山东兰陵陈香酒业股份有限公司 2006 年度报告摘要

(上接 124 版)

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

天恒信审报字【2007】1237 号

山东兰陵陈香酒业股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的山东兰陵陈香酒业股份有限公司(以下简称兰陵陈香)财务报表,包括 2006 年 12 月 31 日的资产负债表、2006 年度的利润表和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兰陵陈香管理层的责任。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,兰陵陈香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兰陵陈香 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。

山东天恒信有限责任会计师事务所

中国注册会计师:张敬鸿、王绪祥

山东省临沂市新华路 65 号

2007 年 4 月 25 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:山东兰陵陈香酒业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	期末数	期初数
流动资产:		
货币资金	625,189.49	1,156,285.15
短期投资		
应收票据	299,800.00	325,320.00
应收股利		
应收利息		
应收账款	13,176,446.95	21,822,363.52
其他应收款	11,584,613.11	10,993,793.39
预付账款	160,714.01	1,634,047.10
应收补贴款		
存货	19,297,569.99	18,129,280.91
待摊费用		37,066.22
一年内到期的长期债权投资		
其他流动资产		
流动资产合计	45,144,333.55	54,098,156.29
长期投资:		
长期股权投资		
长期债权投资		
长期投资合计		
其中:合并价差(贷差以"-"号表示,合并报表填列)		
其中:股权投资差额(贷差以"-"号表示,合并报表填列)		
固定资产:		
固定资产原价	96,227,128.55	98,242,468.69
减:累计折旧	45,496,759.45	43,681,424.10
固定资产净值	50,730,369.10	54,561,044.59
减:固定资产减值准备	2,894,502.74	3,922,567.60
固定资产净额	47,835,866.36	50,638,476.99
工程物资	32,914.80	184,786.18
在建工程	18,590,435.45	19,587,691.63
固定资产清理		
固定资产合计	66,459,216.61	70,410,954.80
无形资产及其他资产:		
无形资产	26,323,845.71	27,096,446.57
长期待摊费用	14,078.48	28,156.96
其他长期资产		
无形资产及其他资产合计	26,337,924.19	27,124,603.53
递延税项:		
递延税款借项		
资产总计	137,941,474.35	151,633,714.62
负债及股东权益:		
流动负债:		
短期借款	38,531,848.35	40,271,848.35
应付票据		
应付账款	11,989,307.31	9,239,528.94
预收账款	2,736,552.57	2,709,961.47
应付工资	831,909.59	557,830.99
应付福利费	1,159,233.16	525,402.07
应付股利		
应交税金	40,855,026.43	33,413,920.28
其他应交款	1,576,490.47	1,386,206.16
其他应付款	18,837,768.81	13,934,297.52
预提费用	2,709,282.47	1,386,333.42
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	119,227,419.16	103,425,329.20
长期负债:		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
其他长期负债		
长期负债合计		
递延税项:		
递延税款贷项		
负债合计	119,227,419.16	103,425,329.20
少数股东权益(合并报表填列)		
所有者权益(或股东权益):		
实收资本(或股本)	154,812,936.00	154,812,936.00
减:已归还投资		
实收资本(或股本)净额	154,812,936.00	154,812,936.00
资本公积	89,690,052.29	88,690,052.29
盈余公积	18,840,148.99	18,840,148.99
其中:法定公益金		6,280,049.66
减:未确认投资损失(合并报表填列)		
未分配利润	-244,629,082.09	-214,134,751.86
拟分配现金股利		
外币报表折算差额(合并报表填列)		
股东权益合计	18,714,055.19	48,208,385.42
负债和股东权益总计	137,941,474.35	151,633,714.62

