雅戈尔集团股份有限公司 2006 年度报告摘要

(上接 D12 版)

1、目前,公司依据财政部新会计准则规定已经辨别认定的 2007 年 1 月 1 日首次执行日现行会计准则与新会计准则的差异情况如下:

(1)同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额

公司 2006 年 12 月 31 日账面有对子公司宁波雅戈尔松永制衣有限公司股权投资差额借差 1,056,038.17 元,对子公司宁波雅戈尔置业有限公司股权投资差额借差 24,511,813.40 元,上述股权投资差额属同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额,因此追溯调整减少 2007 年 1 月 1 日的股东权益 25,567,851.57 元,其中归属于母公司的所有者权益减少 25,567,851.57 元。

(2)其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额

公司 2006 年 12 月 31 日账面有对子公司中基宁波对外贸易股份有限公司的股权投资差额贷差 158,325.01 元,追溯调整增加 2007 年 1 月 1 日的股东权益 158,325.01 元,其中归属于母公司的所有者权益增加 158,325.01 元。

(3)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

公司 2006 年 12 月 31 日账面有已流通的中信证券股份 212,835,116.47 元,公司将其归类为可供出售的金融资产。该金融资产 2006 年 12 月 31 日的公允价值大于其账面价值 3,184,338,383.53 元,因此追溯调整增加 2007 年 1 月 1 日的股东权益 3,184,338,383.53 元,其中归属于母公司的所有者权益增加 3,184,338,383.53 元。

(4)所得税

公司按照现行会计准则的规定,制定了公司的会计政策,据此公司计提了各项资产减值准备、摊销股权投资差额等。根据新会计准则应将各项资产减值准备以及股权投资差额摊销等原因形成资产账面价值与资产计税基础的差异计算递延所得税资产、递延所得税负债,因此追溯调整减少 2007 年 1 月 1 日股东权益 1,025,054,498.51 元,其中归属于母公司的所有者权益减少 1,032,468,715.68 元,归属于少数股东的权益增加 7,414,217.17 元。

(5)少数股东权益

公司 2006 年 12 月 31 日按现行会计准则编制的合并报表中子公司少数股东权益为 690,469,291.29 元,新会计准则下应计入股东权益,由此增加 2007 年 1 月 1 日股东权益 690,469,291.29 元。此外,由于子公司资产账面价值和资产计税基础不一致而产生的递延所得税而相应增加的少数股东的权益 7,414,217.17 元,则新会计准则下少数股东权益为 697,883,508.46 元。

2、公司可能发生的会计政策、会计估计变更及对公司财务状况和经营成果的影响

1、根据《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》规定,公司对能实施控制的子公司将由原来的权益法调整为成本法核算。此项变更将影响母公司的利润和所有者权益,不影响合并损益及股东权益。

公司对具有共同控制或重大影响的投资单位采用权益法核算;对被投资单位不具有共同控制或重大影响且公允价值不能可靠计量的采用成本法核算;

2、根据《企业会计准则第 3 号——投资性房地产》规定,公司将用于出租的房产,从固定资产转到投资性房地产核算,对这部分投资性房地产将采用成本核算模式进行计量。本事项不影响公司利润及股东权益。

3、根据《企业会计准则第 6 号——无形资产》规定,公司内部研究开发项目的支出,应当区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究阶段支出于发生时计入当期损益;开发阶段支出满足规定条件时要予以资本化,确认为无形资产。此项政策变化将会影响公司的当期利润和股东权益。

公司将对 2007 年及以后取得的土地使用权按照无形资产准则进行摊销,而不再随同房屋建筑物计入固定资产核算。此项变更不影响损益。

4、根据《企业会计准则第 9 号——职工薪酬》规定,公司将因获得职工提供服务而给予职工的各种形式的报酬或对价,全部纳入职工薪酬范围。

5、根据《企业会计准则第 16 号——政府补助》规定,公司目前现行制度下的直接计入当期损益的政府补助,执行新准则将变更为在区分与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助后,将与资产相关的政府补助直接计入递延收益并分期计入损益;将与收益相关的政府补助直接计入当期损益。此项变更将影响公司利润及股东权益。

