

浙江美欣达印染集团股份有限公司  
(002034)

2006 年中期财务报告



2006 年 8 月

会计报表(未经审计)

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	
	2006-6-30	2005-12-31	2006-6-30	2005-12-31
流动资产：				
货币资金	106,905,510.97	81,709,320.23	79,207,508.70	58,397,585.05
短期投资				
应收票据	2,195,415.52	520,000.00	1,795,415.52	100,000.00
应收股利			12,200,728.15	
应收利息				
应收账款	114,633,167.29	80,897,507.39	148,618,203.80	66,009,178.73
其他应收款	3,321,624.59	3,003,407.08	3,959,236.51	5,584,693.91
预付账款	9,875,257.35	24,008,887.74		26,847,512.50
应收补贴款	4,416,962.80	3,859,569.28	830,126.73	1,670,749.75
存货	169,592,088.28	140,842,573.57	82,197,803.37	76,846,763.36
待摊费用	651,227.87	566,864.65		36,850.00
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>	411,591,254.67	335,408,129.94	328,809,022.78	235,493,333.30
长期投资：				
长期股权投资	8,530,573.19	9,132,731.27	128,761,161.72	136,992,679.90
长期债权投资				
<b>长期投资合计</b>	8,530,573.19	9,132,731.27	128,761,161.72	136,992,679.90
固定资产：				
固定资产原价	538,050,348.16	311,455,645.65	402,698,283.67	167,373,473.48
减：累计折旧	75,614,545.29	64,616,377.15	18,341,512.12	12,303,187.07
固定资产净值	462,435,802.87	246,839,268.50	384,356,771.55	155,070,286.41
减：固定资产减值准备				
固定资产净额	462,435,802.87	246,839,268.50	384,356,771.55	155,070,286.41
工程物资				
在建工程	40,301,839.76	251,463,616.97	39,533,844.41	252,814,466.79
固定资产清理				
<b>固定资产合计</b>	502,737,642.63	498,302,885.47	423,890,615.96	407,884,753.20
无形资产及其他资产：				
无形资产	3,423,469.40	3,466,173.80	3,423,469.40	3,466,173.80
长期待摊费用				
其他长期资产				
<b>无形资产及其他资产合计</b>	3,423,469.40	3,466,173.80	3,423,469.40	3,466,173.80
递延税项				
递延税款借项				
<b>资产总计</b>	926,282,939.89	846,309,920.48	884,884,269.86	783,836,940.20

资产负债表(续表)

负债及股东权益	合并报表		母公司报表	
	2006-6-30	2005-12-31	2006-6-30	2005-12-31
流动负债:				
短期借款	187,890,166.22	173,120,163.13	111,106,411.21	61,260,205.60
应付票据	88,089,524.74	23,660,968.01	110,460,000.00	103,660,968.01
应付账款	93,307,982.01	104,004,217.44	73,471,921.94	70,456,739.71
预收账款	12,577,045.02	15,119,369.56	0.00	5,135,426.43
应付工资	4,114,064.86	1,949,041.30	2,281,494.76	288,251.49
应付福利费	4,082,732.59	4,618,778.76	876,031.68	329,977.43
应付股利	917,376.00		917,376.00	0.00
应交税金	-710,772.63	-11,696,814.52	3,445,015.64	-4,511,745.80
其他应交款	187,070.99	424,978.62	94,639.83	247,103.49
其他应付款	5,718,120.00	8,239,393.75	68,837,169.71	30,724,024.12
预提费用	7,012,640.92	0.00	1,278,787.28	0.00
预计负债				
一年内到期的长期负债	12,684,555.39	15,079,839.72	12,684,555.39	15,079,839.72
其他流动负债				
<b>流动负债合计</b>	415,870,506.11	334,519,935.77	385,453,403.44	282,670,790.20
长期负债:				
长期借款	60,000,000.00	65,000,000.00	60,000,000.00	65,000,000.00
应付债券				
长期应付款	0.00	144,638.33	0.00	144,638.33
其他长期负债				
<b>长期负债合计</b>	60,000,000.00	65,144,638.33	60,000,000.00	65,144,638.33
递延税项:				
递延税款贷项				
<b>负债合计</b>	475,870,506.11	399,664,574.10	445,453,403.44	347,815,428.53
少数股东权益	16,158,612.98	15,903,525.15		
股东权益:				
股本	81,120,000.00	81,120,000.00	81,120,000.00	81,120,000.00
减: 已归还投资				
股本净额	81,120,000.00	81,120,000.00	81,120,000.00	81,120,000.00
资本公积	228,666,539.91	228,666,539.91	232,173,471.17	232,173,471.17
盈余公积	43,825,917.63	43,825,917.63	28,782,279.62	28,782,279.62
其中: 法定公益金	16,580,777.52	16,580,777.52	10,417,472.47	10,417,472.47
减: 未确认的投资损失	0.00	102,644.83		
未分配利润	80,641,363.26	77,232,008.51	97,355,115.63	93,945,760.88
<b>股东权益合计</b>	434,253,820.80	430,741,821.22	439,430,866.42	436,021,511.67
<b>负债及股东权益合计</b>	926,282,939.89	846,309,920.48	884,884,269.86	783,836,940.20

