

股票简称: 雅戈尔 股票代码: 600177 编号: 临 2006-029

雅戈尔集团股份有限公司上市公司收购报告书(修订稿)

(上接 B126 页)
(2) 内容说明:
其他应收款期末余额中持有本公司 5% 以上股权的股东单位欠款详见附注五。
3. 长期投资:
(1) 长期投资明细项目列示如下:

Table with columns: 单位名称, 期初数, 投资金额, 本期增减, 期末数. Includes entries for 雅戈尔集团股份 and 雅戈尔置业.

(2) 权益法核算的股权投资明细列示如下:
被投资公司名称: 雅戈尔置业
股权投资金额: 113,368,680.23
本期新增: 28,081,034.78
期末数: 37,440,319.75

Table with columns: 类别, 期初数, 本年增加, 本年减少, 期末数. Includes entries for 股权投资准备 and 股权投资净额.

7. 未分配利润:
期初数: 79,562,613.34
加: 本期增加: 39,097,473.80
减: 本年减少: 37,262,020.44
期末数: 81,388,066.70

Table with columns: 关联方名称, 与本公司关系, 主要管理者相同, 期末数. Includes entries for 宁波市鄞州新华投资有限公司 and 宁波市鄞州青春职工投资中心.

六、或有事项:
公司无重大或有事项。
七、资产负债表日后事项:
公司无重大资产负债表日后事项。
二、宁波盛达的财务资料
(一) 宁波盛达 2003、2004、2005 年度财务会计报表
以下财务会计报表中, 2006 年度财务报表经过宁波天宏会计师事务所的审计。

资产负债表
编制单位: 宁波盛达发展公司 单位: 元
资产: 2003年12月31日, 2004年12月31日, 2005年12月31日
负债及所有者权益: 2003年12月31日, 2004年12月31日, 2005年12月31日

利润表
编制单位: 宁波盛达发展公司 单位: 元
项目: 2003年度, 2004年度, 2005年度
一、主营业务收入: 790,820.27, 2500, 1,329,687.22
二、主营业务成本: 4,248,533.00, 4,538,394.47, 6,912,747.47

现金流量表
编制单位: 宁波盛达发展公司 单位: 元
项目: 2003年度, 2004年度, 2005年度
经营活动产生的现金流量: 49,062,821.53, 49,062,821.53, -
投资活动产生的现金流量: -49,062,821.53, -49,062,821.53, -

现金流量表(续)
编制单位: 宁波盛达发展公司 单位: 元
项目: 2006年度
经营活动产生的现金流量: 39,763,589.79
投资活动产生的现金流量: -71,612,363.76
筹资活动产生的现金流量: 300,000,000.00

注: 宁波盛达 2003、2004 年未编制现金流量表。
(二) 宁波盛达 2006 年度财务报告审计意见
宁波天宏会计师事务所对宁波盛达发展公司 2006 年度的财务报表进行了审计, 并出具了标准无保留意见的审计报告。

1. 审计意见
宁波盛达发展公司的会计报表符合国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》的规定, 在所有重大方面公允反映了贵公司二零零五年十二月三十一日的财务状况以及二零零五年度的经营成果和现金流量。

2. 财务报表附表(一)部分。
3. 财务报表附表注:
一、公司基本情况
宁波盛达发展公司(以下简称公司或本公司)由李如成等 2111 位自然人共同投资组建, 成立于 1992 年 11 月 20 日, 向鄞县工商行政管理局领取注册号为鄞工商企第 3302271010621 号《企业法人营业执照》, 注册资本为 4298741 万元。公司经营范围: 主营项目投资; 兼营服装制造技术咨询、服装零售、服装加工。

