

目 录

一、审计报告	第 1—2 页
二、财务报表	第 3—12 页
(一) 资产负债表	第 3 页
(二) 利润表	第 5 页
(三) 现金流量表	第 7 页
(四) 股东权益变动表	第 9 页
三、浙江美欣达印染集团股份有限公司财务报表附注	第 13—70 页

审 计 报 告

浙天会审（2009）2098 号

浙江美欣达印染集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的浙江美欣达印染集团股份有限公司（以下简称美欣达公司）财务报表，包括 2008 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表，2008 年度的利润表和合并利润表，2008 年度的现金流量表和合并现金流量表，2008 年度的股东权益变动表和合并股东权益变动表，以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是美欣达公司管理层的责任。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，美欣达公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了美欣达公司 2008 年 12 月 31 日的财务状况以及 2008 年度的经营成果和现金流量。

浙江天健东方会计师事务所有限公司 中国注册会计师 朱大为

中国·杭州 中国注册会计师 沈培强

报告日期：2009 年 4 月 25 日

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 12 月 31 日 单位：（人民币）元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	74,151,718.38	40,387,163.81	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	8,655,826.00		16,881,902.85	30,160,000.00
应收账款	124,108,991.51	66,213,923.65	169,414,089.81	103,939,654.69
预付款项	13,621,766.40	3,417,190.35	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				
应收股利		30,162,968.68		
其他应收款	54,801,653.83	46,639,470.94	64,582,875.41	137,685,760.78
买入返售金融资产				
存货	204,235,891.35	57,527,105.73	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			126,518.30	
流动资产合计	479,575,847.47	244,347,823.16	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	6,112,512.33	104,585,282.06	7,266,970.82	110,092,366.64
投资性房地产	48,521,592.93	8,283,788.17	8,451,052.93	8,451,052.93
固定资产	552,060,802.75	388,073,363.41	574,485,358.57	380,733,998.57
在建工程	4,162,000.00	4,162,000.00	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	145,656,326.65	63,818,414.22	167,148,389.80	72,930,464.70
开发支出				
商誉			4,778,415.08	4,778,415.08
长期待摊费用			9,200.00	
递延所得税资产	3,361,529.12	1,842,848.80	1,757,017.90	997,344.99

其他非流动资产				
非流动资产合计	759,874,763.78	570,765,696.66	804,809,514.03	617,817,777.46
资产总计	1,239,450,611.25	815,113,519.82	1,487,567,090.85	1,043,057,434.88
流动负债：				
短期借款	326,572,372.40	198,682,372.40	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	68,355,462.63	55,200,000.00	44,831,538.00	42,100,000.00
应付账款	149,100,140.37	106,443,065.72	137,899,272.00	150,173,270.58
预收款项	9,706,612.80	3,237,915.06	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	13,497,927.42	4,355,685.47	15,847,757.21	4,273,854.68
应交税费	21,155,834.92	-982,325.49	14,328,147.75	2,902,714.06
应付利息	708,297.39	475,658.29		
应付股利				
其他应付款	94,862,871.64	44,047,207.37	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	10,000,000.00	10,000,000.00	67,136,360.00	15,000,000.00
其他流动负债	20,062.20			
流动负债合计	693,979,581.77	421,459,578.82	886,177,874.72	656,684,376.54
非流动负债：				
长期借款	50,000,000.00	50,000,000.00	51,200,000.00	10,000,000.00
应付债券				
长期应付款			3,300,000.00	
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债	2,141,593.01		2,654,066.25	
其他非流动负债				
非流动负债合计	52,141,593.01	50,000,000.00	57,154,066.25	10,000,000.00
负债合计	746,121,174.78	471,459,578.82	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	54,009,553.12	13,174,974.03	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	388,056,329.57	343,653,941.00	445,788,472.09	376,373,058.34
少数股东权益	105,273,106.90		98,446,677.79	
所有者权益合计	493,329,436.47	343,653,941.00	544,235,149.88	376,373,058.34
负债和所有者权益总计	1,239,450,611.25	815,113,519.82	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 1-12 月 单位：（人民币）元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	1,257,268,330.64	725,998,059.69	1,065,388,897.68	731,224,668.77
其中：营业收入	1,257,268,330.64	725,998,059.69	1,065,388,897.68	731,224,668.77
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	1,325,754,426.42	778,700,584.61	1,083,580,214.14	749,495,443.58
其中：营业成本	1,187,873,162.02	710,750,714.96	973,616,466.79	682,179,680.60
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	2,402,830.37	2,618,482.48	3,146,265.99	2,005,895.54
销售费用	47,199,633.09	27,128,794.13	42,144,549.70	25,731,918.62
管理费用	42,225,751.73	13,962,435.94	29,113,607.61	16,358,198.71
财务费用	30,928,857.90	15,715,217.70	28,623,671.11	19,301,462.73
资产减值损失	15,124,322.26	8,524,939.40	6,935,652.94	3,918,287.38
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)	-601,291.85	17,494,712.47	150,784.00	26,895,115.62
其中：对联营企业 和合营企业的投资收益			215,486.29	162,033.36
汇兑收益(损失以“-” 号填列)				
三、营业利润(亏损以“-” 号填列)	-69,087,387.63	-35,207,812.45	-18,040,532.46	8,624,340.81
加：营业外收入	29,546,646.64	2,860,223.39	47,103,536.27	18,225,276.20
减：营业外支出	6,181,851.58	1,477,844.49	2,933,415.39	2,526,994.16
其中：非流动资产处置 损失			1,754,400.95	1,754,400.95
四、利润总额(亏损总额以 “-”号填列)	-45,722,592.57	-33,825,433.55	26,129,588.42	24,322,622.85
减：所得税费用	5,440,281.65	-845,503.81	3,339,737.48	183,154.06
五、净利润(净亏损以“-” 号填列)	-51,162,874.22	-32,979,929.74	22,789,850.94	24,139,468.79

号填列)				
归属于母公司所有者的净利润	-57,732,142.52		22,809,241.27	
少数股东损益	6,569,268.30		-19,390.33	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	-0.71	-0.40	0.28	0.30
（二）稀释每股收益	-0.71	-0.40	0.28	0.30

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 1-12 月

单位：（人民币）元

项目	本期金额		上期金额	
	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	1,378,892,075.25	790,448,712.10	1,061,992,750.96	667,230,564.97
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	36,310,318.87	18,458,853.05	45,879,681.44	25,109,007.31
收到其他与经营活动有关的现金	42,115,619.14	123,059,137.43	13,451,027.85	182,380,114.68
经营活动现金流入小计	1,457,318,013.26	931,966,702.58	1,121,323,460.25	874,719,686.96
购买商品、接受劳务支付的现金	1,110,250,466.19	781,390,197.89	985,321,324.52	595,117,767.08
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	102,511,297.76	28,709,071.20	55,769,590.98	25,219,754.32
支付的各项税费	32,764,907.86	7,213,084.15	18,711,071.40	7,236,370.79
支付其他与经营活动有关的现金	117,056,769.77	83,992,841.16	47,949,603.95	228,981,387.22
经营活动现金流出小计	1,362,583,441.58	901,305,194.40	1,107,751,590.85	856,555,279.41
经营活动产生的现金流量净额	94,734,571.68	30,661,508.18	13,571,869.40	18,164,407.55
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	3,664,321.26	446,821.26	288,338.05	288,338.05
取得投资收益收到的现金	169,474.84	26,600,091.32		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	39,671,590.25	38,656,518.56	21,982,883.48	21,576,423.15
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	4,341,829.08	4,500,000.00		
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计	47,847,215.43	70,203,431.14	22,271,221.53	21,864,761.20
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	42,306,945.01	18,379,479.93	57,116,901.21	48,623,923.42
投资支付的现金			7,839,967.42	64,552,769.73
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		1,000,000.00		
支付其他与投资活动有关的现金	6,000,000.00	25,000,000.00		
投资活动现金流出小计	48,306,945.01	44,379,479.93	64,956,868.63	113,176,693.15
投资活动产生的现金流量净额	-459,729.58	25,823,951.21	-42,685,647.10	-91,311,931.95
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	200,000.00			
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	810,692,263.39	605,559,562.66	776,668,588.93	618,994,067.29

发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	262,081,634.89	146,425,994.90		
筹资活动现金流入小计	1,072,973,898.28	751,985,557.56	776,668,588.93	618,994,067.29
偿还债务支付的现金	870,907,094.76	635,361,355.17	665,871,037.19	486,102,129.03
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	29,665,867.56	19,426,076.63	45,111,715.65	37,398,321.85
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	291,214,328.73	165,500,000.00		
筹资活动现金流出小计	1,191,787,291.05	820,287,431.80	710,982,752.84	523,500,450.88
筹资活动产生的现金流量净额	-118,813,392.77	-68,301,874.24	65,685,836.09	95,493,616.41
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,092,312.17	1,923,212.17	-2,031,349.88	-2,076,451.86
五、现金及现金等价物净增加额	-25,630,862.84	-9,893,202.68	34,540,708.51	20,269,640.15
加：期初现金及现金等价物余额	57,844,616.90	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	32,213,754.06	17,704,662.12	57,844,616.90	27,597,864.80

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
单位：（人民币）元

2008 年度

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																				
其他																				
二、本年年初余额	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）						-57,732,142.52		6,826,429.11	-50,905,713.41		-134,811.38		2,413,946.88		4,171,294.39		78,177,531.51	84,627,961.40		
（一）净利润						-57,732,142.52		6,569,268.30	-51,162,874.22						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								560.81	560.81		-134,811.38							-134,811.38		

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		54,009,553.12		105,273,106.90	493,329,436.47	81,120,000.00	229,693,023.53		23,233,752.92		111,741,695.64		98,446,677.79	544,235,149.88	

浙江美欣达印染集团股份有限公司

财务报表附注

2008 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

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）系经浙江省人民政府证券委员会浙证委[1998]52 号文批准，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，于 1998 年 7 月 7 日在浙江省工商行政管理局登记注册。现有注册资本 8,112 万元，股份总数 8,112 万股（每股面值 1 元），均系已流通无限售条件股份，《企业法人营业执照》注册号为 330000000028006。公司股票已于 2004 年 8 月 26 日在深圳证券交易所挂牌交易，并于 2005 年 10 月 27 日完成股权分置改革。

本公司属制造业。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、物业管理、后勤服务。

二、财务报表的编制基准与方法

本公司执行财政部 2006 年 2 月公布的《企业会计准则》，即本报告所载财务信息按本财务报表附注三“公司采用的重要会计政策和会计估计”所列各项会计政策和会计估计编制。

三、公司采用的重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（三）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）会计计量属性

财务报表项目以历史成本计量为主。以公允价值计量且其变动记入当期损益的金融资产和金融负债、可供出售金融资产、衍生金融工具等以公允价值计量；采购时超过正常信用条件延期支付的存货、固定资产等，以购买价款的现值计量；发生减值损失的存货以可变现净值计量，其他减值资产按可收回金额（公允价值与现值孰高）计量；盘盈资产等按重置成本计量。

（六）现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起3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。

（七）外币折算

对发生的外币业务，采用交易发生日即期汇率近似的汇率折合人民币记账。对各种外币账户的外币期末余额，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，发生的差额计入当期损益；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；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，差额作为公允价值变动损益。

（八）金融工具的确认和计量

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其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、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据和计量方法

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交

易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：(1) 持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；(2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(1) 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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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) 可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所

转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末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的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降且预期下降趋势属于非暂时性时，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

(九) 应收款项坏账准备的计提方法

对于单项金额重大且有客观证据表明发生了减值的应收款项（包括应收账款和其他应收款），根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；对于单项金额非重大以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项（包括应收账款和其他应收款），根据

相同账龄应收款项组合的实际损失率为基础,结合现时情况确定报告期各项组合计提坏账准备的比例。确定具体提取比例为:账龄1年以内(含1年,以下类推)的,按其余额的5%计提;账龄1-2年的,按其余额的30%计提;账龄2-3年的,按其余额的50%计提;账龄3年以上的,按其余额的100%计提。合并范围内公司之间的应收款项及应收出口退税款不计提坏账准备。对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

