
审计报告

安永大华业字(2006)第138号

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)2005年12月31日资产负债表和合并资产负债表、2005年度利润及利润分配表和合并利润及利润分配表,以及2005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2005年12月31日的财务状况以及2005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 周渭明

中国 上海

中国注册会计师 任 洪

2006年3月27日

浙江美欣达印染集团股份有限公司

资产负债表

2005年12月31日

人民币元

资产	附注号		2005年		2004年	
	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并
流动资产：						
货币资金		1	58,397,585.05	81,709,320.23	179,024,609.27	223,042,715.54
应收票据		2	100,000.00	520,000.00	-	150,000.00
应收账款	1	3	66,009,178.73	80,897,507.39	22,299,035.18	59,882,850.07
其他应收款	2	4	5,584,693.91	3,003,407.08	19,678,836.66	2,895,385.01
预付账款		6	26,847,512.50	24,008,887.74	9,596,864.12	20,915,878.76
应收补贴款	3	5	1,670,749.75	3,859,569.28	1,182,459.50	3,385,473.01
存货		7	76,846,763.36	140,842,573.57	32,619,869.01	104,666,181.08
待摊费用		8	36,850.00	566,864.65	-	373,324.03
流动资产合计			235,493,333.30	335,408,129.94	264,401,673.74	415,311,807.50
长期投资						
长期股权投资	4	9	136,992,679.90	9,132,731.27	110,532,155.55	10,337,047.43
长期投资合计			136,992,679.90	9,132,731.27	110,532,155.55	10,337,047.43
固定资产						
固定资产原价		10	167,373,473.48	311,455,645.65	68,388,149.44	166,411,743.16
减：累计折旧		10	12,303,187.07	64,616,377.15	24,874,803.95	48,274,110.72
固定资产净值		10	155,070,286.41	246,839,268.50	43,513,345.49	118,137,632.44
固定资产净额		10	155,070,286.41	246,839,268.50	43,513,345.49	118,137,632.44
在建工程		11	252,814,466.79	251,463,616.97	170,249,402.75	184,823,750.89
固定资产合计			407,884,753.20	498,302,885.47	213,762,748.24	302,961,383.33
无形资产及其他资产						
无形资产		12	3,466,173.80	3,466,173.80	3,551,582.60	3,551,582.60
长期待摊费用		13	-	-	-	932,352.83
无形资产及其他资产合计			3,466,173.80	3,466,173.80	3,551,582.60	4,483,935.43
资产总计			783,836,940.20	846,309,920.48	592,248,160.13	733,094,173.69
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			
所附附注为本会计报表的组成部分						

浙江美欣达印染集团股份有限公司

资产负债表(续)

2005年12月31日

人民币元

负债及所有者权益	附注号		2005年		2004年	
	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并
流动负债						
短期借款	14		61,260,205.60	173,120,163.13	48,593,479.15	119,746,761.39
应付票据	15		103,660,968.01	23,660,968.01	11,036,844.28	32,878,892.99
应付账款	16		70,456,739.71	104,004,217.44	30,942,927.95	79,502,538.26
预收账款	17		5,135,426.43	15,119,369.56	1,849,228.17	5,423,610.06
应付工资			288,251.49	1,949,041.30	6,892.43	1,544,151.60
应付福利费			329,977.43	4,618,778.76	106,066.03	2,758,233.28
应交税金	18		(4,511,745.80)	(11,696,814.51)	1,672,013.97	609,325.57
其他应付款	19		247,103.49	424,978.62	273,815.84	385,533.45
其他应付款	20		30,724,024.12	8,239,393.75	23,818,539.26	11,507,967.36
一年内到期的长期负债	21		15,079,839.72	15,079,839.72	-	-
流动负债合计			<u>282,670,790.20</u>	<u>334,519,935.78</u>	<u>118,299,807.08</u>	<u>254,357,013.96</u>
长期负债						
长期借款	22		65,000,000.00	65,000,000.00	53,600,000.00	53,600,000.00
长期应付款	23		144,638.33	144,638.33	302,100.35	302,100.35
长期负债合计			<u>65,144,638.33</u>	<u>65,144,638.33</u>	<u>53,902,100.35</u>	<u>53,902,100.35</u>
负债合计			<u>347,815,428.53</u>	<u>399,664,574.11</u>	<u>172,201,907.43</u>	<u>308,259,114.31</u>
少数股东权益				15,903,525.15		9,398,180.09
实收资本						
股本	24		81,120,000.00	81,120,000.00	67,600,000.00	67,600,000.00
资本公积	25		232,173,471.17	228,666,539.91	247,612,026.18	244,092,950.42
盈余公积	26		28,782,279.62	43,825,917.63	24,070,207.52	35,696,158.67
其中：法定公益金			10,417,472.47	16,580,777.52	8,846,781.77	13,870,857.88
减：未确认的投资损失				102,644.83		206,161.72
未分配利润	27		93,945,760.88	77,232,008.51	80,764,019.00	68,253,931.92
股东权益合计			<u>436,021,511.67</u>	<u>430,741,821.22</u>	<u>420,046,252.70</u>	<u>415,436,879.29</u>
负债和股东权益总计			<u>783,836,940.20</u>	<u>846,309,920.48</u>	<u>592,248,160.13</u>	<u>733,094,173.69</u>
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	

所附附注为本会计报表的组成部分

浙江美欣达印染集团股份有限公司

利润及利润分配表

2005年度

人民币元

	附注号		2005年		2004年	
	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并
主营业务收入	5	28	457,867,138.94	899,075,865.78	313,604,989.04	890,699,377.45
减: 主营业务成本	5	28	415,544,902.87	789,292,923.61	280,799,607.32	782,919,352.01
主营业务税金及附加		29	970,529.77	3,138,346.95	-	233,877.33
主营业务利润			41,351,706.30	106,644,595.22	32,805,381.72	107,546,148.11
加: 其他业务利润			591,784.61	614,599.60	(373,942.00)	(204,674.29)
减: 营业费用			14,681,109.06	29,037,589.49	7,326,564.25	21,578,818.29
管理费用			11,573,183.66	26,544,342.30	13,578,250.12	30,652,952.53
财务费用		30	3,627,131.33	9,942,409.41	3,759,108.68	9,789,358.76
营业利润			12,062,066.86	41,734,853.62	7,767,516.67	45,320,344.24
加: 投资收益/(损失)	6	31	21,578,295.98	(1,407,483.39)	33,093,812.17	(1,204,934.07)
补贴收入		32	826,630.00	1,507,410.00	1,320,364.00	1,854,422.00
营业外收入			1,277,745.00	1,478,681.27	30,100.90	32,313.24
减: 营业外支出			412,970.60	1,530,253.38	75,753.76	745,348.78
利润总额			35,331,767.24	41,783,208.12	42,136,039.98	45,256,796.63
减: 所得税			3,917,953.26	8,421,027.24	3,327,859.33	4,072,559.82
少数股东损益				2,630,828.44		3,149,535.24
加: 未确认投资损失				(103,516.89)		206,161.72
净利润			31,413,813.98	30,627,835.55	38,808,180.65	38,240,863.29
加: 年初未分配利润			80,764,019.00	68,253,931.92	49,717,474.49	44,667,259.09
可供分配利润			112,177,832.98	98,881,767.47	88,525,655.14	82,908,122.38
减: 提取法定盈余公积			3,141,381.40	5,419,839.32	3,880,818.07	7,327,095.23
提取法定公益金			1,570,690.70	2,709,919.64	3,880,818.07	7,327,095.23
可供投资者分配的利润			107,465,760.88	90,752,008.51	80,764,019.00	68,253,931.92
减: 分配上年度股利			13,520,000.00	13,520,000.00		
年末未分配利润			93,945,760.88	77,232,008.51	80,764,019.00	68,253,931.92

