扣暂时性差异共计24,581,188.23元，其中应收账款坏账准备中的15,654,280.56元(已扣除税前可列支金额)和存货跌价准备8,926,907.67元。按照各公司实际税率，计算递延所得税资产为8,109,322.20元，其中归属于母公司的股东权益6,998,471.71元，少数股东权益1,110,850.49元。

截至2006年12月31日，公司与开办费相关的可抵扣暂时性差异共计2,212,328.70元。按照各公司实际税率，计算递延所得税资产为399,321.39元，其中归属于母公司的股东权益338,708.96元，少数股东权益60,612.43元。

（三）按照新会计准则调整的少数股东权益40,145,837.33元

1. 根据现行会计准则，公司2006年12月31日合并财务报表中少数股东权益为38,974,374.41元，根据新会计准则，应调增股东权益38,974,374.41元。

2. 子公司净资产的调整导致的少数股东权益增加数1,171,462.92元。

浙江升华拜克生物股份有限公司

法定代表人：沈德堂

2007年4月18日