

浙江美欣达印染集团股份有限公司

已审财务报表

二零零六年十二月三十一日

浙江美欣达印染集团股份有限公司

目录

	页次
一、审计报告	1 - 2
二、已审财务报表	
合并资产负债表	3 - 4
合并利润及利润分配表	5
合并现金流量表	6 - 8
母公司资产负债表	9 - 10
母公司利润及利润分配表	11
母公司现金流量表	12 - 14
财务报表附注	15 - 59

审计报告

安永大华业字(2007)第317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(“母公司”)及其子公司(统称“贵集团”)财务报表，包括2006年12月31日的合并及母公司的资产负债表，2006年度合并及母公司的利润及利润分配表和现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：(1)设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；(2)选择和运用恰当的会计政策；(3)作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 审计意见

我们认为，上述财务报表已经按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制，在所有重大方面公允反映了贵集团和贵公司2006年12月31日的财务状况以及2006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 汤云为

中国上海

中国注册会计师 朱清磊

2007年4月11日

浙江美欣达印染集团股份有限公司

合并资产负债表

2006年12月31日

人民币元

<u>资产</u>	<u>附注</u>	<u>2006年</u>	<u>2005年</u>
	<u>五</u>		
流动资产：			
货币资金	1	36,812,308.39	81,709,320.23
应收票据	2	74,005.70	520,000.00
应收账款	3	113,773,787.20	80,897,507.39
其他应收款	4	23,260,162.08	3,003,407.08
预付账款	6	15,318,845.35	24,008,887.74
应收补贴款	5	4,374,044.84	3,859,569.28
存货	7	143,115,324.63	140,842,573.57
待摊费用	8	382,760.97	566,864.65
流动资产合计		337,111,239.16	335,408,129.94
长期投资			
长期股权投资	9	8,329,378.63	9,132,731.27
长期投资合计		8,329,378.63	9,132,731.27
固定资产：			
固定资产原价	10	558,524,307.39	311,455,645.65
减：累计折旧	10	88,386,512.58	64,616,377.15
固定资产净值	10	470,137,794.81	246,839,268.50
减：固定资产减值准备	10	-	
固定资产净额	10	470,137,794.81	246,839,268.50
在建工程	11	39,233,796.15	251,463,616.97
固定资产合计		509,371,590.96	498,302,885.47
无形资产及其他资产：			
无形资产	12	9,239,306.72	3,466,173.80
无形资产及其他资产合计		9,239,306.72	3,466,173.80
资产总计		864,051,515.47	846,309,920.48

浙江美欣达印染集团股份有限公司

合并资产负债表 (续)

2006年12月31日

人民币元

<u>负债及股东权益</u>	<u>附注</u> <u>五</u>	<u>2006年</u>	<u>2005年</u>
流动负债:			
短期借款	13	146,589,570.00	173,120,163.13
应付票据	14	55,930,300.00	23,660,968.01
应付账款	15	110,196,862.61	104,004,217.44
预收账款	16	17,194,459.30	15,119,369.56
应付工资		2,895,996.06	1,949,041.30
应付福利费		3,675,263.67	4,618,778.76
应交税金	17	(2,586,424.68)	(11,696,814.51)
其他应交款	18	385,030.48	424,978.62
其他应付款	19	6,980,663.80	8,239,393.75
一年内到期的长期负债	20	25,079,839.72	15,079,839.72
流动负债合计		366,341,560.96	334,519,935.78
长期负债:			
长期借款	21	40,000,000.00	65,000,000.00
长期应付款	22	64,794.41	144,638.33
长期负债合计		40,064,794.41	65,144,638.33
负债合计		406,406,355.37	399,664,574.11
少数股东权益		20,161,866.79	15,903,525.15
股东权益:			
股本	23	81,120,000.00	81,120,000.00
资本公积	24	229,827,834.91	228,666,539.91
盈余公积	25	46,407,223.42	43,825,917.63
其中:法定公益金		-	16,580,777.52
减:未确认的投资损失		-	102,644.83
未分配利润	26	80,128,234.98	77,232,008.51
股东权益合计		437,483,293.31	430,741,821.22
负债及股东权益总计		864,051,515.47	846,309,920.48
法定代表人: 沈建军		主管会计工作负责人: 金来富	会计机构负责人: 金来富

浙江美欣达印染集团股份有限公司

合并利润及利润分配表

2006 年度

人民币元

	<u>附注</u>	<u>2006 年</u>	<u>2005 年</u>
	<u>五</u>		
主营业务收入	27	1,082,234,895.31	899,075,865.78
减：主营业务成本	27	974,112,943.71	789,292,923.61
主营业务税金及附加	28	2,293,603.68	3,138,346.95
主营业务利润		105,828,347.92	106,644,595.22
加：其他业务利润		701,699.51	614,599.60
减：营业费用		41,765,661.63	29,037,589.49
管理费用		27,310,573.26	26,544,342.30
财务费用	29	12,571,262.79	9,942,409.41
营业利润		24,882,549.75	41,734,853.62
加：投资收益	30	604,669.46	(1,407,483.39)
补贴收入	31	5,715,460.00	1,507,410.00
营业外收入		196,950.80	1,478,681.27
减：营业外支出		1,425,716.81	1,530,253.38
利润总额		29,973,913.20	41,783,208.12
减：所得税		6,739,451.86	8,421,027.24
少数股东损益		1,430,284.25	2,630,828.44
加：未确认投资损失		(102,644.83)	(103,516.89)
净利润		21,701,532.26	30,627,835.55
加：年初未分配利润		77,232,008.51	68,253,931.92
其他转入		133,333.44	
可供分配的利润		99,066,874.21	98,881,767.47
减：提取法定盈余公积		2,714,639.23	5,419,839.32
提取法定公益金		-	2,709,919.64
可供股东分配的利润		96,352,234.98	90,752,008.51
减：分配上年度股利		16,224,000.00	13,520,000.00
年末未分配利润		80,128,234.98	77,232,008.51
补充资料：		<u>2006 年</u>	<u>2005 年</u>
出售、处置部门或被投资单位所 得收益		140,580.67	(203,167.23)
法定代表人：沈建军	主管会计工作负责人：金来富	会计机构负责人：金来富	

浙江美欣达印染集团股份有限公司

合并现金流量表

2006 年度

人民币元

	附注五	2006 年	2005 年
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		1,141,238,562.36	998,491,600.09
收到的税费返还		52,801,709.55	30,578,296.10
收到的其他与经营活动有关的现金	32	12,413,371.70	6,948,056.22
现金流入小计		<u>1,206,453,643.61</u>	<u>1,036,017,952.41</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		1,053,227,763.07	922,526,173.32
支付给职工以及为职工支付的现金		40,362,998.35	43,361,032.78
支付的各项税费		18,292,796.94	25,442,054.84
支付的其他与经营活动有关的现金	33	29,628,547.51	48,347,822.22
现金流出小计		<u>1,141,512,105.87</u>	<u>1,039,677,083.16</u>
经营活动产生的现金流量净额		<u>64,941,537.74</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		2,458,532.50	3,870,000.00
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		800,000.00	358,426.00
现金流入小计		<u>3,258,532.50</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		53,270,498.56	217,043,668.57
投资所支付的现金		571,669.28	239,501.84
现金流出小计		<u>53,842,167.84</u>	<u>217,283,170.41</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>(50,583,635.34)</u>	<u>(213,054,744.41)</u>
三、筹资活动产生的现金流量：			
借款所收到的现金		501,013,127.29	566,970,303.68
吸收投资收到的现金		560,000.00	-
现金流入小计		<u>501,573,127.29</u>	<u>566,970,303.68</u>
偿还债务所支付的现金		541,877,603.46	470,272,443.43
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		30,788,000.82	21,207,950.32
支付的其他与筹资活动有关的现金	34	1,480,000.00	-
现金流出小计		<u>574,145,604.28</u>	<u>491,480,393.75</u>
筹资活动产生的现金流量净额		<u>(72,572,476.99)</u>	<u>75,489,909.93</u>
四、汇率变动对现金的影响		(190,837.25)	(109,430.08)
五、现金及现金等价物净增加（减少）额		<u>(58,405,411.84)</u>	<u>(141,333,395.31)</u>
法定代表人：沈建军	主管会计工作负责人：金来富	会计机构负责人：金来富	

浙江美欣达印染集团股份有限公司

合并现金流量表 (续)

2006 年度

人民币元

补充资料	2006 年	2005 年
(1) 将净利润调节为经营活动的现金流量:		
净利润	21,701,532.26	30,627,835.55
加: 少数股东损益	1,430,284.25	2,630,828.44
减: 未确认的投资损失	(102,644.83)	(103,516.89)
加: 计提的资产减值准备	3,073,027.75	1,066,820.04
固定资产折旧	32,862,964.49	18,862,218.29
无形资产摊销	131,129.48	85,408.80
长期待摊费用摊销	-	932,352.83
待摊费用的减少(减: 增加)	184,103.68	(193,540.62)
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减: 收益)	15,965.00	(990,016.61)
财务费用	8,921,979.69	6,812,125.43
投资损失(减: 收益)	(604,669.46)	1,407,483.39
存货的减少(减: 增加)	(3,413,118.14)	(37,057,880.33)
经营性应收项目的减少(减: 增加)	(47,816,524.40)	6,141,668.15
经营性应付项目的增加(减: 减少)	48,352,218.31	(34,087,951.00)
经营活动产生的现金流量净额	<u>64,941,537.74</u>	<u>(3,659,130.75)</u>
(2) 现金及现金等价物净增加情况:		
现金的期末余额	23,303,908.39	81,709,320.23
减: 现金的期初余额	<u>81,709,320.23</u>	<u>223,042,715.54</u>
现金及现金等价物净增加(减少)额	<u>(58,405,411.84)</u>	<u>(141,333,395.31)</u>
法定代表人: 沈建军	主管会计工作负责人: 金来富	会计机构负责人: 金来富

