

浙江美欣达印染集团股份有限公司  
(002034)

2008 年半年度财务报告



2008 年 8 月



## 一、 会计报表

## 资产负债表

编制单位：浙江美欣达印染集团股份有限公司 2008年06月30日

单位：（人民币）元

项目	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	144,424,969.00	100,801,966.29	145,566,154.90	64,587,864.80
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	8,236,964.89		16,881,902.85	30,160,000.00
应收账款	196,452,456.83	134,101,903.91	169,414,089.81	103,939,654.69
预付款项	11,221,952.69	5,505,755.72	10,597,612.81	6,153,352.84
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
其他应收款	62,847,568.77	59,235,701.48	64,582,875.41	137,685,760.78
买入返售金融资产				
存货	243,929,388.87	84,299,003.14	275,588,422.74	82,713,024.31
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	198,829.88		126,518.30	
流动资产合计	667,312,130.93	383,944,330.54	682,757,576.82	425,239,657.42
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	11,766,970.82	105,592,366.64	7,266,970.82	110,092,366.64
投资性房地产	8,367,420.55	8,367,420.55	8,451,052.93	8,451,052.93
固定资产	532,223,911.42	353,456,601.19	574,485,358.57	380,733,998.57
在建工程	54,210,089.87	53,539,941.92	40,913,108.93	39,834,134.55
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	174,290,550.73	67,382,787.20	167,148,389.80	72,930,464.70
开发支出				
商誉	4,778,415.08	4,778,415.08	4,778,415.08	4,778,415.08
长期待摊费用			9,200.00	
递延所得税资产	1,757,017.90	997,344.99	1,757,017.90	997,344.99
其他非流动资产	220,469.81			
非流动资产合计	787,614,846.18	594,114,877.57	804,809,514.03	617,817,777.46
资产总计	1,454,926,977.11	978,059,208.11	1,487,567,090.85	1,043,057,434.88
流动负债：				
短期借款	457,931,538.47	326,250,447.00	498,759,761.46	343,190,262.60



向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据	86,303,884.94	56,830,000.00	44,831,538.00	42,100,000.00
应付账款	150,328,159.63	133,433,526.45	137,899,272.00	150,173,270.58
预收款项	12,977,449.14	8,776,408.92	23,297,399.84	21,581,207.18
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	9,874,206.28	4,110,993.16	15,847,757.21	4,273,854.68
应交税费	10,365,360.56	241,377.79	14,328,147.75	2,902,714.06
应付利息				
其他应付款	56,839,282.12	35,189,743.75	84,077,638.46	77,463,067.44
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债	72,136,360.00	20,000,000.00	67,136,360.00	15,000,000.00
其他流动负债	10,986,686.56	3,425,305.79		
流动负债合计	867,742,927.70	588,257,802.86	886,177,874.72	656,684,376.54
非流动负债：				
长期借款	46,200,000.00	5,000,000.00	51,200,000.00	10,000,000.00
应付债券				
长期应付款	3,300,000.00		3,300,000.00	
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债	2,654,066.25		2,654,066.25	
其他非流动负债				
非流动负债合计	52,154,066.25	5,000,000.00	57,154,066.25	10,000,000.00
负债合计	919,896,993.95	593,257,802.86	943,331,940.97	666,684,376.54
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	81,120,000.00	81,120,000.00	81,120,000.00	81,120,000.00
资本公积	229,693,023.53	226,125,214.05	229,693,023.53	226,125,214.05
减：库存股				
盈余公积	23,233,752.92	23,233,752.92	23,233,752.92	23,233,752.92
一般风险准备				
未分配利润	99,152,293.98	54,322,438.28	111,741,695.64	45,894,091.37
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	433,199,070.43	384,801,405.25	445,788,472.09	376,373,058.34
少数股东权益	101,830,912.73		98,446,677.79	
所有者权益合计	535,029,983.16	384,801,405.25	544,235,149.88	376,373,058.34
负债和所有者权益总计	1,454,926,977.11	978,059,208.11	1,487,567,090.85	1,043,057,434.88



## 利润表

编制单位：浙江美欣达印染集团股份有限公司

2008年1-6月

单位：（人民币）元

项目	本期		上年同期	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	645,285,604.23	395,566,177.25	518,360,260.87	366,466,761.72
其中：营业收入	645,285,604.23	395,566,177.25	518,360,260.87	366,466,761.72
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	659,721,853.71	406,040,861.77	494,588,788.83	349,384,024.21
其中：营业成本	595,875,234.59	378,248,885.43	455,083,548.88	325,413,001.79
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	3,386,594.23	1,642,431.87	717,658.88	280,868.05
销售费用	23,648,997.80	12,383,837.44	20,130,793.43	13,540,012.77
管理费用	22,231,879.88	7,425,054.01	10,609,056.42	5,630,151.32
财务费用	13,575,537.70	5,337,043.51	8,520,197.10	4,967,472.42
资产减值损失	1,003,609.51	1,003,609.51	-472,465.88	-447,482.14
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）				
投资收益（损失以“-”号填列）		19,182,313.35		3,326,054.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益				
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-14,436,249.48	8,707,628.83	23,771,472.04	20,408,791.87
加：营业外收入	6,735,594.61	216,627.14	613,844.80	513,844.80
减：营业外支出	772,180.75	495,909.06	741,253.74	427,998.00
其中：非流动资产处置损失				
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-8,472,835.62	8,428,346.91	23,644,063.10	20,494,638.67
减：所得税费用	732,331.10		7,086,359.82	5,789,417.48
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-9,205,166.72	8,428,346.91	16,557,703.28	14,705,221.19
归属于母公司所有者的净利润	-12,589,401.66		14,763,771.05	
少数股东损益	3,384,234.94		1,793,932.23	
六、每股收益：				