对于其他应收款项(包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等),根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十) 存货的确认和计量

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 存货按照成本进行初始计量。

3. 存货发出的核算方法:

(1) 发出存货采用加权平均法。

(2) 低值易耗品采用一次转销法。

4. 资产负债表日,存货采用成本与可变现净值孰低计量,按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货,在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;需要经过加工的存货,在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;资产负债表日,同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的,分别确定其可变现净值,并与其对应的成本进行比较,分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

5. 存货的盘存制度为永续盘存制。

(十一) 长期股权投资的确认和计量

1. 长期股权投资初始投资成本的确定:

(1) 同一控制下的企业合并形成的,合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的,在购买日按照支付的合并对价的公允价值和各项直接相关费用作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的:以支付现金取得的,按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本;以发行权益性证券取得的,按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本;投资者投入的,按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本(合同或协议约定价值不公允的除外)。

2. 对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算,在编制合并财务报表时按照权益法进行调整;对不具有共同控制或重大影响,并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;对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。

3. 资产负债表日,以成本法核算的、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,有客观证据表明其发生减值的,按照类似投资当时市场收益率对预计未来现金流量折现确定的现值低于其账面价值之间的差额,计提长期股权投资减值准备;其他投资的减值,按本财务报表附注三(十六)所述方法计提长期股权投资减值准备。

4. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据:按照合同约定,与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的,认定为共同控制;对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的,认定为重大影响。

(十二) 投资性房地产的确认和计量

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量,采用成本模式进行后续计量。

3. 对采用成本模式进行后续计量的投资性房地产,采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

4. 以成本模式进行后续计量的投资性房地产,在资产负债表日有迹象表明投资性房地产发生减值的,按本财务报表附注三(十六)所述方法计提投资性房地产减值准备。

(十三) 固定资产的确认和计量

1. 固定资产是指同时具有下列特征的有形资产:(1) 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的;(2) 使用寿命超过一个会计年度。

2. 固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

3. 固定资产按照成本进行初始计量。

4. 固定资产折旧采用年限平均法。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

固定资产类别	使用寿命（年）	预计净残值	年折旧率(%)
房屋及建筑物	5-50	原价的 3—5%	19. 4-1. 90
通用设备	3-10	原价的 3—5%	32. 33-9. 50
专用设备	5-17	原价的 3—5%	19. 4-5. 59
运输工具	5-12	原价的 3—5%	19. 40-7. 92

5. 资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按本财务报表附注三(十六)所述方法计提固定资产减值准备。

(十四) 在建工程的确认和计量

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按本财务报表附注三(十六)所述方法计提在建工程减值准备。

(十五) 无形资产的确认和计量

1. 无形资产按成本进行初始计量。

2. 根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

3. 对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1) 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2) 技术、工艺等方面

的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3) 以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4) 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5) 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6) 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7) 与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

4. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

5. 资产负债表日，检查无形资产预计给公司带来未来经济利益的能力，按本财务报表附注三(十六)所述方法计提无形资产减值准备。

6. 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，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(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，可证明其有用性；(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。

(十六) 资产减值

1. 在资产负债表日判断资产[除存货、采用成本法核算的在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的长期股权投资、采用公允价值模式计量的投资性房地产、建造合同形成的资产、递延所得税资产、融资租赁中出租人未担保余值和金融资产(不含长期股权投资)以外的资产]是否存在可能发生减值的迹象。有迹象表明一项资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础确定其可收回金额，但因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

2. 可收回金额根据单项资产、资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与该单项资产、资产组或资产组组合的预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

3. 单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。

4. 上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十七）借款费用的确认和计量

1. 借款费用资本化的确认原则

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，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。

2. 借款费用资本化期间

（1）当同时满足下列条件时，开始资本化：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或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）暂停资本化：若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）停止资本化：当所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，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

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（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率（加权平均利率），计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或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之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。

（十八）收入确认原则

1. 销售商品

销售商品在同时满足商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠

地计量；相关的经济利益很可能流入；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、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），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（十九）企业所得税的确认和计量

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资

后，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

四、税（费）项

法定税率

（一）增值税

按 17%的税率计缴。出口货物实行“免、抵、退”税政策，退税率分别为 11%、13%和 14%。

（二）营业税

按 5%的税率计缴。

（三）土地增值税

按增值额与扣除项目金额的比率，实行四级超率累进税率(30%~60%)。

（四）城市维护建设税

按应缴流转税税额的 7%计缴。

（五）房产税

从价计征的，按房产原值一次减除一定比例后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴。

（六）教育费附加

按应缴流转税税额的 3%计缴。

（七）地方教育附加

按应缴流转税税额的 2%计缴。

（八）企业所得税

按 25%的税率计缴。

五、企业合并及合并财务报表

（一）控制的重要子公司

1. 通过非同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司 全称	注册 地	组织机构 代码	业务 性质	注册 资本	经营 范围
湖州美欣达印花有限公司 (以下简称美欣达印花公司)	湖州	25637821-8	制造业	1,000 万	纺织印染技术的研发；货物和技术的进出口 (国家限定公司经营或禁止进出口的商品除

					外)。
荆州市奥达纺织有限公司 (以下简称奥达纺织公司)	荆州	73087627-4	制造业	6,551万	生产销售棉纱、棉布；出口本公司自产的纺织品；进口本公司生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表的零配件；棉花收购、加工；房屋出租；机械加工。
荆州市奥立纺织印染有限公司 (以下简称奥立纺织公司)	荆州	75340951-3	制造业	4,050万	纺织品生产销售；印染加工；服装加工；自有房屋出租。
湖州绿典精化有限公司(以下简称绿典精化公司)	湖州	74509379-0	制造业	200万	纺织、皮革及造纸助剂的制造与销售；纺织面料后整理；包装材料制造销售(除印刷)。

[注]：子公司奥达纺织公司持有奥立纺织公司权益比例为 100.00%，由于本公司控制奥达纺织公司，

故公司实际对奥立纺织公司的持股比例为 100.00%。

(续上表)

子公司 全称	至本期末实际 投资额	实质上构成对子公 司的净投资余额	持股比例(%)	表决权 比例(%)	商誉(负商誉)的金额
湖州美欣达印花有限公司	1,000万	1,000万	100.00	100.00	
荆州市奥达纺织有限公司	6,040万	6,040万	51.00	51.00	
荆州市奥立纺织印染有限公司	4,050万	4,050万	100.00	100.00	
湖州绿典精化有限公司	163万	163万	81.50	81.50	

2. 通过其他方式取得的子公司

子公司 全称	注册 地	组织机构 代码	业务 性质	注册 资本	经营 范围
湖州美欣达织造有限公司 (以下简称美欣达织造公司)	湖州	74100474-6	制造业	1,150万	灯芯绒坯布和纺织助剂制造和销售；割绒；自有房屋出租。
湖州久久纺织印染有限公司 (以下简称久久纺织公司)	湖州	74984474-X	制造业	1,000万	自产产品的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料的进口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。棉印染业；灯芯绒制造和销售；自有房屋出租。
浙江美欣达印染集团湖州进出口有限公司(以下简称美欣达进出口公司)	湖州	75808073-7	贸易	1,000万	自营和代理各类商品和技术的进出口、但国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外(涉及许可证的凭证经营)。
湖州美欣达服装有限公司 (以下简称美欣达服装公司)	湖州	76018644-2	贸易	200万	服装、服装辅料、服装标牌加工(除印刷)、销售。自营进出口业务。
湖州美欣达纺织原料供应有限公司(以下简称美欣达原料公司)	湖州	67959730-8	贸易	100万	纺织品及原料(除海藻、棉花)、其他化工产品(涉及危险化学品的凭《危险化学品经营许可证》许可范围和方式经营，许可证有效期至2011年11月17日)、润滑油、文具、机械设备(除汽车)、五金交电、电子产品的销售。

湖州美欣达数码印花技术有限公司(以下简称数码印花公司)	湖州	67959737-5	贸易	64万	印花图案的电脑设计、制作, 纺织品销售。
-----------------------------	----	------------	----	-----	----------------------

(续上表)

子公司 全称	至本期末实际 投资额	实质上构成对子公司 的净投资余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
湖州美欣达织造有限公司	920万	920万	80.00	80.00
湖州久久纺织印染有限公司	900万	900万	90.00	90.00
浙江美欣达印染集团湖州进出口有限公司	600万	600万	60.00	60.00
湖州美欣达服装有限公司	120万	120万	60.00	60.00
湖州美欣达纺织原料供应有限公司	100万	100万	100.00	100.00
湖州美欣达数码印花技术有限公司	44万	44万	68.75	68.75

(二) 报告期内合并财务报表范围发生变更的情况说明

1. 报告期新纳入合并财务报表范围的子公司

(1) 公司本期出资设立美欣达原料公司, 并于 2008 年 9 月 16 日办妥了工商设立登记手续, 取得注册号为 330503000014589 的《企业法人营业执照》。该公司注册资本 100 万元, 本公司出资 100 万元, 占其注册资本的 100%, 拥有对其的实质控制权, 故自该公司成立之日起, 将其纳入合并财务报表范围。截至 2008 年 12 月 31 日, 美欣达原料公司的净资产为 1, 129, 781. 34 元, 成立日至期末实现的净利润为 129, 781. 34 元。

(2) 子公司美欣达印花公司与自然人陈荷银于本期共同出资设立数码印花公司, 并于 2008 年 9 月 16 日办妥工商设立登记手续, 取得注册号为 330503000014527 的《企业法人营业执照》。其中美欣达印花公司出资 44 万元, 占其注册资本的 68. 75%, 拥有对其的实质控制权, 故自该公司成立之日起, 将其纳入合并财务报表范围。截至 2008 年 12 月 31 日, 数码印花公司的净资产为 604, 017. 07 元, 成立日至期末实现的净利润为-35, 982. 93 元。

2. 报告期不再纳入合并财务报表范围的子公司

根据本公司与自然人沈建军于 2008 年 4 月 19 日签订的《股权转让协议》, 并经本公司董事会审议通过, 本公司以 450 万元的价格将所持有的湖州美欣达服装公司进出口有限公司 45%股权转让给自然人沈建军, 股权转让基准日为 2008 年 5 月 31 日。本公司已于 2008 年 6 月 15 日收到该项股权转让款 450 万元, 并办理了相应的财产权交接手续。

根据子公司久久纺织公司与自然人沈建军于 2008 年 5 月 19 日签订的《股权转让协议》,

久久纺织公司以 100 万元的价格将其所持有的湖州美欣达服装公司进出口有限公司 10% 的股权转让给自然人沈建军。

完成上述股权变更后，湖州美欣达服装公司进出口有限公司更名为湖州美欣达纺织印染科技有限公司(以下简称印染科技公司)。

本公司于 2008 年 5 月 31 日起失去对该公司的实质控制权，故将该日确定为出售日，自 2008 年 6 月起，不再将其纳入合并财务报表范围。公司相关财务数据如下：

项 目	2008 年 5 月 31 日	2007 年 12 月 31 日
资产	33,943,804.10	12,809,431.64
负债	23,999,884.54	2,229,848.53
净资产	9,943,919.56	10,579,583.11

项 目	2008 年 1—5 月
收入	12,799,460.51
净利润	-635,663.55
经营活动产生的现金流量净额	1,511,197.11
现金及现金等价物净增加额	1,057,521.05

(三) 重要子公司少数股东权益

子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益中冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在期初所有者权益中所享有份额后的余额
荆州市奥达纺织有限公司	92,114,098.48		
浙江美欣达印染集团湖州进出口有限公司	10,061,756.19		

六、利润分配

根据公司 2007 年度股东大会通过的 2007 年度利润分配方案，按 2007 年度母公司实现净利润提取 10% 的法定盈余公积。

根据 2009 年 4 月 25 日公司董事会第四届董事会第七次会议通过的 2008 年度利润分配预案，本公司本期亏损，暂不进行利润分配。

七、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金 期末数 74,151,718.38

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
库存现金	431,649.21	974,632.69
银行存款	37,725,907.92	56,313,946.64
其他货币资金	35,994,161.25	88,277,575.57
合计	<u>74,151,718.38</u>	<u>145,566,154.90</u>

