



**MIZUDA**

**浙江美欣达印染集团股份有限公司  
(002034)**

**2005 年半年度财务报告**

中国·浙江·湖州

2005 年 8 月



## 一、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	
	2005-6-30	2004-12-31	2005-6-30	2004-12-31
流动资产：				
货币资金	146,634,792.53	223,042,715.54	71,598,483.50	179,024,609.27
短期投资				
应收票据	800,000.00	150,000.00		
应收股利				
应收利息				
应收账款	72,112,255.39	59,882,850.07	62,358,518.50	22,299,035.18
其他应收款	3,040,552.54	2,895,385.01	9,434,809.23	19,678,836.66
预付账款	24,651,867.68	20,915,878.76	10,405,910.30	9,596,864.12
应收补贴款	8,992,281.07	3,385,473.01	5,759,464.59	1,182,459.50
存货	126,800,200.62	104,666,181.08	56,576,382.50	32,619,869.01
待摊费用	1,373,471.01	373,324.03		
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>384,405,420.84</b>	<b>415,311,807.50</b>	<b>216,133,568.62</b>	<b>264,401,673.74</b>
长期投资：				
长期股权投资	9,734,889.35	10,337,047.43	135,172,609.86	110,532,155.55
长期债权投资				
<b>长期投资合计</b>	<b>9,734,889.35</b>	<b>10,337,047.43</b>	<b>135,172,609.86</b>	<b>110,532,155.55</b>
固定资产：				
固定资产原价	173,000,361.73	166,411,743.16	69,375,094.44	68,388,149.44
减：累计折旧	57,641,077.32	48,274,110.72	27,957,304.93	24,874,803.95
固定资产净值	115,359,284.41	118,137,632.44	41,417,789.51	43,513,345.49
减：固定资产减值准备				
固定资产净额	115,359,284.41	118,137,632.44	41,417,789.51	43,513,345.49
工程物资				
在建工程	323,675,999.04	184,823,750.89	310,595,230.83	170,249,402.75
固定资产清理				
<b>固定资产合计</b>	<b>439,035,283.45</b>	<b>302,961,383.33</b>	<b>352,013,020.34</b>	<b>213,762,748.24</b>
无形资产及其他资产：				
无形资产	3,508,878.20	3,551,582.60	3,508,878.20	3,551,582.60
长期待摊费用	314,705.75	932,352.83		
其他长期资产				
<b>无形资产及其他资产合计</b>	<b>3,823,583.95</b>	<b>4,483,935.43</b>	<b>3,508,878.20</b>	<b>3,551,582.60</b>
递延税项				
递延税款借项				
<b>资产总计</b>	<b>836,999,177.59</b>	<b>733,094,173.69</b>	<b>706,828,077.02</b>	<b>592,248,160.13</b>

公司法定代表人：单建明

主管会计工作负责人：金来富

会计机构负责人：金来富



## 资产负债表(续表)

负债及股东权益	合并报表		母公司报表	
	2005-6-30	2004-12-31	2005-6-30	2004-12-31
流动负债：				
短期借款	172,280,946.19	119,746,761.39	89,280,946.19	48,593,479.15
应付票据	56,559,317.26	32,878,892.99	44,050,000.00	11,036,844.28
应付账款	75,065,028.47	79,502,538.26	16,859,617.15	30,942,927.95
预收账款	14,969,406.64	5,423,610.06	7,012,208.18	1,849,228.17
应付工资	1,091,415.47	1,544,151.60	240,808.43	6,892.43
应付福利费	3,878,538.70	2,758,233.28	201,384.09	106,066.03
应付股利				
应交税金	11,255,540.34	609,325.57	4,777,004.09	1,672,013.97
其他应交款	588,676.87	385,533.45	239,372.26	273,815.84
其他应付款	12,527,085.21	11,507,967.36	61,989,675.72	23,818,539.26
预提费用	1,061,141.24		995,913.10	
预计负债				
一年内到期的长期负债				
其他流动负债				
<b>流动负债合计</b>	<b>349,277,096.39</b>	<b>254,357,013.96</b>	<b>225,646,929.21</b>	<b>118,299,807.08</b>
长期负债：				
长期借款	53,600,000.00	53,600,000.00	53,600,000.00	53,600,000.00
应付债券				
长期应付款	264,402.10	302,100.35	264,402.10	302,100.35
其他长期负债				
<b>长期负债合计</b>	<b>53,864,402.10</b>	<b>53,902,100.35</b>	<b>53,864,402.10</b>	<b>53,902,100.35</b>
递延税项：				
递延税款贷项				
<b>负债合计</b>	<b>403,141,498.49</b>	<b>308,259,114.31</b>	<b>279,511,331.31</b>	<b>172,201,907.43</b>
少数股东权益	10,827,977.94	9,398,180.09		
股东权益：				
股本	81,120,000.00	67,600,000.00	81,120,000.00	67,600,000.00
减：已归还投资				
股本净额	81,120,000.00	67,600,000.00	81,120,000.00	67,600,000.00
资本公积	230,572,950.42	244,092,950.42	234,092,026.18	247,612,026.18
盈余公积	36,148,711.20	35,696,158.67	24,070,207.52	24,070,207.52
其中：法定公益金	14,323,410.41	13,870,857.88	8,846,781.77	8,846,781.77
减：未确认的投资损失	336,385.39	206,161.72		
未分配利润	75,524,424.93	68,253,931.92	88,034,512.01	80,764,019.00
<b>股东权益合计</b>	<b>423,029,701.16</b>	<b>415,436,879.29</b>	<b>427,316,745.71</b>	<b>420,046,252.70</b>
<b>负债及股东权益合计</b>	<b>836,999,177.59</b>	<b>733,094,173.69</b>	<b>706,828,077.02</b>	<b>592,248,160.13</b>