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: 王跃春

## 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	
	2006年1~6月	2005年1~6月	2006年1~6月	2005年1~6月
一、主营业务收入	552,880,162.57	522,352,815.92	423,510,535.19	187,193,995.15
减：主营业务成本	489,337,484.48	455,671,385.83	384,718,110.01	166,902,163.55
主营业务税金及附加	445,439.16	1,411,611.27	21,541.86	253,056.24
二、主营业务利润	63,097,238.93	65,269,818.82	38,770,883.32	20,038,775.36
加：其他业务利润	603,333.49	328,141.13	161,079.76	
减：营业费用	20,737,866.15	12,469,688.64	11,938,570.48	4,658,610.02
管理费用	12,149,183.73	17,265,963.15	5,181,577.17	8,096,616.84
财务费用	5,412,574.92	3,812,787.44	3,282,679.93	761,749.58
三、营业利润	25,400,947.62	32,049,520.72	18,529,135.50	6,521,798.92
加：投资收益	-602,158.08	-602,158.08	3,969,209.97	16,009,670.93
补贴收入	2,000,000.00	1,118,810.00	2,000,000.00	544,270.00
营业外收入	59,672.06	185,851.40	38,009.56	3,000.00
减：营业外支出	706,307.56	1,102,131.40	448,207.02	122,435.26
四、利润总额	26,152,154.04	31,649,892.64	24,088,148.01	22,956,304.59
减：所得税	5,729,704.69	9,472,902.28	4,454,793.26	2,165,811.58
少数股东权益	789,094.60	1,516,721.01		
加：未确认投资损失		130,223.66		
五、净利润	19,633,354.75	20,790,493.01	19,633,354.75	20,790,493.01
加：年初未分配利润	77,232,008.51	68,253,931.92	93,945,760.88	80,764,019.00
其他转入				
六、可供分配的利润	96,865,363.26	89,044,424.93	113,579,115.63	101,554,512.01
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	96,865,363.26	89,044,424.93	113,579,115.63	101,554,512.01
减：优先股股利				
提取任意盈余公积				
应付普通股股利	16,224,000.00	13,520,000.00	16,224,000.00	13,520,000.00
转股本的普通股股利				
八、未分配利润	80,641,363.26	75,524,424.93	97,355,115.63	88,034,512.01
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：王跃春

## 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	551,049,769.55	399,045,518.37
收到的税费返还	21,269,026.08	18,024,214.96
收到的其他与经营活动有关的现金	4,055,049.22	40,891,519.97
现金流入小计	576,373,844.85	457,961,253.30
购买商品、接受劳务支付的现金	454,741,703.27	370,781,708.00
支付给职工以及为职工支付的现金	23,609,674.53	9,629,908.93
支付的各项税费	9,309,457.01	4,801,037.78
支付的其他与经营有关的现金	23,313,350.70	49,057,723.65
现金流出小计	510,974,185.51	434,270,378.36
经营活动产生的现金流量总净额	65,399,659.34	23,690,874.94
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		
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		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	26,400,767.09	26,284,347.29
投资支付的现金		
支付的其他与投资活动有关的现金		
现金流出小计	26,400,767.09	26,284,347.29
投资活动产生的现金流量净额	-26,400,767.09	-26,284,347.29
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	194,830,935.17	146,684,489.11
收到的其他与筹资活动有关的现金		
现金流入小计	194,830,935.17	146,684,489.11
偿还债务所支付的现金	187,560,932.08	104,338,283.50
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	21,072,704.60	18,942,809.61
支付的其他与筹资活动有关的现金		
现金流出小计	208,633,636.68	123,281,093.11
筹资活动产生的现金流量净额	-13,802,701.51	23,403,396.00
四、汇率变动对现金的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	25,196,190.74	20,809,923.65