6、根据《企业会计准则第 17 号——借款费用》规定,公司为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款,利息的资本化金额按照专门借款当期实际发生的利息费用减去尚未动用的借款资金存入银行的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定;为购建或者生产符合资本化条件的资产占用一般借款的 , 利息的资本化金额按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出的加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率的金额确定。此政策变更将扩大公司资本化的范围,影响公司当期利润及股东权益。

7、根据《企业会计准则第 18 号——所得税》规定,公司将现行政策下的应付税款法变更为资产负债表债务法,此变更将影响公司当期所得税费用,从而影响公司损益及股东权益。

8、根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规定,公司对不能实施控制、共同控制或重大影响且在活跃市场中有报价、公允价值能可靠计量的权益投资,按持有时间区分为:近期内出售作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算、不在短期内出售的作为可供出售金融资产核算。

上述差异事项及影响,可能因对新会计准则的进一步了解而进行相应调整。

6.2 主营业务分行业、产品情况表

单位:万元 币种:人民币

分行业或分产品	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润率(%)	主营业务收入比上年增减(%)	主营业务成本比上年增减(%)	主营业务利润率比上年增减(%)
分行业						
服装	246,395.92	136,943.60	44.42	17.10	16.58	增加 0.25 个百分点
房地产	192,685.45	118,011.17	38.75	44.80	55.00	减少 4.04 个百分点
纺织	120,527.80	95,488.19	20.77	49.39	46.33	增加 1.66 个百分点
分产品						
衬衫	86,993.90	43,300.49	50.23	34.53	33.63	增加 0.34 个百分点
西服	86,554.38	42,822.81	50.52	3.57	2.10	增加 0.71 个百分点

6.3 主营业务分地区情况

单位:万元 币种:人民币

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年增减(%)
境内	434,512.67	32.22
境外	163,053.72	21.52

6.4 募集资金使用情况

√适用□不适用

单位:万元 币种:人民币

募集资金总额	116,366		本年度已使用募集资金总额			6,337
			已累计使用募集资金总额			116,366
承诺项目	拟投入金额	是否变更项目	实际投入金额	产生收益情况	是否符合计划进度	是否符合预计收益
建立 MC 大规模定制生产系统项目	10,000	否	7,779		否	是
合计	10,000	/	7,779		/	/
未达到计划进度和预计收益的说明(分具体项目)						
变更原因及变更程序说明(分具体项目)						

变更项目情况

□适用√不适用

6.5 非募集资金项目情况

□适用√不适用

6.6 董事会对会计师事务所“非标意见”的说明

□适用√不适用

6.7 董事会本次利润分配或资本公积金转增预案

经立信会计师事务所有限公司审计, 公司 2006 年度按母公司实现的净利润 753,460,754.71 元进行分配,提取 10%的法定公积金 75,346,075.47 元,加上年初未分配利润 1,500,895,770.79 元,可供股东分配的利润为 2,179,010,450.03 元, 减去 2005 年度分红 445,322,455.93 元, 未分配利润为 1,733,687,994.10 元。

公司董事会提出以下利润分配预案:以公司 2006 年末的总股本 1,781,289,356 股为基数,向全体股东每 10 股派发现金红利 3 元(含税),剩余利润结转下年度。以公司 2006 年末的总股本 1,781,289,356 股为基数,以资本公积向全体股东每 10 股转增 2.5 股。

公司本报告期盈利但未提出现金利润分配预案

□适用√不适用

§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
向中基宁波对外贸易股份有限公司收购宁波雅戈尔中基时装 60%的股权	2006 年 10 月 30 日	712.14	-0.28	是,协商	是	是