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

所附附注为本会计报表的组成部分

浙江美欣达印染集团股份有限公司

现金流量表

2005年度

人民币元

	附注号 合并	母公司	合并
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		458,602,348.19	998,491,600.09
收到的税费返还		12,162,494.83	30,578,296.10
收到的其他与经营活动有关的现金	33	210,444,596.74	6,948,056.22
现金流入小计		<u>681,209,439.76</u>	<u>1,036,017,952.41</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		496,523,448.16	922,526,173.32
支付给职工以及为职工支付的现金		16,018,797.21	43,361,032.78
支付的各项税费		4,889,420.53	25,442,054.84
支付的其他与经营活动有关的现金	34	76,958,237.49	48,347,822.22
现金流出小计		<u>594,389,903.39</u>	<u>1,039,677,083.16</u>
经营活动产生的现金流量净额		<u>86,819,536.37</u>	<u>(3,659,130.75)</u>
二、 投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		3,870,000.00	3,870,000.00
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 长期资产所收回的现金净额		231,136.00	358,426.00
现金流入小计		<u>5,901,136.00</u>	<u>4,228,426.00</u>
购建固定资产、无形资产和其他 长期资产所支付的现金		217,588,262.17	212,580,017.21
投资所支付的现金		10,384,012.26	239,501.84
现金流出小计		<u>227,972,274.43</u>	<u>212,819,519.05</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>(222,071,138.43)</u>	<u>(208,591,093.0)</u>

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

所附附注为本会计报表的组成部分

浙江美欣达印染集团股份有限公司

现金流量表(续)

2005年度

人民币元

	母公司	合并
三、筹资活动产生的现金流量：		
借款所收到的现金	<u>354,030,457.37</u>	<u>566,970,303.68</u>
现金流入小计	<u>354,030,457.37</u>	<u>566,970,303.68</u>
偿还债务所支付的现金	<u>317,860,623.07</u>	<u>470,272,443.43</u>
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	<u>21,488,756.87</u>	<u>25,671,601.68</u>
现金流出小计	<u>339,349,379.94</u>	<u>495,944,045.11</u>
筹资活动产生的现金流量净额	<u>14,681,077.43</u>	<u>71,026,258.57</u>
四、汇率变动对现金的影响	<u>(56,499.59)</u>	<u>(109,430.08)</u>
五、现金及现金等价物净增加(减少)额	<u>(120,627,024.22)</u>	<u>(141,333,395.31)</u>

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

所附附注为本会计报表的组成部分

浙江美欣达印染集团股份有限公司

现金流量表(续)

2005年度

人民币元

补充资料	母公司	合并
(1) 将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	31,413,813.98	30,627,835.55
加：少数股东损益	-	2,630,828.44
减：未确认的投资损失	-	(103,516.89)
加：计提的资产减值准备	854,260.81	1,066,820.04
固定资产折旧	5,771,007.49	18,862,218.29
无形资产摊销	85,408.80	85,408.80
长期待摊费用摊销	-	932,352.83
待摊费用减少(减：增加)	(36,850.01)	(193,540.62)
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)	(1,096,037.54)	(990,016.61)
财务费用	3,250,621.04	6,812,125.43
投资损失(减：收益)	(21,578,295.98)	1,407,483.39
存货的减少(减：增加)	(46,154,497.46)	(37,057,880.33)
经营性应收项目的减少(减：增加)	(47,892,401.53)	6,141,668.15
经营性应付项目的增加(减：减少)	162,202,506.78	(34,087,951.00)
经营活动产生的现金流量净额	<u>86,819,536.37</u>	<u>(3,659,130.75)</u>
(2) 现金及现金等价物净增加情况：		
现金的年末余额	58,397,585.05	81,709,320.23
减：现金的年初余额	179,024,609.27	223,042,715.54
现金及现金等价物净增加(减少)额	<u>(120,627,024.22)</u>	<u>(141,333,375.31)</u>

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

所附附注为本会计报表的组成部分

浙江美欣达印染集团股份有限公司

会计报表附注

2005年度

人民币元

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。

根据本公司2005年3月26日第二届董事会第十六次会议决议,本公司以2004年12月31日的总股本67,600,000.00股为基数,按每10股转增2股的比例,以资本公积向全体股东转增股份总额1,352万股,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(2005)第0692号验资报告。本公司变更后的注册资本为人民币81,120,000.00元。

本公司2005年10月19日股权分置改革相关股东会议审议通过了《浙江美欣达印染集团股份有限公司股权分置改革方案》,根据该股权分置改革方案,方案实施股份变更登记日登记在册的全体流通股股东每持有10股流通股将获得非流通股股东给予的3.6股对价股份,全体非流通股股东向流通股股东给予的对价股份总数为9,331,200股。股权分置改革方案于2005年10月27日正式实施完毕,公司总股本不变。

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。

浙江美欣达印染集团股份有限公司

会计报表附注(续)

2005年度

人民币元

一、 本公司的基本情况(续)

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。

浙江美欣达印染集团股份有限公司

会计报表附注(续)

2005年度

人民币元

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)

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。

浙江美欣达印染集团股份有限公司

会计报表附注(续)

2005年度

人民币元

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)

8. 应收款项坏账损失核算方法(续)：

(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
技术服务费	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。

浙江美欣达印染集团股份有限公司

会计报表附注(续)

2005年度

人民币元

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)

10. 存货核算方法(续)：

(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。

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。

浙江美欣达印染集团股份有限公司

会计报表附注(续)

2005年度

人民币元

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)

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，并按被投资企业剩余经营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。

浙江美欣达印染集团股份有限公司

会计报表附注(续)

2005年度

人民币元

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)

11. 长期投资的核算方法(续)：

- (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。

浙江美欣达印染集团股份有限公司

会计报表附注(续)

2005年度

人民币元

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)

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(续)：

(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	5-50年	1.90%-19.4%	年限为5年的主要系钢结构大棚、活动房等
机器设备	5-10年	9.50%-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。

浙江美欣达印染集团股份有限公司

会计报表附注(续)

2005年度

人民币元

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)

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(续)：

(4) 固定资产的折旧方法(续)

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，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。

浙江美欣达印染集团股份有限公司

会计报表附注(续)

2005年度

人民币元

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)

14. 借款费用的核算方法(续)：

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间(续)

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当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

浙江美欣达印染集团股份有限公司

会计报表附注(续)

2005年度

人民币元

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)

15. 无形资产计价及摊销方法(续)：

- (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。

浙江美欣达印染集团股份有限公司

会计报表附注(续)

2005年度

人民币元

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)

17. 收入确认方法(续)：

(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

浙江美欣达印染集团股份有限公司

会计报表附注(续)

2005年度

人民币元

三、 税项(续)

