上海实业医药投资股份有限公司 2006 年度报告摘要

(上接 D16 版)

§7 重要事项

7.1 收购资产

√适用□不适用

单位:万元 币种:人民币

交易对方及被收购或置入资产	购买日	收购价格	自购买日起至报告期末为上市公司贡献的净利润	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移
上海赵巷资产经营管理有限公司,上海实业联合集团药业有限公司 2%股权	2006年2月21日	563	6.34	否	是	是
常州药业股份有限公司 2.41%股权	2006年7月至12月	689.19	32.14	否	是	是
广州市博普生物技术有限公司,常州天普制药有限公司 69.63%股权	2005年12月12日	7,100	283.33	否	是	是

7.2 出售资产

√适用□不适用

单位:万元 币种:人民币

交易对方及被出售或置出资产	出售日	出售价格	本年初起至出售日该出售资产为上市公司贡献的净利润	出售产生的损益	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移
上海宝岛药业有限公司,上海实业联合集团大药房有限公司 90%股权	2006年7月12日	1,125	10.89	230	否	是	是
联华超市股份有限公司,上海世纪联华超市发展有限公司 22.21%股权	2006年8月21日	2,690	83	–154	否	是	是
联华超市股份有限公司,联华电子商务有限公司 18.18%股权	2006年8月21日	1,790	111	510	否	是	是
周一平、许政、冯卫,上海实业联合集团制药有限公司 34%股权	2006年3月21日	601.65	27.54	21.89	否	是	是

7.3 重大担保

√适用□不适用

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况(不包括对控股子公司的担保)						
担保对象名称	发生日期	担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
报告期内担保发生额合计				0		
报告期末担保余额合计				0		
公司对控股子公司的担保情况						
报告期内对控股子公司担保发生额合计				3,500		
报告期末对控股子公司担保余额合计				2,500		
公司担保总额情况(包括对控股子公司的担保)						
担保总额				2,500		
担保总额占公司净资产的比例(%)				1.40		
其中:						
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额				0		
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额				0		
担保总额超过净资产 50%部分的金额				0		
上述三项担保金额合计				0		

7.4 重大关联交易

7.4.1 与日常经营相关的关联交易

□适用√不适用

7.4.2 关联债权债务往来

□适用√不适用

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

7.6.1 原非流通股东在股权分置改革过程中做出的承诺事项及其履行情况

√适用□不适用

股东名称	承诺事项	承诺履行情况
SHANGHAI INDUSTRIAL YKB LIMITED	非流通股股份自获得上市流通权之日起,在 24 个月内不上市交易或转让。在上述期满后的 12 个月内,通过证券交易所挂牌交易出售的原非流通股股份占公司股份总数的比例不超过 5%,并遵守法定信息披露要求。	承诺履行中
上海实业控股有限公司	将上实控股旗下附属企业持有的杭州青春宝股权适时和采用市场公允价格转让或注入上实联合,该项资产转让或注入上实联合时,需通过上实联合、上实控股及相关各方所必须履行的法定程序。	上实控股关于青春宝股权的转让或注入方案正在积极研究推进中

报告期末持股 5%以上的原非流通股股东持有的无限售条件流通股数量增减变动情况

□适用√不适用

7.6.2 未股改公司的股改工作时间安排说明

□适用√不适用

7.7 重大诉讼仲裁事项

□适用√不适用

§8 监事会报告

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 财务报告

9.1 审计意见

财务报告	□未经审计 √审计
审计意见	√标准无保留意见 □非标意见

审计意见全文

审计报告

信会师报字(2007)第 11156 号

上海实业医药投资股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的上海实业医药投资股份有限公司(以下简称贵公司)财务报表,包括 2006 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表,2006 年度的利润及利润分配表和合并利润及利润分配表、2006 年度的现金流量表和合并现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括:(1)设计、实施和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。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范,计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序,以获取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。

我们相信,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。

三、审计意见

我们认为,贵公司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,在所有重大方面公允反映了贵公司 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。

立信会计师事务所有限公司　　中国注册会计师:吕秋萍 陈春晖
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