公司法定代表人：单建明

主管会计工作负责人：金来富

会计机构负责人：金来富



## 二、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	
	2005年1~6月	2004年1~6月	2005年1~6月	2004年1~6月
一、主营业务收入	522,352,815.92	444,314,865.28	187,193,995.15	158,967,522.31
减：主营业务成本	455,671,385.83	380,021,096.86	166,902,163.55	140,206,121.90
主营业务税金及附加	1,411,611.27	152,970.87	253,056.24	9,630.99
二、主营业务利润	65,269,818.82	64,140,797.55	20,038,775.36	187,517,693.42
加：其他业务利润	328,141.13	-284,586.41		-397,668.02
减：营业费用	12,469,688.64	9,227,214.17	4,658,610.02	3,012,352.99
管理费用	17,265,963.15	16,366,205.25	8,096,616.84	6,143,362.39
财务费用	3,812,787.44	6,766,663.87	761,749.58	2,997,579.76
三、营业利润	32,049,520.72	31,496,127.85	6,521,798.92	6,200,806.26
加：投资收益	-602,158.08	-602,775.99	16,009,670.93	16,401,822.51
补贴收入	1,118,810.00	779,522.00	544,270.00	420,364.00
营业外收入	185,851.40	21,850.24	3,000.00	20,137.90
减：营业外支出	1,102,131.40	357,886.55	122,435.26	82,423.70
四、利润总额	31,649,892.64	31,336,837.55	22,956,304.59	22,960,706.97
减：所得税	9,472,902.28	9,462,904.62	2,165,811.58	2,164,227.96
少数股东权益	1,516,721.01	1,500,091.11		
加：未确认投资损失	130,223.66			
五、净利润	20,790,493.01	20,373,841.82	20,790,493.01	20,796,479.01
加：年初未分配利润	68,253,931.92	44,667,259.09	80,764,019.00	49,717,474.49
其他转入				
六、可供分配的利润	89,044,424.93	64,041,100.91	101,554,512.01	70,513,953.50
减：提取法定盈余公积				
提取法定公益金				
提取职工奖福基金				
七、可供股东分配的利润	89,044,424.93	64,041,100.91	101,554,512.01	70,513,953.50
减：优先股股利				
提取任意盈余公积				
应付普通股股利	13,520,000.00		13,520,000.00	
转股本的普通股股利				
八、未分配利润	75,524,424.93	64,041,100.91	88,034,512.01	70,513,953.50
补充资料：				
1.出售处置部门或被投资单位所得收益				
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				

公司法定代表人：单建明

主管会计工作负责人：金来富

会计机构负责人：金来富



## 三、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	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	552,887,066.02	152,941,283.10
收到的税费返还	6,707,272.73	5,399,039.94
收到的其他与经营活动有关的现金	3,227,818.76	30,982,595.07
现金流入小计	562,822,157.51	189,322,918.11
购买商品、接受劳务支付的现金	513,383,952.66	157,882,583.75
支付给职工以及为职工支付的现金	12,480,677.42	7,199,926.47
支付的各项税费	6,228,042.78	3,882,927.37
支付的其他与经营有关的现金	12,174,634.24	17,605,466.85
现金流出小计	544,267,307.10	186,570,904.44
经营活动产生的现金流量净额	18,554,850.41	2,752,013.67
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资所产生的现金		
取得投资收益所收到的现金		1,800,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		
收到的其他与投资活动有关的现金		
现金流入小计		1,800,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	130,638,678.41	127,499,986.90
投资支付的现金		10,384,012.26
支付的其他与投资活动有关的现金	130,638,678.41	137,883,999.16
现金流出小计		
投资活动产生的现金流量净额	-130,638,678.41	-136,083,999.16
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资所收到的现金		
借款所收到的现金	210,746,209.78	145,680,714.69
收到的其他与筹资活动有关的现金		
现金流入小计	210,746,209.78	145,680,714.69
偿还债务所支付的现金	158,212,024.98	105,030,945.90
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	16,858,279.81	14,743,909.07
支付的其他与筹资活动有关的现金		
现金流出小计	175,070,304.79	119,774,854.97
筹资活动产生的现金流量净额	35,675,904.99	25,905,859.72
四、汇率变动对现金的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-76,407,923.01	-107,426,125.77