以上资产收购对公司财务状况和经营成果的影响不大,资产过户手续已完成。

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
向中信证券股份有限公司出售深圳市中信联合创业投资有限公司 9.61%的股权	2006 年 1 月 6 日	340.34	0	-332.25	否	是	是
向中信证券股份有限公司管理层出售中信证券股份有限公司股份 2,882,536 股	2006 年 9 月 14 日	683.01	0	188.55	否	是	是
向宁波市鄞州盛安针织厂出售新疆雅戈尔棉纺织有限公司 25%的股权	2006 年 4 月 19 日	322.64	54.60	-84.00	否	是	是

以上资产出售对公司财务状况和经营成果的影响不大,资产过户手续已完成。

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						
报告期末担保余额合计						
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	5,000.21					
报告期末对控股子公司担保余额合计	5,000.21					
其中:						
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额						
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						
担保总额超过净资产 50%部分的金额						
上述三项担保金额合计						

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	备注
宁波青春投资控股有限公司	如果公司 2006、2007 年度报告正式公告时, 出现下列两种情形之一: (1)根据公司 2006 年、2007 年经审计的年度财务报告,如果公司 2005 年至 2007 年净利润的年均复合增长率低于 20%; (2)公司 2006 年度或 2007 年度财务报告被出具非标准无保留意见的审计意见。 如果发生上述情况之一,非流通股股东承诺:按照方案实施股权登记日在册的流通股股份每 10 股送 1 股的比例, 无偿向追加支付对价的股权登记日在册的流通股股东追加支付对价。	承诺履行中	
宁波青春投资控股有限公司	公司非流通股份获得流通权后, 非流通股股东将在 2006、2007、2008 年度股东大会提案中提出以股权分置改革方案实施登记日的股本规模为基数, 每 10 股不低于 2 元的现金分红预案 (即总分红金额 = 股权分置改革方案实施登记日的股本总额×0.2 元/股;若未来三年公司股本总额发生变化,则实际分红比例 = 总分红金额 ÷ 当时股本总额),并保证在股东大会表决时对该议案投赞成票。	承诺履行中	
宁波青春投资控股有限公司	所持有的非流通股股份自获得上市流通权之日起, 在 36 个月内不上市交易或转让, 在 48 个月内通过证券交易所挂牌交易出售原非流通股的股份数量不超过其所持雅戈尔原非流通股股份总数的 20%,在 60 个月内通过证券交易所挂牌交易出售原非流通股的股份数量不超过其所持雅戈尔原非流通股股份总数的 40%,在 72 个月内通过证券交易所挂牌交易出售原非流通股的股份数量不超过其所持雅戈尔原非流通股股份总数的 60%,在 84 个月内通过证券交易所挂牌交易出售原非流通股的股份数量不超过其所持雅戈尔原非流通股股份总数的 80%。	承诺履行中	

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

雅戈尔集团股份有限公司全体股东::