浙江美欣达印染集团股份有限公司

资产负债表

2006年12月31日

人民币元

<u>资产</u>	<u>附注</u> <u>十一</u>	<u>2006年</u>	<u>2005年</u>
流动资产：			
货币资金		20,836,624.65	58,397,585.05
应收票据		20,000,000.00	100,000.00
应收账款	1	88,889,284.75	66,009,178.73
应收股利		10,980,655.33	-
其他应收款	2	44,821,690.58	5,584,693.91
预付账款		18,809,086.82	26,847,512.50
应收补贴款		558,303.20	1,670,749.75
存货		80,294,043.01	76,846,763.36
待摊费用		170,833.25	36,850.00
流动资产合计		285,360,521.59	235,493,333.30
长期投资			
长期股权投资	3	128,116,724.18	136,992,679.90
长期投资合计		128,116,724.18	136,992,679.90
固定资产：			
固定资产原价		420,572,044.08	167,373,473.48
减：累计折旧		22,384,181.79	12,303,187.07
固定资产净值		398,187,862.29	155,070,286.41
减：固定资产减值准备		-	-
固定资产净额		398,187,862.29	155,070,286.41
在建工程		39,233,796.15	252,814,466.79
固定资产合计		437,421,658.44	407,884,753.20
无形资产及其他资产：			
无形资产		9,239,306.72	3,466,173.80
无形资产及其他资产合计		9,239,306.72	3,466,173.80
资产总计		860,138,210.93	783,836,940.20

浙江美欣达印染集团股份有限公司

资产负债表（续）

2006年12月31日

人民币元

<u>负债及股东权益</u>	<u>附注</u> <u>十一</u>	<u>2006年</u>	<u>2005年</u>
流动负债：			
短期借款		119,089,570.00	61,260,205.60
应付票据		54,684,000.00	103,660,968.01
应付账款		88,373,031.08	70,456,739.71
预收账款		28,309,060.39	5,135,426.43
应付工资		1,072,567.24	288,251.49
应付福利费		295,636.73	329,977.43
应交税金		(541,248.41)	(4,511,745.80)
其他应交款		266,273.48	247,103.49
其他应付款		62,651,033.62	30,724,024.12
一年内到期的长期负债		25,079,839.72	15,079,839.72
流动负债合计		<u>379,279,763.85</u>	<u>282,670,790.20</u>
长期负债：			
长期借款		40,000,000.00	65,000,000.00
长期应付款		64,794.41	144,638.33
长期负债合计		<u>40,064,794.41</u>	<u>65,144,638.33</u>
负债合计		<u>419,344,558.26</u>	<u>347,815,428.53</u>
少数股东权益		-	-
股东权益：			
股本		81,120,000.00	81,120,000.00
资本公积		233,351,843.00	232,173,471.17
盈余公积		30,764,056.54	28,782,279.62
其中：法定公益金		-	10,417,472.47
未分配利润		95,557,753.13	93,945,760.88
股东权益合计		<u>440,793,652.67</u>	<u>436,021,511.67</u>
负债及股东权益总计		<u>860,138,210.93</u>	<u>783,836,940.20</u>
法定代表人：沈建军	主管会计工作负责人：金来富	会计机构负责人：金来富	

浙江美欣达印染集团股份有限公司

利润及利润分配表

2006 年度

人民币元

	<u>附注</u> <u>十一</u>	<u>2006 年</u>	<u>2005 年</u>
主营业务收入	4	812,295,084.33	457,867,138.94
减：主营业务成本	4	745,655,553.63	415,544,902.87
主营业务税金及附加		1,153,121.79	970,529.77
主营业务利润		65,486,408.91	41,351,706.30
加：其他业务利润		(247,626.56)	591,784.61
减：营业费用		27,120,848.19	14,681,109.06
管理费用		12,731,488.68	11,573,183.66
财务费用		8,787,470.86	3,627,131.33
营业利润		16,598,974.62	12,062,066.86
加：投资收益	5	2,142,724.62	21,578,295.98
补贴收入		5,715,460.00	826,630.00
营业外收入		39,869.56	1,277,745.00
减：营业外支出		836,466.37	412,970.60
利润总额		23,660,562.43	35,331,767.24
减：所得税		3,842,793.26	3,917,953.26
少数股东权益		-	-
净利润		19,817,769.17	31,413,813.98
加：年初未分配利润		93,945,760.88	0,764,019.00
其他转入		-	-
可供分配的利润		113,763,530.05	112,177,832.98
减：提取法定盈余公积		1,981,776.92	3,141,381.40
提取法定公益金		-	1,570,690.70
可供股东分配的利润		111,781,753.13	107,465,760.88
减：分配上年度股利		16,224,000.00	13,520,000.00
年末未分配利润		95,557,753.13	93,945,760.88
补充资料：		<u>2006 年</u>	<u>2005 年</u>
出售、处置部门或被投资单位所得收益		58.84	(203,167.23)
法定代表人：沈建军	主管会计工作负责人：金来富	会计机构负责人：金来富	

浙江美欣达印染集团股份有限公司

现金流量表(母公司)

2006 年度

人民币元

	<u>2006 年</u>	<u>2005 年</u>
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	735,490,228.39	458,602,348.19
收到的税费返还	34,603,587.34	12,162,494.83
收到的其他与经营活动有关的现金	121,324,440.82	210,444,596.74
现金流入小计	<u>891,418,256.55</u>	<u>681,209,439.76</u>
购买商品、接受劳务支付的现金	729,911,415.43	496,523,448.16
支付给职工以及为职工支付的现金	15,151,346.56	16,018,797.21
支付的各项税费	6,534,376.61	4,889,420.53
支付的其他与经营活动有关的现金	153,080,613.71	76,958,237.49
现金流出小计	<u>904,677,752.31</u>	<u>594,389,903.39</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>(13,259,495.76)</u>	<u>86,819,536.37</u>
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	1,420,000.00	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
现金流入小计	<u>1,420,000.00</u>	<u>5,901,136.00</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产 所支付的现金	56,251,390.24	217,588,262.17
投资所支付的现金	1,411,669.28	10,384,012.26
现金流出小计	<u>57,663,059.52</u>	<u>227,972,274.43</u>
投资活动产生的现金流量净额	<u>(56,243,059.52)</u>	<u>(222,071,138.43)</u>
三、筹资活动产生的现金流量：		
借款所收到的现金	358,101,843.29	354,030,457.37
现金流入小计	<u>358,101,843.29</u>	<u>354,030,457.37</u>
偿还债务所支付的现金	314,606,361.93	317,860,623.07
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	23,401,577.09	21,488,756.87
支付的其他与筹资活动有关的现金	1,480,000.00	
现金流出小计	<u>339,487,939.02</u>	<u>339,349,379.94</u>
筹资活动产生的现金流量净额	<u>18,613,904.27</u>	<u>14,681,077.43</u>
四、汇率变动对现金的影响	(180,709.39)	(56,499.59)
五、现金及现金等价物净增加额	(51,069,360.40)	(120,627,024.22)

浙江美欣达印染集团股份有限公司

现金流量表 (续) (母公司)

2006 年度

人民币元

补充资料	<u>2006 年</u>	<u>2005 年</u>
(1) 将净利润调节为经营活动的现金流量:		
净利润	19,817,769.17	31,413,813.98
加: 计提的资产减值准备	1,510,784.72	854,260.81
固定资产折旧	18,271,784.56	5,771,007.49
无形资产摊销	131,129.48	85,408.80
待摊费用的减少(减: 增加)	(133,983.25)	(36,850.01)
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)
财务费用	6,381,432.48	3,250,621.04
投资损失(减: 收益)	(2,142,724.62)	(21,578,295.98)
存货的减少(减: 增加)	(3,447,279.65)	(46,154,497.46)
经营性应收项目的减少(减: 增加)	(78,308,612.57)	(47,892,401.53)
经营性应付项目的增加(减: 减少)	24,660,203.92	162,202,506.77
	<u>24,660,203.92</u>	<u>162,202,506.77</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>(13,259,495.76)</u>	<u>86,819,536.37</u>
(3) 现金及现金等价物净增加情况:		
现金的期末余额	7,328,224.65	58,397,585.05
减: 现金的期初余额	58,397,585.05	179,024,609.27
现金及现金等价物净增加(减少)额	<u>(51,069,360.40)</u>	<u>(120,627,024.22)</u>
法定代表人: 沈建军	主管会计工作负责人: 金来富	会计机构负责人: 金来富