公司法定代表人：单建明

主管会计工作负责人：金来富

会计机构负责人：金来富



## 现金流量表(续)

项 目	合并	母公司
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	20,790,493.01	20,790,493.01
加：少数股东收益	1,516,721.01	
减：未确认的投资损失	130,223.66	
加：计提的资产减值准备	876,434.38	315,151.03
固定资产折旧	9,366,966.60	3,082,500.98
无形资产摊销	42,704.40	42,704.40
长期待摊费用摊销	617,647.08	
待摊费用减少(减：增加)	-1,000,146.98	
预提费用增加(减：减少)	896,987.81	807,803.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)		
固定资产报废损失		
财务费用	3,812,787.44	761,749.58
投资损失(减：收益)	602,158.08	-16,009,670.93
递延税款贷项(减：借项)		
存货的减少(减：增加)	-22,134,019.54	-23,956,513.49
经营性应收的减少(减：增加)	-33,108,901.94	-34,392,460.98
经营性应付的增加(减：减少)	36,405,242.72	51,310,256.24
其它		
经营活动产生的现金流量净额	18,554,850.41	2,752,013.67
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	146,634,792.53	71,598,483.50
减：现金的期初余额	223,042,715.54	179,024,609.27
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	-76,407,923.01	-107,426,125.77

公司法定代表人：单建明

主管会计工作负责人：金来富

会计机构负责人：金来富



## 四、资产减值准备表

## 资产减值准备表

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	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、坏账准备合计	5,898,687.96	986,507.28	110,072.90	6,775,122.34
其中：应收账款	4,834,726.25	986,507.28		5,821,233.53
其他应收款	1,063,961.71		110,072.90	953,888.81
二、短期投资跌价准备				
其中：股票投资				
债券投资				
三、存货跌价准备				
其中：库存商品				
原材料				
四、长期投资减值准备合计				
其中：长期股权投资				
长期债权投资				
五、固定资产减值准备合计				
其中：房屋、建筑物				
机器设备				
六、无形资产减值准备合计				
其中：专利权				
商标权				
七、在建工程减值准备				
八、委托贷款减值准备				
九、合计	5,898,687.96	986,507.28	110,072.90	6,775,122.34

公司法定代表人：单建明

主管会计工作负责人：金来富

会计机构负责人：金来富



## 五、会计报表附注

## 浙江美欣达印染集团股份有限公司

2005 年 6 月 30 日会计报表附注

## 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 2,160 万股,每股面值 1.00 元,新增注册资本 2,160 万元。2004 年 8 月 8 日经安永大华业字(2004)第 951 号验资报告验证,公司增加注册资本至 6,760 万元。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。

根据公司 2004 年度股东大会决议,公司以 2004 年底总股本 6,760 万股为基准,用资本公积向全体股东按每 10 股转增 2 股,增加注册资本人民币 1,352 万元。经安永大华业字(2005)第 0692 号验资报告验证,公司增加注册资本至人民币 8,112 万元。

## 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。自有房屋租赁。

## 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%

**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
财产保险费	12 个月	按直线法平均摊销
广告费	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%	05 年度就出口免抵部分增缴 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)

#### 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

被投资单位全称	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
湖州美欣达服装进出口有限公司	贸易	1000 万元	货物和技术的进出口	9,000,000.00	直接 90, 间接 10	是
湖州欣润印花制版有限公司	工业	120 万元	印花制版、制片、制网加工、销售	1,080,000.00	直接 90, 间接 10	是

##### (1) 湖州美欣达服装进出口有限公司

2005 年 4 月 8 日, 本公司与湖州久久纺织印染有限公司共同投资设立湖州美欣达服装进出口有限公司。该公司注册资本 1000 万元, 其中本公司投资比例为 90%。本公司自 2005 年 4 月起将该公司纳入合并范围。

湖州美欣达服装湖州进出口有限公司于 2005 年 4 月 8 日取得注册号为 3305001000739 的企业法人营业执照, 注册资本为人民币 1000 万元, 业经湖州正诚联合会计师事务所验证并出具正诚验报字(2005)023 号验资报告。法定代表人为程俊杰, 经营范围包括货物和技术的进出口(涉及行政许可的凭经营许可证经营)。公司经营期限自 2005 年 4 月 8 日至 2055 年 4 月 7 日。注册地址: 湖州市环



堵工业园区。

## (2) 湖州欣润印花制版有限公司

2005 年 5 月 17 日，本公司与湖州久久纺织印染共同出资 158.98 万元购受了湖州欣润印花有限公司股权，本公司投资比例为 90%。本公司自 2005 年 5 月起将该公司纳入合并范围。

湖州欣润印花制版有限公司，法人营业执照注册号 3305001010276，注册资本 120 万元。经 2005 年 5 月 7 日变更，法定代表人单建明，经营范围为印花制版、制片、制网加工、销售。公司经营期限自 2001 年 12 月 19 日至 2051 年 12 月 18 日。注册地址：湖州市凤凰路 888 号。

## 五、合并财务报表主要项目附注

### 1. 货币资金

#### (1) 现金

币种	2005 年 6. 30	年初数
人民币	<u>1,719,212.72</u>	<u>210,826.30</u>
合计	<u>1,719,212.72</u>	<u>210,826.30</u>