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花有限公司(原名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直接分局于2006年1月18日以湖地税直(2006)12号“关于同意减免湖州美欣达印染有限公司2005年度企业所得税的批复”批准,减半征收2005年度企业所得税,湖州美欣达印染有限公司本年度按16.5%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2004年10-12月抵免企业所得税人民币417,212,39元,2005年抵免企业所得税人民币1,212,249.82元,均冲减本年度“所得税”科目。
- 3、 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2006年2月14日以湖国税所(2006)12号文批准,免征2005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。

浙江美欣达印染集团股份有限公司

会计报表附注(续)

2005年度

人民币元

三、 税项(续)

- 4、 本公司于2001年12月24日经浙江省对外经济贸易委员会以浙经贸投(2001)0847号“符合国家产业政策的技术改造项目确认书”确认本公司的“年产1000万米高档服装面料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。本公司于2005年抵免企业所得税人民币2,167,108.15元,冲减本年度“所得税”科目。

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

被投资企业全称	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
湖州美欣达印花有限公司	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	6,000,000.00	60	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	10,000,000.00	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 加工和销售	1,200,000.00	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。该公司注册资本为人民币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。

浙江美欣达印染集团股份有限公司

会计报表附注(续)

2005年度

人民币元

四、 控股子公司及合营企业(续)

(1) 湖州美欣达服装进出口有限公司(续)

湖州美欣达服装进出口有限公司于2005年4月8日取得注册号为3305001000739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。公司经营期限自2005年4月8日至2055年4月7日。注册地址:湖州市环渚工业园区(三、四期)。

(2) 湖州欣润印花制版有限公司

本公司及子公司湖州久久纺织印染有限公司于2005年5月13日与湖州南泰电子科技有限公司签订了《股权转让协议》,分别受让了湖州欣润印花制版有限公司30%和10%股权。同日,本公司又与自然人梁萍签订了《股权转让协议》,受让了湖州欣润印花制版有限公司60%股权。上述股权转让后,本公司及子公司湖州久久纺织印染有限公司分别持有湖州欣润印花制版有限公司90%和10%股权。本公司自2005年5月开始将该公司纳入合并范围。

湖州欣润印花制版有限公司于2005年5月17日取得变更后的企业法人营业执照,注册资本为人民币120万元,法定代表人为单建明,经营范围包括印花制版、制片、制网加工、销售(涉及许可证经营的凭证经营)。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。

浙江美欣达印染集团股份有限公司

会计报表附注(续)

2005年度

人民币元

四、 控股子公司及合营企业(续)

(2) 湖州欣润印花制版有限公司(续)

湖州欣润印花制版有限公司在购买日(2005年4月30日)的资产和负债金额:

项目	金额
流动资产	2,153,864.14
固定资产	592,781.00
其他资产	21,926.43
资产合计	2,768,571.57
流动负债	<u>1,051,222.86</u>
负债合计	<u>1,051,222.86</u>

湖州欣润印花制版有限公司自购买日(2005年4月30日)至当年度年末(2005年12月31日)止的经营成果:

项目	金额
主营业务收入	2,700,316.26
主营业务利润	778,456.18
利润总额	430,434.32
所得税	142,043.13
净利润	288,391.19

(3) 浙江美欣达集团湖州进出口有限公司

本公司于2005年7月31日分别与自然人股东杨明华和自然人股东王鑫签订《股权转让合同》，将持有浙江美欣达印染集团湖州进出口有限公司30%股权分别转让给杨明华3%和王鑫27%，并于2005年8月15日在湖州市招标中心产权交易分中心办理了股权交割手续。上述股权转让后，本公司持有浙江美欣达集团湖州进出口有限公司的股权比例变更为60%。本公司自2005年8月起开始改按60%股权比例确认对该公司的投资收益。

浙江美欣达印染集团股份有限公司

会计报表附注(续)

2005年度

人民币元

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		2004年	
人民币	<u>262,238.58</u>		<u>783,685.64</u>	
合计	<u>262,238.58</u>		<u>783,685.64</u>	

(2) 银行存款

币种	2005年			2004年		
	原币	汇率	本位币	原币	汇率	本位币
人民币			77,705,754.54			201,919,518.53
美元	157,889.64	8.0702	<u>1,274,200.97</u>	145,754.78	8.2765	<u>1,206,339.44</u>
合计			<u>78,979,955.51</u>			<u>203,125,857.97</u>

(3) 其他货币资金

币种	项目	2005年			2004年		
		原币	汇率	本位币	原币	汇率	本位币
人民币	银行承兑票保证金			2,396,099.00		15,641,103.48	
人民币	其他			71,027.14		3,392,088.33	
美元	其他				12,080.00	8.2765 <u>99,980.12</u>	
合计				<u>2,467,126.14</u>		<u>19,133,171.93</u>	

2. 应收票据

票据种类	2005年		2004年	
银行承兑汇票	<u>520,000.00</u>		<u>150,000.00</u>	
合计	<u>520,000.00</u>		<u>150,000.00</u>	

浙江美欣达印染集团股份有限公司

会计报表附注(续)

2005年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

2. 应收票据(续)

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				2004年			
	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	83,581,022.74	96.01	5	4,179,051.14	61,603,514.29	95.19	5	3,080,175.71
1-2年	1,788,639.60	2.05	30	536,591.38	1,898,798.44	2.93	30	569,639.54
2-3年	486,975.14	0.56	50	243,487.57	60,705.18	0.09	50	30,352.59
3年以上	1,201,079.29	1.38	100	1,201,079.29	1,154,558.41	1.79	100	1,154,558.41
合计	<u>87,057,716.77</u>	<u>100.00</u>		<u>6,160,209.38</u>	<u>64,717,576.32</u>	<u>100.00</u>		<u>4,834,726.25</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。

本项目年末数中欠款金额前五名的欠款金额合计为18,290,164.47元,占应收账款总额的比例为21.01%。

本项目期末数中账龄在3年以上的款项主要系湖州美欣达印花有限公司(原名湖州美欣达印染有限公司)于收购日前形成的债权。

4. 其他应收款

账龄	2005年				2004年			
	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	2,686,995.58	66.28	5	134,349.70	2,198,587.14	55.53	5	109,929.36
1-2年	390,829.07	9.64	30	117,248.72	988,274.61	24.96	30	296,482.38
2-3年	354,361.71	8.74	50	177,180.86	229,870.00	5.81	50	114,935.00
3年以上	621,926.66	15.34	100	621,926.66	542,614.97	13.70	100	542,614.97
合计	<u>4,054,113.02</u>	<u>100.00</u>		<u>1,050,705.94</u>	<u>3,959,346.72</u>	<u>100.00</u>		<u>1,063,961.71</u>

浙江美欣达印染集团股份有限公司

会计报表附注(续)

2005年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

4. 其他应收款(续)

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2,173,032.46元,占其他应收款总额的比例为53.60%。

5. 应收补贴款

项目	2005年	2004年
应收补贴款	<u>3,859,569.28</u>	<u>3,385,473.01</u>
合计	<u>3,859,569.28</u>	<u>3,385,473.01</u>

应收补贴款均系应收出口退税。

6. 预付货款

账龄	2005年		2004年	
	余额	占总额比例	余额	占总额比例
1年以内	22,768,439.09	94.83%	20,713,612.28	99.03%
1-2年	<u>1,240,448.65</u>	<u>5.17%</u>	<u>202,266.48</u>	<u>0.97%</u>
合计	<u>24,008,887.74</u>	<u>100%</u>	<u>20,915,878.76</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设备款项。

浙江美欣达印染集团股份有限公司

会计报表附注(续)

