

湖北迈亚股份有限公司 2006 年年度报告摘要

(上标 A110 续)
9.2.2 利润及利润分配表
编制单位:湖北迈亚股份有限公司
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	317,417,570.14	317,417,570.14	346,646,940.52	346,646,940.52
减:主营业务成本	302,245,001.04	302,245,001.04	279,589,536.56	279,589,536.56
主营业务税金及附加	788,474.72	788,474.72	591,012.83	591,012.83
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)	14,384,094.38	14,384,094.38	66,467,391.13	66,467,391.13
加:其他业务收入	40,000	40,000	764,556.87	764,556.87
减:其他业务支出	9,992,289.80	9,992,289.80	11,076,689.99	11,076,689.99
管理费用	174,941,698.99	174,941,698.99	133,984,501.28	133,984,501.28
财务费用	25,034,364.74	25,034,364.74	25,284,619.54	25,284,619.54
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	-196,483,868.15	-196,483,868.15	15,886,166.21	15,886,166.21
加:投资收益(亏损以“-”号填列)	18,978.60	18,978.60		
补贴收入			2,400,000.00	2,400,000.00
营业外收入	86,364.28	86,364.28	86,364.28	86,364.28
减:营业外支出	98,538.18	98,538.18	184,453.63	184,453.63
四、利润总额(亏损以“-”号填列)	-196,476,873.73	-196,476,873.73	18,147,861.69	18,147,861.69
减:所得税			6,263,788.43	6,263,788.43
五、净利润(亏损以“-”号填列)	-196,476,873.73	-196,476,873.73	11,884,163.26	11,884,163.26
减:少数股东损益	31,676,227.51	31,676,227.51	21,566,188.74	21,566,188.74
归属于母公司所有者净利润	-164,800,646.22	-164,800,646.22	9,717,974.52	9,717,974.52
六、可供分配的利润	-163,800,638.22	-163,800,638.22	33,460,362.00	33,460,362.00
减:提取法定盈余公积	1,189,416.33	1,189,416.33		
提取法定公益金	594,708.16	594,708.16		
提取任意盈余公积				
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				
提取专项储备				
七、可供分配的利润	-163,800,638.22	-163,800,638.22	31,676,227.51	31,676,227.51
减:应付优先股股利				
提取一般风险准备				
应付普通股股利				
转作股本的普通股股利				
八、未分配利润	-163,800,638.22	-163,800,638.22	31,676,227.51	31,676,227.51
所有者权益(或股东权益)				
1. 股本:实收资本(或股本)				
2. 资本公积				
3. 盈余公积				
4. 未分配利润				
所有者权益合计				
负债:短期借款				
应付账款				
预收账款				
应付职工薪酬				
应付股利				
其他应付款				
一年内到期的长期借款				
长期借款				
其他长期负债				
负债合计				
所有者权益(或股东权益)合计				
负债和所有者权益(或股东权益)总计				

9.2.3 现金流量表
编制单位:湖北迈亚股份有限公司
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、经营活动产生的现金流量:				
销售商品、提供劳务收到的现金	306,681,510.53	306,681,510.53	306,681,510.53	306,681,510.53
收到的税费返还	916,107.88	916,107.88		
收到的其他与经营活动有关的现金	3,844,263.69	3,844,263.69	3,567,203.94	3,567,203.94
经营活动现金流入小计	311,441,882.10	311,441,882.10	310,248,714.47	310,248,714.47
购买商品、接受劳务支付的现金	290,300,961.50	290,300,961.50	230,300,961.50	230,300,961.50
支付给职工以及为职工支付的现金	29,310,679.84	29,310,679.84	28,310,679.84	28,310,679.84
支付的各项税费	17,538,872.24	17,538,872.24	17,538,872.24	17,538,872.24
支付的其他与经营活动有关的现金	37,132,266.01	37,132,266.01	37,132,266.01	37,132,266.01
经营活动现金流出小计	314,279,860.39	314,279,860.39	313,279,860.39	313,279,860.39
经营活动产生的现金流量净额	-11,116,078.29	-11,116,078.29	-11,116,078.29	-11,116,078.29
二、投资活动产生的现金流量:				
收回投资所收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	60,000.00	60,000.00	60,000.00	60,000.00
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	60,000.00	60,000.00	60,000.00	60,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	678,434.70	678,434.70	678,434.70	678,434.70
支付的现金	300,888.86	300,888.86	300,888.86	300,888.86
支付的其他与投资活动有关的现金	1,039,333.66	1,039,333.66	1,039,333.66	1,039,333.66
投资活动现金流出小计	999,333.66	999,333.66	999,333.66	999,333.66
投资活动产生的现金流量净额	-939,333.66	-939,333.66	-939,333.66	-939,333.66
三、筹资活动产生的现金流量:				
吸收投资收到的现金				
取得借款收到的现金				
收到的其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计				
偿还债务支付的现金				
支付的其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计				
筹资活动产生的现金流量净额				
四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	-1,070,411.95	-1,070,411.95	-1,070,411.95	-1,070,411.95
期初现金及现金等价物余额	1,070,411.95	1,070,411.95	1,070,411.95	1,070,411.95
期末现金及现金等价物余额				