(2) 抵押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或有潜在回收风险款项的说明

货币资金期末数中包含银行承兑汇票保证金 32,765,462.63 元、关税保证金 460,000.00 元、借款保证金 2,550,000.00 元、银行台账保证金 162,501.69 元和定期存款 6,000,000.00 元。

(3) 货币资金——外币货币资金

项目	期末数			期初数		
	原币及金额	汇率	折人民币金额	原币及金额	汇率	折人民币金额
银行存款	USD1,292,615.48	6.8346	8,834,509.76	USD1,509,061.82	7.3046	11,023,092.97
				HKD973,551.43	0.93638	911,614.09
小计			<u>8,834,509.76</u>			<u>11,934,707.06</u>

(4) 变动幅度超过 30% (含 30%) 或占资产总额 5%以上 (含 5%) 原因说明

货币资金期末数较期初数下降 49.06%，主要系公司本期归还银行借款及期末银行承兑保证金减少所致。

2. 应收票据 期末数 8,655,826.00

(1) 明细情况

种类	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	8,655,826.00		8,655,826.00	16,881,902.85		16,881,902.85
合计	<u>8,655,826.00</u>		<u>8,655,826.00</u>	<u>16,881,902.85</u>		<u>16,881,902.85</u>

(2) 期末已背书但尚未到期的票据 44,284,337.09 元，到期日为 2009 年 1 月 1 日至 2009 年 6 月 22 日。

(3) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东票据。

(4) 期末,未发现应收票据存在明显减值迹象,故未计提坏账准备。

(5) 变动幅度超过 30%(含 30%)或占资产总额 5%以上(含 5%)原因说明

应收票据期末数较期初数下降 48.73%,主要系子公司奥达纺织公司期末以票据背书转让方式支付货款较多所致。

3. 应收账款

期末数 124,108,991.51

(1) 明细情况

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
单项金额重大	25,782,105.59	19.14	1,289,105.28	24,493,000.31	33,152,062.93	18.42	1,657,603.14	31,494,459.79
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	834,461.06	0.62	834,461.06		250,405.30	0.14	250,405.30	
其他不重大	108,111,908.52	80.24	8,495,917.32	99,615,991.20	146,523,866.97	81.44	8,604,236.95	137,919,630.02
合计	<u>134,728,475.17</u>	<u>100.00</u>	<u>10,619,483.66</u>	<u>124,108,991.51</u>	<u>179,926,335.20</u>	<u>100.00</u>	<u>10,512,245.39</u>	<u>169,414,089.81</u>

(2) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	122,684,803.21	91.06	6,134,240.16	116,550,563.05	173,784,493.34	96.59	8,193,101.81	165,591,391.53
1-2年	9,769,115.05	7.25	2,930,734.52	6,838,380.53	3,703,545.09	2.06	1,048,611.69	2,654,933.40
2-3年	1,440,095.85	1.07	720,047.92	720,047.93	2,187,891.47	1.22	1,020,126.59	1,167,764.88
3年以上	834,461.06	0.62	834,461.06		250,405.30	0.13	250,405.30	
合计	<u>134,728,475.17</u>	<u>100.00</u>	<u>10,619,483.66</u>	<u>124,108,991.51</u>	<u>179,926,335.20</u>	<u>100.00</u>	<u>10,512,245.39</u>	<u>169,414,089.81</u>

(3) 期末应收账款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 25,782,105.59 元,账龄均系 1 年以内,占应收账款账面余额的 19.14%。

(4) 期末应收关联方账款占应收账款余额的 1.39%。

(5) 期末应收账款质押担保情况详见本财务报表附注十一(一)2 之说明。

(6) 应收账款——外币应收账款

币种	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
美元	5,835,998.29	6.8346	39,886,713.91	9,025,754.83	7.3046	65,929,528.75

港 元	3,129.84	0.8819	2,760.21	4,876,015.23	0.93638	4,565,803.14
欧 元				1,232.00	10.6669	13,141.62
小 计			<u>39,889,474.12</u>			<u>70,508,473.51</u>

(7) 其他说明

1) 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的确定组合的依据说明

均系 3 年以上应收款项, 根据公司会计政策全额计提坏账准备。

2) 报告期实际核销的应收账款性质、原因及其金额的说明

本期公司及子公司核销经多次催收确定无法收回的货款 2,136,285.69 元。

4. 预付款项

期末数 13,621,766.40

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	10,612,701.84	77.91		10,612,701.84	9,739,582.43	91.90		9,739,582.43
1-2 年	2,312,212.70	16.97		2,312,212.70	548,900.11	5.18		548,900.11
2-3 年	387,721.59	2.85		387,721.59	309,130.27	2.92		309,130.27
3 年以上	309,130.27	2.27		309,130.27				
合 计	<u>13,621,766.40</u>	<u>100.00</u>		<u>13,621,766.40</u>	<u>10,597,612.81</u>	<u>100.00</u>		<u>10,597,612.81</u>

(2) 账龄 1 年以上预付款项主要为未结算尾款。

(3) 无持有本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东款项。

(4) 金额较大的预付款项

单位名称	期末数	款项性质及内容
荆州经济开发区管理委员会	6,264,660.00	预付土地款
小 计	<u>6,264,660.00</u>	

(5) 期末, 未发现预付款项存在明显减值迹象, 故未计提坏账准备。

5. 其他应收款

期末数 54,801,653.83

(1) 明细情况

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值

单项金额重大	40,314,659.77	69.29	1,037,912.11	39,276,747.66	45,182,617.16	68.68	129,175.26	45,053,441.90
单项金额不重大但按信用风险特征组合后的风险较大	414,035.00	0.71	414,035.00		241,700.00	0.37	241,700.00	
其他不重大	17,454,447.04	30.00	1,929,540.87	15,524,906.17	20,360,498.82	30.95	831,065.31	19,529,433.51
合计	<u>58,183,141.81</u>	<u>100.00</u>	<u>3,381,487.98</u>	<u>54,801,653.83</u>	<u>65,784,815.98</u>	<u>100.00</u>	<u>1,201,940.57</u>	<u>64,582,875.41</u>

(2) 账龄分析

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	19,815,276.16	34.06	667,007.32	19,148,268.84	12,777,463.03	19.42	448,419.27	12,329,043.76
1-2年	9,865,036.57	16.96	1,015,038.95	8,849,997.62	36,250,396.02	55.10	311,107.03	35,939,288.99
2-3年	17,945,858.90	30.84	1,285,406.71	16,660,452.19	5,368,430.80	8.16	200,714.27	5,167,716.53
3年以上	10,556,970.18	18.14	414,035.00	10,142,935.18	11,388,526.13	17.32	241,700.00	11,146,826.13
合计	<u>58,183,141.81</u>	<u>100.00</u>	<u>3,381,487.98</u>	<u>54,801,653.83</u>	<u>65,784,815.98</u>	<u>100.00</u>	<u>1,201,940.57</u>	<u>64,582,875.41</u>

[注]：1年以内其他应收款中应收出口退税款 2,480,602.80 元、应收荆州市荆沙棉纺织有限公司 3,994,526.90 元；1-2 年其他应收款中应收荆州市荆沙棉纺织有限公司 6,481,573.40 元；2-3 年其他应收款中应收潮州市凤凰开发区拆迁补偿款 2,712,834.00 元、应收荆州市荆沙棉纺织有限公司 12,662,211.50 元；3 年以上其他应收款中应收荆州市荆沙棉纺织有限公司 10,142,935.18 元。经单独测试后上述款项未存在明显减值迹象，故未计提坏账准备。

(3) 金额较大的其他应收款

单位名称	期末数	款项性质及内容
荆州市荆沙棉纺织有限公司	33,281,246.98	代垫款
荆州市奥京联纺织有限公司 (以下简称奥京联公司)	7,033,412.79	往来款
小计	<u>40,314,659.77</u>	

(4) 期末其他应收款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 49,140,596.57 元，占其他应收款账面余额的 84.46%，其对应的账龄如下：

账龄	期末数
1年以内	14,785,614.73
1-2年	8,350,078.51

2-3 年	15,861,968.15
3 年以上	10,142,935.18
小 计	<u>49,140,596.57</u>

(5) 无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项。

(6) 其他说明

1) 单项金额重大的其他应收款坏账准备计提比例及理由的说明

公司单项金额重大其他应收款包括：① 应收荆州市荆沙棉纺织有限公司 33,281,246.98 元，详见本财务报表附注十四(四)1 之说明；② 应收奥京联公司 7,033,412.79 元，经单独测试后未发生减值，故按相同账龄应收款项组合确定计提坏账准备的比例计提坏账准备；

2) 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的确定组合的依据说明

均系 3 年以上应收款项，根据公司会计政策全额计提坏账准备。

6. 存货 期末数 204,235,891.35

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	59,863,580.37	726,419.72	59,137,160.65	92,114,357.97		92,114,357.97
在产品	32,971,242.43		32,971,242.43	38,934,944.13		38,934,944.13
库存商品	115,760,042.66	4,876,629.52	110,883,413.14	142,256,446.98		142,256,446.98
委托加工物资	1,227,457.58		1,227,457.58	1,109,256.34		1,109,256.34
低值易耗品	16,617.55		16,617.55	16,617.55		16,617.55
受托加工材料				1,156,799.77		1,156,799.77
合 计	<u>209,838,940.59</u>	<u>5,603,049.24</u>	<u>204,235,891.35</u>	<u>275,588,422.74</u>		<u>275,588,422.74</u>

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	<u>本期减少</u>	期末数
			转回 转销	
原材料		726,419.72		726,419.72

库存商品	4,876,629.52	4,876,629.52
小计	<u>5,603,049.24</u>	<u>5,603,049.24</u>

2) 计提存货跌价准备的依据

期末公司及子公司按照单个存货项目对部分原材料和库存商品根据预计的可变现净值低于账面成本的差额，计提存货跌价准备。

7. 长期股权投资

期末数 6,112,512.33

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	3,112,512.33		3,112,512.33	4,266,970.82		4,266,970.82
其他股权投资	3,000,000.00		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
合 计	<u>6,112,512.33</u>		<u>6,112,512.33</u>	<u>7,266,970.82</u>		<u>7,266,970.82</u>

(2) 权益法核算的长期股权投资

1) 期末余额构成明细情况

被投资单位名称	持股比例	投资期限	成本	损益调整	其他权益变动	期末数
印染科技公司	45%		4,500,000.00	-1,387,487.67		3,112,512.33
小 计			<u>4,500,000.00</u>	<u>-1,387,487.67</u>		<u>3,112,512.33</u>

2) 本期增减变动明细情况

被投资单位名称	初始金额	期初数	本期成本增减额	本期损益调整增减额	本期分得现金红利额	本期其他权益变动增减额	期末数
美欣达(香港)有限公司	524,898.16	562,996.91	-429,522.07		133,474.84		
奥京联公司	3,650,520.98	3,703,973.91	-2,672,244.46	146,255.58	1,177,985.03		
印染科技公司	4,500,000.00		4,500,000.00	-1,648,300.07		260,812.40	3,112,512.33
小 计	<u>8,675,419.14</u>	<u>4,266,970.82</u>	<u>1,398,233.47</u>	<u>-1,502,044.49</u>	<u>1,311,459.87</u>	<u>260,812.40</u>	<u>3,112,512.33</u>

[注]：本公司对 2006 年度成立的美欣达(香港)有限公司(以下简称美欣达香港公司)的投资额为港币 510,000.00 元，投资比例为 51%，但实际拥有表决权未超过 50%且不具有实质控制权，故作为联营企业核算。

(3) 成本法核算的长期股权投资

明细情况

被投资单位名称	持股比例	投资期限	初始金额	期初数	本期增加	本期减少	期末数
荆州市商业银行	1%	长期	3,000,000.00	3,000,000.00			3,000,000.00
小计			<u>3,000,000.00</u>	<u>3,000,000.00</u>			<u>3,000,000.00</u>