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：王跃春

**现金流量表(续)**

项 目	合并	母公司
<b>1、将净利润调节为经营活动的现金流量：</b>		
净利润	19,633,354.75	19,633,354.75
加：少数股东收益	789,094.60	
减：未确认的投资损失		
加：计提的资产减值准备	563,740.03	100,483.00
固定资产折旧	11,753,677.40	6,038,325.05
无形资产摊销	42,704.40	42,704.40
长期待摊费用摊销		
待摊费用减少(减：增加)	-84,363.22	36,850.00
预提费用增加(减：减少)	7,012,640.92	1,278,787.28
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	5,412,574.92	3,282,679.93
投资损失(减：收益)	602,158.08	-3,969,209.97
递延税款贷项(减：借项)		
存货的减少(减：增加)	-28,749,514.71	-5,351,040.01
经营性应收的减少(减：增加)	-38,829,010.99	-81,838,360.17
经营性应付的增加(减：减少)	87,252,603.16	84,436,300.68
其它		
经营活动产生的现金流量净额	65,399,659.34	23,690,874.94
<b>2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3、现金及现金等价物净增加情况：</b>		
现金的期末余额	106,905,510.97	79,207,508.70
减：现金的期初余额	81,709,320.23	58,397,585.05
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	25,196,190.74	20,809,923.65

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：王跃春

### 资产减值准备表

2006年6月30日

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	7,210,915.32	567,345.56	3,605.53	7,774,655.35
其中：应收账款	6,160,209.38	567,345.56		6,727,554.94
其他应收款	1,050,705.94		3,605.53	1,047,100.41
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	7,210,915.32	567,345.56	3,605.53	7,774,655.35

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：王跃春

# 浙江美欣达印染集团股份有限公司

2006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

- ①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；
- ②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。

本公司本报告期末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。

本公司本报告期末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: ①为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有; ②使用期限超过 1 年; ③单位价值较高。具体标准为: ①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; ②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。

本公司本报告期末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
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%	

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终了, 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。

本公司本报告期末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: ①资产支出已经发生; ②借款费用已经发生; ③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。

本公司本报告期末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。上述收入的确定应同时满足：①与交易相关的经济利益能够流入本公司；②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报告期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, 其中母公司超过国产设备抵免基数部分不计提
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、增值税额和出口免抵税额
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)

### 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	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	9,000,000.00	直接 90, 间接 10	是

湖州欣润印花制 工业 120 万元 印花制版、制片、制网 1,080,000.00 直接 90, 间接 10 是  
版有限公司 加工、销售

## 五、合并财务报表主要项目附注

### 1. 货币资金

#### (1) 现金

币种	2006 年 6. 30	年初数
人民币	<u>1,320,792.22</u>	<u>262,238.58</u>
合计	<u>1,320,792.22</u>	<u>262,238.58</u>

#### (2) 银行存款

币种	2006 年 6. 30			年初数		
	原币	汇率	本位币	原币	汇率	本位币
人民币			48,255,527.52			77,705,754.54
美元	309,004.17	7.9956	<u>2,470,673.74</u>	157,889.64	8.0702	<u>1,274,200.97</u>
合计			<u>50,726,201.26</u>			<u>78,979,955.51</u>

#### (3) 其他货币资金

币种	项目	2006 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			54,463,524.74		2,396,099.00	
人民币	其他			97,556.43		71,027.14	
美元	其他	37,200.00	7.9956	<u>297,436.32</u>			
合计				<u>54,858,517.49</u>		<u>2,467,126.14</u>	

### 2. 应收票据

票据种类	2006 年 6. 30	年初数
银行承兑汇票	<u>2,195,415.52</u>	<u>520,000.00</u>
合 计	<u>2,195,415.52</u>	<u>520,000.00</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	2006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	119,519,272.25	98.48	5	5,975,963.61	83,581,022.74	96.01	5	4,179,051.14
1-2年	1,407,559.19	1.16	30	422,267.76	1,788,639.60	2.05	30	536,591.38
2-3年	209,134.45	0.17	50	104,567.23	486,975.14	0.56	50	243,487.57
3年以上	<u>224,756.34</u>	<u>0.19</u>	<u>100</u>	<u>224,756.34</u>	<u>1,201,079.29</u>	<u>1.38</u>	<u>100</u>	<u>1,201,079.29</u>
合计	<u>121,360,722.23</u>	<u>100.00</u>		<u>6,727,554.94</u>	<u>87,057,716.77</u>	<u>100.</u>		<u>6,160,209.38</u>