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
本期购买的仙桃市丽华装饰材料有限公司纳入 2006 年度合并范围。
9.6 新会计准则调整对报表项目的影响
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)	279,670,027.83
长期股权投资差额	1,578,294.04
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差额	
拟以公允价值模式计量的投资性房地产	
可供出售金融资产公允价值变动形成的损益	
符合设定受益计划条件的辞退福利	
企业合并	
其中:同一控制下企业合并产生的账面价值调整	
金融资产转移	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	75,180.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	
金融资产转移	
可供出售金融资产	
衍生金融资产	
可供出售金融资产	2,835,261.66
2007年1月1日股东权益(新会计准则)	284,158,753.53

湖北迈亚股份有限公司全体股东:
我们审阅了后附的湖北迈亚股份有限公司(以下简称湖北迈亚)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“关于做好新旧会计准则衔接工作的通知”(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湖北迈亚管理层的责任,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。
“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。按照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,测试差异调节表以考虑是否遵循编制的编制基础以及在必要时实施分析程序,审阅工作提供的证据低于审计。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。
中国注册会计师事务所有限公司
中国注册会计师:
二〇〇七年四月二十八日
湖北迈亚股份有限公司
新旧会计准则股东权益差异调节表附注
(除特别注明外,金额单位为人民币元)
一、编制目的
公司于2007年1月1日起开始执行新会计准则,为分析并披露执行新会计准则对上市公司财务状况的影响,中国注册会计师事务所有限公司于2006年11月编制了“关于做好新旧会计准则相关财务信息披露工作的通知”(证监发[2006]136号,以下简称“通知”),要求公司按照《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,在2006年度财务报告的“补充资料”部分以差异调节表的方式披露重大的调节事项。
二、编制基础
差异调节表系公司根据《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,结合公司的自身特点和实际情况,以2006年度(合并)财务报表为基础,并在前期差错更正的基础上,按照《企业会计准则第38号——首次执行企业会计准则》第五至第九号中无明确规定的情况,对本调节表依据如下原则进行编制:
1. 子公司、合营企业按照《企业会计准则(企业会计准则第38号——首次执行企业会计准则)》第五条至第十九条的规定进行追溯调整,对于上述公司留存收益并转增本公司控股股权投资例外的资产份额的事项,公司根据其业务实际情况相应调整留存收益或成本公积。
2. 编制合并报表时,公司按照新会计准则调整少数股东权益,并在差异调节表中单独列示反映。
三、主要会计项目注释
1. 2006年12月31日股东权益(现行会计准则)的金额由公司按照现行《企业会计准则》和《企业会计准则》(以下简称“现行会计准则”)编制的2006年12月31日(合并)资产负债表,该报表业经中勤万信会计师事务所有限公司审计,并于2007年4月28日出具了标准无保留意见的审计报告(勤信审字[2007]115号)。按照现行会计准则编制的主要会计政策参见公司2006年度财务报告。
2. 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,截止2006年12月31日该长期股权投资差额(合并报表)为1,578,294.04元,按新的会计准则追溯调整2007年1月1日股东权益1,578,294.04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
3.1. 可供出售金融资产:截止2006年12月31日,公司持有可供出售金融资产,公司将其归类为可供出售金融资产。因此,于2006年12月31日公司在该金融资产的公允价值高于其账面价值的差额75,180.00元,应于2007年1月1日增加75,180.00元所有者权益,该差额属于上市公司的所有者权益增加。
4. 少数股东权益
公司于2006年12月31日按照现行会计准则编制的合并报表中子公司少数股东享有的权益为2,835,261.66元,新会计准则下转入股东权益,由此增加2007年1月1日股东权益2,835,261.66元。
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》,目前公司正在评价执行新会计准则对公司财务状况、经营成果和现金流量所产生的影响,在对执行准则参考并参照财政部新会计准则的进一步讲解后,公司在编制2007年度财务报告时将对编制“股东权益差异调节表”中所涉及的相关会计政策变更事项进行追溯调整,从而可能导致股东权益差异调节表所列的2007年1月1日股东权益与2007年度财务报告中列报的相应数据之间存在差异。