编制单位: 上海实业医药投资股份有限公司　　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	521,341,233.94	427,580,001.94	63,721,084.19	45,714,387.87
短期投资				
应收票据	8,811,029.30	10,533,314.42		
应收股利		10,957,189.00	68,485,505.95	70,486,096.54
应收利息				
应收账款	426,333,485.80	369,036,271.57	31,398.60	58,850.57
其他应收款	53,092,173.92	198,310,203.13	75,060,311.62	109,076,208.80
预付账款	40,950,604.60	37,373,986.81		
应收补贴款	13,253,179.03	7,173,527.22		
存货	380,366,561.86	354,321,394.02		
待摊费用	7,211,627.80	3,075,506.65		
一年内到期的长期债权投资				
其他流动资产				
流动资产合计	1,451,359,896.25	1,418,361,394.76	207,298,300.36	225,335,543.78
长期投资:				
长期股权投资	793,573,992.95	803,622,992.92	1,712,988,829.93	1,632,288,737.79
长期债权投资	36,380,886.47	36,380,886.47		
长期投资合计	829,954,879.42	840,003,879.39	1,712,988,829.93	1,632,288,737.79
其中:合并价差(贷差以"–"号表示,合并报表填列)	199,373,574.56	179,709,439.79		
其中:股权投资差额(贷差以"–"号表示,合并报表填列)	34,003,573.50	35,337,120.55		
固定资产:				
固定资产原价	921,894,871.00	729,147,449.70	119,408,261.14	62,081,006.37
减:累计折旧	282,958,540.09	232,320,002.51	16,855,929.61	18,307,652.42
固定资产净值	638,936,330.91	496,827,447.19	102,552,331.53	43,773,353.95
减:固定资产减值准备	1,843,645.47	61,332.70		
固定资产净额	637,092,685.44	496,766,114.49	102,552,331.53	43,773,353.95
工程物资	266,557.44	348,439.96		
在建工程	42,274,697.91	67,232,470.12		
固定资产清理				
固定资产合计	679,633,940.79	564,347,024.57	102,552,331.53	43,773,353.95
无形资产及其他资产:				
无形资产	91,567,837.67	82,710,527.56		
长期待摊费用	7,923,263.32	6,842,125.13		
其他长期资产				
无形资产及其他资产合计	99,491,100.99	89,552,652.69		
递延税项:				
递延税款借项				
资产总计	3,060,439,817.45	2,912,264,951.41	2,022,839,461.82	1,901,397,635.52
负债及股东权益:				
流动负债:				
短期借款	185,550,000	184,250,000		
应付票据	1,089,120			
应付账款	340,600,578.1	293,378,852.86	1,481,065.97	1,481,065.97
预收账款	37,924,720.78	52,605,899.06		
应付工资	9,363,000.56	14,284,042.07		
应付福利费	17,880,146.11	15,267,945.56	0	40,679.05
应付股利	1,888,486.57	1,446,449.17		
应交税金	19,388,588.59	16,357,554.01	286,886.20	202,768.59
其他应交款	2,433,912.38	2,261,659.88	361.88	32.51
其他应付款	114,286,616.87	120,562,605.53	233,701,553.90	184,243,490.81
预提费用	11,815,746.20	15,562,725.88		
预计负债				
一年内到期的长期负债	27,080,000	9,000,000		
其他流动负债				
流动负债合计	769,300,916.16	724,977,734.02	235,469,867.95	185,968,036.93
长期负债:				
长期借款	7,530,288.25	35,310,288.25		
应付债券				
长期应付款				
专项应付款	38,426,255.06	28,893,414.78		
其他长期负债	5,000,000.00	5,000,000.00		
长期负债合计	50,956,543.31	69,203,703.03		
递延税项:				
递延税款贷项	965,166.10			
负债合计	821,222,625.57	794,181,437.05	235,469,867.95	185,968,036.93
少数股东权益(合并报表填列)	451,588,017.33	402,540,431.84		
所有者权益(或股东权益):				
实收资本(或股本)	367,814,821.00	306,512,351	367,814,821.00	306,512,351.00
减:已归还投资				
实收资本(或股本)净额	367,814,821.00	306,512,351	367,814,821.00	306,512,351
资本公积	865,484,164.2	928,470,969.55	865,484,164.20	928,470,969.55
盈余公积	286,057,915.26	258,052,523.39	163,759,033.99	152,718,452.71
其中:法定公益金	0	64,509,955.34		34,556,360.93
减:未确认投资损失(合并报表填列)				
未分配利润	223,874,914.89	185,612,272.53	346,173,796.16	290,946,343.21
拟分配现金股利	44,137,778.52	36,781,482.12	44,137,778.52	36,781,482.12
外币报表折算差额(合并报表填列)	259,580.68	113,483.93		
股东权益合计	1,787,629,174.55	1,715,543,082.52	1,787,369,593.87	1,715,429,598.59
负债和股东权益总计	3,060,439,817.45	2,912,264,951.41	2,022,839,461.82	1,901,397,635.52

