



# 安永大华会计师事务所有限责任公司

安永大华业字（2005）第 0138 号

## 审 计 报 告

浙江美欣达印染集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的浙江美欣达印染集团股份有限公司（以下简称贵公司）2004 年 12 月 31 日资产负债表和合并资产负债表、2004 年度利润及利润分配表和合并利润及利润分配表，以及 2004 年度现金流量表和合并现金流量表。这些会计报表的编制是贵公司管理当局的责任，我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

我们按照中国注册会计师独立审计准则计划和实施审计工作，以合理确信会计报表是否不存在重大错报。审计工作包括在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据，评价管理当局在编制会计报表时采用的会计政策和作出的重大会计估计，以及评价会计报表的整体反映。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为，上述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 2004 年 12 月 31 日的财务状况以及 2004 年度的经营成果和现金流量。

安永大华会计师事务所有限责任公司

中国注册会计师 周 涓 明

中国注册会计师 任 洪

中国 上海

2005 年 3 月 26 日

## 二、资产负债表

### 资产负债表

编制单位：浙江美欣达印染集团股份有限公司

单位：人民币元

资产	合并报表		母公司报表	
	2004-12-31	2003-12-31	2004-12-31	2003-12-31
流动资产：				
货币资金	223,042,715.54	21,841,188.45	179,024,609.27	13,724,708.44
短期投资		136,950.00		136,950.00
应收票据	150,000.00			
应收股利				
应收利息				
应收账款	59,882,850.07	45,778,961.25	22,299,035.18	23,304,022.01
其他应收款	2,895,385.01	4,329,879.12	19,678,836.66	7,579,193.44
预付账款	20,915,878.76	11,895,877.35		7,721,342.28
应收补贴款	3,385,473.01	29,568,337.63	1,182,459.50	13,181,885.90
存货	104,666,181.08	105,916,404.49	32,619,869.01	37,835,901.68
待摊费用	373,324.03	186,711.18		161,894.39
一年内到期的长期债权投资				
其他流动资产				
<b>流动资产合计</b>	<b>415,311,807.50</b>	<b>219,654,309.47</b>	<b>264,401,673.74</b>	<b>103,645,898.14</b>
长期投资：				
长期股权投资	10,337,047.43	11,541,363.59	110,532,155.55	68,417,981.04
长期债权投资				
<b>长期投资合计</b>	<b>10,337,047.43</b>	<b>11,541,363.59</b>	<b>110,532,155.55</b>	<b>68,417,981.04</b>
固定资产：				
固定资产原价	166,411,743.16	140,613,462.50	68,388,149.44	60,309,287.55
减：累计折旧	48,274,110.72	32,066,813.63	24,874,803.95	18,295,761.27
固定资产净值	118,137,632.44	108,546,648.87	43,513,345.49	42,013,526.28
减：固定资产减值准备				
固定资产净额	118,137,632.44	108,546,648.87	43,513,345.49	42,013,526.28
工程物资				
在建工程	184,823,750.89	81,149,840.90	170,249,402.75	63,710,731.26
固定资产清理				
<b>固定资产合计</b>	<b>302,961,383.33</b>	<b>189,696,489.77</b>	<b>213,762,748.24</b>	<b>105,724,257.54</b>
无形资产及其他资产：				



无形资产	3,551,582.60	3,636,991.40	3,551,582.60	3,636,991.40
长期待摊费用	932,352.83	2,161,764.66		
其他长期资产		82,887.55		82,887.55
<b>无形资产及其他资产合计</b>	<b>4,483,935.45</b>	<b>5,881,643.61</b>	<b>3,551,582.60</b>	<b>3,719,878.95</b>
递延税项				
递延税款借项				
<b>资产总计</b>	<b>733,094,173.69</b>	<b>426,773,806.44</b>	<b>592,248,160.13</b>	<b>281,508,015.67</b>

## 资产负债表(续表)

负债及股东权益	合并报表		母公司报表	
	2004-12-31	2003-12-31	2004-12-31	2003-12-31
流动负债：				
短期借款	119,746,761.39	147,485,485.80	48,593,479.15	69,565,485.80
应付票据	32,878,892.99	3,400,000.00	11,036,844.28	3,400,000.00
应付账款	79,502,538.26	87,121,731.21	30,942,927.95	38,744,305.33
预收账款	5,423,610.06	9,737,527.43	1,849,228.17	5,735,901.62
应付工资	1,544,151.60	798,007.06	6,892.43	
应付福利费	2,758,233.28	1,237,767.52	106,066.03	57,760.23
应付股利				
应交税金	609,325.57	-2,362,320.33	1,672,013.97	2,256,034.26
其他应交款	385,533.45	188,737.74	273,815.84	160,028.32
其他应付款	11,507,967.36	22,393,768.50	23,818,539.26	10,445,955.30
预提费用				
预计负债				
一年内到期的长期负债		4,751,960.00		371,960.00
其他流动负债				
<b>流动负债合计</b>	<b>254,357,013.96</b>	<b>274,752,664.93</b>	<b>118,299,807.08</b>	<b>130,737,430.86</b>
长期负债：				
长期借款	53,600,000.00	15,000,000.00	53,600,000.00	15,000,000.00
应付债券				
长期应付款	302,100.35	487,789.58	302,100.35	487,789.58
其他长期负债				
<b>长期负债合计</b>	<b>53,902,100.35</b>	<b>15,487,789.58</b>	<b>53,902,100.35</b>	<b>15,487,789.58</b>
递延税项：				
递延税款贷项				
<b>负债合计</b>	<b>308,259,114.31</b>	<b>290,240,454.51</b>	<b>172,201,907.43</b>	<b>146,225,220.44</b>
少数股东权益	9,398,180.09	5,086,451.03		
股东权益：				
股本	67,600,000.00	46,000,000.00	67,600,000.00	46,000,000.00
减：已归还投资				
<b>股本净额</b>	<b>67,600,000.00</b>	<b>46,000,000.00</b>	<b>67,600,000.00</b>	<b>46,000,000.00</b>



资本公积	244,092,950.42	19,737,673.60	247,612,026.18	23,256,749.36
盈余公积	35,696,158.67	21,041,968.21	24,070,207.52	16,308,571.38
其中：法定公益金	13,870,857.88	6,543,762.65	8,846,781.77	4,965,963.70
减：未确认的投资损失	206,161.72			
未分配利润	68,253,931.92	44,667,259.09	80,764,019.00	49,717,474.49
<b>股东权益合计</b>	<b>415,436,879.29</b>	<b>131,446,900.90</b>	<b>420,040,252.70</b>	<b>135,282,795.23</b>
<b>负债及股东权益合计</b>	<b>733,094,173.69</b>	<b>426,773,806.44</b>	<b>592,248,160.13</b>	<b>281,508,015.67</b>

公司法定代表人：单建明

主管会计工作负责人：冯丽萍

会计机构负责人：金来富

### 三、利润及利润分配表

#### 利润及利润分配表

编制单位：浙江美欣达印染集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	合并报表		母公司报表	
	2004年	2003年	2004年	2003年
一、主营业务收入	890,699,377.45	548,167,371.97	313,604,989.04	258,387,629.10
减：主营业务成本	782,919,352.01	470,643,388.15	280,799,607.32	224,505,516.52
主营业务税金及附加	233,877.33	219,430.40		
二、主营业务利润	107,546,148.11	77,304,553.42	32,805,381.72	33,882,112.58
加：其他业务利润	-204,674.29	825,961.94	-373,942.00	617,526.94
减：营业费用	21,578,818.29	12,332,788.82	7,326,564.25	5,964,290.76
管理费用	30,652,952.53	21,927,563.43	13,578,250.12	11,780,496.42
财务费用	9,789,358.76	7,443,289.51	3,759,108.68	4,067,934.93
三、营业利润	45,320,344.24	36,426,873.60	7,767,516.67	12,686,917.41
加：投资收益	-1,204,934.07	-1,191,283.02	33,093,812.17	19,679,897.86
补贴收入	1,854,422.00	330,300.00	1,320,364.00	120,000.00
营业外收入	32,313.24	440,613.24	30,100.90	193,315.23
减：营业外支出	745,348.78	1,076,956.54	75,753.76	544,784.67
四、利润总额	45,256,796.63	34,929,547.28	42,136,039.98	32,135,345.83
减：所得税	4,072,559.82	1,791,318.02	3,327,859.33	842,215.98
少数股东权益	3,149,535.24	2,161,917.98		
加：未确认投资损失	206,161.72			
五、净利润	38,240,863.29	30,976,311.28	38,808,180.65	31,293,129.85
加：年初未分配利润	44,667,259.09	28,439,772.43	49,717,474.49	30,018,314.12
其他转入				
六、可供分配的利润	82,908,122.38	59,416,083.71	88,525,655.14	61,311,443.97
减：提取法定盈余公积	7,327,095.23	5,232,549.75	3,880,818.07	3,129,312.99
提取法定公益金	7,327,095.23	2,616,274.87	3,880,818.07	1,564,656.49
提取职工奖福基金				
七、可供股东分配的利润	68,253,931.92	51,567,259.09	80,764,019.00	56,617,474.49
减：优先股股利				



提取任意盈余公积				
应付普通股股利		6,900,000.00		6,900,000.00
转作股本的普通股股利				
八、未分配利润	68,253,931.92	44,667,259.09	80,764,019.00	49,717,474.49

公司法定代表人：单建明

主管会计工作负责人：冯丽萍

会计机构负责人：金来富

#### 四、现金流量表

##### 现金流量表

编制单位：浙江美欣达印染集团股份有限公司

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	917,908,617.09	308,117,655.56
收到的税费返还	67,312,465.20	24,113,540.88
收到的其他与经营活动有关的现金	9,554,877.88	151,630,957.18
现金流入小计	994,775,960.17	483,862,153.62
购买商品、接受劳务支付的现金	803,040,348.06	290,962,846.70
支付给职工以及为职工支付的现金	31,271,630.16	10,352,246.25
支付的各项税费	15,022,951.24	3,623,114.47
支付的其他与经营活动有关的现金	32,036,246.60	141,463,471.30
现金流出小计	881,371,176.06	446,401,678.72
经营活动产生的现金流量净额	113,404,784.11	37,460,474.90
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	138,332.09	136,332.09
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	367,412.80	
收到的其他与投资活动有关的现金		
现金流入小计	505,744.89	136,332.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	135,668,442.27	121,412,768.51
投资所支付的现金		9,000,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金		
现金流出小计	135,668,442.27	130,412,768.51
投资活动产生的现金流量净额	-135,162,697.38	-130,276,436.42
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资所收到的现金	247,095,532.39	245,935,532.39
借款所收到的现金	421,612,425.29	188,744,459.67



收到的其他与筹资活动有关的现金		
现金流入小计	668,707,957.68	434,679,992.06
偿还债务所支付的现金	435,350,266.90	171,528,075.13
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	10,394,966.81	5,030,849.39
支付的其他与筹资活动有关的现金		
现金流出小计	445,745,233.71	176,558,924.52
筹资活动产生的现金流量净额	222,962,723.97	258,121,067.54
四、汇率变动对现金的影响	-3,283.61	-5,205.19
<b>现金流量表(续表)</b>		
五、现金及现金等价物净增加额	201,201,527.09	165,299,900.83
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	38240863.29	38,808,180.65
加：计提的资产减值准备	763,247.49	158,095.34
固定资产折旧	16,273,931.35	6,579,042.68
无形资产摊销	85,408.80	85,408.80
长期待摊费用摊销	1,229,411.83	
待摊费用减少（减：增加）	-186,612.85	161,894.39
预提费用增加（减：减少）		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	-412.34	
固定资产报废损失		
财务费用	9,138,406.89	3,759,108.68
投资损失（减：收益）	1,204,934.07	-33,093,812.17
递延税款贷项（减：借项）		
存货的减少（减：增加）	1,031,967.37	5,216,032.67
经营性应收项目的减少（减：增加）	-31,408,534.43	3,077,619.16
经营性应付项目的增加（减：减少）	74,088,799.12	12,708,904.70
其他	-206,161.72	
少数股东损益	3,149,535.24	
经营活动产生的现金流量净额	113,404,784.11	37,460,474.90
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	223,042,715.54	179,024,609.27
减：现金的期初余额	21,841,188.45	13,724,708.44
加：现金等价物期末余额		
减：现金等价物期初余额		
现金及现金等价物净增加额	201,201,527.09	165,299,900.83



## 五、会计报表附注：

### （一）本公司的基本情况

#### 1. 本公司的历史沿革

浙江美欣达印染集团股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）于1998年5月21日经浙江省人民政府证券委员会以浙证委[1998]52号“关于同意设立浙江美欣达印染集团股份有限公司的批复”批准设立，发起人为单建明、鲍凤娇、许瑞珠、许建华等20名自然人与湖州经济建设开发总公司。1998年7月7日由浙江省工商行政管理局颁发企业法人营业执照，注册号为3300001001668。现本公司法定代表人为单建明。

本公司原注册资本为人民币46,000,000.00元，根据公司2003年第二次临时股东大会决议，并于2004年8月4日经中国证券监督管理委员会以证监发行字[2004]129号文《关于核准浙江美欣达印染集团股份有限公司公开发行股票的通知》核准，本公司向社会公开发行人民币普通股股票2160万股，募集资金总额为人民币259,200,000.00元，扣除交易所发行手续费、券商承销费用以及为本次股票发行所支付的审计费、律师费等费用，实际募集股款为人民币245,935,532.39元。

现本公司注册资本为人民币67,600,000.00元，折合6760万股（每股面值人民币1元），均系境内上市人民币普通股（A股）。业经安永大华会计师事务所有限责任公司验证并出具安永大华业字（2004）第951号验资报告。本公司所发行的A股于2004年8月26日在深圳证券交易所上市交易。

#### 2. 本公司所属行业性质和业务范围

本公司所处行业：纺织品印染行业。

经营范围：经营进出口业务；各类纺织品、服装的印染、制造、加工、销售；房屋租赁。

#### 3. 主要产品或提供的劳务

灯芯绒、纱卡及其他棉制品面料，纺织涂层，纺织砂洗，纺织助剂，聚乙烯包装材料，印染机械设备生产、加工、安装。坯布割绒。自营及代理各类商品和技术的进出口。服装及服装辅料的加工和自营进出口业务。自有房屋出租。

### （二）本公司主要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

#### 1. 会计准则和会计制度：

本公司及子公司执行国家颁布的企业会计准则、《企业会计制度》及其补充规定。

2. 会计年度：自公历1月1日至12月31日。

3. 记账本位币：人民币。



4. 记账基础：权责发生制；计价原则：历史成本。

5. 外币业务核算方法：

会计年度内涉及外币的经济业务，按发生当月初中国人民银行公布的市场汇价(中间价)及国家外汇管理局提供的套算汇率折合人民币入账。月末将外币账户中的外币余额按月末市场汇价(中间价)及套算汇率进行调整，发生的差额(损益)，与购建固定资产有关的外币专门借款的本金及利息在所购建的固定资产达到预定可使用状态前发生的部分予以资本化，属于筹建期间的部分计入长期待摊费用，其他部分计入当期费用。

6. 现金等价物的确定标准：

母公司及子公司持有的期限短(自购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金，价值变动风险很小的投资，确认为现金等价物。

7. 短期投资核算方法：

(1) 短期投资计价及其收益确认方法

根据《企业会计准则 - 投资》规定，短期投资以其初始投资成本，即取得投资时实际支付的全部价款(包括税金、手续费和相关费用)扣除实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，或已到付息期但尚未领取的债券利息入账。短期证券投资持有期间所收到的现金股利和利息不确认为投资收益，作为冲减投资成本处理。在处置时，按所收到的处置收入与短期投资账面价值的差额确认为当期投资损益。

(2) 短期投资跌价准备的确认标准及计提方法

短期投资在年终按成本与市价孰低法计价，市价低于成本的部分确认为跌价准备。具体计提方法为：按单项投资计算并确定所计提的跌价损失准备，并计入当期损益。

8. 应收款项坏账损失核算方法：

(1) 坏账的确认标准

因债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍不能收回的应收款项；

因债务人逾期未履行偿债义务并且具有明显特征表明无法收回的应收款项。

以上确实不能收回的应收款项，报经董事会批准后作为坏账转销。

(2) 坏账损失核算方法

坏账损失采用备抵法核算。坏账准备的计提范围为除合并范围内的各单位之间的内部往来款以外的应收账款和其他应收款。坏账准备的计提方法为：按账龄分析计提，具体计提比例为：

账龄	计提比例
1 年以内	5%
1-2 年	30%
2-3 年	50%
3 年以上	100%

二、本公司主要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法(续)

9. 待摊费用摊销方法：

待摊费用明细项目	摊销期限	摊销方式
房租	12 个月	按直线法平均摊销



## 10. 存货核算方法：

### (1) 本公司存货的分类

存货是指本公司在正常生产经营过程中持有以备出售的产成品或商品，或者为了出售仍然处在生产过程中的在产品，或者将在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料物料等。本公司存货分类为：原材料、在产品、产成品、低值易耗品、委托加工材料和受托加工材料等。

### (2) 取得存货入账价值的确定方法

各种存货按取得时的实际成本记账。

### (3) 发出存货的计价方法

存货日常核算采用实际成本核算，存货发出采用加权平均法计价。

### (4) 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品按一次摊销法摊销。

### (5) 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度采用永续盘存制。

### (6) 存货跌价损失准备的确认标准和计提方法

本公司期末存货按成本与可变现净值孰低计价。由于存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时和销售价格低于成本等原因造成的存货成本不可收回的部分，按单个存货项目的成本高于可变现净值的差额计提存货跌价损失准备。对于数量繁多，单价较低的存货，按存货类别计量成本与可变现净值。

存货可变现净值按本公司在正常生产经营过程中，以估计售价减去估计完工成本及销售所必需的估计费用后的价值确定。

本公司本年度未发生存货可变现净值低于成本的事项，故未计提存货跌价损失准备。

## 11. 长期投资的核算方法：

### (1) 长期股权投资计价和收益确认方法：

长期股权投资系其他股权投资。长期股权投资按其初始投资成本入账，即投资时实际支付的全部价款。

**本公司对被投资企业无控制、无共同控制且无重大影响的，长期股权投资采用成本法核算；本公司对被投资企业具有控制、共同控制或者重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。**

(2) 股权投资差额的会计处理：对外长期股权投资采用权益法核算时，其取得成本大于其在被投资企业所有者权益中所占份额的差额，计入长期股权投资差额，并按被投资企业剩余经营期限平均摊销计入损益。对于取得成本小于其在被投资企业所有者权益中所占份额的差额，如相应的投资是在 2003 年 3 月 17 日以前发生的，则计入长期股权投资差额，并按投资期限平均摊销计入损益；如相应的投资是在 2003 年 3 月 17 日或其以后发生的，则计入资本公积。2004 年 5 月 28 日及其以后对被投资企业的追加投资所形成的股权投资差额，如借贷方向与初次投资所形成的股权投资差额不同，则首先抵减初次投资所形成的股权投资差额（或其所形成的资本公积准备项目）的余额，对于追加投资所形成的股权投资差额大于初次投资所形成的股权投资差额余额的差额，再按照上述原则处理。

(3) 长期债权投资的计价及收益确认方法：按其初始投资成本，即取得时实际支付的全部价款（包含支付的税金、手续费等各项附加费用）扣除实际支付的分期付息债券价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息后的余额作为实际成本记账，并按权责发生制原则



按期计提利息，经调整溢（折）价摊销额后，计入投资收益。

（4）长期债券投资溢价和折价的摊销方法：在债券购入后至到期日止的期间内按直线法，于确认相关债券利息收入的同时摊销。

（5）长期投资减值准备的确认标准和计提方法：采用逐项计提的方法。本公司对被投资企业由于市价持续下跌或被投资企业经营情况变化等原因，导致其可收回金额低于长期投资账面价值，按可收回金额低于长期投资账面价值的差额，计提长期投资减值准备。长期投资减值准备的计提和冲回额通常计入当年度损益，但 2004 年 5 月 28 日及其以后针对以权益法核算的长期股权投资所计提的长期投资减值准备，如该项长期股权投资存在对应的股权投资差额的，则应当依据财政部“关于执行《企业会计制度》和相关会计准则有关问题解答（四）”（财会[2004]3 号）的规定，首先全部或者部分转销股权投资差额（或其所形成的资本公积准备项目）的余额，在此基础上确定应计入当期损益的减值准备计提额。

本公司本年度未发生被投资企业可收回金额低于长期投资账面价值的事项，故未计提长期投资减值准备。

## 12. 固定资产计价与折旧政策及固定资产减值准备的计提方法：

### （1）固定资产的标准：

固定资产是指同时具有以下特征的有形资产：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 1 年；单位价值较高。具体标准为：使用期限超过一年的房屋及建筑物、机器、机械、运输工具以及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等；单位价值在 2,000 元以上，并且使用期超过 2 年的，不属于生产、经营主要设备的物品。

（2）固定资产分类为：土地使用权、房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备和经营租入固定资产改良。

（3）固定资产计价和减值准备的确认标准、计提方法：固定资产按实际成本或确定的价值入账。

每年末，对固定资产逐项进行检查，将由于市价持续下跌、技术陈旧、损坏或长期闲置等原因导致的可收回金额低于其账面价值的差额作为固定资产减值准备，计入当期损益。固定资产减值准备按单项资产计提。

本公司本年度未发生固定资产可收回金额低于其账面价值的事项，故未计提固定资产减值准备。

### （4）固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用直线法平均计算，并按各类固定资产的原值和估计的经济使用年限扣除残值（原值的 3-5%，土地使用权和经营租入固定资产改良不计残值）制定其折旧率。各类固定资产折旧率如下：

资产类别	估计经济使用年限	年折旧率	备注
土地使用权	50 年	2%	
房屋建筑物	5-30 年	3.17%-19.4%	年限为 5 年的主要系钢结构大棚、活动房等
机器设备	5-8 年	11.875%-19.4%	
电子设备	5-8 年	11.875%-19.4%	
运输设备	5-10 年	9.50%-19.4%	
其他设备	3-8 年	11.875% - 32.33%	
经营租入固定资产改良	3 年	33.33%	



本公司未将土地使用权价值分摊记入房屋建筑物的账面成本中，将其在固定资产账户中单独列示。

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产的账面价值，以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额；如果已计提减值准备的固定资产价值又得以恢复，则按照该项固定资产恢复后的账面价值，以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

### 13. 在建工程核算方法：

在建工程按实际发生的支出入账，并在达到预定可使用状态时，按工程的实际成本确认为固定资产。每年末及中期报告期末了，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，计入当期损益。在建工程减值准备按单项资产计提。

本公司本年度未发生在在建工程减值的事项，故未计提在建工程减值准备。

### 14. 借款费用的核算方法：

#### (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

依照《企业会计准则 - 借款费用》的规定，为购建固定资产所借入的专门借款，发生的利息、折价或溢价的摊销费用和汇兑差额，在同时符合以下条件时予以资本化，计入该项资产的成本：资产支出已经发生；借款费用已经发生；为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。其他的借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，计入发生当期的损益。

若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

因安排专门借款而发生的辅助费用，属于在所购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的，在发生时予以资本化；其他辅助费用于发生当期确认为费用。若辅助费用的金额较小，于发生当期确认为费用。

#### (2) 借款费用资本化金额的计算方法

每一会计期间的利息资本化金额为至期末止购建固定资产累计支出加权平均数和资本化率的乘积。但是利息和折价或溢价摊销的资本化金额不超过当期专门借款实际发生的利息和折价或溢价的摊销金额。

### 15. 无形资产计价及摊销方法：

(1) 无形资产的计价：无形资产按购入时实际支付的价款计价。

(2) 无形资产的摊销方法和摊销年限：自取得当月起按受益年限平均摊销。各项无形资产的摊销年限如下表所示：

无形资产类别	摊销年限
开发区 2 号土地使用权	50 年

(3) 无形资产减值准备的确认标准和计提方法：于每年年末，检查各项无形资产预计给本公司带来未来经济利益的能力，对预计可收回金额低于其账面价值的，应当计提减值准备，计入当期损益。无形资产减值准备按单项项目计提。

无形资产减值准备计提和转回后，相关无形资产的剩余摊销年限和年摊销额也需要根据无形资产的账面价值等因素重新确定。

本公司本年度未发生无形资产预计可收回金额低于其账面价值的事项，故未计提无形



资产减值准备。

#### 16. 长期待摊费用的摊销方法：

租赁费从 2003 年起按租赁期 34 个月平均摊销。

本公司在筹建期间内发生的费用，先在“长期待摊费用”中归集，在开始生产经营的当月一次计入开始生产经营当月的损益。

#### 17. 收入确认方法：

(1) 销售商品：本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，本公司不再对该商品实施管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入本公司，并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。

(2) 提供劳务：在同一年度内开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的证据时，确认劳务收入。劳务的开始和完成分属不同会计年度的，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权：利息收入按使用现金的时间和适用利率计算确定；发生的使用费收入按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。上述收入的确定并应同时满足：与交易相关的经济利益能够流入本公司；收入的金额能够可靠地计量。

#### 18. 所得税的会计处理方法：

采用应付税款法。

#### 19. 合并会计报表编制方法：

合并范围的确定原则和合并所采用的会计方法：根据财政部财会字(1995)11 号《关于印发 合并会计报表暂行规定 的通知》和财会二字(96)2 号《关于合并报表合并范围请示的复函》等文件的规定，以本公司本部和纳入合并范围的子公司本年度的财务报表以及其他有关资料为依据，合并各项目数额编制而成。合并时，公司间的重大内部交易和资金往来均相互抵消。

### (三) 税项

本公司适用的税种与税率

税种	税率	计税基数
所得税	33%	应纳税所得额
增值税	17%	按销项税额扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额
营业税	5%	应税营业额
城建税	7%	应纳营业税额和增值税额

本公司适用的费种与费率

费种	费率	计费基数
教育费附加	4%	应纳营业税额和增值税额
水利建设基金	0.1%	主营业务收入及其他业务收入(外销收入的计费基数按 50%计)

1、本公司的子公司湖州美欣达印染有限公司于 2002 年 5 月 9 日经湖州市就业管理服务局以[2002]13 号“关于同意湖州美欣达印染有限公司为劳动就业服务企业的批复”批准为劳动就业服务企业，并根据企业所得税法的规定，经浙江省湖州市地方税务局于 2004 年 12



月 27 日以湖地税政[2004]85 号文批准，免征 2004 年度企业所得税，湖州美欣达印染有限公司本年度未计提企业所得税。

2、本公司的子公司湖州美欣达织造有限公司于 2003 年 6 月 11 日经浙江省对外经济贸易委员会以浙经贸投(2003)430 号“符合国家产业政策的技术改造项目确认书”确认该公司的“年产 600 万米各类弹力灯芯绒布生产线技术改造项目”符合国家产业政策，享受技术改造国产设备投资抵免企业所得税的优惠政策。该公司于 2003 年度抵免企业所得税人民币 876,709.75 元，冲减本年度“所得税”科目。该公司于 2004 年 1-9 月抵免企业所得税人民币 1,474,163.94 元，冲减本年度“所得税”科目。

3、本公司的子公司湖州久久纺织印染有限公司于 2003 年 7 月 10 日经浙江省对外经济贸易委员会以浙经贸投(2003)550 号“符合国家产业政策的技术改造项目确认书”确认该公司的“新增氯漂水洗衣机等设备技术改造项目”符合国家产业政策，享受技术改造国产设备投资抵免企业所得税的优惠政策。该公司于 2003 年抵免企业所得税人民币 952,088.38 元，冲减本年度“所得税”科目。

湖州久久纺织印染有限公司于 2004 年 5 月 27 日经湖州市就业管理服务局以湖就[2004]37 号“关于同意湖州久久纺织印染有限公司为劳动就业服务企业的批复”批准为劳动就业服务企业，并根据企业所得税法的规定，经浙江省湖州市国家税务局于 2004 年 12 月 22 日以湖国税所[2004]64 号文批准，免征 2004 年度企业所得税，湖州久久纺织印染有限公司本年度未计提企业所得税。

#### (四) 控股子公司及合营企业

##### 本公司所控制的境内外所有子公司和合营企业情况以及本公司合并报表的合并范围

被投资单位名称	业务性质	注册资本	经营范围	报告期末本公司实际投资额	本公司所占权益比例(%)	是否合并
湖州美欣达印染有限公司	工业	1000 万元	纺织面料的印染、制造、加工、销售	9,000,000.00	90	是
湖州美欣达织造有限公司	工业	1150 万元	灯芯绒坯布和纺织助剂制造和销售、割绒	11,500,000.00	直接 90，间接 10	是
湖州美欣达印染机械有限公司(原湖州美欣达材料有限公司)	工业	100 万元	机械设备制造、维修、安装	800,000.00	间接 80	是
湖州久久纺织印染有限公司	工业	1000 万元	棉印染业，灯芯绒制造和销售	9,000,000.00	90	是
湖州绿典精化有限公司	工业	200 万元	纺织、皮革及造纸助剂的制造与销售	1,800,000.00	90	是
浙江美欣达印染集团湖州进出口有限公司	贸易	1000 万元	自营和代理各类商品和技术的进出口	9,000,000.00	90	是
湖州美欣达服装有限公司	工业	60 万元	服装和服装辅料的加工	540,000.00	间接 90	是

##### (1) 湖州美欣达印染机械有限公司(原名：湖州美欣达材料有限公司)

湖州美欣达材料有限公司原注册资本人民币 50 万元，2004 年 1 月 9 日湖州美欣达材料



有限公司增资人民币 50 万元，注册资本变更为人民币 100 万元，并更名为湖州美欣达印染机械有限公司，该增资事项业经湖州汇平联合会计师事务所验证并出具汇平变验报字 [2004]001 号验资报告。

## (2) 浙江美欣达印染集团湖州进出口有限公司

2004 年 2 月 3 日，本公司与自然人王鑫共同投资设立浙江美欣达印染集团湖州进出口有限公司。该公司注册资本为人民币 1000 万元，其中本公司投资比例为 90%。本公司自 2004 年 2 月起将该公司纳入合并范围。

浙江美欣达印染集团湖州进出口有限公司于 2004 年 2 月 11 日取得注册号为 3305001000816 的企业法人营业执照，注册资本为人民币 1000 万元，业经湖州汇丰联合会计师事务所验证并出具汇丰设验报字（2004）022 号验资报告。法定代表人为王鑫，经营范围包括自营和代理各类商品和技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外（涉及许可证的凭证经营）。公司经营期限自 2004 年 2 月 3 日至 2054 年 2 月 2 日。注册地址：湖州市凤凰路 888 号。

## (3) 湖州美欣达服装有限公司

2004 年 4 月 2 日，浙江美欣达印染集团湖州进出口有限公司与自然人杨明华共同投资设立湖州美欣达服装有限公司。该公司注册资本为人民币 60 万元，其中浙江美欣达印染集团湖州进出口有限公司投资比例为 90%。本公司自 2004 年 4 月开始将该公司纳入合并范围。

湖州美欣达服装有限公司于 2004 年 4 月 2 日取得注册号为 3305221070503 的企业法人营业执照，注册资本为人民币 60 万元，业经湖州汇丰联合会计师事务所验证并出具汇丰设验报字（2004）056 号验资报告，法定代表人为单建明，经营范围包括服装、服装辅料、服装标牌加工（除印刷）、销售、自营进出口业务（具体内容详见《进出口企业资格证书》，涉及国家许可证或资质证管理的凭证经营）。公司经营期限自 2004 年 4 月 2 日至 2019 年 4 月 1 日。注册地址：浙江省长兴县吕山工业园区内。

## (五) 合并财务报表主要项目附注

### 1. 货币资金

#### (1) 现金

币种	年末数	年初数
人民币	<u>783,685.64</u>	<u>210,826.30</u>
合计	<u>783,685.64</u>	<u>210,826.30</u>

#### (2) 银行存款

币种	年末数			年初数		
	原币	汇率	本位币	原币	汇率	本位币
人民币			201,919,518.53			19,735,867.29
美元	145,754.78	8.2765	<u>1,206,339.44</u>	113,580.40	8.2767	<u>940,070.89</u>
合计			<u>203,125,857.97</u>			<u>20,675,938.18</u>

#### (3) 其他货币资金



币种	项目	年末数			年初数		
		原币	汇率	本位币	原币	汇率	本位币
人民币	银行承兑汇票保证			15,641,103		680,000.	
	金			.48		00	
人民币	其他			3,392,088.		274,423.	
				33		97	
美元	其他	12,080.0	8.2765	99,980.12			
		0					
合计				<u>19,133,171</u>		<u>954,423.</u>	
				.93		<u>97</u>	

2. 短期投资

项目	投资金额				年末市价
	年初数	本年增加	本年减少	年末数	
基金投资	<u>151,500.00</u>		<u>151,500.00</u>		
合计	<u>151,500.00</u>		<u>151,500.00</u>		
项目	跌价准备				
	年初数	本年增加数	本期减少数		年末数
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计
基金投资	<u>14,550.00</u>			<u>14,550.00</u>	
合计	<u>14,550.00</u>			<u>14,550.00</u>	

3. 应收票据

票据种类	年末数	年初数
银行承兑汇票	<u>150,000.00</u>	
合计	<u>150,000.00</u>	

截止报告期末，无已包含于上述应收票据期末余额中的已贴现应收票据情况。

另外，截至报告期末，无已用于质押的商业承兑汇票。

4. 应收账款

账龄	年末数				年初数			
	余额	占应收款总额比例(%)	坏账准备计提比例(%)	坏账准备	余额	占应收款总额比例(%)	坏账准备计提比例(%)	坏账准备



1 年以内	61,603,514.29	95.19	5	3,080,175.71	47,659,765.36	95.07	5	2,382,988.27
1 - 2 年	1,898,798.44	2.93	30	569,639.54	696,995.33	1.39	30	209,098.61
2 - 3 年	60,705.18	0.09	50	30,352.59	28,574.88	0.06	50	14,287.44
3 年以上	1,154,558.41	1.79	100	1,154,558.41	1,747,695.43	3.48	100	1,747,695.43
合计	64,717,576.32	100.00		4,834,726.25	50,133,031.00	100.00		4,354,069.75

本项目年末数中无持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的欠款。

本年度内实际冲销的应收账款性质、理由及其金额：

款项性质	金额	冲销原因
货款	206,111.02	账龄 3 年以上

本项目年末数中欠款金额前五名的欠款金额合计为 13,854,799.93 元,占应收账款总额的比例为 21.41%。

本项目期末数中账龄在 3 年以上的款项系湖州美欣达印染有限公司 (原中汇湖州印染厂) 于收购日前形成的债权。

#### 5. 其他应收款

账龄	年末数				年初数			
	余额	占其他 应收款 总额比 例(%)	坏账准 备计提 比例(%)	坏账准备	余额	占其他应 收款总额 比例(%)	坏账准 备计提 比例(%)	坏账准备
1 年以内	2,198,587.14	55.53	5	109,929.36	3,891,179.89	73.00	5	194,458.99
1 - 2 年	988,274.61	24.96	30	296,482.38	846,257.81	15.88	30	253,877.34
2 - 3 年	229,870.00	5.81	50	114,935.00	81,555.50	1.53	50	40,777.75
3 年以上	542,614.97	13.70	100	542,614.97	510,931.66	9.59	100	510,931.66
合计	3,959,346.72	100.00		1,063,961.71	5,329,924.86	100.00		1,000,045.74

本项目年末数中无持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的欠款。

其他应收款年末数主要系职工暂借款。

本项目年末数中欠款金额前五名的欠款金额合计为 962,444.46 元,占其他应收款总额的比例为 24.31%。

#### 6. 应收补贴款

项目	年末数	年初数
应收补贴款	3,385,473.01	29,568,337.63



合 计 3,385,473.01 29,568,337.63

应收补贴款均系应收出口退税。

### 7. 预付货款

账龄	年未数		年初数	
	余额	占总额比例	余额	占总额比例
1年以内	20,713,612.28	99.03%	11,861,695.40	99.71%
1-2年	<u>202,266.48</u>	<u>0.97%</u>	<u>34,181.95</u>	<u>0.29%</u>
合计	<u>20,915,878.76</u>	<u>100.00%</u>	<u>11,895,877.35</u>	<u>100.00%</u>

本项目年末数中无持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位的欠款。

账龄在1年以上的预付账款主要系预付的进口设备款项。

### 8. 存货

类别	存货		年初数	本年增加	跌价准备			年末数
	年末数	年初数			本年减少	合计		
					固定资产 价值回升 转回数	其他原 因转出 数		
原材料	41,671,627.81	60,206,778.29						
在产品	21,902,728.85	13,416,913.34						
产成品	30,229,873.75	14,750,400.18						
低值易耗品	551.91	28,681.47						
委托加工材料	7,205,228.22	16,923,310.79						
受托加工材料	<u>3,656,170.54</u>	<u>590,320.42</u>						
合计	<u>104,666,181.08</u>	<u>105,916,404.49</u>						

本公司上述存货期末数中所包含的存货项目的取得方式有：外购、自制、委托加工和受托加工等。

上述存货期末数中无用于债务担保的存货。

### 9. 待摊费用

费用类别	年末数	年初数	年末余额结存原因
技术服务费		77,934.26	按受益期尚未摊销完毕
财产保险费	55,055.07	83,960.13	按受益期尚未摊销完毕
设备改良支出		24,816.79	按受益期尚未摊销完毕
房租	300,000.00		按受益期尚未摊销完毕
其他	<u>18,268.96</u>		按受益期尚未摊销完毕



合计	373,324.03	186,711.18
----	------------	------------

## 10. 长期投资

## (1) 明细项目

项目	金 额			减值准备			年末数	
	年初数	本年增加	本年减少	年初数	本年增加	本年减少		
						因资产 价值回 升转回 数	其他 原因 转出 数	合 计
长期股 权投资 (权益 法)-对 子公司	11,541, 363.59		1,204,3 16.16	10,337, 047.43				
合计	11,541, 363.59		1,204.3 16.16	10,337, 047.43				

## (2) 股权投资差额

被投资企业名称	初始金额	形成原因	摊销期限	本年摊销额	摊余金额
湖州美欣达印染 有限公司	*13,749,276. 55	股权收购价 差	137 个月	1,204,316.1 6	10,337,047. 43
小 计	13,749,276.5 5			1,204,316.1 6	10,337,047. 43

\*本公司以 2002 年 2 月 28 日为购买日持有了湖州美欣达印染有限公司 90% 股权，该公司截至 2002 年 2 月 28 日的所有者权益合计为人民币 -3,085,550.17 元，本公司所占份额为人民币 -2,776,995.15 元。本公司对该公司的投资成本合计为人民币 10,972,281.40 元，包括股权转让款人民币 7,200,000.00 元和职工安置补偿款人民币 3,772,281.40 元。本公司持有该公司的投资成本与在该公司所有者权益中所占份额之间的差额为人民币 13,749,276.55 元形成股权投资差额。

投资变现不存在重大限制。

累计投资期末数占期末净资产的比例为 2.49%。

## 11. 固定资产及累计折旧

固定资产分类	年初数	本年增加	本年减少	年末数
(1) 固定资产原值				
土地使用权	5,110,887.0 0			5,110,887.00
房屋建筑物	31,593,765. 80	2,693,094.49		34,286,860.2 9
机器设备	94,479,446.	16,382,381.70	429,836.46	110,431,991.



	51			75
电子设备	2,761,385.3	984,399.17	5,963.25	3,739,821.30
	8			
运输设备	6,569,528.8	786,558.58		7,356,087.42
	4			
其他设备	98,448.97	5,361,728.00	28,049.27	5,432,127.70
经营租入固定资产改良		<u>53,967.70</u>		<u>53,967.70</u>
合计	<u>140,613,462.50</u>	<u>26,262,129.64</u>	<u>463,848.98</u>	<u>166,411,743.16</u>
(2) 累计折旧				
土地使用权	33,578.00	102,228.00		135,806.00
房屋建筑物	5,880,259.1	3,035,720.84		8,915,980.01
	7			
机器设备	23,252,153.92	11,773,130.63	62,423.66	34,962,860.89
电子设备	1,071,083.52	524,386.97	1,375.59	1,594,094.90
运输设备	1,802,267.53	815,624.56		2,617,892.09
其他设备	27,471.49	15,524.52	2,835.01	40,161.00
经营租入固定资产改良		<u>7,315.83</u>		<u>7,315.83</u>
合计	<u>32,066,813.63</u>	<u>16,273,931.35</u>	<u>66,634.26</u>	<u>48,274,110.72</u>
(3) 净值				
土地使用权	5,077,309.00			4,975,081.00
	0			
房屋建筑物	25,713,506.63			25,370,880.28
机器设备	71,227,292.59			75,469,130.86
电子设备	1,690,301.86			2,145,726.40
运输设备	4,767,261.31			4,738,195.33
其他设备	70,977.48			5,391,966.70
经营租入固定资产改良				<u>46,651.87</u>
合计	<u>108,546,648.87</u>			<u>118,137,632.44</u>

固定资产分类	年初数	本年增加	本年减少	年末数
(4) 固定资产减值准备			因资产价 值回升转 回数	其他 原因 转出 数
			合	计



土地使用权  
房屋建筑物  
机器设备  
电子设备  
运输设备  
其他设备  
经营租入固定资产改良

合计

(5) 固定资产净额

土地使用权	5,077,309.00	4,975,081.00
房屋建筑物	25,713,506.63	25,370,880.28
机器设备	71,227,292.59	75,469,130.86
电子设备	1,690,301.86	2,145,726.40
运输设备	4,767,261.31	4,738,195.33
其他设备	70,977.48	5,391,966.70
经营租入固定资产改良		<u>46,651.87</u>
合计	<u>108,546,648.87</u>	<u>118,137,632.44</u>

(6) 固定资产及累计折旧本年增减变动原因分析

固定资产原值：

年初数	140,613,462.50
本年增加：	
外购	23,889,235.15
自行建造（在建工程转入）	2,372,894.49
本年增加小计	<u>26,262,129.64</u>
本年减少：	
报废和出售	463,848.98
本年减少小计	<u>463,848.98</u>
年末数	<u>166,411,743.16</u>

累计折旧：

年初数	32,066,813.63
本年增加：计提	16,273,931.35
本年减少：报废和出售	<u>66,634.26</u>
年末数	<u>48,274,110.72</u>

(7) 年末固定资产的账面价值中，无暂时闲置的固定资产；已提足折旧仍继续使用的固定资产原值为人民币 8,631,495.65 元，净值为人民币 627,976.00 元；无已退废和准备处置的固定资产。

(8) 已包含于上述各表中的各类经营租赁租出固定资产的明细情况如下：

各类经营租赁租出固定资产的账面价值（即净额）：

固定资产种类	年初数	年末数
--------	-----	-----

房屋建筑物	2,679,002.71	2,575,281.79
合计	<u>2,679,002.71</u>	<u>2,575,281.79</u>

(9) 抵押固定资产情况：

固定资产种类	固定资产原值	固定资产净值
房屋建筑物	29,007,670.60	21,559,095.46
土地使用权	<u>5,110,887.00</u>	<u>4,975,081.00</u>
合计	<u>34,118,557.60</u>	<u>26,534,176.46</u>

上述资产中开发区2号地块上的房屋建筑物已连同无形资产中开发区2号土地使用权及在建工程中纺织工业城项目用地一并抵押给中国工商银行湖州市分行,截至本年末与此抵押事项相关的长期借款余额为人民币5360万元;其余房屋建筑物和土地使用权已抵押给中国建设银行湖州市分行,截至本年末与此抵押事项相关的短期借款余额为人民币1000万元。

12. 在建工程

工程名称	年初数		本年增加		本年转入固定资产		其他减少	
	金额	其中:借款费用资本化数	金额	其中:借款费用资本化数	金额	其中:借款费用资本化数	金额	其中:借款费用资本化数
纺织工业城项目*	39,834,921.49		111,033,535.29	1,635,272.03				
19号地块股份公司项目	16,686,930.88		1,141,495.55					
19号地块织造公司项目	16,429,056.30		3,848,699.92		7,236,624.88			
技改工程	1,938,448.78		262,821.22		1,942,848.78			
在安装设备	3,995,701.62		2,145,203.43		3,423,156.62			
其他工程	<u>2,264,781.83</u>		<u>131,801.73</u>		<u>2,287,016.87</u>			
合计	<u>81,149,840.90</u>		<u>118,563,557.14</u>	<u>1,635,272.03</u>	<u>14,889,647.15</u>			

工程名称	年末数		预算数	资金来源	资本化率(%)	工程投入占预算的比例
	金额	其中:借款费用资本化数				
纺织工业城项目	150,868,456.78	1,635,272.03	37000万元	募股资金和金融机构贷款	5.76%	40.78%
19号地块股份公司项目	17,828,426.43		3500万元	自有资金		50.94%



19 号地	13,041,131	3000 万元 自有资金	43.47%
块织造公	.34		
司项目			
技改工	258,421.22	自有资金	
程			
在安	2,717,748.	自有资金	
装			
设备	43		
其他工	109,566.69	自有资金	
程			
合计	<u>184,823,75</u>	<u>1,635,272.</u>	
	<u>0.89</u>	<u>03</u>	

在建工程减值准备：

工程名称	年初数	本年增 加	本年减少		合计	年末数	计提原 因
			因资产价 值回升转 回数	其他原因 转出数			
纺织工业城项目							
19 号地块股份公司							
项目							
19 号地块织造公司							
项目							
技改工程							
在安装设备							
其他工程							
合计							

上述资产中 19 号地块股份公司项目用地开发区 19 号土地使用权（一）及 19 号地块织造公司项目用地开发区 19 号土地使用权（二）一并抵押给中国工商银行湖州市分行，截至本期末与此抵押事项相关的短期借款已无余额。纺织工业城项目用地湖州市环渚工业园区（三、四期）土地使用权抵押借款事项详见本附注五、11. 说明。

### 13. 无形资产

类别	取得 方式	原始金额	年初数	本年 增加 额	本年 摊销额	累计 摊销额	本年转 出	年末数	剩余摊 销年限
开发区 2 号土地使 用权	购买	4,270,437. .60	3,636,991. 40		85,408. 80	718,855. 00		3,551,58 2.60	499 个月
合计		<u>4,270,437. .60</u>	<u>3,636,991. 40</u>		<u>85,408. 80</u>	<u>718,855. 00</u>		<u>3,551,58 2.60</u>	

开发区 2 号土地使用权抵押借款事项在本附注五、11 中披露。

### 14. 长期待摊费用

类别	原始发生额	年初数	本年 增加	本年摊 销额	累计摊销额	本年 转出	年末数	剩余摊 销年限
----	-------	-----	----------	-----------	-------	----------	-----	------------



租赁费	3,500,000. <u>00</u>	2,161,764 <u>.66</u>	1,229,411 <u>.83</u>	2,567,647. <u>17</u>	932,352.83	9 个月
合计	3,500,000. <u>00</u>	2,161,764 <u>.66</u>	1,229,411 <u>.83</u>	2,567,647. <u>17</u>	932,352.83	

## 15. 短期借款

借款类别	币种	年末数			年初数		
		原币	汇率	本位币	原币	汇率	本位币
信用	人民币			35,381,000.0 0			55,000,000.00
	美元	287,009.00	8.276 5	2,375,429.99			
	欧元	938,750.00	11.26 27	10,572,859.6 2			
	英镑	89,280.00	15.87 67	1,417,471.78			
抵押	人民币			10,000,000.0 0			39,200,000.00
质押	人民币						10,690,000.00
保证	人民币			60,000,000.0 0			39,500,000.00
保证	美元				374,000.0 0	8.276 7	3,095,485.80
合计				119,746,761. <u>39</u>			147,485,485.8 <u>0</u>

## 16. 应付票据

票据种类	年末数	年初数
银行承兑汇票	32,878,892.99	3,400,000.00
合计	32,878,892.99	3,400,000.00

上述年末数均将于下一会计年度内到期。其中无应付给持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的票据。

## 17. 应付账款

本项目年末数中无应付给持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

## 18. 预收账款

本项目年末数中无预收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

## 19. 应交税金

税种	年末欠（溢）交额	年初欠（溢）交额
增值税	-4,640,719.98	-8,788,721.95



营业税	8,406.74	10,627.29
城建税	5,263.98	4,661.29
企业所得税	4,990,424.61	6,208,687.80
房产税	93,140.00	167,826.29
其他	152,810.22	34,598.95
合计	<u>609,325.57</u>	<u>-2,362,320.33</u>

**20. 其他应付款**

费种	年末欠交额	年初欠交额
教育费附加	3,760.09	2,934.19
水利建设基金	<u>381,773.36</u>	<u>185,803.55</u>
合计	<u>385,533.45</u>	<u>188,737.74</u>

**21. 其他应付款**

本项目年末数中无应付给持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

年末数中金额较大的明细项目的说明：

债权人名称	年末数	性质或内容
搬迁补偿费	6,000,000.00	搬迁补偿费

**22. 一年内到期的长期负债**

借款条件	年末数	年初数
银行保证借款		4,380,000.00
汽车消费借款		<u>371,960.00</u>
合计		<u>4,751,960.00</u>

**23. 长期借款**

借款类别	年末数	年初数
抵押	53,600,000.00	
信用		<u>15,000,000.00</u>
合计	<u>53,600,000.00</u>	<u>15,000,000.00</u>

**24. 长期应付款**

长期应付款种类	借款单位	期限	年利率 (%)	初始金额		年末数
				本息合计	其中：应计利息	



汽车消费 中国工商 2003.9.8-2008.9.8 5.301 401,900.00 51,900.00 302,100.35  
 借款-丰田 银行  
 车款

合计 401,900.00 51,900.00 302,100.35

25. 股本：每股面值 1 元，其股本结构为：(股票种类：普通股 A 股)

	本次变动前	比例	本次变动增减(+、-)					小计	本次变动后	比例
			募股/配股	送股	公积金转股	增发	其他			
一、尚未上市流 通股份										
1. 发起人股份	46,000,000.00	100.00%							46,000,000.00	68.05%
其中：										
(1) 国家拥有 股份										
(2) 境内法人 持有股份										
(3) 境外法人 持有股份										
(4) 其他										
2. 募集法人 股份										
3. 内部职工 股										
4. 优先股或 其他										
其中：转配股 基金配 售股份										
柜台交 易公司内 部职工股 份										
战略投 资者配售 股份										
一般法 人配售股 份										
未上市流 通股份合 计	46,000,000.00	100.00%							46,000,000.00	68.05%
二、已上市流 通股份										
1. 人民币普 通股			21,600,000.00					21,600,000.00	21,600,000.00	31.95%
2. 境内上 市的外资 股										
3. 境外上 市的外资 股										
4. 其他										31.95%
已上市流 通股份合 计			21,600,000.00					21,600,000.00	21,600,000.00	



三、股份总数	46,000,000.00	100.00%	21,600,000.00			21,600,000.00	67,600,000.00	100.00%
--------	---------------	---------	---------------	--	--	---------------	---------------	---------

根据本公司 2003 年第二次临时股东大会决议,并于 2004 年 8 月 4 日经中国证券监督管理委员会以证监发行字[2004]129 号文《关于核准浙江美欣达印染集团股份有限公司公开发行股票的通知》核准,本公司向社会公开发行人民币普通股股票 2160 万股(面值 1 元/股)。发行方式为全部向二级市场投资者定价配售,每股发行价为人民币 12.00 元,募集资金总额为人民币 259,200,000.00 元,募集股款于 2004 年 8 月 17 日汇入公司账户。此次募集股款扣除发行费用人民币 13,264,467.61 元后,实际募集股款为 245,935,532.39 元,其中增加股本 21,600,000.00 元,增加资本公积 224,335,532.39 元。变更后的注册资本为人民币 6760 万元。本年度新增注册资本业经安永大华会计师事务所有限责任公司验证并于 2004 年 8 月 18 日出具安永大华业字(2004)第 951 号验资报告。

#### 26. 资本公积

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
股本溢价	6,500,000.00	224,335,532.39		230,835,532.39
股权投资准备	7,068,362.70	19,744.43		7,088,107.13
其他资本公积	<u>6,169,310.90</u>			<u>6,169,310.90</u>
合计	<u>19,737,673.60</u>	<u>224,355,276.82</u>		<u>244,092,950.42</u>

2004 年度本公司合并范围内子公司湖州美欣达印染有限公司确认的无法支付的款项转入“资本公积”科目,金额为人民币 388.25 元,本公司相应确认“资本公积—股权投资准备”,金额为人民币 349.43 元。

2004 年度本公司合并范围内子公司湖州绿典精化有限公司确认的无法支付的款项转入“资本公积”科目,金额为人民币 21,550.00 元,本公司相应确认“资本公积—股权投资准备”,金额为人民币 19,395.00 元。

#### 27. 盈余公积

项目	年初数	本年增加数	本年减少数	年末数
法定盈余公积	10,944,279.59	7,327,095.23		18,271,374.82
法定公益金	6,543,762.65	7,327,095.23		13,870,857.88
任意盈余公积	<u>3,553,925.97</u>			<u>3,553,925.97</u>
合计	<u>21,041,968.21</u>	<u>14,654,190.46</u>		<u>35,696,158.67</u>

#### 28. 未分配利润

##### 2004 年度

(1) 年初未分配利润余额	44,667,259.09
(2) 加: 当年度合并净利润	38,240,863.29
(3) 减: 提取法定盈余公积	7,327,095.23
(4) 提取法定公益金	<u>7,327,095.23</u>



(5) 年末未分配利润余额

68,253,931.92

报告期利润预分配情况：根据公司法和本公司章程规定，按当年度的税后利润 10%和 10%分别提取法定盈余公积和法定公益金。根据本公司第二届董事会第十六次会议有关利润分配预案决议，本年度以 2004 年 12 月 31 日本公司总股本 6760 万股为基数，每 10 股分配现金股利人民币 2.00 元（含税），同时每 10 股以资本公积转增 2 股。本利润分配预案尚待本公司股东大会审议。

上年度利润实际分配情况：根据本公司 2003 年度股东大会决议，按上年度的税后利润 10%，5%分别提取法定盈余公积和法定公益金，股利暂不分配。

经本公司 2003 年度第二次临时股东大会审议通过，本公司股票发行前形成的滚存利润由股票发行后的全体股东共享。

## 29. 主营业务收入和主营业务成本

## (1) 行业分部报表

行业种类	营业收入		营业成本		营业毛利	
	本年数	上年数	本年数	上年数	本年数	上年数
① 印染产品销售	870,041,323.01	538,717,690.96	781,902,866.19	471,578,343.26	88,138,456.82	67,139,347.70
② 印染加工	42,686,960.33	31,349,797.61	36,523,289.64	27,267,265.68	6,163,670.69	4,082,531.93
③ 割绒加工	11,376,740.74	13,320,748.84	6,373,197.91	8,565,479.21	5,003,542.83	4,755,269.63
④ 助剂、染料、包装材料销售	5,506,258.18	4,208,573.16	4,537,136.64	3,361,532.86	969,121.54	847,040.30
⑤ 机械加工	3,187,439.20	3,057,151.37	2,619,473.83	2,594,168.48	567,965.37	462,982.89
涂层、砂洗加工	4,038,300.91	1,660,032.08	2,807,133.72	1,152,523.58	1,231,167.19	507,508.50
服装销售	1,468,788.34		1,350,019.57		118,768.77	
丝绸销售	8,860,463.59		7,964,703.59		895,760.00	
织布收入	38,129,980.14		33,096,966.62		5,033,013.52	
小计	<u>985,296,254.44</u>	<u>592,313,994.02</u>	<u>877,174,787.71</u>	<u>514,519,313.07</u>	<u>108,121,466.73</u>	<u>77,794,680.95</u>
减：公司内各业务分部间互相抵减	94,596,876.99	44,146,622.05	94,255,435.70	43,875,924.92	341,441.29	270,697.13



合计	<u>890,699,37</u>	<u>548,167,37</u>	<u>782,919,35</u>	<u>470,643,38</u>	<u>107,780,02</u>	<u>77,523,983</u>
	<u>7.45</u>	<u>1.97</u>	<u>2.01</u>	<u>8.15</u>	<u>5.44</u>	<u>.82</u>

## (2) 地区分部报表

行业种类	营业收入		营业成本		营业毛利	
	本年数	上年数	本年数	上年数	本年数	上年数
①内销						
浙江省内销	93,632,234	100,789,29	71,067,226	81,922,268	22,565,007	18,867,021
售	.47	0.01	.82	.85	.65	.16
浙江省外销	357,471,79	237,135,07	327,855,53	209,410,33	29,616,262	27,724,733
售	3.98	2.54	1.52	8.85	.46	.69
小计	451,104,02	337,924,36	398,922,75	291,332,60	52,181,270	46,591,754
	8.45	2.55	8.34	7.70	.11	.85
②外销(自营	439,595,34	210,243,00	383,996,59	179,310,78	55,598,755	30,932,228
出口销售)	9.00	9.42	3.67	0.45	.33	.97
小计	<u>890,699,37</u>	<u>548,167,37</u>	<u>782,919,35</u>	<u>470,643,38</u>	<u>107,780,02</u>	<u>77,523,983</u>
	<u>7.45</u>	<u>1.97</u>	<u>2.01</u>	<u>8.15</u>	<u>5.44</u>	<u>.82</u>

减：公司内各  
业务分部间  
互相抵减

合计	<u>890,699,37</u>	<u>548,167,37</u>	<u>782,919,35</u>	<u>470,643,38</u>	<u>107,780,02</u>	<u>77,523,983</u>
	<u>7.45</u>	<u>1.97</u>	<u>2.01</u>	<u>8.15</u>	<u>5.44</u>	<u>.82</u>

本年度本公司向前五名客户销售的收入总额为 138,541,279.59 元，占本公司全部销售收入的 15.55%。

## 30. 主营业务税金及附加

税费种类	本年数	上年数
城市维护建设税	148,092.04	139,637.52
教育费附加	<u>85,785.29</u>	<u>79,792.88</u>
合计	<u>233,877.33</u>	<u>219,430.40</u>

## 31. 财务费用

费用项目	本年数	上年数
利息支出	8,541,705.80	6,544,102.28
减：利息收入	1,273,080.63	249,424.73
汇兑损失	782,020.10	428,111.63
减：汇兑收益	11,584.87	21,413.57
其他	<u>1,750,298.36</u>	<u>741,913.90</u>
合计	<u>9,789,358.76</u>	<u>7,443,289.51</u>



## 32. 其他业务利润

业务种类	本年数		上年数	
	收入金额	成本金额 (含税金)	收入金额	成本金额 (含税金)
材料等销售	6,857,477.92	7,554,217.53	13,961,078.20	13,729,933.25
房租	347,527.77	130,715.47	303,199.00	148,496.46
资金占用利息			71,747.50	6,371.18
零星加工	541,706.30	288,380.06	1,808,487.86	1,449,968.07
水电费	82,447.98	60,521.20		
其他			30,386.60	14,168.26
合计	<u>7,829,159.97</u>	<u>8,033,834.26</u>	<u>16,174,899.16</u>	<u>15,348,937.22</u>

## 33. 投资收益

项目	本年数	上年数
股票投资收益	-617.91	13,121.27
股权投资差额摊销	<u>-1,204,316.16</u>	<u>-1,204,404.29</u>
合计	<u>-1,204,934.07</u>	<u>-1,191,283.02</u>

投资收益的汇回不存在重大限制。

## 34. 补贴收入

项目	金额		来源	依据	相关批准文件	批准机关	文件时效
	本年数	上年数					
出口贴息	629,522.00		湖州市 财政局外 经科	出口商品 贴息实施 细则		湖州市财 政局	1999年1 月1日起
出口超基数 贴现	174,900.00	210,300.00	湖州市人 民政府	湖州市人 民政府关 于鼓励企 业走向国 际市场努 力提高国 际竞争力 的若干意 见	湖政发 (2002)44 号	湖州市人 民政府	2002年1 月1日起
省级科技项 目补助经费	150,000.00		浙江省科 学技术厅	浙江省科 学技术厅、 浙江省财 政厅关于 下达2003 年省级第 四批科技 项目补助 经费通知	浙科发计 [2003]226 号	浙江省科 学技术厅	2003年11 月7日
科技三项经	50,000.0		湖州市科	湖州市科	湖市科计发	湖州市科	2004年9



费拨款	0	学技术局、湖州市财政局	学技术局、湖州市财政局关于下达本市2004年度市本级企业技术创新资金科技三项经费配置计划的通知	[2004]52号	学技术局、湖州市财政局	月2日
市科技攻关项目经费	50,000.00	湖州市科学技术局	湖州市科学技术局对“活性染料短流程湿蒸染色工艺技术研究”攻关项目的批复	湖市科工发[2002]21号	湖州市科学技术局	2002年7月8日
浙江省建设先进制造业基地财政专项补助资金	800,000.00	浙江省经济贸易委员会、浙江省财政厅	浙江省经济贸易委员会、浙江省财政厅关于下达2004年浙江省建设先进制造业基地财政专项补助资金计划的通知	浙经贸投资[2004]1138号	浙江省经济贸易委员会、浙江省财政厅	2004年11月30日
企业技术创新资金	120,000.00	湖州市财政局				
合计	<u>1,854,422.00</u>					

### 35. 收到的其他与经营活动有关的现金

其中价值较大的项目情况如下：

项目名称	本年数
收回职工借款	4,806,747.06
补贴收入	1,854,422.00

### 36. 支付的其他与经营活动有关的现金：

其中价值较大的项目情况如下：



项目名称	本年数
支付职工借款	6,664,684.04
支付管理费用	13,062,330.23
支付经营费用	11,544,650.99

## (六) 母公司财务报表主要项目附注

## 1. 应收账款

账龄	年末数				年初数			
	余额	占应收账款总额比例 (%)	坏账准备计提比例 (%)	坏账准备	余额	占应收账款总额比例 (%)	坏账准备计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	22,283,391.27	93.52	5	1,054,496.67	23,979,927.85	97.23	5	1,148,401.34
1 - 2 年	1,488,360.25	6.25	30	446,508.08	654,582.95	2.65	30	196,374.89
2 - 3 年	56,576.82	0.23	50	28,288.41	28,574.88	0.12	50	14,287.44
合计	23,828,328.34	100.00		1,529,293.16	24,663,085.68	100.00		1,359,063.67

本项目年末数中欠款金额前五名的欠款金额合计为 9,780,592.67 元，占应收账款总额的比例为 41.05%。

## 2. 其他应收款

账龄	年末数				年初数			
	余额	占应收账款总额比例 (%)	坏账准备计提比例 (%)	坏账准备	余额	占应收账款总额比例 (%)	坏账准备计提比例 (%)	坏账准备
1 年以内	19,273,482.00	96.12	5	71,250.57	7,189,286.12	90.27	5	136,185.90
1 - 2 年	516,793.19	2.58	30	155,037.96	693,307.81	8.71	30	207,992.34
2 - 3 年	229,700.00	1.15	50	114,850.00	81,555.50	1.02	50	40,777.75
3 年以上	31,683.31	0.15	100	31,683.31				
合计	20,051,658.50	100.00		372,821.84	7,964,149.43	100.00		384,955.99

其他应收款年末数中金额较大的债务人情况：

债务人名称	年末欠款余额	性质或内容	欠款时间(账龄)
湖州久久纺织印染有限公司	17,350,000.00	往来款	1 年以内

本项目年末数中欠款金额前五名的欠款金额合计为 18,396,500.00 元，占应收账款总



额的比例为 91.75%。

### 3. 应收补贴款

项目	年末数	年初数
应收补贴款	1,182,459.50	13,181,885.90
合 计	1,182,459.50	13,181,885.90

应收补贴款均系应收出口退税。

### 4. 长期投资

(1) 明细项目如下：

项目	金 额				减值准备				年末数
	年初数	本年增加	本年减少	年末数	年初数	本年增加	本年减少		
							因资产价值回升转回数	其他原因转出数	
长期股权投资(权益法)-对子公司投资	68,417.9 81.04	43,318.49 0.67	1,204.3 16.16	110,532. 155.55					
合 计	68,417.9 81.04	43,318.49 0.67	1,204.3 16.16	110,532. 155.55					

(2) 长期股权投资（权益法）

① 长期股权投资（权益法）

被投资企业名称	与母公司名称关系	投资期限	占被投资企业注册资本的比例	初始投资额	累计追加投资额	损益调整额		累计增减额	投资准备		年末数
						本年增减额	分得现金红利额		本年增加额	累计增加额	
(1)	(2)*	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)=(5)+ (6)+ (9)+ (11)
湖州美欣达印染有限公司	子公司	2002.3.1-2013.7.22	90%	9,000,000.00	14,058,736.83	14,058,736.83		27,222,866.52	349.43	7,068,712.13	43,291,578.65
湖州美欣达织造有限公司	子公司	2002.7.11-2012.7.10	90%	1,800,000.00	8,550,000.00	5,626,667.50		7,719,479.88			18,069,479.88
湖州久久纺织有限公司	子公司	2003.5.26-2013.5.25	90%	9,000,000.00	12,623,688.49	12,623,688.49		16,606,468.73			25,606,468.73



湖州子公	2003.	90%	1,800,00	900,084.	1,318,61	19,395.	19,395.	3,138,01
绿典精	司6.7-2		0.00	80	7.24	00	00	2.24
化有限	012.1							
公司	2.1							
浙江子公	2004.	90%	9,000,00	1,089,56	1,089,56			10,089,5
美欣达	司2.3-2		0.00	8.62	8.62			68.62
印染集	054.2							
团湖州	.2							
进出口								
有限公								
司								
小计			<u>30,600,0</u>	<u>8,550,</u>	<u>34,298,7</u>	<u>53,957,0</u>	<u>19,744.</u>	<u>7,088,1</u>
			<u>00.00</u>	<u>000.00</u>	<u>46.24</u>	<u>00.99</u>	<u>43</u>	<u>07.13</u>
								<u>100,195,</u>
								<u>108.12</u>

被投资企业名称 (1)	减值准备年初数 (13)	减值准备本年增加数 (14)	减值准备本年减少数			减值准备年末数 (18)=(13) +(14)-(17)	减值准备计提原因 (19)
			因资产 价值回升转 回数(15)	其他原 因转出数 (16)	合计 (17) =(15)+(16)		

湖州美欣达印染有限公司

湖州美欣达织造有限公司

湖州久久纺织印染有限公司

湖州绿典精化有限公司

浙江美欣达印染集团湖州进出口有限公司

小计

股权投资差额

被投资企业名称	初始金额	形成原因	摊销期限	本年摊销额	摊余金额
湖州美欣达印染有限公司	*13,749,276	股权收购价差	137 个月	1,204,316.1	10,337,047.
	.55			6	43



小计	<u>13,749,276.</u>	<u>1,204,316.1</u>	<u>10,337,047.</u>
	<u>55</u>	<u>6</u>	<u>43</u>

\*湖州美欣达印染有限公司股权投资差额初始金额的形成原因详见本附注五、10 说明。  
投资变现不存在重大限制。

累计投资期末数占期末净资产的比例为 11.78%。

#### 5. 主营业务收入和主营业务成本

主营业务 种类	营业收入		营业成本		营业毛利	
	本年数	上年数	本年数	上年数	本年数	上年数
① 印染产 品销售	298,595,89 9.96	246,465,50 7.80	268,484,20 5.37	214,891,03 5.41	30,111,694 .59	31,574,472 .39
② 印染加 工	15,009,089 .08	11,922,121 .30	12,315,401 .95	9,614,481. 11	2,693,687. 13	2,307,640. 19
合计	<u>313,604,98</u> <u>9.04</u>	<u>258,387,62</u> <u>9.10</u>	<u>280,799,60</u> <u>7.32</u>	<u>224,505,51</u> <u>6.52</u>	<u>32,805,381</u> <u>.72</u>	<u>33,882,112</u> <u>.58</u>

#### 6. 投资收益

项 目	本年数	上年数
股票投资收益	-617.91	13,121.27
在按权益法核算的被投资公 司的净损益中所占的份额	34,298,746.24	20,871,180.88
股权投资差额摊销	<u>-1,204,316.16</u>	<u>-1,204,404.29</u>
合 计	<u>33,093,812.17</u>	<u>19,679,897.86</u>

投资收益汇回不存在重大限制。

#### (七) 关联方关系及其交易的披露

##### 1、存在控制关系的关联方情况

##### (1) 存在控制关系的关联方情况

关联方名称	注册地址	主营业务	与本企业 关系	经济性质 或类型	法定 代表人
单建明			自然人控股 股东		
湖州美欣达印 染有限公司	湖州市凤凰路 999号	纺织面料的印 染、制造、加工、 销售	子公司	有限责任公 司	王仲明



湖州美欣达织造有限公司	湖州经济开发区 19 号地块	灯芯绒坯布和纺织助剂制造和销售、割绒	子公司	有限责任公 司	许志高
湖州绿典精化有限公司	湖州市凤凰路 999 号	纺织、皮革及造纸助剂的制造与销售	子公司	有限责任公 司	涂少波
湖州久久纺织印染有限公司	湖州市东门三里桥外	棉印染业,灯芯绒制造和销售	子公司	有限责任公 司	单建明
湖州美欣达印染机械有限公司	湖州市凤凰路 999 号	聚乙烯制品及聚丙烯制品、纸箱加工	孙公司	有限责任公 司	许瑞林
浙江美欣达印染集团湖州进出口有限公司	湖州市凤凰路 888 号	自营和代理各类商品和技术的进出口	子公司	有限责任公 司	王鑫
湖州美欣达服装有限公司	浙江省长兴县 吕山工业园区 内	服装和服装辅料的加工	孙公司	有限责任公 司	单建明

## (2) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化情况

企业名称	年初数	本年增加	本年减少	年末数
湖州美欣达印染有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
湖州美欣达织造有限公司	11,500,000.00			11,500,000.00
湖州绿典精化有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00
湖州久久纺织印染有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00
湖州美欣达印染机械有限公司	500,000.00	500,000.00		1,000,000.00
浙江美欣达印染集团湖州进出口有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00
湖州美欣达服装有限公司		600,000.00		600,000.00

## (3) 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化情况

企业名称	年初数		本年增加		本年减少		年末数	
	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%
单建明	28,814,730.00	62.64					28,814,730.00	42.63
湖州美欣达印染有限公司	9,000,000.00	90					9,000,000.00	90
湖州美欣达织造有限公司	10,350,000.00	90					10,350,000.00	90
湖州绿典精化有限公司	1,800,000.00	90					1,800,000.00	90



湖州久久纺织 印染有限公司	9,000,000.00	90			9,000,000.00	90
湖州美欣达印 染机械有限公 司	400,000.00	80	400,000.00	80	800,000.00	80
浙江美欣达印 染集团湖州进 出口有限公司			9,000,000.00	90	9,000,000.00	90
湖州美欣达服 装有限公司			540,000.00	90	540,000.00	90

## 2、不存在控制关系的关联方情况

企业名称	与本公司的关系
浙江美欣达实业有限公司(原名“湖州美欣达丝绸有限公司”)	法人股东,同受单建明控制
湖州美欣达房地产开发有限公司	同受单建明控制
湖州南太湖热电有限公司	同受单建明控制

## 3、关联方交易

### (1) 采购货物

本公司 2004 年度及 2003 年度向关联方采购货物的有关明细资料如下(单位:元):

企业名称	2004 年			企业名称	2003 年		
	金额	占年度 购货百 分比(%)	计价标准		金额	占年度 同期购 货百分 比(%)	计价标准
浙江美欣达 实业有限公 司	1,680,135.25	0.24	市场价	浙江美欣达 实业有限公 司	8,268,225.21	1.69	市场价

本公司向关联方采购货物的价格由本公司与供应方协商决定。2004 年度和 2003 年度本公司向关联方采购货物的价格与非关联方的交易价格相一致。

### (2) 销售货物

本公司 2004 年度和 2003 年度向关联方销售货物有关明细资料如下(单位:元):

企业名称	2004 年			企业名称	2003 年		
	金额	占年度销 货百分 比(%)	计价标准		金额	占年度销 货百分 比(%)	计价标准
浙江美欣达 实业有限公 司	184,863.15	0.02	市场价	浙江美欣达实 业有限公司	789,767.37	0.14	市场价
湖州南太湖 热电有限公 司	10,128.21	0.001	市场价				



本公司销售给关联企业的产品价格由本公司与采购方协商决定。2004 年度和 2003 年度内本公司销售给关联企业产品价格无高于或低于本公司正常售价的情况。

### (3) 本公司与关联方应收应付款项余额

2004 年末和 2003 年末与关联方应收应付款项余额 (单位: 元)

项 目	年末数(金额)		占全部应收(付)款项 余额的比重(%)	
	2004 年	2003 年	2004 年	2003 年
<b>应收账款:</b>				
浙江美欣达实业有限公司		60,880.17		0.12
<b>应付账款:</b>				
浙江美欣达实业有限公司		27,066.44		0.03

### (4) 其他应披露事项

本公司下属子公司湖州美欣达印染有限公司租赁本公司控股股东单建明所拥有的位于上海华山路 2018 号汇银广场北幢 24 层 06 室的房产作为驻上海办事处的营业用房, 租赁期限为 2002 年 3 月 1 日至 2005 年 3 月 1 日。月租金 1 万元, 按月支付。

本公司下属子公司湖州美欣达织造有限公司于 2004 年 4 月 9 日与本公司投资方浙江美欣达实业有限公司签订资产转让协议, 购买浙江美欣达实业有限公司与丝绸生产相关的设备和存货, 转让价格以该部分资产 2004 年 3 月 31 日经中磊会计师事务所有限公司评估的评估价值确定为人民币 199.39 万元, 其中存货 167.59 万元, 固定资产 31.80 万元。

2004 年 12 月 31 日, 本公司为湖州美欣达印染有限公司短期借款人民币 15,000,000.00 元提供保证担保。

2004 年 12 月 31 日, 浙江美欣达实业有限公司为本公司短期借款人民币 20,000,000.00 元提供保证担保。

2004 年 12 月 31 日, 湖州美欣达房地产开发有限公司为湖州美欣达印染有限公司短期借款人民币 20,000,000.00 元提供保证担保。

2004 年 12 月 31 日, 湖州美欣达印染有限公司为湖州久久纺织印染有限公司短期借款人民币 5,000,000.00 元提供保证担保。

关键管理人员报酬 (包括董事长、董事、监事、总经理、副总经理、董事会秘书)

	2004 年度	2003 年度
报酬总金额	715,840.00	628,840.00

### (八) 或有事项

本公司无需说明的或有事项。

### (九) 承诺事项

本公司无需说明的承诺事项。

### (十) 资产负债表日后事项

本公司本年度资产负债表日后非调整事项为 2005 年 3 月 26 日第二届董事会第十六次会议决议通过的利润分配预案中的分配现金股利事项, 详细情况参见本附注五、28。

### (十一) 其他重要事项



## 1. 非经常性损益对本公司合并净利润的影响

根据证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 1 号—非经常性损益（2004 年修订）》的规定，非经常性损益是指公司发生的与经营业务无直接关系，以及虽与经营业务相关，但由于其性质、金额或发生频率，影响了真实、公允地反映公司正常盈利能力的各项收入、支出。非经常性损益对本公司合并净利润的影响如下表所示。

项目性质	具体业务内容	对本年度合并净利润的影响金额	对上年度合并净利润的影响金额
补贴收入	收浙江省建设先进制造业基地财政专项补助资金等	1,801,016.20	330,300.00
管理费用	以前年度计提的坏账准备转回	30,609.13	10,950.00
营业外收入	固定资产清理净收益	371.11	-453,005.64
营业外收入	赔款等	31,720.90	415,737.38
营业外支出	水利基金、捐赠等	-678,389.28	-599,075.04
投资收益	短期投资收益	-617.91	21,171.27
财务费用	对非金融企业收取的资金占用费		<u>65,376.32</u>
小计		1,184,710.15	-208,545.71
减：所得税		<u>379,781.97</u>	<u>-152,581.96</u>
对合并净利润的影响金额合计		<u>804,928.18</u>	<u>-55,963.75</u>

## 2. 债务重组事项

本公司无需说明的债务重组事项。

## 3. 非货币性交易事项

本公司无需说明的非货币性交易事项。

## 4. 以应收债权为基础的出售、融资事项

本年度本公司下属子公司湖州美欣达织造有限公司将收到的本公司下属子公司湖州美欣达印染有限公司开具的商业承兑汇票贴现，票面金额共计人民币 1,980 万元，贴现金额为人民币 19,420,572.00 元，截止报告期末，该票据尚未到期，本公司按贴现票据的票面金额确认为短期借款。

**（十二）财务报表的批准报出**

本财务报表业经本公司第二届董事会第十六次会议于 2004 年 3 月 26 日批准报出。



浙江美欣达印染集团股份有限公司

MIZUDA ZHEJIANG MIZUDA PRINTING AND DYEING GROUP CO.,LTD.

《2004 年年度财务报告之审计报告》