公司法定代表人:张兴华 主管会计工作负责人:孙成新 会计机构负责人:刘成栋

利润及利润分配表

2006 年 1-12 月

编制单位:山东兰陵陈香酒业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	本期数	上年同期数
一、主营业务收入	76,467,538.51	103,704,270.65
减:主营业务成本	71,892,104.56	86,540,867.45
主营业务税金及附加	9,615,113.30	19,167,405.68
二、主营业务利润(亏损以"-"号填列)	-5,039,679.35	-2,004,002.48
加:其他业务利润(亏损以"-"号填列)	425,995.99	1,625,608.98
减: 营业费用	5,051,190.57	7,813,153.23
管理费用	16,202,937.98	6,201,820.09
财务费用	4,057,966.80	3,694,400.57
三、营业利润(亏损以"-"号填列)	-29,925,778.71	-18,087,767.39
加:投资收益(损失以"-"号填列)		
补贴收入		420,000.00
营业外收入	37,536.72	339,766.54
减:营业外支出	606,088.24	382,747.60
四、利润总额(亏损总额以"-"号填列)	-30,494,330.23	-17,710,748.45
减:所得税		
减:少数股东损益(合并报表填列)		
加:未确认投资损失(合并报表填列)		
五、净利润(亏损以"-"号填列)	-30,494,330.23	-17,710,748.45
加:年初未分配利润	-214,134,751.86	-196,424,003.41
其他转入		
六、可供分配的利润	-244,629,082.09	-214,134,751.86
减:提取法定盈余公积		
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	-244,629,082.09	-214,134,751.86
减:应付优先股股利		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
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)	-244,629,082.09	-214,134,751.86
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:张兴华 主管会计工作负责人:孙成新 会计机构负责人:刘成栋

现金流量表

2006 年 1-12 月

编制单位:山东兰陵陈香酒业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	本期数
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	89,161,379.42
收到的税费返还	
收到的其他与经营活动有关的现金	5,229,951.73
经营活动现金流入小计	94,391,331.15
购买商品、接受劳务支付的现金	58,245,777.57
支付给职工以及为职工支付的现金	13,458,205.29
支付的各项税费	7,989,473.86
支付的其他与经营活动有关的现金	11,356,786.10
经营活动现金流出小计	91,050,242.82
经营活动产生的现金流量净额	3,341,088.33
二、投资活动产生的现金流量:	
收回投资所收到的现金	
其中:出售子公司收到的现金	
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而收回的现金	110,000.00
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	110,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	502,670.96
投资所支付的现金	
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	502,670.96
投资活动产生的现金流量净额	-392,670.96
三、筹资活动产生的现金流量:	
吸收投资所收到的现金	
其中:子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金	
借款所收到的现金	20,360,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	1,000,000.00
筹资活动现金流入小计	21,360,000.00
偿还债务所支付的现金	22,100,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	2,739,513.03
其中:支付少数股东的股利	
支付的其他与筹资活动有关的现金	
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	24,839,513.03
筹资活动产生的现金流量净额	-3,479,513.03
四、汇率变动对现金的影响	
五、现金及现金等价物净增加额	-531,095.66

补充材料	
1、将净利润调节为经营活动现金流量:	
净利润	-30,494,330.23
加:少数股东损益(亏损以"-"号填列)	
减:未确认的投资损失	
加:计提的资产减值准备	1,851,052.63
固定资产折旧	3,875,548.38
无形资产摊销	780,600.86
长期待摊费用摊销	14,078.48
待摊费用减少(减:增加)	37,066.22
预提费用增加(减:减少)	
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减:收益)	419,603.77
固定资产报废损失	
财务费用	4,062,462.08
投资损失(减:收益)	
递延税款贷项(减:借项)	
存货的减少(减:增加)	-1,580,906.49
经营性应收项目的减少(减:增加)	8,115,514.72
经营性应付项目的增加(减:减少)	16,260,397.91
其他(预计负债的增加)	
经营活动产生的现金流量净额	3,341,088.33
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	625,189.49
减:现金的期初余额	1,156,285.15
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	-531,095.66

公司法定代表人:张兴华 主管会计工作负责人:孙成新 会计机构负责人:刘成栋

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 报告期内,公司财务报表合并范围未发生重大变化。

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

关于山东兰陵陈香酒业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

天恒信审报字【2007】1240 号

山东兰陵陈香酒业股份有限公司全体股东:

我们审阅了后附的山东兰陵陈香酒业股份有限公司(以下简称兰陵陈香)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兰陵陈香管理层的责任。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。