公司法定代表人:吕明方　主管会计工作负责人:姚方　会计机构负责人:沈波

利润及利润分配表

2006 年 1–12 月

编制单位: 上海实业医药投资股份有限公司　　单位:元 币种:人民币

项目	合并		母公司	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
一、主营业务收入	2,434,706,441.04	2,352,383,073.93		
减:主营业务成本	1,778,108,284.19	1,735,542,000.39		
主营业务税金及附加	12,257,078.28	10,354,920.52		
二、主营业务利润(亏损以"–"号填列)	644,341,078.57	606,486,153.02	0	0
加:其他业务利润(亏损以"–"号填列)	8,121,104.65	6,249,557.37	–111,653.41	–112,698.37
减: 营业费用	245,473,653.41	245,017,551.33		
管理费用	256,502,044.31	258,509,358.33	22,515,237.05	23,447,794.81
财务费用	7,384,841.23	12,354,047.56	–686,278.01	1,011,056.63
三、营业利润(亏损以"–"号填列)	143,101,644.27	96,854,753.17	–21,940,612.45	–24,571,549.81
加:投资收益(损失以"–"号填列)	76,832,279.37	94,942,825.09	129,956,923.40	131,977,135.52
补贴收入	8,257,541.87	7,355,031.48		
营业外收入	9,032,508.26	1,039,735.14	2,907,893.89	645,098.32
减:营业外支出	14,561,942.52	4,419,536.96	518,392.09	60.11
四、利润总额(亏损总额以"–"号填列)	222,662,031.25	195,772,807.92	110,405,812.75	108,050,623.92
减:所得税	41,723,846.68	48,608,681.23		
减:少数股东损益(合并报表填列)	70,532,371.82	39,113,502.77		
加:未确认投资损失(合并报表填列)				
五、净利润(亏损以"–"号填列)	110,405,812.75	108,050,623.92	110,405,812.75	108,050,623.92
加:年初未分配利润	222,393,754.65	176,291,221.88	327,727,825.33	267,263,745.92
其他转入	67,654.1	147,050.94		
六、可供分配的利润	332,867,221.50	284,488,896.74	438,133,638.08	375,314,369.84
减:提取法定盈余公积	28,073,045.97	25,313,659.97	11,040,581.28	10,805,062.39
提取法定公益金				
提取职工奖励及福利基金(合并报表填列)				
提取储备基金				
提取企业发展基金				
利润归还投资				
七、可供股东分配的利润	304,794,175.53	259,175,236.77	427,093,056.80	364,509,307.45
减:应付优先股股利				
提取任意盈余公积				
应付普通股股利	36,781,482.12	36,781,482.12	36,781,482.12	36,781,482.12
转作股本的普通股股利				
八、未分配利润(未弥补亏损以"–"号填列)	268,012,693.41	222,393,754.65	390,311,574.68	327,727,825.33
补充资料:				
1.出售、处置部门或被投资单位所得收益				
2.自然灾害发生的损失				
3.会计政策变更增加(或减少)利润总额				
4.会计估计变更增加(或减少)利润总额				
5.债务重组损失				
6.其他				

