浙江钱江生物化学股份有限公司 2006 年度报告摘要

(上接 70 版)

7.4.2 关联债权债务往来

□适用√不适用

7.4.3 2006 年资金被占用情况及清欠进展情况

□适用√不适用

报告期内新增资金占用情况

□适用√不适用

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

□适用√不适用

7.5 委托理财

□适用√不适用

7.6 承诺事项履行情况

1、海宁市资产经营公司,在股权分置改革过程中承诺:(1)海宁市资产经营公司承诺:所持有的非流通股股份自获得上市流通权之日起,在十二个月内不上市交易或者转让,在前项承诺期期满后,通过证券交易所挂牌交易出售原非流通股股份,出售数量占钱江生化股份总数的比例在十二个月内不超过百分之五,在二十四个月内不超过百分之十。(2)在限售期内,海宁市资产经营公司如在证券交易所以挂牌交易方式出售钱江生化股票,则其出售价格将不低于 6 元 / 股(若此期间当公司有派息、送股、资本公积金转增股份等除权除息事项,应对该价格进行除权除息处理)。如低于该价格出售,海宁市资产经营公司将承诺价格与实际出售价格的差额款退还给上市公司。

2、海宁市鼎兴投资有限公司及马炎等钱江生化董事、监事、高级管理人员及其他经营骨干,在股权分置改革过程中承诺:所持有的非流通股股份自获得上市流通权之日起,在十二个月内不上市交易或者转让,在前项承诺期期满后,通过证券交易所挂牌交易出售原非流通股股份,出售数量占钱江生化股份总数的比例在十二个月内不超过百分之五,在二十四个月内不超过百分之十。同时将严格遵守《公司法》第一百四十二条关于其所持公司股份的限制性规定。

3、公司董事会曾于 2005 年 10 月 25 日的四届十一次董事会通过了关于出售扬州市中远房产有限公司股权的议案,此公告刊登于 2005 年 10 月 27 日的《上海证券报》、《中国证券报》、《证券日报》以及上交所网站。因公司与受让方在股权转让价格、付款时间等方面一直未能达成协议,经 2006 年 8 月 22 日公司董事会四届十五次会议决定,取消出售扬州市中远房产有限公司股权的动议。

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

股东名称	承诺事项	承诺履行情况	备注
海宁市资产经营公司	在限售期内,海宁市资产经营公司如在证券交易所以挂牌交易方式出售钱江生化股票,则其出售价格将不低于 6 元 / 股(若此期间当公司有派息、送股、资本公积金转增股份等除权除息事项,应对该价格进行除权除息处理)。如低于该价格出售,海宁市资产经营公司承诺价格与实际出售价格的差额款退还给上市公司。	尚在限售期内	

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

7.7 重大诉讼仲裁事项

□适用√不适用

§8 监事会报告

监事会认为公司依法运作、公司财务情况、公司募集资金使用、公司收购、出售资产交易和关联交易不存在问题。

§9 财务报告

9.1 审计意见

财务报告	□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

浙天会审[2007]第 1068 号

浙江钱江生物化学股份有限公司全体股东::

我们审计了后附的浙江钱江生物化学股份有限公司(以下简称钱江生化公司)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 年度的现金流量表和合并现金流量表,以及财务报表附注。

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钱江生化公司管理层的责任。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。

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。

我们认为,钱江生化公司上述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钱江生化公司 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。

浙江天健会计师事务所有限公司　　中国注册会计师:陈翔 沃巍勇 俞佳南

中国·杭州　　2007 年 4 月 26 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: 浙江钱江生物化学股份有限公司　　单位: 元 币种:人民币