本项目期末数中无持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位的欠款。

本项目期末数中欠款金额前五名的欠款金额合计为33,417,590.55元，占应收账款总额的比例为25.77%。

### 4. 其他应收款

账龄	2006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	2,855,739.07	65.37	5	142,786.95	2,686,995.58	66.28	5	134,349.70
1-2年	670,368.49	15.34	30	201,110.55	390,829.07	9.64	30	117,248.72
2-3年	278,829.07	6.38	50	139,414.54	354,361.71	8.74	50	177,180.86
3年以上	<u>563,788.37</u>	<u>12.91</u>	<u>100</u>	<u>563,788.37</u>	<u>621,926.66</u>	<u>15.34</u>	<u>100</u>	<u>621,926.66</u>
合计	<u>4,368,725.00</u>	<u>100.00</u>		<u>1,047,100.41</u>	<u>4,054,113.02</u>	<u>100.00</u>		<u>1,050,705.94</u>

本项目期末数中无持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位的欠款。

本项目期末数中欠款金额前五名的欠款金额合计为2,183,142.00元，占其他应收款总额的比例为66.18%。

### 5. 应收补贴款

项目	2006年6.30	年初数
应收补贴款	<u>4,416,962.80</u>	<u>3,859,569.28</u>
合计	<u>4,416,962.80</u>	<u>3,859,569.28</u>

应收补贴款均系应收出口退税。

### 6. 预付货款

账龄	2006年6.30		年初数	
	余额	占总额比例	余额	占总额比例

1年以内	9,875,257.35	100.00%	22,768,439.09	94.83%
1-2年			<u>1,240,448.65</u>	<u>5.17%</u>
合计	<u>9,875,257.35</u>	<u>100.00%</u>	<u>24,008,887.74</u>	<u>100.00%</u>

本项目期末数中无持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位的欠款。

## 7. 存货

类别	存货		跌价准备				
	年初数	2006年6.30	年初数	本期增加	本期减少		2006年6.30
					价值回升转回数	其他原因转出数	
原材料	70,847,785.12	79,648,563.70					
在产品	20,902,219.56	29,111,899.66					
产成品	37,121,128.75	49,987,905.07					
低值易耗品	18,957.50						
委托加工材料	9,765,917.81	9,228,320.08					
受托加工材料	<u>2,186,564.83</u>	<u>1,615,399.77</u>					
合计	<u>140,842,573.57</u>	<u>169,592,088.28</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	2006年6.30	年初数	期末余额结存原因
①技术服务费		88,000.00	按受益期尚未摊销完毕
②财产保险费	60,559.69	60,633.70	按受益期尚未摊销完毕
③制版费		23,019.94	按受益期尚未摊销完毕
④房租	189,999.98	322,251.80	按受益期尚未摊销完毕
⑤其他	400,668.20	<u>72,959.21</u>	按受益期尚未摊销完毕
合计	<u>651,227.87</u>	<u>566,864.65</u>	

## 9. 长期投资

### (1) 明细项目

项目	金 额				减值准备				
	年初数	本期增加	本期减少	期末数	年初数	本期增加	本期减少	期末数	
							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	9,132,731.27		602,158.08	8,530,573.19					
合 计	9,132,731.27		602,158.08	8,530,573.19					

## (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	本期摊销额	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	8,530,573.19
小 计	13,749,276.55			602,158.08	8,530,573.19

\*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 1.96%。

## 10. 固定资产及累计折旧

固定资产分类	年初数	本期增加	本期减少	期末数
(1) 固定资产原值				
房屋建筑物	132,758,143.18	102,761,078.23		235,519,221.41
机器设备	158,992,678.73	125,655,979.95	3,181,091.62	281,467,567.06
电子设备	6,054,868.75	988,603.03		7,043,471.78
运输设备	7,738,055.73	370,132.92		8,108,188.65
其他设备	5,601,526.00			5,601,526.00
经营租入固定资产改良	310,373.26			310,373.26
合 计	311,455,645.65	229,775,794.13	3,181,091.62	538,050,348.16
(2) 累计折旧				
房屋建筑物	11,405,832.47	2,891,462.32		14,297,294.79
机器设备	45,850,718.83	7,236,220.19	755,509.26	52,331,429.76
电子设备	3,040,998.88	597,456.47		3,638,455.35
运输设备	3,550,573.86	645,876.86		4,196,450.72
其他设备	669,796.93	342,041.56		1,011,838.49
经营租入固定资产改良	98,456.18	40,620.00		139,076.18
合 计	64,616,377.15	11,753,677.40	755,509.26	75,614,545.29