公司法定代表人:吕明方　主管会计工作负责人:姚方　会计机构负责人:沈波

现金流量表

2006 年 1–12 月

编制单位: 上海实业医药投资股份有限公司　　单位:元 币种:人民币

项目	合并数	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	2,607,949,459.32	3,011,228.00
收到的税费返还	21,287,812.67	
收到的其他与经营活动有关的现金	41,118,147.05	83,418,048.75
经营活动现金流入小计	2,670,355,419.04	86,429,276.75
购买商品、接受劳务支付的现金	1,828,094,544.92	
支付给职工以及为职工支付的现金	222,879,451.40	10,590,566.04
支付的各项税费	166,931,880.11	2,843,060.07
支付的其他与经营活动有关的现金	295,374,018.27	36,584,012.28
经营活动现金流出小计	2,513,279,894.7	50,017,638.39
经营活动产生的现金流量净额	157,075,524.34	36,411,638.36
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资所收到的现金	183,149,108.85	66,741,686.64
其中:出售子公司收到的现金	12,813,294.63	
取得投资收益所收到的现金	44,423,792.26	34,775,238.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金	14,308,407.58	9,710,818.00
收到的其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	241,881,308.69	111,227,742.70
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	192,149,302.07	70,248,751.10
投资所支付的现金	15,419,722.72	19,081,628.54
支付的其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	207,569,024.79	89,330,379.64
投资活动产生的现金流量净额	34,312,283.90	21,897,363.06
三、筹资活动产生的现金流量:		
吸收投资所收到的现金	1,976,365.00	
其中:子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金	1,976,365.00	
借款所收到的现金	248,100,000.00	
收到的其他与筹资活动有关的现金	12,073,000.00	
筹资活动现金流入小计	262,149,365.00	
偿还债务所支付的现金	280,800,000.00	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	74,973,859.08	36,781,481.21
其中:支付少数股东的股利	25,481,468.79	
支付的其他与筹资活动有关的现金	3,335,110.00	3,335,110.00
其中:子公司依法减资支付给少数股东的现金		
筹资活动现金流出小计	359,108,969.08	40,116,591.21
筹资活动产生的现金流量净额	–96,959,604.08	–40,116,591.21
四、汇率变动对现金的影响	–666,972.16	–185,713.89
五、现金及现金等价物净增加额	93,761,232.00	18,006,696.32
补充材料		
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	110,405,812.75	110,405,812.75
加:少数股东损益(亏损以"–"号填列)	70,532,371.82	
减:未确认的投资损失		
加:计提的资产减值准备	8,625,160.44	–232,683.30
固定资产折旧	46,149,283.77	2,575,846.82
无形资产摊销	6,893,978.23	
长期待摊费用摊销	4,510,024.04	
待摊费用减少(减:增加)	–4,086,767.06	
预提费用增加(减:减少)	–2,631,474.34	
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减:收益)	–4,136,804.59	–2,805,543.92
固定资产报废损失	1,490,305.19	
财务费用	10,569,724.05	185,713.89
投资损失(减:收益)	–78,279,805.07	–129,956,923.40
递延税款贷项(减:借项)		
存货的减少(减:增加)	28,862,346.40	
经营性应收项目的减少(减:增加)	–88,411,381.31	6,815,658.07
经营性应付项目的增加(减:减少)	46,582,750.02	49,423,757.45
其他(预计负债的增加)		
经营活动产生的现金流量净额	157,075,524.34	36,411,638.36
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	521,341,233.94	63,721,084.19
减:现金的期初余额	427,580,001.94	45,714,387.87
加:现金等价物的期末余额		
减:现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	93,761,232.00	18,006,696.32

公司法定代表人:吕明方　主管会计工作负责人:姚方　会计机构负责人:沈波

9.3 如果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,提供具体说明。

与最近一期年度报告相比,会计政策、会计估计和核算方法未发生变化

9.4 重大会计差错的内容、更正金额、原因及其影响。

本报告期无重大会计差错更正

9.5 如果与最近一期年度报告相比,合并范围发生变化,提供具体说明

与上年相比本年新增合并单位 2 家,原因为:

1、2005 年 12 月 12 日,公司下属公司广州天普海外药业有限公司(以下简称"天普海外")与广州市博普生物技术有限公司(以下简称"广州博普")签订股权转让协议,天普海外受让广州博普持有常州天普制药有限公司 69.63%的股权,受让价人民币 7100 万元。上述股权转让已于 2006 年经江苏省人民政府批准。公司拥有实际控制权,故将该公司纳入合并范围。