浙江美欣达印染集团股份有限公司

财务报表附注

2006年度

人民币元

一、 本公司的基本情况

浙江美欣达印染集团股份有限公司(“本公司”)是一家在中华人民共和国注册的股份有限公司,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,由单建明、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共同发起设立,并经浙江省工商行政管理局核准登记,企业法人营业执照注册号:3300001001668。本公司所发行人民币普通股A股,已在深圳证券交易所上市。本公司及其附属子公司(统称“本集团”)主要从事纺织品印染业务。

本公司原注册资本为人民币67,600,000.00元,股本总数6,760万股(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(2005)第951号验资报告。本公司所发行的A股于2005年8月26日在深圳证券交易所上市交易。

根据本公司2006年3月26日第二届董事会第十六次会议决议,本公司以2005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(2006)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2006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2006年10月27日正式实施完毕,公司总股本不变。

截至2006年12月31日,本公司累计发行股本总数8,112万股,详见附注五、22。

浙江美欣达印染集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2006年度

人民币元

二、 主要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

本财务报表所载财务信息是根据下列主要会计政策、会计估计编制，它们是根据国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》以及相关补充规定拟定的。

1. 会计制度

本集团执行企业会计准则和《企业会计制度》。

2. 会计年度

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日至12月31日止。

3. 记账本位币

记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币，除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

4. 记账基础和计价原则

会计核算以权责发生制为基础，以历史成本为计价原则。

5. 外币业务

发生外币业务时，采用业务发生当月初中国人民银行或国家外汇管理局公布的汇率折合为本位币记账。

年末，外币账户的外币余额按年末的汇率进行调整，由此产生的折算差额，作为汇兑损益，计入当期损益；属于筹建期间的，计入长期待摊费用；属于与购建固定资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。

浙江美欣达印染集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2006年度

人民币元

二、 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:

现金等价物是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

7. 短期投资

本集团短期投资是指能随时变现并且持有时间不准备超过一年的投资,包括股票、债券和基金等,于取得时以实际发生的投资成本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。

短期投资持有期间所收到的现金股利或利息,除取得时已记入应收项目的现金股利或利息外,于实际收到时冲减投资的账面价值。处置短期投资时,投资的账面价值与实际取得价款的差额,确认为本年投资损益。出售短期投资结转投资成本时采用个别计价法。

短期投资年末按成本与市价孰低计量,对市价低于成本的差额按单项投资计提短期投资跌价准备,并计入本年损益。

8. 坏账准备

(1) 坏账的确认标准为:

- 债务人破产或死亡,以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回;
- 债务人逾期未履行其偿债义务,并且具有明显特征表明无法收回的应收款项。

对于确定无法收回的款项,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

财务报表附注(续)

2006年度

人民币元

二、 主要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法(续)

8. 坏账准备(续)

(2) 本集团采用备抵法核算坏账损失，对预计可能发生的坏账损失分别提取特别坏账准备及一般坏账准备。特别坏账准备，是指管理层对个别应收款项的可收回程度作出判断并计提相应的坏账准备。一般坏账准备，是指除特别坏账准备之外，管理层对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，按账龄分析法对年末余额计提坏账准备，具体比例如下：

账龄	坏账准备比例(%)
1年以内	5
1-2年	30
2-3年	50
3年以上	100

9. 存货

存货包括原材料、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。存货包括了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。

各类存货均以实际成本入账：

原材料以采购成本入账，原材料发出采用加权平均法核算。

产成品和在产品成本包括直接材料和直接人工以及按照一定方法分配的制造费用。

存货盘存制度采用永续盘存制。

浙江美欣达印染集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2006年度

人民币元

二、 主要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法(续)

9. 存货(续)

低值易耗品采用一次摊销法核算。

存货在年末按成本与可变现净值孰低计量,对可变现净值低于存货成本的差额,按单个存货项目提取存货跌价准备。可变现净值,指在正常生产经营过程中,以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额。计提存货跌价准备时按单个存货项目计提。

10. 长期投资

长期股权投资系其他股权投资,在取得时以初始投资成本入账。

本公司对被投资单位无控制、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;本公司对被投资单位具有控制、共同控制或者重大影响的,长期股权投资采用权益法核算。

长期股权投资采用权益法时,初始投资成本超过应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额,作为股权投资差额,在被投资企业剩余经营期限摊销。初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额,作为资本公积,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。

采用权益法核算时,按本集团本年应享有或应分担的被投资单位本年实现的净利润或发生净亏损的份额,调整长期股权投资的账面价值并确认为当年的投资损益;所承担亏损数额以投资账面价值减记至零为限。

采用成本法核算时,按本集团当年应享有被投资单位宣告分派的利润或现金股利数额确认为投资收益;超过部分作为投资成本的收回。

浙江美欣达印染集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2006年度

人民币元

二、 主要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法(续)

10. 长期投资(续)

长期债权投资按取得时的实际成本作为初始投资成本。长期债权投资按票面价值与票面利率按期计算利息收入,确认为当期投资收益。债券溢价和折价采用直线法在债券存续期间内于确认相关债券利息收入时摊销,计入当年损益。

长期投资在年末时按照账面价值与可收回金额孰低计量,对于可收回金额低于投资的账面价值的差额,全额计入当年损益,并相应转销股权投资差额(借方)或其所形成的资本公积准备项目,不足部分计提长期投资减值准备。

11. 固定资产和折旧

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有,使用年限超过一年且单位价值较高的有形资产。

固定资产按成本入账。购置固定资产的成本包括买价、增值税、进口关税等相关税费,以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出,如运输费、安装费等。与固定资产有关的后续支出,如果使可能流入企业的经济利益超过了原来的估计,则计入固定资产。

固定资产的折旧采用年限平均法提列,各类固定资产的估计使用年限和预计净残值及年折旧率如下:

资产类别	估计使用年限	估计净残值	年折旧率	备注
房屋建筑物	5-50年	3-5%	1.90%-19.4%	年限为5年的主要系钢结构大棚、活动房等
其中:土地使用权	50年	0%	2%	
机器设备	5-10年	3-5%	9.50%-19.4%	
电子设备	5-8年	3-5%	11.875%-19.4%	
运输设备	5-10年	3-5%	9.50%-19.4%	
其他设备	3-8年	3-5%	11.875%-32.33%	
经营租入固定资产改良	3年	0%	33.33%	

浙江美欣达印染集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2006年度

人民币元

二、 主要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法(续)

11. 固定资产和折旧(续)

固定资产在期末时按照账面价值与可收回金额孰低计量,对可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备,计入当期损益。可收回金额,是指固定资产的销售净价与预期从该资产的持续使用 and 使用寿命结束时的处置中形成的现金流量的现值两者之中的较高者。

12. 在建工程

在建工程是指购建固定资产使工程达到预定可使用状态前发生的必要支出,包括工程直接材料、直接工资、待安装设备,工程建筑安装费、工程管理和工程试运转净损益及允许资本化的借款费用。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

对长期停建并且预计在未来三年内不会重新开工的项目,或者所建项目在性能上或技术上已经落后,并且给企业带来的经济利益具有很大不确定性的项目,计提减值准备,计入当年损益。

13. 借款费用

借款费用是指本集团因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用,以及因外币借款而发生的汇兑差额。

专门借款费用在同时具备下列三个条件时开始资本化,计入该资产的成本:

- (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。

浙江美欣达印染集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2006年度

人民币元

二、 主要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法(续)

13. 借款费用(续)

如果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,则暂停借款费用的资本化,将其确认为当年费用,直至资产的购建活动重新开始。

当购建的固定资产达到预定可使用状态时停止资本化,以后发生的借款费用计入当年损益。

每年的利息资本化金额为按截至当年末止的购建固定资产累计支出加权平均数与相关借款的加权平均利率,在不超过当年实际发生的利息和折价或溢价摊销范围内确定资本化金额;外币专门借款的汇兑差额和重大的专门借款辅助费用按实际发生额确认为资本化金额。

其他借款发生的借款费用,于发生当年直接确认为财务费用。

14. 无形资产

本集团的无形资产按取得时的实际成本入账。

无形资产的成本自取得当月起在预计使用年限、合同规定的收益年限和法律规定有效年限三者中的最短者平均摊销。各项无形资产的摊销年限如下:

类别	摊销年限
环渚工业园区(三、四期)土地使用权	46.25年

年末,无形资产按照账面价值与可收回金额孰低计量,对预计可收回金额低于其账面价值部分计提减值准备,计入当年损益。

浙江美欣达印染集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2006年度

人民币元

二、 主要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法(续)

15. 收入确认原则

收入仅在经济利益能够流入本集团且相关的收入和成本能够可靠计量,并同时满足下列条件时才确认。

销售商品

本集团已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方,并不再对该商品保留继续管理权和实施控制,确认商品销售收入的实现。

提供劳务

如提供的劳务在同一年度内开始并完成,在完成劳务时确认收入;如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度,在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下,在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入;否则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认收入。

让渡资产使用权收入

使用费收入在与交易相关的经济利益能够流入企业、收入金额能够可靠地计量时,按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确认。

租金收入

租金收入在租约持续期间按直线法确认。

16. 所得税

本集团按应付税款法核算企业所得税。

浙江美欣达印染集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2006年度

人民币元

二、 主要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法(续)

