

湖南华升股份有限公司 2006 年度报告摘要

(上接 D17 版)	
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	
湖南华升股份有限公司全体股东:	
我们审计了你的湖南华升股份有限公司(以下简称华升股份)财务报表,包括 2006 年 12 月 31 日的资产负债表、负债和所有者权益变动表、股东权益增减变动表以及财务报表附注。	
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华升股份管理层的责任。这种责任包括:(1)设计、实施及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	
我们的责任是在执行工作的基础上对财务报表发表意见。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。在审计过程中,我们结合了与财务报表编制相关的内部控制的有效性,在了解了公司的内部控制后,选择了我们认为适当的审计程序。但并不能对内部控制的有效性发表意见。我们的责任仅限于对财务报表发表意见。	
三、我们认为,我们获取的证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。	
四、审计意见	
我们认为,华升股份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湖南华升 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。	
湖南华升有限责任会计师事务所 中国注册会计师:曹国强、贺梦然	
湖南省长沙市芙蓉中路新世纪大厦 19-20 层 2007 年 3 月 7 日	

9.2 披露比较式合并及公司的资产负债表、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:湖南华升股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	合并		母公司
	期末数	期初数	
流动资产:			
货币资金	62,728,043.85	60,288,326.98	8,093,452.25
短期投资	9,310,312.65	22,026,882.54	9,543,645.67
应收票据	100,000.00		
应收股利			
应收利息			
应收账款	20,458,520.67	6,636,504.67	
其他应收款	7,385,465.22	247,321,494.67	14,477,504.73
预付账款	83,889,472.07	106,692,030.88	
应收补贴款	4,082,383.12	133,623.16	
存货	137,161,164.41	118,625,046.24	
待摊费用	399,132.80	72,487.72	
一年内到期的长期债权投资	30,000,000.00	15,000,000.00	30,000,000.00
其他流动资产			
流动资产合计	365,414,485.69	576,896,395.96	52,560,956.98
长期投资:			
长期股权投资	34,290,826.67	34,367,582.64	449,961,420.43
长期债权投资	40,000,000.00	40,000,000.00	
长期投资合计	74,290,826.67	34,367,582.64	489,961,420.43
其中:合营企业的长期股权投资以“-”号表示,合并报表填列			
固定资产:			
固定资产原价	369,629,229.03	148,636,892.79	5,383,231.21
减: 累计折旧	137,677,607.74	27,833,870.69	1,836,733.36
固定资产净值	231,951,621.29	120,803,022.10	3,546,497.05
减: 固定资产减值准备	1,348,836.59	1,348,836.59	756,368.22
固定资产净额	230,602,784.70	119,451,185.61	2,790,120.63
工程物资			
在建工程	3,782,014.81	4,194,314.87	
固定资产清理			
固定资产合计	234,384,799.51	123,648,500.38	2,790,129.63
无形资产及其他资产:			
无形资产	192,709,773.51	116,332,885.44	
其他长期资产			
无形资产及其他资产合计	192,709,773.51	116,332,885.44	
递延税项:			
递延税款借项			
资产总计	886,799,885.28	851,245,364.32	545,312,516.04
负债及股东权益:			
流动负债:			
短期借款	39,778,924.40	36,442,533.13	

(上接 D17 版)			
财务报告	□未审计 √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			
湖南华升股份有限公司全体股东:			
我们审计了你湖南华升股份有限公司(以下简称华升股份)财务报表,包括 2006 年 12 月 31 日的资产负债表、负债和所有者权益变动表、股东权益增减变动表以及财务报表附注。			
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华升股份管理层的责任。这种责任包括:(1)设计、实施及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			
我们的责任是在执行工作的基础上对财务报表发表意见。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。在审计过程中,我们结合了与财务报表编制相关的内部控制的有效性,在了解了公司的内部控制后,选择了我们认为适当的审计程序。但并不能对内部控制的有效性发表意见。我们的责任仅限于对财务报表发表意见。			
三、我们认为,我们获取的证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。			
四、审计意见			
我们认为,华升股份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湖南华升 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。			
湖南华升有限责任会计师事务所 中国注册会计师:曹国强、贺梦然			
湖南省长沙市芙蓉中路新世纪大厦 19-20 层 2007 年 3 月 7 日			
9.2 披露比较式合并及公司的资产负债表、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:湖南华升股份有限公司			
单位:元 币种:人民币			
项目			
合井		母公司	
期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产:			
货币资金	62,728,043.85	60,288,326.98	8,093,452.25
短期投资	9,310,312.65	22,026,882.54	9,543,645.67
应收票据	100,000.00		
应收股利			
应收利息			
应收账款	20,458,520.67	6,636,504.67	
其他应收款	7,385,465.22	247,321,494.67	14,477,504.73
预付账款	83,889,472.07	106,692,030.88	
应收补贴款	4,082,383.12	133,623.16	
存货	137,161,164.41	118,625,046.24	
待摊费用	399,132.80	72,487.72	
一年内到期的长期债权投资	30,000,000.00	15,000,000.00	30,000,000.00
其他流动资产			
流动资产合计	365,414,485.69	576,896,395.96	52,560,956.98
长期投资:			
长期股权投资	34,290,826.67	34,367,582.64	449,961,420.43
长期债权投资	40,000,000.00	40,000,000.00	
长期投资合计	74,290,826.67	34,367,582.64	489,961,420.43
其中:合营企业的长期股权投资以“-”号表示,合并报表填列			
固定资产:			
固定资产原价	369,629,229.03	148,636,892.79	5,383,231.21
减: 累计折旧	137,677,607.74	27,833,870.69	1,836,733.36
固定资产净值	231,951,621.29	120,803,022.10	3,546,497.05
减: 固定资产减值准备	1,348,836.59	1,348,836.59	756,368.22
固定资产净额	230,602,784.70	119,451,185.61	2,790,120.63
工程物资			
在建工程	3,782,014.81	4,194,314.87	
固定资产清理			
固定资产合计	234,384,799.51	123,648,500.38	2,790,129.63
无形资产及其他资产:			
无形资产	192,709,773.51	116,332,885.44	
其他长期资产			
无形资产及其他资产合计	192,709,773.51	116,332,885.44	
递延税项:			
递延税款借项			
资产总计	886,799,885.28	851,245,364.32	545,312,516.04
负债及股东权益:			
流动负债:			
短期借款	39,778,924.40	36,442,533.13	

(上接 D17 版)			
财务报告	□未审计 √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			
湖南华升股份有限公司全体股东:			
我们审计了你湖南华升股份有限公司(以下简称华升股份)财务报表,包括 2006 年 12 月 31 日的资产负债表、负债和所有者权益变动表、股东权益增减变动表以及财务报表附注。			
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			