二、公司主要会计政策、会计估计
公司下列会计政策系根据中华人民共和国《企业会计准则》及《企业会计制度》制定。
1. 会计年度: 自公历每年一月一日起至十二月三十一日止。
2. 记账本位币: 以人民币为记账本位币。
3. 记账基础和计价原则: 会计核算以权责发生制为基础, 以历史成本为计价原则。
4. 坏账损失的核算方法: 坏账损失采用备抵法核算。
5. 存货计价方法: 存货按成本与可变现净值孰低法计价。
6. 长期股权投资核算方法: (1) 长期股权投资: 按取得时的实际成本计价, 并按权责发生制原则计算应计利息, 投资的溢价或折价直接法在投资存续期内摊销; (2) 长期股权投资: 按取得时的实际成本计价, 凡投资额占被投资单位权益性资本 50% (含 50%) 以上, 并有实际控制权的, 按权益法核算并纳入合并会计报表范围; 凡投资额占被投资单位权益性资本 20% (含 20%) 以上并有实际控制权的, 按权益法核算; 凡投资额占被投资单位权益性资本 20% 以下且无实际控制权的, 按成本法核算。
7. 固定资产的计价和折旧的计提: (1) 确认标准: 坏账损失是因债务人破产或死亡, 以其破产财产或者遗产清偿后, 仍不能收回的应收款项, 或因债务人逾期未履行偿债义务, 且具有明显特征表明无法收回的款项。
(2) 坏账损失核算方法: 采用备抵法, 按个别认定法计提。
(3) 长期股权投资核算方法: (1) 长期股权投资: 按取得时的实际成本计价, 并按权责发生制原则计算应计利息, 投资的溢价或折价直接法在投资存续期内摊销; (2) 长期股权投资: 按取得时的实际成本计价, 凡投资额占被投资单位权益性资本 50% (含 50%) 以上, 并有实际控制权的, 按权益法核算并纳入合并会计报表范围; 凡投资额占被投资单位权益性资本 20% (含 20%) 以上并有实际控制权的, 按权益法核算; 凡投资额占被投资单位权益性资本 20% 以下且无实际控制权的, 按成本法核算。
8. 收入确认原则: 商品所有权上的主要风险和报酬已经转移给买方, 不再保留与商品经营相联系的继续管理权和实际控制权, 与交易相关的经济利益能够流入企业, 且相关的收入和成本能够可靠地计量时, 确认营业收入的实现。
9. 所得税的会计处理: 采用应付税款法核算。
三、税项:
四、控股子公司及合营企业:
企业名称: 注册地: 注册资本: 投资额: 持股比例: 核算方法
雅戈尔集团股份有限公司: 1,644,412,202: 1,013,036,990.53: 26.13%: 权益法
宁波市新华投资有限公司: 48,000,000: 208,562,156.97: 92%: 权益法
宁波市雅戈尔置业投资有限公司: 500,000: 50,000.00: 10%: 成本法

资产负债表(续)
编制单位: 宁波青春服装厂 单位: 元
项目: 2003年12月31日, 2004年12月31日, 2005年12月31日
流动资产: 1,368,282.93, 37,682,876.45, 1,877,542.90
负债及所有者权益: 1,368,282.93, 37,682,876.45, 1,877,542.90

利润表
编制单位: 宁波青春服装厂 单位: 元
项目: 2003年度, 2004年度, 2005年度
一、主营业务收入: -
二、主营业务成本: -
三、主营业务利润(亏损以“-”号填列): -17,311,027.13, -47,392,000.00, -15,524,760.90

现金流量表(续)
编制单位: 宁波青春服装厂 单位: 元
项目: 2003年12月31日, 2004年12月31日, 2005年12月31日
经营活动产生的现金流量: 117,669,592.02
投资活动产生的现金流量: -117,669,592.02
筹资活动产生的现金流量: 117,669,592.02

资产负债表
编制单位: 宁波青春服装厂 单位: 元
项目: 2003年度, 2004年度, 2005年度
流动资产: 51,631,288.75
负债及所有者权益: 51,631,288.75

公司无重大资产负债表日后事项。
三、青春服装厂的财务资料
(一) 青春服装 2003、2004、2005 年度财务会计报表
以下财务会计报表中, 2005 年度财务报表经过宁波天宏会计师事务所的审计。

资产负债表
编制单位: 宁波青春服装厂 单位: 元
资产: 2003年12月31日, 2004年12月31日, 2005年12月31日
流动资产: 51,631,288.75
负债及所有者权益: 51,631,288.75

利润表
编制单位: 宁波青春服装厂 单位: 元
项目: 2003年度, 2004年度, 2005年度
一、主营业务收入: -
二、主营业务成本: -
三、主营业务利润(亏损以“-”号填列): -17,311,027.13, -47,392,000.00, -15,524,760.90

现金流量表
编制单位: 宁波青春服装厂 单位: 元
项目: 2003年度, 2004年度, 2005年度
经营活动产生的现金流量: 117,669,592.02
投资活动产生的现金流量: -117,669,592.02
筹资活动产生的现金流量: 117,669,592.02

资产负债表(续)
编制单位: 宁波青春服装厂 单位: 元
项目: 2003年12月31日, 2004年12月31日, 2005年12月31日
流动资产: 51,631,288.75
负债及所有者权益: 51,631,288.75

利润表(续)
编制单位: 宁波青春服装厂 单位: 元
项目: 2003年度, 2004年度, 2005年度
一、主营业务收入: -
二、主营业务成本: -
三、主营业务利润(亏损以“-”号填列): -17,311,027.13, -47,392,000.00, -15,524,760.90