(4) 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。

8. 投资性房地产

期末数 52,705,594.88

(1) 明细情况

原价

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	8,785,018.00	43,953,946.93		52,738,964.93
土地使用权		24,068,665.39		24,068,665.39
小计	<u>8,785,018.00</u>	<u>68,022,612.32</u>		<u>76,807,630.32</u>

累计折旧和累计摊销

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	333,965.07	22,643,412.62		22,977,377.69
土地使用权		1,124,657.75		1,124,657.75
小计	<u>333,965.07</u>	<u>23,768,070.37</u>		<u>24,102,035.44</u>

账面价值

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	8,451,052.93	22,360,727.12	1,050,192.81	29,761,587.24
土地使用权		23,560,932.78	616,925.14	22,944,007.64
合计	<u>8,451,052.93</u>	<u>45,921,659.90</u>	<u>1,667,117.95</u>	<u>52,705,594.88</u>

(2) 期末投资性房地产抵押担保情况详见本财务报表附注十一(一)1之说明。

(3) 期末，未发现投资性房地产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(4) 变动幅度超过 30%（含 30%）或占资产总额 5%以上（含 5%）原因说明

投资性房地产原价期末数较期初数增加 7.74 倍，原因系本期本公司及子公司奥立纺织公司房屋建筑物出租，相应将房屋建筑物及土地使用权转入投资性房地产所致。

9. 固定资产

期末数 547,876,800.80

(1) 明细情况

原价

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	358,315,846.61	73,949,712.26	60,532,431.84	371,733,127.03
通用设备	15,454,410.39	2,187,634.44	2,046,690.77	15,595,354.06
专用设备	498,462,365.33	5,781,905.35	42,916,845.51	461,327,425.17
运输工具	16,147,785.09	406,107.13	8,714,502.04	7,839,390.18
其他设备	1,040,989.24	9,742.00	148,000.00	902,731.24
小计	<u>889,421,396.66</u>	<u>82,335,101.18</u>	<u>114,358,470.16</u>	<u>857,398,027.68</u>

累计折旧

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	94,700,976.63	11,275,625.84	30,258,379.04	75,718,223.43
通用设备	6,209,182.02	2,191,123.47	937,923.75	7,462,381.74
专用设备	201,861,687.43	41,317,017.62	22,113,482.99	221,065,222.06
运输工具	11,627,020.50	888,106.25	7,891,444.79	4,623,681.96
其他设备	537,171.51	262,546.18	148,000.00	651,717.69
小计	<u>314,936,038.09</u>	<u>55,934,419.36</u>	<u>61,349,230.57</u>	<u>309,521,226.88</u>

账面价值

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	263,614,869.98	73,949,712.26	41,549,678.64	296,014,903.60
通用设备	9,245,228.37	2,187,634.44	3,299,890.49	8,132,972.32
专用设备	296,600,677.90	5,781,905.35	62,120,380.14	240,262,203.11
运输工具	4,520,764.59	406,107.13	1,711,163.50	3,215,708.22
其他设备	503,817.73	9,742.00	262,546.18	251,013.55
合计	<u>574,485,358.57</u>	<u>82,335,101.18</u>	<u>108,943,658.95</u>	<u>547,876,800.80</u>

(2) 本期增加中包括从在建工程完工转入 66,814,179.83 元, 本期减少中包括从固定资产转出原价 43,953,946.93 元至投资性房地产。

(3) 期末固定资产抵押担保情况详见本财务报表附注十一(一)1 之说明。

(4) 期末，未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(5) 截至 2008 年 12 月 31 日，本公司有原价为 104,049,508.58 元的房屋相关产权证尚未办妥。

10. 在建工程 期末数 4,162,000.00

(1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
纺织工业城项目	4,162,000.00		4,162,000.00	39,599,921.58		39,599,921.58
腊山股份项目				234,212.97		234,212.97
其他工程				1,078,974.38		1,078,974.38
合计	<u>4,162,000.00</u>		<u>4,162,000.00</u>	<u>40,913,108.93</u>		<u>40,913,108.93</u>

(2) 在建工程增减变动情况

工程名称	期初数	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他 减少	期末数	资金来源	预算数	工程投入占 预算的比例
纺织工业城项目	39,599,921.58	30,297,283.87	65,735,205.45		4,162,000.00	募集资金 和银行贷款		
腊山股份项目	234,212.97			234,212.97		自有资金		
其他工程	1,078,974.38		1,078,974.38			自有资金		
合计	<u>40,913,108.93</u>	<u>30,297,283.87</u>	<u>66,814,179.83</u>	<u>234,212.97</u>	<u>4,162,000.00</u>			

(3) 本年度资本化的借款费用共计 2,750,822.56 元，用于计算确定借款费用资本化金额的资本化率为 7.38%。

(4) 期末，未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(5) 变动幅度超过 30%（含 30%）或占资产总额 5%以上（含 5%）原因说明

在建工程期末数较期初数下降 89.83%，主要系纺织工业城项目陆续完工转入固定资产所致。

11. 无形资产 期末数 145,656,326.65

(1) 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	175,500,437.25	15,895,449.59	33,849,442.39	157,546,444.45
小计	<u>175,500,437.25</u>	<u>15,895,449.59</u>	<u>33,849,442.39</u>	<u>157,546,444.45</u>
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	8,352,047.45	5,200,583.64	1,662,513.29	11,890,117.80
小计	<u>8,352,047.45</u>	<u>5,200,583.64</u>	<u>1,662,513.29</u>	<u>11,890,117.80</u>
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	167,148,389.80	15,895,449.59	37,387,512.74	145,656,326.65
合计	<u>167,148,389.80</u>	<u>15,895,449.59</u>	<u>37,387,512.74</u>	<u>145,656,326.65</u>

(2) 本期减少包括转出原价为 24,068,665.39 元的无形资产至投资性房地产。

(3) 期末无形资产抵押担保情况详见本财务报表附注十一(一)1 之说明。

12. 商誉 期末数 0.00

(1) 明细情况

被投资单位	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
美欣达印花公司	13,749,276.55	13,749,276.55		13,749,276.55	8,970,861.47	4,778,415.08
合计	<u>13,749,276.55</u>	<u>13,749,276.55</u>		<u>13,749,276.55</u>	<u>8,970,861.47</u>	<u>4,778,415.08</u>

(2) 计算过程说明

2002 年公司支付 10,972,281.40 元取得子公司美欣达印花公司 90%的股权，自 2002 年 2 月 28 日起，对该公司拥有实际控制权。购买日美欣达印花公司的可辨认净资产公允价值为-3,085,550.17 元。支付的合并成本大于享有的在购买日美欣达印花公司可辨认净资产公允价值份额 13,749,276.55 元，故将其确认为商誉。

(3) 对商誉进行减值测试的说明

因美欣达印花公司经营状况不佳，对该公司形成的商誉全额计提减值准备。

13. 递延所得税资产 期末数 3,361,529.12

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

坏账准备	2,132,423.19	1,757,017.90
存货跌价准备	1,229,105.93	
合计	<u>3,361,529.12</u>	<u>1,757,017.90</u>

(2) 引起暂时性差异的资产和负债项目对应的暂时性差异金额

项目	暂时性差异金额
坏账准备	8,529,692.74
存货跌价准备	4,916,423.72
小计	<u>13,446,116.46</u>

(3) 变动幅度超过 30% (含 30%) 或占资产总额 5%以上 (含 5%) 原因说明

递延所得税资产期末数较期初数增长 91.32%，主要系公司期末坏账准备及存货跌价准备余额增加所致。

14. 短期借款 期末数 326,572,372.40

(1) 明细情况

借款条件	期末数	期初数
信用借款	27,200,000.00	227,901,740.00
抵押借款	214,190,000.00	118,900,000.00
保证借款	49,000,000.00	
质押借款	36,182,372.40	151,958,021.46
合计	<u>326,572,372.40</u>	<u>498,759,761.46</u>

(2) 短期借款——外币借款

币种	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
美元	5,294,000.00	6.8346	36,182,372.40	11,754,204.40	7.3046	85,859,761.46
小计			<u>36,182,372.40</u>			<u>85,859,761.46</u>

(3) 变动幅度超过 30% (含 30%) 或占资产总额 5%以上 (含 5%) 原因说明

短期借款期末数较期初数下降 34.52%，主要系公司期末归还部分短期借款所致。

15. 应付票据 期末数 68,355,462.63

(1) 明细情况

种类	期末数	期初数	下一会计期间将到期的金额
银行承兑汇票	61,355,462.63	44,831,538.00	61,355,462.63
商业承兑汇票	7,000,000.00		7,000,000.00
合计	<u>68,355,462.63</u>	<u>44,831,538.00</u>	<u>68,355,462.63</u>

(2) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东票据。

(3) 变动幅度超过 30% (含 30%) 或占资产总额 5%以上 (含 5%) 原因说明

应付票据期末数较期初数增长了 52.47%，主要系期末应付票据包含了尚未到期的关联方公司间开具的商业汇票 2,700 万元。

(4) 其他说明

期末应付票据余额中包括本公司开具给美欣达进出口公司的银行承兑汇票 2,000 万元以及开具给印染科技公司的商业承兑汇票 700 万元，上述票据均已向银行进行贴现。

16. 应付账款 期末数 149,100,140.37

(1) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东账款。

(2) 应付账款——外币应付账款

币种	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
美元	28,085.21	6.8346	191,951.18			
小计			<u>191,951.18</u>			

17. 预收款项 期末数 9,706,612.80

(1) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项

(2) 变动幅度超过 30% (含 30%) 或占资产总额 5%以上 (含 5%) 原因说明

预收款项期末数较期初数下降 58.34%，主要原因系公司销售受到金融危机的影响，预收账款减少所致。

18. 应付职工薪酬 期末数 13,497,927.42

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	其他转出	期末数
----	-----	------	------	------	-----

工资、奖金、津贴和补贴	8,084,246.66	75,683,582.20	78,712,577.93	202,746.28	4,852,504.65
职工福利		2,468,382.15	2,468,382.15		
社会保险费	836,494.49	17,121,250.66	15,924,843.87	35,048.02	1,997,853.26
住房公积金	3,427,343.39	1,820,698.20	2,756,657.48	7,740.00	2,483,644.11
工会经费	2,103,703.26	998,450.16	1,016,872.57	13,784.93	2,071,495.92
职工教育经费	1,395,969.41	745,341.34	38,640.08	10,241.19	2,092,429.48
合 计	<u>15,847,757.21</u>	<u>98,837,704.71</u>	<u>100,917,974.08</u>	<u>269,560.42</u>	<u>13,497,927.42</u>

(2) 其他说明

其他转出系自 2008 年 6 月起原子公司印染科技公司不再纳入合并财务报表范围，将出售日相应职工薪酬予以转出。

19. 应交税费 期末数 21,155,834.92

(1) 明细情况

种 类	期末数	期初数
增值税	8,293,521.27	-451,459.97
营业税	235,146.20	295,303.92
土地增值税	172,215.92	
城市维护建设税	735,053.25	321,607.20
企业所得税	7,128,668.47	3,798,174.12
代扣代缴个人所得税	534,524.46	2,127,736.64
房产税	694,284.19	2,005,922.67
土地使用税	1,841,675.56	1,267,153.76
教育费附加	633,309.72	2,089,065.32
地方教育附加	273,391.62	
水利建设专项资金	163,017.21	87,525.91
印花税	171,522.93	172,293.57
其他	279,504.12	2,614,824.61
合 计	<u>21,155,834.92</u>	<u>14,328,147.75</u>

(2) 变动幅度超过 30% (含 30%) 或占资产总额 5%以上 (含 5%) 原因说明

应交税费期末数较期初数增长 47.65%，主要原因系子公司奥达纺织公司期末未交增值税余额较大且本期债务重组收益导致应纳税所得税额增加，以及子公司美欣达进出口公司扩大国内销售导致期末应交增值税大幅增加。

20. 应付利息 期末数 708,297.39

项 目	期末数	期初数
短期借款	598,641.14	
长期借款	109,656.25	
合 计	<u>708,297.39</u>	

21. 其他应付款 期末数 94,862,871.64

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	4,984,184.84	3,190,498.87
拆借款	37,976,031.27	
其他	51,902,655.53	80,170,701.79
合 计	<u>94,862,871.64</u>	<u>83,361,200.66</u>