(一) 基本每股收益	-0.16		0.18	
(二) 稀释每股收益	-0.16		0.18	

## 现金流量表

编制单位：浙江美欣达印染集团股份有限公司

2008年1-6月

单位：(人民币)元

项目	本期		上年同期	
	合并	母公司	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	633,347,504.94	282,870,537.02	504,977,860.07	368,596,086.56
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还	15,169,231.21	8,345,176.72	23,628,119.01	15,146,654.21
收到其他与经营活动有关的现金	3,382,590.93	82,445,906.66	4,342,107.55	46,821,295.03
经营活动现金流入小计	651,899,327.08	373,661,620.40	532,948,086.63	430,564,035.80
购买商品、接受劳务支付的现金	512,344,241.76	256,370,253.40	382,228,744.71	296,487,365.47
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				



支付给职工以及为职工支付的现金	49,594,110.08	15,196,619.71	22,026,572.58	13,342,525.45
支付的各项税费	19,545,712.24	4,804,170.67	10,074,463.06	5,235,258.26
支付其他与经营活动有关的现金	29,091,843.44	79,431,966.07	30,034,833.32	55,223,437.28
经营活动现金流出小计	610,575,907.52	355,803,009.85	444,364,613.67	370,288,586.46
经营活动产生的现金流量净额	41,323,419.56	17,858,610.55	88,583,472.96	60,275,449.34
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	5,500,000.00	4,500,000.00		
取得投资收益收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	31,430,177.48	9,207,572.87		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计	36,930,177.48	13,707,572.87		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	34,407,540.18	13,334,860.35	39,755,083.40	31,147,784.16
投资支付的现金			4,402,769.73	4,402,769.73
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	34,407,540.18	13,334,860.35	44,157,853.13	35,550,553.89
投资活动产生的现金流量净额	2,522,637.30	372,712.52	-44,157,853.13	-35,550,553.89
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金			144,169.03	144,169.03
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金	484,640,942.18	313,995,781.04	313,112,363.95	263,113,368.09
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计	484,640,942.18	313,995,781.04	313,256,532.98	263,257,537.12
偿还债务支付的现金	505,892,025.51	328,847,094.36	323,549,092.14	265,443,379.36



分配股利、利润或偿付利息支付的现金	14,668,921.56	8,341,908.26	24,735,387.72	22,506,607.38
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计	520,560,947.07	337,189,002.62	348,284,479.86	287,949,986.74
筹资活动产生的现金流量净额	-35,920,004.89	-23,193,221.58	-35,027,946.88	-24,692,449.62
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	7,926,051.97	-4,961,898.51	9,397,672.95	32,445.83
加：期初现金及现金等价物余额	57,743,967.03	27,597,864.80	23,303,908.39	7,328,224.65
六、期末现金及现金等价物余额	65,670,019.00	22,635,966.29	32,701,581.34	7,360,670.48

所有者权益变动表

编制单位：浙江美欣达印染集团股份有限公司

2008年06月30日

单位：（人民币）元

项目	本期金额									上年金额										
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	实收资本（或股本）			资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他				
一、上年年末余额	81,120,000.00	229,693,023.53		23,233,752.92		111,741,695.64		98,446,677.79	544,235,149.88	81,120,000.00	229,827,834.91		20,819,806.04		107,570,401.25		20,269,146.28	459,607,188.48		
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
二、本年初余额	81,120,000.00	229,693,023.53		23,233,752.92		111,741,695.64		98,446,677.79	544,235,149.88	81,120,000.00	229,827,834.91		20,819,806.04		107,570,401.25		20,269,146.28	459,607,188.48		
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						-12,589,401.66		3,384,234.94	-9,205,166.72		-134,811.38		2,413,946.88		4,171,294.39		78,177,531.51	84,627,961.40		
（一）净利润						-12,589,401.66		3,384,234.94	-9,205,166.72						22,809,241.27		-19,390.33	22,789,850.94		
（二）直接计入所有者权益的利得和损失											-134,811.38							-134,811.38		
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额																				
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响																				
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响																				
4. 其他											-134,811.38							-134,811.38		
上述（一）和（二）小						-12,589,401.66		3,384,234.94	-9,205,166.72		-134,811.38				22,809,241.27		-19,390.33	22,655,080.61		



计					9,401.66		34.94	166.72		11.38			241.27		0.33	039.56
(三)所有者投入和减少资本															78,196,921.84	78,196,921.84
1.所有者投入资本																
2. 股份支付计入所有者权益的金额																
3. 其他															78,196,921.84	78,196,921.84
(四) 利润分配												2,413,946.88	-18,637,946.88			-16,224,000.00
1. 提取盈余公积												2,413,946.88	-2,413,946.88			
2.提取一般风险准备																
3. 对所有者（或股东）的分配													-16,224,000.00		-16,224,000.00	
4. 其他																
(五)所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本（或股本）																
2. 盈余公积转增资本（或股本）																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 其他																
四、本期期末余额	81,120,000.00	229,693,023.53		23,233,752.92	99,152,293.98		101,830,912.73	535,029,983.16	81,120,000.00	229,693,023.53		23,233,752.92	111,741,695.64		98,446,677.79	544,235,149.88



## 二、报表附注

### 浙江美欣达印染集团股份有限公司

#### 财务报表附注

二零零八年半年度

## 一、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2008年6月30日,本公司累计发行股本总数8,112万股。

本公司经营范围为经营进出口业务;各类纺织品、服装的印染、制造、加工、销售;房屋租赁,物业管理,后勤服务。

本集团的实际控制人为自然人单建明。

## 二、财务报表的编制基础及遵循企业会计准则的声明

本财务报表以公司持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照《企业会计准则》及其指南进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。

本公司声明编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求,真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等财务信息。