#### (2) 银行存款

币种	2005 年 6. 30			年初数		
	原币	汇率	本位币	原币	汇率	本位币
人民币			139,040,897.30			201,919,518.53
美元	85,916.07	8.2765	<u>711,084.35</u>	145,754.78	8.2765	<u>1,206,339.44</u>
合计			<u>139,751,981.65</u>			<u>203,125,857.97</u>

#### (3) 其他货币资金

币种	项目	2005 年 6. 30			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 票保证金			4,978,681.53		15,641,103.48	
人民币	其他			84,936.51		3,392,088.33	
美元	其他	12,080.00	8.2765	<u>99,980.12</u>	12,080.00	<u>99,980.12</u>	
合计				<u>5,163,598.16</u>		<u>19,133,171.93</u>	

### 2. 应收票据

票据种类	2005 年 6. 30	年初数
银行承兑汇票	<u>800,000.00</u>	<u>150,000.00</u>
合计	<u>800,000.00</u>	<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。

### 3. 应收账款



账龄	2005 年 6. 30				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	73,776,645.53	94.67	5	3,688,832.28	61,603,514.29	95.19	5	3,080,175.71
1 - 2 年	2,616,498.25	0.03	30	784,949.48	1,898,798.44	2.93	30	569,639.54
2 - 3 年	385,786.73	0.05	50	192,893.36	60,705.18	0.09	50	30,352.59
3 年以上	1,154,558.41	1.48	100	1,154,558.41	1,154,558.41	1.79	100	1,154,558.41
合计	77,933,488.92	100.00		5,821,233.53	64,717,576.32	100.		4,834,726.25

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。

本项目年末数中欠款金额前五名的欠款金额合计为 29,977,384.97 元,占应收账款总额的比例为 38.47%。

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。

#### 4. 其他应收款

账龄	2005 年 6. 30				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	2,752,992.28	68.92	5	137,649.61	2,198,587.14	55.53	5	109,929.36
1 - 2 年	378,964.10	9.00	30	113,689.23	988,274.61	24.96	30	296,482.38
2 - 3 年	319,870.00	8.00	50	159,935.00	229,870.00	5.81	50	114,935.00
3 年以上	542,614.97	14.00	100	542,614.97	542,614.97	13.70	100	542,614.97
合计	3,994,441.35	100.00		953,888.81	3,959,346.72	100.00		1,063,961.71

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 812,500.00 元,占其他应收款总额的比例为 20.34%。

#### 5. 应收补贴款

项目	2005 年 6. 30	年初数
应收补贴款	8,992,281.07	3,385,473.01
合计	8,992,281.07	3,385,473.01

应收补贴款均系应收出口退税。

#### 6. 预付货款

账龄	2005 年 6. 30		年初数	
	余额	占总额比例	余额	占总额比例
1 年以内	24,449,601.20		20,713,612.28	99.03%
1 - 2 年	202,266.48		202,266.48	0.97%
合计	24,651,867.68		20,915,878.76	100.00%

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。



## 7. 存货

类别	存货		跌价准备				2005 年 6.30
	2005 年 6.30	年初数	年初数	本年 增加	本年减少		
					固定资产价 值回升转回 数	其他原因 转出数	
原材料	53,376,267.69	41,671,627.81					
在产品	16,055,522.41	21,902,728.85					
产成品	39,443,223.81	30,229,873.75					
低值易耗品	34,902.87	551.91					
委托加工材 料	14,134,593.95	7,205,228.22					
受托加工材 料	3,755,689.89	3,656,170.54					
合计	<u>126,800,200.62</u>	<u>104,666,181.08</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。

## 8. 待摊费用

费用类别	2005 年 6.30	年初数	年末余额结存原因
技术服务费			按受益期尚未摊销完毕
财产保险费	189,255.30	55,055.07	按受益期尚未摊销完毕
设备改良支出			按受益期尚未摊销完毕
房租	265,432.40	300,000.00	按受益期尚未摊销完毕
其他	<u>918,783.31</u>	<u>18,268.96</u>	按受益期尚未摊销完毕
合计	<u>1,373,471.01</u>	<u>373,324.03</u>	

## 9. 长期投资

## (1) 明细项目

项目	金 额				减值准备				
	年初数	本年 增加	本年减少	期末数	年初数	本年 增加	本年减少		期末数
							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	<u>10,337,047.43</u>		<u>602,158.08</u>	<u>9,734,889.35</u>					
合计	<u>10,337,047.43</u>		<u>602,158.08</u>	<u>9,734,889.35</u>					

## (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	<u>*13,749,276.55</u>	股权收购价差	137 个月	<u>602,158.08</u>	<u>9,734,889.35</u>





