

Disclosure

(上接第3版)

3.合并现金流量表

单位:元

项目 2006年 2004年

经营性活动产生的现金流量:

收到的税费返还 9,132,862,821.87 9,251,049,091.90 444,215,138.57

收到的税费返还 17,000,000.00 18,748,843.03 204,076.36

收到的其他与经营活动相关的现金 708,278,777.99 507,348,986.09 53,739,749.74

现金流入小计 9,858,065,788.73 9,777,146,921.92 498,158,956.67

购买商品、接受劳务支付的现金 6,250,149,347.24 6,175,673,037.01 201,306,510.27

支付给职工以及为职工支付的现金 435,878,545.85 526,000,000.00 24,934,527.92

支付的各项税费 50,141,562.48 449,213,424.69 19,101,313.35

支付的其他与经营活动相关的现金 2,640,203,953.58 2,189,700,163.88 204,497,533.29

现金流出小计 9,688,290,554.32 9,340,640,996.41 450,691,174.54

经营活动产生的现金流量净额 169,775,234.41 436,505,925.51 47,459,784.13

投资活动产生的现金流量:

收回投资收到的现金 142,728,502.64 114,265,850.99 230,866,667.09

其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金 15,609,381.13 30,742,797.49 18,118,951.68

取得投资收益收到的现金 205,799,834.25 30,127,886.90 6,161,632.25

处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金 21,377,244.53 7,630,400.00 1,348,096.55

收到的其他与投资活动有关的现金 385,314,942.41 282,765,789.40 256,495,347.48

购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金 500,085,634.26 314,218,834.22 43,246,275.76

其中:子公司吸收少数股东投资支付的现金 113,136,161.74 116,862,947.36 198,476,985.00

支付的其他与投资活动有关的现金 12,282,333.36 13,286,713.18 0

现金流出小计 625,504,684.56 446,152,514.76 241,723,266.76

投资活动产生的现金流量净额 -239,989,741.25 -263,386,777.36 14,722,086.72

筹资活动产生的现金流量:

吸收投资收到的现金 64,682,266.69 25,500,000.00 350,000.00

借款收到的现金 564,536,800.00 279,451,755.87 225,000,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金 24,731,310.08 28,541,139.84 20,265,024.00

筹资活动产生的现金流量净额 635,950,230.72 333,476,895.71 225,350,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金 194,945,751.52 210,190,027.00 14,456,206.93

支付的其他与筹资活动有关的现金 28,637,011.00 20,259,064.96 0

现金流出小计 694,422,370.52 342,317,869.77 28,956,206.93

筹资活动产生的现金流量净额 -40,471,299.28 -118,840,974.00 -57,606,206.93

四、现金及现金等价物净增加额 -110,686,502.02 54,279,220.09 4,626,663.92

补充资料:现金及现金等价物增减额:

1.将净利润调节为经营活动现金流量:

净利润 64,336,252.93 87,361,079.26 134,068,077.06

加: 所得税费用 130,779,054.09 154,388,017.44 21,388,025.04

+ 投资损失 (或收益) -4,304,000.00 -1,300,000.00 -1,300,000.00

加: 计提的资产减值准备 52,492,097.17 46,591,254.23 19,014,973.42

固定资产折旧 304,767,824.74 269,303,558.99 13,177,761.05

无形资产摊销 17,078,558.64 14,938,120.50 7,854,016.59

长期待摊费用 14,207,402.92 3,387,399.18 1,505,157.87

预计负债 (减少) -4,594,000.00 -4,594,000.00 -

递延所得税资产 (减少) 1,149,339.61 963,010.09 -955,560.00

处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 10,367,513.63 7,878,830.62 5,200,000.00

减: 固定资产减值损失 -1,025,75.00 -1,025,75.00 -

财务费用 5,508,348.15 7,140,607.70 6,636,317.46

投资损失 (或收益) -7,962,239.07 -28,890,528.99 -99,630,272.85

递延所得税资产 (或收益) 3,873,299.14 4,926,210.30 0

存货跌价准备 (或冲回) -393,338,028.28 -61,135,825.74 -17,507,338.85

经营性应收款项 (减少) (增加) -298,352,350.53 -29,094,000.00 -20,748,544.79

长期股权投资 (减少) 2,043,742,450.00 -2,043,742,450.00 -

可供出售金融资产 (减少) -29,454,000.00 -29,454,000.00 -

其他 (增加) -546,935.09 -546,935.09 -

经营活动产生的现金流量净额 169,775,234.41 436,505,925.51 47,459,784.13

2.不涉及现金收支的投资和筹资活动:

债务工具投资 - -

可供出售金融资产投资 - -

长期股权投资 - -

投资性房地产 - -

股权投资准备 - -

现金及现金等价物净增加额 -10,686,502.02 54,279,220.09 4,626,663.92

(三) 2006年度采用的会计政策和会计估计(摘录: 摘录自财务报告附注)