2、2006 年 9 月公司子公司上海医疗器械股份有限公司出资人民币 1800 万元投资设立上海斯米达医疗器械有限公司,上海医疗器械股份有限公司对该公司的投资比例为 100%。公司拥有实际控制权,故将该公司纳入合并范围。

本年减少合并单位 3 家,原因为:

2006 年 7 月 12 日,子公司上海实业联合集团药业有限公司(以下简称"联合药业")与上海宝岛药业有限公司签订股权转让协议,联合药业转让其持有上海实业联合集团大药房有限公司 90%的股权,转让价人民币 1125 万元,并已完成了此次股权转让的产权交割手续。经此次股权转让后,公司不再拥有对上海实业联合集团大药房有限公司及其子公司上海实业联合集团元申堂大药房有限公司和上海同健药房有限公司的实际控制权,故不再纳入合并范围。

9.6 新旧会计准则股东权益差异调节表

重要提示

本公司于 2007 年 1 月 1 日起开始执行财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则》(以下简称"新会计准则"), 目前本公司正在评价执行新会计准则对本公司财务状况、经营成果和现金流量所产生的影响,在对其进行慎重考虑或参照财政部对新会计准则的进一步讲解后,本公司在编制 2007 年度财务报告时可能对编制"新旧会计准则股东权益差异调节表"(以下简称"差异调节表")时所采用相关会计政策或重要认定进行调整,从而可能导致差异调节表中列报的 2007 年 1 月 1 日股东权益(新会计准则)与 2007 年度财务报告中列报的相应数据之间存在差异。

会计师事务所对新旧会计准则股东权益差异调节表的审阅意见

关于上海实业医药投资股份有限公司

新旧会计准则股东权益差异调节表的审阅报告

信会师报字(2007)第 11157 号

上海实业医药投资股份有限公司全体股东:

我们审阅了后附的上海实业医药投资股份有限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,编制差异调节表是上海实业医药投资股份有限公司管理层的责任。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。

根据"通知"的有关规定,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不存在重大错报获取有限保证。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指明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。

此外,我们提醒差异调节表的使用者关注,如后附差异调节表中重要提示所述:差异调节表中所列报的 2007 年 1 月 1 日股东权益(新会计准则)与 2007 年度财务报告中所列报的相应数据可能存在差异。

立信会计师事务所有限公司　　中国注册会计师:吕秋萍
中国·上海　　中国注册会计师:陈春晖

股东权益调节表

单位:元 币种:人民币

项目	注释	项目名称	金额
		2006年12月31日合并报表股东权益(现行会计准则)	1,787,629,174.55
1		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贷方差额	
2		拟以公允价值模式计量的投资性房地产	
3		因预计资产弃置费用应补提的以前年度折旧等	
4		符合预计负债确认条件的辞退补偿	
5		股份支付	
6		符合预计负债确认条件的重组义务	
7		企业合并	
		其中:同一控制下企业合并商誉的账面价值	
		根据新准则计提的商誉减值准备	
8		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	
9		以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	
10		金融工具分拆增加的收益	
11		衍生金融工具	
12		所得税	12,720,596.91
14		少数股东权益(现行准则)	451,588,017.33
13		其他	–29,293,554.10
		2007年1月1日合并报表股东权益(新会计准则)	2,222,644,234.69
		其中: 归属于母公司的股东权益	1,770,372,544.47
		少数股权权益	452,271,690.22

公司法定代表人:吕明方　主管会计工作负责人:姚方　会计机构负责人:沈波

董事长:吕明方
上海实业医药投资股份有限公司
2007 年 4 月 18 日

康佳集团股份有限公司 2006 年度报告摘要

(上接 D17 版)