17. 关联方

在财务和经营决策中，如果一方有能力直接或间接控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，则他们之间存在关联方关系；如果两方或多方同受一方控制，则他们之间也存在关联方关系。

18. 合并财务报表编制方法

合并财务报表是按照财政部《合并会计报表暂行规定》(财会字[1995]11号)及《企业会计制度》相关规定编制。

合并报表包含了本集团的财务报表。子公司是指本公司拥有超过50%以上表决权资本，或虽然拥有不足50%以上表决权资本，但具有实质控制权的公司。

编制合并报表时，子公司的财务报表均采用与母公司一致的报告年度和会计政策。所有集团内部交易及往来余额已经在合并时全额抵销，包括所产生的未实现利润和损失。

纳入合并范围的子公司详列于附注四。

子公司自本公司取得对其实质性控制权开始被纳入合并报表，直至该控制权从本集团内转出。

浙江美欣达印染集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2006年度

人民币元

三、 税项

本集团主要税项及其税率列示如下：

- | | |
|---------|--|
| 增值税 | - 主营产品收入按17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税。 |
| 营业税 | - 按营业收入的5%计缴营业税。 |
| 城市建设维护税 | - 按实际缴纳的流转税的7%缴纳。 |
| 教育费附加 | - 按实际缴纳的流转税的4%缴纳。 |
| 水利建设基金 | - 按主营业务收入及其他业务收入的0.1%缴纳(外销收入的计费基数按50%计)。 |
| 所得税 | - 按现行税法与有关规定所确定的应纳税所得额的33%计缴。 |

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2006年抵免企业所得税人民币3,216,891.97元，冲减本年度“所得税”科目。

本集团下属湖州久久纺织印染有限公司，于2005年5月27日经湖州市就业管理服务局以湖就[2005]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12月26日以湖国税所(2006)131号文“湖州市国家税务局关于湖州久久纺织印染有限公司减免企业所得税的批准”批准，免征2006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

财务报表附注(续)

2006年度

人民币元

四、 控股子公司及合营企业

除以下(一)的说明外, 合并报表范围与上年度一致。

(一) 本年度减少子公司

被投资单位名称	注册资本	经营范围	本公司投资额	占权益比例	投资期限
湖州美欣达印染机械有限公司	1,000,000.00	机械设备制造	800,000.00	80%	15

本集团所属湖州美欣达印花有限公司与自然人王有志于2006年4月26日签订股权转让协议, 以人民币1,725,400.00元出售其所持有湖州美欣达印染机械有限公司的80%股权, 转让日为2006年4月26日。故自2006年4月1日起, 本集团不再将该公司纳入合并范围。如下所列示湖州美欣达印染机械有限公司本年度1月1日至3月31日的经营成果已包含于本合并报表:

	2006年1月1日 至3月31日期间	2005年度
主营业务收入	929,732.23	7,048,478.13
主营业务利润	90,480.36	1,359,205.26
利润总额	0.00	1,010,458.98
所得税	0.00	333,735.09
净利润	<u>0.00</u>	<u>676,723.89</u>

此外, 湖州美欣达印染机械有限公司于2006年3月31日及2005年12月31日的资产和负债情况如下:

浙江美欣达印染集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2006年度

人民币元

四、 控股子公司及合营企业(续)

(一) 本年度减少子公司(续)

	2006年3月31日	2005年12月31日
流动资产	3,201,857.84	3,411,166.73
固定资产	<u>1,096,310.78</u>	<u>943,670.92</u>
资产总计	<u>4,298,168.62</u>	<u>4,354,837.65</u>
流动负债	<u>2,141,358.93</u>	<u>2,198,027.96</u>
负债总计	<u>2,141,358.93</u>	<u>2,198,027.96</u>

(二) 纳入合并范围的所有子公司

被投资企业全称	注册资本	经营范围	报告期末 本公司实 际投资额	所占权益比 例(%)	投资 期限
湖州美欣达印花有限公司	1000万元	纺织面料的印染、制 造、加工、销售	9,000,000.00	90	15年
湖州美欣达织造有限公司	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	10年
湖州久久纺织印染有限公司	1000万元	棉印染业,灯芯绒制 造和销售	9,000,000.00	90	10年
湖州绿典精化有限公司	200万元	纺织、皮革及造纸助 剂的制造与销售	1,800,000.00	90	10年
浙江美欣达印染集团湖州 进出口有限公司	1000万元	自营和代理各类商品 和技术的进出口	6,000,000.00	60	50年
湖州美欣达服装有限公司	60万元	服装和服装辅料的加工	540,000.00	60	15年
湖州美欣达服装进出口 有限公司	1000万元	货物和技术的进出口	10,000,000.00	直接90, 间接10	50年
湖州欣润印花制版有限公司	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	50年

本公司对本年度新成立的美欣达(香港)有限公司的实际投资额为港币510,000.00元,投资比例为51%,但实际拥有表决权资本未超过50%且不具有实质控制权,故未将美欣达(香港)有限公司确认为子公司,也未将其纳入合并范围。

浙江美欣达印染集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2006年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

币种	2006			2005		
	原币	汇率	本位币	原币	汇率	本位币
现金						
-人民币			805,704.41			262,238.58
			<u>805,704.41</u>			<u>262,238.58</u>
银行存款						
-人民币			19,311,393.34			
77,705,754.54						
-美元	318,442.66	7.8087	2,486,623.20	157,889.64	8.0702	
1,274,200.97						
-港元	4,559.34	1.0047	4,580.63			-
			<u>21,802,597.17</u>			
			<u>78,979,955.51</u>			
其他货币资金			14,204,006.81			
2,467,126.14			<u>14,204,006.81</u>			
			<u>2,467,126.14</u>			

2. 应收票据

	2006年	2005年
银行承兑汇票	50,000.00	520,000.00
商业承兑汇票	<u>24,005.70</u>	<u>-</u>
合计	<u>74,005.70</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。

年末余额中并无持有本公司5%或以上表决权股份的股东欠款。

浙江美欣达印染集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2006年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

3. 应收账款

应收账款的账龄分析如下:

账龄	2006				2005			
	余额	比例%	坏账准备 计提比例(%)	坏账准备	余额	比例%	坏账准备 计提比例(%)	坏账准备
1年以内	115,978,594.04	95.55	5	5,798,929.70	83,581,022.74	96.01	5	4,179,051.14
1-2年	4,798,265.65	3.95	30	1,439,479.70	1,788,639.60	2.05	30	536,591.38
2-3年	470,673.83	0.39	50	235,336.92	486,975.14	0.56	50	243,487.57
3年以上	<u>131,032.93</u>	<u>0.11</u>	100	<u>131,032.93</u>	<u>1,201,079.29</u>	<u>1.38</u>	100	<u>1,201,079.29</u>
合计	<u>121,378,566.45</u>	<u>100.00</u>		<u>7,604,779.25</u>	<u>87,057,716.77</u>	<u>100.00</u>		<u>6,160,209.38</u>

本帐户余额中无持本公司5%或以上表决权股份的股东单位的欠款。

	2006年	2005年
前五名欠款金额合计	<u>29,542,283.89</u>	<u>18,290,164.47</u>
占应收账款总额比例	24.34%	21.01%

应收账款坏账准备分析如下:

	2006年	2005年
年初数	6,160,209.38	4,826,925.27
本年计提	<u>1,444,569.87</u>	<u>1,333,284.11</u>
年末数	<u>7,604,779.25</u>	<u>6,160,209.38</u>

浙江美欣达印染集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2006年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

4. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下:

账龄	2006				2005			
	余额	比例%	坏账准备 计提比例%	坏账准备	余额	比例%	坏账准备 计提比例%	坏账准备
1年以内	22,838,041.22	95.30	5	214,778.82	2,686,995.58	66.28	5	134,349.70
1-2年	678,327.63	2.83	30	203,498.29	390,829.07	9.64	30	117,248.72
2-3年	324,140.69	1.35	50	162,070.35	354,361.71	8.74	50	177,180.86
3年以上	123,453.99	0.52	100	123,453.99	621,926.66	15.34	100	621,926.66
合计	<u>23,963,963.53</u>	<u>100.00</u>		<u>703,801.45</u>	<u>4,054,113.02</u>	<u>100.00</u>		<u>1,050,705.94</u>

本账户余额中无持有本公司5%或以上表决权股份的股东单位的欠款。

	2006年	2005年
前五名欠款金额合计	<u>19,654,464.90</u>	<u>2,173,032.46</u>
占其他应收款总额比例	82.02%	53.60%

其他应收款坏账准备分析如下:

	2006年	2005年
年初数	1,050,705.94	1,059,271.71
本年计提	243,202.82	-
本年转回	<u>590,107.31</u>	<u>8,565.77</u>
年末数	<u>703,801.45</u>	<u>1,050,705.94</u>

浙江美欣达印染集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2006年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

5. 应收补贴款

项目	2006年	2005年
应收出口退税	4,374,044.84	<u>3,859,569.28</u>
合计	<u>4,374,044.84</u>	<u>3,859,569.28</u>

6. 预付账款

预付账款的账龄分析如下:

账龄	2006		2005	
	余额	占总额比例	余额	占总额比例
1年以内	8,401,896.34	54.85%	22,768,439.09	94.83%
1-2年	<u>6,916,949.01</u>	<u>45.15%</u>	<u>1,240,448.65</u>	<u>5.17%</u>
合计	<u>15,318,845.35</u>	<u>100%</u>	<u>24,008,887.74</u>	<u>100%</u>

账龄在1年以上的预付账款主要系预付的设备款项。

本账户余额中并无持本公司5%或以上表决权股份的股东欠款。

浙江美欣达印染集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2006年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

7. 存货

	2006年	2005年
原材料	63,269,815.54	70,847,785.12
在产品	16,965,586.07	20,902,219.56
产成品	58,255,158.92	37,121,128.75
低值易耗品	11,775.99	18,957.50
委托加工材料	3,180,781.15	9,765,917.81
受托加工材料	<u>1,432,206.96</u>	<u>2,186,564.83</u>
	<u>143,115,324.63</u>	<u>140,842,573.57</u>

上述存货期末数中无用于债务担保的存货。

存货跌价准备分析如下：

	2006年	2005年
年初数	-	-
本年增加	-	-
本年转回	-	-
其中：价值回升转回	-	-
其他原因转回	-	-
年末数	<u>-</u>	<u>-</u>

浙江美欣达印染集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2006年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

8. 待摊费用

	2006年	2005年	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	55,150.73	60,633.70	按受益期尚未摊销完毕
广告费	170,833.25	-	按受益期尚未摊销完毕
房租	-	322,251.80	按受益期尚未摊销完毕
其他	156,776.99	95,979.15	按受益期尚未摊销完毕
合计	<u>382,760.97</u>	<u>566,864.65</u>	

9. 长期投资

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
长期股权投资				
联营公司	-	400,963.55	-	400,963.55
股权投资差额	9,132,731.27	-	1,204,316.19	
	<u>7,928,415.08</u>			
	<u>9,132,731.27</u>	<u>400,963.55</u>	<u>1,204,316.19</u>	
	<u>8,329,378.63</u>			
减：长期投资减值准备	-	-	-	-
	<u>9,132,731.27</u>	<u>400,963.55</u>	<u>1,204,316.19</u>	
	<u>8,329,378.63</u>			

浙江美欣达印染集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2006年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

8. 长期投资(续)

(1) 联营企业

被投资公司名称	占其注册 资本比例	初始 投资额	累计追加 投资额	权益调整			投资准备		年末余额
				本年损 益变动	本年分得 现金红利	累计损 益变动	本年 增加额	累计 增加额	
		[1]	[2]			[3]	[4]	[4]	[1+2+3+4]
美欣达(香 港)有限公 司	51%	524,898.16	-	(123,934.61)	-	(123,934.61)	-	-	-
		<u>400,963.55</u>							
		<u>400,963.55</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
湖州美欣达印花 有限公司	<u>13,749,276.55</u>	注	125个月	<u>1,204,316.19</u>	<u>7,928,415.08</u>
小计	<u>13,749,276.55</u>			<u>1,204,316.19</u>	<u>7,928,415.08</u>

注 本公司以2002年2月28日为购买日持有了湖州美欣达印花有限公司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元计入本科目。

本集团的投资变现不存在重大限制。

浙江美欣达印染集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2006年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

10. 固定资产

	房屋及建筑物	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	
原值:								
年初数	132,758,143.18		158,992,678.73	6,054,868.75	7,738,055.73	5,601,526.00	310,373.26	311,455,645.65
购置	3,236,012.04	4,870,914.28	681,391.80	151,289.47	14,050.00	169,745.61	9,123,403.20	
在建工程转入	108,707,581.55		145,607,396.01	3,927,515.85	315,305.83	-	-	258,557,799.24
出售及报废	18,302,667.94	1,960,590.28	290,091.36	59,191.12	-	-	20,612,540.70	
年末数	<u>226,399,068.83</u>		<u>307,510,398.74</u>	<u>10,373,685.04</u>	<u>8,145,459.91</u>	<u>5,615,576.00</u>	<u>480,118.87</u>	<u>558,524,307.39</u>
累计折旧								
年初数	11,405,832.47	45,850,718.83	3,040,998.88	3,550,573.86	669,796.93	98,456.18	64,616,377.15	
计提	5,131,825.52	24,627,852.07	1,359,727.16	928,668.15	685,260.72	129,630.88	32,862,964.49	
转销	8,817,144.44	120,178.24	115,093.58	40,412.81	-	-	9,092,829.06	
年末数	<u>7,720,513.55</u>	<u>70,358,392.66</u>	<u>4,285,632.46</u>	<u>4,438,829.20</u>	<u>1,355,057.65</u>	<u>228,087.06</u>	<u>88,386,512.58</u>	
固定资产净值								
年末数	<u>218,678,555.28</u>		<u>237,152,006.08</u>	<u>6,088,052.58</u>	<u>3,706,630.71</u>	<u>4,260,518.35</u>	<u>252,031.81</u>	<u>470,137,794.81</u>
年初数	<u>121,352,310.71</u>		<u>113,141,959.90</u>	<u>3,013,869.87</u>	<u>4,187,481.87</u>	<u>4,931,729.07</u>	<u>211,917.08</u>	<u>246,839,268.50</u>
减值准备								
年初数	-	-	-	-	-	-	-	
计提	-	-	-	-	-	-	-	
出售及报废	-	-	-	-	-	-	-	
资产价值回升	-	-	-	-	-	-	-	
其他原因转销	-	-	-	-	-	-	-	
年末数	-	-	-	-	-	-	-	
固定资产净额								
年末数	<u>218,678,555.28</u>		<u>237,152,006.08</u>	<u>6,088,052.58</u>	<u>3,706,630.71</u>	<u>4,260,518.35</u>	<u>252,031.81</u>	<u>470,137,794.81</u>
年初数	<u>121,352,310.71</u>		<u>113,141,959.90</u>	<u>3,013,869.87</u>	<u>4,187,481.87</u>	<u>4,931,729.07</u>	<u>211,917.08</u>	<u>246,839,268.50</u>

浙江美欣达印染集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2006年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

9. 固定资产(续)

于资产负债表日，账面净值为人民币4,874,126.13元(2005年：人民币20,188,569.47元)的房屋及建筑物，以及账面净值为人民币50,356,693.77元(2005年：人民币14,389,804.61元)的土地使用权已被抵押作为本公司获得银行贷款的担保。其中：开发区19号地块土地使用权(二)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6,500万元的部分抵押资产，详见本附注五、21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1,500万元。

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账面原值为7,620,414.41元；

无已退废和准备处置的固定资产。

于资产负债表日，经营性租出固定资产的账面净值如下：

	房屋及建筑物	合计
年末数	8,618,317.69	8,618,317.69
年初数	11,232,169.01	11,232,169.01

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
①纺织工业城项目*	224,527,028.68	6,098,923.39	52,280,372.98	4,856,004.38	256,388,970.52	10,954,927.77	9,763,788.89	-
②19号地块股份公司项目	25,535,754.92	-	3,043,398.98	-	-	-	-	-
③19号地块织造公司项目	-	-	-	-	-	-	-	-
④技改工程	258,421.22	-	-	-	258,421.22	-	-	-
⑤待安装设备	773,600.00	-	-	-	773,600.00	-	-	-
⑥其他工程	368,812.15	-	767,995.35	-	1,136,807.50	-	-	-
合计	251,463,616.97	6,098,923.39	56,091,767.31	4,856,004.38	258,557,799.24	10,954,927.77	9,763,788.89	-

浙江美欣达印染集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2006年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

11. 在建工程(续)

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				
①纺织工业城项目	10,654,642.25		-	37000万元	募股资金和	5.9%
②19号地块股份公司项目	28,579,153.90		-	3500万元	金融机构贷款 自有资金	
③19号地块织造公司项目	-	-			自有资金	
④技改工程	-	-			自有资金	
⑤在安装设备	-	-			自有资金	
⑥其他工程	-	-			自有资金	
合计	<u>39,233,796.15</u>		<u>-</u>			

本集团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。

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6,500万元的部分抵押资产,详见本附注五、21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	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	3,466,173.80	-	64,056.60	868,320.40	3,402,117.20	-	0个月
纺织工业城	购买	9,306,379.60	-	9,306,379.60	67,072.88	67,072.88	-	9,239,306.72	551个月
合计		<u>13,576,817.20</u>	<u>3,466,173.80</u>	<u>9,306,379.60</u>	<u>131,129.48</u>	<u>935,393.28</u>	<u>3,402,117.20</u>	<u>9,239,306.72</u>	

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6,500万元的部分抵押资产,详见本附注五、21说明。

本集团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。

浙江美欣达印染集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2006年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

13. 短期借款

借款类别	币种	2006年			2005年		
		原币	汇率	本位币	原币	汇率	本位币
信用借款	人民币			63,000,000.00			
	51,350,000.00						
	美元			-	2,449,773.63	8.0702	
	19,770,163.13						
质押借款	人民币			28,589,570.00			60,000,000.00
抵押借款	人民币			15,000,000.00			2,000,000.00
保证借款	人民币			<u>40,000,000.00</u>			<u>40,000,000.00</u>
合计				<u>146,589,570.00</u>			
	173,120,163.13						

