

## 云大科技股份有限公司 2006 年度报告摘要

(上续 A73 页)

11、公司控股子公司昆明云大科技产业销售有限公司就德国巴斯夫(上海)有限公司终止《“安克”总经销协议》向上海仲裁委员会提出仲裁,要求德国巴斯夫公司返回昆明云大科技产业销售有限公司“安克 50%WP”产品货款 26,297,861.71 元,赔偿损失 4,439,774.73 元。上海仲裁委员会于 2006 年 7 月 4 日做出裁决,巴斯夫败诉。上海仲裁委员会向德国巴斯夫公司退还货款 24,186,500 元,执行利息 589,789.69 元诉讼费 160080.27 元,共计 24,965,389.96 元。项目目前已收到前述款项。

## 58 监事会报告

8.1 监事会对公司依法运作情况的独立意见  
 公司本年度股东大会暨临时股东大会人数上无法满足公司工作的需要,严重影响了公司工作的正常进行。根据《公司法》、《上市公司治理准则》、《公司章程》等相关法律法规,公司 2006 年第一次临时股东大会增补了 3 名监事,并在随后召开的临时股东大会上选出了董事长、副董事长,2006 年第二次临时股东大会增补了 1 名监事,调整了 2 名独立董事,使公司的法人治理结构得到完善,恢复了公司年度的正常运作。一年来,在董事长和副董事长的领导下,董事会和监事会全体成员兢兢业业,务实工作,维护了公司的稳定和日常工作的正常进行。公司的决策程序合法,没有发现公司董事、高管人员在执行职务时有违反法律、法规、《公司章程》和损害公司利益行为。

8.2 监事会对检查公司财务情况的独立意见  
 公司计提各项资产减值准备是合理的,符合公司的实际情况。计提的各项资产减值准备本着谨慎性原则,符合《企业会计准则》、《企业会计准则》和公司《资产减值准备和损失处理的内部控制制度》的相关规定。2006 年公司抽调人员,组成了专门的清查班子,清查工作卓有成效,希望公司今年继续加大债权债务清理和清欠工作的力度,同时进一步加强内部管理,尽量避免产生新的问题。

8.3 监事会对公司最近一次募集资金使用情况的独立意见  
 公司最近一次募集资金已于 2004 年底全部到位,总投资进度达 100%。

8.4 监事会对公司收购出售资产情况的独立意见  
 公司出售资产行为公平、公开,符合原则进行,交易价格合理,没有发现内幕交易,也没有发现损害部分权益股东利益的公司行为。

8.5 监事会对公司关联交易情况的独立意见  
 报告期内公司没有关联交易发生。

8.6 监事会对会计师事务所非标意见的独立意见  
 北京天圆全会计师事务所有限公司为公司 2006 年度财务报告出具了保留意见带强调事项的审计报告。监事会认为,会计师事务所出具的审计报告中对相关事项作出的评价是客观公正的,公司对会计师事务所保留意见事项的处理意见是慎重的,符合公司的实际情况。监事会希望,面对当前巨大的生存压力,公司要尽快制定处理和整改措施,齐心协力,克服各种困难,努力保持公司的生产经营活动和各项工作正常进行。

8.7 监事会对公司利润实现与预测存在较大差异的独立意见  
 公司利润实现与预测未存在较大差异。

## 59 财务报告

## 8.1 审计意见

财务报告	□已审计 √审计
审计意见	□标准无保留意见 √非标准意见
	审计意见全文

云大科技股份有限公司全体股东:  
 我们审计了附后的云大科技股份有限公司(以下简称“贵公司”)财务报表,包括 2006 年度的资产负债表、合并资产负债表、2006 年度的利润表、合并利润表、2006 年度的现金流量表、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《企业会计准则》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的目的在于遵守职业道德规范,计划和执行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。  
 贵公司在 2004 年度对“发债事宜”事项发生西南商报、国泰君安证券公司公告昆明人民将营业部资金占用的款项内取进行了往来账务调整,在 2005 年度审计中贵公司披露了对部分上述账务调整事项的虚假调整的结果,但贵公司没有进行实质账务处理,对其他的相关事项,我们没有取得进一步的证据以验证这些账务调整的合理性,详见会计报表附注五之 3(6)、附注五之 19(2)。