小 计 13,749,276.55 602,158.08 9,734,889.35

\*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 2.30%。

#### 10. 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	期末数
<b>(1) 固定资产原值</b>				
土地使用权	5,110,887.00			5,110,887.00
房屋建筑物	34,286,860.29			34,286,860.29
机器设备	110,431,991.75	3,917,634.17		114,349,625.92
电子设备	3,739,821.30			3,739,821.30
运输设备	7,356,087.42	347,658.60		7,703,746.02
其他设备	5,432,127.70	<u>2,323,325.80</u>		7,755,453.50
经营租入固定资产改良	<u>53,967.70</u>			<u>53,967.70</u>
合计	<u>166,411,743.16</u>	<u>6588618.57</u>		<u>173000361.73</u>
<b>(2) 累计折旧</b>				
土地使用权	135,806.00	51,114.00		186,920.00
房屋建筑物	8,915,980.01	1,375,082.14		10,291,062.15
机器设备	34,962,860.89	6,788,622.96		41,751,483.85
电子设备	1,594,094.90	212,583.63		1,806,678.53
运输设备	2,617,892.09	436,728.7		3,054,620.79
其他设备	40,161.00	497,438.40		537,599.40
经营租入固定资产改良	<u>7,315.83</u>	<u>5,396.77</u>		<u>12,712.60</u>
合计	<u>48,274,110.72</u>	<u>9,366,966.6</u>		<u>57641077.32</u>
<b>(3) 净值</b>				
土地使用权	4,975,081.00			4,923,967.00
房屋建筑物	25,370,880.28			23,995,798.14
机器设备	75,469,130.86			72,598,142.07
电子设备	2,145,726.40			1,933,142.77
运输设备	4,738,195.33			4,649,125.23
其他设备	5,391,966.70			7,217,854.10
经营租入固定资产改良	<u>46,651.87</u>			<u>41,255.10</u>
合计	<u>118,137,632.44</u>			<u>115,359,284.41</u>



固定资产分类	年初数	本年增加	本年减少		期末数
			因资产价值回升回数	其他原因转出数	
(4) 固定资产减值准备					
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	4,975,081.00				4,923,967.00
房屋建筑物	25,370,880.28				23,995,798.14
机器设备	75,469,130.86				72,598,142.07
电子设备	2,145,726.40				1,933,142.77
运输设备	4,738,195.33				4,649,125.23
其他设备	5,391,966.70				7,217,854.10
经营租入固定资产改良	46,651.87				41,255.10
合计	118,137,632.44				115,359,284.41

(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	166,411,743.16
本年增加：	
外购	4,527,226.20
自行建造（在建工程转入）	2,061,392.37
本年增加小计	6,588,618.57
本年减少：	
报废和出售	
本年减少小计	
期末数	173,000,361.73

累计折旧：	
年初数	48,274,110.72
本年增加：计提	9366,966.60
本年减少：报废和出售	
期末数	57,641,077.32

(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 8,319,583.70 元，净值为人民币 351,113.76 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	期末数
房屋建筑物	2,575,281.79	2,435,703.50
合计	2,575,281.79	2,435,703.50



## (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	20,395,736.39
土地使用权	5,110,887.00	4,923,967.00
合计	34,118,557.60	25,319,703.39

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。

## 11. 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*	150,868,456.78	1635,272.03	129,103,201.59	1,817,644.79				
19 号地块股份公司项目	17,828,426.43		4,037,051.52					
19 号地块织造公司项目	13,041,131.34		3,890,064.57					
技改工程	258,421.22		37,515.00		20,000.00			
在安装设备	2,717,748.43		3,586,562.38		2,041,392.37			
其他工程	109,566.69		259,245.46					
合计	184,823,750.89		140,913,640.52		2,061,392.37			

工程名称	期末数		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	279971658.37	3,452,916.82	37000 万元	募股资金和金融机构贷款		75.67%
19 号地块股份公司项目	21865477.95		3500 万元	自有资金		62.47%
19 号地块织造公司项目	16931195.91		3000 万元	自有资金		56.43%
技改工程	275936.22			自有资金		
在安装设备	4262918.44			自有资金		
其他工程	368812.15			自有资金		
合计	323675999.04					

## 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。

## 12. 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	期末数	剩余摊销年限
开发区 2 号土地 使用权	购买	4,270,437.6 0	3,551,582.6 0		42,704.4 0	761,559.40 0		3,508,878 .20	493 个月
合计		4,270,437.6 0	3,551,582.6 0		42,704.4	761,559.40		3,508,878 .20	

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。

## 13. 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	3,500,000.00	932,352.83		617,647.08	3,185,294.25		314,705.75	3 个月
合计	3,500,000.00	932,352.83		617,647.08	3,185,294.25		314,705.75	

## 14. 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	102,280,946.1 9		102,280,946.19			35,381,000.00
	美元				287,009.00	8.2765	2,375,429.99
	欧元				938,750.00	11.262 7	10,572,859.62
	英镑				89,280.00	15.876 7	1,417,471.78
抵押	人民币	10,000,000.00		10,000,000.00			10,000,000.00
质押	人民币						
保证	人民币	60,000,000.00		60,000,000.00			60,000,000.00
保证	美元						
合计				172,280,946.19			119,746,761.39

## 15. 应付票据

票据种类	年末数	年初数
银行承兑汇票	56,559,317.26	32,878,892.99
合计	56,559,317.26	32,878,892.99

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。

## 16. 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。

### 17. 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。

### 18. 应交税金

税种	年末欠(溢)交额	年初欠(溢)交额
增值税	-1,024,618.47	-4,640,719.98
营业税	9,271.98	8,406.74
城建税	563,809.14	5,263.98
企业所得税	11,613,936.49	4,990,424.61
房产税	<u>93,141.20</u>	93,140.00
其他		<u>152,810.22</u>
合计	<u>11,255,540.34</u>	<u>609,325.57</u>