项目	合并 期末数	合并 期初数	母公司 期末数	母公司 期初数
流动资产:				
货币资金	163,124,491.43	129,507,508.68	146,303,874.12	108,496,307.36
短期投资	33,331,505.96	21,237,213.15	33,331,505.96	21,237,213.15
应收票据	20,677,556.42	6,305,500.00	20,477,556.42	5,147,500.00
应收股利				
应收利息	10,908.00	182,822.60	10,908.00	89,355.00
应收账款	43,127,141.49	47,768,616.43	37,480,774.09	41,048,399.26
其他应收款	11,089,072.45	3,033,693.61	10,541,176.95	2,879,740.20
预付账款	12,060,956.60	2,626,974.87	7,094,836.60	2,461,542.87
应收补贴款	654,416.17	660,233.54	654,416.17	660,233.54
存货	169,339,338.90	179,173,446.03	82,866,934.07	56,317,981.09
待摊费用	341,629.45	159,785.69	29,210.97	144,247.15
一年内到期的长期债权投资				
其他流动资产				
流动资产合计	453,757,016.87	390,655,794.60	338,791,193.35	238,482,519.62
长期投资:				
长期股权投资	132,282,374.52	143,161,890.86	166,009,137.94	168,754,558.11
长期债权投资				
长期投资合计	132,282,374.52	143,161,890.86	166,009,137.94	168,754,558.11
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	410,043,782.70	239,412,558.67	390,689,974.84	226,378,781.10
减:累计折旧	138,447,274.83	120,035,740.17	128,775,807.24	111,525,499.11
固定资产净值	271,596,507.87	119,376,818.50	261,914,167.60	114,853,281.99
减:固定资产减值准备	0	3,175,507.10	0	3,175,507.10
固定资产净额	271,596,507.87	116,201,311.40	261,914,167.60	111,677,774.89
工程物资	1,515,252.64	6,766,724.44	1,515,252.64	6,766,724.44
在建工程	55,662,322.00	170,293,954.67	55,523,136.81	170,090,096.24
固定资产清理				
固定资产合计	328,774,082.51	293,261,990.51	318,952,557.05	288,534,595.57
无形资产及其他资产:				
无形资产	6,051,042.24	5,563,332.53	1,434,410.04	2,668,775.17
长期待摊费用	2,310,868.15	3,421,416.69	2,310,868.15	3,421,416.69
其他长期资产				
无形资产及其他资产合计	8,361,910.39	8,984,749.22	3,745,278.19	6,090,191.86
递延税项:				
递延税款借项				
资产总计	923,175,384.29	836,064,425.19	827,498,166.53	701,861,865.16
负债及股东权益:				
流动负债:				
短期借款	247,000,000.00	204,000,000.00	235,000,000.00	195,000,000.00
应付票据	22,000,000.00	3,000,000.00	22,000,000.00	3,000,000.00
应付账款	72,627,783.48	63,808,701.31	44,095,912.87	50,910,203.26
预收账款	16,004,106.18	20,684,724.86	11,660,244.64	8,821,700.05
应付工资	2,863,390.69	2,946,122.81	2,790,925.46	2,790,925.46
应付福利费	4,897,626.55	4,307,928.87	3,809,389.45	3,368,697.44
应付股利				
应交税金	3,684,290.86	1,421,847.05	823,046.02	1,530,113.94
其他应交款	136,210.60	25,525.51	1,553.05	40,580.40
其他应付款	37,479,661.37	8,331,808.20	14,291,970.17	5,640,963.87
预提费用				
预计负债				
一年内到期的长期负债	0	80,154,880.00		
其他流动负债				
流动负债合计	406,693,069.73	388,681,538.61	334,473,041.66	271,103,184.42
长期负债:				
长期借款	33,055,539.00		33,055,539.00	
应付债券				
长期应付款	116,167.47	116,167.47	116,167.47	116,167.47
专项应付款		6,250,000.00		6,250,000.00
其他长期负债				
长期负债合计	33,171,706.47	6,366,167.47	33,171,706.47	6,366,167.47
递延税项:				
递延税款贷项				
负债合计	439,864,776.20	395,047,706.08	367,644,748.13	277,469,351.89
少数股东权益(合并报表填列)	23,457,189.69	16,624,205.84		
所有者权益(或股东权益):				
实收资本(或股本)	274,001,949	210,770,730	274,001,949.00	210,770,730.00
减:已归还投资				
实收资本(或股本)净额	274,001,949.00	210,770,730.00	274,001,949.00	210,770,730.00
资本公积	37,564,839.09	95,819,805.31	37,564,839.09	95,819,805.31
盈余公积	56,252,181.80	53,203,716.56	56,252,181.80	53,203,716.56
其中:法定公益金		21,358,627.02		21,358,627.02
减:未确认投资损失(合并报表填列)				
未分配利润	92,034,448.51	64,598,261.40	92,034,448.51	64,598,261.40
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	459,853,418.40	424,392,513.27	459,853,418.40	424,392,513.27
负债和股东权益总计	923,175,384.29	836,064,425.19	827,498,166.53	701,861,865.16

