上海中西药业股份有限公司2006年度报告摘要

(上接D69版)

（4）1999年11月8日，本公司曾为上海众玺微电子元器件有限公司向中国银行浦东分行的借款500万元提供担保，但众玺公司在2002年4月分两次共归还本金60万元后，便未再履行还本付息义务。为此,中行浦东分行诉至上海市第一中级人民法院,要求众玺公司归还本金440万元和相应利息以及本公司承担连带清偿责任。一中院在公开开庭进行了案件审理后，于2003年8月22日作出了（2003）沪一中民三（商）初字第102号《民事判决书》:众玺公司应于判决生效之日起10日内偿还中行浦东分行440万元和相应利息以及本公司承担连带担保责任。鉴于该公司已处于停业状态,本公司已对上述款项计提了坏帐准备。目前,在银行与信达资产公司的债务重组中,本公司与其达成了债务和解,了结了本案。

（5）上海农药厂曾于2000年7月28日向上海银行股份有限公司石泉支行借款300万元,本公司为上述借款提供了担保,后上述借款发生逾期。石泉支行诉至上海市普陀区人民法院,要求上农厂还款以及本公司承担连带保证责任。普陀法院在公开开庭进行了案件审理后,于2001年10月31日作出了有关判决。后本公司因涉被石泉支行保全资产（松江开发区1-40地块土地使用权及相关建筑物和设施）的转让事宜,在代上农厂偿还了所欠的上述本金和利息后,遂向上海市浦东新区人民法院提起诉讼,要求上农厂归还代为偿付的全部款项。浦东法院作出（2004）浦民二（商）初字第1459号《民事判决书》:判令上农厂向本公司还款。2005年底之前,上农厂已偿还了179.59万元,余额120.41万元已于2006年5月26日偿还完毕,该事项已于2006年5月27日刊登在《上海证券报》上。目前该案已执行完毕。

2、报告期内,公司发生的重大诉讼、仲裁事项:

（1）2005年1月13日,本公司为上海中西新生力生物工程有限公司向中国农业银行上海市黄浦支行借款525万元提供担保,上述借款后发生逾期。黄浦支行向上海市黄浦区人民法院提起诉讼,要求新生力归还上述借款以及本公司承担连带保证责任。黄浦法院在开庭审理了上述案件后,于2006年3月20日作出（2006）黄民二（商）初字第920号《民事判决书》:新生力应于判决生效后10日内偿还黄浦支行525万元和相应利息以及本公司承担连带保证责任。该事项已于2006年3月7日和4月4日刊登在《上海证券报》上。目前本案正在执行中。本公司在代为归还了100万元的借款后,已计提了212.5万元的预计担保损失。

（2）2005年9月28日,本公司和深圳市康达尔（集团）股份有限公司共同为上海中西新生力生物工程有限公司向中国农业银行上海市黄浦支行借款1950万元提供了担保,上述借款后发生逾期。黄浦支行向上海市第二中级人民法院提起诉讼，要求新生力归还上述借款人民币1950万元和相应利息,本公司和康达尔承担连带保证责任。该事项已于2006年4月14日和2006年9月12日刊登在《上海证券报》上。本公司已对上述款项计提了975万元的预计担保损失。

3、本公司2006年12月31日至会计报表签发日止的重大诉讼、仲裁事项

截止2006年12月31日至会计报表签发日止,本公司未发生重大诉讼、仲裁事项。

§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

上会师报字(2007)第0868号

上海中西药业股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的 贵公司财务报表，包括2006年12月31日的资产负债表,2006年度的利润及利润分配表和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《企业会计制度》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，贵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 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。

