

宁夏赛马实业股份有限公司 2006 年度报告摘要

(上接 D20 版)
\$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

宁夏赛马实业股份有限公司全体股东：
我们审计了截止到 2006 年 12 月 31 日的宁夏赛马实业股份有限公司（以下简称“宁夏赛马公司”）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。
在审计过程中，我们阅读了企业的会计政策和企业会计制度，对编制财务报表所采用的内部控制，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。中审地信会计师事务所对要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以及评价财务报表是否不存在重大错报获取了充分的证据。

审计工作涉及审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择适当的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重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们将考虑企业财务报告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。审计工作还包括评估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论。

我们认为，宁夏赛马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宁夏赛马公司 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。

广东东羊会计师事务所有限公司 中国注册会计师：陈雄溢，刘杰生
中国广州 2007 年 3 月 20 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：宁夏赛马实业股份有限公司 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	69,601,382.33	124,919,528.24	18,791,222.22	93,267,663.37
应收账款	15,846,800.00	2,150,000.00	7,730,000.00	
应收股利				
应收利息				
应收帐款	167,400,049.02	166,938,590.24	65,960,085.54	61,307,152.62
其他应收款	4,291,334.65	17,382,372.93	1,124,380.89	6,857,075.45
坏账准备	15,907,696.27	9,342,970.22	10,050,015.23	5,521,360.15
应收补贴款				
存货	137,315,994.04	177,185,711.97	56,073,190.25	75,121,292.48
待摊费用				
一年到期的长期债权投资				
其他长期资产				
流动资产合计	410,362,855.11	490,726,673.46	159,729,265.13	232,074,522.16
长期股权投资				
长期债权投资	15,500,000.00	15,500,000.00	269,887,376.46	227,670,560.00
长期股权投资	15,500,000.00	15,500,000.00	269,887,376.46	227,670,560.00
其中：合营企业投资以“-”号表示，合营并表填列				
其中：股权投资差额以“-”号表示，合营并表填列				
固定资产：				
固定资产原价	1,260,373,562.36	1,005,715,347.62	709,167,884.97	503,424,614.23
减：累计折旧	324,172,131.01	272,856,816.36	179,972,442.20	154,545,326.02
固定资产净值	936,201,431.35	732,919,536.24	162,196,442.69	348,939,285.31
减：固定资产减值准备	52,770,920.25	62,770,920.25	1,962,996.25	1,962,996.25
固定资产净额	883,430,511.10	680,410,611.00	527,246,446.34	346,886,290.06
工程物资	304,422.33	272,742.83	304,422.33	272,742.83
固定资产合计	89,817,674.08	145,401,564.00	6,809,000.00	15,460,221.97
无形资产及其他资产：				
无形资产及其他资产合计	802,652,690.01	825,722,110.40	534,353,879.17	472,639,263.96
长期待摊费用	14,167,278.19	15,956,329.57	303,966.67	
其他长期资产				
无形资产及其他资产合计	14,167,278.19	15,956,329.57	303,966.67	
递延税款：				
递延税款借项	9,074,246.07	61,882,954.03	65,515,933.81	83,907,289.55
递延税款贷项	3,549,109.00	4,140,115.99	25,754.68	1,410,115.99
递延税款	16,103,319.63	17,437,750.84	4,844,876.26	5,072,571.01
应付福利费	1,538,600.00	1,538,600.00	2,061,416.22	2,369,311.80
应付股利	8,725,332.01	10,546,036.00	2,863,681.25	1,139,396.62
其他应付款	6,765,487.77	6,342,841.32	2,061,416.22	2,369,311.80
其他应付款	72,599,569.36	108,379,118.13	2,704,869.62	2,259,367.75

