

宝鸡商场(集团)股份有限公司 2006 年度报告摘要

(上接 D43 版)
9.2.3 现金流量表
编制单位:宝鸡商场(集团)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	989,213,327.90	856,635,503.60
收到的税费返还	0.00	
收到的其他与经营活动有关的现金	96,748,485.19	118,631,674.76
经营活动现金流入小计	1,086,961,813.09	975,267,178.36
购买商品、接受劳务支付的现金	765,046,078.16	684,053,288.50
支付给职工以及为职工支付的现金	25,647,684.24	41,343,641.48
支付的各项税费	25,647,684.24	15,396,967.78
支付的其他与经营活动有关的现金	53,447,732.42	43,339,967.71
经营活动现金流出小计	884,234,224.06	784,673,844.46
经营活动产生的现金流量净额	200,727,588.94	189,593,333.91
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资所收到的现金	150,518.83	
取得投资收益所收到的现金	290,389.02	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	8,231,962.12	8,231,962.12
收到的其他与投资活动有关的现金	0.00	
投资活动现金流入小计	8,672,869.97	8,231,962.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	6,730,836.96	6,511,312.06
支付的其他与投资活动有关的现金	14,349,228.84	14,330,621.64
投资活动现金流出小计	21,119,727.62	20,841,933.69
投资活动产生的现金流量净额	-12,442,896.75	-12,609,971.57
三、筹资活动产生的现金流量:		
吸收投资所收到的现金	0.00	
借款所收到的现金	129,000,000.00	124,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	300,000.00	
筹资活动现金流入小计	129,300,000.00	124,000,000.00
偿还债务所支付的现金	256,700,000.00	246,700,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	11,343,789.49	10,418,938.96
支付的其他与筹资活动有关的现金	10,000.00	10,000.00
筹资活动现金流出小计	268,053,789.49	257,128,938.96

筹资活动产生的现金流量净额	-137,763,789.49	-132,128,938.96
四、汇率变动对现金的影响	0.00	
五、现金及现金等价物净增加额	50,530,912.70	44,854,422.38
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	886,701.44	7,746,968.44
加:计提的资产减值准备	8,344,162.22	4,517,476.27
固定资产折旧	18,522,627.26	14,730,321.12
无形资产摊销	2,360,260.18	2,306,428.78
长期待摊费用摊销	0.00	0.00
待摊费用减少(减:增加)	23,126.20	-33,911.15
预提费用增加(减:减少)	203,219.96	203,219.96
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减:收益)	-2,637,075.56	
固定资产报废损失	0.00	
财务费用	11,520,908.46	10,787,860.49
投资损失(减:收益)	89,582.45	-7,070,567.62
递延税款贷项(减:借项)		
存货的减少(减:增加)	68,936,691.61	17,831,468.81
经营性应收项目的减少(减:增加)	126,685,638.11	227,556,071.71
经营性应付项目的增加(减:减少)	-42,215,010.92	-86,342,917.03
其他	0.00	0.00
少数股东损益	7,996,739.64	
经营活动产生的现金流量净额	200,727,588.94	189,593,333.91
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	92,219,207.33	80,677,385.18
减:现金的期初余额	41,688,294.63	35,822,962.80
加:现金等价物期末余额		
减:现金等价物期初余额		
现金及现金等价物净增加额	50,530,912.70	44,854,422.38