上海上会会计师事务所有限公司　　中国注册会计师:　耿　磊

中国注册会计师:　赵彧非

上海市威海路755号文新报业大厦20楼

2007年4月16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：上海中西药业股份有限公司　　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	25,526,322.29	21,118,448.72	736,010.90	7,365,042.30
短期投资	531,747.88	1,733,416.60		
应收票据	13,769,270.65	9,405,423.52		
应收股利				
应收利息				
应收账款	134,294,177.47	126,037,960.83	51,513,593.20	48,621,366.74
其他应收款	27,787,404.92	36,691,973.72	54,724,054.99	63,258,698.77
预付账款	11,554,151.92	12,760,531.39	7,673,066.39	7,230,536.80
应收补贴款				
存货	67,001,514.09	73,024,728.14	2,538,584.56	5,925,752.98
待摊费用	137,328.27	125,209.04		
一年内到期的长期债权投资				
其他流动资产				
流动资产合计	280,601,917.49	280,897,691.96	117,185,310.04	132,401,397.59
长期投资:				
长期股权投资	99,103,705.20	101,226,798.27	269,554,551.75	262,375,831.31
长期债权投资	17,600.00	17,600.00	17,600.00	17,600.00
长期投资合计	99,121,305.20	101,244,398.27	269,572,151.75	262,393,431.31
其中:合并价差贷差以“-”号表示,合并报表填列)	2,106,560.38	2,361,119.00		
其中:股权投资差额贷差以“-”号表示,合并报表填列)	2,106,560.38	2,361,119.00		
固定资产:				
固定资产原价	429,288,455.80	454,539,119.48	182,299,952.70	208,913,988.78
减:累计折旧	177,084,936.76	174,853,092.15	63,516,359.88	67,258,351.69
固定资产净值	252,203,519.04	279,686,027.33	118,783,592.82	141,655,637.09
减:固定资产减值准备	47,921,856.88	48,522,301.34	45,819,854.49	45,848,843.66
固定资产净额	204,281,662.16	231,163,725.99	72,963,738.33	95,806,793.43
工程物资				
在建工程	10,463,289.28	12,598,373.65	914,700.53	4,124,672.40
固定资产清理		179,538.89		179,538.89
固定资产合计	214,744,951.44	243,941,638.53	73,878,438.86	100,111,004.72
无形资产及其他资产:				
无形资产	26,905,847.02	26,477,860.93	13,150,274.00	13,525,274.00
长期待摊费用		113,574.12		113,574.12
其他长期资产				
无形资产及其他资产合计	26,905,847.02	26,591,435.05	13,150,274.00	13,638,848.12
递延税项:				
递延税款借项				
资产总计	621,374,021.15	652,675,163.81	473,786,174.65	508,544,681.74
负债及股东权益:				
流动负债:				
短期借款	168,770,000.00	239,866,692.20	101,570,000.00	155,480,000.00
应付票据		70,000.00		
应付账款	48,491,163.43	56,980,972.58	33,793,693.54	42,858,680.12
预收账款	27,896,752.72	28,933,046.95	4,699,560.93	7,208,779.05
应付工资	6,392,294.62	5,846,996.45		-452,917.97
应付福利费	4,975,289.22	3,846,029.10	1,086,121.54	946,154.10
应付股利	1,512,157.51	1,512,157.51		
应交税金	7,534,213.73	9,079,965.36	650,544.36	-147,565.32
其他应交款	375,495.94	357,768.72	1,824.60	-79,997.69
其他应付款	144,570,047.58	99,514,701.51	131,264,471.58	119,298,548.93
预提费用	325,802.70	306,551.70		
预计负债	11,875,000.00	4,400,000.00	9,750,000.00	4,400,000.00
一年内到期的长期负债				
其他流动负债				
流动负债合计	422,718,217.45	450,714,882.08	282,816,216.55	329,511,681.22
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	38,744.05	38,744.05		
负债合计	422,756,961.50	450,753,626.13	282,816,216.55	329,511,681.22
少数股东权益(合并报表填列)	21,730,683.95	22,582,661.70		
所有者权益(或股东权益):				
实收资本(或股本)	215,594,628	215,594,628	215,594,628	215,594,628
减:已归还投资				
实收资本(或股本)净额	215,594,628	215,594,628	215,594,628	215,594,628
资本公积	110,377,279.02	107,751,340.71	110,377,279.02	107,751,240.52
盈余公积	12,557,073.04	10,271,064.34	4,942,955.40	4,942,955.40
其中:法定公益金	0	7,263,474.63		4,942,955.40
减:未确认投资损失(合并报表填列)	34,796,018.99	24,911,961.01		
未分配利润	-126,846,585.37	-129,366,196.06	-139,944,904.32	-149,255,823.40
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	176,886,375.7	179,338,875.98	190,969,958.10	179,033,000.52
负债和股东权益总计	621,374,021.15	652,675,163.81	473,786,174.65	508,544,681.74