本年度将收到的本公司下属子公司湖州久久纺织印染有限公司开具的商业承兑汇票贴现，票面金额共计人民币20,000,000.00元，贴现金额为人民币19,762,666.66元，截止报告期末，该票据尚未到期，本公司按贴现票据的票面金额确认为短期借款。

无已到期但未偿还的短期借款。

14. 应付票据

票据种类	2006年	2005年
银行承兑汇票	55,130,300.00	
	23,660,968.01	
商业承兑汇票	<u>800,000.00</u>	<u>-</u>
合计	<u>55,930,300.00</u>	
	<u>23,660,968.01</u>	

本账户余额中并无持本公司5%或以上表决权股份的股东的票据。

15. 应付账款

本账户余额中并无持本公司5%或以上表决权股份的股东的款项。

浙江美欣达印染集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2006年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

16. 预收账款

本账户余额中并无持本公司5%或以上表决权股份的股东的款项。

17. 应交税金

	2006年	2005年
增值税	(7,264,784.86)	
	(16,429,273.58)	
营业税	206,015.36	202,358.83
城建税	378,952.38	212,448.87
企业所得税	3,418,216.86	2,389,704.72
房产税	383,791.76	125,629.63
其他	291,383.83	1,802,317.02
合计	<u>(2,586,424.68)</u>	
	(11,696,814.51)	

应交税金各项税金缴纳基础及税率参见财务报表附注三、税项。

18. 其他应交款

	2006年	2005年
教育费附加	193,317.37	122,268.63
水利建设基金	142,953.31	255,353.05
其他	48,759.80	47,356.94
合计	<u>385,030.48</u>	<u>424,978.62</u>

教育费附加和水利建设基金缴纳标准参见财务报表附注三、税项。

浙江美欣达印染集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2006年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

19. 其他应付款

本账户余额中并无持本公司5%或以上表决权股份的股东的款项。

20. 一年内到期的长期负债

	附注	2006年	2005年
长期借款	21	25,000,000.00	15,000,000.00
长期应付款	22	<u>79,839.72</u>	<u>79,839.72</u>
		<u>25,079,839.72</u>	<u>15,079,839.72</u>

21. 长期借款

借款单位	2006年	2005年	到期期限	借款条件
中国工商银行 湖州市分行	65,000,000.00	80,000,000.00	2009.11.30	抵押
减：一年内到期	<u>(25,000,000.00)</u>	<u>(15,000,000.00)</u>		
合计	<u>40,000,000.00</u>	<u>65,000,000.00</u>		

上述抵押借款人民币6,500万元所涉及的抵押资产包括：(1) 固定资产中的开发区19号地块土地使用权(二)和纺织工业城项目用地湖州市环渚工业园区(三、四期)部分土地使用权；(2) 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)；(3) 无形资产中的纺织工业城项目用地湖州市环渚工业园区(三、四期)部分土地使用权。

浙江美欣达印染集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2006年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

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		年末数	年初数
				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>	144,634.13	224,478.05
其中：一年内到期的长期应付款						<u>79,839.72</u>	<u>79,839.72</u>
合计				<u>401,900.00</u>	<u>51,900.00</u>	<u>64,794.41</u>	<u>144,638.33</u>

23. 股本

本公司注册及实收股本计人民币81,120,000.00元，每股面值1元，股份种类及其结构如下：

	年初数		发行	送股 转股	本年增(减)股数			小计	年末数	
	股数	比例 新股			公积金	其他	股数		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%	-	-	-	(15,717,837.00)	(15,717,837.00)			
30,150,963.00	37.17%									
其中：										
境内法人持股	9,971,478.00	12.29%	-	-	-	(6,489,600.00)	(6,489,600.00)			
3,481,878.00	4.29%									
境内自然人持股	35,897,322.00	44.25%	-	-	-	(9,228,237.00)	(9,228,237.00)			
26,669,085.00	32.88%									
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	<u>45,868,800.00</u>	<u>56.54%</u>	-	-	-	<u>(15,717,837.00)</u>	<u>(15,717,837.00)</u>			
30,150,963.00	<u>37.17%</u>									
二. 无限售条件股份										
1. 人民币普通股	35,251,200.00	43.46%	-	-	-	15,717,837.00	15,717,837.00			
50,969,037.00	62.83%									
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	<u>35,251,200.00</u>	<u>43.46%</u>	-	-	-	<u>15,717,837.00</u>	<u>15,717,837.00</u>	<u>50,969,037.00</u>	<u>62.83%</u>	
三. 股份总数	<u>81,120,000.00</u>	<u>100%</u>	-	-	-	-	-	<u>81,120,000.00</u>	<u>100%</u>	

浙江美欣达印染集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2006年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

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	217,315,532.39	-	-	
	217,315,532.39			
其他资本公积	<u>11,351,007.52</u>	<u>1,161,295.00</u>	<u>-</u>	<u>12,512,302.52</u>
合计	<u>228,666,539.91</u>	<u>1,161,295.00</u>	<u>-</u>	<u>229,827,834.91</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	23,691,214.14	2,714,639.23	83,290.29	26,322,563.08
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>16,530,734.37</u>	<u>-</u>	<u>20,084,660.34</u>
合计	<u>43,825,917.63</u>	<u>19,245,373.60</u>	<u>16,664,067.81</u>	<u>46,407,223.42</u>

根据公司法和本公司章程的规定，并经2007年4月11日董事会决议，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

根据公司法及相关规定，本公司自2006年1月1日起不再提取法定公益金。对于2005年12月31日的法定公益金结余，转入任意盈余公积。

本公司在提取法定盈余公积后，可提取任意盈余公积。经批准，任意盈余公积可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

浙江美欣达印染集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2006年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

26. 未分配利润

	2006年度	2005年度
年初未分配利润	77,232,008.51	68,253,931.92
本年增加数	21,701,532.26	30,627,835.55
其他转入数	133,333.44	-
本年减少数		
其中：提取法定盈余公积	2,714,639.23	5,419,839.32
提取法定公益金	-	2,709,919.64
分配上年度股利	<u>16,224,000.00</u>	<u>13,520,000.00</u>
年末未分配利润	<u>80,128,234.98</u>	<u>77,232,008.51</u>

本年度利润实际分配情况：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%提取法定盈余公积。本年度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。根据本公司第二届董事会第十六次会议有关利润分配预案决议，并以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)，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

财务报表附注(续)

2006年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

27. 主营业务收入及成本

(1) 行业分部报表

行业种类	营业收入		营业成本		营业毛利		
	2006年度	2005年度	2006年度	2005年度	2006年度	2005年度	
印染产品销售	972,967,041.66	784,695,009.94	889,864,394.08		701,170,394.34	83,102,647.58	83,524,615.60
印染加工	46,678,020.82	67,480,855.85	38,519,781.35	60,019,260.59	13,158,239.47	7,461,595.26	
割绒加工	5,281,181.25	12,263,334.65	4,842,085.37	7,306,512.04	439,095.88	4,956,822.61	
材料销售	12,383,228.00	7,277,858.69	10,456,454.02	5,819,215.37	1,926,773.98	1,458,643.32	
机械加工	929,732.23	7,048,478.13	831,639.00	5,648,023.20	98,093.23	1,400,454.93	
涂层砂洗加工	-	2,406,438.28	-	1,326,955.80	-	1,079,482.48	
服装销售	29,619,799.10	31,731,196.38	26,449,994.19	28,433,631.23	3,169,804.91	3,297,565.15	
丝绸销售	11,920,324.86	14,230,271.33	10,278,450.07	12,570,560.19	1,641,874.79	1,659,711.14	
制版收入	3,499,183.80	2,700,316.26	3,021,813.09	1,899,494.04	477,370.71	800,822.22	
织布销售	56,188,311.86	59,717,244.48	51,776,075.63	54,688,390.78	4,412,236.23	5,028,853.70	
织布加工	1,164,519.65	-	1,067,697.41	-	96,822.24	-	
减：分部间抵减	58,396,447.92	90,475,138.21	57,995,440.51	89,589,513.97	401,007.41	885,624.24	
合计	<u>1,082,234,895.31</u>	<u>899,075,865.78</u>	<u>897,411,943.70</u>	<u>789,292,923.61</u>	<u>789,292,923.61</u>	<u>108,121,951.61</u>	

(2) 地区分部报表

地区种类	营业收入		营业成本		营业毛利	
	2006年度	2005年度	2006年度	2005年度	2006年度	2005年度
①内销						
浙江省内销售	66,474,456.53	131,701,732.15	57,631,574.41	112,945,513.75	8,842,882.06	
	18,756,218.40					
浙江省外销售	432,299,406.14	343,514,027.14	383,979,610.36		298,837,168.95	48,319,795.78
	44,676,858.19					
	498,773,862.67	475,215,759.29	441,611,184.83		411,782,682.70	57,162,677.84
	63,433,076.59					
②外销(自营)	583,461,032.64	423,860,106.49	532,501,758.87		377,510,240.91	50,959,273.77
	46,349,865.58					
出口销售)						
合计	<u>1,082,234,895.31</u>	<u>899,075,865.78</u>	<u>897,411,943.70</u>	<u>789,292,923.61</u>	<u>789,292,923.61</u>	<u>108,121,951.61</u>
	<u>108,121,951.61</u>	<u>109,782,942.17</u>				