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

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

本报告期,公司重大会计差错更正及影响如下:
1. 本公司本期发现营业楼二期工程、家美佳工程在建造过程中,误将不属于工程资金的支出计入工程价值,根据谨慎性原则,本公司采用追溯重述法更正此差错,金额合计为 78,845,700.49 元。调整将该部分资金支出计入其他应收款中,并根据其预计可收回性全额计提坏账准备,其中本公司已于 2005 年对上述固定资产计提的 30,978,234.76 元减值准备一并追溯重述。同时,冲回此前部分固定资产已计提的折旧 11,185,044.76 元,其中 2005 年度 3,861,928.18 元,2005 年以前年度 7,323,116.58 元。因此调整,使得 2005 年 2006 年年初其他应收款及坏账准备增加 78,845,700.49 元,减少 2005 年初固定资产净值 71,522,583.91 元,2006 年年初固定资产净值 67,660,655.73 元;及 2006 年年初固定资产减值准备 30,978,234.76 元。
此外,本期末本公司对固定资产中电子网站其预计可收回金额低于账面价值的部分计提固定资产减值准备 3,896,359.21 元并追溯调整至 2005 年初,相应转回 2005 年度已提折旧 268,647.94 元。
上述对于固定资产的会计差错更正调整使得 2006 年年初未分配利润减少 40,310,132.24 元;其中,2005 年净利润增加 35,108,810.88 元,2005 年年初未分配利润减少 75,418,943.12 元。

2. 本公司发现截至 2006 年 12 月 31 日,应付供应商款项、库存商品金额物流系统与财务记录存在差异且该差异以前年度已存在。根据谨慎性原则,本公司对此差错进行更正并追溯调整,调减 2005 年、2006 年年初未分配利润 8,973,582.94 元,调增年初库存商品 3,287,003.50 元,调增年初应付账款 12,260,586.44 元。
3. 本公司 2005 年度对以前年度重大会计差错进行了追溯调整,调减 2005 年年初未分配利润 13,829,500 元的同时,相应调减了应交所得税 2,440,500 元。本期本公司根据《企业所得税税前扣除办法》的规定,对于企业在纳税年度内应计未计扣除项目,不得转移以后年度补扣,更正此差错,调增年初、本中期未交税金 2,440,500 元,调减 2005 年年初、2006 年年初未分配利润 2,440,500 元。

9.5 与最近一期年度报告相比,合并范围发生变化的具体说明

适用 不适用

9.6 新旧会计准则股东权益差异调节表

单位:(人民币)元

项目名称	金额
2006年12月31日股东权益(现行会计准则)	333,028,334.90
长期股权投资差额	
其中:同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额	
其他采用权益法核算的长期股权投资差额	
以公允价值计量的投资性房地产	
因预计资产有减值而补提的以前年度折旧等	
符合预计负债确认条件的辞退福利	
符合预计负债确认条件的重组义务	
企业合并	
其中:同一控制下企业合并产生的账面价值	
根据新准则计提的商誉减值准备	
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	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	
金融工具分析准备损失	
衍生金融工具	
所得税	287,000.00
少数股东权益	45,348,000.00
其他	
2007年1月1日股东权益(新会计准则)	378,661,334.90

会计师事务所的审阅意见

宝鸡商场(集团)股份有限公司全体股东:
我们审阅了后附的宝鸡商场(集团)股份有限公司(以下简称“贵公司”)新旧会计准则股东权益差异调节表(以下简称“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,以下简称“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。

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存在重大错报提供有限保证。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编制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贵公司编制的差异调节表没有按照《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。

信永中和会计师事务所
中国注册会计师:王里娟
中国 北京 二〇〇七年四月十日

湖南郴电国际发展股份有限公司 2006 年度报告摘要

(上接 D42 版)
7.4 关联方关系
7.4.1 与日常经营相关的关联交易
 适用 不适用

关联方	向关联方销售产品和提供劳务		向关联方采购产品和接受劳务	
	交易金额	占同类交易金额的比例(%)	交易金额	占同类交易金额的比例(%)
宜昌县电力有限责任公司	6,387,184.69	0.83	12,367,184.69	1.03
临武县水利电力有限责任公司	238,116.54	0.03	12,294,020.39	0.60
汝城县水电有限责任公司	949,536.26	0.12	38,035,893.84	4.89
永兴县水利电力有限责任公司	589,854.43	0.07	34,226,302.88	4.41
汝城万丰电站			22,589,567.64	3.00
郴州郴电科技有限公司			11,428,789.73	
郴州万国大酒店有限公司			15,212,389.29	
合计	1,776,547.23		126,212,389.29	