### 19. 其他应交款

费种	年末欠交额	年初欠交额
教育费附加	323,727.34	3,760.09
水利建设基金	251,570.28	<u>381,773.36</u>
其他	<u>13,379.25</u>	
合计	<u>588,676.87</u>	<u>385,533.45</u>

### 20. 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

### 21. 长期借款

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

### 22. 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		期末数
				本息合计	其中：应计利息	
汽车消费借款- 丰田车款	中国工商银行	2003.9.8-2008.9.8	5.301	<u>302,100.35</u>	<u>51,900.00</u>	<u>264,402.10</u>
合计				<u>302,100.35</u>	<u>51,900.00</u>	<u>264,402.10</u>

### 23. 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				9,200,000.00			9,200,000.00	55,200,000.00	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				9,200,000.00			9,200,000.00	55,200,000.00	68.05%
二、已上市流通股份										
1. 人民币普通股	21,600,000.00				4,320,000.00			4,320,000.00	25,920,000.00	31.95%
2. 境内上市的外资股										
3. 境外上市的外资股										
4. 其他										
已上市流通股份合计	21,600,000.00				4,320,000.00			4,320,000.00	25,920,000.00	31.95%
三、股份总数	67,600,000.00				13,520,000.00			13,520,000.00	81,120,000.00	100%

根据本公司 2004 年度股东大会决议，公司以 2004 年底总股本 6,760 万股为基准，用资本公积向全体股东按每 10 股转增 2 股，增加注册资本人民币 1,352 万元。经安永大华业字(2005)第 0692 号验资报告验证，公司增加注册资本至人民币 8,112 万元。

#### 24. 资本公积

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
股本溢价	230,835,532.39		13,520,000.00	217,315,532.39
股权投资准备	7,088,107.13			7,088,107.13
其他资本公积	6,169,310.90			6,169,310.90



合计	<u>244,092,950.42</u>	<u>13,520,000.00</u>	<u>230,572,950.42</u>
----	-----------------------	----------------------	-----------------------

**25. 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	18,271,374.82			18,271,374.82
法定公益金	13,870,857.88	452,552.53		14,323,410.41
任意盈余公积	<u>3,553,925.97</u>			3,553,925.97
合计	<u>35,696,158.67</u>	452,552.53		<u>36,148,711.20</u>

**26. 未分配利润**

项目	金额
年初未分配利润余额	68,253,931.92
加：2005 年 1-6 月合并净利润	20,790,493.01
减：应付普通股股利	<u>1,3520,000.00</u>

2005 年 6 月 30 日未分配利润余额 75,524,424.93

根据本公司 2004 年度股东大会决议，公司以 2004 年底总股本 6,760 万股为基准，向全体股东每 10 股派发现金红利 2 元(含税)，合计派发现金股利 1,352 万元(含税)。

**27. 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	
	2005 年 1-6	2004 年 1-6	2005 年 1-6	2004 年 1-6	2005 年 1-6	2004 年 1-6
①印染产品销售	499,335,278.99	471,650,984.80	446,957,935.52	415,104,708.78	52,377,343.47	56,546,276.02
②印染加工	13,177,746.99	14,303,998.46	10,884,802.85	11,542,923.66	2,292,944.14	2,761,074.80
③割绒加工	7,358,539.55	7,348,299.85	4,017,224.66	3,669,194.91	3,341,314.89	3,679,105.44
④助剂、染料、包装材料销售	11,434,973.71	3,295,820.35	10,585,788.16	2,620,139.80	849,185.55	675,680.55
⑤机械加工	3,497,002.67	1,219,663.06	2,616,229.60	1,038,578.60	880,773.07	181,084.46
涂层、砂洗加工	4,709,488.28	1,482,420.24	3,505,896.31	1,108,255.79	1,203,591.97	374,164.45
服装销售	7,683,106.51	209,982.91	6,679,667.17	119,247.80	1,003,439.34	90,735.11
丝绸销售	7,066,181.83	2,145,615.04	6,423,198.00	1,869,330.26	642,983.83	276,284.78
织布收入	29,884,027.01		26,593,092.17		3,290,934.84	
制版收入	2,059,782.09		1,260,863.10		798,918.99	
小计	586,206,127.63	501,656,784.71	519,524,697.54	437,072,379.10	66,681,430.09	64,584,405.61
减：公司内各业务分部间互相抵减	63,853,311.71	57,341,919.43	63,853,311.71	57,051,282.24	0.00	290,637.19
合计	522,352,815.92	444,314,865.28	455,671,385.83	380,021,096.86	66,681,430.09	64,293,768.42