(2) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项。

(3) 金额较大的其他应付款性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质及内容
荆州市华鼎物业发展有限公司 (以下简称华鼎物业公司)	37,976,031.27	资金拆借
原奥达纺织公司股东	22,277,294.87	职工退股款
原奥达纺织公司股东	21,910,000.00	收购奥达纺织公司股权受让 款
小 计	<u>82,163,326.14</u>	

22. 一年内到期的非流动负债 期末数 10,000,000.00

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
长期借款	10,000,000.00	36,700,000.00
长期应付款		30,436,360.00
合 计	<u>10,000,000.00</u>	<u>67,136,360.00</u>

(2) 一年内到期的非流动负债——长期借款

贷款单位	借款条件	期末数
中国工商银行湖州市分行	抵押	5,000,000.00
中国工商银行湖州市分行	抵押	5,000,000.00
小 计		<u>10,000,000.00</u>

(3) 变动幅度超过 30%（含 30%）或占资产总额 5%以上（含 5%）原因说明

一年内到期的非流动负债期末数较期初数下降 85.10%，主要系根据子公司奥达纺织公司与职工工会、华鼎物业公司于本期签订的债权债务转让协议，公司原欠付的员工集资款现统一归还给华鼎物业公司并支付其利息，将上年末账列一年内到期的非流动负债的员工集资款转列其他应付款所致。

23. 其他流动负债 期末数 20,062.20

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付股利	20,062.20	716,473.80
合 计	<u>20,062.20</u>	<u>716,473.80</u>

(2) 变动幅度超过 30%（含 30%）或占资产总额 5%以上（含 5%）原因说明

其他流动负债期末数较期初数下降 97.20%，原因系本期支付期初应付股利所致。

24. 长期借款 期末数 50,000,000.00

贷款单位	借款条件	期末数	期初数
中国工商银行湖州市分行	信用		10,000,000.00
中国工商银行湖州市分行	抵押	50,000,000.00	
中国东方资产管理公司武汉办事处			41,200,000.00

合 计 50,000,000.00 51,200,000.00

25. 递延所得税负债 期末数 2,141,593.01

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
收购子公司公允价值	2,141,593.01	2,654,066.25
合 计	<u>2,141,593.01</u>	<u>2,654,066.25</u>

(2) 引起暂时性差异的资产和负债项目对应的暂时性差异金额

项 目	暂时性差异金额
收购子公司公允价值	8,566,372.05
小 计	<u>8,566,372.05</u>

26. 股本 期末数 81,120,000.00

(1) 明细情况

项 目	期初数		本期增减变动 (+, -)					期末数		
			发行新股	送股	公积金转股	其他	小计			数量
	数量	比例 (%)								
(一) 有限售条件股份	1. 国家持股									
	2. 国有法人持股									
	3. 其他内资持股	24,382,743	30.06				-24,382,743	-24,382,743		
	其中:									
	境内法人持股	517,398	0.64				-517,398	-517,398		
	境内自然人持股	23,865,345	29.42				-23,865,345	-23,865,345		
	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	24,382,743	30.06				-24,382,743	-24,382,743			

(二) 无 限 售 条 件 股 份	1. 人民币普通股	56,737,257	69.94				24,382,743	24,382,743	81,120,000	100.00
	2. 境内上市的外资股									
	3. 境外上市的外资股									
	4. 其他									
	已流通股份合计	56,737,257	69.94				24,382,743	24,382,743	81,120,000	100.00
(三) 股份总数	81,120,000	100.00						81,120,000	100.00	

(2) 公司前 10 名股东中原非流通股股东持有股份的限售条件的说明

美欣达集团有限公司（以下简称美欣达集团公司）和自然人单建明于期初分别持有的本公司有限售条件股份 517,398 股和 23,865,345 股已于 2008 年 10 月 30 日限售期满。

27. 资本公积				期末数 229,693,023.53
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>

28. 盈余公积				期末数 23,233,752.92
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>

29. 未分配利润 期末数 54,009,553.12

(1) 明细情况

项 目	
期初数	111,741,695.64
本期增加	-57,732,142.52
本期减少	

期末数 54,009,553.12

(2) 其他说明

未分配利润本期增加均系本期实现的归属于母公司股东的净利润转入。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本 本期数 1,257,268,330.64/1,187,873,031.07

(1) 明细情况

营业收入

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	1,212,444,805.00	1,041,519,065.54
其他业务收入	44,823,525.64	23,869,832.14
合 计	<u>1,257,268,330.64</u>	<u>1,065,388,897.68</u>

营业成本

项 目	本期数	上年同期数
主营业务成本	1,139,420,570.08	947,774,586.39
其他业务成本	48,452,460.99	25,841,880.40
合 计	<u>1,187,873,031.07</u>	<u>973,616,466.79</u>

(2) 主营业务收入/主营业务成本

项 目	本期数			上年同期数		
	收 入	成 本	利 润	收 入	成 本	利 润
纺织	315,244,620.81	289,263,307.48	25,981,313.33	129,777,901.58	115,459,726.40	14,318,175.18
印染	897,200,184.19	850,157,262.60	47,042,921.59	911,741,163.96	832,314,859.99	79,426,303.97
小 计	<u>1,212,444,805.00</u>	<u>1,139,420,570.08</u>	<u>73,024,234.92</u>	<u>1,041,519,065.54</u>	<u>947,774,586.39</u>	<u>93,744,479.15</u>

(3) 销售收入前五名情况

项 目	本期数	上年同期数
向前 5 名客户销售的收入总额	270,119,627.35	280,192,304.77
占当年营业收入比例	21.48%	26.30%

(4) 营业收入本期数较上年同期增加了 191,879,432.96 元，主要原因系公司上期非同
一控制合并取得子公司奥达纺织公司，自 2007 年 10 月起将其纳入合并财务报表范围，本期

奥达纺织公司实现营业收入 29,163.62 万元。

2. 营业税金及附加 本期数 2,402,830.37

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
营业税	10,026.45	117,756.09
城市维护建设税	3,308,658.61	1,685,768.48
教育费附加	-668,510.19	875,484.66
地方教育附加	-262,360.89	
其他	15,016.39	467,256.76
合 计	<u>2,402,830.37</u>	<u>3,146,265.99</u>

(2) 其他说明

根据荆州市人民政府《关于扶持我市纺织行业发展的会议纪要》同意减免奥达纺织公司以前年度积欠的教育费附加等相关税费，共计 4,684,765.94 元。

3. 管理费用 本期数 42,225,751.73

管理费用本期数较上年同期数增长 45.04%，主要原因系公司上年非同一控制合并取得子公司奥达纺织公司，自 2007 年 10 月起将其纳入合并财务报表范围，本期奥达纺织公司发生管理费用 1,813.78 万元。

4. 资产减值损失 本期数 15,124,322.26

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	4,742,857.94	3,785,652.94
存货跌价损失	5,603,049.24	
商誉减值损失	4,778,415.08	3,150,000.00
合 计	<u>15,124,322.26</u>	<u>6,935,652.94</u>

(2) 变动幅度超过 30%（含 30%）或占利润总额 10%以上（含 10%）的原因说明

资产减值损失本期数较上年同期数增加 1.18 倍，主要系公司及子公司本期计提存货跌

价准备所致。

5. 投资收益 本期数-601,291.85

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的被投资单位分配来的利润	36,000.00	
权益法核算的调整被投资单位损益净增减的金额	-1,215,995.89	215,486.29
股权投资处置收益	578,704.04	-64,702.29
合 计	<u>-601,291.85</u>	<u>150,784.00</u>

(2) 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

6. 营业外收入 本期数 29,546,646.64

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
企业合并成本小于购买日应享有被购买方可辨认净资产公允价值份额的差异		28,286,829.90
非流动资产处置利得	2,937,371.38	9,459,971.84
债务重组利得	23,073,042.40	
政府补助	3,375,570.00	8,634,184.00
罚没收入	2,607.00	
其他	158,055.86	722,550.53
合 计	<u>29,546,646.64</u>	<u>47,103,536.27</u>

(2) 变动幅度超过 30% (含 30%) 或占利润总额 10%以上(含 10%)的原因说明

营业外收入本期数较上年同期数下降 37.27%，主要原因系：1) 上期公司非同一控制合并取得子公司奥达纺织公司的合并成本小于购买日应享有被购买方可辨认净资产公允价值份额的部分 28,286,829.90 元计入上期营业外收入，本期子公司奥达纺织公司与中国东方资产管理公司武汉办事处签订《债务重组协议》，豁免部分债务而产生的债务重组利得 23,073,042.40 元计入本期营业外收入；2) 本期非流动资产处置利得及政府补助较上年同期数下降。

7. 营业外支出 本期数 6,181,851.58

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
非流动资产处置损失	4,155,220.42	1,754,400.95
捐赠支出	306,365.76	
罚款支出	32,879.89	
水利建设专项资金	1,253,767.18	1,060,332.83
其他	433,618.33	118,681.61
合 计	<u>6,181,851.58</u>	<u>2,933,415.39</u>

(2) 变动幅度超过 30%（含 30%）或占利润总额 10%以上（含 10%）的原因说明

营业外支出本期数较上年同期数增加 1.11 倍，主要系本期公司及子公司处置和报废固定资产损失增加所致。

8. 所得税费用 本期数 5,440,281.65

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	7,557,266.11	3,134,727.00
递延所得税费用	-2,116,984.46	205,010.48
合 计	<u>5,440,281.65</u>	<u>3,339,737.48</u>

(2) 变动幅度超过 30%（含 30%）或占利润总额 10%（含 10%）以上的原因说明

所得税费用本期数较上年同期数增长 62.90%，主要系子公司奥达纺织公司本期债务重组收益导致应纳所得税增加，相应增加当期所得税费用所致。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到的价值较大的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
补贴收入	3,375,570.00	8,634,184.00
利息收入	4,785,093.79	1,596,825.85

收回票据承兑保证金	31,221,538.00	
小 计	<u>39,382,201.79</u>	<u>10,231,009.85</u>

2. 支付的价值较大的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付管理费用	8,320,071.34	7,303,432.05
支付经营费用	41,520,148.12	14,651,265.87
支付票据承兑保证金	26,765,462.63	
奥达纺织公司垫付职工安置费	7,428,074.51	
小 计	<u>84,033,756.60</u>	<u>21,954,697.92</u>

3. 支付的价值较大的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
定期存款	6,000,000.00	
小 计	<u>6,000,000.00</u>	

4. 收到的价值较大的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
奥达纺织公司收到拆借款本金	46,844,000.00	
收回筹资性票据所需承兑保证金	56,500,000.00	
收到票据贴现融资款	145,356,113.32	
收到应收账款押汇融资款	13,381,521.57	
小 计	<u>262,081,634.89</u>	

5. 支付的价值较大的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
奥达纺织公司归还拆借款本金及利息	43,164,328.73	
支付融资性票据款	239,500,000.00	
支付筹资性票据所需承兑保证金	6,000,000.00	

支付银行借款保证金	2,550,000.00
小 计	<u>291,214,328.73</u>

6. 现金流量表补充资料详见本财务报表附注十四(二)之说明。

八、母公司财务报表项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款 期末数 62,599,279.47

(1) 明细情况

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
单项金额重大	30,802,155.47	45.67	954,500.25	29,847,655.22	47,133,519.88	43.53	1,272,810.07	45,860,709.81
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	211,017.40	0.31	211,017.40		164,421.18	0.15	164,421.18	
其他不重大	36,430,707.50	54.02	3,679,083.25	32,751,624.25	60,982,610.24	56.32	2,903,665.36	58,078,944.88
合 计	<u>67,443,880.37</u>	<u>100.00</u>	<u>4,844,600.90</u>	<u>62,599,279.47</u>	<u>108,280,551.30</u>	<u>100.00</u>	<u>4,340,896.61</u>	<u>103,939,654.69</u>