公司法定代表人:马炎　主管会计工作负责人:吴慕涛　会计机构负责人:吴慕涛

利润及利润分配表

2006 年 1—12 月

编制单位: 浙江钱江生物化学股份有限公司　　单位:元 币种:人民币

项目	合并 本期数	合并 上年同期数	母公司 本期数	母公司 上年同期数
一、主营业务收入	429,189,788.40	285,569,137.42	272,889,599.39	250,552,212.09
减:主营业务成本	342,058,459.29	218,646,975.12	218,901,622.65	191,788,177.65
主营业务税金及附加	8,124,127.17	938,220.71	365,739.19	904,426.18
二、主营业务利润(亏损以"-"号填列)	79,007,201.94	65,983,941.59	53,622,237.55	57,859,608.26
加:其他业务利润(亏损以"-"号填列)	539,550.94	235,199.31	429,972.15	138,056.04
减: 营业费用	13,563,179.89	10,412,048.59	7,919,702.80	7,163,687.87
管理费用	37,239,710.90	30,335,750.39	30,722,054.64	26,468,904.81
财务费用	10,853,513.01	5,691,288.56	10,342,218.08	5,318,145.12
三、营业利润(亏损以"-"号填列)	17,890,349.08	19,780,053.36	5,068,234.18	19,046,926.50
加:投资收益(损失以"-"号填列)	21,789,337.75	13,738,704.81	26,388,433.92	13,934,726.72
补贴收入	3,065,300.00	1,686,224.00	3,065,300.00	1,686,224.00
营业外收入	60,757.79	88,392.46	55,757.79	20,392.46
减:营业外支出	884,725.51	1,582,076.93	673,533.27	1,498,024.54
四、利润总额(亏损总额以"-"号填列)	41,921,019.11	33,711,297.70	33,904,192.62	33,190,245.14
减:所得税	8,068,382.91	5,619,971.48	3,419,540.27	4,722,585.10
减:少数股东损益(合并报表填列)	3,367,983.85	-376,333.82		
加:未确认投资损失(合并报表填列)				
五、净利润(亏损以"-"号填列)	30,484,652.35	28,467,660.04	30,484,652.35	28,467,660.04
加:年初未分配利润	64,598,261.40	62,331,853.16	64,598,261.40	62,331,853.16
其他转入				
六、可供分配的利润	95,082,913.75	90,799,513.20	95,082,913.75	90,799,513.20
减:提取法定盈余公积	3,048,465.24	2,846,766.00	3,048,465.24	2,846,766.00
提取法定公益金		2,277,412.80		2,277,412.80
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	92,034,448.51	85,675,334.40	92,034,448.51	85,675,334.40
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		21,077,073.00		21,077,073.00
八、未分配利润(未弥补亏损以"-"号填列)	92,034,448.51	64,598,261.40	92,034,448.51	64,598,261.40
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:马炎　主管会计工作负责人:吴慕涛　会计机构负责人:吴慕涛