浙江美欣达印染集团股份有限公司

财务报附注(续)

2006年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

28. 主营业务税金及附加

	2006年度	2005年度
城市维护建设税	1,289,666.18	2,064,445.84
教育费附加	966,658.84	1,051,622.42
其他	<u>37,278.66</u>	<u>22,278.69</u>
合计	<u>2,293,603.68</u>	<u>3,138,346.95</u>

29. 财务费用

费用项目	2006年度	2005年度
利息支出	13,878,871.68	12,985,122.09
减：利息费用资本化	4,856,004.38	4,463,651.36
减：利息收入	1,084,586.62	2,100,301.00
汇兑损失	2,726,785.37	1,813,485.83
减：汇兑收益	129,495.83	166,917.58
其他	<u>2,035,692.57</u>	<u>1,874,671.43</u>
合计	<u>12,571,262.79</u>	<u>9,942,409.41</u>

利息资本化金额已计入在建工程。

浙江美欣达印染集团股份有限公司

财务报附注(续)

2006年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

30. 投资收益

项目	2006年度	2005年度
转让股权投资损益	1,932,920.26	(203,167.23)
确认占联营公司净损益	(123,934.61)	-
股权投资差额摊销	(1,204,316.19)	(1,204,316.16)
合计	<u>604,669.46</u>	<u>(1,407,483.39)</u>

于资产负债表日，本集团的投资收益的汇回均无重大限制。

31. 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
	2006年度	2005年度					
出口贴息	49,000.00	432,870.00	湖州市财政局外经科	出口商品贴息实施细则		湖州市财政局	1999年1月1日起
出口超基数贴现	-	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
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2006年度市本级企业技术创新资金科技三项经费配置计划的通知	湖市科计发[2005]13号	湖州市科学技术局、湖州市财政局	2005年4月12日
市科技攻关项目经费	-	100,000.00	湖州市科学技术局	湖州市科学技术局对“竹地板用绿色无甲醛粘合剂”攻关项目的批复	湖市科工发[2005]50号	湖州市科学技术局	2005年11月17日

浙江美欣达印染集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2006年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

31. 补贴收入(续)

项目	金额		来源	依据	相关批准文件	批准机关	文件时效
	2006年度	2005年度					
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“关于对引进大院名校共建科技创新载体实行以奖代补的意见”	湖市科技发(2005)34号文	湖州市科学技术局	2005年9月29日
开拓项目资金	-	30,000.00	浙江省财政厅	关于拨付2004年第二批中小企业国际市场开拓资金的通知	浙财企二字[2005]30号	浙江省财政厅	2005年3月21日
出口名牌财政奖励	-	200,000.00	浙江省财政厅	关于对获2005-2006年度“商务部重点培育和发展的出口名牌”的企业进行奖励的通知	浙财企二字[2005]44号	浙江省财政厅	2005年4月21日
湖州市财政局2005年度第四批中小企业国际市场开拓项目资金	15,000.00	-	湖州财政局	关于做好2006年度中小企业国际市场开拓资金申报工作的通知	浙外经贸联发<2006>36号	湖州财政局	2007年2月6日起
信息产业国债专项资金	4,000,000.00	-	湖州财政局	2006年信息产业结构调整 and 电子商务国家补助投资计划的通知	发改投资<2006>798号	湖州财政局	
国家高技术产业发展项目省财政13日配套补助资金	500,000.00	-	浙江省财政厅	国家发展改革委, 财政部	浙发改高技<2006>760号	浙江省财政厅	2006年10月
2005年走出去战略专项资金奖励	185,460.00	-	湖州市外经贸局	关于下达2004年第二批国际高技术产业发展项目产业技术研究与开发资金指标计划的通知	浙外经贸贸发<2006>5号经	湖州市外经贸局	2007年局
	2月6日			资金使用管理办法			
2005年外贸奖励	176,000.00	-	湖州财政局	出口商品贴息实施细则	浙发改高技	湖州财政局	

浙江美欣达印染集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2006年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

31. 补贴收入(续)

国外智力引进资助	20,000.00	-	中共湖州市吴兴区环渚乡委员会		
	2006年12月14日				
湖州市科学技术局 进步奖金	10,000.00	-	湖州市科学 技术局	湖州市科 学技术进 步奖励办 法 <2006>85号	湖州市科学 技术局12月12日 贷款贴息
					2006年
					08月16日
	<u>760,000.00</u>	-	浙江省科学 技术厅	浙江省科学 技术厅关于 下达2006年 第一批重大 科技专项重 点项目计划 的通知	浙科发技 <2006> 168号
合计	<u>5,715,460.00</u>				<u>1,507,410.00</u>

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	2006年度	2005年度
收回职工借款	1,937,425.72	
补贴收入	3,321,259.81	
利息收入	5,715,460.00	
科技项目经费拨款	1,507,410.00	
	1,084,586.62	
	2,100,301.00	
	900,000.00	450,000.00

浙江美欣达印染集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2006年度

人民币元

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

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	2006年度	2005年度
支付职工借款	3,435,502.09	
	4,408,545.88	
支付管理费用	6,174,790.57	
	8,026,612.26	
支付经营费用	13,588,331.78	
	8,926,987.01	

34. 支付的其他与筹资活动有关的现金

其中价值较大的项目情况如下:

项目名称	2006年度	2005年度
支付股权分置股改手续费	1,480,000.00	-

浙江美欣达印染集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2006年度

人民币元

六、 关联方关系及其交易的披露

1. 存在控制关系的关联方

企业名称	注册地点	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 子公司		
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	徐伟峰
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	子公司	有限责任 公司	沈子云
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	程峻杰
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	沈建军

2. 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

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
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	1,400,000.00		2,000,000.00
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

财务报表附注(续)

2006年度

人民币元

六、 关联方关系及其交易的披露(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	28,732,545.00	35.42						
湖州美欣达印花 有限公司	9,000,000.00	90					9,000,000.00	
湖州美欣达织造 有限公司	10,350,000.00	90			(1,150,000.00)			10
湖州绿典精化 有限公司	1,800,000.00	90					1,800,000.00	
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	6,000,000.00	60					6,000,000.00	60
湖州美欣达服装 有限公司	540,000.00	90	660,000.00			30	1,200,000.00	60
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

4. 不存在控制关系的关联方情况

企业名称	与本公司的关系
湖州南太湖热电有限公司	同受单建明控制
许志高	监事
湖州南太湖环保能源有限公司 (原名:湖州南泰电子科技有限公司)	受董事、副总经理许瑞林控制

浙江美欣达印染集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2006年度

人民币元

六、 关联方关系及其交易的披露(续)

5. 本集团与关联公司本年度之主要交易如下:

(1) 向关联方采购货物

	注释	2006年	2005年
湖州南太湖热电有限公司	(1) a	<u>31,226,735.10</u>	<u>23,663,978.82</u>
		<u>31,226,735.10</u>	<u>23,663,978.82</u>

(2) 其他主要的关联交易:

	注释	2006年	2005年
购入固定资产	(2) a	253,643.69	-
支付租赁费	(2) b	120,000.00	120,000.00
股权转让收入	(2) c	2,840,000.00	-

注释:

(1) 向关联方采购货物:

(a) 湖州南太湖热电有限公司提供的蒸汽以同类产品的市场价格销售给本集团。本年度,本集团向湖州南太湖热电有限公司购入蒸汽人民币35,716,247.97元(2005年度:人民币23,663,978.82元)。

(2) 其他主要的关联交易:

(a) 本公司本年度从湖州南太湖环保能源有限公司购入2台设备,购入价格按原账面价值确定为人民币253,643.69元。

(b) 本公司租赁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2006年1月1日至2008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

财务报表附注(续)

2006年度

人民币元

六、 关联方关系及其交易的披露(续)

5. 本集团与关联公司本年度之主要交易如下(续):

(2) 其他主要的关联交易:(续)

(c) 本公司及湖州美欣达印花有限公司分别于2006年7月17日与许志高等人签订了《股权转让协议》，将本公司所持湖州美欣达织造有限公司10%股权以及湖州美欣达印花有限公司所持湖州美欣达织造有限公司10%股权转让给许志高等人，股权转让价格按照交易双方协议确认，合计为人民币2,840,000.00元。

6. 关联方应收应付款项余额

	2006年	2005年
应付账款		
湖州南太湖热电有限公司	<u>2,902,864.99</u>	
	<u>1,356,859.30</u>	

7. 其他应披露事项

- (1) 2006年12月31日，湖州美欣达印花有限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。
- (2) 2006年12月31日，湖州美欣达久久纺织印染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。
- (3) 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)

	2006年度	2005年度
报酬总金额	<u>638,188.00</u>	<u>672,383.00</u>

浙江美欣达印染集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2006年度

人民币元

七、 或有事项

本公司本年度无需说明的或有事项。

八、 承诺事项

本公司本年度无需说明的承诺事项。

九、 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2007年4月11日第三届董事会第十四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、26说明。