(2) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	59,805,681.48	88.67	2,391,286.00	57,414,395.48	107,985,819.44	99.73	4,126,342.47	103,859,476.97
1-2 年	7,356,466.26	10.91	2,206,939.88	5,149,526.38	75,111.88	0.07	22,533.56	52,578.32
2-3 年	70,715.23	0.10	35,357.62	35,357.61	55,198.80	0.05	27,599.40	27,599.40
3 年以上	211,017.40	0.32	211,017.40		164,421.18	0.15	164,421.18	
合 计	<u>67,443,880.37</u>	<u>100.00</u>	<u>4,844,600.90</u>	<u>62,599,279.47</u>	<u>108,280,551.30</u>	<u>100.00</u>	<u>4,340,896.61</u>	<u>103,939,654.69</u>

[注]：1 年以内应收账款中应收子公司货款 11,979,961.41 元，根据公司会计政策不计提坏账准备。

(3) 期末应收账款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 30,802,155.47 元，占应收账款账面余额的 45.67%，其账龄均系 1 年以内。

(4) 无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东账款。

(5) 期末应收关联方账款占应收账款余额的 18.71%。

(6) 期末应收账款质押担保情况详见本财务报表附注十一(一)2 之说明。

(7) 应收账款——外币应收账款

币种	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
美元	3,985,612.12	6.8346	27,240,064.60	4,685,599.35	7.3046	34,226,429.01
港元	3,129.84	0.8819	2,760.21			
小计			<u>27,242,824.81</u>			<u>34,226,429.01</u>

(8) 变动幅度超过 30% (含 30%) 或占资产总额 5%以上 (含 5%) 原因说明

应收账款账面余额期末数较期初数下降 37.71%，主要系公司加大收款力度，提高应收账款周转率所致。

(9) 其他说明

1) 单项金额重大的应收账款坏账准备计提比例及理由的说明

经单独测试后，公司单项金额重大包含应收关联方合并范围内款项 11,712,150.52 元，按照公司政策不计提坏账，其余单项金额重大应收账款未发生减值，故按相同账龄应收款项组合确定计提坏账准备的比例计提坏账准备。

2) 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的确定组合的依据说明

均系 3 年以上应收款项，根据公司会计政策全额计提坏账准备。

3) 报告期实际核销的应收账款性质、原因及其金额的说明

本期公司核销经多次催收确定无法收回的货款应收账款 63,582.12 元。

2. 其他应收款

期末数 50,254,115.12

(1) 明细情况

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
单项金额重大	39,960,356.20	77.44		39,960,356.20	95,023,901.48	94.14		95,023,901.48
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	115,493.73	0.22	115,493.73		241,700.00	0.24	241,700.00	
其他不重大	11,525,260.09	22.34	1,231,501.17	10,293,758.92	5,667,438.79	5.62	452,851.30	5,214,587.49
合计	<u>51,601,110.02</u>	<u>100.00</u>	<u>1,346,994.90</u>	<u>50,254,115.12</u>	<u>100,933,040.27</u>	<u>100.00</u>	<u>694,551.30</u>	<u>100,238,488.97</u>

(2) 账龄分析

	期末数	期初数
--	-----	-----

账龄	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	42,897,309.71	83.13	74,850.06	42,822,459.65	89,297,795.41	88.47	200,762.07	89,097,033.34
1-2年	4,051,288.31	7.85	244,558.97	3,806,729.34	11,162,265.03	11.06	136,449.31	11,025,815.72
2-3年	4,537,018.27	8.79	912,092.14	3,624,926.13	231,279.83	0.23	115,639.92	115,639.91
3年以上	115,493.73	0.23	115,493.73		241,700.00	0.24	241,700.00	
合计	<u>51,601,110.02</u>	<u>100.00</u>	<u>1,346,994.90</u>	<u>50,254,115.12</u>	<u>100,933,040.27</u>	<u>100.00</u>	<u>694,551.30</u>	<u>100,238,488.97</u>

[注]：期末数1年以内其他应收款中应收出口退税款549,920.22元、应收子公司往来40,850,388.20元，1-2年其他应收款中包含子公司往来3,236,091.73元，根据公司会计政策不计提坏账准备。2-3年其他应收款中应收湖州市凤凰开发区拆迁补偿款2,712,834.00元，经单独测试后上述款项未存在明显减值迹象，故未计提坏账准备。

(3) 金额较大的其他应收款

单位名称	期末数	款项性质及内容
奥达纺织公司	25,710,850.00	往来款
美欣达织造公司	14,249,506.20	往来款
小计	<u>39,960,356.20</u>	

(4) 期末其他应收款中欠款金额前5名的欠款金额总计为46,746,339.57元，占其他应收款账面余额的90.59%，其对应的账龄如下：

账龄	期末数
1年以内	40,797,413.84
1-2年	3,236,091.73
2-3年	2,712,834.00
小计	<u>46,746,339.57</u>

(5) 无持有本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东款项。

(6) 变动幅度超过30%（含30%）或占资产总额5%以上（含5%）原因说明

其他应收款期末数比期初数下降48.88%，主要系应收子公司往来款减少所致。

(7) 其他说明

1) 单项金额重大的其他应收款坏账准备计提比例及理由的说明

均系应收子公司款项，根据公司会计政策不计提坏账准备。

2) 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的确定组合的依据说明

均系3年以上应收款项,根据公司会计政策全额计提坏账准备。

3. 长期股权投资

期末数 104,585,282.06

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	101,472,769.73		101,472,769.73	109,529,369.73		109,529,369.73
对联营企业投资	3,112,512.33		3,112,512.33	562,996.91		562,996.91
合 计	<u>104,585,282.06</u>		<u>104,585,282.06</u>	<u>110,092,366.64</u>		<u>110,092,366.64</u>

(2) 对子公司投资

被投资 单位名称	持股 比例	投资 期限	初始 金额	期初 数	本期 增加	本期 减少	期末 数
美欣达印花公司	100.00%		10,000,000.00	13,402,769.73			13,402,769.73
美欣达织造公司	80.00%		9,200,000.00	9,200,000.00			9,200,000.00
久久纺织公司	90.00%		9,000,000.00	9,000,000.00			9,000,000.00
绿典精化公司	81.50%		1,800,000.00	1,686,600.00		56,600.00	1,630,000.00
美欣达进出口公司	60.00%		6,000,000.00	6,000,000.00			6,000,000.00
美欣达服装公司	60.00%		1,200,000.00	840,000.00			840,000.00
印染科技公司	90.00%		9,000,000.00	9,000,000.00		9,000,000.00	
奥达纺织公司	51.00%		60,400,000.00	60,400,000.00			60,400,000.00
美欣达原料公司	100.00%		1,000,000.00		1,000,000.00		1,000,000.00
小 计			<u>107,600,000.00</u>	<u>109,529,369.73</u>	<u>1,000,000.00</u>	<u>9,056,600.00</u>	<u>101,472,769.73</u>

(3) 对联营企业投资

1) 期末余额构成明细情况

被投资 单位名称	持股 比例	投资 期限	成 本	损益 调整	其他权 益变动	期末 数
印染科技公司	45%		4,500,000.00	-1,387,487.67		3,112,512.33
小 计			<u>4,500,000.00</u>	<u>-1,387,487.67</u>		<u>3,112,512.33</u>

2) 本期增减变动明细情况

被投资 单位名称	初始 金额	期初 数	本期成本 增减额	本期损益 调整增减额	本期分得现金 红利额	本期其他权益 变动增减额	期末 数
印染科技公司	4,500,000.00		4,500,000.00	-1,648,300.07		260,812.40	3,112,512.33

美欣达香港公司	524,898.16	562,996.91	-429,522.07		133,474.84		
小 计	<u>5,024,898.16</u>	<u>562,996.91</u>	<u>4,070,477.93</u>	<u>-1,648,300.07</u>	<u>133,474.84</u>	<u>260,812.40</u>	<u>3,112,512.33</u>

(4) 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。

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本 本期数 725,998,059.69/710,750,714.96

(1) 明细情况

营业收入

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	667,496,861.46	688,968,452.94
其他业务收入	58,501,198.23	42,256,215.83
合 计	<u>725,998,059.69</u>	<u>731,224,668.77</u>

营业成本

项 目	本期数	上年同期数
主营业务成本	647,096,280.11	638,102,025.90
其他业务成本	63,654,434.85	44,077,654.70
合 计	<u>710,750,714.96</u>	<u>682,179,680.60</u>

(2) 主营业务收入/主营业务成本

项 目	本期数			上年同期数		
	收 入	成 本	利 润	收 入	成 本	利 润
印染	667,496,861.46	647,096,280.11	20,400,581.35	688,968,452.94	638,102,025.90	50,866,427.04
小 计	<u>667,496,861.46</u>	<u>647,096,280.11</u>	<u>20,400,581.35</u>	<u>688,968,452.94</u>	<u>638,102,025.90</u>	<u>50,866,427.04</u>

(3) 销售收入前五名情况

项 目	本期数	上年同期数
向前5名客户销售的收入总额	262,987,274.41	278,702,757.26
占当年营业收入比例	36.22%	38.11%

2. 投资收益 本期数 17,494,712.47

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

成本法核算的被投资单位分配来的利润	19,182,313.35	26,466,616.48
权益法核算的调整被投资单位损益净增减的金额	-1,648,300.07	162,033.36
股权投资处置收益	-39,300.81	266,465.78
合 计	<u>17,494,712.47</u>	<u>26,895,115.62</u>

(2) 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(3) 变动幅度超过 30%（含 30%）或占利润总额 10%以上（含 10%）的原因说明
投资收益本期数较上年同期数下降 34.95%，主要原因系本期子公司分红减少所致。

九、资产减值准备

（一）明细情况

项 目	期初数	本期计提	本期减少			期末数
			转回	转销	其他转出	
坏账准备	11,714,185.96	4,742,857.94		2,136,285.69	319,786.57	14,000,971.64
存货跌价准备		5,603,049.24				5,603,049.24
商誉减值准备	8,970,861.47	4,778,415.08				13,749,276.55
合 计	20,685,047.43	15,124,322.26		2,136,285.69	319,786.57	33,353,297.43

（二）计提原因和依据的说明

1. 坏账准备

计提原因及依据详见本财务报表附注三(九)之说明。

2. 存货跌价准备

计提原因及依据详见本财务报表附注七(一)6(2)2)之说明。

3. 商誉减值准备

计提原因及依据详见本财务报表附注七(一)12(3)之说明。

十、关联方关系及其交易

（一）关联方认定标准说明

根据《企业会计准则第 36 号——关联方披露》，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。

根据《上市公司信息披露管理办法》（中国证券监督管理委员会令第40号），将特定情形的关联法人和关联自然人也认定为关联方。

(二) 关联方关系

1. 母公司及最终控制方

名称	注册地	组织机构代码	业务性质	与本公司关系	注册资本	对本公司持股比例 (%)	对本公司表决权比例 (%)
单建明				实际控制人		35.42	35.42

2. 子公司信息详见本财务报表附注五(一)之说明。

3. 合营、联营企业

(1) 基本情况

被投资单位名称	注册地	组织机构代码	业务性质	注册资本	合计持股比例 (%)	合计表决权比例 (%)
联营企业						
印染科技公司	湖州	77312597-2	制造业	1,000 万元	45%	45%

(2) 财务信息

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
联营企业					
印染科技公司	25,983,636.94	19,066,942.88	6,916,694.06	60,365,236.50	-3,662,598.04

4. 其他关联方

关联方名称	组织机构代码	与本公司的关系
美欣达集团公司	74104263-8	同一实际控制人
湖州旺能机械有限公司(以下简称旺能机械公司)	73686801-3	同一实际控制人
湖州南太湖热电有限公司(以下简称南太湖热电公司)	75908128-0	同一实际控制人
湖州创源软件开发有限公司(以下简称创源软件公司)	78180081-9	同一实际控制人
湖州南太湖环保能源有限公司(以下简称南太湖环保公司)	72276039-4	同一实际控制人
湖州美欣达房地产开发有限公司	74349508-3	同一实际控制人