山东天恒信有限责任会计师事务所 中国注册会计师:张敬鸿

中国 山东 中国注册会计师:王绪祥

二〇〇七年四月二十五日

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 日股东权益(现行会计准则)	18,714,055.19
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	
14		少数股东权益	
13		其他	
		2007年 1 月 1 日股东权益(新会计准则)	18,714,055.19

公司法定代表人:张兴华 主管会计工作负责人:孙成新 会计机构负责人:刘成栋

清华紫光古汉生物制药股份有限公司2006年度报告摘要

(上接 125 版)

审计意见:标准无保留审计意见

9.2 财务报表

9.2.1 资产负债表

编制单位:清华紫光古汉生物制药股份有限公司 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	22,713,663.35	22,622,808.84	38,633,551.68	37,767,958.02
短期投资	85,147.60	85,147.60	93,068.88	93,068.88
应收票据			15,593,663.65	15,593,663.65
应收股利				
应收利息				
应收账款	249,895,532.90	248,942,580.09	183,333,501.12	178,382,728.28
其他应收款	46,667,165.77	45,203,219.44	26,674,474.19	39,827,295.75
预付账款	6,544,724.05	6,318,847.96	9,873,137.36	7,385,620.74
应收补贴款				
存货	37,229,316.56	34,404,504.56	82,809,943.47	77,842,594.71
待摊费用			19,087.56	
一年内到期的长期债权投资				
其他流动资产				
流动资产合计	363,135,550.23	357,577,108.49	357,030,427.91	356,892,930.03
长期投资:				
长期股权投资	35,564,692.89	35,564,692.89	34,685,113.70	14,794,989.58
长期债权投资			35,002.00	
长期投资合计	35,564,692.89	35,564,692.89	34,720,115.70	14,794,989.58
合并价差				
固定资产:				
固定资产原价	231,426,870.59	231,021,423.49	347,435,246.94	328,376,055.65
减:累计折旧	101,939,425.04	101,654,906.22	147,662,205.93	137,764,392.48
固定资产净值	129,487,445.55	129,366,517.27	199,773,041.01	190,611,663.17
减:固定资产减值准备				
固定资产净额	129,487,445.55	129,366,517.27	199,773,041.01	190,611,663.17
工程物资				
在建工程			15,672,768.31	5,640,971.65
固定资产清理				
固定资产合计	129,487,445.55	129,366,517.27	215,445,809.32	196,252,634.82
无形资产及其他资产:				
无形资产	15,978,800.39	15,978,800.39	56,453,440.22	49,809,158.90
长期待摊费用	776,217.77	776,217.77	933,717.29	933,717.29
其他长期资产				
股权分置流通权	416,264.88	416,264.88		
无形资产及其他资产合计	17,171,283.04	17,171,283.04	57,387,157.51	50,742,876.19
递延税项:				
递延税款借项				
资产总计	545,358,971.71	539,679,601.69	664,583,510.44	618,683,430.62
流动负债:				
短期借款	153,496,536.81	153,496,536.81	225,857,575.21	217,926,575.21
应付票据	6,110,000.00	6,110,000.00	6,500,000.00	6,500,000.00
应付账款	47,954,172.99	46,604,360.01	64,418,237.76	59,138,432.05
预收账款	5,247,204.87	3,243,325.44	11,954,321.38	8,235,284.14
应付工资			146,639.06	
应付福利费	3,889,713.36	3,811,018.19	4,930,284.03	4,259,835.99
应付股利				
应交税金	19,991,622.37	20,008,423.91	19,346,110.02	18,672,215.92
其他应交款	393,116.21	393,126.52	418,711.94	400,994.76
其他应付款	26,419,767.70	23,980,230.42	35,767,452.36	22,937,674.34
预提费用	2,867,226.71	2,867,226.71	3,434,847.17	1,228,080.00
预计负债	7,729,119.00	7,729,119.00	7,729,119.00	7,729,119.00
一年内到期的长期负债				
其他流动负债				
流动负债合计	274,098,480.02	268,243,367.01	380,503,357.93	347,028,211.41
长期负债:				
长期借款			15,541,103.40	
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
其他长期负债				
长期负债合计			15,541,103.40	
递延税项:				
递延税款贷项				
负债合计	274,098,480.02	268,243,367.01	396,044,461.33	347,028,211.41
少数股东权益	-35,148.60		-615,536.49	
所有者权益(或股东权益):				
实收资本(或股本)	203,028,425.00	203,028,425.00	203,028,425.00	203,028,425.00
减:已归还投资				
实收资本(或股本)净额	203,028,425.00	203,028,425.00	203,028,425.00	203,028,425.00
资本公积	114,412,805.58	114,412,805.58	117,526,051.52	117,526,051.52
盈余公积	22,452,336.20	22,452,336.20	22,452,336.20	22,452,336.20
其中:法定公益金			5,107,164.11	5,107,164.11
未分配利润	-68,457,332.10	-68,457,332.10	-71,351,593.51	-71,351,593.51
其中:现金股利				
未确认的投资损失	-140,594.39		-2,500,633.61	
外币报表折算差额				
所有者权益(或股东权益)合计	271,295,640.29	271,436,234.68	269,154,585.60	271,655,219.21
负债和所有者权益(或股东权益)合计	545,358,971.71	539,679,601.69	664,583,510.44	618,683,430.62