## 三、主要会计政策、会计估计和合并会计报表的方法

### 1. 会计年度



采用公历制，自每年公历1 月1 日起至12 月31 日止。

## 2. 记账本位币

本集团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。

## 3. 记账原则和计价基础

会计核算以权责发生制为基础，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

## 4. 企业合并

企业合并指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

### 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### 非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

## 5. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司截至2008年6月30日止年度的财务报表。子公司指被本集团控制的被投资单位。

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策。对子公司可能存在的



与本公司不一致的会计政策，已由子公司按照本公司的会计政策另行编制财务报表供合并之用。本集团内部各公司之间的所有重大交易及往来于合并时抵消。

纳入合并范围的子公司的所有者权益中不属于本集团所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中单独列示。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本集团对其控制权终止。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

## 6. 现金等价物确定标准

现金等价物是指公司持有的期限短、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。

## 7. 外币业务核算方法

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生当期平均汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

## 8. 金融工具

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

本公司的金融资产包括：

(1) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

本公司购入股票、债券、基金等时，确定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告发放的现金股利或债券利息，单独确认为其他应收款。

本公司在持有该等金融资产期间取得的利息或现金股利，于收到时确认为投资收益。

资产负债表日，本公司将该等金融资产的公允价值变动计入当期损益。

处置该等金融资产时，该等金融资产公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资。

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

本公司购入的固定利率国债、浮动利率公司债券等持有至到期投资，按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已宣告发放债券利息的，单独确认为应收项目。

持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率确认利息收入，计入投资收益。实际利率



在取得持有至到期投资时确定，在随后期间保持不变。实际利率与票面利率差别很小的，也可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。

处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额确认为投资收益。

资产负债表日，对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；计提后如有证据表明其价值已恢复，原确认的减值损失可予以转回，记入当期损益，但该转回的帐面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

如本公司因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合作为持有至到期投资，则将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入所有者权益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

### (3) 应收款项。

本公司应收款项（包括应收帐款和其他应收款）按合同或协议价款作为初始入帐金额，并按下列标准确认坏账损失：因债务人破产，依照法律程序清偿后，确定无法收回的应收款项；因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确定无法收回的应收款项；因债务人逾期三年未履行偿债义务，并且有确凿证据表明无法收回或收回的可能性不大的应收款项。

本公司坏账损失核算采用备抵法。

在资产负债表日，本公司对单项金额重大（指单项金额超过期末应收款项余额的10%，且单项金额超过300 万元人民币）的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其帐面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；

对单项测试未减值的应收款项，会同对单项金额非重大的应收款项（指单项金额未超过期末应收款项余额的10%，或者单项金额未超过300万元人民币），公司根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合债务单位的实际财务状况和现金流量情况以及其他相关信息，对剩余应收款项按账龄分析法并结合个别分析法计提坏账准备。坏账准备的计提比例如下：

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

下列应收款项不计提坏账准备：

- ① 合并报表范围内子公司间的应收账款和其他应收款；
- ② 应收出口退税。

### (4) 可供出售金融资产。

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，即本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。

本公司可供出售金融资产按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。

本公司可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，于收到时确认为投资收益。

资产负债表日，可供出售资产按公允价值计量，其公允价值变动计入资本公积—其他资本公积。对于可供出售金融资产，如果其公允价值出现持续大幅度下降，且预期该下降为非暂时性的，则根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失；在计提减值损失时将原直接计入所有者权益公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。



处置可供出售金融资产时，将取得的价款和该金融资产的账面价值之间的差额，计入投资收益，同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

本公司的金融负债包括：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本公司持有该类金融负债按公允价值计价，并不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。如不适合按公允价值计量时，本公司将该类金融负债改按摊余成本计量。

本公司交易性负债包括：①为了近期内出售而持有的金融资产或近期内回购而承担的金融负债。②本公司基于风险管理、战略投资需要等，直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。③不作为有效套期工具的衍生工具。

(2) 其他金融负债。本公司拥有的其他不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同等，按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。在初始计量后按《企业会计准则—或有事项》确定的金额，和按《企业会计准则—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额两者中的较高者进行后续计量。

## 9. 存货核算方法

(1) 存货分类为：原材料、库存商品、低值易耗品、包装物、在产品、委托加工材料和受托加工材料等。

(2) 存货计价方法：取得时以实际成本计价，发出时采用加权平均法核算；低值易耗品于领用时采用一次摊销法核算。

(3) 存货的盘存制度：公司存货实行永续盘存制度，于每年年末对存货进行盘点。

(4) 存货期末按成本与可变现净值孰低计价，存货期末可变现净值低于账面成本的，按差额计提存货跌价准备。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。可变现净值的确定依据及存货

跌价准备计提方法：

①存货可变现净值的确定依据：为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然应当按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料应当按照可变现净值计量。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值应当以合同价格为基础计算。

②存货跌价准备的计提方法：按单个存货项目的成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货按存货类别计提存货跌价准备。

## 10. 长期股权投资的核算方法

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

采用成本法时，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。确认的投资收益，仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，



确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益，待处置该项投资时按相应比例转入当期损益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

## 11. 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：已出租的土地使用权、已出租的建筑物和持有并准备增值后转让的土地使用权。

投资性房地产按照成本模式进行计量，按照后述“固定资产”、“无形资产”所述的方法计提折旧或者摊销。

期末投资性房地产按账面价值与可收回金额孰低计价，按单项投资性房地产可收回金额低于账面价值的差额确认投资性房地产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的投资性房地产减值准备。投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## 12. 固定资产

(1) 固定资产标准为：为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年的有形资产。

(2) 固定资产分类为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备及其他设备。

(3) 固定资产计价：按其取得时的成本作为入账的价值，取得时的成本包括买价、进口关税、运输和保险等费用，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所必须的支出；对固定资产的重大改建、扩建或改良而发生的后续支出予以资本化，对固定资产的修理及维护而发生的后续支出，于发生时计入当期费用。

(4) 固定资产折旧采用平均年限法计算。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
房屋建筑物	5-50年	3-5%	1.90-19.4%
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%	11.875-19.4%