如会计报表附注五之 3(6)所示,对贵公司帐面内所列的应收账款,在审计过程中我们无法获取充分、适当的审计证据证明上述款项的可回收性。  
 我们认为,除前段所述事项以外,贵公司财务报表已经按照企业会计准则和《企业会计准则》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。

我们提醒财务报表使用者关注,贵公司已经连续两年亏损,截止 2006 年末,贵公司未分配利润为-1,006,756,909.33 元,净资产为-269,956,461.10 元,资产负债率为 126.92%,截至审计报告日,贵公司未偿还的逾期贷款 7.14 亿元。公司股票已于 2006 年 5 月 18 日被暂停上市交易。虽然贵公司已披露了拟采取的改善措施,但持续经营能力仍受到重大影响。北京天圆全会计师事务所有限公司  
 中国·北京  
 2007 年 4 月 27 日

9.2 按照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	4,229,579,94	11,024,704,41	103,288,32	896,272,62
流动资产	3,762,29	3,762,29	3,762,29	
货币资金	78,305,640.09	102,515,089.68	20,691,566.24	19,407,374.48
短期投资	40,623.79	30,004.25		36,720.23
应收票据				
应收账款				
预付账款				
应收股利				
应收利息				
其他应收款	563,425,139.41	569,991,518.11	505,334,302.69	498,083,128.43
存货				
长期股权投资	26,463,485.39	67,996,174.97	50,667,126.09	95,362,577.06
长期债权投资				
投资性房地产				
固定资产	26,463,485.39	68,996,174.97	50,667,126.09	106,962,577.06
无形资产				
非流动资产合计	-3,244,172.94	-1,869,389.21		
资产总计	1,288,806.28	12,121,819.18	-23,509,060.68	7,724,526.69
流动负债				
短期借款				
应付账款				
预收账款				
应付股利				
应付利息				
其他应付款				
一年内到期的长期负债				
长期负债				
流动负债合计				
非流动负债				
长期应付款				
专项应付款				
其他长期负债				
非流动负债合计				
负债合计				
所有者权益(或股东权益)				
实收资本(或股本)				
资本公积				
盈余公积				
未分配利润				
所有者权益合计				
负债和所有者权益总计				

资产负债表	421,579,275.00	431,748,775.00	331,449,275.00	341,588,775.00
流动资产	1,386,000.00			
货币资金	48,661,795.21	53,050,777.70	4,236,137.79	1,641,798.16
短期投资	16,400,250.63	8,738,280.08		36,000.00
应收票据				
应收账款				
预付账款				
应收股利				
应收利息				
其他应收款				
一年内到期的长期负债				
长期负债				
流动负债合计	317,489,439.08	414,571,422.07	46,124,076.16	50,382,036.92
非流动负债				
长期应付款				
专项应付款				
其他长期负债				
非流动负债合计				
负债合计	317,489,439.08	414,571,422.07	46,124,076.16	50,382,036.92
所有者权益(或股东权益)				
实收资本(或股本)				
资本公积				
盈余公积				
未分配利润				
所有者权益合计				
负债和所有者权益总计				

编制单位:云大科技股份有限公司 单位:元币种:人民币

项目	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
流动资产	96,719,017.03	120,468,538.71	13,631,898.82	17,730,015.71
货币资金	41,230,996.69	88,790,602.88	11,874,524.94	15,574,864.06
短期投资	1,66,854.88	4,9,722.89		
应收票据				
应收账款				
预付账款				
应收股利				
应收利息				
其他应收款				
一年内到期的长期负债				
长期负债				
流动负债合计				
非流动负债				
长期应付款				
专项应付款				
其他长期负债				
非流动负债合计				
负债合计				
所有者权益(或股东权益)				
实收资本(或股本)				
资本公积				
盈余公积				
未分配利润				
所有者权益合计				
负债和所有者权益总计				