2005年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

7. 存货

类别	存货		年初数	本年 增加	跌价准备		合计	年末数
	年初数	年末数			本年减少 因资产价 值回升转 回数	其他原因 转出数		
原材料	41,671,627.81	70,847,785.12						
在产品	21,902,728.85	20,902,219.56						
产成品	30,229,873.75	37,121,128.75						
低值易耗品	551.91	18,957.50						
委托加工材料	7,205,228.22	9,765,917.81						
受托加工材料	<u>3,656,170.54</u>	<u>2,186,564.83</u>		-	-	-	-	-
合计	<u>104,666,181.08</u>	<u>140,842,573.57</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	年末数	年初数	年末余额 结存原因
技术服务费	88,000.00	-	按受益期尚未 摊销完毕
财产保险费	60,633.70	55,055.07	按受益期尚未 摊销完毕
制版费	23,019.94	-	按受益期尚未 摊销完毕
房租	322,251.80	300,000.00	按受益期尚未 摊销完毕
其他	<u>72,959.21</u>	<u>18,268.96</u>	按受益期尚未 摊销完毕
合计	<u>566,864.65</u>	<u>373,324.03</u>	

浙江美欣达印染集团股份有限公司

会计报表附注(续)

2005年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

9. 长期投资

(1) 明细项目

项目	金额			年初数	本年增加	减值准备			年末数
	年初数	本年增加	本年减少			本年减少	合计	年末数	
						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	10,337,047.43	-	-	1,204,316.16	9,132,731.27	-	-	-	-
合计	10,337,047.43	-	-	1,204,316.16	9,132,731.27	=	=	=	=

(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
湖州美欣达印花 有限公司	13,749,276.55	股权收购价差	137个月	1,204,316.16	9,132,731.27
小计	13,749,276.55			1,204,316.16	9,132,731.27

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。

浙江美欣达印染集团股份有限公司

会计报表附注(续)

2005年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

9. 长期投资(续)

(2) 股权投资差额(续)

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2.12%。

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	年末数
(1) 固定资产原值				
土地使用权	5,110,887.00	6,251,156.24	-	11,362,043.24
房屋建筑物	34,286,860.29	90,384,637.65	3,275,398.00	121,396,099.94
机器设备	110,431,991.75	50,745,129.07	2,184,442.09	158,992,678.73
电子设备	3,739,821.30	2,386,940.61	71,893.16	6,054,868.75
运输设备	7,356,087.42	381,968.31	-	7,738,055.73
其他设备	5,432,127.70	169,398.30	-	5,601,526.00
经营租入	53,967.70	256,405.56	-	310,373.26
固定资产改良				
合计	<u>166,411,743.16</u>	<u>150,575,635.74</u>	<u>5,531,733.25</u>	<u>311,455,645.65</u>

浙江美欣达印染集团股份有限公司

会计报表附注(续)

2005年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

10. 固定资产及累计折旧(续)

固定资产分类	年初数	本年增加	本年减少	年末数
(2) 累计折旧				
土地使用权	135,806.00	233,283.16	-	369,089.16
房屋建筑物	8,915,980.01	2,915,957.02	795,193.72	11,036,743.31
机器设备	34,962,860.89	12,543,598.65	1,655,740.71	45,850,718.83
电子设备	1,594,094.90	1,515,921.41	69,017.43	3,040,998.88
运输设备	2,617,892.09	932,681.77	-	3,550,573.86
其他设备	40,161.00	629,635.93	-	669,796.93
经营租入 固定资产改良	7,315.83	91,140.35	-	98,456.18
合计	<u>48,274,110.72</u>	<u>18,862,218.29</u>	<u>2,519,951.86</u>	<u>64,616,377.15</u>
(3) 净值				
土地使用权	4,975,081.00			10,992,954.08
房屋建筑物	25,370,880.28			110,359,356.63
机器设备	75,469,130.86			113,141,959.90
电子设备	2,145,726.40			3,013,869.87
运输设备	4,738,195.33			4,187,481.87
其他设备	5,391,966.70			4,931,729.07
经营租入 固定资产改良	46,651.87			211,917.08
合计	<u>118,137,632.44</u>			<u>246,839,268.50</u>
	年初数	本年增加	本年减少	年末数
			因资产 价值回升 转回数	合计
			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				

浙江美欣达印染集团股份有限公司

会计报表附注(续)

2005年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

10. 固定资产及累计折旧(续)

固定资产分类	年初数	年末数
(5) 固定资产净额		
土地使用权	4,975,081.00	10,992,954.08
房屋建筑物	25,370,880.28	110,359,356.63
机器设备	75,469,130.86	113,141,959.90
电子设备	2,145,726.40	3,013,869.87
运输设备	4,738,195.33	4,187,481.87
其他设备	5,391,966.70	4,931,729.07
经营租入	46,651.87	2,119,17.08
固定资产改良		
合计	<u>118,137,632.44</u>	<u>246,839,268.50</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	166,411,743.16
本年增加：	
外购	14,765,923.07
自行建造(在建工程转入)	135,809,712.67
本年增加小计	150,575,635.74
本年减少：	
报废和出售	5,531,733.25
年末数	<u>311,455,645.65</u>
累计折旧：	
年初数	48,274,110.72
本年增加：计提	18,862,218.29
本年减少：报废和出售	2,519,951.86
年末数	<u>64,616,377.15</u>

浙江美欣达印染集团股份有限公司

会计报表附注(续)

2005年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

10. 固定资产及累计折旧(续)

(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9,625,802.32元,净值为人民币664,932.33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	2005年	2004年
房屋建筑物	<u>11,232,169.01</u>	<u>2,575,281.79</u>
合计	<u>11,232,169.01</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	29,086,342.10	20,188,569.47
土地使用权	<u>14,833,240.44</u>	<u>14,389,804.61</u>
合计	<u>43,919,582.54</u>	<u>34,578,374.08</u>

上述资产中开发区19号地块土地使用权(二)和开发区2号地块上的房屋建筑物已抵押给中国工商银行湖州市分行,作为长期借款人民币8,000万元的部分抵押资产,详见本附注五、22说明;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200万元。

浙江美欣达印染集团股份有限公司

会计报表附注(续)

2005年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

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	-	1,635,272.03	-	192,950,249.15	-	4,463,651.36	119,291,677.25
19号地块股份公司项目	-	-	17,828,426.43	-	7,707,328.49	-	-	-
19号地块织造公司项目	-	-	13,041,131.34	-	415,267.25	-	-	13,456,398.59
技改工程	258,421.22	-	20,000.00	-	20,000.00	-	-	-
在安装设备	2,717,748.43	-	1,097,488.40	-	-	-	3,041,636.83	-
其他工程	109,566.69	-	259,245.46	-	-	-	-	-
合计	184,823,750.89	-	1,635,272.03	-	202,449,578.75	-	4,463,651.36	-
	135,809,712.67	-	-	-	-	-	-	-

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	224,527,028.68	6,098,923.39	37000万元	募股资金和 金融机构贷款	5.90%	90%
19号地块股份公司项目	25,535,754.92	-	3500万元	自有资金		73%
19号地块织造公司项目	-	-		自有资金		
技改工程	258,421.22	-		自有资金		
在安装设备	773,600.00	-		自有资金		
其他工程	368,812.15	-		自有资金		
合计	251,463,616.97	6,098,923.39				