我们审计了后附的雅戈尔集团股份有限公司(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。

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

上海南京东路 61 号新黄浦金融大厦四楼

2007 年 3 月 31 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:雅戈尔集团股份有限公司 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	644,177,922.25	760,850,990.89	162,487,091.61	174,619,082.43
短期投资	0		0	
应收票据	5,329,152.00	5,178,970.94	0	
应收股利	0		0	
应收利息	0		0	
应收账款	407,358,979.30	300,239,223.45	0	
其他应收款	46,813,633.81	58,503,284.82	2,174,480,608.46	1,519,371,625.42
预付账款	1,363,296,520.49	1,232,851,831.74	522,435.00	12,054,343.24
应收补贴款	28,656,052.54	19,698,760.44	0	
存货	5,465,662,278.03	3,938,063,784.05	0	
待摊费用	11,365,223.57	13,843,723.24	0	1,695,944.06
一年内到期的长期债权投资				
其他流动资产				
流动资产合计	7,972,659,761.99	6,329,230,569.57	2,337,490,135.07	1,707,740,995.15
长期投资:				
长期股权投资	971,971,059.88	955,422,888.86	4,287,682,795.90	4,055,537,822.32
长期债权投资				
长期投资合计	971,971,059.88	955,422,888.86	4,287,682,795.90	4,055,537,822.32
其中:合并价差(贷差以“-”号表示,合并报表填列)	61,981,872.83	77,076,649.44		
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	4,971,835,469.79	4,720,786,278.92	119,774,587.24	254,138,644.25
减:累计折旧	1,196,328,224.72	919,145,036.18	19,452,896.46	39,877,966.01
固定资产净值	3,775,507,245.07	3,801,641,242.74	100,321,690.78	214,260,678.24
减:固定资产减值准备	3,317,507.47	3,317,507.47		
固定资产净额	3,772,189,737.60	3,798,323,735.27	100,321,690.78	214,260,678.24
工程物资	0	62,068.05	0	
在建工程	160,468,595.73	87,309,322.58	0	34,529,376.70
固定资产清理	0			
固定资产合计	3,932,658,333.33	3,885,695,125.90	100,321,690.78	248,790,054.94
无形资产及其他资产:				
无形资产	285,022,630.11	520,914,114.72	5,771,666.73	16,741,389.54
长期待摊费用	24,474,192.28	43,081,098.38	0	
股权分置流通权	10,203,295.89	10,203,295.89	8,164,352.35	8,164,352.35
其他长期资产				
无形资产及其他资产合计	319,700,118.28	574,198,508.99	13,936,019.08	24,905,741.89
递延税项:				
递延税款借项				
资产总计	13,196,989,273.48	11,744,547,093.32	6,739,430,640.83	6,036,974,614.30
负债及股东权益:				
流动负债:				
短期借款	2,297,429,328.00	2,901,217,802.00	1,070,000,000.00	1,450,000,000.00
应付票据	122,054,252.50	312,380,000.00	0	
应付账款	325,787,630.53	300,979,613.84	0	
预收账款	2,294,390,846.82	1,666,670,293.38	0	
应付工资	148,504,463.60	107,037,894.83	2,061,996.69	1,595,330.07
应付福利费	40,171,242.24	27,931,966.51	1,061,036.31	771,187.56
应付股利	2,400,000.00		0	
应交税金	484,321,720.65	367,758,578.34	68,378,069.63	43,697,569.58
其他应交款	1,199,657.94	-714,989.53	45,622.89	
其他应付款	597,507,225.06	397,463,626.32	199,911,783.57	174,880,791.70
预提费用	10,141,748.04	13,229,138.36	1,560,413.33	2,472,250.00
预计负债				
应付短期债券				
一年内到期的长期负债	980,000,000.00	879,518,568.75	750,000,000.00	486,368,568.75
其他流动负债				
流动负债合计	7,303,908,115.38	6,973,472,492.80	2,093,018,922.42	2,159,785,697.66
长期负债:				
长期借款	647,472,872.75	353,340,560.62	0	
应付债券				
长期应付款				
专项应付款	5,900,312.17	277,357.00	4,400,312.17	277,357.00
其他长期负债				
长期负债合计	653,373,184.92	353,617,917.62	4,400,312.17	277,357.00
递延税项:				
递延税款贷项				
负债合计	7,957,281,300.30	7,327,090,410.42	2,097,419,234.59	2,160,063,054.66
少数股东权益(合并报表填列)	690,469,291.29	616,811,645.98		
所有者权益(或股东权益):				
实收资本(或股本)	1,781,289,356.00	1,644,412,202.00	1,781,289,356.00	1,644,412,202.00
减:已归还投资				
实收资本(或股本)净额	1,781,289,356.00	1,644,412,202.00	1,781,289,356.00	1,644,412,202.00
资本公积	593,473,815.74	273,389,421.92	593,473,815.74	273,389,421.92
盈余公积	956,768,271.14	846,041,408.11	533,560,240.40	458,214,164.93
其中:法定公益金		200,407,111.11		
减:未确认投资损失(合并报表填列)				
未分配利润	1,217,707,239.01	1,036,802,004.89	1,733,687,994.10	1,500,895,770.79
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	4,549,238,681.89	3,800,645,036.92	4,642,011,406.24	3,876,911,559.64
负债和股东权益总计	13,196,989,273.48	11,744,547,093.32	6,739,430,640.83	6,036,974,614.30