现金流量表(续)
编制单位: 宁波青春服装厂 单位: 元
项目: 2003年12月31日, 2004年12月31日, 2005年12月31日
经营活动产生的现金流量: 117,669,592.02
投资活动产生的现金流量: -117,669,592.02
筹资活动产生的现金流量: 117,669,592.02

资产负债表(续)
编制单位: 宁波青春服装厂 单位: 元
项目: 2003年12月31日, 2004年12月31日, 2005年12月31日
流动资产: 51,631,288.75
负债及所有者权益: 51,631,288.75

8. 固定资产的计价和折旧的计提:
(1) 折旧计提标准: 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有, 使用期限超过一年, 单位价值较高的有形资产;
(2) 固定资产计价: 按实际成本计价;
(3) 固定资产折旧: 采用直线法计提折旧, 并按各固定资产的折旧和预计使用年限, 扣除 5% 的净残值率后确定其折旧率, 各类固定资产的折旧年限和折旧率如下:

Table with columns: 类别, 折旧年限, 年折旧率%
房屋及建筑物: 30, 3.17
机器设备: 10, 9.15
运输设备: 5, 19
办公设备: 5, 19

(4) 减值准备的计提: 固定资产由于市价持续下跌, 或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的, 按其可收回金额低于账面价值的差额计提减值准备。
9. 在建工程:
在建工程以实际成本计价, 与在建工程直接相关的专项借款发生的借款费用, 按该项资产实际占用借入资金金额和期间计算应负担的借款费用, 在各项资产交付使用前, 计入该项资产的成本; 在建工程达到预定可使用状态时按实际成本转入固定资产。年末, 对在建工程进行全面检查, 如果有证据表明在建工程已经发生了减值, 则计提减值准备。

10. 收入确认原则:
商品所有权上的主要风险和报酬已经转移给买方, 不再保留与商品经营相联系的继续管理权和实际控制权, 与交易相关的经济利益能够流入企业, 且相关的收入和成本能够可靠地计量时, 确认营业收入的实现。
11. 所得税的会计处理: 采用应付税款法核算。

Table with columns: 税种, 税率, 计税依据
企业所得税: 33% 按应纳税所得额计算

Table with columns: 企业名称, 注册资本, 投资额, 持股比例, 核算方法
雅戈尔集团股份有限公司: 1,644,412,202: 169,626,029.22: 14.44: 权益法
宁波市鄞州新华投资有限公司: 129,880,170: 7,023,996.60: 2.88: 成本法

Table with columns: 项目, 期初数, 期末数
银行存款: 30,728,009.66, 882,880.61
其他货币资金: 6,044,282.23, 10,883,576.84

Table with columns: 项目, 期初数, 期末数
股票投资: 45,612,900.00, 56,009,562.50

Table with columns: 类别, 期初数, 本期增加, 本年减少, 期末数
固定资产: 11,740,897.35, 0.00, 0.00, 11,740,897.35
房屋及建筑物: 11,740,897.35, 0.00, 0.00, 11,740,897.35

(2) 内容说明:
其他应收款期末余额中持有本公司 5% 以上股权的股东单位欠款。
4. 长期投资:
长期投资明细项目列示如下:

Table with columns: 单位名称, 期初数, 投资金额, 本期增减, 期末数
雅戈尔集团股份有限公司: 498,823,734.37, 61,02,254.6, 559,85,029.22, 0.00

Table with columns: 类别, 期初数, 本期增加, 本年减少, 期末数
固定资产: 11,740,897.35, 0.00, 0.00, 11,740,897.35
房屋及建筑物: 11,740,897.35, 0.00, 0.00, 11,740,897.35

Table with columns: 类别, 期初数, 本期增加, 本年减少, 期末数
固定资产: 11,740,897.35, 0.00, 0.00, 11,740,897.35
房屋及建筑物: 11,740,897.35, 0.00, 0.00, 11,740,897.35

Table with columns: 类别, 期初数, 本期增加, 本年减少, 期末数
固定资产: 11,740,897.35, 0.00, 0.00, 11,740,897.35
房屋及建筑物: 11,740,897.35, 0.00, 0.00, 11,740,897.35

Table with columns: 类别, 期初数, 本期增加, 本年减少, 期末数
固定资产: 11,740,897.35, 0.00, 0.00, 11,740,897.35
房屋及建筑物: 11,740,897.35, 0.00, 0.00, 11,740,897.35

Table with columns: 类别, 期初数, 本期增加, 本年减少, 期末数
固定资产: 11,740,897.35, 0.00, 0.00, 11,740,897.35
房屋及建筑物: 11,740,897.35, 0.00, 0.00, 11,740,897.35