在建工程减值准备：

工程名称	年初数	本年增加	本年减少			年末数	计提原因
			因资产 价值回升 转回数	其他原因 转出数	合计		
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

浙江美欣达印染集团股份有限公司

会计报表附注(续)

2005年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

11. 在建工程(续)

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)和纺织工业城项目用地湖州市环渚工业园区(三、四期)土地使用权已抵押给中国工商银行湖州市分行,作为长期借款人民币8,000万元的部分抵押资产,详见本附注五、22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	累计本年转出 摊销额	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	3,551,582.60	-	85,408.80	804,263.80	3,466,173.80	487个月
合计		<u>4,270,437.60</u>	<u>3,551,582.60</u>	<u>-</u>	<u>85,408.80</u>	<u>804,263.80</u>	<u>3,466,173.80</u>	

开发区2号土地使用权已抵押给中国工商银行湖州市分行,作为长期借款人民币8,000万元的部分抵押资产,详见本附注五、22说明。

13. 长期待摊费用

类别	原始发生额	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
租赁费	3,500,000.00	932,352.83	-	932,352.83	3,500,000.00	-	-
合计	<u>3,500,000.00</u>	<u>932,352.83</u>	<u>-</u>	<u>932,352.83</u>	<u>3,500,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

14. 短期借款

借款类别	币种	2005年			2004年		
		原币	汇率	本位币	原币	汇率	本位币
信用	人民币			51,350,000.00			15,581,000.00
	美元	2,449,773.63	8.0702	19,770,163.13	287,009.00	8.2765	2,375,429.99
	欧元			-	938,750.00	11.2627	10,572,859.62
	英镑			-	89,280.00	15.8767	1,417,471.78
质押	人民币			60,000,000.00			19,800,000.00
抵押	人民币			2,000,000.00			10,000,000.00
保证	人民币			40,000,000.00			60,000,000.00
合计				<u>173,120,163.13</u>			<u>119,746,761.39</u>

本年度本公司下属子公司湖州美欣达印花有限公司将收到的本公司开具的商业承兑汇票贴现,票面金额共计人民币2,000万元,贴现金额为人民币19,671,400.00元,截止报告期末,该票据尚未到期,湖州美欣达印花有限公司按贴现票据的票面金额确认为短期借款。

本年度本公司下属子公司湖州久久纺织印染有限公司将收到的本公司开具的商业承兑汇票贴现,票面金额共计人民币4,000万元,贴现金额为人民币39,346,333.33元,截止报告期末,该票据尚未到期,湖州久久纺织印染有限公司按贴现票据的票面金额确认为短期借款。

浙江美欣达印染集团股份有限公司

会计报表附注(续)

2005年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

15. 应付票据

票据种类	2005年	2004年
银行承兑汇票	<u>23,660,968.01</u>	<u>32,878,892.99</u>
合计	<u>23,660,968.01</u>	<u>32,878,892.99</u>

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	2005年欠(溢)交额	2004年欠(溢)交额
增值税	(16,429,273.58)	(4,640,719.98)
营业税	202,358.83	8,406.74
城建税	212,448.87	5,263.98
企业所得税	2,389,704.72	4,990,424.61
房产税	125,629.63	93,140.00
其他	<u>1,802,317.02</u>	<u>152,810.22</u>
合计	<u>(11,696,814.51)</u>	<u>609,325.57</u>

浙江美欣达印染集团股份有限公司

会计报表附注(续)

2005年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

19. 其他应收款

费种	2005年欠交额	2004年欠交额
教育费附加	122,268.63	3,760.09
水利建设基金	255,353.05	381,773.36
其他	<u>47,356.94</u>	<u>-</u>
合计	<u>424,978.62</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	年初数	年末数	性质或内容
搬迁补偿费	<u>6,000,000.00</u>	<u>207,813.00</u>	搬迁补偿费

21. 一年内到期的长期负债

系一年内到期的长期借款。

借款条件	2005年	2004年
抵押	15,000,000.00	-
汽车消费借款	<u>79,839.72</u>	<u>-</u>
合计	<u>15,079,839.72</u>	<u>-</u>

浙江美欣达印染集团股份有限公司

会计报表附注(续)

2005年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

22. 长期借款

借款类别	2005年	2004年
抵押	<u>65,000,000.00</u>	<u>53,600,000.00</u>
合计	<u>65,000,000.00</u>	<u>53,600,000.00</u>

上述抵押借款人民币6,500万元和一年内到期的抵押借款人民币1,500万元所涉及的抵押资产包括：固定资产中的开发区19号地块土地使用权(二)和开发区2号地块上的房屋建筑物；在建工程中的19号地块股份公司项目用地开发区19号土地使用权(一)和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；无形资产中的开发区2号土地使用权；以及已转让给湖州美欣达房地产开发有限公司的益民路商业用房。

23. 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		年初数	年末数
				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>401,900.00</u>	<u>51,900.00</u>	<u>302,100.35</u>	<u>144,638.33</u>
合计				<u>401,900.00</u>	<u>51,900.00</u>	<u>302,100.35</u>	<u>144,638.33</u>

24. 股本：每股面值1元，其股本结构为：(股票种类：普通股A股)

股权分置改革前股本结构表为：

	本次变动前		送股	公积金 转股	本次变动增减(+、-)			本次变动后	
	比例(%)	募股/配股			增发	其他	小计	比例(%)	
一、尚未上市流通股份									
1. 发起人股份	46,000,000.00	68.05			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									
未上市流通 股份合计	46,000,000.00	68.05			9,200,000.00	9,200,000.00		55,200,000.00	68.05

浙江美欣达印染集团股份有限公司

会计报表附注(续)

2005年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

24. 股本：每股面值1元，其股本结构为：(股票种类：普通股A股)(续)

股权分置改革前股本结构表为(续)：

	本次变动前 比例(%)		本次变动增减(+、-)			本次变动后 比例(%)	
	募股/配股	送股	公积金 转股	增发	其他	小计	
二、已上市流通股份							
1.人民币普通股	21,600,000.00	31.95		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	31.95		4,320,000.00	4,320,000.00	25,920,000.00	31.95
三、股份总数	67,600,000.00	100.00		13,520,000.00	13,520,000.00	81,120,000.00	100.00

股权分置改革后股本结构表为：

	数量	比例
一、有限售条件股份		
1、国家持股		
2、国有法人持股		
3、其他内资持股	45,868,800.00	56.54%
其中：境内法人持股	9,971,478.00	12.29%
境内自然人持股	35,897,322.00	44.25%
4、外资持股		
其中：境外法人持股		
境外自然人持股		
有限售条件股份合计	45,868,800.00	56.54%
二、无限售条件股份		
1、人民币普通股	35,251,200.00	43.46%
2、境内上市的外资股		
3、境外上市的外资股		
4、其他		
无限售条件股份合计	35,251,200.00	43.46%
三、股份总数	81,120,000.00	100%

浙江美欣达印染集团股份有限公司

会计报表附注(续)

2005年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

24. 股本：每股面值1元，其股本结构为：(股票种类：普通股A股)(续)

根据本公司2005年3月26日第二届董事会第十六次会议决议，本公司以2004年12月31日的总股本67,600,000.00股为基数，按每10股转增2股的比例，以资本公积向全体股东转增股份总额1,352万股，变更后的注册资本为人民币81,120,000.00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2005年7月23日出具安永大华业字(2005)第0692号验资报告。