公司法定代表人:李如成 主管会计工作负责人:吴幼光 会计机构负责人:吴幼光

利润及利润分配表

2006 年 1-12 月

编制单位:雅戈尔集团股份有限公司 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	5,975,663,895.34	4,628,151,622.29	0	
减:主营业务成本	3,792,339,959.04	2,896,694,976.44	0	
主营业务税金及附加	132,579,064.09	88,764,700.64	0	
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)	2,050,744,872.21	1,642,691,945.21	0	0
加:其他业务利润(亏损以“-”号填列)	35,679,007.51	27,542,442.15	56,850.00	56,850.00
减: 营业费用	682,744,004.84	587,975,099.47	0	
管理费用	349,979,884.95	237,575,143.04	29,521,648.20	27,309,817.51
财务费用	86,672,793.93	122,080,174.66	-41,433,199.30	5,730,474.77
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	967,027,196.00	722,603,970.19	11,968,401.10	-32,983,442.28
加:投资收益(损失以“-”号填列)	34,915,421.98	4,805,840.25	670,919,091.86	609,275,327.98
补贴收入	50,367,519.40	81,007,176.20	2,517,100.00	11,699,000.00
营业外收入	133,775,612.45	11,409,017.35	120,551,591.03	
减:营业外支出	39,623,452.51	5,812,600.92	27,607.62	51,148.94
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	1,146,462,297.32	814,013,403.07	805,928,576.37	587,939,736.76
减:所得税	284,433,062.66	168,403,759.54	52,467,821.66	
减:少数股东损益(合并报表填列)	107,020,978.41	80,818,707.83	0	
加:未确认投资损失(合并报表填列)				
五、净利润(亏损以“-”号填列)	755,008,256.25	564,790,935.70	753,460,754.71	587,939,736.76
加:年初未分配利润	1,036,802,004.89	881,772,357.30	1,500,895,770.79	1,243,473,094.96
其他转入				
六、可供分配的利润	1,791,810,261.14	1,446,563,293.00	2,254,356,525.50	1,831,412,831.72
减:提取法定盈余公积	110,726,863.03	125,114,042.93	75,346,075.47	58,793,973.68
提取法定公益金				
提取职工奖励及福利基金(合并报表填列)	18,053,703.17	12,924,157.93	0	
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	1,663,029,694.94	1,308,525,092.14	2,179,010,450.03	1,772,618,858.04
减:应付优先股股利				
提取任意盈余公积				
应付普通股股利	445,322,455.93	271,723,087.25	445,322,455.93	271,723,087.25
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)	1,217,707,239.01	1,036,802,004.89	1,733,687,994.10	1,500,895,770.79

补充资料:				
1.出售、处置部门或被投资单位所得收益		-2,727,226.91		
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:李如成 主管会计工作负责人:吴幼光 会计机构负责人:吴幼光