固定资产期末按账面价值与可回收金额孰低计量：

①固定资产减值准备的确认标准：由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其预计可收回金额低于账面价值。

②固定资产减值准备的计提方法：期末按单项固定资产的可收回金额低于其账面价值的差额计提。如果某项固定资产已经不能再给公司带来未来经济利益，则将该固定资产全额计提减值准备，全额计提减值准备后不再计提折旧。

## 13. 在建工程核算方法

(1) 在建工程核算方法：按实际成本核算，在建造完成后转入固定资产。需要办理竣工决算手



续的工程已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先估价入账，待完工验收并办理竣工决算手续后再按决算数对原估计值进行调整。

(2) 在建工程期末按预计损失计提减值准备：

① 在建工程减值准备确认标准：长期停建并且预计在未来三年内不会重新开工的或所建项目无论在性能上，还是技术上已经落后并且给企业带来的未来经济利益具有很大的不确定性。

② 在建工程减值准备计提方法：期末按单项在建工程的可收回金额低于其账面价值的差额计提。

#### 14. 无形资产计价和摊销方法

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按照成本进行初始计量。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；内部研究开发项目开发阶段的支出，在同时满足下列条件的确认为无形资产，否则于发生时计入当期损益：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

本公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

#### 15. 资产减值

在资产负债表日，本公司判断资产是否存在可能发生减值的迹象，可能发生资产减值的迹象包括：

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。
- (2) 经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响。
- (3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。
- (4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。
- (5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。
- (6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期。
- (7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

存在减值迹象的，本公司估计其可收回金额。

可收回金额低于其账面价值的，按差额计提资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### 16. 借款费用

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合



资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

同时满足下列条件时借款费用开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

在资本化期间内，每一会计期间的资本化金额，为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。但利息资本化金额，不应当超过当期相关借款实际发生的利息金额。

资本化的暂停：符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用应当确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的继续资本化。

资本化的停止：购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用应当停止资本化。

## 17. 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

(1) 该义务是本公司承担的现时义务；

(2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

## 18. 收入

收入在经济利益很可能流入本公司、且金额能够可靠计量、并同时满足下列条件时予以确认。

### 销售商品收入

本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认为收入的实现。

### 提供劳务收入

于资产负债表日，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，按完工百分比法确认提供劳务收入；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。提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本集团，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。本集团以[已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例/已经发生的成本占估计总成本的比例]确定提供劳务交易的完工进度。

### 利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率确认



使用费收入

按照有关合同或协议约定的收费时间和方法确认。

## 19. 政府补助

政府补助，是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。

政府补助包括财政拨款、财政贴息、税收返还和无偿划拨非货币性资产。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时起，在该资产使用寿命内平均计入各期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益（营业外收入）。收到的与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益（营业外收入）；用于补偿已经发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益（营业外收入）。

## 20. 所得税

根据《企业会计准则第18号—所得税》的规定，公司对所得税的核算采用资产负债表债务法。资产、负债的账面价值与其计税基础存在差异的，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

## 21. 合并会计报表的编制

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权，表明本公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围，但是，有证据表明本公司不能控制被投资单位的除外。合并会计报表范围内各公司间相互股权投资及相应权益、资金往来、重大交易等均在合并时予以抵销。

本公司拥有被投资单位半数或以下的表决权，满足下列条件之一的，视为本公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围。但是，有证据表明本公司不能控制被投资单位的除外：

- （1）通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权；
- （2）根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；
- （3）有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；
- （4）在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

## 22. 重要会计政策、会计估计变更及重大会计差错更正的说明

### （1）会计政策变更

自2007年1月1日起本公司开始执行《企业会计准则》，并根据准则制定了企业会计政策。根据新会计准则，调整事项如下：

根据《企业会计准则第18号—所得税》的规定，将现行政策下的应付税款法变更为资产负债表日债务法。公司全面比较了调整后的资产、负债账面价值与其计税基础，并将两者之间的差异确认了递延所得税资产1,962,028.40元，并相应调增期初归属于母公司的权益1,854,748.91元，调增归属于少数股东权益107,279.49元。

### （2）公司本期无重大会计估计变更及重大会计差错更正。

## 四、税项

1. 增值税：应税收入按17%计算销项税率，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值



税。

2. 营业税：按5%的税率计缴。

3. 城市维护建设税按应缴流转税税额的7%计缴。

4. 房产税：自用房产，按房产原值一次减除30%后的余值为计税依据，税率为1.2%；出租房产，按租金收入的12%计缴。

5. 教育费附加：按应缴流转税税额的3%计缴。

6. 地方教育附加：按应缴流转税税额的2%计缴。

7. 企业所得税：按25%的税率计缴。

## 五、合并财务报表的范围

公司名称	注册地	组织机构代码	业务性质	注册资本	业务性质	报告期末实际投资额	所占权益比例%
湖州美欣达印花有限公司	湖州	25637821-8	制造业	1000万元	制造业	1000万元	100
湖州美欣达织造有限公司	湖州	74100474-6	制造业	1150万元	制造业	920万元	80
湖州久久纺织印染有限公司	湖州	74984474-X	制造业	1000万元	制造业	900万元	90
湖州绿典精化有限公司	湖州	74509379-0	制造业	200万元	制造业	180万元	84.33
浙江美欣达印染集团湖州进出口有限公司	湖州	75808073-7	流通业	1000万元	贸易	600万元	60
湖州美欣达服装有限公司	湖州	76018644-2	制造业	200万元	制造业	120万元	60
荆州市奥达纺织有限公司	荆州市沙市	73087627-4	制造业	6551万元	制造业	3341万元	51
荆州市奥立纺织印染有限公司	荆州市沙市	75340951-3	制造业	4050万元	制造业	4050万元	间接100