9.2 财务报表

9.2.1 资产负债表

编制单位:康佳集团股份有限公司　　2006 年 12 月 31 日　　单位:(人民币)元

项目	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产:				
货币资金	678,239,825.82	386,670,772.90	629,159,950.38	393,594,020.62
短期投资				
应收票据	3,144,956,263.40	2,906,067,694.28	2,759,688,357.77	2,588,330,765.31
应收股利		21,608,242.13		3,900,000.00
应收利息				
应收账款	951,277,319.91	1,466,976,756.74	677,364,207.92	1,273,028,213.84
其他应收款	90,370,992.99	77,592,521.94	93,936,024.97	86,669,895.44
预付账款	56,555,374.21	4,980,256.15	43,983,967.67	5,135,667.57
应收补贴款				
存货	3,551,896,723.12	2,844,231,749.47	3,385,558,264.24	2,565,722,194.31
待摊费用	46,718,220.18	32,351,818.84	76,720,497.80	50,673,902.31
一年内到期的长期债权投资				
其他流动资产				
流动资产合计	8,520,014,719.63	7,740,479,812.45	7,666,411,270.75	6,967,054,659.40
长期投资:				
长期股权投资	75,325,752.75	780,200,438.45	64,475,699.89	731,647,829.79
长期债权投资	–	–		
长期投资合计	75,325,752.75	780,200,438.45	64,475,699.89	731,647,829.79
合并价差	3,943,671.53		667,726.27	
固定资产:				
固定资产原价	2,465,500,271.41	736,338,815.90	2,383,754,937.11	583,146,245.77
减:累计折旧	1,189,100,257.74	328,493,418.77	1,076,676,431.50	241,864,273.63
固定资产净值	1,276,400,013.67	407,845,397.13	1,307,078,505.61	341,281,972.14
减:固定资产减值准备	8,286,034.09	7,515,053.55	8,286,034.09	7,515,053.55
固定资产净额	1,268,113,979.58	400,330,343.58	1,298,792,471.52	333,766,918.59
工程物资	0.00		0.00	0.00
在建工程	34,850,798.66	21,877,133.75	32,235,030.10	17,514,160.75
固定资产清理	0.00		0.00	0.00
固定资产合计	1,302,964,778.24	422,207,477.33	1,331,027,501.62	351,281,079.34
无形资产及其他资产:				
无形资产	43,399,375.30	4,010,370.80	47,617,088.91	5,180,527.36
长期待摊费用	10,480,588.23	1,381,631.50	10,920,706.76	1,620,029.83
其他长期资产	0.00			
无形资产及其他资产合计	53,879,963.53	5,392,002.30	58,537,795.67	6,800,557.19
递延税项:				
递延税款借项				
资产总计	9,952,185,214.15	8,948,279,730.53	9,120,452,267.93	8,056,784,125.72
流动负债:				
短期借款	15,000,000.00		28,000,000.00	
应付票据	4,114,673,841.57	3,884,897,178.39	3,342,184,944.85	3,111,440,118.89
应付账款	1,218,133,661.28	958,748,965.48	1,436,451,478.86	1,087,865,776.62
预收账款	359,899,249.97	255,384,319.23	248,498,839.00	172,671,621.64
应付工资	123,263,962.85	74,286,175.10	97,113,249.12	59,879,002.20
应付福利费	24,710,854.22	10,618,117.04	20,844,866.65	8,276,531.74
应付股利	61,047.75	0	5,846,505.00	0.00
应交税金	–67,198,908.68	–58,228,462.94	–3,267,254.81	–7,202,533.55
其他应交款	698,254.56	150,844.02	425,851.75	293,770.71
其他应付款	297,541,002.36	166,956,551.82	240,038,248.00	124,016,621.15
预提费用	292,539,425.25	216,591,765.74	217,048,081.91	159,035,586.60
预计负债				
一年内到期的长期负债				
其他流动负债				
流动负债合计	6,379,322,391.13	5,509,405,453.88	5,633,184,810.33	4,716,276,496.00
长期负债:				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款	27,494,986.80	23,841,199.19	20,179,149.19	17,943,149.19
其他长期负债				
长期负债合计	27,494,986.80	23,841,199.19	20,179,149.19	17,943,149.19
递延税项:				
递延税款贷项				
负债合计	6,406,817,377.93	5,533,246,653.07	5,653,363,959.52	4,734,219,645.19
少数股东权益	243,608,120.79		255,876,004.38	
所有者权益(或股东权益):				
实收资本(或股本)	601,986,352.00	601,986,352.00	601,986,352.00	601,986,352.00
减:已归还投资	0.00	0.00	0.00	0.00
实收资本(或股本)净额	601,986,352.00	601,986,352.00	601,986,352.00	601,986,352.00
资本公积	1,859,368,726.07	1,865,454,242.75	1,858,788,726.07	1,864,874,242.75
盈余公积	774,853,299.30	774,853,299.30	747,286,720.22	747,286,720.22
其中:法定公益金				
未分配利润	75,948,131.74	112,540,548.21	62,071,568.66	108,417,165.56
其中:现金股利				
未确认的投资损失				
已宣告未支付现金股利	60,198,635.20	60,198,635.20		
累积未弥补子公司亏损	–73,699,792.18		–57,271,779.94	
外币报表折算差额	3,104,363.30		–1,649,282.98	
所有者权益(或股东权益)合计	3,301,759,715.43	3,415,033,077.46	3,211,212,304.03	3,322,564,480.53
负债和所有者权益(或股东权益)合计	9,952,185,214.15	8,948,279,730.53	9,120,452,267.93	8,056,784,125.72

