

桂林集琦药业股份有限公司 2006 年度报告摘要

(上续 D10)

3.2.2 现金流量表

编制单位:桂林集琦药业股份有限公司 2006年1-12月 单位:(人民币)元

项目	本期	
	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量:		
销售产品、提供劳务收到的现金	207,096,280.14	14,980,723.54
收到的税费返还	0.00	0.00
收到的其他与投资活动有关的现金	28,490,897.22	22,461,106.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	178,592.00	1,250.00
收到的其他与投资活动有关的现金	83,728.94	846,388.08
购买商品、接受劳务支付的现金	125,515,594.13	9,694,918.64
支付给职工以及为职工支付的现金	24,483,236.27	6,525,404.46
支付的各项税费	9,998,048.25	2,494,292.27
支付的其他与投资活动有关的现金	157,721,823.04	134,403,912.88
经营活动现金流量合计	344,698,702.06	153,118,528.11
经营活动产生的现金流量净额	-109,152,434.73	-115,696,697.76
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资收到的现金	287,306,400.08	222,400,733.67
取得投资收益收到的现金	0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	178,592.00	1,250.00
收到的其他与投资活动有关的现金	83,728.94	846,388.08
处置无形资产收到的现金	288,328,722.04	233,247,851.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	41,748,351.50	39,980,133.19
投资支付的现金	13,644,546.00	1,125,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	136,505.21	0.00
投资活动现金流量合计	55,529,902.71	41,115,133.19
投资活动产生的现金流量净额	212,888,819.33	102,132,785.66
三、筹资活动产生的现金流量:		
吸收投资收到的现金	2,000,000.00	0.00
借款收到的现金	62,656,000.00	44,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	214,107.59	0.00
筹资活动现金流量合计	64,870,107.59	44,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	316,283,534.00	277,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	16,389,425.13	11,737,749.22
支付的其他与筹资活动有关的现金	1,446,400.00	11,156.82
投资活动现金流量合计	334,102,692.23	282,748,905.04
筹资活动产生的现金流量净额	-289,432,021.24	-244,748,905.04
汇率变动对现金的影响	-1,621,024.00	209.98
现金流量表补充资料		
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	13,974,491.56	13,974,491.56
计提的资产减值准备	27,540,706.58	17,873,521.18
固定资产折旧	20,889,333.00	10,919,833.23
无形资产摊销	9,286,213.04	3,006,021.31
长期待摊费用摊销	308,572.68	10,410.22
存货增加(减少)增加	-509,144.81	0.00
预收账款增加(减少)减少	79,483.82	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减:收益)	1,113,448.00	-3,525.99
固定资产报废损失	0.00	0.00
财务费用	28,557,734.07	28,201,101.58

投资损失(减:收益)

投资收益(减:成本)	-105,898,675.30	-82,372,068.38
递延所得税资产(减:递延)		
存货的增加(减:减少)	2,572,873.13	55,155.19
经营性应收项目的减少(减:增加)	79,688,570.53	156,890,675.67
经营性应付项目的增加(减:减少)	-177,629,526.90	-262,220,413.40
其他	-6,472,965.08	0.00
少数股东损益	-3,537,671.92	0.00
经营活动产生的现金流量净额	-109,552,434.73	-115,696,697.76
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.投资活动现金净增加额	14,980,723.54	2,317,241.98
现金的净增加额	181,176,265.69	170,629,916.16
加:现金等价物净增加额		
减:现金等价物净增加额		
现金及现金等价物净增加额	-166,391,695.54	-168,312,674.28

9.3 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的具体说明

9.4 重大会计差错的内容、更正金额、原因及其影响

9.5 与最近一期年度报告相比,合并范围发生变化情况的说明

9.3 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的具体说明

9.4 重大会计差错的内容、更正金额、原因及其影响

9.5 与最近一期年度报告相比,合并范围发生变化情况的说明

1.根据公司章程82%的广东省韶关市集琦药业有限公司(简称韶关集琦)2006年12月26日的董事会决议,同意韶关集琦将2006年上半年进行GMP认证改造已列入改造暂停期间或因原因,或已明前项减值,原及设备,作为重大会计差错更正追溯计提2006年固定资产减值准备7,196,487.27元(其中:房屋减值1,483,492.28元,设备5,711,994.99元),追溯记账差错24,173.17元,影响其期初未分配利润7,169,660.44元。其调整影响公司期初未分配利润5,920,121.56元。