本公司2005年10月19日股权分置改革相关股东会议审议通过了《浙江美欣达印染集团股份有限公司股权分置改革方案》，根据该股权分置改革方案，方案实施股份变更登记日登记在册的全体流通股股东每持有10股流通股将获得非流通股股东给予的3.6股对价股份，全体非流通股股东向流通股股东给予的对价股份总数为9,331,200股。股权分置改革方案于2005年10月27日正式实施完毕，公司总股本不变。

25. 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	<u>6,169,310.90</u>	<u>133,589.49</u>	<u>2,040,000.00</u>	<u>4,262,900.39</u>
合计	<u>244,092,950.42</u>	<u>133,589.49</u>	<u>15,560,000.00</u>	<u>228,666,539.91</u>

本年度本公司以资本公积向全体股东转增股份总额1,352万股，减少股本溢价人民币13,520,000.00元。具体事项说明详见本附注24。

本公司及子公司湖州久久纺织印染有限公司于2005年5月13日与湖州南泰电子科技有限公司签订了《股权转让协议》，分别受让了湖州欣润印花制版有限公司30%和10%股权。同日，本公司又与自然人梁萍签订了《股权转让协议》，受让了湖州欣润印花制版有限公司60%股权。上述股权转让后，本公司及子公司湖州久久纺织印染有限公司分别持有湖州欣润印花制版有限公司90%和10%股权，并以2005年4月30日确认为购买日。该公司截至2005年4月30日的所有者权益合计为人民币1,724,698.19元，本公司所占份额为人民币1,707,451.21元(包括本公司所占90%股权比例，以及通过子公司湖州久久纺织印染有限公司所占9%股权比例)，相应的投资成本合计为人民币1,573,861.72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-133,589.49元形成股权投资差额。

本年度本公司股权分置改革发生相关费用人民币2,040,000.00元，相应减少资本公积 - 其他资本公积

浙江美欣达印染集团股份有限公司

会计报表附注(续)

2005年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

26. 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	5,419,839.32	-	23,691,214.14
法定公益金	13,870,857.88	2,709,919.64	-	16,580,777.52
任意盈余公积	<u>3,553,925.97</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,553,925.97</u>
合计	<u>35,696,158.67</u>	<u>8,129,758.96</u>	<u>-</u>	<u>43,825,917.63</u>

27. 未分配利润

2005年度

(1) 年初未分配利润额	68,253,931.92
(2) 加：当年度合并净利润	30,627,835.55
(3) 减：提取法定盈余公积	5,419,839.32
(4) 提取法定公益金	2,709,919.64
减：分配上年度股利	<u>13,520,000.00</u>
(5) 年末未分配利润余额	<u>77,232,008.51</u>

报告期利润预分配情况：根据公司法和本公司修改后章程规定，按当年度的税后利润10%和5%分别提取法定盈余公积和法定公益金。根据本公司第三届董事会第六次会议有关利润分配预案决议，本年度以2005年12月31日本公司总股本8,112万股为基数，每10股分配现金股利人民币2.00元(含税)。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2004年度股东大会决议，按上年度的税后利润10%，10%分别提取法定盈余公积和法定公益金，并以2004年12月31日本公司总股本6,760万股为基数，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。

浙江美欣达印染集团股份有限公司

会计报表附注(续)

2005年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

28. 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	2004年	2005年	2004年	2005年	2004年
① 印染产品销售	784,695,009.94	797,556,305.67	701,170,394.34	709,417,848.85	83,524,615.60	88,138,456.82
② 印染加工	67,480,855.85	42,686,960.33	60,019,260.59	36,523,289.64	7,461,595.26	6,163,670.69
③ 割绒加工	12,263,334.65	11,376,740.74	7,306,512.04	6,373,197.91	4,956,822.61	5,003,542.83
④ 助剂、染料、 包装材料销售	7,277,858.69	5,506,258.18	5,819,215.37	4,537,136.64	1,458,643.32	969,121.54
⑤ 机械加工	7,048,478.13	3,187,439.20	5,648,023.20	2,619,473.83	1,400,454.93	567,965.37
涂层、砂洗加工	2,406,438.28	4,038,300.91	1,326,955.80	2,807,133.72	1,079,482.48	1,231,167.19
服装销售	31,731,196.38	1,468,788.34	28,433,631.23	1,350,019.57	3,297,565.15	118,768.77
丝绸销售	14,230,271.33	8,860,463.59	12,570,560.19	7,964,703.59	1,659,711.14	895,760.00
织布收入	59,717,244.48	38,129,980.14	54,688,390.78	33,096,966.62	5,028,853.70	5,033,013.52
制版收入	2,700,316.26	-	1,899,494.04	-	800,822.22	-
小计	<u>989,551,003.99</u>	<u>912,811,237.10</u>	<u>878,882,437.58</u>	<u>804,689,770.37</u>	<u>110,668,566.41</u>	<u>108,121,466.73</u>
减：公司内各 业务分部间 互相抵减	90,475,138.21	22,111,859.65	89,589,513.97	21,770,418.36	885,624.24	341,441.29
合计	<u>899,075,865.78</u>	<u>890,699,377.45</u>	<u>789,292,923.61</u>	<u>782,919,352.01</u>	<u>109,782,942.17</u>	<u>107,780,025.44</u>

(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	2004年	2005年	2004年	2005年	2004年
① 内销						
浙江省内销售	131,701,732.15	93,632,234.47	112,945,513.75	82,067,226.82	18,756,218.40	11,565,007.65
浙江省外销售	343,514,027.14	357,471,793.98	298,837,168.95	316,855,531.52	44,676,858.19	40,616,262.46
小计	475,215,759.29	451,104,028.45	411,782,682.70	398,922,758.34	63,433,076.59	52,181,270.11
② 外销(自营 出口销售)	423,860,106.49	439,595,349.00	377,510,240.91	383,996,593.67	46,349,865.58	55,598,755.33
合计	<u>899,075,865.78</u>	<u>890,699,377.45</u>	<u>789,292,923.61</u>	<u>782,919,352.01</u>	<u>109,782,942.17</u>	<u>107,780,025.44</u>

本年度本公司向前五名客户销售的收入总额为人民币159,156,605.02元，占本公司全部销售收入的17.70%。

浙江美欣达印染集团股份有限公司

会计报表附注(续)

2005年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

29. 主营业务税金及附加

税费种类	2005年	2004年
城市维护建设税	2,064,445.84	148,092.04
教育费附加	1,051,622.42	85,785.29
其他	<u>22,278.69</u>	<u>-</u>
合计	<u>3,138,346.95</u>	<u>233,877.33</u>

30. 财务费用

费用项目	2005年	2004年
利息支出	8,521,470.73	8,541,705.80
减：利息收入	2,100,301.00	1,273,080.63
汇兑损失	1,813,485.83	782,020.10
减：汇兑收益	166,917.58	11,584.87
其他	<u>1,874,671.43</u>	<u>1,750,298.36</u>
合计	<u>9,942,409.41</u>	<u>9,789,358.76</u>

31. 投资收益

项 目	2005年	2004年
股票投资收益	-	(617.91)
股权投资转让损益	(203,167.23)	-
股权投资差额摊销	<u>(1,204,316.16)</u>	<u>(1,204,316.16)</u>
合 计	<u>(1,407,483.39)</u>	<u>(1,204,934.07)</u>