9.2.2 利润及利润分配表

编制单位:康佳集团股份有限公司　　2006 年 1–12 月　　单位:(人民币)元

项目	本期		上年同期	
	合并	母公司	合并	母公司
一、主营业务收入	12,656,150,985.55	10,447,280,345.92	11,455,891,609.06	9,216,050,742.37
减:主营业务成本	10,522,538,349.15	8,956,815,797.98	9,571,040,051.59	7,814,097,759.85
主营业务税金及附加	2,165,086.26	904,916.31	1,385,239.50	735,758.02
二、主营业务利润(亏损以"–"号填列)	2,131,447,550.14	1,489,559,631.63	1,883,466,317.97	1,401,217,224.50
加:其他业务利润(亏损以"–"号填列)	33,080,273.49	21,094,221.20	26,498,445.26	7,259,150.95
减:营业费用	1,528,856,382.78	1,147,430,662.72	1,419,199,652.95	926,817,893.77
管理费用	503,916,820.81	299,241,997.96	445,762,778.68	283,686,110.27
财务费用	13,844,698.84	2,487,001.79	12,352,920.92	6,025,583.28
三、营业利润(亏损以"–"号填列)	117,909,921.20	61,494,190.36	32,649,410.68	191,946,788.13
加:投资收益(亏损以"–"号填列)	1,338,486.75	37,104,760.74	7,236,702.20	–110,991,391.14
补贴收入	210,000.00		2,808,979.03	
营业外收入	3,341,890.92	2,513,496.92	3,969,193.55	2,705,230.95
减:营业外支出	6,703,058.28	5,273,548.26	6,662,454.30	4,574,712.80
四、利润总额(亏损以"–"号填列)	116,097,240.59	95,838,899.76	40,001,831.16	79,085,915.14
减:所得税	22,393,642.00	3,950,302.83	11,513,639.21	
少数股东损益	7,493,175.25		9,221,680.26	
未弥补子公司亏损	–16,428,012.24		–52,632,435.90	
加:未确认的投资损失本期发生额				
五、净利润(亏损以"–"号填列)	102,638,435.58	91,888,596.93	71,898,947.59	79,085,915.14
加:年初未分配利润	62,071,568.66	108,417,165.56	–375,756,844.99	–338,517,003.06
其他转入	0.00		375,756,844.99	375,756,844.99
六、可供分配的利润	164,710,004.24	200,305,762.49	71,898,947.59	116,325,757.07
减:提取法定盈余公积	9,188,859.69	9,188,859.69	7,908,591.51	7,908,591.51
提取法定公益金				
提取职工奖励及福利基金	996,658.22		1,918,787.42	
提取储备基金	0.00			
提取企业发展基金	0.00			
利润归还投资	0.00			
七、可供投资者分配的利润	154,524,486.33	191,116,902.80	62,071,568.66	108,417,165.56
减:应付优先股股利				
提取任意盈余公积	18,377,719.39	18,377,719.39		
应付普通股股利	60,198,635.20	60,198,635.20		
转作资本(或股本)的普通股股利				
八、未分配利润	75,948,131.74	112,540,548.21	62,071,568.66	108,417,165.56
利润表(补充资料)				
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益	1,377,792.97			
2. 自然灾害发生的损失				
3. 会计政策变更增加(或减少)利润总额				
4. 会计估计变更增加(或减少)利润总额				
5. 债务重组损失				
6. 其他				