## 六、合并财务报表主要项目注释

### 1. 货币资金

项目	期末数	期初数
现金	573,943.74	974,632.69
银行存款	64,902,664.00	56,313,946.64
其他货币资金	78,948,361.26	88,277,575.57
合计	<u>144,424,969.00</u>	<u>145,566,154.90</u>

其中：外币货币资金明细：

币别	2008年6月30日			2007年12月31日		
	原币	汇率	本位币	原币	汇率	本位币



美元	200,600.71	6.8591	1,375,940.33	1,509,061.82	7.3046	11,023,090.44
港币				973,551.43	0.93638	911,614.09

其中：所有权受到限制的资产

	2008年6月30日	2007年12月31日
承兑汇票保证金	78,754,950.00	87,721,538.00

## 2. 应收票据

项目	2008年6月30日	2007年12月31日
银行承兑汇票	8,236,964.89	16,881,902.85
合计	<u>8,236,964.89</u>	<u>16,881,902.85</u>

## 3. 应收账款

应收账款信用期通常为1-6个月，对部分常年客户信用期有延长。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

	2008年6月30日	2007年12月31日
1年以内	194,973,704.39	165,591,391.52
1-2年	1,211,605.61	2,654,933.41
2-3年	267,146.82	1,167,764.88
合计	<u>196,452,456.82</u>	<u>169,414,089.81</u>

应收账款按风险组合分析如下：

	2008年6月30日			2007年12月31日		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
单项金额重大	19,829,291.16	9.55	991,464.56	33,152,062.93	18.42	1,657,603.14
单项金额不重大但 按信用风险特征组 合后风险较大	267,146.82	0.13	267,146.82	250,405.30	0.14	250,405.30
其他不重大	187,632,987.06	90.32	10,018,356.84	146,523,866.97	81.44	8,604,236.95
合计	<u>207,729,425.04</u>	<u>100.00</u>	<u>11,276,968.22</u>	<u>179,926,335.20</u>	<u>100.00</u>	<u>10,512,245.39</u>

单项金额重大的应收账款主要包括欠款金额前五位的应收账款，对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试，经单独测试后未减值的单项金额重大的应收账款按类似信用风险归入相关信用风险组合，并根据应收账款各类组合余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。



单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款，主要包含欠款期在3年以上回收风险较大，但金额不重大的款项。

本账户余额中无持本公司5%以上表决权股份的股东单位的欠款。

	2008年6月30日	2007年12月31日
前五名欠款金额合计	19,829,291.16	33,152,062.93
占应收账款总额比例	9.55%	18.43%

#### 4. 预付款项

预付款项的账龄分析如下：

	2008年6月30日	2007年12月31日
1年以内	11,221,952.69	9,739,582.43
1至2年		548,900.11
2至3年		309,130.27
合计	<u>11,221,952.69</u>	<u>10,597,612.81</u>

#### 5. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

	2008年6月30日	2007年12月31日
1年以内	31,377,579.49	12,329,043.76
1-2年	15,263,162.37	35,939,288.99
2-3年	5,060,000.78	5,167,716.53
3年以上	11,146,826.13	11,146,826.13
合计	<u>62,847,568.77</u>	<u>64,582,875.41</u>

其他应收款按风险组合分析如下：

	2008年6月30日			2007年12月31日		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
单项金额重大	39,496,617.16	61.72	129,175.28	45,182,617.16	68.68	129,175.28
单项金额不重大但按信用风险特征组合后风险较大	327,500.00	0.51	327,500.00	241,700.00	0.37	241,700.00
其他不重大	24,165,659.59	37.77	685,532.70	20,360,498.82	30.95	831,065.31



合计	<u>错误! 未指定书签。</u>	<u>100.00</u>	<u>1,142,207.98</u>	<u>错误! 未指定书签。</u>	<u>100.00</u>	<u>错误! 未指定书签。</u>
----	-------------------	---------------	---------------------	-------------------	---------------	-------------------

单项金额重大的其他应收款主要包括欠款金额前五位的其他应收款，对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试，经单独测试后未减值的单项金额重大的其他应收款按类似信用风险归入相关信用风险组合，并根据其他应收款各类组合余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款，主要包含欠款期在3年以上回收风险较大，但金额不重大的款项。

本账户余额中无持本公司5%以上表决权股份的股东单位的欠款。

	期末数	期初数
前五名欠款金额合计	39,496,617.16	45,182,617.16
占应收账款总额比例	62.85%	68.68%

## 6. 存货

(1) 存货明细:

项目	期末数		期初数	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
原材料	74,735,886.02		92,114,357.97	
在产品	38,150,618.15		38,934,944.13	
产成品	121,975,098.07		142,256,446.98	
低值易耗品	11,553.55		16,617.55	
委托加工材料	8,702,962.27		1,109,256.34	
受托加工材料	353,270.81		1,156,799.77	
合计	<u>243,929,388.87</u>		<u>275,588,422.74</u>	

(2) 期末无用于担保的存货。

(3) 期末存货金额无含利息资本化金额。

## 7. 长期股权投资

	初始金额	年初数	本期增加	本期减少	期末数
成本法					
荆州市商业银行	3,000,000.00	3,000,000.00			3,000,000.00
权益法					
(美欣达)香港有限公司	524,896.16	562,996.91			562,996.91
荆州奥京联纺织有限公司	3,650,520.98	3,703,973.91			3,703,973.91
湖州美欣达服装	4,500,000.00		4,500,000.00		4,500,000.00



进出口有限公司					
减：长期股权投资准备					
		<u>错误！未指定书签。</u>			<u>错误！未指定书签。</u>

**8. 投资性房地产**

	房屋及建筑物	土地使用权	合计
原价：			
期初数	8,785,018.00		8,785,018.00
购置			
在建工程转入			
出售及报废			
期末数			
累计折旧和摊销：			
期初数	333,965.07		333,965.07
计提	83,632.38		83,632.38
摊销			
期末数	<u>417,597.45</u>		<u>417,597.45</u>
减值准备：			
期初数			
计提			
转销			
期末数			
账面价值：			
期初数	8,451,052.93		8,451,052.93
期末数	<u>8,367,420.55</u>		<u>8,367,420.55</u>