Table with columns: 类别, 期初数, 本期增加, 本年减少, 期末数
固定资产: 11,740,897.35, 0.00, 0.00, 11,740,897.35
房屋及建筑物: 11,740,897.35, 0.00, 0.00, 11,740,897.35

Table with columns: 类别, 期初数, 本期增加, 本年减少, 期末数
固定资产: 11,740,897.35, 0.00, 0.00, 11,740,897.35
房屋及建筑物: 11,740,897.35, 0.00, 0.00, 11,740,897.35

Table with columns: 类别, 期初数, 本期增加, 本年减少, 期末数
固定资产: 11,740,897.35, 0.00, 0.00, 11,740,897.35
房屋及建筑物: 11,740,897.35, 0.00, 0.00, 11,740,897.35

Table with columns: 类别, 期初数, 本期增加, 本年减少, 期末数
固定资产: 11,740,897.35, 0.00, 0.00, 11,740,897.35
房屋及建筑物: 11,740,897.35, 0.00, 0.00, 11,740,897.35

Table with columns: 类别, 期初数, 本期增加, 本年减少, 期末数
固定资产: 11,740,897.35, 0.00, 0.00, 11,740,897.35
房屋及建筑物: 11,740,897.35, 0.00, 0.00, 11,740,897.35

Table with columns: 类别, 期初数, 本期增加, 本年减少, 期末数
固定资产: 11,740,897.35, 0.00, 0.00, 11,740,897.35
房屋及建筑物: 11,740,897.35, 0.00, 0.00, 11,740,897.35

Table with columns: 类别, 期初数, 本期增加, 本年减少, 期末数
固定资产: 11,740,897.35, 0.00, 0.00, 11,740,897.35
房屋及建筑物: 11,740,897.35, 0.00, 0.00, 11,740,897.35

Table with columns: 类别, 期初数, 本期增加, 本年减少, 期末数
固定资产: 11,740,897.35, 0.00, 0.00, 11,740,897.35
房屋及建筑物: 11,740,897.35, 0.00, 0.00, 11,740,897.35

Table with columns: 类别, 期初数, 本期增加, 本年减少, 期末数
固定资产: 11,740,897.35, 0.00, 0.00, 11,740,897.35
房屋及建筑物: 11,740,897.35, 0.00, 0.00, 11,740,897.35

Table with columns: 类别, 期初数, 本期增加, 本年减少, 期末数
固定资产: 11,740,897.35, 0.00, 0.00, 11,740,897.35
房屋及建筑物: 11,740,897.35, 0.00, 0.00, 11,740,897.35

Table with columns: 类别, 期初数, 本期增加, 本年减少, 期末数
固定资产: 11,740,897.35, 0.00, 0.00, 11,740,897.35
房屋及建筑物: 11,740,897.35, 0.00, 0.00, 11,740,897.35

Table with columns: 类别, 期初数, 本期增加, 本年减少, 期末数
固定资产: 11,740,897.35, 0.00, 0.00, 11,740,897.35
房屋及建筑物: 11,740,897.35, 0.00, 0.00, 11,740,897.35

Table with columns: 类别, 期初数, 本期增加, 本年减少, 期末数
固定资产: 11,740,897.35, 0.00, 0.00, 11,740,897.35
房屋及建筑物: 11,740,897.35, 0.00, 0.00, 11,740,897.35

Table with columns: 类别, 期初数, 本期增加, 本年减少, 期末数
固定资产: 11,740,897.35, 0.00, 0.00, 11,740,897.35
房屋及建筑物: 11,740,897.35, 0.00, 0.00, 11,740,897.35

Table with columns: 类别, 期初数, 本期增加, 本年减少, 期末数
固定资产: 11,740,897.35, 0.00, 0.00, 11,740,897.35
房屋及建筑物: 11,740,897.35, 0.00, 0.00, 11,740,897.35

附件 备查文件清单
下列备查文件的经确认的复印件可在雅戈尔集团股份有限公司证券部(地址: 浙江省宁波市鄞县大道四段 2 号)或上海证券交易所查询:
(一) 报告人的工商营业执照和税务登记证的复印件;
(二) 报告人的董事、监事、高级管理人员的名单及身份证明;
(三) 报告人关于本次股权转让的相关决议;
(四) 报告人最近三年财务会计报告及最近一个会计年度经审计的财务会计报告;
(五) 关于宁波青春服装厂增资扩股协议;
(六) 前六个月内持有或买卖该份证券的证明;
(七) 上海立信长江会计师事务所有限公司关于上市公司与关联方资金往来及对外担保情况的专项说明和浙江和义律师事务所关于申请豁免要约收购义务之法律意见书。