公司法定代表人:周德孚　主管会计工作负责人:王惠珍　会计机构负责人:周建设

利润及利润分配表

2006年1-12月

编制单位：上海中西药业股份有限公司　　单位:元 币种:人民币

项目	合并		母公司	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
一、主营业务收入	220,022,281.33	235,750,852.71	25,654,156.77	65,710,930.71
减:主营业务成本	127,930,361.34	146,092,391.23	19,781,060.69	56,813,300.33
主营业务税金及附加	1,197,463.46	1,080,164.40		58,305.51
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)	90,894,456.53	88,578,297.08	5,873,096.08	8,839,324.87
加:其他业务利润(亏损以“-”号填列)	4,715,540.28	7,852,109.77	5,396,873.14	3,824,847.83
减: 营业费用	28,305,222.48	39,971,394.91	1,159,647.18	4,505,610.00
管理费用	62,587,452.64	38,148,034.29	10,877,790.62	8,567,519.31
财务费用	16,598,523.09	15,020,172.15	11,056,673.99	11,180,713.50
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	-11,881,201.40	3,290,805.50	-11,824,142.57	-11,589,670.11
加:投资收益(损失以“-”号填列)	-1,315,753.66	-123,991.62	6,198,331.17	14,982,939.19
补贴收入	236,190	1,910,338.33		
营业外收入	23,713,168.47	1,374,877.33	21,326,410.81	1,200,484.82
减:营业外支出	9,233,258.15	565,291.60	6,389,680.33	12,189.43
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	1,519,145.26	5,886,737.94	9,310,919.08	4,581,564.47
减:所得税	7,852,002.52	6,077,389.00		
减:少数股东损益(合并报表填列)	-1,254,418.67	1,849,612.79		
加:未确认投资损失(合并报表填列)	9,884,057.98	5,782,223.26		
五、净利润(亏损以“-”号填列)	4,805,619.39	3,741,959.41	9,310,919.08	4,581,564.47
加:年初未分配利润	-129,366,196.06	-881,306,860.44	-149,255,823.40	-903,837,387.87
其他转入		750,000,000.00		750,000,000.00
六、可供分配的利润	-124,560,576.67	-127,564,901.03		-149,255,823.40
减:提取法定盈余公积	2,286,008.70	1,200,863.36		
提取法定公益金		600,431.67		
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	-126,846,585.37	-129,366,196.06	-139,944,904.32	-149,255,823.40
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				
八、未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列)	-126,846,585.37	-129,366,196.06	-139,944,904.32	-149,255,823.40
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:周德孚　主管会计工作负责人:王惠珍　会计机构负责人:周建设