编制单位:云大科技股份有限公司 单位:元币种:人民币

项目	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
流动资产	96,719,017.03	120,468,538.71	13,631,898.82	17,730,015.71
货币资金	41,230,996.69	88,790,602.88	11,874,524.94	15,574,864.06
短期投资	1,66,854.88	4,9,722.89		
应收票据				
应收账款				
预付账款				
应收股利				
应收利息				
其他应收款				
一年内到期的长期负债				
长期负债				
流动负债合计				
非流动负债				
长期应付款				
专项应付款				
其他长期负债				
非流动负债合计				
负债合计				
所有者权益(或股东权益)				
实收资本(或股本)				
资本公积				
盈余公积				
未分配利润				
所有者权益合计				
负债和所有者权益总计				

编制单位:云大科技股份有限公司 单位:元币种:人民币

项目	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
流动资产	96,719,017.03	120,468,538.71	13,631,898.82	17,730,015.71
货币资金	41,230,996.69	88,790,602.88	11,874,524.94	15,574,864.06
短期投资	1,66,854.88	4,9,722.89		
应收票据				
应收账款				
预付账款				
应收股利				
应收利息				
其他应收款				
一年内到期的长期负债				
长期负债				
流动负债合计				
非流动负债				
长期应付款				
专项应付款				
其他长期负债				
非流动负债合计				
负债合计				
所有者权益(或股东权益)				
实收资本(或股本)				
资本公积				
盈余公积				
未分配利润				
所有者权益合计				
负债和所有者权益总计				

编制单位:云大科技股份有限公司 单位:元币种:人民币

项目	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
流动资产	96,719,017.03	120,468,538.71	13,631,898.82	17,730,015.71
货币资金	41,230,996.69	88,790,602.88	11,874,524.94	15,574,864.06
短期投资	1,66,854.88	4,9,722.89		
应收票据				
应收账款				
预付账款				
应收股利				
应收利息				
其他应收款				
一年内到期的长期负债				
长期负债				
流动负债合计				
非流动负债				
长期应付款				
专项应付款				
其他长期负债				
非流动负债合计				
负债合计				
所有者权益(或股东权益)				
实收资本(或股本)				
资本公积				
盈余公积				
未分配利润				
所有者权益合计				
负债和所有者权益总计				

编制单位:云大科技股份有限公司 单位:元币种:人民币

项目	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
流动资产	96,719,017.03	120,468,538.71	13,631,898.82	17,730,015.71
货币资金	41,230,996.69	88,790,602.88	11,874,524.94	15,574,864.06
短期投资	1,66,854.88	4,9,722.89		
应收票据				
应收账款				
预付账款				
应收股利				
应收利息				
其他应收款				
一年内到期的长期负债				
长期负债				
流动负债合计				
非流动负债				
长期应付款				
专项应付款				
其他长期负债				
非流动负债合计				
负债合计				
所有者权益(或股东权益)				
实收资本(或股本)				
资本公积				
盈余公积				
未分配利润				
所有者权益合计				
负债和所有者权益总计				

编制单位:云大科技股份有限公司 单位:元币种:人民币

项目	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
流动资产	96,719,017.03	120,468,538.71	13,631,898.82	17,730,015.71
货币资金	41,230,996.69	88,790,602.88	11,874,524.94	15,574,864.06
短期投资	1,66,854.88	4,9,722.89		
应收票据				
应收账款				
预付账款				
应收股利				
应收利息				
其他应收款				
一年内到期的长期负债				
长期负债				
流动负债合计				
非流动负债				
长期应付款				
专项应付款				
其他长期负债				
非流动负债合计				
负债合计				
所有者权益(或股东权益)				
实收资本(或股本)				