9.2.2 利润及利润分配表

编制单位:清华紫光古汉生物制药股份有限公司 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	286,824,832.90	184,846,103.20	271,110,822.60	244,961,381.62
减:主营业务成本	181,938,073.14	103,630,564.55	139,298,630.70	118,632,775.28
主营业务税金及附加	2,574,405.89	1,971,416.46	2,782,308.19	2,655,514.73
二、主营业务利润(亏损以"-"号填列)	102,312,353.87	79,244,122.19	129,029,883.71	123,673,091.61
加:其他业务利润(亏损以"-"号填列)	-351,480.55	-63,456.54	-47,044.61	-47,044.61
减:营业费用	16,419,391.00	14,142,142.37	43,684,598.35	41,151,980.97
管理费用	62,058,483.23	46,854,078.23	59,003,849.81	55,050,071.26
财务费用	20,693,024.37	13,774,278.64	17,953,415.54	17,194,811.81
三、营业利润(亏损以"-"号填列)	2,789,974.72	4,410,166.41	8,340,975.40	10,229,182.96
加:投资收益(亏损以"-"号填列)	-444,537.16	-932,444.15	-5,365,152.64	-4,123,363.76
补贴收入				
营业外收入			42,984.50	14,903.50
减:营业外支出	679,316.44	583,460.95	1,867,468.56	1,830,709.96
四、利润总额(亏损以"-"号填列)	1,666,121.12	2,894,261.41	1,151,338.70	4,290,012.74
减:所得税	68,598.28		198,986.42	
少数股东损益	-953,259.89		-675,707.39	
加:未确认的投资损失本期发生额	343,478.68		2,661,953.07	
五、净利润(亏损以"-"号填列)	2,894,261.41	2,894,261.41	4,290,012.74	4,290,012.74
加:年初未分配利润	-71,351,593.51	-71,351,593.51	-75,641,606.25	-75,641,606.25
其他转入				
六、可供分配的利润	-68,457,332.10	-68,457,332.10	-71,351,593.51	-71,351,593.51
减:提取法定盈余公积				
提取法定公益金				
提取职工奖励及福利基金				
提取储备基金				
提取企业发展基金				
利润归还投资				
七、可供投资者分配的利润	-68,457,332.10	-68,457,332.10	-71,351,593.51	-71,351,593.51
减:应付优先股股利				
提取任意盈余公积				
应付普通股股利				
转作资本(或股本)的普通股股利				
八、未分配利润	-68,457,332.10	-68,457,332.10	-71,351,593.51	-71,351,593.51
利润表(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				