**9. 固定资产**

(1) 固定资产明细情况：

原价	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	354,147,017.01	18,861,381.52	11,992,325.79	361,016,072.74
机器设备	506,225,551.22	914,639.00	33,821,685.07	473,318,505.15
电子设备	13,118,150.40	195,631.96	822,523.48	12,491,258.88
运输设备	9,246,690.15		610,360.37	8,636,329.78
其他设备	6,683,987.88		301,855.38	6,382,132.50
经营租入固定资产				
合计	<u>889,421,396.66</u>	<u>错误！未指定书签。</u>	<u>错误！未指定书签。</u>	<u>错误！未指定书签。</u>

累计折旧



	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	94,643,008.06	11,604,249.95	2,514,700.00	103,732,558.01
机器设备	207,694,913.10	22,749,648.21	17,860,375.87	212,584,185.44
电子设备	4,681,548.43	1,139,060.51	557,301.89	5,263,307.05
运输设备	5,762,689.09	483,951.43	455,132.61	5,791,507.91
其他设备	2,153,879.41	138,820.13	43,870.32	2,248,829.22
经营租入固定资产				

合计 314,936,038.09    错误! 未指定书签。    错误! 未指定书签。    329,620,387.63

## 减值准备

	期初数	本期增加	本期减少	期末数
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				

合计

## 账面价值

	期初数	期末数
房屋及建筑物	259,504,008.95	257,283,514.73
机器设备	298,530,638.12	260,734,319.71
电子设备	8,436,601.97	7,227,951.83
运输设备	3,484,001.06	2,844,821.87
其他设备	4,530,108.47	4,133,303.28
经营租入固定资产		

合计 574,485,358.57    532,223,911.42

(2) 期末固定资产中有原价为4,888万元的房屋及建筑物用于担保。

(3) 无暂时闲置和报废的固定资产。

## 10. 在建工程

(1) 在建工程明细

工程名称	期末数		期初数	
	账面金额	减值准备	账面金额	减值准备
纺织工业城项目	52,505,728.95		39,599,921.58	
蜡山股份项目	1,034,212.97		234,212.97	
其他工程	670,147.95		1,078,974.38	



合计	54,210,089.87		40,913,108.93	
----	---------------	--	---------------	--

(2) 本公司本期未发生在建工程减值事项，故未计提减值准备。

(3) 在建工程本年利息资本化金额为1,704,056.98元。

## 11. 无形资产

(1) 无形资产明细情况

原价

种类	期初数	本期增加	本期减少	期末数
土地使用权	171,398,205.81	14,340,909.35	4,745,068.00	180,994,047.16
软件	300,000.00		300,000.00	
合计	171,698,205.81			180,994,047.16

累计摊销

种类	期初数	本期增加	本期减少	期末数
土地使用权	4,514,816.01	2,188,680.42		6,703,496.43
软件	35,000.00		35,000.00	
合计	4,549,816.01	2,188,680.42	35,000.00	6,703,496.43

减值准备

种类	期初数	本期增加	本期减少	期末数
土地使用权				
软件				
合计				

账面价值

种类	期初数	本期增加	本期减少	期末数
土地使用权	<u>166,883,389.80</u>			<u>174,290,550.73</u>
软件	<u>265,000.00</u>		265,000.00	<u>0.00</u>
合计	<u>167,148,389.80</u>			<u>174,290,550.73</u>

(2) 期末无形资产中已有原价为18,099万元用于担保。

(3) 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(4) 上述土地使用权均已办妥权证。

## 12. 商誉

	2008年6月30日	2007年12月31日
成本	13,749,276.55	13,749,276.55
累计减值	8,970,861.47	8,970,861.47
账面价值	4,778,415.08	4,778,415.08

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元作为商誉的认定成本。

**13. 递延所得税资产**

项目	期末数	期初数
递延所得税资产		
坏账准备引起的可抵扣暂时性差异	1,757,017.90	1,757,017.90

**14. 资产减值准备**

项目	期初余额	本期计提额	本期减少数		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	11,714,185.96	1,003,609.51		298,619.28	12,419,176.19
二、存货跌价准备					
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备					
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生物性资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备	8,970,861.47				8,970,861.47
十四、其他					
合计	20,685,047.43	1,003,609.51		298,619.28	21,390,037.66

**15. 短期借款**

## (1) 借款明细

借款类别	期末数	期初数
保证借款	53,200,000.00	227,901,740.00
抵押借款	183,900,000.00	118,900,000.00
质押借款		
信用借款	220,831,538.47	151,958,021.46
合计	<u>457,931,538.47</u>	<u>498,759,761.46</u>

(2) 期末无已到期未偿还的短期借款。

**16. 应付票据**

## (1) 票据明细

种类	期末数	期初数
----	-----	-----



银行承兑汇票	86,303,884.94	44,831,538.00
合计	<u>86,303,884.94</u>	44,831,538.00

(2) 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

**17. 应付账款**

## (1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应付账款	150,328,159.63	137,899,272.00
合计	<u>150,328,159.63</u>	<u>137,899,272.00</u>

(2) 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。

**18. 预收款项**

(1) 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。

(2) 期末无账龄1年以上的大额预收账款。

**19. 应付职工薪酬**

## (1) 明细情况

项目	期末数	期初数
工资	7,723,100.04	7,833,038.89
职工福利		-
社会保险费	573,012.96	1,071,852.74
住房公积金	65,160.00	3,086,309.06
工会经费和职工教育经费	1,512,933.28	3,852,072.52
其他		4,484.00
合计	<u>9,874,206.28</u>	<u>15,847,757.21</u>

