

O disclosure

A15

成都阳之光实业股份有限公司 2006 年度报告摘要

(上接 A14 版) 报告期末持股 5%以上的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

财务报表 □未经审计 √已审计

审计意见见 □标准无保留意见 □非标意见

审计意见全文

审计报告见重大会审[2007]15号

成都阳之光实业股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的成都阳之光实业股份有限公司(以下简称阳之光公司)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,现金流量表和合并现金流量表以及财务报表附注和合并财务报表附注。

一、管理当局对财务报表的责任

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阳之光公司管理层的责任。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,并根据在审计工作中获取的证据做出职业判断,以合理保证财务报表不存在重大错报。合理保证,即提供充分适当的审计证据,使我们相信按照会计准则的规定编制的财务报表不存在重大错报。

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,包括对于舞弊或错误导致的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,但目的并非控制内部报告的有效性。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结果。

我们在担任审计工作的过程中,未发现被审计单位存在可能影响其持续经营能力的事项。

我们认为,阳之光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阳之光公司 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。

重庆天健会计师事务所有限公司
中国注册会计师:陈海华、邱鸣
重庆渝中区人民街 74 号 11 楼
2007 年 2 月 8 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:成都阳之光实业股份有限公司 单位:元 币种:人民币

项目 合并 母公司

期末数 期初数 期末数 期初数

流动资产:

货币资金 62,320,279.33 44,515,707.18 6,047,570.50 44,515,707.18

短期投资:

应收票据 3,030,000.00 10,123,303.42 3,030,000.00 10,123,303.42

应收账款:

应收股利 26,271,461.06 47,009,632.99 26,271,461.06 47,009,632.99

其他应收款 767,203.91 1,877,776.72 74,519,140.12 1,877,776.72

预付款项 11,250,691.49 23,099,913.73 9,564,272.94 23,099,913.73

应收补贴款:

存货 70,910,417.89 127,452,292.50 65,079,149.52 127,452,292.50

待摊费用:

一年内到期的长期股权投资:

其他流动资产:

流动资产合计 174,550,063.47 254,078,626.54 184,511,594.43 254,078,626.54

长期投资:

长期股权投资 11,994,579.08 11,333,834.00 118,160,989.22 11,333,834.00

长期债权投资:

长期股权投资合计 11,994,579.08 11,333,834.00 118,160,989.22 11,333,834.00

其中:合价价差借差以“-”号表示,合并报表填列:

660,745.08

固定资产:

固定资产原价 334,056,071.30 128,796,192.22 130,630,784.11 128,796,192.22

减:累计折旧 36,577,439.95 27,397,548.50 34,296,344.71 27,397,548.50

固定资产净值 297,477,631.45 101,398,646.72 96,335,439.40 101,398,646.72

减:固定资产减值准备

固定资产净额 297,477,631.45 101,398,646.72 96,335,439.40 101,398,646.72

工程物资:

在建工程 97,267,371.13 985,795.89 600,000.00 985,795.89

固定资产清理:

固定资产合计 394,745,502.58 102,384,432.61 96,335,439.40 101,398,646.72

无形资产及其他资产:

长期待摊费用 1,501,288.65 1,501,288.65

其他长期资产:

无形资产及其他资产合计 1,501,288.65 1,501,288.65

递延税款:

递延税款借项:

资产总计 682,791,423.78 367,796,893.15 401,109,312.40 367,796,893.15

负债和股东权益:

流动负债:

短期借款 47,000,000.00 47,000,000.00 47,000,000.00 47,000,000.00

应付票据 116,500,000.00 13,244,105.45 116,500,000.00 13,244,105.45

应付账款 50,547,714.24 68,769,038.79 46,140,940.29 68,769,038.79

预收账款 30,912,402.58 116,958.36 29,127,677.11 116,958.36

应付工资 1,046,466.22 846,362.78 446,802.06 846,362.78

应付福利费 1,207,731.04 806,921.62 1,207,731.04 806,921.62

应付股利 1,600,399.14 1,610,881.64 1,600,399.14 1,610,881.64

应付租金 9,390,430.52 3,767,096.68 10,643,646.62 3,767,096.68

其他应付款 2,074,824.28 2,074,824.28 2,074,824.28 2,074,824.28

应付股利 37,128,067.44 14,548,059.74 14,548,059.74 14,548,059.74

预提费用 3,196,638.72 3,543,216.25 2,150,872.88 3,543,216.25

预计负债:

一年内到期的长期负债:

长期借款 300,596,174.20 146,326,478.49 154,896,625.37 146,326,478.49

应付债券:

少数股东权益(合并抵消后) 35,985,562.65

所有者权益(或股东权益):

实收资本(或股本)

126,733,393.60 126,733,393.60 126,733,393.60 126,733,393.60

减:已归还投资

实收资本(或股本)净额 126,733,393.60 126,733,393.60 126,733,393.60 126,733,393.60

资本公积 47,092,337.46 47,092,334.76 47,092,334.76 47,092,334.76

盈余公积 9,146,025.21 6,672,065.27 9,146,025.21 6,672,065.27

其中:法定公益金 1,363,624.67

减:未确认投资损失(合并抵消后)

未分配利润 63,228,896.16 40,972,621.03 63,228,896.16 40,972,621.03

分配现金股利

6,336,669.68

外币报表折算差额(合并抵消后)

股东权益合计 246,210,687.03 221,470,414.66 246,210,687.03 221,470,414.66

负债和股东权益总计 682,791,423.78 367,796,893.15 401,109,312.40 367,796,893.15

公司法定代表人:郭京平 主管会计工作负责人:卢建权 会计机构负责人:陈铁生

利润及利润分配表

2006 年 1-12 月 编制单位:成都阳之光实业股份有限公司 单位:元 币种:人民币

项目 合并 母公司

本期数 期初数 期末数 期初数

营业总收入:

营业收入 300,596,174.20 146,326,478.49 154,896,625.37 146,326,478.49

减:营业成本 35,985,562.65

营业税金及附加:

营业税 1,046,466.22 846,362.78 446,802.06 846,362.78

营业税附加 1,207,731.04 806,921.62 1,207,731.04 806,921.62

营业税滞纳金 6,336,669.68

期间费用:

管理费用 5,772,157.13 6,258,216.51 5,143,931.61 6,258,216.51

财务费用 5,770,406.67 5,198,946.71 5,769,101.35 5,198,946.71

营业费用 36,636,522.17 26,111,912.61 36,639,171.66 26,111,912.61

加:投资收益(损失以“-”号填列) 227,004.60 1,185,322.98

补贴收入:

营业外收入:

四、利润总额(亏损总额以“-”号填列) 36,864,326.77 26,111,912.61 36,545,150.64 26,111,912.61

减:所得税 11,894,578.27 11,894,578.27

减:少数股东损益(合并抵消后)

319,176.13

加:未确认投资损失(合并抵消后)

5,净利润(亏损以“-”号填列) 24,740,272.77 26,111,912.61

公司法定代表人:郭京平 主管会计工作负责人:卢建权 会计机构负责人:陈铁生

利润及利润分配表

2006 年 1-12 月 编制单位:成都阳之光实业股份有限公司 单位:元 币种:人民币

项目 合并 母公司

本期数 期初数 期末数 期初数

营业总收入:

营业收入 300,596,174.20 146,326