

宁波热电股份有限公司 2007 年度报告摘要

(上接 D27 版)
§9 財務報告
9.1 審計意見

財務報告 □未經審計 √審計

審計意見 □標準無保留意見 □非標準意見

審計意見全文

審計報告 天衡審字(2008)52號

宁波熱電股份有限公司全体股東：

我們審計了寧波熱電股份有限公司財務報表，包括 2007 年 12 月 31 日的合資產負債表、資本變動表、2007 年度的合利潤表、利潤表、合并現金流量表、現金流量表和合併股東權益變動表以及財務報表附註。

管理層對財務報表的責任

按照企業會計準則的規定編制財務報表是宁波熱電股份有限公司管理層的責任。這種責任包括：(1)設計、實施和維護與財務報表編制相關的內部控制，以使財務報表不存在由於舞弊或錯誤導致的重大錯報；(2)選擇和應用適當的會計政策；(3)作出合理的會計估計。

註冊會計師的責任

我們的責任是在審計工作的基礎上對財務報表發表審計意見。我們按照中國註冊會計師審計準則的規定執行了審計工作。中國註冊會計師審計準則要求我們遵守職業道德規範、計劃和實施審計工作以對財務報表是否不存在重大錯報获取合理保證。

審計工作涉及實施審計程序，以获取有關財務報表金額和披露的審計证据。選擇的審計程序取決於註冊會計師的判断，包括考慮由於舞弊或錯誤導致的財務報表重大錯報風險的評估。在進行風險評估時，我們考慮到財務報表編制相關的內部控制，以設計恰當的審計程序，但並非對內部控制的有效性發表意見。審計工作還包括評價管理層選用會計政策的適當性和作出會計估計的合理性，以及評價財務報表的总体報表。

我們相信，我們获取的審計证据是充分、适当的，為發表審計意見提供了基礎。

三、審計意見

我们认为，宁波热电股份有限公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了宁波热电股份有限公司 2007 年 12 月 31 日的财务状况以及 2007 年度的经营成果和现金流量。

江苏天衡会计师事务所有限公司 中国注册会计师：胡学文

中国·南京 中国注册会计师：杨宏斌

2008 年 3 月 7 日

9.2 財務報表

合併資產負債表 2007 年 12 月 31 日

編製單位：宁波熱電股份有限公司

單位：元 币種：人民幣

項目 附注 期末余額 年初余額

流動資產：

貨幣資金 八、1 132,288,349.62 104,556,276.26

結算備付金

拆出資金

交易性金融資產

應收票據 八、2 11,741,657.46 38,418,345.18

應收賬款 八、3 43,367,668.92 33,264,524.78

預付款項 八、4 4,725,279.00 818,615.00

应收保費

应收分保賬款

应收分保合同準備金

應收利息

應收股利

其他應收款 八、5 141,773.22 1,048,269.25

买入返售金融資產

存貨 八、6 32,355,494.51 19,078,612.94

一年內到期的非流動資產

其他流動資產

流動資產合計 224,620,222.73 197,183,643.41

非流動資產：

發放貸款及款項

可供出售金融資產

持有至到期投資

長期應收款

長期股权投资

投資性房地產

固定資產：

八、7 313,047,908.11 341,882,088.00

在建工程 八、8 1,918,461.96 2,133,060.49

工程物資

固定資產清理

生產性生物資產

油氣資產

无形资产 八、9 12,513,945.93 12,826,517.85

開發支出

商譽 八、10 1,315,127.43 1,315,127.43

長期待摊費用 八、11 195,734.18 208,362.14

遞延所得稅資產 八、12 2,029,125.06 1,944,623.55

其他非流動資產

非流動資產合計 331,020,302.66 360,309,769.46

資本總計 555,640,525.39 557,493,412.87

流動負債：

短期借款 八、13 100,000,000.00 120,000,000.00

向中央銀行借款

吸收存款及同業存放

拆入資金

交易性金融負債

应付票據 八、14 20,000,000.00 10,000,000.00

应付賬款 八、15 15,966,336.56 33,742,026.19

預收款項 八、16 5,000,000.00

卖出回購金融資產款

应付手續費及佣金

应付职工薪酬 八、17 4,735,084.44 5,854,542.87

應交稅費 八、18 4,502,669.26 2,892,344.23

应付利息 200,895.00 156,975.00

应付股利 八、19 5,297,071.09 7,686,776.38

其他應付款

應付分保賬款

保險合規准備金

代理买卖證券款

代理承銷證券款

一年內到期的非流動負債

其他流動負債 八、20 10,795,515.49 5,227,225.71

流動負債合計 166,497,571.84 185,561,890.38

非流動負債：

長期借款

应付債券

長期應付款

專項應付款

預計負債

遞延所得稅負債

其他非流動負債

非流動負債合計

負債合計 166,497,571.84 185,561,890.38

所有者權益（或股東權益）：

實收資本（或股本） 八、21 160,000,000.00 160,000,000.00

資本公積 八、22 141,820,431.82 141,820,431.82

盈余公積 八、23 21,429,840.89 18,136,202.92

一般風險準備

未分配利潤 八、24 50,326,403.83 36,573,895.31

外幣报表折算差額

歸屬於母公司所有者的權益合計 381,576,676.54 364,530,530.05

少数股東權益 7,566,277.01 7,400,992.44

所有者權益合計 389,142,953.55 371,931,522.49

負債和所有者權益總計 555,640,525.39 557,493,412.87

公司法定代表人：丁凱 主管會計工作負責人：樂碧宏 會計機構負責人：樂碧宏

母公公司資產負債表

2007 年 12 月 31 日

編製單位：宁波熱電股份有限公司

單位：元 币種：人民幣

項目 附注 期末余額 年初余額

流动資產：

貨幣資金 95,466,544.09 72,554,778.16

交易性金融資產

應收票據 九、1 34,151,499.46 26,120,327.62

預付款項

应收利息

應收股利

其他應收款 九、2 123,723.22 85,708.25

存貨

一年內到期的非流動資產

其他流動資產

流動資產合計 135,352,604.38 106,824,905.05

長期待攤費用 195,734.18 200,362.14

遞延所得稅資產 1,919,772.45 1,796,833.81

其他非流動資產

非流動資產合計 332,973,537.44 361,258,285.54

資產總計 468,326,141.82 468,083,173.59

流動負債：

短期借款 40,000,000.00 60,000,000.00

應付票據

應付賬款 30,000,000.00 10,000,000.00

預付款項 1,992,142.92 1,769,800.18

應收賬款

應付工薪薪酬 4,691,543.68 5,577,006.97

應交稅費 3,827,585.00 1,320,615.46

應付利息 77,220.00 54,675.00

應付股利

其他應付款 5,286,218.65 7,595,999.42

一年內到期的非流動負債

其他流動負債

流動負債合計 91,612,502.05 107,5