9.2.3 现金流量表

编制单位:康佳集团股份有限公司　　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	15,805,962,448.98	11,910,932,086.42
收到的税费返还	37,002,113.23	1,293.83
收到的其他与经营活动有关的现金	84,070,063.48	22,952,105.69
经营活动现金流入小计	15,927,034,625.69	11,933,885,485.94
购买商品、接受劳务支付的现金	13,293,680,215.21	10,357,094,826.84
支付给职工以及为职工支付的现金	702,863,171.88	366,849,711.39
支付的各项税费	825,246,740.29	599,463,239.08
支付的其他与经营活动有关的现金	924,662,665.79	605,123,269.80
经营活动现金流出小计	15,746,452,793.17	11,928,531,047.11
经营活动产生的现金流量净额	180,581,832.52	5,354,438.83
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资所收到的现金	31,313,417.92	31,313,417.92
取得投资收益所收到的现金		
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	14,307,561.13	14,044,573.00
收到的其他与投资活动有关的现金	1,943.27	1,943.27
投资活动现金流入小计	45,622,922.32	45,359,934.19
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	133,921,073.38	36,297,960.05
投资所支付的现金	14,669,281.61	22,501,031.61
支付的其他与投资活动有关的现金	0.00	
投资活动现金流出小计	148,590,354.99	58,798,991.66
投资活动产生的现金流量净额	–102,967,432.67	–13,439,057.47
三、筹资活动产生的现金流量:		
吸收投资所收到的现金		
借款所收到的现金	15,391,446.53	
收到的其他与筹资活动有关的现金	0.00	
筹资活动现金流入小计	15,391,446.53	
偿还债务所支付的现金	24,998,045.00	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	17,177,069.09	
支付的其他与筹资活动有关的现金	328,925.36	
筹资活动现金流出小计	42,504,039.45	
筹资活动产生的现金流量净额	–27,112,592.92	
四、汇率变动对现金的影响	–1,421,931.49	1,161,370.92
五、现金及现金等价物净增加额	49,079,875.44	–6,923,247.72
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	102,638,435.58	91,888,596.93
加:计提的资产减值准备	51,210,650.06	71,865,501.89
未弥补子公司亏损	–16,428,012.24	0.00
固定资产折旧	128,664,105.86	32,499,157.19
无形资产摊销	6,312,502.45	1,204,146.56
长期待摊费用摊销	9,007,254.46	843,398.33
待摊费用减少(减:增加)	30,002,277.62	18,322,083.47
预提费用增加(减:减少)	75,491,343.34	57,556,179.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减:收益)	1,279,544.40	527,611.18
固定资产报废损失	833,352.98	833,352.98
财务费用	1,421,931.49	–1,161,370.92
投资损失(减:收益)	–1,338,486.75	–37,104,760.74
递延税款贷项(减:借项)		
存货的减少(减:增加)	–201,174,619.35	–313,791,292.53
经营性应收项目的减少(减:增加)	–740,644,308.18	–677,959,227.28
经营性应付项目的增加(减:减少)	725,812,685.55	759,831,062.63
其他		
少数股东损益	7,493,175.25	0.00
经营活动产生的现金流量净额	180,581,832.52	5,354,438.83
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	678,239,825.82	386,670,772.90
减:现金的期初余额	629,159,950.38	393,594,020.62
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	49,079,875.44	–6,923,247.72

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

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)	3,301,759,715.43
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贷方差额	
拟以公允价值模式计量的投资性房地产	
因预计资产弃置费用应补提的以前年度折旧等	
符合预计负债确认条件的辞退补偿	
股份支付	
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商誉的账面价值	
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额资产	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	
金融工具分拆增加的权益	
衍生金融工具	
所得税	67,297,859.99
少数股东权益	243,652,037.96
其他	
2007 年 1 月 1 日股东权益(新会计准则)	3,612,709,613.38

会计师事务所的审阅意见

康佳集团股份有限公司全体股东:

我们审阅了后附的康佳集团股份有限公司(以下简称"贵公司")2006 年 12 月 31 日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。

根据"通知"的有关规定,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不存在重大错报获取有限保证。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指明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。

深圳大华天诚会计师事务所　　中国注册会计师
中国　深圳　　中国注册会计师
2007 年 4 月 17 日