(三) 关联方交易情况

1. 采购货物

关联方名称	本期数			上年同期数		
	金额	占同类购货业务的比例	定价政策	金额	占同类购货业务的比例	定价政策
旺能机械公司	485,447.36	0.05%	协议价			
南太湖热电公司	47,510,400.33	100%	协议价	49,423,245.55	100%	协议价
印染科技公司	34,570,318.78	3.67%	协议价			
创源软件公司	20,000.00	0.002%	协议价			
小 计	82,586,166.47			49,423,245.55		

2. 销售货物

关联方名称	本期数			上年同期数		
	金额	占同类销货业务的比例	定价政策	金额	占同类销货业务的比例	定价政策
旺能机械公司	80,174.26	0.01%	协议价			
印染科技公司	9,051,651.74	1.01%	协议价			
小 计	9,131,826.00					

3. 关联方未结算项目金额

项目及关联方名称	期末数		期初数	
	余额	坏账准备	余额	坏账准备
(1) 应收账款				
旺能机械公司	89,689.53	22,500.73	91,272.70	4,563.64
印染科技公司	1,780,658.12	89,032.91		
小 计	1,870,347.65	111,533.64	91,272.70	4,563.64
(2) 预付账款				
旺能机械公司	210,263.03		103,601.41	
小 计	210,263.03		103,601.41	
(3) 其他应收款				
旺能机械公司	200,000.00	10,000.00	83,335.00	4,166.75

印染科技公司	605,871.52	30,293.58		
小 计	805,871.52	40,293.58	83,335.00	4,166.75
(4) 应付账款				
旺能机械公司	99,379.58		38,883.57	
南太湖热电公司	5,628,358.35		898,393.72	
印染科技公司	3,202,694.17			
小 计	8,930,432.10		937,277.29	
(5) 应付票据				
印染科技公司	7,000,000.00			
小 计	7,000,000.00			

4. 其他关联方交易

(1) 购买或销售除商品以外的其他资产

1) 根据 2008 年 5 月 16 日公司四届一次董事会第一次会决议，久久纺织公司与美欣达集团公司签订《资产转让协议》，久久纺织公司将其拥有的账面净值为 25,257,136.27 元的土地使用权、房屋建筑物及机器设备转让给美欣达集团公司，转让价格为经湖州冠民联合会计师事务所以 2008 年 4 月 30 日为基准日确认的评估价 28,083,502.00 元，截至 2008 年 12 月 31 日久久纺织公司已经收到全部转让款，房屋建筑物及土地使用权证过户手续尚未办妥。

2) 根据 2008 年 1 月 1 日公司与湖州美欣达房地产开发有限公司签订的《房屋租赁协议》，公司将美欣达商务大厦三楼租赁给湖州美欣达房地产开发有限公司使用，租期为 2008 年 1 月 1 日至 2008 年 12 月 31 日，年租金 10 万元。截至 2008 年 12 月 31 日，公司已收到房租 10 万元。

3) 根据 2008 年 1 月 1 日公司与旺能机械公司签订的《房屋租赁协议》，公司将腊山厂区工业用房租赁给旺能机械公司使用，租期为 2008 年 1 月 1 日至 2008 年 12 月 31 日，年租金 20 万元。截至 2008 年 12 月 31 日，公司尚未收到房租 20 万元。

4) 根据公司与印染科技公司签订的《租赁协议》，公司将部分设备租赁给印染科技公司使用，租期为 2008 年 6 月 1 日至 2008 年 7 月 31 日，月租金 15 万元。截至 2008 年 12 月 31 日，公司已收到设备租赁款 30 万元。

(2) 关联方为本公司提供担保的情况

1) 截至 2008 年 12 月 31 日, 关联方为本公司提供保证担保的情况 (单位: 万元)

关联方名称	贷款金融机构	担保借款余额	借款到期日	备注
美欣达进出口公司	工行湖州分行	1,000.00	2009.4.28	
		1,000.00	2009.5.5	
美欣达集团公司	民生银行杭州分行	1,000.00	2009.2.17	[注]
		1,000.00	2009.2.17	
小 计		4,000.00		

[注]: 该借款系公司在民生银行杭州分行的 6,000 万元《综合授信合同》下的借款, 该授信协议同时由南太湖环保公司提供抵押担保。

2) 截至 2008 年 12 月 31 日, 关联方为本公司提供抵押担保的情况 (单位: 万元)

关联方名称	抵押物	担保借款余额	借款到期日	备注
美欣达集团公司	土地使用权	400.00	2009.2.28	[注 1]
美欣达织造公司	房产、土地使用权	1,000.00	2010.6.8	[注 2]
美欣达织造公司	房产、土地使用权	1,000.00	2010.7.15	
小 计		2,400.00		

[注 1]: 该抵押合同为子公司久久纺织公司与银行签订, 久久纺织公司本期已将该土地使用权转让给美欣达集团公司, 详见本财务报表附注十(三)4(1)1之说明, 由于相应的权证过户手续尚未办妥, 故抵押合同也未完成变更。截至 2008 年 12 月 31 日公司同时在该抵押合同下向建行湖州分行进行出口商业发票融资 183.7 万美元, 详见本财务报表附注十一(一)2之说明。

[注 2]: 美欣达织造公司以账面原价为 7,194,502.42 元, 账面净值为 6,557,178.22 元的房屋建筑物, 以及账面原价为 6,203,277.68 元, 账面净值为 5,726,935.57 元的土地使用权作为抵押。在该担保合同下公司开具 1,300 万元的银行承兑汇票, 票据到期日为 2009 年 6 月 23 日。

(3) 关键管理人员薪酬

本期本公司共有关键管理人员 14 人, 其中, 在本公司领取报酬 10 人, 全年报酬总额 584,660.00 元。上年同期本公司共有关键管理人员 14 人, 其中, 在本公司领取报酬 9 人, 全年报酬总额 406,274.00 元。每位关键管理人员报酬方案如下:

关键管理人员姓名	职 务	本期数	上年同期数
单建明	董事长	60,690.00	
潘玉根	副董事长、总经理	70,331.00	69,935.00
金来富	董事、财务总监	52,327.00	51,935.00
刘昭和	董事、董事会秘书	49,331.00	50,435.00
刘建明	副总经理	62,327.00	63,598.00
乐德忠	副总经理	62,327.00	59,336.00
李质仙	独立董事	60,000.00	
孙宇辉	独立董事	60,000.00	
贾广华	独立董事	60,000.00	
王跃春	监事会监事		51,035.00
聂永国	监事会职工代表监事	47,327.00	
张凯	原独立董事		20,000.00
俞建亭	原独立董事		20,000.00
赵建平	原独立董事		20,000.00
合 计		584,660.00	406,274.00

十一、或有事项

(一) 公司提供的各种债务担保

1. 截至 2008 年 12 月 31 日，本公司财产抵押情况

被担保单位	抵押物	抵押权人	抵押物		担保借款金额	借款到期日	备注
			账面原值	账面净值			
本公司	房产、土地使用权	工行湖州分行	144,394,370.21	136,958,417.19	1,500.00	2009.6.4	[注 1]
					1,000.00	2009.6.16	
					1,680.00	2009.6.19	
					2,000.00	2009.3.20	
					1,500.00	2009.4.14	
					950.00	2009.4.28	
					1,500.00	2010.5.26	

					1,500.00	2010.7.20	
					500.00	2009.11.30	
					500.00	2009.5.30	
奥达纺织公司	房产、土地使用权	农发行荆州分行	464,736,121.85	247,951,610.33	1,000.00	2009.6.24	[注 2]
					1,000.00	2009.7.8	
					1,000.00	2009.7.30	
					1,000.00	2009.8.21	
					1,000.00	2009.5.8	
奥达纺织公司、奥立纺织公司	房产、土地使用权、专用设备	中行荆州沙市支行	464,736,121.85	247,951,610.33	999.00	2009.11.23	[注 2]
					990.00	2009.11.23	
					1,000.00	2009.11.23	
					1,000.00	2009.12.25	
					800.00	2009.12.25	
奥达纺织公司	房产、土地使用权、专用设备	荆州商行江汉支行	464,736,121.85	247,951,610.33	2,700.00	2009.12.9	[注 2]
					300.00	2009.12.9	[注 3]
小 计			609,130,492.06	384,910,027.52	25,419.00		

[注 1]: 其中房产原价为 98,550,135.61 元, 净值为 93,427,497.08 元; 土地使用权原价为 45,844,234.60 元, 净值为 43,530,920.11 元。公司以上述资产抵押开具银行承兑汇票 620 万元, 票据到期日为 2009 年 1 月 15 日。

[注 2]: 其中奥达纺织公司房产原价为 122,173,977.14 元, 净值为 56,952,218.12 元; 土地使用权原价为 83,227,103.09 元, 净值为 75,836,792.39 元; 专用设备原价 195,645,608.79 元, 净值 74,924,795.06 元。奥立纺织公司房产原价为 39,620,767.44 元, 净值为 17,293,797.12 元; 土地使用权原价为 24,068,655.39 元, 净值为 22,944,007.64 元。

[注 3]: 奥达纺织公司以上述资产抵押开具银行承兑汇票 350 万元, 票据到期日为 2009 年 6 月 17 日。

2. 截至 2008 年 12 月 31 日, 本公司财产质押情况 (单位: 万美元)

被担保单位	质押物	质押权人	质押物	担保借款	借款	备注
-------	-----	------	-----	------	----	----

			账面原值	账面净值	金额	到期日	
本公司	应收账款	工行湖州分行	44.03	41.83	40.00	2009.1.20	
			115.90	110.11	110.00	2009.2.26	
			49.45	46.98	45.00	2009.2.6	
	应收账款	建行湖州分行	111.00	105.45	108.70	2009.2.23	[注]
			78.70	74.77	75.00	2009.3.8	
	应收账款	中行湖州分行	64.76	61.52	61.50	2009.2.14	
			37.73	35.84	35.20	2009.3.6	
			55.71	52.92	54.00	2009.3.28	
	小计			557.28	529.42	529.40	

[注]:同时由美欣达印花公司提供保证担保,美欣达集团公司提供抵押担保。

3. 子公司美欣达织造公司为本公司提供的抵押担保事项详见本财务报表附注十(三)4(2)2之说明。

(二) 未决诉讼或仲裁

1. 本期子公司久久纺织公司向人民法院提起诉讼,要求洛阳德生纺织科技有限公司归还所欠货款 612,250.91 元。截至 2008 年 12 月 31 日,该诉讼事项尚未结案,公司已根据款项账龄按照既定的会计政策计提坏账准备 147,965.89 元。

2. 本期子公司奥达纺织公司向人民法院提起诉讼,要求石狮博伦纺织品有限公司等 4 家单位归还所欠货款 1,322,694.01 元。截至 2008 年 12 月 31 日,该等诉讼事项均尚未结案,公司已根据款项账龄按照既定的会计政策计提坏账准备 624,655.60 元。

十二、承诺事项

根据子公司奥达纺织公司与湖北荆州经济开发区管理委员会签订《奥达进区项目投资合同》及补充协议,奥达纺织公司将在荆州市开发区以出让方式取得土地使用权 606 亩。

2008 年奥达纺织公司与湖北荆州凯乐新材料科技有限公司、湖北荆州经济开发区管理委员会签订《土地使用权转让协议》,奥达纺织公司受让湖北荆州凯乐新材料科技有限公司拥有的位于荆州市开发区土地使用权 225.60 亩(含代征地 7.88 亩),合计土地受让款 1,373.534 万元,截至 2008 年 12 月 31 日奥达纺织公司已支付上述土地受让款,并取得相应的土地使用权证。

截至 2008 年 12 月 31 日奥达纺织公司支付湖北荆州经济开发区管理委员会 293 亩土地使用权的预付款 6,264,660.00 元。

十三、资产负债表日后事项中的非调整事项

根据 2009 年 2 月 12 日公司第四届第六次董事会决议，公司与自然人王有志签订《股权转让协议》，公司将持有的印染科技公司 45%股权转让给自然人王有志，股权转让价格以印染科技公司经审计的 2008 年 12 月 31 日净资产为依据确定为 3,111,612.33 元，公司已于 2009 年 4 月 10 日收到股权转让款。

