

2007.4.28 星期六

上海联华合纤股份有限公司 2006 年度报告摘要

(续第 91 页)	
财务报告	□ 未经审计 √ 审计
审计意见	□ 标准无保留意见 √ 非标准意见
审计意见全文	
审计报告	浙东会审(2007)0823 号
联华合纤股份有限公司全体股东：	本公司董事会于 2007 年 4 月 26 日召开的五届十次董事会，审议通过了《关于公司 2006 年度利润分配及公积金转增股本预案》，同意公司 2006 年度利润分配方案为：以公司总股本 239,429,098 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.5 元（含税），同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 2.5 股。该预案尚需提交公司 2006 年度股东大会审议批准。
根据企业会计准则和企业会计制度的规定，编制财务报表是以联华合纤管理层的责任。这种责任包括：(1)设计、实施和维系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。	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。除本报告“三、导致保留意见的事项”所述事项外，我们按照中国注册会计师执业准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师执业准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以确定财务报表是否不存在重大错报。根据在审计过程中所了解到的信息，没有迹象表明财务报表存在重大错报。
审计工作涉及实施审计程序，以获取有关联华合纤财务报表和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对与关联方交易和披露的财务信息重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与关联方交易和披露相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但并不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合理性及作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体结果。	我们在相中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。
我们认为，除了前段所述事项可能产生的影响，联华合纤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，财务报表在所有重大方面公允反映了公司 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。	根据企业会计准则和企业会计制度的规定，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，财务报表在所有重大方面公允反映了公司 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。
联华合纤在财务报表附注二中充分披露了拟采取的改善措施，但其持续经营能力仍存在重大不确定性。我们深悉，公司财务报表的使用者关注，截止 2006 年 12 月 31 日，联华合纤累积亏损额已达 240,263,551.29 元，合并流动负债超过合并净资产 49,107,103.00 元，联华合纤面临的财务压力较大。	联华合纤在财务报表附注二中充分披露了拟采取的改善措施，但其持续经营能力仍存在重大不确定性。我们深悉，公司财务报表的使用者关注，截止 2006 年 12 月 31 日，联华合纤累积亏损额已达 240,263,551.29 元，合并流动负债超过合并净资产 49,107,103.00 元，联华合纤面临的财务压力较大。
浙江东阳会计师事务所有限公司 中国注册会计师：闻伟华、朱国刚 中国注册会计师 2007 年 4 月 26 日	浙江东阳会计师事务所有限公司 中国注册会计师：闻伟华、朱国刚 中国注册会计师 2007 年 4 月 26 日

其他流动负债

203,252,293.78 376,471,708.42 162,550,105.87 179,319,661.03

长期借款

长期借款

应付债券

应付债券

长期应付款

长期应付款

应付股利

应付股利

应付利息

应付利息

应付股利(或股息)

应付股利(或股息)

应付股利(或股息)