

2007.4.19 星期四

上海證券報

D63

江西铜业股份有限公司 2006 年度报告摘要

| |
|--|
| (上接 D62 版) |
| 9.1 按中国会计准则编制的财务报告 |
| 审计意见 |
| □ 未经过审计 √ 审计 |
| 审计意见 |
| √ 标准无保留意见 □ 非标准意见 |
| 审计意见全文 |
| 江西铜业股份有限公司全体股东： |
| 我们审阅了江西铜业股份有限公司(以下简称“江西铜业”)的财务报表，包括 2006 年 12 月 31 日的公司及合并资产负债表、2006 年度的公司及合并利润表及利润分配表和公司及合并现金流量表以及主要财务指标表的有关内容。 |
| 按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制的财务报表是江西铜业管理层的责任。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。在审计过程中，我们遵守了职业道德守则，履行了必要的审计程序，选择了我们认为适当的审计方法，以获取有关被审计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，包括对于舞弊导致的重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑了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结果。 |
| 我们认为，我们获得的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。 |
| 三、审计意见 |
| 我们认为，江西铜业的财务报表已经按照企业会计准则和《企业会计制度》的有关规定编制，在所有重大方面公允反映了江西铜业 2006 年 12 月 31 日的公司及合并资产负债表以及 2006 年度公司的经营成果和现金流量。 |
| 德勤华永会计师事务所有限公司 中国注册会计师 中国·上海 |
| 2007 年 4 月 18 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

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 | 1,016,976,019 | 1,142,497,348 | 515,988,371 | 833,893,230 |
| 短期投资 | - | 350,000 | - | - |
| 应收票据 | 893,276,250 | 71,338,163 | 765,891,364 | 69,899,813 |
| 应收股利 | - | - | - | - |
| 应收利息 | - | - | - | - |
| 应收账款 | 894,416,243 | 206,123,292 | 670,822,645 | 95,889,769 |
| 其他应收款 | 279,843,451 | 226,004,133 | 196,762,395 | 196,754,968 |
| 预付账款 | 515,065,022 | 652,492,546 | 483,075,884 | 632,124,470 |
| 应收补贴款 | - | - | - | - |
| 存货 | 6,138,997,323 | 3,285,887,860 | 6,004,386,937 | 3,127,680,254 |
| 待摊费用 | - | - | - | - |
| 一年到期的长期股权投资 | 9,738,574,308 | 5,594,693,332 | 8,636,927,176 | 4,956,242,404 |
| 其他流动资产 | - | - | - | - |
| 流动资产合计 | 9,738,574,308 | 5,594,693,332 | 8,636,927,176 | 4,956,242,404 |
| 长期股权投资 | 119,006,470 | 10,000,000 | 781,377,465 | 554,438,575 |
| 长期债权投资 | 119,006,470 | 10,000,000 | 781,377,465 | 554,438,575 |
| 长期投资合计 | 119,006,470 | 10,000,000 | 781,377,465 | 554,438,575 |
| 其中：合并价差调整以“-”号表示，合并报表填列 | - | - | - | - |
| 其中：股权投资差额以“-”号表示，合并报表填列 | - | - | - | - |
| 固定资产： | | | | |
| 固定资产原价 | 12,424,300,221 | 11,966,692,773 | 11,802,390,416 | 11,508,147,693 |
| 减：累计折旧 | 6,033,288,888 | 5,738,232,052 | 5,924,076,148 | 5,697,695,114 |
| 固定资产净值 | 6,391,011,333 | 6,228,469,721 | 5,878,317,268 | 5,900,452,579 |
| 减：固定资产减值准备 | 4,825,258 | 25,124,466 | 4,825,258 | 25,124,466 |
| 固定资产净额 | 6,386,187,075 | 6,203,336,265 | 5,873,488,010 | 5,875,328,113 |
| 工程物资 | - | - | - | - |
| 在建工程 | 2,385,877,942 | 1,209,569,068 | 2,072,694,016 | 993,716,442 |
| 固定资产清理 | - | - | - | - |
| 固定资产合计 | 8,772,060,017 | 7,412,906,323 | 7,946,182,026 | 8,689,044,555 |
| 无形资产及其他资产： | | | | |
| 无形资产 | 120,327,274 | 122,056,217 | 90,141,982 | 94,139,250 |
| 长期摊销费用 | - | 4,769,675 | - | - |
| 其他长期资产 | - | - | - | - |
| 无形资产及其他资产合计 | 120,327,274 | 122,056,217 | 90,141,982 | 94,139,250 |
| 递延资产 | - | - | - | - |
| 递延资产合计 | - | - | - | - |
| 资产总计 | 18,749,967,069 | 13,134,424,547 | 17,454,629,049 | 12,473,864,784 |