(3)净值		
房屋建筑物	121,352,310.71	221,221,926.62
机器设备	113,141,959.90	229,136,137.30
电子设备	3,013,869.87	3,405,016.43
运输设备	4,187,481.87	3,911,737.93
其他设备	4,931,729.07	4,589,687.51
经营租入固定资产改良	<u>211,917.08</u>	<u>171,297.08</u>
合计	<u>246,839,268.50</u>	<u>462,435,802.87</u>

固定资产分类	年初数	本期增加	本期减少	合计	期末数
(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	
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					
房屋建筑物	121,352,310.71				221,221,926.62
机器设备	113,141,959.90				229,136,137.30
电子设备	3,013,869.87				3,405,016.43
运输设备	4,187,481.87				3,911,737.93
其他设备	4,931,729.07				4,589,687.51
经营租入固定资产改良	<u>211,917.08</u>				<u>171,297.08</u>
合计	<u>246,839,268.50</u>				<u>462,435,802.87</u>

(6) 固定资产及累计折旧本期增减变动原因分析

① 固定资产原值:

年初数	311,455,645.65
本期增加:	
外购	804,311.54
自行建造(在建工程转入)	228,971,482.59
本期增加小计	<u>229,775,794.13</u>
本期减少:	
报废和出售	3,181,091.62
本期减少小计	<u>3,181,091.62</u>
期末数	<u>538,050,348.16</u>

② 累计折旧:

年初数	64,616,377.15
本期增加: 计提	11,753,677.40
本期减少: 报废和出售	<u>755,509.26</u>
期末数	<u>75,614,545.29</u>

(7) 期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 9,109,092.40 元, 净值为人民币 455,704.62 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	<u>11,232,169.01</u>	<u>12,365,626.84</u>
合计	<u>11,232,169.01</u>	<u>12,365,626.84</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	19,728,035.72
土地使用权	<u>14,833,240.44</u>	<u>14,241,472.21</u>
合计	<u>43,919,582.54</u>	<u>33,969,507.93</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号土地使用权及纺织工业城土地一并抵押给中国工商银行湖州市分行,截至本报告期末与此抵押事项相关的长期借款余额为人民币7,250万元;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,截至本报告期末与此抵押事项相关的短期借款余额为人民币200万元。

## 11. 在建工程

工程名称	年初数		本期增加		本期转入固定资产		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
①纺织工业城项目*	224,527,028.68	6,098,923.39	17,362,722.60		227,004,748.29			
②19号地块股份公司项目	25,535,754.92		443,398.98		1,330,312.48			
③技改工程	258,421.22				258,421.22			
④在安装设备	773,600.00				9,188.45			
⑤其他工程	<u>368,812.15</u>		<u>3,583.80</u>		<u>368,812.15</u>			
合计	<u>251,463,616.97</u>	<u>6,098,923.39</u>			<u>244,870,069.41</u>			
工程名称	金额	其中:借款费用资本化数	预算数	资金来源	资本化率(%)	工程投入占预算的比例		
①纺织工业城项目	14,885,002.99			募股资金和金融机构贷款				
②19号地块股份公司项目	24,648,841.42			自有资金				
③技改工程				自有资金				
④在安装设备	764,411.55			自有资金				
⑤其他工程	<u>3,583.80</u>			自有资金				
合计	<u>40,301,839.76</u>							

## 在建工程减值准备:

工程名称	年初数	本期增加	本期减少		合计	期末数	计提原因
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数			
①纺织工业城项目							
②19号地块股份公司项目							
③19号地块织造公司项目							
④技改工程							
⑤在安装设备							
⑥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	本期增加额	本期摊销额	累计摊销额	本期转出	期末数	剩余摊销年限
开发区 2 号土地使用权	购买	4,270,437.60	3,466,173.80		42,704.40	846,968.20		3,423,469.40	487 个月
合计		<u>4,270,437.60</u>	<u>3,466,173.80</u>		<u>42,704.40</u>	<u>846,968.20</u>		<u>3,423,469.40</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。

## 13. 短期借款

借款类别	币种	期末数			年初数		
		原币	汇率	本位币	原币	汇率	本位币
信用	人民币			57,576,077.34			51,350,000.00
	美元	7,293,272.41	7.9956	58,314,088.88	2,449,773.63	8.0702	19,770,163.13
质押	人民币						60,000,000.00
抵押	人民币			2,000,000.00			2,000,000.00
保证	人民币			70,000,000.00			40,000,000.00
合计				<u>187,890,166.22</u>			<u>173,120,163.13</u>

## 14. 应付票据

票据种类	期末数	年初数
银行承兑汇票	<u>88,089,524.74</u>	<u>23,660,968.01</u>
合计	<u>88,089,524.74</u>	<u>23,660,968.01</u>