山东九发食用菌股份有限公司 2006 年年度报告摘要

(上标 A111 续)
1. 本公司现行会计政策规定在合并会计报表中少数股东权益和少数股东损益分别单独列示。
根据《企业会计准则第33号——合并会计报表》的规定,本公司相关会计政策将变更为少数股东权益在合并资产负债表所有者权益项下以“少数股东权益”项目列示,少数股东损益在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。
2. 本公司变更了本公司财务报表列报政策,在首次执行日,股东权益将增加7,219.90万元,本公司变更了本公司财务报表列报政策,在首次执行日,少数股东权益将增加7,219.90万元,本公司变更了会计政策规定在合并会计报表中未确认投资损益在所有者权益变动表中列示。
(2)根据《企业会计准则第33号——合并会计报表》的规定,本公司相关会计政策将变更为将来确认投资损失按投资比例分别调整未分配利润和少数股东损益。
本公司变更了本公司财务报表列报政策,在首次执行日,少数股东权益将增加7,219.90万元,其中期初未分配利润19,127.17万元,少数股东权益减少184.48万元。
6.2 主营业务分行业、产品情况表
单位:元 币种:人民币

分行业/分产品	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润率(%)		比上年增减(%)
			本期	上年同期	
食用菌及食用农产品	375,554,853.66	282,570,515.70	24.76	-102.49	-148.35
其他	15,984,546.60	11,973,157.72	25.10	-117.02	-132.08
合计	391,539,400.26	294,543,673.42	24.89	-102.49	-148.35

地区	主营业务收入		比上年增减(%)
	本期	上年同期	
东南亚	154,696,500.37		5,000.39
日本	594,057.69		-95.84
欧洲	17,408,110.96		-95.43
北美	19,062,824.05		-31.61
非洲	109,350.00		-80.73
国外其他	1,179,283.79		-95.47
国内	416,388,038.64		-16.90
合计	609,428,274.90		-36.14

6.4 募集资金使用情况
□适用√不适用
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
利润分配方案:不分配;资本公积金转增预案:不转增。
公司本报告期盈利但未提出利润分配预案
□适用√不适用
§7 重要事项
7.1 收购资产
□适用√不适用
7.2 出售资产
□适用√不适用
7.3 重大担保
√适用□不适用
单位: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	是否为关联方担保
武汉凯迪食品有限公司		20,000,000.00	-		否
烟台麒麟投资有限公司		15,000,000.00	-		否
报告期内担保发生额合计					35,000,000.00
报告期末担保余额合计					35,000,000.00
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					883,621.06
报告期末对控股子公司担保余额合计					33,799,450.00
公司担保总额情况(包括对控股子公司的担保)					
担保总额					68,799,450.00
担保总额占公司净资产的比例(%)					8.70
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%的部分金额					
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					

关联方	向关联方销售产品和提供劳务		向关联方采购产品和接受劳务		
	交易金额	占同类交易金额的比例(%)	交易金额	占同类交易金额的比例(%)	
烟台年年平九发包装材料有限公司	414,015.87	2.618,336.87			
合计	414,015.87	2.618,336.87			
7.4.2 关联债权债务往来 √适用□不适用					
单位:元 币种:人民币					
关联方		向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
发生额	余额	发生额	余额	发生额	余额
山东九发集团(香港)有限公司	40,880,000.00	44,090.00	4,994,288.24		
烟台年年平九发包装材料有限公司	6,693,342.81	1,765,064.63	1,138,478.76	1,138,967.53	
山东九发深海矿业有限公司	68,403.57	37,144.10	36,284.47	369,110.61	
北京九发益康保健品技术开发中心	1,398,672.64	13,000.00	1,398,672.64		
上海三药百济制药有限公司	177,054.94	1,247,054.94	25,000.00	25,000.00	
烟台年年平九发农贸有限公司	7,000,000.00	7,000,000.00			
烟台年年平九发包装材料有限公司	6,693,342.81	765,464.63	1,138,478.76	1,138,967.53	
合计	23,133,792.25	59,943,216.57	4,883,962.21	6,543,594.38	

其中:报告期内上市公司向控股大股东及其子公司提供资金的发生额:6,761,746.28元,余额:42,683,088.73元
7.4.3 2006年资金被占用情况及清欠进展情况
√适用□不适用
大股东及其附属企业非经营性占用上市公司资金余额(万元)
2,446.26
期初
3,822.22
0
截止报告期末大股东非经营性占用上市公司资金余额(万元)及清欠情况的具
大股东及其附属企业非经营性占用上市公司资金余额(万元)及清欠情况的具
体说明:
报告期内前五大非经营性占用上市公司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 承诺事项履行情况
7.6.2 承诺事项履行情况

□适用√不适用
报告期末持股5%以上的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 未决诉讼及仲裁事项
□适用√不适用
7.7 重大诉讼、仲裁事项
□适用√不适用
§8 重要事项
8.1 诉讼事项
8.1.1 诉讼事项
8.1.2 诉讼事项
8.1.3 诉讼事项
8.1.4 诉讼事项
8.1.5 诉讼事项
8.1.6 诉讼事项
8.1.7 诉讼事项
8.1.8 诉讼事项
8.1.9 诉讼事项
8.1.10 诉讼事项
8.1.11 诉讼事项
8.1.12 诉讼事项
8.1.13 诉讼事项
8.1.14 诉讼事项
8.1.15 诉讼事项
8.1.16 诉讼事项
8.1.17 诉讼事项
8.1.18 诉讼事项
8.1.19 诉讼事项
8.1.20 诉讼事项
8.1.21 诉讼事项
8.1.22 诉讼事项
8.1.23 诉讼事项
8.1.24 诉讼事项
8.1.25 诉讼事项
8.1.26 诉讼事项
8.1.27 诉讼事项
8.1.28 诉讼事项
8.1.29 诉讼事项
8.1.30 诉讼事项
8.1.31 诉讼事项
8.1.32 诉讼事项
8.1.33 诉讼事项
8.1.34 诉讼事项
8.1.35 诉讼事项
8.1.36 诉讼事项
8.1.37 诉讼事项
8.1.38 诉讼事项
8.1.39 诉讼事项
8.1.40 诉讼事项
8.1.41 诉讼事项
8.1.42 诉讼事项
8.1.43 诉讼事项
8.1.44 诉讼事项
8.1.45 诉讼事项
8.1.46 诉讼事项
8.1.47 诉讼事项
8.1.48 诉讼事项
8.1.49 诉讼事项
8.1.50 诉讼事项
8.1.51 诉讼事项
8.1.52 诉讼事项
8.1.53 诉讼事项
8.1.54 诉讼事项
8.1.55 诉讼事项
8.1.56 诉讼事项
8.1.57 诉讼事项
8.1.58 诉讼事项
8.1.59 诉讼事项
8.1.60 诉讼事项
8.1.61 诉讼事项
8.1.62 诉讼事项
8.1.63 诉讼事项
8.1.64 诉讼事项
8.1.65 诉讼事项
8.