| | | | | |
|------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 负债及股东权益： | | | | |
| 流动负债： | | | | |
| 短期借款 | 1,443,266,499 | 1,080,096,321 | 905,266,500 | 921,216,221 |
| 应付债券 | 500,000,000 | - | 500,000,000 | - |
| 应付票据 | 34,421,893 | 22,967,201 | 34,421,893 | 22,967,201 |
| 应付账款 | 808,575,644 | 470,284,658 | 648,941,403 | 388,555,869 |
| 预收账款 | 56,044,839 | 50,688,187 | 44,634,620 | 39,480,604 |
| 应付工资 | 2,592,661 | 4,033,767 | - | - |
| 应付福利费 | 1,292,314 | 1,517,466 | 882,955 | 723,842 |
| 应付股利 | 18,000,000 | - | - | - |
| 应付税金 | 943,171,149 | 280,535,501 | 810,860,619 | 259,895,669 |
| 应付利润 | 9,450,000 | - | 9,450,000 | - |
| 其他应付款 | 51,924,292 | 42,344,431 | 47,017,225 | 42,298,242 |
| 应付股利 | 507,342,377 | 345,197,816 | 505,670,464 | 358,134,615 |
| 预计负债 | 4,000,000 | 4,000,000 | 4,000,000 | 4,000,000 |
| 一年内到期的长期负债 | 253,270,000 | 644,570,000 | 206,870,000 | 624,870,000 |
| 其他流动负债 | 4,533,361,668 | 2,946,275,348 | 3,718,015,679 | 2,662,102,263 |
| 长期负债： | | | | |
| 长期借款 | 1,204,797,000 | 1,277,710,000 | 1,104,797,000 | 1,266,710,000 |
| 应付债券 | 35,561,000 | 37,431,000 | 35,561,000 | 37,431,000 |
| 专项应付款 | - | - | - | - |
| 长期应付款 | - | - | - | - |
| 应付股利 | - | - | - | - |
| 长期借款 | 1,240,358,000 | 1,315,141,000 | 1,140,358,000 | 1,304,141,000 |
| 递延税项： | | | | |
| 所得税 | - | - | - | - |
| 应付股利 | 5,773,700,668 | 4,261,416,348 | 4,858,373,679 | 3,966,243,263 |
| 少数股东权益 | 415,330,609 | 368,937,343 | - | - |
| 所有者权益(或股东权益)： | | | | |
| 实收资本(或股本) | 2,895,038,200 | 2,895,038,200 | 2,895,038,200 | 2,895,038,200 |
| 减：已归还投资 | - | - | - | - |
| 实收资本(或股本)净额 | 2,895,038,200 | 2,895,038,200 | 2,895,038,200 | 2,895,038,200 |
| 资本公积 | 2,047,773,923 | 2,043,336,794 | 2,047,773,923 | 2,043,336,794 |
| 盈余公积 | 3,620,890,129 | 1,754,089,747 | 3,602,619,292 | 1,746,601,671 |
| 其中：法定公益金 | - | - | - | - |
| 未确认的投资损失(合并报表填列) | 3,998,964,769 | 1,812,275,967 | 4,050,823,955 | 1,822,644,856 |
| 已分配的股利 | 1,158,015,280 | 555,847,334 | 1,158,015,280 | 555,847,334 |
| 外币报表折算差额(合并报表填列) | -1,740,229 | -669,852 | - | - |
| 股东权益合计 | 12,560,929,792 | 8,504,076,856 | 12,598,256,370 | 8,507,621,521 |
| 负债和股东权益总计 | 18,749,967,069 | 13,134,424,547 | 17,454,629,049 | 12,473,864,784 |

| | | | | |
|--------------------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 提取法定公积金 | - | 186,728,074 | - | 185,242,433 |
| 提取任意盈余公积 | 1,392,013,216 | 370,481,866 | 1,392,013,216 | 370,481,866 |
| 减：应付股利 - 股东大会已批准的上年度现金股利 | 4,454,812,103 | 2,131,960,561 | 4,606,671,289 | 2,142,329,440 |
| 盈余公积 | 555,847,334 | 319,684,584 | 555,847,334 | 319,684,584 |
| 八、未分配的年末弥补亏损以“-”号填列 | 3,998,964,769 | 1,812,275,967 | 4,050,823,955 | 1,822,644,856 |
| 其中：资产负债表日尚未决议分配的现金股利 | 1,158,015,280 | 555,847,334 | 1,158,015,280 | 555,847,334 |

| | | | |
|-----------------|------------------|-----|------|
| 编制单位：江西铜业股份有限公司 | 项目 | 合井数 | 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 | 31,675,660,767</ | | |