上述期末数均将于年内到期。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。

## 15. 应付账款

本项目期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。

## 16. 预收账款

本项目期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。

## 17. 应交税金

税种	期末欠（溢）交额	年初欠（溢）交额
增值税	-6,560,246.91	-16,429,273.58
营业税	198,606.65	202,358.83
城建税	70,534.62	212,448.87
企业所得税	4,015,947.62	2,389,704.72
房产税	<u>112,669.86</u>	125,629.63
其他	<u>1,451,715.53</u>	<u>1,802,317.02</u>



三、股份总数 81,120,000.00 100 81,120,000.00 100

#### 24. 资本公积

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	217,315,532.39			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>4,262,900.39</u>			<u>4,262,900.39</u>
合计	<u>228,665,539.91</u>			<u>228,665,539.91</u>

#### 25. 盈余公积

项目	年初数	本期增加数	本期减少数	期末数
法定盈余公积	23,691,214.14			23,691,214.14
法定公益金	16,580,777.52			16,580,777.52
任意盈余公积	<u>3,553,925.97</u>			<u>3,553,925.97</u>
合计	<u>43,825,917.63</u>			<u>43,825,917.63</u>

#### 26. 未分配利润

项目	金额
年初未分配利润余额	77,232,008.51
加：2006年1-6月合并净利润	19,633,354.75
减：应付普通股股利	<u>16,224,000.00</u>
2006年6月30日未分配利润余额	<u>80,641,363.26</u>

根据本公司2005年度股东大会决议，公司以2005年底总股本8,112万股为基准，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1,622.4万元(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	
	2006年1-6	2005年1-6	2006年1-6	2005年1-6	2006年1-6	2005年1-6
①印染产品销售	639,669,912.67	499,335,278.99	586,473,279.19	446,957,935.52	53,196,633.48	52,377,343.47
②印染加工	15,359,811.08	13,177,746.99	13,888,937.72	10,884,802.85	1,470,873.36	2,292,944.14
③割绒加工	6,987,211.30	7,358,539.55	5,470,228.94	4,017,224.66	1,516,982.36	3,341,314.89
④助剂、染料、包装材料销售	21,299,128.27	11,434,973.71	19,329,087.22	10,585,788.16	1,970,041.05	849,185.55
⑤机械加工		3,497,002.67		2,616,229.60		880,773.07
⑥涂层、砂洗加工	2,492,601.92	4,709,488.28	2,036,053.34	3,505,896.31	456,548.58	1,203,591.97
⑦服装销售	8,745,042.03	7,683,106.51	7,874,724.59	6,679,667.17	870,317.44	1,003,439.34
⑧丝绸销售	7,136,666.11	7,066,181.83	5,939,946.94	6,423,198.00	1,196,719.17	642,983.83
⑨织布收入	26,711,827.96	29,884,027.01	24,636,833.09	26,593,092.17	2,074,994.87	3,290,934.84

⑩制版收入	1,662,581.18	2,059,782.09	873,013.40	1,260,863.10	789,567.78	798,918.99
小计	730,064,782.52	586,206,127.63	666,522,104.43	519,524,697.54	63,542,678.09	66,681,430.09
减：公司内各业务分部间互相抵减	177,184,619.95	63,853,311.71	177,184,619.95	63,853,311.71		0.00
合计	552,880,162.57	522,352,815.92	489,337,484.48	455,671,385.83	63,542,678.09	66,681,430.09

## (2) 地区分部报表

行业种类	营业收入		营业成本		营业毛利	
	2006年1-6	2005年1-6	2006年1-6	2005年1-6	2006年1-6	2005年1-6
①内销						
浙江省内销售	245,622,693.25	133,227,614.51	233,708,089.91	118,800,450.65	11,914,603.35	14,427,163.96
浙江省外销售	179,875,622.12	201,619,704.46	157,974,861.56	174,638,085.27	21,900,760.55	26,981,619.19
小计	425,498,315.37	334,847,318.97	391,682,951.47	293,438,535.92	33,815,363.90	41,408,783.15
②外销(自营出口销售)	304,566,467.15	251,358,808.66	274,839,152.96	226,086,161.72	29,727,314.19	25,272,646.94
小计	730,064,782.52	586,206,127.63	666,522,104.43	519,524,697.54	63,542,678.09	66,681,430.09
减：公司内各业务分部间互相抵减	177,184,619.95	63,853,311.71	177,184,619.95	63,853,311.71		0.00
合计	552,880,162.57	522,352,815.92	489,337,484.48	455,671,385.83	63,542,678.09	66,681,430.09