**(2) 地区分部报表**



行业种类	营业收入		营业成本		营业毛利	
	2005 年 1-6	2004 年 1-6	2005 年 1-6	2004 年 1-6	2005 年 1-6	2004 年 1-6
①内销						
浙江省内销售	133,227,614.51	104,950,388.09	118,800,450.65	89,578,955.59	14,427,163.96	15,371,432.50
浙江省外销售	201,619,704.46	161,599,680.67	174,638,085.27	143,314,136.18	26,981,619.19	18,285,544.49
小计	334,847,318.97	266,550,068.76	293,438,535.92	232,893,091.77	41,408,783.15	33,656,976.99
②外销(自营出口销售)	251,358,808.66	235,106,715.95	226,086,161.72	204,179,287.33	25,272,646.94	30,927,428.62
小计	586,206,127.63	501,656,784.71	519,524,697.54	437,072,379.10	66,681,430.09	64,584,405.61
减:公司内各业务分部间互相抵减	63,853,311.71	57,341,919.43	63,853,311.71	57,051,282.24	0.00	290,637.19
合计	522,352,815.92	444,314,865.28	455,671,385.83	380,021,096.86	66,681,430.09	64,293,768.42

本年度本公司向前五名客户销售的收入总额为 89,674,798.55 元,占本公司全部销售收入的 17.17%。

## 29. 主营业务税金及附加

税费种类	2005 年 1-6	2004 年 1-6
营业税	6,559.05	8,676.56
城市维护建设税	894,124.14	91,892.38
教育费附加	<u>510,928.08</u>	<u>52,401.93</u>
合计	<u>1,411,611.27</u>	<u>152,970.87</u>

## 30. 财务费用

费用项目	2005 年 1-6	2004 年 1-6
利息支出	3,825,268.28	5,854,583.65
减:利息收入	1,154,462.60	438,845.57
汇兑损失	366,713.86	450,440.53
减:汇兑收益	30,312.24	31,003.17
其他	<u>805,580.14</u>	<u>931,488.43</u>
合计	3,812,787.44	<u>6,766,663.87</u>

## 30. 其他业务利润

业务种类	2005 年 1-6		2004 年 1-6	
	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	24,987,657.02	24,856,988.54	6,488,906.79	6,950,407.62
房租	158,227.50	14,202.52	123,531.20	38,249.45
资金占用利息				
零星加工	110,851.92	60,040.02	150,469.55	86,817.22
水电费	<u>6,230.77</u>	<u>3,595.00</u>	<u>99,924.63</u>	<u>71,944.29</u>





其他

合计	<u>25,262,967.21</u>	<u>24,934,826.08</u>	<u>6,862,832.17</u>	<u>7,147,418.58</u>
----	----------------------	----------------------	---------------------	---------------------

## 31. 投资收益

项 目	2005年1-6	2004年1-6
股票投资收益		-617.91
股权投资差额摊销	<u>-602,158.08</u>	<u>-602,158.08</u>
合 计	<u>-602,158.08</u>	<u>-602,775.99</u>

投资收益的汇回不存在重大限制。

## 32. 补贴收入

项目	2005年1-6月	2004年1-6月
出口贴息	868,810.00	629,522.00
浙江省建设先进制造业基地财政专项补助资金	25,000.00	
企业技术创新资金	25,000.00	
2005-2006 商务部重点培育出口名牌省财政补助	200,000.00	
印染废水高效絮凝剂处理回用技术		<u>150,000.00</u>
合计	<u>1,118,810.00</u>	<u>779,522.00</u>

## 33. 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	金额
收回职工借款	1,553,563.85
补贴收入	1,118,810.00

## 35. 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	金额
支付职工借款	1,407,882.81
支付管理费用	505,275.14
支付经营费用	4,529,930.98

## 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	64,063,620.90	99.63	5	1,857,358.83	22,283,391.27	93.52	5	1,054,496.67



1 - 2 年	156,232.96	0.24	30	46,869.89	1,488,360.25	6.25	30	446,508.08
2 - 3 年	85,786.73	0.13	50	42,893.37	56,576.82	0.23	50	28,288.41
合计	<u>64,305,640.59</u>	<u>100.00</u>		<u>1,947,122.09</u>	<u>23,828,328.34</u>	<u>100.00</u>		<u>1,529,293.16</u>

本项目期末数中欠款金额前五名的欠款金额合计为 25,199,720.61 元,占应收账款总额的比例为 39.19%。

## 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	9,329,769.86	96.13	5	95,060.63	19,273,482.00	96.12	5	71,250.57
1 - 2 年	160,000.00	1.65	30	48,000.00	516,793.19	2.58	30	155,037.96
2 - 3 年	176,200.00	1.82	50	88,100.00	229,700.00	1.15	50	114,850.00
3 年以上	<u>38,983.31</u>	<u>0.40</u>	100	<u>38,983.31</u>	<u>31,683.31</u>	<u>0.15</u>	100	<u>31,683.31</u>
合计	<u>9,704,953.17</u>	<u>100.00</u>		<u>270,143.94</u>	<u>20,051,658.50</u>	<u>100.00</u>		<u>372,821.84</u>

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	5,950,000.00	往来款	1 年以内

本项目期末数中欠款金额前五名的欠款金额合计为 9,012,500.00 元,占其他应收款总额的比例为 92.86%。

## 3. 应收补贴款

项目	年 末 数	年 初 数
应收补贴款	<u>5,759,464.59</u>	<u>1,182,459.50</u>
合 计	<u>5,759,464.59</u>	<u>1,182,459.50</u>