2.根据公司章程90%的桂林集琦药业股份有限公司(简称桂林集琦)2006年12月18日的董事会决议,同意桂林集琦包装由于判断的误差,作为重大会计差错更正追溯计提2006年固定资产减值准备3,659,702.26元,追溯记账差错100,673.52元,合并影响其期初未分配利润3,760,375.77元。其调整影响公司期初未分配利润3,647,694.50元。

3.根据公司章程90%的桂林集琦药业股份有限公司(简称桂林集琦)2006年12月23日的董事会决议,同意桂林集琦生化经过实物清查并与财务账核对,发现:①一批机器设备因生产不匹配原因,已于2005年下半年处于停用状态;②一批原辅材料于2005年底经检验,因成份差异等原因,已无法保证生产出厂合格重要要素的产品;③一批包装材料因三号变更或包装更换等原因,于2005年下半年已停止用于生产。对上述发现的问题,作为重大会计差错更正追溯计提固定资产减值准备374,631.26元,追溯计提存货跌价准备275,539.54元,合并影响其期初未分配利润650,170.80元,其调整影响公司期初未分配利润565,153.72元。

4.根据公司章程90%的2006年11月中旬变更为控股100%,2006年12月29日变更为参股(44%)的桂林集琦中药产业投资有限公司2006年12月30日的董事会决议,同意由于财务部门163开始生产运营这一概念理解上的偏差,将地上建筑物折旧费及各项费用支出分别计入长期待摊费用、在建工程、应付账款等会计科目,追溯调整前期长期待摊费用及在建工程的同时,调整期初未分配利润16,096,017.62元(其中:2005年5,579,081.81元,2004年10,515,936.06元)。其调整影响公司期初未分配利润16,046,732.80元(含桂林集琦包装有限公司所持10%股权比例所有者权益影响1,561,216.73元),其中:调整公司2005年利润5,562,344.56元,调整公司2004年利润10,484,388.24元。

5.根据公司章程90%的广西福生堂药业有限公司2007年1月31日的董事会决议,同意根据重大会计差错更正,调整2005年按合营会计而因截止结算票面而记录的营业3,993,073.13元,调减其期初未分配利润。其调整影响公司2006年年初未确认的投资损失3,593,765.82元。

以上五家子公司的重大会计差错更正共计31,718,298.00元(其中追溯计提资产减值准备11,

505,369.32元),合并影响公司期初未分配利润26,139,572.58元(其中追溯计提资产减值准备影响10,038,364.46元),影响公司期初未确认的投资损失3,593,765.82元。

上述三项重大会计差错更正共48,071,298.18元(其中追溯计提资产减值准备30,671,540.61元)影响公司期初未分配利润43,582,572.76元(其中追溯计提资产减值准备影响19,201,544.75元),影响公司期初未确认的投资损失3,593,765.82元。追溯调整2005年损益33,068,184.52,调减2004年损益10,484,388.24元。

重大会计差错更正的影响

(一)追溯补提2005年固定资产减值准备

鉴于位于育才路55号土地上的制剂车间、原料药车间以及生产所配套的公用工程,没有申请GMP认证,且未按相关规定,2006年已全面停产,为生产配套的基础设施也已停用,尽管已于2006年年度报告中计提了一定比例的减值准备,但由于当时判断上的偏差,未足额计提。为了能够准确、真实地反映公司的资产状况,根据现行《企业会计准则》及《企业会计准则》及其相关补充规定,应在2006年年度报告中,采用重大会计差错更正的方式,追溯补提如下固定资产减值准备:

1.2006年已闲置未用的房屋建筑物按其原值的4%计提减值,账面净值与预提减值之间的差额,追溯计提固定资产减值准备4,476,388.00元。

2.2006年已闲置未用的基础设施按其原值的4%计提减值,账面净值与预提减值之间的差额,追溯计提固定资产减值准备2,473,457.18元。

3.2006年已闲置未用的基础设施——废水处理站,根据土地规划利用的,按40%预提减值,账面净值与预提减值之间的差额,追溯计提固定资产减值准备42,973.96元。

4.2006年已闲置未用的设备,按可处置变现情况,对于生产原料的机器设备按20%预提减值,对其他无法利用的设备按4%预提减值,账面净值与预提减值之间的差额,追溯计提固定资产减值准备1,773,261.15元。

以上情况共计提固定资产减值准备,相应调减期初未分配利润9,166,180.29元。

(二)关于2005年无形资产核算重大会计差错更正

公司2005年收购并结转的营销咨询服务合同,原发生额为3,750,000.00元,截止2006年1月1日净值为3,625,000.00元。由于判断上的偏差,2005年误作无形资产——网络资源核算。根据企业会计准则规定,应计入费用发生当期损益,故2005年应作重大会计差错更正,追溯调减无形资产3,625,000.00元,调减期初未分配利润3,625,000.00元。

无形资产中的电子商务及ERP网络开发初始发生额5,000,000.00元,截止2006年1月1日净值为4,561,819.89元,于2006年初开发失败,未能投入使用,并于2006年初停止使用。由于2006年年报编制过程中,将开发材料不全,未能投入在2006年费用化,故2006年应作重大会计差错更正,分别调减无形资产及期初未分配利润4,561,819.89元。

以上无形资产核算重大会计差错更正共计8,196,819.89元,分别调减期初无形资产及期初未分配利润8,196,819.89元。

9.5 与最近一期年度报告相比,合并范围发生变化情况的说明

9.6 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的具体说明

9.7 与最近一期年度报告相比,合并范围发生变化情况的说明

合并范围发生变化的原因:1.因北海集琦药业股份有限公司(简称北海集琦)及其公司章程的约定,本公司已正式向北海集琦药业股份有限公司的实际控制人,加之2006年7月18日国家食品药品监督管理局核准北海集琦《药品GMP证书》,北海集琦将暂时不能从事药品生产,根据合并会计报表的相关规定,应计入费用发生当期损益,故2006年应作重大会计差错更正,追溯调减无形资产3,625,000.00元,调减期初未分配利润3,625,000.00元。

2.因桂林集琦包装有限公司(简称桂林集琦包装)2006年12月18日召开的董事会决议,同意桂林集琦包装由于判断的误差,作为重大会计差错更正追溯计提2006年固定资产减值准备3,659,702.26元,追溯记账差错100,673.52元,合并影响其期初未分配利润3,760,375.77元。其调整影响公司期初未分配利润3,647,694.50元。

3.根据公司章程90%的桂林集琦药业股份有限公司(简称桂林集琦)2006年12月23日的董事会决议,同意桂林集琦生化经过实物清查并与财务账核对,发现:①一批机器设备因生产不匹配原因,已于2005年下半年处于停用状态;②一批原辅材料于2005年底经检验,因成份差异等原因,已无法保证生产出厂合格重要要素的产品;③一批包装材料因三号变更或包装更换等原因,于2005年下半年已停止用于生产。对上述发现的问题,作为重大会计差错更正追溯计提固定资产减值准备374,631.26元,追溯计提存货跌价准备275,539.54元,合并影响其期初未分配利润650,170.80元,其调整影响公司期初未分配利润565,153.72元。

4.根据公司章程90%的2006年11月中旬变更为控股100%,2006年12月29日变更为参股(44%)的桂林集琦中药产业投资有限公司2006年12月30日的董事会决议,同意由于财务部门163开始生产运营这一概念理解上的偏差,将地上建筑物折旧费及各项费用支出分别计入长期待摊费用、在建工程、应付账款等会计科目,追溯调整前期长期待摊费用及在建工程的同时,调整期初未分配利润16,096,017.62元(其中:2005年5,579,081.81元,2004年10,515,936.06元)。其调整影响公司期初未分配利润16,046,732.80元(含桂林集琦包装有限公司所持10%股权比例所有者权益影响1,561,216.73元),其中:调整公司2005年利润5,562,344.56元,调整公司2004年利润10,484,388.24元。