其中:报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易金额 0 元。
7.4.2 关联债权债务往来
 适用 不适用

关联方	向关联方提供资金		关联方上市公司提供资金	
	发生额	余额	发生额	余额
宜昌县电力有限责任公司	20,437,640.37	11,527,524.61		
临武县水利电力有限责任公司	19,460,138.51	3,605,698.21		
汝城万丰电站		26,792,482.44	4,282,677.96	
郴电国际发展股份有限公司	32,442,900.39	3,596,616.31		
永兴县水利电力有限责任公司	21,194,094.82	36,383,265.54		
郴州郴电科技有限公司	-18,709,904.91	3,280,056.09		
郴州万国大酒店有限公司	8,688,731.01	85,900,577.05		
湖南郴电国际发展股份有限公司	85,700,789.29	192,546,616.83	9,207,227.44	
湖南郴电国际发展股份有限公司	85,700,789.29	86,597,778.33		
合计	66,859,254.51	66,859,254.51	25,004,466.32	25,284,756.32

7.4.3 2006 年资金被占用情况及清欠进展情况
 适用 不适用
报告期内新增资金占用情况
 适用 不适用
截止 2006 年末,上市公司未完成非经营性资金占用的清欠工作的,董事会提出的责任追究方案
 适用 不适用
7.5 委托理财
 适用 不适用

7.6 承诺事项履行情况
1. 持有本公司股份 5%以上发起人股东宜昌县电力有限责任公司、临武县水利电力有限责任公司、汝城县水电有限责任公司作出并不与本公司发生同业竞争的承诺。上述公司在作为本公司的股东期间,不会在中国境内或境外,以任何形式直接或间接从事与本公司的生产、经营构成可能竞争的业务或活动。
2. 持有本公司股份 5%以上发起人股东郴州郴电科技有限公司经营管理委员会、宜昌县电力有限责任公司、临武县水利电力有限责任公司、汝城县水电有限责任公司在完整收购并控股后作出承诺:其所持股份自获得上市流通权之日起,三十六个月内不上市交易或者转让;在十八个月内其通过交易所挂牌交易出售股份,出售数量占公司股份总数的比例不超过百分之五;在六十个月内不通过二级市场出售股份,出售数量占公司股份总数的比例不超过百分之五;在六十个月内不通过二级市场出售股份,出售数量占公司股份总数的比例不超过百分之五。
3. 持有本公司股份 5%以上发起人股东汝城万丰电站、永兴县水利电力有限责任公司、郴电国际发展股份有限公司作出承诺:其所持股份自获得上市流通权之日起,三十六个月内不上市交易或者转让;在十八个月内其通过交易所挂牌交易出售股份,出售数量占公司股份总数的比例不超过百分之五;在六十个月内不通过二级市场出售股份,出售数量占公司股份总数的比例不超过百分之五;在六十个月内不通过二级市场出售股份,出售数量占公司股份总数的比例不超过百分之五。
4. 持有本公司股份 5%以上发起人股东郴州郴电科技有限公司、郴州郴电国际发展股份有限公司作出承诺:其所持股份自获得上市流通权之日起,三十六个月内不上市交易或者转让;在十八个月内其通过交易所挂牌交易出售股份,出售数量占公司股份总数的比例不超过百分之五;在六十个月内不通过二级市场出售股份,出售数量占公司股份总数的比例不超过百分之五;在六十个月内不通过二级市场出售股份,出售数量占公司股份总数的比例不超过百分之五。
7.6.2 关联债权债务往来
 适用 不适用