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			
	年初数	本年增加	本年减少	期末数	年初数	本年增加	本年减少	年末数
								因资产价值回升回
								转回
								其他原因转出
								数
								合 计
长期股权投资(权益法)-对子公司投资	110,532,152.55	27,042,612.39	2,402,158.08	135,172,609.86				
合 计	<u>110,532,152.55</u>	<u>27,042,612.39</u>	<u>2,402,158.08</u>	<u>135,172,609.86</u>				



## (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 (12)=(5)+(6) )+(9)+(11)
						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)	
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		4,396,973.55	1,800,000.00	29,819,840.07	7,068,712.13		45,888,552.20
湖州美欣达织造有限公司	子公司	2002.7.1-2012.7.10	90%	1,800,000.00	8,550,000.00	3,273,358.11		10,992,837.99			21,342,837.99
湖州久久纺织有限公司	子公司	2003.5.2-2013.5.25	90%	9,000,000.00		5,900,174.64		22,506,643.37			31,506,643.37
湖州绿典精化有限公司	子公司	2003.6.7-2012.12.1	90%	1,800,000.00		740,092.42		2,058,709.66	19,395.00		3,878,104.66
浙江美欣达印染集团湖州进出口有限公司	子公司	2004.2.3-2054.2.2	90%	9,000,000.00		1,811,996.67		2,901,565.29			11,901,565.29
湖州美欣达服装进出口有限公司	子公司	2005.4.8-2055.4.7	90%	9,000,000.00		210,829.64		210,829.64			9,210,829.64
湖州欣润花版有限公司	子公司	2001.12.19-2051.12.18	90%	1,430,783.38		278,403.98		278,403.98			1,709,187.36
小计				<u>41,030,783.38</u>	<u>8,550,000.00</u>	<u>16,611,829.02</u>	<u>1,800,000.00</u>	<u>68,768,830.00</u>	<u>7,088,107.13</u>		<u>125,437,720.51</u>
被投资企业名称		减值准备年初数		减值准备本年增加数		减值准备本年减少数		合计	减值准备年末数		减值准备计提原因
(1)		(13)		(14)		因资产价值回升转回数	其他原因转出数	(17)=(15)+(16)	(18)=(13)+(14)-(17)		(19)
						(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  
湖州美  
欣达服装  
进出口  
  
湖州欣  
润印花制  
版有限公  
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 55	股权收购价差	137 个月	602,158.08	9,734,889.3 5
小计	13,749,276. 55			602,158.08	9,734,889.3 5

\*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、9 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 31.63%。

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	
	2005 年 1-6	2004 年 1-6	2005 年 1-6	2004 年 1-6	2005 年 1-6	2004 年 1-6
① 印染产品销售	178,041,721.69	153,161,996.69	158,493,121.83	135,700,101.48	19,548,599.86	17,461,895.21
② 印染加工	9,152,273.46	5,805,525.62	8,409,041.72	4,506,020.42	743,231.74	1,299,505.20
合计	187,193,995.15	158,967,522.31	166,902,163.55	140,206,121.90	20,291,831.60	18,761,400.41

6. 投资收益

项 目	2005 年 1-6	2004 年 1-6
股票投资收益		-617.91



在按权益法核算的被投资公司的净损益中所占的份额	16,611,829.01	17,004,598.50
股权投资差额摊销	-602,158.08	-602,158.08
合 计	<u>16,009,670.93</u>	<u>16,401,822.51</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

### (一) 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
湖州美欣达服装有限公司	湖州市环堵工业园区	货物和技术的进出口	子公司	有限责任公司	程焱杰
湖州欣润印花制版有限公司	湖州市凤凰路888号	印花制版、制片、制网加工、销售	子公司	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	期末数
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	1,000,000.00			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
湖州美欣达服装进出口有限公司		10,000,000.00	10,000,000.00
湖州欣润印花制版有限公司		1,200,000.00	1,200,000.00

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	800,000.00	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						9,000,000.00	90
湖州美欣达服装有限公司	540,000.00						540,000.00	90
湖州美欣达服装进出口有限公司			9,000,000.00	90			9,000,000.00	90
湖州欣润印花制版有限公司			1,200,000.00	90			1,200,000.00	90

(二) 不存在控制关系的关联方情况

企业名称	与本公司的关系
湖州美欣达控股集团有限公司(原名“浙江美欣达实业有限公司”)	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

(三) 关联方交易

1. 采购货物

本公司 2005 年 1-6 月未发生向关联方采购货物行为。

2. 销售货物

本公司 2005 年 1-6 月未发生向关联方销售货物行为。

3. 本公司与关联方应收应付款项余额

本公司 2005 年 1-6 月不存在关联方应收应付款项。

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**

本公司无需说明的资产负债表日后事项。

**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，非经常性损益对本公司合并净利润的影响如下表所示。

项目性质	对 2005 年 1-6 度合并净利润的影响金额
补贴收入	1, 118, 810. 00
营业外收入	185, 851. 40
营业外支出	-1, 102, 131. 40
小计	202, 530. 00
减：所得税	-302, 372. 40
减：少数股东权益	-11, 498. 90
对合并净利润的影响金额合计	<u>516, 401. 3</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。

浙江美欣达印染集团股份有限公司

**董事长：单建明**

**财务总监：金来富**

二〇〇五年八月十五日