现金流量表 2006 年 1-12 月 编制单位：宁夏赛马实业股份有限公司 单位：元 币种：人民币

项目	合并数	母公司数
经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	564,389,944.15	206,166,621.19
收到的税费返还	49,217,691.34	17,403,014.53
收到的其他与经营活动有关的现金	3,238,287.92	1,532,208.23
经营活动现金流入小计	616,845,623.41	285,091,433.95
购买商品、接受劳务支付的现金	342,769,403.88	159,267,965.38
支付给职工以及为职工支付的现金	68,239,526.38	36,543,944.03
支付的各项税费	86,409,940.43	34,621,176.64
支付的其他与经营活动有关的现金	49,825,370.24	7,884,373.48
经营活动现金流出小计	547,234,230.91	237,317,361.53
经营活动产生的现金流量净额	69,611,092.50	47,774,482.42
投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	0	0
取得投资收益所收到的现金	0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收到的现金	510,000.00	510,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金	513,000.00	453,000.00
投资活动现金流入小计	0	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	1,023,000.00	963,000.00
投资活动产生的现金流量净额	-114,162,164.27	-105,561,105.07
筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资所收到的现金	0	0
取得借款收到的现金	25,600,000.00	25,600,000.00
筹资活动现金流入小计	743,330.37	50,000.00
偿还债务支付的现金	115,185,164.27	106,514,100.57
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	-114,162,164.27	-105,561,105.07
筹资活动产生的现金流量净额	0	0
现金及现金等价物净增加额	0	0
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金	0	0
子公司吸收少数股东权益性投资支付的现金	256,960,000.00	192,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	4,366,638.00	300,000.00
筹资活动现金流入小计	261,316,638.00	192,300,000.00
偿还债务支付的现金	225,320,000.00	161,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	42,100,362.22	36,163,596.00
筹资活动产生的现金流量净额	3,663,359.92	1,336,216.00
其中：子公司吸收少数股东权益性投资支付的现金	0	0
筹资活动现金流入小计	271,082,712.14	196,999,812.00
筹资活动产生的现金流量净额	-10,767,074.14	-6,699,812.00
现金及现金等价物净增加额	0	0
其中：同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额	0	0
其他采用权益法核算的长期股权投资差额	0	0
拟以公允价值模式计量的投资性房地产	0	0
长期股权投资差额	-56,318,145.91	-64,476,430.15
补充资料：		
营业收入	47,900,143.64	38,811,301.24
营业成本	17,403,014.53	17,533,030.00
营业税金及附加	1,442,395.13	2,244,736.94
期间费用	2,547,561.27	2,671,328.25
营业利润	49,017,707.87	66,400,927.58
加：投资收益(损失以“-”号填列)	38,063,682.70	53,150,377.89
减：营业外收入	3,543,422.77	6,660,005.59
减：营业外支出	9,252,050.46	8,490,037.60
加：未确认的投资损失(减：盈余公积)	0	0
五、净利润(亏损以“-”号填列)	36,222,195.15	36,136,800.00
六、年初未分配利润	13,312,420.00	13,114,220.36
七、可供分配的利润	47,934,615.15	39,246,020.36
减：提取法定盈余公积	3,622,219.53	5,136,082.44
减：提取法定公益金	2,567,541.22	2,567,541.22
减：应付股利	0	0
八、未分配利润(本弥补亏损以“-”号填列)	152,462,390.72	152,814,665.43
九、盈余公积	385,750,625.74	375,622,635.65
十、盈余公积补亏	1,027,766,812.81	1,026,119,682.14
十一、盈余公积转增资本	0	0
十二、盈余公积弥补亏损	0	0
十三、盈余公积转增资本(或股本)	0	0
十四、盈余公积转作股本溢价	0	0
十五、盈余公积转增资本(或股本)	0	0
十六、盈余公积转增资本(或股本)	0	0
十七、盈余公积转增资本(或股本)	0	0
十八、盈余公积转增资本(或股本)	0	0
十九、盈余公积转增资本(或股本)	0	0
二十、盈余公积转增资本(或股本)	0	0
二十一、盈余公积转增资本(或股本)	0	0
二十二、盈余公积转增资本(或股本)	0	0
二十三、盈余公积转增资本(或股本)	0	0
二十四、盈余公积转增资本(或股本)	0	0
二十五、盈余公积转增资本(或股本)	0</	