9.2.3 现金流量表

编制单位:清华紫光古汉生物制药股份有限公司 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	259,227,319.98	179,826,315.91
收到的税费返还		
收到的其他与经营活动有关的现金	22,510,256.28	
经营活动现金流入小计	281,737,576.26	179,826,315.91
购买商品、接受劳务支付的现金	187,430,270.29	115,101,629.26
支付给职工以及为职工支付的现金	34,999,701.53	26,958,644.38
支付的各项税费	26,552,805.39	19,905,735.45
支付的其他与经营活动有关的现金	56,087,658.50	26,948,739.28
经营活动现金流出小计	305,070,435.71	188,914,748.37
经营活动产生的现金流量净额	-23,332,859.45	-9,088,432.46
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资所收到的现金	12,640,736.84	17,848,600.00
取得投资收益所收到的现金	7,921.28	7,921.28
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	491,500.00	400,000.00
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	13,140,158.12	18,256,521.28
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	1,100,381.86	703,016.86
投资所支付的现金		
支付的其他与投资活动有关的现金	455,606.50	455,606.50
投资活动现金流出小计	1,555,988.36	1,158,623.36
投资活动产生的现金流量净额	11,584,169.76	17,097,897.92
三、筹资活动产生的现金流量:		
吸收投资所收到的现金	19,431,400.00	
借款所收到的现金	14,000,000.00	14,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	71,755.13	71,755.13
筹资活动现金流入小计	33,503,155.13	14,071,755.13
偿还债务所支付的现金	21,500,038.40	21,500,038.40
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	16,019,837.98	15,571,853.98
支付的其他与筹资活动有关的现金	162,407.31	162,407.31
筹资活动现金流出小计	37,682,283.69	37,234,299.69
筹资活动产生的现金流量净额	-4,179,128.56	-23,162,544.56
四、汇率变动对现金的影响	8.64	8.64
五、现金及现金等价物净增加额	-15,927,809.61	-15,153,070.46
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	2,894,261.41	2,894,261.41
加:计提的资产减值准备	9,608,735.05	9,229,983.77
固定资产折旧	14,032,424.99	9,468,875.32
无形资产摊销	10,700,139.88	6,467,495.88
长期待摊费用摊销	186,749.52	186,749.52
待摊费用减少(减:增加)	-40,000.00	
预提费用增加(减:减少)	704,286.86	704,286.86
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减:收益)	233,820.78	233,132.02
固定资产报废损失		
财务费用	19,818,736.34	12,899,543.52
投资损失(减:收益)	-49,647.68	438,259.31
递延税款贷项(减:借项)		
存货的减少(减:增加)	-42,367,858.43	-1,969,919.88
经营性应收项目的减少(减:增加)	-79,571,124.60	-60,010,512.42
经营性应付项目的增加(减:减少)	32,071,863.79	4,178,221.98
其他	9,741,491.21	6,191,190.25
少数股东损益	-953,259.89	
未确认的投资损失	-343,478.68	
经营活动产生的现金流量净额	-23,332,859.45	-9,088,432.46
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	22,713,663.35	22,622,808.84
减:现金的期初余额	38,633,551.68	37,767,958.02
加:现金等价物期末余额	85,147.60	85,147.60
减:现金等价物期初余额	93,068.88	93,068.88
现金及现金等价物净增加额	-15,927,809.61	-15,153,070.46

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

2006 年 6 月 27 日,本公司之控股子公司清华紫光古汉衡阳中药饮片有限公司增资扩股,其注册资本增至人民币 1,000.00 万元,增资后本公司持股比例由原 80.30%降至 16.47%,故本年不再将其纳入合并范围而改按成本法核算。

(2)根据 2007 年 4 月 24 日董事会决议,本公司拟于 2007 年上半年处置本公司之控股子公司汕头市紫光古汉氨基酸有限公司的全部股权。因其将于近期内出售,故本年度不再将其纳入合并范围。

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)	271,295,640.29
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	16,786,035.28
所得税	
少数股东权益	-35,148.60
其他	
2007年 1 月 1 日股东权益(新会计准则)	288,046,526.97

会计师事务所的审阅意见

关于清华紫光古汉生物制药股份有限公司

新旧会计准则股东权益差异调节表

审阅报告

天职湘专审字[2007]第 0318-1 号

清华紫光古汉生物制药股份有限公司全体股东:

我们审阅了后附的清华紫光古汉生物制药股份有限公司(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,该表的编制是贵公司管理层的责任,我们的责任是在实施审阅的基础上对该表出具审阅报告。

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》的规定执行了审阅业务。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。

中国·北京

中国注册会计师:刘宇科

二〇〇七年四月二十七日 中国注册会计师:姚莉