现金流量表

2006 年 1-12 月

编制单位:雅戈尔集团股份有限公司 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	6,986,797,026.13	0
收到的税费返还	154,704,742.82	0
收到的其他与经营活动有关的现金	202,918,550.04	10,374,066.39
经营活动现金流入小计	7,344,420,318.99	10,374,066.39
购买商品、接受劳务支付的现金	4,122,509,938.94	0
支付给职工以及为职工支付的现金	590,161,857.43	9,687,778.30
支付的各项税费	602,127,855.45	45,675,215.20
支付的其他与经营活动有关的现金	647,589,238.44	12,851,257.09
经营活动现金流出小计	5,962,388,890.26	68,214,250.59
经营活动产生的现金流量净额	1,382,031,428.73	-57,840,184.20
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资所收到的现金	13,459,974.45	10,233,549.45
其中:出售子公司收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	51,923,981.20	207,463,059.72
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金	67,401,918.36	171,581,493.54
收到的其他与投资活动有关的现金	134,356,796.51	134,356,796.51
投资活动现金流入小计	267,142,670.52	523,634,899.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	1,327,394,573.79	16,219,838.80
投资所支付的现金	48,742,374.19	40,028,402.97
支付的其他与投资活动有关的现金	0	0
投资活动现金流出小计	1,376,136,947.98	56,248,241.77
投资活动产生的现金流量净额	-1,108,994,277.46	467,386,657.45
三、筹资活动产生的现金流量:		
吸收投资所收到的现金	4,000,000.00	0
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	5,117,176,000.00	2,088,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	725,850,000.00	3,163,487,165.82
筹资活动现金流入小计	5,847,026,000.00	5,251,487,165.82
偿还债务所支付的现金	5,538,618,062.50	2,468,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	623,199,619.98	472,121,338.60
其中:支付少数股东的股利	46,786,530.35	
支付的其他与筹资活动有关的现金	72,986,839.17	2,733,044,114.71
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	6,234,804,521.65	5,673,165,453.31
筹资活动产生的现金流量净额	-387,778,521.65	-421,678,287.49
四、汇率变动对现金的影响	-1,931,698.26	-176.58
五、现金及现金等价物净增加额	-116,673,068.64	-12,131,990.82
补充材料		
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	755,008,256.25	753,460,754.71
加:少数股东损益(亏损以“-”号填列)	107,020,978.41	
减:未确认的投资损失		
加:计提的资产减值准备	35,296,554.93	-6,317.61
固定资产折旧	297,822,886.16	4,362,147.42
无形资产摊销	11,251,288.55	137,420.64
长期待摊费用摊销	21,392,917.40	0
待摊费用减少(减:增加)	787,116.43	0
预提费用增加(减:减少)	-2,970,944.79	0
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减:收益)	-7,025,236.49	23,082.70
固定资产报废损失	1,114,127.45	0
财务费用	56,954,262.11	-39,645,529.11
投资损失(减:收益)	-34,915,421.98	-670,919,091.86
递延税款贷项(减:借项)		0
存货的减少(减:增加)	-373,422,330.45	0
经营性应收项目的减少(减:增加)	-235,525,138.81	463,243.01
经营性应付项目的增加(减:减少)	869,793,704.59	14,835,696.93
其他(预计负债的增加)	-120,551,591.03	-120,551,591.03
经营活动产生的现金流量净额	1,382,031,428.73	-57,840,184.20
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	644,177,922.25	162,487,091.61
减:现金的期初余额	760,850,990.89	174,619,082.43
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	-116,673,068.64	-12,131,990.82

公司法定代表人:李如成 主管会计工作负责人:吴幼光 会计机构负责人:吴幼光

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 1 家,原因为:公司本年因收购而增加了宁波雅戈尔中基时装有限公司。

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

雅戈尔集团股份有限公司全体股东:

我们审阅了后附的雅戈尔集团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雅戈尔集团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。

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)	4,549,238,681.89
1		长期股权投资差额	-25,409,526.56
		其中:同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额	-25,567,851.57
		其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额	158,325.01
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	3,184,338,383.53
10		金融工具分拆增加的收益	
11		衍生金融工具	
12		所得税	-1,025,054,498.51
14		少数股东权益	690,469,291.29
13		其他	
		2007年 1 月 1 日股东权益(新会计准则)	7,373,582,331.64

公司法定代表人:李如成 主管会计工作负责人:吴幼光 会计机构负责人:吴幼光

湖南洞庭水殖股份有限公司 2006 年度报告摘要

(上接 D14 版)

√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