现金流量表

2006 年 1—12 月

编制单位: 浙江钱江生物化学股份有限公司　　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	448,897,016.21	293,664,914.15
收到的税费返还	2,757,961.87	2,757,961.87
收到的其他与经营活动有关的现金	49,091,073.20	8,424,055.06
经营活动现金流入小计	500,746,051.28	304,846,931.08
购买商品、接受劳务支付的现金	300,348,125.13	226,594,076.25
支付给职工以及为职工支付的现金	30,752,193.67	26,441,164.25
支付的各项税费	17,081,469.42	6,984,709.99
支付的其他与经营活动有关的现金	58,135,983.03	29,852,696.45
经营活动现金流出小计	406,317,771.25	289,872,646.94
经营活动产生的现金流量净额	94,428,280.03	14,974,284.14
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资所收到的现金	118,624,964.62	118,624,964.62
其中:出售子公司收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	8,596,896.43	8,596,896.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金	280,348.23	2,031,596.93
收到的其他与投资活动有关的现金	15,000,000.00	
投资活动现金流入小计	142,502,209.28	129,253,457.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	70,611,767.43	66,094,907.73
投资所支付的现金	107,007,299.77	110,542,299.77
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	177,619,067.20	176,637,207.50
投资活动产生的现金流量净额	-35,116,857.92	-47,383,749.52
三、筹资活动产生的现金流量:		
吸收投资所收到的现金	1,365,000.00	
其中:子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金	1,365,000.00	
借款所收到的现金	562,000,000.00	528,000,000.00
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	563,365,000.00	528,000,000.00
偿还债务所支付的现金	566,000,000.00	455,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	16,545,850.31	11,638,279.00
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	1,751,445.00	1,751,445.00
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	584,297,295.31	468,389,724.00
筹资活动产生的现金流量净额	-20,932,295.31	59,610,276.00
四、汇率变动对现金的影响	-393,243.86	-393,243.86
五、现金及现金等价物净增加额	37,985,882.94	26,807,566.76
补充材料		
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	30,484,652.35	30,484,652.35
加:少数股东损益(亏损以"-"号填列)	3,367,983.85	
减:未确认的投资损失		
加:计提的资产减值准备	-9,635,766.85	-9,518,958.98
固定资产折旧	22,776,649.41	21,604,091.16
无形资产摊销	1,225,065.04	847,139.88
长期待摊费用摊销	2,498,313.64	2,498,313.64
待摊费用减少(减:增加)	-181,843.76	115,036.18
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)	-53,098.53	-55,757.79
固定资产报废损失	3,243,980.78	3,243,980.78
财务费用	11,970,422.42	11,219,891.36
投资损失(减:收益)	-16,022,136.97	-20,621,233.14
递延税款贷项(减:借项)		
存货的减少(减:增加)	9,700,684.03	-26,682,376.08
经营性应收项目的减少(减:增加)	-19,906,252.88	-16,803,949.78
经营性应付项目的增加(减:减少)	54,959,627.50	18,643,454.56
其他(预计负债的增加)		
经营活动产生的现金流量净额	94,428,280.03	14,974,284.14
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	149,124,491.43	132,303,874.12
减:现金的期初余额	111,138,608.49	105,496,307.36
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	37,985,882.94	26,807,566.76

公司法定代表人:马炎　主管会计工作负责人:吴慕涛　会计机构负责人:吴慕涛

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

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

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准则股东权益的差异分析。

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,公司应于 2007 年 1 月 1 日起执行新会计准则。公司目前依据财政部新会计准则规定已经辨别认定的 2007 年 1 月 1 日首次执行日现行会计准则与新准则的差异情况如下:

(1)交易性金融资产

公司 2006 年 12 月 31 日有账面价值为 33,331,505.96 元的股票短期投资,公司将其归类为交易性金融资产。其中:投资成本 33,836,250.64 元,按期末市价单个投资成本提取的短期投资跌价准备 504,744.68 元。截止 2006 年 12 月 31 日公司存在该金融资产的公允价值大于其账面价值 1,705,710.69 元的差额,应于 2007 年 1 月 1 日增加 1,705,710.69 元留存收益,该差额应属于母公司的所有者权益增加。

(2)所得税

①公司按照新会计准则对上述的短期投资 – 股票投资归类为交易性金融资产,对资产账面价值大于资产计税基础的差额计算递延所得税负债,减少了 2007 年 1 月 1 日留存收益 562,884.53 元,该差额属于母公司所有者权益减少。

②公司按照现行会计准则的规定计提了短期投资跌价准备。根据新会计准则应将资产账面价值小于资产计税基础的差额计算递延所得税资产,增加了 2007 年 1 月 1 日留存收益 166,565.74 元,该差额属于母公司所有者权益增加。