现金流量表

2006年1-12月

编制单位：上海中西药业股份有限公司　　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	257,084,899.34	26,392,198.44
收到的税费返还	207,300.00	
收到的其他与经营活动有关的现金	155,850.24	19,359,655.96
经营活动现金流入小计	257,448,049.58	45,751,854.39
购买商品、接受劳务支付的现金	138,130,338.95	32,932,341.86
支付给职工以及为职工支付的现金	60,171,727.89	10,134,408.87
支付的各项税费	33,934,016.07	489,047.13
支付的其他与经营活动有关的现金	42,847,949.59	3,909,775.84
经营活动现金流出小计	275,084,032.50	47,465,573.70
经营活动产生的现金流量净额	-17,635,982.92	-1,713,719.31
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资所收到的现金	13,545,186.32	1,800,000.00
其中:出售子公司收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	807,339.41	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金	518,735.45	310,576.45
收到的其他与投资活动有关的现金	75,708,310.11	20,000,000.00
投资活动现金流入小计	90,579,571.29	22,110,576.45
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	10,259,927.51	768,000.00
投资所支付的现金	10,650,000.00	
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	20,909,927.51	768,000.00
投资活动产生的现金流量净额	69,669,643.78	21,342,576.45
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	187,670,000.00	119,670,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	38,750,000.00	38,750,000.00
筹资活动现金流入小计	226,420,000.00	158,420,000.00
偿还债务所支付的现金	257,366,872.20	173,580,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	16,678,915.09	11,097,888.54
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		
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	274,045,787.29	184,677,888.54
筹资活动产生的现金流量净额	-47,625,787.29	-26,257,888.54
四、汇率变动对现金的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	4,407,873.57	-6,629,031.40
补充材料		
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	4,805,619.39	9,310,919.08
加:少数股东损益(亏损以“-”号填列)	-1,254,418.67	
减:未确认的投资损失	9,884,057.98	
加:计提的资产减值准备	10,740,667.48	2,882,043.06
固定资产折旧	20,436,133.18	8,072,656.97
无形资产摊销	1,365,523.91	375,000.00
长期待摊费用摊销	113,574.12	113,574.12
待摊费用减少(减:增加)	-12,119.23	
预提费用增加(减:减少)	19,251.00	
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减:收益)	181,391.10	29,680.33
固定资产报废损失		
财务费用	16,698,166.09	11,097,888.54
投资损失(减:收益)	-559,248.34	-8,073,331.17
递延税款贷项(减:借项)		
存货的减少(减:增加)	5,137,220.60	3,504,008.13
经营性应收项目的减少(减:增加)	9,430,411.27	10,326,549.85
经营性应付项目的增加(减:减少)	-82,329,096.84	-44,702,708.22
其他(预计负债的增加)	7,475,000.00	5,350,000.00
经营活动产生的现金流量净额	-17,635,982.92	-1,713,719.31
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	25,526,322.29	736,010.90
减:现金的期初余额	21,118,448.72	7,365,042.30
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	4,407,873.57	-6,629,031.40

公司法定代表人:周德孚　主管会计工作负责人:王惠珍　会计机构负责人:周建设

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。

□适用√不适用

9.4 重大会计差错的内容、更正金额、原因及其影响。

□适用√不适用

9.5 报告期内,公司财务报表合并范围未发生重大变化。

√□适用不适用

1、报告期内,上海中西药业吴江化工厂、上海中西药业公司红旗化工厂、上海中西农用化学有限公司在上海中西家用消费品有限公司关停并转,因此未纳入合并报表范围‘

2、报告期内,子公司上海中西医药有限公司和上海中玺国际贸易有限公司共同出资设立了上海怡悦商务咨询有限公司,公司因此增加合并会计报表范围。

3、报告期内,子公司上海中西医药有限公司和上海怡悦商务咨询有限公司共同出资设立了上海怡兴商务咨询有限公司,公司因此增加合并会计报表范围。

9.6 新旧会计准则股东权益差异调节表

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)	176,886,375.7
1		长期股权投资差额	-2,106,560.38
		其中:同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额	-2,106,560.38
		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	14,515,323.68
13		其他	
14		少数股东权益	21,805,936.13
		2007年1月1日股东权益(新会计准则)	211,101,075.13

公司法定代表人:周德孚　主管会计工作负责人:王惠珍　会计机构负责人:周建设

会计师事务所的审阅意见:

关于上海中西药业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

上会师报字(2007)第0870号

上海中西药业股份有限公司全体股东:

我们审阅了后附的上海中西药业股份有限公司(“贵公司”)新旧会计准则合并股东权益差异调节表(“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“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,“通知”)的有关规定编制差异调节表是 贵公司管理层的责任。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在所有重大方面没有按照《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。

此外,我们提醒差异调节表的使用者关注,如后附差异调节表附注四“重要提示”所述,差异调节表中所列报的2007年初合并股东权益新会计准则与2007年度财务报告中所列报的相应数据可能存在差异。