(2) 期末无拖欠性质职工薪酬。

**20. 应交税费**

种类	期末数	期初数
增值税	4,308,856.92	-451,459.97
营业税	174,655.46	295,303.92
城市维护建设税	866,677.15	321,607.20
企业所得税	880,982.99	3,798,174.12
房产税	534,050.06	2,005,922.67
教育费附加	334,290.99	2,089,065.32
水利建设基金	49,047.71	87,525.91
土地使用税	488,554.32	1,267,153.76
个人所得税	507,998.47	2,127,736.64
印花税	149,333.22	172,293.57
其他	2,070,913.27	2,614,824.61



合计	<u>10,365,360.56</u>	<u>14,328,147.75</u>
----	----------------------	----------------------

**21. 其他应付款**

项目	期末数	期初数
其他应付款	56,839,282.12	83,361,200.66
合计	<u>56,839,282.12</u>	<u>83,361,200.66</u>

期末无欠持本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

**22. 其他流动负债**

其他流动负债主要系预提的海运费、加工费及佣金等。

**23. 一年内到期的长期负债**

项目	期末数	期初数
长期借款	41,700,000.00	36,700,000.00
长期应付款	30,436,360.00	30,436,360.00
合计	<u>错误！未指定书签。00</u>	<u>67,136,360.00</u>

期末无已到期未偿还的一年内到期的长期负债。

**24. 长期借款**

项目	期末数	期初数
长期借款	46,200,000.00	51,200,000.00
合计	<u>46,200,000.00</u>	<u>51,200,000.00</u>

**25. 股本**

(1) 截至2008年06月30日，公司股本总额为8,112万元。

(2) 股份结构：

项目	期初数	本期增减变动+-				小计	期末数
		新 股 发 行	配 股	送 股	公 积 金 转 增		
一、有限售条件股份							
1、国家拥有股份							
2、境内法人持有股份	517,398.00						517,398.00
3、自然人持有股份	23,865,345.00						23,865,345.00
有限售条件股份合计	24,382,743.00						24,382,743.00
二、已流通股份							
1、境内上市人民币普通股	56,737,257.00						56,737,257.00
2、境内上市的外资股							
3、境外上市的外资股							
4、其它							
已流通股份合计	56,737,257.00						56,737,257.00



三、股份合计	81,120,000.00	81,120,000.00
--------	---------------	---------------

**26. 资本公积**

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	217,315,532.39			217,315,532.39
其他资本公积	12,377,491.14			12,377,491.14
合计	<u>229,693,023.53</u>			<u>229,693,023.53</u>

**27. 盈余公积**

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	12,695,661.57			12,695,661.57
任意盈余公积	10,538,091.35			10,538,091.35
合计	<u>23,233,752.92</u>			<u>23,233,752.92</u>

**28. 营业收入及成本**

## (1) 分行业

	本期		上年同期	
	收入	成本	收入	成本
纺织	162,741,670.22	146,105,563.42	35,282,046.37	32,539,968.36
印染	618,048,065.43	588,704,510.91	533,429,242.85	480,795,337.79
其他	26,003,931.58	22,573,223.26	35,060,901.52	27,160,172.60
减：公司内各业务 分部间互相抵减	161,508,063.00	161,508,063.00	85,411,929.87	85,411,929.87
合计	<u>645,285,604.23</u>	<u>595,875,234.59</u>	<u>518,360,260.87</u>	<u>455,083,548.88</u>

## (2) 分地区

	本期		上年同期	
	收入	成本	收入	成本
国内	336,299,797.84	309,866,037.52	201,164,531.20	168,404,685.50
国外	308,985,806.39	286,009,197.07	317,195,729.67	286,678,863.38
合计	<u>645,285,604.23</u>	<u>595,875,234.59</u>	<u>错误！未指定书签。</u>	<u>错误！未指定书签。</u>

**29. 营业税金及附加**

	本期	上年同期
营业税	38,408.64	48,362.54
城市维护建设税	1,949,674.06	336,866.82



教育费附加	1,398,511.53	332,429.52
其他		
合计	<u>3,386,594.23</u>	<u>717,658.88</u>

**30. 财务费用**

	本期	上年同期
①利息支出	16,016,697.00	6,043,776.47
减：利息收入	1,938,393.67	290,369.60
②汇兑损益	-2,567,329.67	2,320,890.37
③其他	2,064,564.04	445,899.86
合计	<u>13,575,537.70</u>	<u>8,520,197.10</u>

汇兑收益产生收益的原因系公司美元贷款后人民币升值产生。

**31. 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
利息收入	1,938,393.67
收回职工借支款	1,059,978.97

**32. 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
支付管理费用、经营费用	24,116,209.59

**33. 现金流量表补充资料**

将净利润调节为经营活动现金流量：	金额
净利润	-9,205,166.72
加：资产减值准备	1,003,609.51
固定资产折旧	36,115,730.23
无形资产摊销	2,188,680.42
长期待摊费用摊销	9,200.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-1,278,647.92
财务费用	15,299,960.34
存货的减少	31,659,033.87



经营性应收项目的减少	-35,623,011.08
经营性应付项目的增加	940,059.88
经营活动产生的现金流量净额	41,323,419.56

**34. 现金和现金等价物**

	本期金额	上年同期
现金	65,670,019.00	32,701,581.34
其中：库存现金	573,943.74	1,058,383.27
可随时用于支付的银行存款	64,902,664.00	31,083,315.50
可随时用于支付的其他货币资金	193,411.26	559,882.57
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
年末现金及现金等价物余额	65,670,019.00	32,701,581.34

**七、母公司会计报表主要项目注释****1. 应收账款：**

账龄	期末数			期初数		
	余额	比例%	坏账准备	余额	比例%	坏账准备
1年以内	138,968,231.18	99.65	5,042,084.32	107,985,819.44	99.73	4,126,342.47
1-2年	197,430.14	0.14	59,229.04	75,111.88	0.07	22,533.56
2-3年	75,111.88	0.05	37,555.94	55,198.80	0.05	27,599.40
3年以上	219,619.98	0.16	219,619.98	164,421.18	0.15	164,421.18
合计	<u>139,460,393.18</u>	<u>100.00</u>	<u>5,358,489.28</u>	<u>错误！未指定书签。0</u>	<u>100.00</u>	<u>错误！未指定书签。</u>