1.会计政策和会计估计的说明

本公司根据中华人民共和国《企业会计准则》和《企业会计制度》，本公司下列会计政策和会计估计系根据上述规定制定的。

(1) 会计年度

会计年度采用自公历1月1日起至12月31日止。

(2) 记账本位币

人民币为本公司记账本位币。

(3) 固定资产折旧年限和折旧率

根据固定资产的性质和使用情况, 分别按年限平均法、工作量法、年数总和法等方法计提折旧。

(4) 现金等价物的确定标准

凡持有时间不超过三个月且能随时变现、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险极小的货币资金。

(5) 短期投资核算方法: 短期投资以实际支付的全部款项 (包括税金、手续费等相关费用) 扣除已宣告但尚未领取的股利和利息后, 债务重组取得债务人以抵债方式支付的款项以公允价值计量, 在评估时扣除评估时点到实际支付时点的公允价值变动, 以非货币性交易换入的短期投资, 以公允价值作为初始成本。

(6) 投资收益的确认方法: 按照投资持有期间所获得的股利收入和利息收入, 费用支出, 按照公允价值减去出售时的公允价值后的差额确认为当期损益。

(7) 短期投资准备的计提方法: 期末对短期投资按成本与市价孰低计算并确定应计提的跌价准备, 计入当期损益。

(6) 经营租赁的核算方法:

对经营租赁无控制权, 无法控制和直接影响的, 以成本法核算; 对股权比例在20%以上的或能对被投资单位施加重大影响的, 以权益法核算。

C.长期股权投资的核算方法

长期股权投资按成本法核算, 并在取得时按投资成本与被投资单位的原账面价值的差额, 调整长期股权投资的入账价值。

D.投资性房地产的核算方法

投资性房地产按其成本, 采用成本模式进行后续计量。

E.存货的核算方法

存货按实际成本计价, 产成品、商品、在产品以及自制半成品等按实际生产成本计价, 原材料按计划成本计价, 低值易耗品按领用时的计划成本计价, 委托加工商品、在产品、库存商品、发出商品、开发产品按实际生产成本计价, 其他按实际成本计价。

F.长期股权投资的核算方法

对长期股权投资采用成本法核算, 并在取得时按投资成本与被投资单位的原账面价值的差额, 调整长期股权投资的入账价值。

G.固定资产的核算方法

固定资产按取得时的实际成本计价, 包括买价、运输费、装卸费、安装费等。

H.在建工程的核算方法

在建工程按实际成本核算, 包括在建工程发生的直接人工、材料费、机械使用费、间接费等。

I.无形资产的核算方法

无形资产按取得时的成本计价, 并按受益期限采用直线法摊销。

J.长期待摊费用的核算方法

长期待摊费用按实际发生额核算, 并按受益期限摊销。

K.短期借款的核算方法

短期借款按实际利率法计算利息, 按期支付, 按实际利率法计算利息。

L.应付账款的核算方法

应付账款按实际发生额核算, 并按应付账款的入账价值计提坏账准备。

M.预收账款的核算方法

预收账款按实际发生额核算, 并按预收账款的入账价值计提坏账准备。

N.应付职工薪酬的核算方法

应付职工薪酬按实际发生额核算, 并按国家规定的计提比例计提职工薪酬。

O.福利费的核算方法

福利费按实际发生额核算, 并按工资总额的一定比例计提。

P.盈余公积的核算方法

盈余公积按法定比例提取, 其他按照国家有关规定提取。

Q.未分配利润的核算方法

未分配利润按实现净利润的一定比例提取, 其他按照国家有关规定提取。

R.营业收入的核算方法

营业收入按主营业务收入和其他业务收入核算。

S.营业成本的核算方法

营业成本按主营业务成本和其他业务成本核算。

T.营业税金及附加的核算方法

营业税金及附加按应税项目和税额计提。

U.销售费用的核算方法

销售费用按实际发生额核算, 并按费用项目归集。

V.管理费用的核算方法

管理费用按实际发生额归集, 并按费用性质核算。

W.财务费用的核算方法

财务费用按实际发生额归集, 并按费用项目核算。

X.资产减值损失的核算方法

资产减值损失按资产类别按年末余额的一定比例计提。

Y.公允价值变动损益的核算方法

公允价值变动损益按公允价值变动而计入当期损益。

Z.投资收益的核算方法

投资收益按实际收到的金额确认。

AA.汇兑损益的核算方法

汇兑损益按外币交易折算差额确认。

BB.现金及现金等价物的核算方法

现金及现金等价物按流动资产项目核算。

CC.存货的核算方法

存货按实际成本计价, 产成品、商品、在产品以及自制半成品按实际生产成本计价, 原材料按计划成本计价。

DD.长期股权投资的核算方法

长期股权投资按成本法核算, 并在取得时按投资成本与被投资单位的原账