本报告期本公司向前五名客户销售的收入总额为 80,385,726.56 元，占本公司全部销售收入的 14.54%。

## 28. 主营业务税金及附加

税费种类	2006年1-6	2005年1-6
营业税		6,559.05
城市维护建设税	283,461.28	894,124.14
教育费附加	<u>161,977.88</u>	<u>510,928.08</u>
合计	<u>445,439.16</u>	<u>1,411,611.27</u>

## 29. 财务费用

费用项目	2006年1-6	2005年1-6
①利息支出	4,689,145.43	3,825,268.28
减：利息收入	362,730.08	1,154,462.60
②汇兑损失	871,822.15	366,713.86
减：汇兑收益		30,312.24
③其他	<u>214,337.42</u>	<u>805,580.14</u>
合计	<u>5,412,574.92</u>	<u>3,812,787.44</u>

### 30. 其他业务利润

业务种类	2006 年 1-6		2005 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)
①材料等销售	140,082,982.89	139,619,869.48	24,987,657.02	24,856,988.54
②房租	856,247.00	716,026.92	158,227.50	14,202.52
③资金占用利息				
④零星加工			110,851.92	60,040.02
⑤水电费	<u>148,935.16</u>	<u>148,935.16</u>	<u>6,230.77</u>	<u>3,595.00</u>
⑥其他				
合计	<u>141,088,165.05</u>	<u>140,484,831.56</u>	<u>25,262,967.21</u>	<u>24,934,826.08</u>

### 30. 投资收益

项目	2006 年 1-6	2005 年 1-6
股票投资收益		
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>-602,158.08</u>

投资收益的汇回不存在重大限制。

### 31. 补贴收入

项目	金额	依据	相关批准文件
面向印染行业信息化建设补助	2,000,000.00	关于下达 2006 年信息产业结构调整 and 电子商务专项国家预算内专项资金投资计划的通知	发改投[2006]798 号

### 32. 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	1,784,547.00
补贴收入	2,000,000.00

### 33. 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
支付经营费用	10,434,721.06

支付管理费用	6,274,705.61
支付职工借款	1,736,979.56

## 六、母公司财务报表主要项目附注

### 1. 应收账款

账龄	期末数				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	150,470,044.51	99.60	5	2,236,024.12	67,961,770.81	99.45	5	2,119,795.28
1-2年	486,333.45	0.32	30	145,900.04	41,612.00	0.06	30	12,483.60
2-3年	87,500.00	0.06	50	43,750.00	276,149.60	0.41	50	138,074.80
3年以上	24,756.34	0.02	100	24,756.34	56,576.82	0.08	100	56,576.82
合计	<u>151,068,634.30</u>	<u>100</u>		<u>2,450,430.50</u>	<u>68,336,109.23</u>	<u>100.00</u>		<u>2,326,930.50</u>

本项目期末数中欠款金额前五名的欠款金额合计为 52,780,019.40 元，占应收账款总额的比例为 34.9%。

### 2. 其他应收款

账龄	期末数				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	3,856,970.80	88.35	5	6,984.12	5,258,163.37	87.43	5	67,286.91
1-2年	98,928.33	2.27	30	29,678.50	356,210.16	5.92	30	106,863.05
2-3年	80,000.00	1.83	50	40,000.00	288,940.69	4.81	50	144,470.35
3年以上	329,765.69	7.55	100	329,765.69	110,825.00	1.84	100	110,825.00
合计	<u>4,365,664.82</u>	<u>100</u>		<u>406,428.31</u>	<u>6,014,139.22</u>	<u>100.00</u>		<u>429,445.31</u>

本项目期末数中欠款金额前五名的欠款金额合计为 391,316 元，占其他应收款总额的比例为 60.35%。

### 3. 应收补贴款

项目	期末数	年初数
应收补贴款	<u>830,126.73</u>	<u>1,670,749.75</u>
合计	<u>830,126.73</u>	<u>1,670,749.75</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	本期增加	本期减少	期末数	年初数	本期增加	本期减少	期末数
					因资产价值回升回数	其他原因转出数	合计	
长期股权投资(权益法)-对子公司投资	136,992,679.90	4,571,368.05	12,802,886.23	128,761,161.72				

合 计 136,992,679.90 4,571,368.05 128,761,161.72

(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		期末数 (12)=(5)+(6)+(9)+(11)
						本期增减额	分得现金红利额		本期增加额	累计增加额	
(1)	(2)	(3)	(4)	(5)	(6)	(7)	(8)	(9)	(10)	(11)	
① 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		152,800.95		27,323,658.23	7,068,712.13		43,392,370.36
② 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	2,208,227.31	12,200,728.15	3,256,897.64			13,606,897.64
③ 湖州久久纺织有限公司	子公司	2003.5.26-2013.5.25	90%	9,000,000.00		454,266.95		27,724,811.36			36,724,811.36
④ 湖州绿典精化有限公司	子公司	2003.6.7-2012.12.1	90%	1,800,000.00		372,953.93		2,686,825.99	19,395.00		4,506,220.99
⑤ 浙江美欣达印染集团湖州进出口有限公司	子公司	2004.2.3-2014.2.2	90%	9,000,000.00	-3,000,000.00	998,928.26		4,281,692.99			10,281,692.99
⑥ 湖州美欣达服装进出口	子公司	2005.4.8-2015.4.7	90%	9,000,000.00		-224,436.48		298,187.62			9,298,187.62
⑦ 湖州欣润印花有限公司	子公司	2001.12.19-2015.12.18	90%	1,552,228.37		608,627.13		868,179.20			2,298,962.58
小计				<u>41,152,228.37</u>	<u>5,550,000.00</u>	<u>4,571,368.05</u>	<u>12,200,728.15</u>	<u>66,440,253.03</u>	<u>7,088,107.13</u>		<u>120,230,588.53</u>

被投资企业名称	减值准备年初数	减值准备本期增加数	减值准备本期减少数		合计	减值准备期末数	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)	15)+(16)	(18)=(13)+(14)-(17)	

- ① 湖州美欣达印染有限公司
- ② 湖州美欣达织造有限公司
- ③ 湖州久久纺织印染有限公司
- ④ 湖州绿典精化有限公司
- ⑤ 浙江美欣达印染集团湖州进出口有限公司
- ⑥. 湖州美欣达服装进出口
- ⑦ 湖州欣润印花制版有限公司

小计

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	本期摊销额	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>8,530,573.19</u>
小计	<u>13,749,276.55</u>			<u>602,158.08</u>	<u>8,530,573.19</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、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	
	2006 年 1-6	2005 年 1-6	2006 年 1-6	2005 年 1-6	2006 年 1-6	2005 年 1-6
① 印染产品销售	411,847,434.68	178,041,721.69	373,743,550.60	158,493,121.83	38,103,884.08	19,548,599.86
② 印染加工	<u>11,663,100.51</u>	<u>9,152,273.46</u>	<u>10,974,559.41</u>	<u>8,409,041.72</u>	<u>688,541.10</u>	<u>743,231.74</u>

合计 423,510,535.19 187,193,995.1 384,718,110.01 166,902,163.55 38,792,425.18 20,291,831.60  
5

## 6. 投资收益

项 目	2006 年 1-6	2005 年 1-6
股票投资收益		
在按权益法核算的被投资公司 的净损益中所占的份额	4,571,368.05	16,611,829.01
股权投资差额摊销	<u>-602,158.08</u>	<u>-602,158.08</u>
合 计	<u>3,969,209.97</u>	<u>16,009,670.93</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		
湖州美欣达印花有 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	张继强
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
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	单建明
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	湖州市环瑯工业 园区	货物和技术的进 出口	子公司	有限责任公 司	程竣杰
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	本期增加	本期减少	期末数
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
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		本期增加		本期减少		期末数	
	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%
单建明	28,732,545.00	35.42					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
浙江美欣达印染集团湖州进出口有限公司	6,000,000.00	60					6,000,000.00	60
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
潘玉根	自然人股东、董事、副总经理

#### (三) 关联方交易

##### 1. 采购货物

本公司 2006 年 1-6 月向关联方采购货物的明细资料如下:

企业名称	金额	占本期采购百分比(%)	计价依据	备注
湖州南太湖热电有限公司	22,361,057.23	4.78	市场价格	采购蒸汽

## 2. 销售货物

本公司 2006 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

本报告期末和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(%)	
	本报告期末	2005年末	本报告期末	2005年末
应付账款：				
湖州南太湖热电有限公司	4,049,943.30	1,356,859.30	4.34	1.30

## 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 2006 年 1-6 度合并净利润的影响金额
补贴收入	2,000,000.00
营业外收入	59,672.60
营业外支出	706,307.56
小计	1,353,365.04
减：所得税影响	<u>213,389.54</u>
减：少数股东权益	15,841.35
对合并净利润的影响金额合计	<u>1,582,595.93</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

2006 年 8 月 21 日