投资收益的汇回不存在重大限制。

浙江美欣达印染集团股份有限公司

会计报表附注(续)

2005年度

人民币元

五、合并财务报表主要项目附注(续)
32. 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
	上年数	本年数					
出口贴息	629,522.00	442,870.00	湖州市	财政出口商品贴局外经科息实施细则		湖州市财政局	1999年1月1日起
出口超基数贴现	174,900.00	494,540.00	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
科技三项经费拨款		50,000.00	湖州市科学技术局、湖州市财政局	湖州市科学技术局、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	湖市科计发[2004]52号	湖州市科学技术局、湖州市财政局	2004年9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“地板用绿色无甲醛粘合剂”攻关项目的批复	竹[2005]50号	湖州市科学技术局	2005年11月17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
企业技术创新资金		200,000.00	湖州市科学技术局	湖州市科学技术局“关于引进大院名校共建科技创新载体实行以奖代补的意见”	关(2005)34号文	湖州市科学技术局	2005年9月29日
合计	1,854,422.00	1,507,410.00					

浙江美欣达印染集团股份有限公司

会计报表附注(续)

2005年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

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	2005年	2004年
收回职工借款	3,321,259.81	4,806,747.06
补贴收入	1,507,410.00	1,854,422.00

34. 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	2005年	2004年
支付职工借款	4,408,545.88	6,664,684.04
支付管理费用	8,026,612.26	13,062,330.23
支付经营费用	8,926,987.01	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	2005年				2004年			
	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	67,961,770.81	99.45	5	2,119,795.28	22,283,391.27	93.52	5	1,054,496.67
1-2年	41,612.00	0.06	30	12,483.60	1,488,360.25	6.25	30	446,508.08
2-3年	276,149.60	0.41	50	138,074.80	56,576.82	0.23	50	28,288.41
3年以上	<u>56,576.82</u>	<u>0.08</u>	100	<u>56,576.82</u>	-	-	100	-
合计	<u>68,336,109.23</u>	<u>100.00</u>		<u>2,326,930.50</u>	<u>23,828,328.34</u>	<u>100.00</u>		<u>1,529,293.16</u>

本项目年末数中欠款金额前五名的欠款金额合计为36,102,625.50元，占应收账款总额的比例为52.83%。

浙江美欣达印染集团股份有限公司

会计报表附注(续)

2005年度

人民币元

六、 母公司财务报表主要项目附注(续)

2. 其他应收款

账龄	2005年			2004年			
	余额	占其他应 收款总额 比例(%)	坏账准备 计提比例 (%)	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	5,258,163.37	87.43	5	19,273,482.00	96.12	5	71,250.57
1-2年	356,210.16	5.92	30	516,793.19	2.58	30	155,037.96
2-3年	288,940.69	4.81	50	229,700.00	1.15	50	114,850.00
3年以上	110,825.00	1.84	100	31,683.31	0.15	100	31,683.31
合计	<u>6,014,139.22</u>	<u>100.00</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	账龄
湖州美欣达服装有限公司	3,100,000.00	往来款	1年以内
湖州美欣达服装进出口有限公司	755,005.20	往来款	1年以内
练琴	212,500.00	个人借款	1年以内
沈丹萍	160,000.00	个人借款	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4,353,705.20元，占应收账款总额的比例为72.39%。

3. 应收补贴款

项目	2005年	2004年
应收补贴款	<u>1,670,749.75</u>	<u>1,182,459.50</u>
合计	<u>1,670,749.75</u>	<u>1,182,459.50</u>

应收补贴款均系应收出口退税。

浙江美欣达印染集团股份有限公司

会计报表附注(续)

2005年度

人民币元

六、 母公司财务报表主要项目附注(续)

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	年末数	年初数	本年增加	本年减少	年末数
						因资产价 值回升	其他原因 转出数	合计
长期股权投资 (权益法)--对 子公司	110,532,155.55	33,538,007.74	7,077,483.39	136,992,679.90	--	--	--	--
合计	110,532,155.55	33,538,007.74	7,077,483.39	136,992,679.90	=	=	=	=

(2) 长期股权投资(权益法)

长期股权投资(权益法)

被投资企业名称	与母公司 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 本年 增减额	累计 分得现金 红利额	投资 处置转出	累计 增减额	投资准备 本年增减额	累计增加额	年末数
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	(12)	(13)=(5)+ (6)+(10)+(12)
湖州美欣达子公司 印花有限公司		2002.3.1- 2013.7.22	90%	9,000,000.00	1,747,990.76	(1,800,000.00)			27,170,857.28			7,068,712.13
湖州美欣达子公司 织造有限公司		2002.7.11- 2012.7.10	90%	1,800,000.00	8,550,000.00		5,529,918.60		13,249,398.48			23,599,398.48
湖州久久纺子公司 织印染有限公司		2003.5.26- 2013.5.25	90%	9,000,000.00	10,664,075.68				27,270,544.41			36,270,544.41
湖州绿典精子公司 化有限公司		2002.12.2- 2012.12.1	90%	1,800,000.00	995,254.82		2,313,872.06		19,395.00			4,133,267.06
浙江美欣达子公司 印染集团湖州进出 口有限公司		2004.2.3- 2005.2.2	60%	9,000,000.00	(3,000,000.00)		3,266,363.34		(1,073,167.23)			3,282,764.73
湖州美欣达子公司 服装进出口有限公司		2005.4.8- 2005.4.7	90%	9,000,000.00	522,624.10				522,624.10			9,522,624.10
湖州欣润子公司 印花制版有限公司		2001.12.19- 2005.12.18	90%	1,552,228.37		(259,552.07)			(259,552.07)			1,811,780.44
小计				41,152,228.37	5,550,000.00	22,985,779.37	(1,800,000.00)	(1,073,167.23)	74,069,613.13			7,088,107.13
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)	(14)	(15)	价值回升 转回数 (16)	转出数 (17)	(18)= (16)+(17)	(19)=(14) +(15)-(18)	(20)
湖州美欣达印花 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 进出口有限公司							
湖州欣润印花 制版有限公司	—	—	—	—	—	—	—
小计	—	—	—	—	—	—	—

浙江美欣达印染集团股份有限公司

会计报表附注(续)

2005年度

人民币元

六、 母公司财务报表主要项目附注(续)

4. 长期投资(续)

(2) 长期股权投资(权益法)(续)

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
湖州美欣达印花有限公司	13,749,276.55	股权收购价差	137个月	1,204,316.16	9,132,731.27
小计	13,749,276.55			1,204,316.16	9,132,731.27

* 、 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(2)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12.81%。

5. 主营业务收入和主营业务成本

主营业务种类	主营业务收入		主营业务成本		主营业务毛利	
	2005年	2004年	2005年	2004年	2005年	2004年
印染产品						
销售	430,148,100.84	298,595,899.96	391,052,176.92	268,484,205.37		39,095,923.92
	30,111,694.59					
印染						
加工	27,719,038.10	15,009,089.08	24,492,725.95	12,315,401.95	3,226,312.15	2,693,687.13
合计	457,867,138.94	313,604,989.04	415,544,902.87	280,799,607.32	42,322,236.03	2,805,381.72

浙江美欣达印染集团股份有限公司

会计报表附注(续)

2005年度

人民币元

六、 母公司财务报表主要项目附注(续)