③公司按照现行会计准则的规定计提了应收款项坏账准备。根据新会计准则应将资产账面价值小于资产计税基础的差额计算递延所得税资产,增加了 2007 年 1 月 1 日留存收益 1,845,134.24 元,其中归属于母公司的所有者权益增加 1,744,980.61 元,归属于少数股东的权益增加 100,153.63 元。

④公司按照现行会计准则的规定计提了存货跌价准备。根据新会计准则应将资产账面价值小于资产计税基础的差额计算递延所得税资产,增加了 2007 年 1 月 1 日留存收益 122,916.69 元,该差额属于母公司所有者权益增加。

⑤公司按照现行会计准则的规定计提了无形资产减值准备。根据新会计准则应将资产账面价值小于资产计税基础的差额计算递延所得税资产,增加了 2007 年 1 月 1 留存收益 522,183.78 元,该差额属于母公司所有者权益增加。

公司对上述资产、负债账面价值与计税基础的差额计算递延所得税负债或资产,共计增加了 2007 年 1 月 1 日留存收益 2,093,915.92 元,其中归属于母公司的所有者权益增加 1,993,762.29 元、归属于少数股东权益增加 100,153.63 元。

(3)少数股东权益

公司 2006 年 12 月 31 日按现行会计准则编制的合并报表中子公司少数股东享有的权益为 23,457,189.69 元,新会计准则下计入股东权益 23,557,343.32 元,由此增加 2007 年 1 月 1 日股东权益 100,153.63 元。是由于子公司根据新会计准则计提坏帐准备将资产账面价值小于资产计税基础的差额计算递延所得税资产增加留存收益归属于少数股东权益 100,153.63 元。

2、执行新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的财务善状况和经营成果的影响:

根据公司的战略目标和下年度的经营计划,执行新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的财务状况和经营成果的影响主要有:

(1)、根据新《企业会计准则》第 2 号 – 长期股权投资的规定,公司将现行政策下对子公司采用权益法核算变更为采用成本法核算,将减少母公司投资收益,但是本事项不影响公司合并报表。

(2)、根据新《企业会计准则》第 17 号 – 借款费用对符合资本化条件的一般借款发生的借款费用予以资本化,因此对公司的利润和股东权益有所影响。

(3)、根据新《企业会计准则》第 16 号 – 政府补贴的规定,公司目前现行制度下计入专项应付款的政府补助,将变更为区分与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助后,将与资产相关的政府补助计入递延收益并分期计入损益、将与收益相关的政府补助直接计入当期损益,因此将会影响公司的当期利润和股东权益。

(4)、根据新《企业会计准则》第 4 号 – 固定资产的规定,对暂估入账的已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产计提的折旧,待办理竣工结算后,原已计提的折旧不作调整,因此将影响公司利润和股东权益。

(5)、根据新《企业会计准则》第 18 – 所得税的规定,公司将现行政策下的应付税款法变更为资产负债表的纳税影响会计法,将会影响公司的当期所得税费用,从而影响公司的利润和股东权益。

(6)、根据新《企业会计准则》第 9 号 – 职工薪酬的规定,将应付工资及应付福利费余额在首次执行日转入职工薪酬。

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

关于浙江钱江生物化学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 1069 号

浙江生物化学股份有限公司全体股东:

我们审阅了后附的浙江钱江生物化学股份有限公司(以下简称钱江生化公司)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钱江生化公司管理层的责任。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　沃巍勇

中国注册会计师　俞佳南

报告日期:2007 年 4 月 26 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)	459,853,418.40
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	1,705,710.69
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收益	
11		衍生金融工具	
12		所得税	1,993,762.29
14		少数股东权益	23,557,343.32
13		其他	
		2007年1月1日股东权益(新会计准则)	487,110,234.70

公司法定代表人:马炎　主管会计工作负责人:吴慕涛　会计机构负责人:吴慕涛

哈尔滨秋林集团股份有限公司 2006 年度报告摘要

(上接 71 版)

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)	140,532,149.33
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收益	
11		衍生金融工具	
12		所得税	24,698,486.30
14		少数股东权益	
13		其他	91,102.04
		2007年1月1日股东权益(新会计准则)	165,321,737.67