十四、其他重要事项

(一) 债务重组

中国工商银行湖北省分行对子公司奥达纺织公司累计贷款形成的历史债务 52,314,800.00 元(其中本金 41,200,000.00 元，借款利息 11,114,800.00 元，奥达纺织公司账面未计提该利息)，按照国务院、中国人民银行和财政部有关文件精神，将上述债权转让给中国东方资产管理公司。2008 年 10 月 10 日，根据奥达纺织公司与中国东方资产管理公司武汉办事处签订的《债务重组协议》，规定奥达纺织公司支付中国东方资产管理公司 17,350,000.00 元，对于剩余债务予以豁免。奥达纺织公司本期已支付中国东方资产管理公司 17,350,000.00 元，扣除发生的律师等相关费用 776,957.60 元，实现债务重组收益合计 23,073,042.40 元。

(二) 与现金流量表相关的信息

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-51,162,874.22	22,789,850.94
加：资产减值准备	15,124,322.26	6,935,652.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	55,934,419.36	46,375,913.74
无形资产摊销	5,200,583.64	2,953,867.44
长期待摊费用摊销		507,150.38

处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	1,220,445.30	-7,726,333.61
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-2,596.26	133,116.71
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	33,706,217.95	27,169,424.87
投资损失(收益以“-”号填列)	601,291.85	-150,784.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-1,604,511.22	205,010.48
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-512,473.24	-78,866.09
存货的减少(增加以“-”号填列)	54,186,965.39	-29,435,333.33
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	93,959,949.55	272,856,009.08
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-89,053,856.92	-300,675,215.07
其他	-22,863,311.76	-28,287,595.08
经营活动产生的现金流量净额	94,734,571.68	13,571,869.40
(2) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	32,213,754.06	57,844,616.90
减: 现金的期初余额	57,844,616.90	23,303,908.39
加: 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	-25,630,862.84	34,540,708.51

2. 报告期取得或处置子公司及其他营业单位情况

项 目	本期数	上年同期数
(1) 取得子公司及其他营业单位情况		
1) 取得子公司及其他营业单位的价格		60,000,000.00
2) 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		60,000,000.00
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		56,673,589.94
3) 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		3,326,410.06
4) 取得子公司的净资产		135,805,744.90
流动资产		209,874,281.37
非流动资产		258,604,131.35

流动负债		226,166,281.64
非流动负债		106,506,386.18
(2) 处置子公司及其他营业单位的有关信息:		
1) 处置子公司及其他营业单位的价格	5,500,000.00	
2) 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	5,500,000.00	
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	1,158,170.92	
3) 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	4,341,829.08	
4) 处置子公司的净资产	9,943,919.56	
流动资产	33,495,393.86	
非流动资产	448,410.24	
流动负债	23,999,884.54	
非流动负债		

3. 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
(1) 现金	32,213,754.06	57,844,616.90
其中: 库存现金	431,649.21	974,632.69
可随时用于支付的银行存款	31,725,907.92	56,313,946.64
可随时用于支付的其他货币资金	56,196.93	556,037.57
(2) 现金等价物:		
其中: 三个月内到期的债券投资		
(3) 期末现金及现金等价物余额	32,213,754.06	57,844,616.90
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明:

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票保证金	32,765,462.63	87,721,538.00
银行借款保证金	2,550,000.00	
关税、台账保证金	622,501.69	

定期存款	6,000,000.00	
小 计	41,937,964.32	87,721,538.00

(三) 政府补助

补助对象	发文或协议单位	文号	批文或协议名称	补助项目	补助金额
本公司	湖州市科技局		关于表彰 2007 年度产学研工作先进单位和个人的通报	吴兴区产学研合作示范企业奖励	100,000.00
	浙江省财政厅、浙江省经济贸易委员会	浙 财 企 字 (2007)11 号	关于下达国家促进纺织行业转变外贸增长方式专项资金的通知	专项资金补贴款	1,000,000.00
	湖州市财政局		2007 年加工贸易出口奖励, 境外促销奖励, 出口名牌企业奖励	收湖州市财政局拨款	334,570.00
	湖州市财政局	浙 发 改 高 技 (2008)574 号	国家高技术产业发展项目, 浙江省财政配套补助资金	预算拨款	1,125,000.00
	湖州市吴兴区人力资源局		湖州市吴兴区区级人才专项资金项目资助	大学生实习基地建设补贴	8,000.00
	湖州市环境保护局	湖环发(2008)63 号	关于下拨湖州市市本级 2007 年污染源在线设施建设企业验收监测补助的通知	2007 年污染源在线设施建设补助费	8,000.00
小计					2,575,570.00
绿典精化公司	湖州市财政局	湖 市 经 投 资 (2007)190 号		高新技术产业发展资金	100,000.00
	湖州市财政局	湖 市 科 计 发 (2007)37 号		财政性专项资金 (科技三项经费)	80,000.00
	湖北省科技厅		无醛竹地板粘合剂的中试开发, 获得 2007 年度科技型中小企业技术创新基金	创新基金	420,000.00
小计					600,000.00
久久纺织公司	浙江省科学技术厅 浙江省财政厅	浙 科 发 计 (2008)180 号	关于下达 2008 年第一批面上科研项目补助经费的通知	科研项目补助款	150,000.00
	湖州市财政局		财政性专项奖金预算拨款	科技项目补助款	20,000.00
	湖州市环境保护局			07 年在线监测运维补助款	30,000.00
小计					200,000.00
合计					3,375,570.00

(四) 其他对财务报表使用者决策有影响的重要事项

1. 子公司奥达纺织公司系于 2001 年 9 月 26 日由荆州市荆沙棉纺织有限公司改制重组成立，原荆州市荆沙棉纺织有限公司欠付的职工安置费（包括离退休、内退、伤残）等费用由奥达纺织公司逐步垫付。截至 2008 年 12 月 31 日，奥达纺织公司应收荆州市荆沙棉纺织有限公司代垫款等 33,281,246.98 元。

根据 2007 年 10 月 9 日荆州市人民政府《关于支持荆州市奥达纺织公司有限公司与浙江美欣达印染集团股份有限公司合资合作的会议纪要》，荆州市人民政府同意奥达纺织公司现有厂区的 600 余亩土地使用权及荆州市荆沙棉纺织有限公司拥有的土地约 60 亩变更为商住用地，土地性质变更后奥达纺织公司现有厂区的 600 余亩土地使用权增值收益中的 20%用于冲抵荆州市荆沙棉纺织有限公司改制遗留下的负资产，荆州市荆沙棉纺织有限公司拥有约 60 亩土地使用权的全部增值收益冲抵荆州市荆沙棉纺织有限公司应承担职工安置费等。

截至 2008 年 12 月 31 日上述土地变更为商住用地事项尚在办理过程中，奥达纺织公司对应收荆州市荆沙棉纺织有限公司代垫款等 33,281,246.98 元未计提坏账准备。

2. 根据本期子公司奥达纺织公司与职工工会、华鼎物业公司签订的《债权债务转让协议》及奥达纺织公司与华鼎物业公司签订的《借款协议》，公司原欠付的员工集资款现统一归还给华鼎物业公司并支付其利息。截至 2008 年 12 月 31 日，奥达纺织公司尚欠付华鼎物业公司借款本金 37,448,030.00 元，借款利息 528,001.27 元。

3. 根据 2007 年 10 月本公司与子公司奥达纺织公司签订的《增资扩股协议书》，奥达纺织公司于 2007 年 9 月 30 日前完成内部职工优先股与普通股的清理工作，并申请减少注册资本 33,405,803.00 元，减资后奥达纺织公司注册资本为 32,100,000.00 元，业经湖北大信瑞达信会计师事务所有限公司验证，并由其于 2007 年 9 月 30 日出具鄂瑞会师验字[2007]第 054 号《验资报告》，截至 2008 年 12 月 31 日，尚有 22,277,294.87 元职工退股款未支付。

同时根据《增资扩股协议书》，奥达纺织公司申请增加注册资本 33,410,000.00 元，增资后奥达纺织公司注册资本为 65,510,000.00 元，本公司以 60,000,000.00 元的价格认购全部新增注册资本，合计溢价 26,590,000.00 元，其中 4,680,000.00 元计入资本公积金，21,910,000.00 元为增资前奥达纺织公司股东所有，上述增资业经湖北大信瑞达信会计师事务所有限公司验证，并由其于 2007 年 10 月 10 日出具鄂瑞会师验字[2007]第 056 号《验资报告》，截至 2008 年 12 月 31 日，增资前奥达纺织公司股东所有的 21,910,000.00 元尚未支付。

4. 根据久立集团股份有限公司与中国工商银行湖州分行签订的保证合同，久立集团股份有限公司为本公司向中国工商银行湖州分行借款 500 万元提供保证担保，借款期限为 2008 年 7 月 31 日至 2009 年 1 月 20 日。

5. 根据子公司奥达纺织公司与华鼎物业公司于 2008 年 9 月 3 日签订的《股权转让协议》，奥达纺织公司以 3,217,500.00 元的价格将其原持有的奥京联公司 45% 的股份全部转让给华鼎物业公司，上述股权转让款已于 2008 年 9 月 3 日收妥。

6. 根据公司与自然人张继强签订的《股权转让协议》，公司以 0.00 元的价格将其持有绿典精化公司 2.83% 的股权转让给自然人张继强。

7. 根据公司与自然人梁健、郭艺杰于 2008 年 7 月 26 日签订的《股东协议书》，公司将持有美欣达香港公司 51% 的全部股权以 510,000.00 港元转让给上述自然人，股权转让款已于 2008 年 12 月 9 日收妥。

十五、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》的规定，本公司非经常性损益发生额情况如下（收益为+，损失为-）：

项 目	本期数
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-639,145.00
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	3,375,570.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
非货币性资产交换损益	
委托他人投资或管理资产的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
债务重组损益	23,073,042.40
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
对外委托贷款取得的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	4,684,765.94
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-612,201.12
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
小 计	29,882,032.22
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	5,722,696.55
少数股东所占份额	10,864,333.16
归属于母公司股东的非经常性损益净额	13,295,002.51

2. 重大非经常性损益项目的内容说明

(1) 根据本期子公司奥达纺织公司与中国东方资产管理公司武汉办事处签订《债务重组协议》，豁免部分债务而产生债务重组利得 23,073,042.40 元，详见本财务报表附注十四（一）之说明。

(2) 计入当期损益的政府补助，详见本财务报表附注十四（三）之说明。

(3) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 4,684,765.94 元，系根据荆州市人民政府《关于扶持我市纺织行业发展的会议纪要》同意减免子公司奥达纺织公司以前年度积欠的教育费附加等相关税费。

(二) 根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2007 修订）的规定，本公司全面摊薄和加权平均计算的净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

1. 明细情况

报告期利润	净资产收益率（%）				每股收益（元/股）			
	全面摊薄		加权平均		基本每股收益		稀释每股收益	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
归属于公司普通股股东的净利润	-14.88%	4.19%	-13.85	4.94%	-0.71	0.28	-0.71	0.28
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-18.30%	-3.21%	-17.04	-3.78%	-0.88	-0.22	-0.88	-0.22

2. 每股收益的计算过程

基本每股收益 = $P \div S$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S₀ 为期初股份总数；S₁ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购等减少股份数；S_k 为报告期缩股数；M₀ 为报告期月份数；M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

稀释每股收益=[P+(已确认为费用的稀释性潜在普通股利息-转换费用)×(1-所得税率)]/(S₀ + S₁ + S_i×M_i÷M₀ - S_j×M_j ÷ M₀-S_k + 认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

其中，P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股的影响，直至稀释每股收益达到最小。

3. 净资产收益率的计算过程

$$\text{全面摊薄净资产收益率} = P \div E$$

其中，P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；E 为归属于公司普通股股东的期末净资产。

$$\text{加权平均净资产收益率} = P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E₀ 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M₀ 为报告期月份数；M_i 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数；E_k 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M_k 为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。

浙江美欣达印染集团股份有限公司

2009年4月25日