注：期末无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款。

**2. 其他应收款**

账龄	期末数			期初数		
	余额	比例%	坏账准备	余额	比例%	坏账准备
1年以内	48,187,290.07	98.47	189,621.48	89,297,795.41	88.47	200,762.07
1-2年	234,827.22	0.48	70,448.17	11,162,265.03	11.06	136,449.31
2-3年	185,997.01	0.38	92,998.51	231,279.83	0.23	115,639.92
3年以上	327,500.00	0.67	327,500.00	241,700.00	0.24	241,700.00
合计	<u>错误！未指定书签。0</u>	<u>100.00</u>	<u>680,568.15</u>	<u>错误！未指定书签。</u>	<u>100.00</u>	<u>错误！未指定书签。0</u>



注：期末无持本公司5%(含5%)以上股份的股东单位欠款。

### 3. 长期股权投资

	期初数	本期增加	本期减少	期末数
长期股权投资				
子公司	109,529,369.73		9,000,000.00	100,529,369.73
联营公司	562,996.91	4,500,000.00		5,062,996.91
减：长期投资准备	-			
	<u>110,092,366.64</u>	<u>4,500,000.00</u>	<u>9,000,000.00</u>	<u>105,592,366.64</u>

期末未发现长期股权投资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

### 4. 营业收入及成本

	本期		上年同期	
	收入	成本	收入	成本
产品销售	391,463,164.69	374,254,991.08	358,033,061.54	317,495,781.41
提供劳务	4,103,012.56	3,993,894.35	8,433,700.18	7,917,220.38
合计	<u>395,566,177.25</u>	<u>378,248,885.43</u>	<u>错误！未指定书签。</u>	<u>错误！未指定书签。</u>

## 八、关联方关系及交易

### 1. 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

本财务报表披露的关联方交易，为本公司与本财务报表合并范围外各关联方的交易，不包括合并范围内各公司之间的交易。

### 2. 存在控制关系的关联方

企业名称	注册地	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	纺织面料的印染、制造、加工、销售	子公司	有限责任公司	朱海荣
湖州美欣达织造有限公司	湖州	坯布和纺织助剂制造和销售	子公司	有限责任公司	许志高
湖州绿典精化有限公司	湖州	纺织、皮革及造纸助剂的制造和销售	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	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	自营和代理各类商	子公司	有限责任公司	王鑫



湖州进出口有限公司		品和技术的进出口		公司	
湖州美欣达服装有限公司	湖州	服装和服装辅料的加工	子公司	有限责任	沈子云
荆州市奥达纺织有限公司	荆州市	纺纱和织布	子公司	有限责任	单建明
荆州市奥立纺织印染有限公司	荆州市	纺纱和织布	子公司	有限责任	何明才

**3. 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化**

企业名称	期初数	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	2,000,000.00			2,000,000.00
荆州市奥达纺织有限公司	65,510,000.00			65,510,000.00
荆州市奥立纺织印染有限公司	40,500,000.00			40,500,000.00

**4. 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	期初数		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	10,000,000.00	100.00					10,000,000.00	100.00
湖州美欣达织造有限公司	9,200,000.00	80.00					9,200,000.00	80.00
湖州绿典精化有限公司	1,800,000.00	84.33					1,800,000.00	84.33
湖州久久纺织印染有限公司	9,000,000.00	90.00					9,000,000.00	90.00



浙江美欣达 印染集团湖 州进出口有 限公司	6,000,000.00	60.00	6,000,000.00	60.00
湖州美欣达 服装有限公 司	1,200,000.00	60.00	1,200,000.00	60.00
荆州市奥达 纺织有限公 司	33,410,000.00	51.00	33,410,000.00	51.00
荆州市奥立 纺织印染有 限公司	20,655,000.00	51.00	20,655,000.00	51.00

**5. 不存在控制关系的关联方情况**

企业名称	与本公司关系
湖州南太湖热电有限公司	同受单建明控制

**6. 与关联方之间的主要交易**

(1) 向关联方销售货物  
本期未发生向关联方销售货物行为。

(2) 向关联方采购货物

企业名称	本期	上年同期
湖州南太湖热电有限公司	23,678,631.99	24,338,236.58

**7. 关联方应收应付余额**

	本期期末	期初余额
应付账款		
湖州南太湖热电有限公司	3,900,713.83	898,393.72

**九、或有事项**

公司无应披露的重大或有事项。

**十、承诺事项**

公司无应披露的重大承诺事项。

**十一、资产负债表日后事项**



公司无应披露的资产负债表日后事项。

## 十二、其他重要事项

公司无应披露的其他重要事项。

## 十三、非经常性损益

项目	本期金额	上年同期
其他营业外收支净额		-127,408.94
非流动资产处置损益	1,278,647.92	
政府补助	4,684,765.94	
减：所得税影响		42,044.95
少数股东权益	2,841,124.47	7,037.44
合计	<u>3,122,289.39</u>	<u>-78,326.55</u>

## 十四、净资产收益率及每股收益

2008 年 1-6 月	净资产收益率%				每股收益 (元/股)			
	全面摊薄		加权平均		全面摊薄		加权平均	
	本期	上年同期	本期	上年同期	本期	上年同期	本期	上年同期
归属于公司普通股股东的净利润	-2.91	3.37	-2.86	3.30	-0.16	0.18	-0.16	0.18
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	-3.63	3.39	-3.57	3.31	-0.19	0.18	-0.19	0.18

浙江美欣达印染集团股份有限公司

2008 年 8 月 26 日