公司法定代表人:蒋贤云　主管会计工作负责人:潘建华　会计机构负责人:张广立

董事长:蒋贤云

哈尔滨秋林集团股份有限公司

2007 年 4 月 26 日

资产负债表

编制单位:哈尔滨秋林集团股份有限公司　　单位:人民币元

资产	附注 合并	附注 母公司	2006.12.31 合并	2006.12.31 母公司	2005.12.31 合并	2005.12.31 母公司
流动资产						
货币资金	五、1		3,408,638.37	2,830,155.07	10,313,501.76	8,052,066.44
短期投资			-	-	-	-
应收票据			-	-	-	-
应收股利			-	-	-	-
应收利息			-	-	-	-
应收账款	五、2		18,729.46	-	18,729.46	-
其他应收款	五、3	六、1	214,800,557.36	217,128,362.11	226,578,969.22	228,001,593.68
预付账款	五、4		600,751.46	600,751.46	334,243.04	334,243.04
应收补贴款					-	-
存货	五、5		22,224,267.86	22,131,118.02	36,945,104.01	36,853,378.96
待摊费用	五、6		419,617.15	142,777.15	172,429.65	172,429.65
一年内到期的长期债权投资			-	-	-	-
其他流动资产			-	-	-	-
流动资产合计			241,472,561.66	242,833,163.81	274,362,977.14	273,413,711.77
长期投资					-	-
长期股权投资	五、7	六、2	12,000,000.00	12,341,394.91	15,342,047.00	15,596,602.42
长期债权投资					-	-
长期投资合计			12,000,000.00	12,341,394.91	15,342,047.00	15,596,602.42
固定资产	五、8				-	-
固定资产原价			563,972,352.61	563,957,852.61	605,063,238.10	605,048,738.10
减:累计折旧			151,381,761.62	151,374,878.47	183,224,941.29	183,219,815.54
固定资产净值			412,590,590.99	412,582,974.14	421,838,296.81	421,828,922.56
减:固定资产减值准备					-	-
固定资产净额			412,590,590.99	412,582,974.14	421,838,296.81	421,828,922.56
工程物资			-	-	-	-
在建工程			-	-	-	-
固定资产清理					-	-
固定资产合计			412,590,590.99	412,582,974.14	421,838,296.81	421,828,922.56
无形资产及其他资产					-	-
无形资产	五、9		122,445,754.86	122,445,754.86	126,100,737.90	126,100,737.90
长期待摊费用					-	-
其他长期资产					-	-
无形资产及其他资产合计			122,445,754.86	122,445,754.86	126,100,737.90	126,100,737.90
递延税项					-	-
递延税款借项					-	-
资产总计			788,508,907.51	790,203,287.72	837,644,058.85	836,939,974.65

单位负责人:蒋贤云　财务负责人:潘建华　会计机构负责人:张广立

资产负债表(续)

编制单位:哈尔滨秋林集团股份有限公司　　单位:人民币元

负债及股东权益	附注 合并	附注 母公司	2006.12.31 合并	2006.12.31 母公司	2005.12.31 合并	2005.12.31 母公司
流动负债						
短期借款	五、10		136,690,000.00	136,690,000.00	136,690,000.00	136,690,000.00
应付票据			-	-	-	-
应付账款	五、11		40,304,005.26	40,304,005.26	31,719,695.84	31,719,695.84
预收账款			-	-	-	-
应付工资	五、12		761,808.50	761,808.50	1,157,694.95	1,157,694.95
应付福利费			-	-	-	-
应付股利	五、13		793,750.00	793,750.00	793,750.00	793,750.00
应交税金	五、14		1,026,010.93	1,244,472.85	2,122,674.21	2,343,996.92
其他应交款	五、15		268,642.28	268,468.28	267,911.98	267,911.98
其他应付款	五、16		366,738,218.00	366,665,217.61	382,949,190.86	379,242,108.00
预提费用	五、17		35,617,601.97	35,617,601.97	19,956,045.05	19,956,045.05
预计负债	五、18		45,905,584.84	45,905,584.84	31,460,239.17	31,460,239.17
一年内到期的长期负债	五、19		19,800,000.00	19,800,000.00	19,800,000.00	19,800,000.00
其他流动负债			-	-	-	-
流动负债合计			647,905,621.78	648,050,909.31	626,917,202.06	623,431,441.91
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			647,905,621.78	648,050,909.31	626,917,202.06	623,431,441.91
少数股东权益			71,136.40		53,046.59	-
股东权益					-	-
股本	五、20		243,564,134.00	243,564,134.00	243,564,134.00	243,564,134.00
减:已归还投资			-	-	-	-
股本净额			243,564,134.00	243,564,134.00	243,564,134.00	243,564,134.00
资本公积	五、21		44,215,014.66	44,215,014.66	46,257,673.48	46,257,673.48
盈余公积	五、22		6,095,810.36	6,095,810.36	6,095,810.36	6,095,810.36
其中:公益金			6,095,810.36	6,095,810.36	6,095,810.36	6,095,810.36
未分配利润	五、23		-147,959,874.82	-151,722,580.61	-79,844,171.92	-82,409,085.10
未确认的投资损失("-"填列)	五、24		-5,382,934.87	-	-5,399,635.72	-
股东权益合计			140,532,149.33	142,152,378.41	210,673,810.20	213,508,532.74
负债及股东权益合计			788,508,907.51	790,203,287.72	837,644,058.85	836,939,974.65