5.根据公司章程90%的广西福生堂药业有限公司2007年1月31日的董事会决议,同意根据重大会计差错更正,调整2005年按合营会计而因截止结算票面而记录的营业3,993,073.13元,调减其期初未分配利润。其调整影响公司2006年年初未确认的投资损失3,593,765.82元。

以上五家子公司的重大会计差错更正共计31,718,298.00元(其中追溯计提资产减值准备11,

505,369.32元),合并影响公司期初未分配利润26,139,572.58元(其中追溯计提资产减值准备影响10,038,364.46元),影响公司期初未确认的投资损失3,593,765.82元。

上述三项重大会计差错更正共48,071,298.18元(其中追溯计提资产减值准备30,671,540.61元)影响公司期初未分配利润43,582,572.76元(其中追溯计提资产减值准备影响19,201,544.75元),影响公司期初未确认的投资损失3,593,765.82元。追溯调整2005年损益33,068,184.52,调减2004年损益10,484,388.24元。

保利房地产(集团)股份有限公司 2006 年度报告摘要

(上续 D11 续)

3.2.2 现金流量表

编制单位:保利房地产(集团)股份有限公司 2006年1-12月 单位:元币种:人民币

项目	本期	
	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量:		
销售产品、提供劳务收到的现金	6,904,589,360.77	1,061,131,379.38
收到的税费返还	0.00	0.00
收到的其他与投资活动有关的现金	662,519,690.01	4,525,833,877.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	17,988,863,264.09	1,000,000.00
购买商品、接受劳务支付的现金	9,298,397,666.42	2,519,025,749.64
支付给职工以及为职工支付的现金	99,989,540.71	27,987,322.66
支付的各项税费	786,519,406.23	310,688,823.18
支付的其他与投资活动有关的现金	1,404,077,367.68	4,159,895,356.68
经营活动产生的现金流量净额	1,588,863,861.04	7,017,677,897.86
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资收到的现金	-4,021,894,412.28	-1,130,612,234.87
取得投资收益收到的现金	2,177,500,000.00	2,092,500,000.00
其中:子公司收购少数股权投资收到的现金	86,000,000.00	0.00
借款收到的现金	4,787,300,000.00	678,500,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	6,964,300,000.00	2,771,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,207,300,000.00	1,044,600,000.00
分派股利、利润或偿付利息所支付的现金	239,415,964.96	129,123,460.94
其中:支付少数股东的现金	74,410,544.68	74,410,544.68
支付的其他与筹资活动有关的现金	6,964,300,000.00	2,771,000,000.00
投资活动现金流量合计	2,521,126,496.63	1,248,134,005.62
筹资活动产生的现金流量净额	4,443,673,500.37	1,522,868,394.38
汇率变动对现金的影响	0.00	0.00
现金流量表补充资料		
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	206,117,744.84	64,483,780.51
计提的资产减值准备	0.00	0.00
固定资产折旧	17,988,863,264.09	1,000,000.00
无形资产摊销	19,778,000.00	324,800,000.00
支付的利息	22,100,000.00	22,100,000.00
收到的其他与投资活动有关的现金	662,519,690.01	4,525,833,877.51
投资活动现金流量合计	17,988,863,264.09	1,000,000.00
筹资活动现金流量合计	19,778,000.00	324,800,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流量合计	216,713,444.27	327,762,079.00
筹资活动产生的现金流量净额	-216,691,344.27	-327,789,979.00
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资收到的现金	2,177,500,000.00	2,092,500,000.00
其中:子公司收购少数股权投资收到的现金	86,000,000.00	0.00
借款收到的现金	4,787,300,000.00	678,500,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	6,964,300,000.00	2,771,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,207,300,000.00	1,044,600,000.00
分派股利、利润或偿付利息所支付的现金	239,415,964.96	129,123,460.94
其中:支付少数股东的现金	74,410,544.68	74,410,544.68
支付的其他与筹资活动有关的现金	6,964,300,000.00	2,771,000,000.00
投资活动现金流量合计	2,521,126,496.63	1,248,134,005.62
筹资活动产生的现金流量净额	4,443,673,500.37	1,522,868,394.38
汇率变动对现金的影响	0.00	0.00
现金流量表补充资料		
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	206,117,744.84	64,483,780.51