《中华人民共和国企业所得税法》(“新企业所得税法”)已于2007年3月16日闭幕的第十届全国人民代表大会第五次会议通过,并将于2008年1月1日起施行。新企业所得税法引入了包括将内、外资企业所得税税率统一为25%等的一系列变化。由于具体的实施细则和管理办法尚未公布,目前尚不能就新企业所得税法实施将对本公司带来的未来财务影响做出合理评估。

十、 扣除非经常性损益后的净利润

项目性质	具体业务内容	对2006年度合并净利润的影响金额
净利润		21,701,532.26
减:非经常性损益项目		
补贴收入	出口商品贴息,国债专项资金补贴等	5,715,460.00
营业外收入	废品收入等	181,517.41
投资收益	处置长期投资净收益	1,810,912.98
营业外支出	固定资产清理损失等	(68,663.37)
非经常性损益的所得税影响数		(1,874,798.11)
扣除非经常性损益后的净利润		<u>15,937,103.35</u>

本公司对非经常性损益项目的确认依照中国证监会会计字[2004]4号关于公布《公开发行证券的公司信息披露规范问答》第1号的规定执行。

浙江美欣达印染集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2006年度

人民币元

十一、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

账龄	年末数				年初数			
	余额	比例%	坏账准备 计提比例 (%)	坏账准备	余额	比例%	坏账准备 计提比例 (%)	坏账准备
1年以内	92,400,811.69	99.74	5	3,578,416.17	67,961,770.81	99.45	5	2,119,795.28
1-2年	65,833.18	0.07	30	19,749.95	41,612.00	0.06	30	12,483.60
2-3年	41,612.00	0.05	50	20,806.00	276,149.60	0.41	50	138,074.80
3年以上	131,032.93	0.14	100	131,032.93	56,576.82	0.08	100	56,576.82
合计	<u>92,639,289.80</u>	<u>100.00</u>		<u>3,750,005.05</u>	<u>68,336,109.23</u>	<u>100.00</u>		<u>2,326,930.50</u>

应收账款坏账准备分析如下:

	2006年	2005年
年初余额	2,326,930.50	1,529,293.16
本年增加	<u>1,423,074.55</u>	<u>797,637.34</u>
年末余额	<u>3,750,005.05</u>	<u>2,326,930.50</u>

本公司年末应收账款前五名的金额合计为39,030,867.83元,占本公司应收账款总额比例为42.13%。

本账户余额中无持有本公司5%或以上表决权股份的股东单位的欠款。

浙江美欣达印染集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2006年度

人民币元

十一、母公司财务报表主要项目注释(续)

2. 其他应收款

账龄	年末数				年初数			
	余额	比例%	坏账准备 计提比例 (%)	坏账准备	余额	比例%	坏账准备 计提比例 (%)	坏账准备
1年以内	44,550,491.54	98.26	5	180,014.18	5,258,163.37	87.43	5	67,286.91
1-2年	425,179.83	0.94	30	127,553.95	356,210.16	5.92	30	106,863.05
2-3年	307,174.69	0.68	50	153,587.35	288,940.69	4.81	50	144,470.35
3年以上	<u>56,000.00</u>	<u>0.12</u>	100	<u>56,000.00</u>	<u>110,825.00</u>	<u>1.84</u>	100	<u>110,825.00</u>
合计	<u>45,338,846.06</u>	<u>100.00</u>		<u>517,155.48</u>	<u>6,014,139.22</u>	<u>100.00</u>		<u>429,445.31</u>

其他应收款坏账准备分析如下:

	2006年	2005年
年初余额	429,445.31	372,821.84
本年增加	<u>87,710.17</u>	<u>56,623.47</u>
年末余额	<u>517,155.48</u>	<u>429,445.31</u>

本公司年末其他应收款前五名的金额合计为39,311,115.63元,占本公司其他应收款总额比例为86.71%。

本账户余额中无持有本公司5%或以上表决权股份的股东单位的欠款。

财务报表附注(续)

2006年度

人民币元

十一、母公司财务报表主要项目注释(续)

3. 长期投资

	年初数	本年增加	本年减少	年末数
长期股权投资				
子公司	127,859,948.63	4,327,993.41	12,400,596.49	119,787,345.55
联营公司	-	400,963.55	-	400,963.55
股权投资差额	<u>9,132,731.27</u>	<u>-</u>	<u>1,204,316.19</u>	<u>7,928,415.08</u>
	<u>136,992,679.90</u>	<u>4,728,956.96</u>	<u>13,604,912.68</u>	<u>128,116,724.18</u>
减：长期投资减值准备	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u><u>136,992,679.90</u></u>	<u><u>4,728,956.96</u></u>	<u><u>13,604,912.68</u></u>	<u><u>128,116,724.18</u></u>

(1) 子公司

被投资企业名称	占被投资企业注册 资本的比例(%)	初始 投资额	累计追加 投资额	损益调整额			累计 增减额	投资准备		年末数
				本年 增减额	分得现金 红利额	投资 处置转出		本年增减额	累计增加额	
(2)+(3)+(4)	(1)	(2)				(3)	(4)	(1)+		
①湖州美欣达印花有限公司 39,624,927.54	90%	9,000,000.00	-	(3,614,641.87)	-	-	23,556,215.41	-	7,068,712.13	
②湖州美欣达织造有限公司	90%	1,800,000.00	8,550,000.00	1,141,872.08	10,980,655.33	1,419,941.16	1,990,674.07	-	-12,340,674.07	
③湖州久纺织印染有限公司	90%	9,000,000.00	-	4,403,126.30	-	-	31,673,670.71	-	-40,673,670.71	
④湖州绿典精化有限公司	90%	1,800,000.00	-	443,527.43	-	-	2,757,399.49	-	19,395.00	
⑤浙江美欣达印染集团湖州进出口有限公司 10,617,695.57	60%	9,000,000.00	(3,000,000.00)	1,334,930.84	-	-	4,617,695.57	-	-	
⑥湖州美欣达服装进出口有限公司 9,441,825.74	90%	9,000,000.00	-	(80,798.36)	-	-	441,825.74	-	-	
⑦湖州欣润印花制版有限公司 1,662,328.44	90%	1,552,228.37	-	(149,452.00)	-	-	110,100.07	-	-	
⑧湖州美欣达服装有限公司 849,428.99	60%	857,076.83	-	(7,647.84)	-	-	(7,647.84)	-	-	
小计		<u>42,009,305.20</u>	<u>5,550,000.00</u>	<u>3,470,916.58</u>	<u>10,980,655.33</u>	<u>1,419,941.16</u>	<u>65,139,933.22</u>	<u>-</u>	<u>7,088,107.13</u>	
		<u>119,787,345.55</u>								

(2) 联营公司

被投资企业名称	占被投资企业注册 资本的比例(%)	初始 投资额	累计追加 投资额	损益调整额			累计 增减额	投资准备		年末数
				本年 增减额	分得现金 红利额	投资 处置转出		本年增减额	累计增加额	
(2)+(3)+(4)	(1)	(2)				(3)	(4)	(5)=(1)+ (2)+(3)+(4)		
⑨美欣达(香港)有限公司 400,963.55	51%	524,898.16	-	(123,934.61)	-	-	(123,934.61)	-	-	
小计		<u>524,898.16</u>	<u>-</u>	<u>(123,934.61)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(123,934.61)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	
		<u>400,963.55</u>								

本公司对美欣达(香港)有限公司的投资比例虽然超过50%，但对该公司所拥有的表决权资本未超过50%，且对该公司不存在控制或共同控制。

(3) 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	<u>13,749,276.55</u>	股权收购价差	125个月	<u>1,204,316.19</u>	<u>7,928,415.08</u>
小计	<u>13,749,276.55</u>			<u>1,204,316.19</u>	<u>7,928,415.08</u>

财务报表附注(续)

2006年度

人民币元

十一、母公司财务报表主要项目注释(续)

3. 长期投资(续)

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。

本公司的投资变现不存在重大限制。

4. 主营业务收入和成本

	2006年		2005年		
	收入	成本	收入	成本	
产品销售	781,669,085.11	722,912,623.30	430,148,100.84	391,052,176.00	
提供劳务	30,625,999.22	22,742,930.33	27,719,038.10	24,492,725.95	
	<u>812,295,084.33</u>	<u>745,655,553.63</u>	<u>457,867,138.94</u>	<u>415,544,902.95</u>	

本年度本公司向前五名客户的销售总额为人民币278,702,757.26元(2005年度:人民币159,156,605.02),占全部主营业务收入的34.31%。

5. 投资收益

项目	2006年度	2005年度
确认占子公司净损益	3,470,916.58	22,985,779.37
确认占联营公司净损益	(123,934.61)	-
转让股权投资损益	58.84	(203,167.23)
股权投资差额摊销	<u>(1,204,316.19)</u>	<u>(1,204,316.16)</u>
合计	<u>2,142,724.62</u>	<u>21,578,295.98</u>

于资产负债表日,本公司的投资收益的汇回均无重大限制。

浙江美欣达印染集团股份有限公司

财务报表附注(续)

2006年度

人民币元

十二、比较数字

若干比较数字已重新编排，以符合本年度之呈报形式。

十三、财务报表之批准

本财务报表业经本公司董事会于2007年4月11日决议批准。