单位负责人:蒋贤云　财务负责人:潘建华　会计机构负责人:张广立

利润及利润分配表

编制单位:哈尔滨秋林集团股份有限公司　　单位:人民币元

项目	附注 合并	附注 母公司	2006年度 合并	2006年度 母公司	2005年度 合并	2005年度 母公司
一、主营业务收入	五、25	六、3	177,333,403.99	176,700,403.99	180,908,894.11	180,408,795.81
减:主营业务成本	五、25	六、3	114,850,176.46	114,850,176.46	118,353,876.60	117,539,703.49
主营业务税金及附加	五、26		2,928,288.77	2,893,157.27	3,362,118.13	3,357,789.13
二、主营业务利润			59,554,938.76	58,957,070.26	59,192,899.38	59,511,303.19
加:其他业务利润(亏损以"—"号填列)			-	-	-	-
减:营业费用	五、27		4,727,444.32	4,280,464.58	6,537,315.30	6,299,302.56
管理费用	五、28		86,274,764.34	87,425,125.67	80,838,388.00	79,834,551.11
财务费用	五、29		26,581,205.03	26,599,377.70	26,023,936.26	26,024,269.37
三、营业利润(亏损以"—"号填列)			-58,028,474.93	-59,347,897.69	-54,206,740.18	-52,646,819.85
加:投资收益(损失以"—"号填列)	五、30	六、4	-3,342,047.00	-3,255,207.51	-3,643,791.36	-3,724,402.88
补贴收入			-	-	-	-
营业外收入	五、31		54,430.72	54,430.72	327,872.05	327,872.05
减:营业外支出	五、32		6,764,821.03	6,764,821.03	13,274,438.69	13,273,938.69
四、利润总额(亏损总额以"—"号填列)			-68,080,912.24	-69,313,495.51	-70,797,098.18	-69,317,289.37
减:所得税			-	-	-	-
减:少数股东损益			18,089.81	-	-16,792.44	-
加:未确认的投资损失			-16,700.85	-	438,312.06	-
五、净利润(净亏损以"—"号填列)			-68,115,702.90	-69,313,495.51	-70,341,993.68	-69,317,289.37
加:年初未分配利润(亏损以"—"号填列)			-79,844,171.92	-82,409,085.10	-335,723,160.95	-339,312,778.44
其他转入			-	-	326,220,982.71	326,220,982.71
六、可供分配的利润			-147,959,874.82	-151,722,580.61	-79,844,171.92	-82,409,085.10
减:提取法定盈余公积					-	-
提取法定公益金					-	-
提取职工奖励及福利基金					-	-
提取储备基金					-	-
提取企业发展基金					-	-
利润归还投资					-	-
七、可供投资者分配的利润			-147,959,874.82	-151,722,580.61	-79,844,171.92	-82,409,085.10
减:应付优先股股利					-	-
提取任意盈余公积					-	-
应付普通股股利					-	-
转作资本的普通股股利					-	-
八、未分配利润			-147,959,874.82	-151,722,580.61	-79,844,171.92	-82,409,085.10
补充资料					-	-
1.出售、处置部门或被投资单位所得收益					-301,743.61	-301,743.61
2.自然灾害发生的损失					-	-
3.会计政策变更增加(或减少)净利润					-	-
4.会计估计变更增加(或减少)净利润					-	-
5.债务重组损失					-	-
6.其他					-	-