6. 投资收益

项目	2005年	2004年
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	22,985,779.37	34,298,746.24
股权投资转让损益	(203,167.23)	-
股权投资差额摊销	(1,204,316.16)	(1,204,316.16)
合计	<u>21,578,295.98</u>	<u>33,093,812.17</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

企业名称	注册地址	主营业务	与本公司 关系	经济性质 或类型	法定 代表人
单建明			自然人 控股股东		
湖州美欣达印花湖州 市凤凰路999号 有限公司	湖州经济开发 区	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 湖州经济开发 区19号地 块 有限公司	湖州经济开发 区	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 湖州经济开发 区19号地 块 有限公司	湖州经济开发 区	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 染湖州经济开发 区19号地 块 有限公司	湖州经济开发 区	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 湖州经济开发 区19号地 块 机械有限公司	湖州经济开发 区	聚乙烯制品及聚 丙烯制 品、纸箱加工	子公司	有限责 任公 司	许瑞林

浙江美欣达印染集团股份有限公司

会计报表附注(续)

2005年度

人民币元

七、 关联方关系及其交易的披露(续)

(一) 存在控制关系的关联方情况(续)

1. 存在控制关系的关联方情况(续)

企业名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济性质或类型	法定代表人
浙江美欣达印染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	子公司	有限责任公司	单建明
湖州美欣达服装进出口有限公司	湖州市环渚工业区	货物和技术的进出口	子公司	有限责任公司	程俊杰
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	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	年末数
湖州美欣达印花有限公司	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

浙江美欣达印染集团股份有限公司

会计报表附注(续)

2005年度

人民币元

七、 关联方关系及其交易的披露(续)

(一) 存在控制关系的关联方情况(续)

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	42.63			82,185.00	7.21	28,732,545.00	35.42
湖州美欣达印花有限公司	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	90			3,000,000.00	60	6,000,000.00	60
湖州美欣达服装有限公司			540,000.00	90			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			1,080,000.00	90			1,080,000.00	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
潘玉根	自然人股东和董事
湖州南泰电子科技有限公司	受自然人股东和董事潘玉根控制
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

浙江美欣达印染集团股份有限公司

会计报表附注(续)

2005年度

人民币元

七、 关联方关系及其交易的披露(续)

(三) 关联方交易

1. 采购货物

本公司2004年度及2005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	2005年		2004年		计价标准
	金额占年度购货 百分比(%)		金额占年度购货 百分比(%)		
湖州美欣达控股集团有限公司	-		1,680,135.25	0.24	市场价
湖州南太湖热电有限公司	23,663,978.82	2.52	-	-	市场价格

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。2005年度和2004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2005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	2005年		2004年		计价标准
	金额占年度销货 百分比(%)		金额占年度销货 百分比(%)		
湖州美欣达控股集团有限公司	-	-	184,863.15	0.02	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。2005年度和2004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。

浙江美欣达印染集团股份有限公司

会计报表附注(续)

2005年度

人民币元

七、 关联方关系及其交易的披露(续)

(三) 关联方交易(续)

3. 本公司与关联方应收应付款项余额

2004年末和2005年末与关联方应收应付款项余额(单位:元)

项目	年末数(余额)		占全部应收(付)款项余额的百分比(%)	
	2005年	2004年	2005年	2004年
预付账款: 湖州南太湖热电 有限公司	87,200.20	-	0.36%	-
应付账款: 湖州南太湖热电 有限公司	1,444,059.50	-	1.39%	-

4. 其他应披露事项

- (1) 本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2005年1月1日至2006年12月31日。月租金1万元,按月支付。

浙江美欣达印染集团股份有限公司

会计报表附注(续)

2005年度

人民币元

七、 关联方关系及其交易的披露(续)

(三) 关联方交易(续)

4. 其他应披露事项(续)

- (2) 本公司于2005年11月30日与湖州美欣达房地产开发有限公司签订《资产置换协议》，将本公司的房地产与该公司的房地产进行置换。本公司用于置换的房地产益民路商业用房位于湖州市友谊西区11幢125-135，137-143号营业房及11幢二层，建筑面积共计919.51平方米，经联信房地产估价师事务所有限公司湖州分公司以2005年11月25日为基准日评估的评估价值为人民币3,601,000.00万元。湖州美欣达房地产开发有限公司用于置换的房地产位于湖州市凤凰路美欣商务大厦三楼，建筑面积2064.25平方米，经湖州新力资产评估有限公司以2005年11月8日为基准日评估的评估价值为人民币8,446,911.00元。资产置换协议中约定交易双方按评估价值作为交易价格，价值不足一方，以现金方式补足。该项关联交易于2005年11月30日经本公司第三届董事会第五次(临时)会议审议通过。本公司原拥有的益民路商业用房在置换前已抵押给中国工商银行湖州市分行，作为长期借款人民币8,000万元的部分抵押资产，详见本附注五、22说明，截至2005年12月31日该项抵押权尚未注销。本公司置换入的美欣商务大厦三楼的房地产权证目前正在办理之中。
- (3) 本公司及子公司湖州久久纺织印染有限公司于2005年5月13日与湖州南泰电子科技有限公司签订了《股权转让协议》，分别受让了湖州欣润印花制版有限公司30%和10%股权，股权转让价格按照交易双方协议确认，合计为人民币635,903.72元。
- (4) 2005年12月31日，本公司为湖州美欣达久久纺织印染有限公司短期借款人民币20,000,000.00元提供保证担保。
- (5) 2005年12月31日，湖州美欣达控股集团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。
- (6) 关键管理人员报酬(包括董事长、董事、独立董事、监事、总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监)

	2005年度	2004年度
报酬总金额	<u>672,383.00</u>	<u>715,840.00</u>

浙江美欣达印染集团股份有限公司

会计报表附注(续)

2005年度

人民币元

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27日第三届董事会第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2005年度合并净利润的影响金额
补贴收入	出口商品贴息等	1,507,410.00
营业外收入	固定资产清理净收益	1,096,037.54
营业外收入	赔款等	382,643.73
营业外支出	水利基金等	(1,424,232.45)
营业外支出	固定资产清理净损失	(106,020.93)
投资收益	处置长期投资净损失	<u>(203,167.23)</u>
小计		1,252,670.66
减：所得税		<u>418,376.34</u>
对合并净利润的影响金额合计		<u>834,294.32</u>

浙江美欣达印染集团股份有限公司

会计报表附注(续)

2005年度

人民币元

十一、 其他重要事项(续)

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

本公司无需说明的以应收债权为基础的出售、融资事项。

5. 股权分置改革相关事项

本公司作为深圳交易所全面股改第二批上市公司,于2005年10月19日股权分置改革相关股东会议审议通过了《浙江美欣达印染集团股份有限公司股权分置改革方案》,根据该股权分置改革方案,方案实施股份变更登记日登记在册的全体流通股股东每持有10股流通股将获得非流通股股东给予的3.6股对价股份,全体非流通股股东向流通股股东给予的对价股份总数为9,331,200股。股权分置改革实施的股份变更登记日为2005年10月25日,流通股股东获付股份到账日期为2005年10月26日(深市)和2005年10月27日(沪市)。2005年10月26日原非流通股股东持有的非流通股股份性质变更为有限售条件的流通股,对价股份上市交易日为2005年10月27日。股权分置改革方案于2005年10月27日正式实施完毕,公司总股本不变。

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2006年3月27日批准报出。