上海上会会计师事务所有限公司　　中国注册会计师:耿　磊

中国注册会计师:赵彧非

中国　上海　二〇〇七年四月十六日

广西桂冠电力股份有限公司2006年度报告摘要

(上接D70版)

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
中国大唐集团公司	1、其所持有的原非流通股股份,自股权分置改革方案实施之日起36个月内不上市交易或者转让。 2、大唐集团将桂冠电力定位为大唐集团在广西红水河流域的唯一水电运作平台,以桂冠电力为运作平台整合大唐集团在广西境内的水电资源。 3、大唐集团支持桂冠电力股权分置改革完成后,2006年下半年启动通过定向增发将岩滩水力发电厂注入桂冠电力的工作,并争取在2007年完成。同时,根据公司的需要,逐步将龙滩水电开发有限公司的发电资产注入桂冠电力。 4、大唐集团将提议桂冠电力2006-2008年连续三年的利润分配比例不低于当年实现的可分配利润(不含以前年度累计未分配利润)的50%,并在股东大会上投赞成票。	承诺事项已开始启动。	

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

2004年12月24日,公司向河池市中级人民法院提起行政诉讼,请求撤销大化瑶族自治县水利局大水利罚字[2004]1号《行政处罚决定书》。该决定书责令本公司在2004年9月30日前缴纳大化水力发电总厂2002年1月1日至2003年9月30日所欠水资源费1,111.5万元，对2002年10月1日至2003年9月30日所欠的水资源费处以两倍的罚款,同时从2004年9月18日起至缴纳之日止每天加收2‰的滞纳金。水资源费、罚款及滞纳金总计2,615.184万元。河池市中级人民法院于2005年9月27日作出（2005）河行初字第01号行政判决书,维持大化县水利局作出的（2004）1号行政处罚决定。

公司不服判决已于2005年10月24日上诉至广西高级法院,至报告期末该案件正在审理之中。

§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

天职深审字[2007]第78号

广西桂冠电力股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的广西桂冠电力股份有限公司（以下简称桂冠电力公司）财务报表,包括2006年12月31日的资产负债表、2006年度的利润及利润分配表、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《企业会计制度》的规定编制财务报表是桂冠电力公司管理层的责任。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。

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。

三、审计意见

我们认为,桂冠电力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桂冠电力公司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。