计提的资产减值准备	0.00	0.00
固定资产折旧	17,988,863,264.09	1,000,000.00
无形资产摊销	19,778,000.00	324,800,000.00
支付的利息	22,100,000.00	22,100,000.00
收到的其他与投资活动有关的现金	662,519,690.01	4,525,833,877.51
投资活动现金流量合计	17,988,863,264.09	1,000,000.00
筹资活动现金流量合计	19,778,000.00	324,800,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流量合计	216,713,444.27	327,762,079.00
筹资活动产生的现金流量净额	-216,691,344.27	-327,789,979.00
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资收到的现金	2,177,500,000.00	2,092,500,000.00
其中:子公司收购少数股权投资收到的现金	86,000,000.00	0.00
借款收到的现金	4,787,300,000.00	678,500,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	6,964,300,000.00	2,771,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,207,300,000.00	1,044,600,000.00
分派股利、利润或偿付利息所支付的现金	239,415,964.96	129,123,460.94
其中:支付少数股东的现金	74,410,544.68	74,410,544.68
支付的其他与筹资活动有关的现金	6,964,300,000.00	2,771,000,000.00
投资活动现金流量合计	2,521,126,496.63	1,248,134,005.62
筹资活动产生的现金流量净额	4,443,673,500.37	1,522,868,394.38
汇率变动对现金的影响	0.00	0.00
现金流量表补充资料		
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	206,117,744.84	64,483,780.51
计提的资产减值准备	0.00	0.00
固定资产折旧	17,988,863,264.09	1,000,000.00
无形资产摊销	19,778,000.00	324,800,000.00
支付的利息	22,100,000.00	22,100,000.00
收到的其他与投资活动有关的现金	662,519,690.01	4,525,833,877.51
投资活动现金流量合计	17,988,863,264.09	1,000,000.00
筹资活动现金流量合计	19,778,000.00	324,800,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流量合计	216,713,444.27	327,762,079.00
筹资活动产生的现金流量净额	-216,691,344.27	-327,789,979.00
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资收到的现金	2,177,500,000.00	2,092,500,000.00
其中:子公司收购少数股权投资收到的现金	86,000,000.00	0.00
借款收到的现金	4,787,300,000.00	678,500,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	6,964,300,000.00	2,771,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,207,300,000.00	1,044,600,000.00
分派股利、利润或偿付利息所支付的现金	239,415,964.96	129,123,460.94
其中:支付少数股东的现金	74,410,544.68	74,410,544.68
支付的其他与筹资活动有关的现金	6,964,300,000.00	2,771,000,000.00
投资活动现金流量合计	2,521,126,496.63	1,248,134,005.62
筹资活动产生的现金流量净额	4,443,673,500.37	1,522,868,394.38
汇率变动对现金的影响	0.00	0.00
现金流量表补充资料		
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	206,117,744.84	64,483,780.51
计提的资产减值准备	0.00	0.00
固定资产折旧	17,988,863,264.09	1,000,000.00
无形资产摊销	19,778,000.00	324,800,000.00
支付的利息	22,100,000.00	22,100,000.00
收到的其他与投资活动有关的现金	662,519,690.01	4,525,833,877.51
投资活动现金流量合计	17,988,863,264.09	1,000,000.00
筹资活动现金流量合计	19,778,000.00	324,800,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流量合计	216,713,444.27	327,762,079.00
筹资活动产生的现金流量净额	-216,691,344.27	-327,789,979.00
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资收到的现金	2,177,500,000.00	2,092,500,000.00
其中:子公司收购少数股权投资收到的现金	86,000,000.00	0.00
借款收到的现金	4,787,300,000.00	678,500,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	6,964,300,000.00	2,771,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	2,207,300,000.00	1,044