单位负责人:蒋贤云　财务负责人:潘建华　会计机构负责人:张广立

现金流量表

2006 年度

编制单位:哈尔滨秋林集团股份有限公司　　单位:人民币元

项目	附注 合并	附注 母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金:				
销售商品、提供劳务收到的现金			190,083,760.42	189,612,420.42
收到的税费返还			-	-
收到的其他与经营活动有关的现金	五、35		78,197,618.97	78,191,608.58
现金流入小计			268,281,379.39	267,804,029.00
购买商品、接受劳务支付的现金			170,102,065.98	170,077,058.98
支付给职工以及为职工支付的现金			18,131,665.72	18,131,524.31
支付的各项税费			12,056,211.35	12,006,473.85
支付的其他与经营活动有关的现金	五、36		46,494,761.93	44,390,704.76
现金流出小计			246,784,704.98	244,605,761.90
经营活动产生的现金流量净额			21,496,674.41	23,198,267.10
二、投资活动产生的现金流量:				
收回投资所收到的现金				
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净额			56,200.00	56,200.00
收到的其他与投资活动有关的现金			-	-
现金流入小计			56,200.00	56,200.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			28,485,461.59	28,485,461.59
投资所支付的现金			-	-
支付的其他与投资活动有关的现金			-	-
现金流出小计			28,485,461.59	28,485,461.59
投资活动产生的现金流量净额			-28,429,261.59	-28,429,261.59
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			-	-
收到的其他与筹资活动有关的现金	五、37		35,562.34	16,921.67
现金流入小计			35,562.34	16,921.67
偿还债务所支付的现金				
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			7,838.55	7,838.55
支付的其他与筹资活动有关的现金	五、38			
现金流出小计			7,838.55	7,838.55
筹资活动产生的现金流量净额			27,723.79	9,083.12
四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额			-6,904,863.39	-5,221,911.37

单位负责人:蒋贤云　财务负责人:潘建华　会计机构负责人:张广立

现金流量表(补充资料)

2006 年度

编制单位:哈尔滨秋林集团股份有限公司　　单位:人民币元

补充资料	附注 合并	附注 母公司	合并	母公司
1、将净利润调节为经营活动的现金流量:				
净利润			-68,115,702.89	-69,313,495.51
加:少数股东损益			18,089.81	-
减:未确认的投资损失			16,700.85	-
加:计提的资产减值准备			29,118,834.79	30,309,127.41
固定资产折旧			21,668,136.96	21,666,379.56
无形资产摊销			3,654,983.04	3,654,983.04
长期待摊费用摊销			-	
待摊费用减少(减:增加)			-247,187.50	29,652.50
预提费用增加(减:减少)			-79,833.39	-79,833.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减:收益)			-	
固定资产报废损失			6,590,566.91	6,590,566.91
财务费用			27,205,183.23	27,205,498.64
投资损失(减:收益)				-86,839.49
递延税款贷项(减:借项)			-	-
存货的减少(减:增加)			3,737,423.84	3,738,848.63
经营性应收项目的减少(减:增加)			9,411,658.42	2,964,163.70
经营性应付项目的增加(减:减少)			-14,446,495.33	-6,445,100.57
增值税增加净额(减:减少)				
其他			2,964,315.67	2,964,315.67
经营活动产生的现金流量净额			21,496,674.41	23,198,267.10
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动				
债务转为资本				
一年内到期的可转换公司债券				
融资租入固定资产				
3、现金及现金等价物净增加情况:				
现金的期末余额			3,408,638.37	2,830,155.07
减:现金的期初余额			10,313,501.76	8,052,066.44
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			-6,904,863.39	-5,221,911.37

单位负责人:蒋贤云　财务负责人:潘建华　会计机构负责人:张广立