天职国际会计师事务所有限公司　　中国注册会计师:丁景东 屈先富

北京市海淀区车公庄路乙19号208-210室

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：广西桂冠电力股份有限公司　　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	438,607,682.38	445,263,991.30	240,713,517.24	216,483,070.97
短期投资			0	0
应收票据	65,105,661.64	27,100,000.00	63,005,661.64	27,100,000.00
应收股利				
应收利息				
应收账款	436,940,097.91	461,520,183.88	108,541,315.58	193,028,831.43
其他应收款	29,761,190.10	34,469,376.48	22,511,579.57	23,599,086.81
预付账款	65,988,565.09	112,782,574.75	5,544,902.04	460,055.70
应收补贴款				
存货	102,240,686.25	158,059,265.40	1,301,049.64	1,005,010.45
待摊费用	82,900.73	1,075,504.15		389,661.47
一年内到期的长期债权投资				
其他流动资产				
流动资产合计	1,138,726,784.10	1,240,270,895.96	441,618,025.71	462,065,716.83
长期投资:				
长期股权投资	321,921,282.86	212,643,506.38	1,240,679,419.57	1,023,813,713.43
长期债权投资	0	20,000,000.00		
长期投资合计	321,921,282.86	232,643,506.38	1,240,679,419.57	1,023,813,713.43
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	10,764,682,932.62	9,766,502,211.67	3,379,803,000.50	3,146,163,740.96
减:累计折旧	2,345,029,104.20	1,798,136,737.91	1,622,991,728.48	1,464,943,055.31
固定资产净值	8,419,653,828.42	7,968,365,473.76	1,756,811,272.02	1,681,220,685.65
减:固定资产减值准备				
固定资产净额	8,419,653,828.42	7,968,365,473.76	1,756,811,272.02	1,681,220,685.65
工程物资	3,007,129.47	27,221,310.35	83,180.56	306,037.60
在建工程	329,374,389.58	643,767,906.76	226,027,994.04	289,816,887.67
固定资产清理				
固定资产合计	8,752,035,347.47	8,639,354,690.87	1,982,922,446.62	1,971,343,610.92
无形资产及其他资产:				
无形资产	121,653,599.64	125,590,452.79	9,087,159.64	9,003,782.79
长期待摊费用	4,000,000.00	4,499,999.98		
其他长期资产	462,284,100.00	2,401,524,100.00	462,284,100.00	2,401,524,100.00
无形资产及其他资产合计	587,937,699.64	2,531,614,552.77	471,371,259.64	2,410,527,882.79
递延税项:				
递延税款借项				
资产总计	10,800,621,114.07	12,643,883,645.98	4,136,591,151.54	5,867,750,923.97
负债及股东权益:				
流动负债:				
短期借款	90,000,000.00	1,665,000,000.00	0	1,625,000,000.00
应付票据				
应付账款	393,136,343.96	243,679,581.25	7,831,633.09	
预收账款	107,000.00	329,279.92		
应付工资	7,999,949.32	15,722,673.84	7,999,949.32	15,570,015.32
应付福利费	3,886,607.56	6,802,885.53	192,804.09	1,434,328.73
应付股利	38,066,416.50	76,132,833.00	38,066,416.50	76,132,833.00
应付利息	7,183,753.50	6,553,593.50	7,183,753.50	6,553,593.50
应交税金	49,200,536.82	46,368,390.47	5,048,957.64	18,135,361.99
其他应交款	4,301,582.26	1,492,713.50	186,310.74	50,000.45
其他应付款	259,701,006.49	415,113,092.81	52,252,593.28	48,528,456.15
预提费用	7,610,875.82	4,869,512.12	712,783.81	4,808,132.12
预计负债				
一年内到期的长期负债	272,861,167.94	279,049,213.50	10,441,167.94	64,859,213.50
其他流动负债				
流动负债合计	1,134,055,240.17	2,761,113,769.44	129,916,369.91	1,861,071,934.76
长期负债:				
长期借款	4,311,703,571.80	4,762,095,341.00	0	165,336,600.00
应付债券	680,387,256.48	763,912,307.93	680,387,256.48	763,912,307.93
长期应付款	399,207,040.00	459,357,920.00		
专项应付款	57,200,000.00	40,000,000.00	39,200,000.00	37,000,000.00
其他长期负债	15,654,818.11	26,969,895.96	15,654,818.11	26,969,895.96
长期负债合计	5,464,152,686.39	6,052,335,464.89	735,242,074.59	993,218,803.89
递延税项:				
递延税款贷项				
负债合计	6,598,207,926.56	8,813,449,234.33	865,158,444.50	2,854,290,738.65
少数股东权益(合并报表填列)	930,980,480.47	816,974,226.33		
所有者权益(或股东权益):				
实收资本(或股本)	1,365,034,009	1,350,727,174.00	1,365,034,009.00	1,350,727,174.00
减:已归还投资				
实收资本(或股本)净额	1,365,034,009	1,350,727,174.00	1,365,034,009.00	1,350,727,174.00
资本公积	943,774,058.69	870,129,904.90	945,004,308.69	871,360,154.90
盈余公积	649,421,231.00	564,412,921.03	628,277,193.51	555,251,102.49
其中:法定公益金	0	83,202,344.79	0	80,148,405.28
减:未确认投资损失(合并报表填列)				
未分配利润	313,203,408.35	228,190,185.39	333,117,195.84	236,121,753.93
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	3,271,432,707.04	3,013,460,185.32	3,271,432,707.04	3,013,460,185.32
负债和股东权益总计	10,800,621,114.07	12,643,883,645.98	4,136,591,151.54	5,867,750,923.97

公司法定代表人:杨庆　主管会计工作负责人:戴波　会计机构负责人:王传楚

利润及利润分配表

2006年1-12月

编制单位