7.7 重大诉讼仲裁事项
 适用 不适用

7.8 董事会薪酬委员会的组成情况
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。

9.0 财务报告
9.1 审计意见

财务报告	<input checked="" type="checkbox"/> 标准无保留意见 <input type="checkbox"/> 带强调事项段的无保留意见 <input type="checkbox"/> 保留意见 <input type="checkbox"/> 无法表示意见
审计意见	<input checked="" type="checkbox"/> 标准无保留意见 <input type="checkbox"/> 带强调事项段的无保留意见 <input type="checkbox"/> 保留意见 <input type="checkbox"/> 无法表示意见

湖南郴电国际发展股份有限公司全体股东:
我们审计了后附的湖南郴电国际发展股份有限公司(以下简称“郴电国际”)财务报表,包括 2006 年 12 月 31 日的资产负债表和所有者权益表,2006 年度利润及利润分配表和现金流量表、现金流量表和所有者权益变动表以及财务报表附注。

按照中国注册会计师执业准则的要求,我们实施了审计程序,获取了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。

我们认为,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。

我们提醒,郴电国际财务报表按照企业会计准则(企业会计准则)的规定编制,在所有重大方面公允反映了 2006 年 12 月 31 日财务状况以及 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:邱国斌、王瑞群

2007 年 4 月 10 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:湖南郴电国际发展股份有限公司 单位:元 币种:人民币

项目	附注	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	5.1	254,640,786.56	290,293,526.33	209,205,204.88	222,699,763.48
短期投资	5.2	200,000.00	991,596.79	200,000.00	991,596.79
应收票据	5.3	25,166,701.00	7,342,248.20	53,000.00	
应收账款					
应收股利					

应收利息

5.4 61 146,675,693.62 128,560,719.21 106,300,656.05 103,467,368.85

其他应收款 5.5 62 158,131,152.40 186,085,963.79 206,476,636.23 229,473,674.02

预付账款 5.6 57,056,602.24 84,988,382.77 55,088,646.34 81,908,382.25

应收补贴款

5.7 15,208,864.61 24,082,043.66 14,662,863.33 23,660,076.24

待摊费用 5.8 907,581.17 966,345.69 637,372.03 883,526.29

一年内到期的长期债权投资

其他流动资产

流动资产合计 656,881,381.70 693,210,224.32 592,327,181.96 673,074,389.32

长期投资:

5.9 63 35,163,363.60 60,288,271.32 192,388,597.83 149,878,883.32

长期股权投资 5.9 2,500,000.00 2,533,783.39 2,500,000.00 2,533,783.39

其中:合并财务报表范围内

5.9 17,643,348.70 19,848,767.32

其中:股权投资差额(“+”号填列)

其中:其他股权投资

固定资

5.10 1,462,373,051.37 1,040,834,276.37 897,543,544.86 706,689,586.62

固定资产原价 5.10 318,616,538.89 266,075,965.54 273,517,419.47 229,100,606.44

累计折旧 1,143,756,511.48 774,758,280.83 714,026,125.39 477,588,980.18

固定资产减值准备 5.10 2,246,411.12 446,411.72 446,411.72 446,411.72

在建工程 629,942.96 1,965,668.29 629,942.96 1,965,668.29

工程物资 5.11 165,906,427.18 383,123,611.91 156,548,194.87 382,983,802.74

固定资产清理

5.12 1,308,246,469.80 1,179,341,249.41 889,957,851.40 942,022,029.49

无形资产及其他资产:

5.12 25,894,611.89 19,040,081.29 3,322,410.61 3,302,962.25

无形资产 5.13 3,423,124.85 3,321,094.27 1,941,666.28 3,024,997.05

其他长期资产 5.14 77,831,846.64 79,675,571.28 77,831,846.64 79,675,571.28

无形资产及其他资产合计 107,140,583.18 102,836,726.94 82,296,923.59 86,283,530.28

递延所得税资产

281,006.11 428,490.68

资产总计 2,110,321,894.39 2,039,228,721.47 1,740,969,547.72 1,744,782,718.40

负债及股东权益: