

# 审 计 报 告

天健审〔2010〕2618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 2009 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2009 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，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 2009 年 12 月 31 日的财务状况以及 2009 年度的经营成果和现金流量。

天健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：2010 年 4 月 24 日

一、资产负债表和合并资产负债表

1、资产负债表和合并资产负债表

编制单位：浙江美欣达印染集团股份有限公司

2009年12月31日

单位：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	121,416,355.76	80,178,572.03	74,151,718.38	40,387,163.81
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	6,475,272.55	1,007,000.00	8,655,826.00	
应收账款	118,404,510.36	54,119,003.19	124,108,991.51	62,599,279.47
预付款项	18,471,690.76	2,424,052.28	13,621,766.40	3,417,190.35
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	116,312,054.63	37,889,750.49	54,801,653.83	50,254,115.12
买入返售金融资产				
存货	188,825,827.15	58,011,726.89	204,235,891.35	57,527,105.73
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	569,905,711.21	233,630,104.88	479,575,847.47	244,347,823.16
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	3,145,480.13	101,472,769.73	6,112,512.33	104,585,282.06
投资性房地产	15,034,060.47	15,034,060.47	52,705,594.88	12,467,790.12
固定资产	499,607,468.52	356,583,337.80	547,876,800.80	383,889,361.46
在建工程	1,593,833.39		4,162,000.00	4,162,000.00
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	127,401,706.18	49,321,698.75	145,656,326.65	63,818,414.22
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	2,256,581.98	1,033,323.46	3,361,529.12	1,842,848.80
其他非流动资产				
非流动资产合计	649,039,130.67	523,445,190.21	759,874,763.78	570,765,696.66
资产总计	1,218,944,841.88	757,075,295.09	1,239,450,611.25	815,113,519.82
流动负债：				
短期借款	318,927,164.56	221,037,250.52	326,572,372.40	198,682,372.40

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	57,057,608.32	35,450,000.00	68,355,462.63	55,200,000.00
应付账款	106,492,405.86	76,733,829.66	149,100,140.37	106,443,065.72
预收款项	14,549,084.52	5,232,840.86	9,706,612.80	3,237,915.06
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	15,631,760.31	5,459,121.06	13,497,927.42	4,355,685.47
应交税费	31,832,437.44	1,364,112.83	21,155,834.92	-982,325.49
应付利息	488,958.04	323,075.50	708,297.39	475,658.29
应付股利				
其他应付款	88,723,528.30	1,659,408.26	94,862,871.64	44,047,207.37
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	50,000,000.00	50,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
其他流动负债	886,298.45		20,062.20	
流动负债合计	684,589,245.80	397,259,638.69	693,979,581.77	421,459,578.82
非流动负债：				
长期借款			50,000,000.00	50,000,000.00
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债	1,879,827.72		2,141,593.01	
其他非流动负债	3,000,000.00	3,000,000.00		
非流动负债合计	4,879,827.72	3,000,000.00	52,141,593.01	50,000,000.00
负债合计	689,469,073.52	400,259,638.69	746,121,174.78	471,459,578.82
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				
专项储备				
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	73,592,353.50	26,336,689.43	54,009,553.12	13,174,974.03
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	407,639,129.95	356,815,656.40	388,056,329.57	343,653,941.00
少数股东权益	121,836,638.41		105,273,106.90	
所有者权益合计	529,475,768.36	356,815,656.40	493,329,436.47	343,653,941.00
负债和所有者权益总计	1,218,944,841.88	757,075,295.09	1,239,450,611.25	815,113,519.82

## 2、 利润表

编制单位：浙江美欣达印染集团股份有限公司

2009年1-12月

单位：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	964,207,472.57	578,467,821.88	1,257,268,330.64	725,998,059.69
其中：营业收入	964,207,472.57	578,467,821.88	1,257,268,330.64	725,998,059.69
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	994,038,113.62	603,648,336.49	1,325,754,426.42	778,700,584.61
其中：营业成本	867,321,322.21	546,218,587.69	1,187,873,031.07	710,750,714.96
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	4,518,535.07	2,349,793.93	2,402,830.37	2,618,482.48
销售费用	42,630,689.79	24,800,414.03	47,199,633.09	27,128,794.13
管理费用	48,151,928.04	13,086,368.44	42,225,751.73	13,962,435.94
财务费用	25,757,129.50	15,468,802.69	30,928,857.90	15,715,217.70
资产减值损失	5,658,509.01	1,724,369.71	15,124,322.26	8,524,939.40
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)	171,626.57	11,803,456.11	-601,291.85	17,494,712.47
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)	-29,659,014.48	-13,377,058.50	-69,087,387.63	-35,207,812.45
加：营业外收入	77,231,489.05	28,773,159.06	29,546,646.64	2,860,223.39
减：营业外支出	2,254,042.85	1,424,859.82	6,181,851.58	1,477,844.49
其中：非流动资产处置 损失				
四、利润总额(亏损总额以 “-”号填列)	45,318,431.72	13,971,240.74	-45,722,592.57	-33,825,433.55
减：所得税费用	2,882,086.12	809,525.34	5,440,281.65	-845,503.81
五、净利润(净亏损以“-” 号填列)	42,436,345.60	13,161,715.40	-51,162,874.22	-32,979,929.74
归属于母公司所有者的 净利润	19,582,800.38	13,161,715.40	-57,732,142.52	-32,979,929.74
少数股东损益	22,853,545.22		6,569,268.30	
六、每股收益：				
(一) 基本每股收益	0.24	0.16	-0.71	-0.41
(二) 稀释每股收益	0.24	0.16	-0.71	-0.41
七、其他综合收益				

八、综合收益总额	42,436,345.60	13,161,715.40	-51,162,874.22	-32,979,929.74
归属于母公司所有者的综合收益总额	19,582,800.38	13,161,715.40	-57,732,142.52	-32,979,929.74
归属于少数股东的综合收益总额	22,853,545.22		6,569,268.30	

### 3、现金流量表

编制单位：浙江美欣达印染集团股份有限公司

2009年1-12月

单位：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	1,057,512,174.41	633,929,300.69	1,378,892,075.25	790,448,712.10
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	28,519,145.43	16,226,305.83	36,310,318.87	18,458,853.05
收到其他与经营活动有关的现金	47,800,755.64	31,083,323.93	42,115,619.14	123,059,137.43
经营活动现金流入小计	1,133,832,075.48	681,238,930.45	1,457,318,013.26	931,966,702.58
购买商品、接受劳务支付的现金	883,397,287.38	591,444,395.28	1,110,250,466.19	781,390,197.89
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	86,386,219.56	24,036,820.11	102,511,297.76	28,709,071.20
支付的各项税费	24,313,163.65	3,494,999.16	32,764,907.86	7,213,084.15
支付其他与经营活动有关的现金	87,109,664.90	76,742,609.99	117,056,769.77	83,992,841.16
经营活动现金流出小计	1,081,206,335.49	695,718,824.54	1,362,583,441.58	901,305,194.40
经营活动产生的现金流量净额	52,625,739.99	-14,479,894.09	94,734,571.68	30,661,508.18
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	3,112,512.33	3,112,512.33	3,664,321.26	446,821.26
取得投资收益收到的现金	59,700.00	41,966,424.79	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	74,591,138.45	53,196,534.00	39,671,590.25	38,656,518.56
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	176,090.51		4,341,829.08	4,500,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	6,000,000.00	7,277,444.93		
投资活动现金流入小计	83,939,441.29	105,552,916.05	47,847,215.43	70,203,431.14
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	26,749,147.50	23,153,091.11	42,306,945.01	18,379,479.93
投资支付的现金				
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	26,749,147.50	23,153,091.11	48,306,945.01	44,379,479.93
投资活动产生的现金流量净额	57,190,293.79	82,399,824.94	-459,729.58	25,823,951.21
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			200,000.00	
取得借款收到的现金	486,270,489.49	407,245,358.51	810,692,263.39	605,559,562.66
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	149,990,000.81	100,238,110.01	262,081,634.89	146,425,994.90
筹资活动现金流入小计	636,260,490.30	507,483,468.52	1,072,973,898.28	751,985,557.56
偿还债务支付的现金	503,915,697.33	394,890,480.39	870,907,094.76	635,361,355.17

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	25,868,471.99	15,117,158.85	29,665,867.56	19,426,076.63
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	4,259,911.59			
支付其他与筹资活动有关的现金	174,845,212.79	132,000,000.00	291,214,328.73	165,500,000.00
筹资活动现金流出小计	704,629,382.11	542,007,639.24	1,191,787,291.05	820,287,431.80
筹资活动产生的现金流量净额	-68,368,891.81	-34,524,170.72	-118,813,392.77	-68,301,874.24
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	92,851.41	173,149.78	-1,092,312.17	1,923,212.17
五、现金及现金等价物净增加额	41,539,993.38	33,568,909.91	-25,630,862.84	-9,893,202.68
加：期初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
六、期末现金及现金等价物余额	73,753,747.44	51,273,572.03	32,213,754.06	17,704,662.12

4、所有者权益变动表

(1) 合并所有者权益变动表

编制单位：浙江美欣达印染集团股份有限公司

2009 年度

单位：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	专项 储备	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	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			
一、上年年末余额	81,12 0,000. 00	229,6 93,02 3.53			23,23 3,752. 92		54,00 9,553. 12		105,2 73,10 6.90	493,3 29,43 6.47	81,12 0,000. 00	229,6 93,02 3.53			23,23 3,752. 92		111,74 1,695. 64		98,44 6,677. 79	544,2 35,14 9.88	
加：会计政策变更																					
前期差错更正																					
其他																					
二、本年初余额	81,12 0,000. 00	229,6 93,02 3.53			23,23 3,752. 92		54,00 9,553. 12		105,2 73,10 6.90	493,3 29,43 6.47	81,12 0,000. 00	229,6 93,02 3.53			23,23 3,752. 92		111,74 1,695. 64		98,44 6,677. 79	544,2 35,14 9.88	
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)							19,58 2,800. 38		16,56 3,531. 51	36,14 6,331. 89							-57,73 2,142. 52		6,826, 429.1 1	-50,90 5,713. 41	
(一) 净利润							19,58 2,800. 38		22,85 3,545. 22	42,43 6,345. 60							-57,73 2,142. 52		6,569, 268.3 0	-51,16 2,874. 22	
(二) 其他综合收益																					
上述(一)和(二) 小计							19,58 2,800. 38		22,85 3,545. 22	42,43 6,345. 60							-57,73 2,142. 52		6,569, 268.3 0	-51,16 2,874. 22	

(三) 所有者投入和减少资本									-98,887.98	-98,887.98									257,160.81	257,160.81
1. 所有者投入资本																			200,000.00	200,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额																		56,600.00	56,600.00	
3. 其他									-98,887.98	-98,887.98								560.81	560.81	
(四) 利润分配									-6,191,125.73	-6,191,125.73										
1. 提取盈余公积																				
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者(或股东)的分配									-6,191,125.73	-6,191,125.73										
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																				

(六) 专项储备																				
1. 本期提取																				
2. 本期使用																				
四、本期期末余额	81,120,000.00	229,693,023.53			23,233,752.92	73,592,353.50		121,836,638.41	529,475,768.36	81,120,000.00	229,693,023.53			23,233,752.92	54,009,553.12		105,273,106.90	493,329,436.47		

(2) 母公司所有者权益变动表

编制单位：浙江美欣达印染集团股份有限公司

2009 年度

单位：元

项目	本期金额								上年金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	81,120,000.00	226,125,214.05			23,233,752.92		13,174,974.03	343,653,941.00	81,120,000.00	226,125,214.05			23,233,752.92		45,894,091.37	376,373,058.34
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他															260,812.40	260,812.40
二、本年初余额	81,120,000.00	226,125,214.05			23,233,752.92		13,174,974.03	343,653,941.00	81,120,000.00	226,125,214.05			23,233,752.92		46,154,903.77	376,633,870.74
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)							13,161,715.40	13,161,715.40							-32,979,929.74	-32,979,929.74
(一) 净利润							13,161,715.40	13,161,715.40							-32,979,929.74	-32,979,929.74
(二) 其他综合收益																
上述(一)和(二)小计							13,161,715.40	13,161,715.40							-32,979,929.74	-32,979,929.74

(三) 所有者投入和减少资本																
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																
(四) 利润分配																
1. 提取盈余公积																
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者(或股东)的分配																
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																
(六) 专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
四、本期期末余额	81,120,000.00	226,125,214.05			23,233,752.92		26,336,689.43	356,815,656.40	81,120,000.00	226,125,214.05			23,233,752.92		13,174,974.03	343,653,941.00

# 浙江美欣达印染集团股份有限公司

## 财务报表附注

2009 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、公司主要会计政策和会计估计

#### （一）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。

#### （二）遵循企业会计准则的声明

本公司执行财政部 2006 年 2 月公布的《企业会计准则》，本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。

#### （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）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

##### 1. 同一控制下企业合并的会计处理

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（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。

## 2. 非同一控制下企业合并的会计处理

公司在购买日对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；如果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，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，经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。

### (六) 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及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。

### (七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

### (八) 外币业务折算

对发生的外币业务，采用按照系统合理的方法确定的、与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，除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金及利息的汇兑差额外，其他汇兑差额计入当期损益；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。

### (九) 金融工具

#### 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、计量方法和终止确认条件

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。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

### 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，可以单独进行减值测试，或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再进行减值测试。

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。

### (十) 应收款项

#### 1. 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

确认标准	金额 1,000 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10%以上的款项
计提方法	单独进行减值测试，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；经单独测试未发生减值的，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中计提坏账准备，具体方法见单项金额不重大且未单独进行减值测试的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法。

#### 2. 单项金额不重大但单独进行减值测试的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

确认标准	单项金额不重大且账龄 3 年以上的应收账款
计提方法	单独进行减值测试，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；经单独测试未发生减值的，包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中计提坏账准备，具体方法见单项金额不重大且未单独进行减值测试的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法。
--	---

3. 单项金额不重大且未单独进行减值测试的应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

信用风险特征组合的确定依据	以账龄为信用风险特征
---------------	------------

(1) 账龄分析法

账 龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 以下同)	5%	5%
1-2 年	30%	30%
2-3 年	50%	50%
3 年以上	100%	100%
计提坏账准备的说明	以账龄为信用风险特征进行组合并结合现实的实际损失率确定各组合计提坏账准备的比例	

(2) 其他计提方法

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账款和其他应收款，采用个别认定法计提坏账准备。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，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。

(十一) 存货

1. 存货的分类

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. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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。

#### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

#### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

##### (1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

##### (2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

### (十二) 长期股权投资

#### 1. 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. 后续计量及损益确认方法

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. 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。

#### 4. 减值测试方法及减值准备计提方法

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，按本财务报表附注二之资产减值所述方法计提长期股权投资减值准备。

### （十三）投资性房地产

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和已出租的建筑物。

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，并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。在资产负债表日有迹象表明投资性房地产发生减值的，按本财务报表附注二之资产减值所述方法计提投资性房地产减值准备。

### （十四）固定资产

#### 1. 确认条件

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。固定资产按照成本进行初始计量。

#### 2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法。各类固定资产的使用寿命、估计残值率和年折旧率如下：

项 目	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	5-50	原值的 3-5	19.40-1.90
通用设备	3-10	原值的 3-5	32.33-9.50
专用设备	5-17	原值的 3-5	19.40-5.59
运输工具	5-12	原值的 3-5	19.40-7.92
其他设备	3	不留残值	33.33

#### 3. 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按本财务报表附注二之资产减值所述方法计提固定资产减值准备。

### （十五）在建工程

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决算的，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，按本财务报表附注二之资产减值所述方法计提在建工程减值准备。

#### (十六) 借款费用

##### 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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

##### 2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用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) 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) 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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

#### (十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 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。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50

3. 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，按本财务报表附注二之资产减值所述方法计提无形资产减值准备。

4. 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，能证明其有用性；(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。

#### (十八) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (十九) 收入

##### 1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：(1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；(2) 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；(3) 收入的金额能够可靠地计量；(4) 相关的经济利益很可能流入；(5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

##### 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。

#### (二十) 政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。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，确认为递延收益，在确认相关费用的

期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

#### （二十一）递延所得税资产/递延所得税负债

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。

#### （二十二）经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

#### （二十三）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、递延所得税资产和金融资产（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。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其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。

### 三、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%
营业税	应纳税营业额	5%
土地增值税	有偿转让国有土地使用权及地上建筑物和其他附着物产权产生的增值额	四级超率累进税率(30%~60%)
房产税	从价计征的,按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴;从租计征的,按租金收入的12%计缴	1.2%或12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

(二) 税收优惠及批文

1. 税负减免

根据浙江省科学技术厅、浙江省财政厅、浙江省国家税务局、浙江省地方税务局于2009年5月18日下发浙科发高(2009)103号《关于认定浙江杭佳科技发展有限公司等134家企业为2009年第一批高新技术企业的通知》,本公司被认定为浙江省高新技术企业,认定有效期三年。根据相关规定,本公司企业所得税自2009年起三年内减按15%的税率征收。

2. 出口产品退税

本公司出口货物实行“免、抵、退”税政策,2009年1月退税率为14%,2009年2月和3月退税率为15%,2009年4月至12月退税率为16%。子公司浙江美欣达印染集团湖州进出口有限公司系外贸企业,出口货物实行“免、退”政策,退税率分别为15%和16%。

#### 四、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1. 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
湖州美欣达织造有限公司	控股子公司	湖州	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	控股子公司	湖州	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	控股子公司	湖州	商业	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	控股子公司	湖州	制造业	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	全资子公司	湖州	商业	100 万	纺织品及原料(除海蜃、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。

(续上表)

子公司 全称	期末实际 出资额	实质上构成对子公司 净投资的其他项目余额	持股比 例(%)	表决权 比例(%)	是否合并报 表
湖州美欣达织造有限公司	920 万	920 万	80.00	80.00	是
湖州久久纺织印染有限公司	900 万	900 万	90.00	90.00	是
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	是
湖州美欣达服装有限公司	120 万	120 万	60.00	60.00	是
湖州美欣达纺织原料供应有限公司	100 万	100 万	100.00	100.00	是

(续上表)

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 少数股东在该子公司期初所有者 权益中所享有份额后的余额
湖州美欣达织造有限公司	488,166.11		
湖州久久纺织印染有限公司	236,146.61		
浙江美欣达印染集团湖州进出口有限公司	7,631,808.41		
湖州美欣达服装有限公司	0.00		

## 2. 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务 性质	注册 资本	经营 范围
-----------	-----------	-----	----------	----------	----------

湖州美欣达印花有限公司	全资子公司	湖州	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	控股子公司	荆州	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	控股子公司的全资子公司	荆州	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	控股子公司	湖州	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)。

(续上表)

子公司全称	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
湖州美欣达印花有限公司	1,000 万	1,000 万	100.00	100.00	是
荆州市奥达纺织有限公司	6,040 万	6,040 万	51.00	51.00	是
荆州市奥立纺织印染有限公司	4,050 万	4,050 万	100.00	100.00	是
湖州绿典精化有限公司	163 万	163 万	81.50	81.50	是

(续上表)

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该子公司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	112,861,171.51		
湖州绿典精化有限公司	619,345.77		

### (二) 报告期不再纳入合并财务报表范围的子公司

根据子公司湖州美欣达印花有限公司与自然人陈荷银于 2009 年 10 月 15 日签订的《股权转让协议》，湖州美欣达印花有限公司以 18.40 万元将所持有的湖州美欣达数码印花技术有限公司 28.75% 股权（即 18.40 万股）转让给陈荷银，股权转让基准日为 2009 年 10 月 31 日。湖州美欣达印花有限公司已于 2009 年 10 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 2009 年 11 月起，不再将其纳入合并财务报表范围。

### (三) 本期不再纳入合并范围的子公司

名称	处置日净资产	期初至处置日净利润
湖州美欣达数码印花技术有限公司	316,441.54	-287,575.53

## 五、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

##### (1) 明细情况

项 目	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
库存现金：						
人民币			421,824.19			431,649.21
小 计			421,824.19			431,649.21
银行存款：						
人民币			63,442,203.12			28,891,398.16
美元	1,440,119.77	6.8282	9,833,425.81	1,292,615.48	6.8346	8,834,509.76
小 计			73,275,628.93			37,725,907.92
其他货币资金：						
人民币			47,718,902.64			35,994,161.25
小 计			47,718,902.64			35,994,161.25
合 计			121,416,355.76			74,151,718.38

##### (2) 因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项的说明

项 目	期末数
银行承兑汇票保证金	45,612,608.32
借款保证金	2,050,000.00
小 计	<u>47,662,608.32</u>

#### 2. 应收票据

##### (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	6,475,272.55		6,475,272.55	8,655,826.00		8,655,826.00
合 计	6,475,272.55		6,475,272.55	8,655,826.00		8,655,826.00

##### (2) 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况（金额前 5 名情况）

出票单位	出票日	到期日	金额	备注
江苏亨德利纺织印染有限公司	2009-12-22	2010-06-22	800,000.00	
常州市艾贝服饰有限公司	2009-12-18	2010-03-18	627,000.00	
平湖华城制衣有限公司	2009-10-15	2010-01-15	500,000.00	
常州强声纺织有限公司	2009-11-30	2010-05-30	500,000.00	
上海美特斯邦威服饰股份有限公司	2009-12-01	2010-03-01	400,000.00	
小 计			2,827,000.00	

### 3. 应收账款

#### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大								
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	1,191,051.17	0.92	1,191,051.17	100.00	834,461.06	0.62	834,461.06	100.00
其他不重大	128,461,118.41	99.08	10,056,608.05	7.83	133,894,014.11	99.38	9,785,022.60	7.31
合 计	129,652,169.58	100.00	11,247,659.22	8.68	134,728,475.17	100.00	10,619,483.66	7.88

##### 2) 账龄明细情况

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	117,525,881.28	90.65	5,876,294.07	122,684,803.21	91.06	6,134,240.16
1-2 年	6,436,522.95	4.96	1,930,956.89	9,769,115.05	7.25	2,930,734.52
2-3 年	4,498,714.18	3.47	2,249,357.09	1,440,095.85	1.07	720,047.92
3 年以上	1,191,051.17	0.92	1,191,051.17	834,461.06	0.62	834,461.06
合 计	129,652,169.58	100.00	11,247,659.22	134,728,475.17	100.00	10,619,483.66

#### (2) 单独进行减值测试未发生减值和未单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单独进行减值测试未发生减值和未单独进行减值测试的应收账款包括在具有类似信用风险特征的应收账款组合中计提坏账准备，详见本财务报表附注二应收款项之说明。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

1) 明细情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
MAAS TRADERS (HK) LIMITED	货款	533,297.58	无法收回	否
淮安耀丰印染有限公司	货款	516,638.27	无法收回	否
汕头市德发制衣有限公司	货款	382,148.75	无法收回	否
海宁吉顺制衣有限公司	货款	173,362.55	无法收回	否
湖州市联合对外协作有限公司	货款	147,110.66	无法收回	否
其他零星单位	货款	501,230.51	无法收回	否
小 计		2,253,788.32		

2) 应收账款核销说明

本公司、子公司荆州市奥达纺织有限公司、湖州美欣达印花有限公司、浙江美欣达印染集团湖州进出口有限公司本期经核实确定无法收回的应收账款合计 2,253,788.32 元予以核销。

(4) 无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例(%)
TAT CHI TEXTILE LTD	非关联方	10,047,653.66	1 年以内	7.75
荆州市奥京联纺织有限公司	非关联方	4,950,021.84	1 年以内	3.82
双日纤维(上海)有限公司	非关联方	3,660,134.56	1 年以内	2.82
Wantex Textile Ltd	非关联方	2,836,081.94	1 年以内	2.19
SURAVEE GARMENTS LTD	非关联方	2,737,297.60	1 年以内	2.11
小 计		24,231,189.60		18.69

(6) 其他应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款余额的比例(%)
湖州旺能机械有限公司	同一实际控制人	82,785.63	0.06
湖州南太湖热电有限公司	同一实际控制人	41,045.20	0.03
美欣达集团有限公司	同一实际控制人	2,782.40	0.00
湖州南太湖环保能源有限公司	同一实际控制人	4,028.00	0.00
湖州蚕花娘娘蚕丝被有限公司	同一实际控制人	132,765.20	0.10

湖州美欣达数码印花技术有限公司	联营企业	148,622.96	0.11
小 计		412,029.39	0.30

(7) 其他说明

1) 期末，已有账面余额 36,745,367.13 元的应收账款用于担保。

2) 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	5,646,128.57	6.8282	38,552,895.10	5,835,998.29	6.8346	39,886,713.91
港 元	76,670.97	0.8805	67,508.79	3,129.84	0.8819	2,760.21
小 计			38,620,403.89			39,889,474.12

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账龄列示

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	11,446,371.44	61.97		11,446,371.44	10,612,701.84	77.91		10,612,701.84
1-2 年	6,638,099.49	35.93		6,638,099.49	2,312,212.70	16.97		2,312,212.70
2-3 年	283,809.76	1.54		283,809.76	387,721.59	2.85		387,721.59
3 年以上	103,410.07	0.56		103,410.07	309,130.27	2.27		309,130.27
合 计	18,471,690.76	100.00		18,471,690.76	13,621,766.40	100.00		13,621,766.40

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末数	账龄	未结算原因
荆州经济开发区管理委员会	非关联方	1,000,000.00	1 年以内	预付土地款
		6,264,660.00	1-2 年	
公安顺发农贸有限责任公司	非关联方	2,400,000.00	1 年以内	预付材料款
湖州环渚城乡投资发展有限公司	非关联方	1,430,541.00	1 年以内	预付土地款
常州市旦斯顿纺织有限公司	非关联方	1,000,000.00	1 年以内	预付材料款
仙桃市宏顺棉业有限公司	非关联方	886,483.54	1 年以内	预付材料款
小 计		12,981,684.54		

(3) 无预付持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(4) 账龄 1 年以上且金额重大的预付款项未及时结算的原因说明

单位名称	期末数	未结算原因
荆州经济开发区管理委员会	6,264,660.00	详见本财务报表附注九之说明
小 计	6,264,660.00	

## 5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大	105,742,484.33	88.64			40,314,659.77	69.29	1,037,912.11	2.57
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	1,000,046.50	0.84	1,000,046.50	100.00	414,035.00	0.71	414,035.00	100.00
其他不重大	12,550,974.71	10.52	1,981,404.41	15.79	17,454,447.04	30.00	1,929,540.87	11.05
合 计	119,293,505.54	100.00	2,981,450.91	2.50	58,183,141.81	100.00	3,381,487.98	5.81

2) 账龄明细情况

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	79,956,620.55	67.02	280,635.30	19,815,276.16	34.06	667,007.32
1-2 年	8,324,160.21	6.98	1,317,790.00	9,865,036.57	16.96	1,015,038.95
2-3 年	7,207,531.61	6.04	382,979.11	17,945,858.90	30.84	1,285,406.71
3 年以上	23,805,193.17	19.96	1,000,046.50	10,556,970.18	18.14	414,035.00
合 计	119,293,505.54	100.00	2,981,450.91	58,183,141.81	100.00	3,381,487.98

(2) 期末坏账准备补充说明

1) 单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试且根据单独测试结果计提了坏账准备的其他应收款坏账准备计提

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	理由
荆州市国土资源局	66,540,000.00			详见本财务报表附注十一(三)1之说明
荆州市荆沙棉纺织有限公司	39,202,484.33			详见本财务报表附注十一(三)2之说明
应收补贴款	1,779,677.24			符合条件的可收回出口退税款
小 计	107,522,161.57			

2) 单独进行减值测试未发生减值和未单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提

单独进行减值测试未发生减值和未单独进行减值测试的其他应收款包括在具有类似信用风险特征的其他应收款组合中计提坏账准备，详见本财务报表附注二应收款项之说明。

(3) 无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	款项性质或内容
荆州市国土资源局	非关联方	66,540,000.00	1 年以内	55.78	拆迁补偿款
荆州市荆沙棉纺织有限公司	非关联方	6,024,237.35	1 年以内	32.86	代垫款
		3,931,526.90	1-2 年		
		6,441,573.41	2-3 年		
		22,805,146.67	3 年以上		
荆州市华鼎物业发展有限公司	非关联方	3,632,500.00	1-2 年	3.05	往来款
荆州市奥京联纺织有限公司	非关联方	3,500,000.00	1 年以内	2.94	往来款
		7,010.43	1-2 年		
湖州市国家税务局	非关联方	1,779,677.24	1 年以内	1.49	应收出口退税
小 计		114,661,672.00		96.12	

(5) 其他应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款余额的比例(%)
湖州旺能机械有限公司	同一实际控制人	200,000.00	0.17
湖州美欣达数码印花技术有限公司	联营企业	380,263.08	0.32
小 计		580,263.08	0.49

## 6. 存货

### (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	62,763,937.10	1,483,810.61	61,280,126.49	59,863,580.37	726,419.72	59,137,160.65
在产品	25,082,631.61		25,082,631.61	32,971,242.43		32,971,242.43
库存商品	99,834,056.35	1,619,544.63	98,214,511.72	115,760,042.66	4,876,629.52	110,883,413.14
委托加工物资	4,243,493.33		4,243,493.33	1,227,457.58		1,227,457.58
低值易耗品	5,064.00		5,064.00	16,617.55		16,617.55
合 计	191,929,182.39	3,103,355.24	188,825,827.15	209,838,940.59	5,603,049.24	204,235,891.35

### (2) 存货跌价准备

#### 1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
原材料	726,419.72	1,483,810.61		726,419.72	1,483,810.61
库存商品	4,876,629.52	1,619,544.63		4,876,629.52	1,619,544.63
小 计	5,603,049.24	3,103,355.24		5,603,049.24	3,103,355.24

#### 2) 本期计提、转回存货跌价准备的依据、原因及本期转回金额占该项存货期末余额的比例说明

期末公司对积压时间较长原材料、库存商品根据预计售价，按单个存货的可变现净值低于其账面成本的差额提取存货跌价准备。

## 7. 长期股权投资

### (1) 明细情况

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初数	增减变动	期末数
荆州市商业银行	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00
湖州美欣达数码印花技术有限公司	权益法	440,000.00		145,408.13	145,408.13
湖州美欣达纺织印染科技有限公司	权益法	4,500,000.00	3,112,512.33	-3,112,512.33	
合 计		7,940,000.00	6,112,512.33	-2,967,104.20	3,145,408.13

(续上表)

被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
荆州市商业银行	1%	1%				59,700.00
湖州美欣达数码印花技术有限公司	40%	40%				
湖州美欣达纺织印染科技有限公司						
合计						59,700.00

(2) 其他

根据公司与自然人王有志签订的股权转让协议，公司将持有的湖州美欣达纺织印染科技有限公司全部股权转让给自然人王有志，转让价格为 3,112,512.33 元，公司已于 2009 年 4 月 10 日收到股权转让款。

8. 投资性房地产

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值小计	76,807,630.32	3,183,891.03	63,689,432.83	16,302,088.52
房屋及建筑物	52,738,964.93	3,183,891.03	39,620,767.44	16,302,088.52
土地使用权	24,068,665.39		24,068,665.39	
2) 累计折旧和累计摊销小计	24,102,035.44	1,326,799.47	24,160,806.86	1,268,028.05
房屋及建筑物	22,977,377.69	1,069,747.33	22,779,096.97	1,268,028.05
土地使用权	1,124,657.75	257,052.14	1,381,709.89	
3) 账面价值合计	52,705,594.88	3,183,891.03	40,855,425.44	15,034,060.47
房屋及建筑物	29,761,587.24	3,183,891.03	17,911,417.80	15,034,060.47
土地使用权	22,944,007.64		22,944,007.64	

本期折旧和摊销额 958,810.46 元。

(2) 其他说明

期末，已有账面价值 8,116,523.41 元的投资性房地产用于担保。

9. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值小计	857,398,027.68	18,886,513.26	21,149,021.10	855,135,519.84
房屋及建筑物	371,733,127.03	15,779,011.83	15,610,002.33	371,902,136.53
通用设备	15,595,354.06	312,653.63	186,933.74	15,721,073.95
专用设备	461,327,425.17	2,759,842.83	5,098,983.45	458,988,284.55
运输工具	7,839,390.18	29,193.00	227,181.58	7,641,401.60
其他设备	902,731.24	5,811.97	25,920.00	882,623.21
2) 累计折旧小计	309,521,226.88	50,394,335.05	4,387,510.61	355,528,051.32
房屋及建筑物	75,718,223.43	9,105,903.19	1,193,329.15	83,630,797.47
通用设备	7,462,381.74	1,870,988.58	104,943.82	9,228,426.50
专用设备	221,065,222.06	38,587,567.80	2,895,282.96	256,757,506.90
运输工具	4,623,681.96	671,256.81	171,762.52	5,123,176.25
其他设备	651,717.69	158,618.67	22,192.16	788,144.20
3) 账面价值合计	547,876,800.80	18,886,513.26	67,155,845.54	499,607,468.52
房屋及建筑物	296,014,903.60	15,779,011.83	23,522,576.37	288,271,339.06
通用设备	8,132,972.32	312,653.63	1,952,978.50	6,492,647.45
专用设备	240,262,203.11	2,759,842.83	40,791,268.29	202,230,777.65
运输工具	3,215,708.22	29,193.00	726,675.87	2,518,225.35
其他设备	251,013.55	5,811.97	162,346.51	94,479.01

本期折旧额为 50,394,335.05 元；本期由在建工程转入固定资产原值为 15,779,011.83 元。

(2) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
工业城办公楼及职工宿舍	审批手续未全	2010 年 4 月

(3) 其他说明

期末，已有账面价值 196,000,785.02 元的固定资产用于担保。

10. 在建工程

(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
奥达新厂区工程	1,593,833.39		1,593,833.39			
合计	1,593,833.39		1,593,833.39	4,162,000.00		4,162,000.00

(2) 增减变动情况

明细情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例(%)
纺织工业城项目	6,000万元	4,162,000.00	11,617,011.83	15,779,011.83		
奥达新厂区工程			1,593,833.39			
合计		4,162,000.00	13,210,845.22	15,779,011.83		

(续上表)

工程名称	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化年率(%)	资金来源	期末数
纺织工业城项目					募集资金和其他来源	
奥达新厂区工程					其他来源	1,593,833.39
合计						1,593,833.39

11. 无形资产

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值小计	157,546,444.45		15,199,328.70	142,347,115.75
土地使用权	157,546,444.45		15,199,328.70	142,347,115.75
2) 累计摊销小计	11,890,117.80	4,612,457.62	1,557,165.85	14,945,409.57
土地使用权	11,890,117.80	4,612,457.62	1,557,165.85	14,945,409.57
3) 账面价值合计	145,656,326.65		18,254,620.47	127,401,706.18
土地使用权	145,656,326.65		18,254,620.47	127,401,706.18

本期摊销额 4,612,457.62 元。

(2) 其他说明

期末，已有账面价值 126,967,807.29 元的无形资产用于担保。

12. 商誉

(1) 商誉增减变动情况

被投资单位名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数	期末减值准备
湖州美欣达印花有限公司	13,749,276.55			13,749,276.55	13,749,276.55
合计	13,749,276.55			13,749,276.55	13,749,276.55

(2) 计算过程说明

2002 年公司支付 10,972,281.40 元取得子公司湖州美欣达印花有限公司 90%的股权，自 2002 年 2 月 28 日起，对该公司拥有实际控制权。购买日湖州美欣达印花有限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湖州美欣达印花有限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) 商誉的减值测试方法及减值准备计提方法

因湖州美欣达印花有限公司经营状况不佳，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/递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末数	期初数
递延所得税资产		
资产减值准备	2,256,581.98	3,361,529.12
合计	2,256,581.98	3,361,529.12
递延所得税负债		
收购子公司公允价值	1,879,827.72	2,141,593.01
合计	1,879,827.72	2,141,593.01

(2) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项目	暂时性差异金额
可抵扣暂时性差异	
资产减值准备	11,781,857.13
小计	11,781,857.13
应纳税暂时性差异	
收购子公司公允价值	7,519,310.89
小计	7,519,310.89

#### 14. 短期借款

##### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
质押借款	26,593,410.52	23,627,212.20
抵押借款	185,939,914.04	214,190,000.00
保证借款	48,200,000.00	49,000,000.00
信用借款		27,200,000.00
质押及抵押借款	8,193,840.00	
抵押及保证借款	50,000,000.00	
质押及保证借款		12,555,160.20
合 计	318,927,164.56	326,572,372.40

##### (2) 已到期未偿还的短期借款情况

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款资金用途	未按期偿还原因	预计还款期
中国银行沙市支行	27,889,914.04	6.138%	借新还旧	[注]	2010年5—6月
小 计					

[注]：本期子公司荆州市奥达纺织有限公司和荆州市奥立纺织有限公司部分土地出让，导致上述借款合同相应的抵押物发生变动，公司与中国银行沙市支行正在协商重新签订抵押合同和借款协议。

##### (3) 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	3,630,129.54	6.8282	24,787,250.53	5,294,000.00	6.8346	36,182,372.40
小 计			24,787,250.53			36,182,372.40

#### 15. 应付票据

##### (1) 明细情况

种 类	期末数	期初数
商业承兑汇票		7,000,000.00
银行承兑汇票	57,057,608.32	61,355,462.63
合 计	57,057,608.32	68,355,462.63

下一会计期间将到期的金额为 57,057,608.32 元。

(2) 其他说明

期末应付票据余额中包括本公司开具给浙江美欣达印染集团湖州进出口有限公司的银行承兑汇票 2,000 万元，上述票据已向银行贴现。

16. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
购买商品及接受劳务	93,679,949.87	131,766,233.28
应付长期资产购置款	7,894,332.73	14,510,704.60
其他	4,918,123.26	2,823,202.49
合 计	106,492,405.86	149,100,140.37

(2) 应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项情况

单位名称	期末数	期初数
湖州南太湖热电有限公司	3,387,464.72	5,628,358.35
湖州旺能机械有限公司	216,501.88	99,379.58
湖州美欣达纺织印染科技有限公司		3,202,694.17
小 计	3,603,966.60	8,930,432.10

(3) 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	22,933.20	6.8282	156,592.48	28,085.21	6.8346	191,951.18
小 计			156,592.48			191,951.18

17. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	10,849,084.52	9,706,612.80
其他	3,700,000.00	
合 计	14,549,084.52	9,706,612.80

(2) 无预收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项。

(3) 预收款项——外币预收款项

币种	期末数		期初数	
	原币金额	折人民币金额	原币金额	折人民币金额
美元	286,224.40	1,954,397.45		
港币	11,365.69	10,007.26	11,365.69	10,023.29
欧元			46,407.64	448,251.39
小计		1,964,404.71		458,274.68

18. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	4,852,504.65	68,373,960.19	68,611,794.02	4,614,670.82
职工福利费		4,872,149.57	4,869,160.26	2,989.31
社会保险费	1,997,853.26	12,473,157.41	8,112,629.33	6,358,381.34
其中：医疗保险费	137,091.30	593,691.38	556,099.34	174,683.34
基本养老保险费	1,626,604.57	10,595,794.52	6,682,305.88	5,540,093.21
失业保险费	181,097.91	916,036.95	529,562.65	567,572.21
工伤保险费	16,052.04	256,546.84	243,391.70	29,207.18
生育保险费	37,007.44	111,087.72	101,269.76	46,825.40
住房公积金	2,483,644.11	1,756,323.85	3,038,309.90	1,201,658.06
其他	4,163,925.40	1,095,807.35	1,805,671.97	3,454,060.78
合计	13,497,927.42	88,571,398.37	86,437,565.48	15,631,760.31

期末数其他中工会经费和职工教育经费金额 3,454,060.78 元。

(2) 应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

应付职工薪酬余额中的“工资、奖金、津贴和补贴”项目已于 2010 年 1-2 月份发放。

19. 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	12,574,162.30	8,293,521.27

营业税	98,238.21	235,146.20
企业所得税	7,599,419.81	7,128,668.47
个人所得税	1,592,490.41	534,524.46
城市维护建设税	1,756,401.28	735,053.25
土地增值税	172,215.92	172,215.92
房产税	1,789,549.54	694,284.19
土地使用税	2,801,209.43	1,841,675.56
教育费附加	1,418,065.40	633,309.72
地方教育附加	804,656.03	273,391.62
水利建设专项资金	1,052,995.39	163,017.21
印花税	173,033.72	171,522.93
其他		279,504.12
合 计	31,832,437.44	21,155,834.92

## 20. 应付利息

项 目	期末数	期初数
长期借款应付利息	90,956.25	109,656.25
短期借款应付利息	398,001.79	598,641.14
合 计	488,958.04	708,297.39

## 21. 其他应付款

### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	3,285,902.85	4,984,184.84
拆借款	55,425,450.60	37,976,031.27
其他	30,012,174.85	51,902,655.53
合 计	88,723,528.30	94,862,871.64

(2) 无应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项。

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

账龄超过 1 年的大额其他应付款合计 50,046,003.96 元，主要为应付的股权受让款、职工退股款及

资金拆借款。

(4) 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
原荆州市奥达纺织有限公司股东	20,874,244.68	职工退股款
荆州市华鼎物业发展有限公司	34,724,185.00	资金拆借
原荆州市奥达纺织有限公司股东	21,910,000.00	收购股权受让款
小 计	77,508,429.68	

22. 一年内到期的非流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	50,000,000.00	10,000,000.00
合 计	50,000,000.00	10,000,000.00

(2) 一年内到期的长期借款

1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
抵押借款	50,000,000.00	10,000,000.00
小 计	50,000,000.00	10,000,000.00

2) 金额前 5 名的一年内到期的长期借款

贷款单位	借款 起始日	借款 到期日	币种	年利率 (%)	期末数		期初数	
					原币金 额	折人民币金额	原币金 额	折人民币金额
中国工商银行 湖州市分行	2005-10-19	2009-5-30	人民币	6.12				5,000,000.00
中国工商银行 湖州市分行	2005-10-19	2009-11-30	人民币	6.12				5,000,000.00
中国工商银行 湖州市分行	2008-12-12	2010-5-26	人民币	5.95		15,000,000.00		
中国工商银行 湖州市分行	2008-12-19	2010-7-20	人民币	5.95		15,000,000.00		
中国工商银行 湖州市分行	2008-12-09	2010-6-8	人民币	5.95		10,000,000.00		
中国工商银行 湖州市分行	2008-12-17	2010-7-15	人民币	5.95		10,000,000.00		

小 计						50,000,000.00		10,000,000.00
-----	--	--	--	--	--	---------------	--	---------------

### 23. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
应付股利	886,298.45	20,062.20
合 计	886,298.45	20,062.20

### 24. 长期借款

#### (1) 长期借款情况

项 目	期末数	期初数
抵押借款		50,000,000.00
合 计		50,000,000.00

#### (2) 金额前 5 名的长期借款

贷款单位	借款 起始日	借款 到期日	币种	年利率 (%)	期末数		期初数	
					原币金额	折人民币金额	原币金额	折人民币金额
中国工商银行湖 州市分行	2008-12-12	2010-5-26	人民币	5.95				15,000,000.00
中国工商银行湖 州市分行	2008-12-19	2010-7-20	人民币	5.95				15,000,000.00
中国工商银行湖 州市分行	2008-12-09	2010-6-8	人民币	5.95				10,000,000.00
中国工商银行湖 州市分行	2008-12-17	2010-7-15	人民币	5.95				10,000,000.00
小 计								50,000,000.00

### 25. 其他非流动负债

#### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
递延收益	3,000,000.00	
合 计	3,000,000.00	

#### (2) 其他说明

本期公司根据国家发展和改革委员会办公厅发改办环资[2008]2601 号文收到资源节约和环境保护项目财政拨款 4,500,000.00 元, 本期已确认营业外收入 1,500,000.00 元。

## 26. 股本

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	
(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						
	其中:						
	境内法人持股						
	境内自然人持股						
	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						
(二) 无限售条件股份	1. 人民币普通股	81,120,000					81,120,000
	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	81,120,000				
(三)	股份总数	81,120,000					81,120,000

## 27. 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	229,693,023.53			229,693,023.53

## 28. 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	23,233,752.92			23,233,752.92
-----	---------------	--	--	---------------

29. 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	54,009,553.12	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	54,009,553.12	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	19,582,800.38	本期净利润转入
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	73,592,353.50	

（二）合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

（1）明细情况

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	925,741,443.36	1,212,444,805.00
其他业务收入	38,466,029.21	44,823,525.64
营业成本	867,321,322.21	1,187,873,031.07

（2）主营业务收入/主营业务成本（分行业）

行业名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
纺织行业	290,302,105.16	253,861,677.35	315,244,620.81	289,263,307.48
印染行业	635,439,338.20	585,270,870.50	897,200,184.19	850,157,262.60
小 计	925,741,443.36	839,132,547.85	1,212,444,805.00	1,139,420,570.08

（3）主营业务收入/主营业务成本（分产品）

产品名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
纺织产品	290,302,105.16	253,861,677.35	315,244,620.81	289,263,307.48
印染产品	635,439,338.20	585,270,870.50	897,200,184.19	850,157,262.60
小 计	925,741,443.36	839,132,547.85	1,212,444,805.00	1,139,420,570.08

（4）主营业务收入/主营业务成本（分地区）

地区名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
内销	548,016,997.87	489,202,816.42	695,919,424.88	653,173,744.52
外销	377,724,445.49	349,929,731.43	516,525,380.12	486,246,825.56
小 计	925,741,443.36	839,132,547.85	1,212,444,805.00	1,139,420,570.08

(5) 公司前 5 名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
TAT CHI TEXTILE LTD	149,116,173.66	15.47
荆州市奥京联纺织有限公司	38,432,509.99	3.99
PADA INL (FAR EAST) CO LTD	19,434,818.73	2.02
辉泰国际贸易(上海)有限公司	17,596,423.32	1.82
杭州方艾贸易有限公司	12,820,512.82	1.33
小 计	237,400,438.52	24.63

2. 营业税金及附加

项 目	本期数	上年同期数	计缴标准
营业税	194,404.67	10,026.45	详见本财务报表附注税项之说明
城市维护建设税	2,524,750.22	3,308,658.61	
教育费附加	1,073,858.26	-668,510.19	
地方教育附加	725,521.92	-262,360.89	
其他		15,016.39	
合 计	4,518,535.07	2,402,830.37	

3. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	2,555,153.77	4,742,857.94
存货跌价损失	3,103,355.24	5,603,049.24
商誉减值损失		4,778,415.08
合 计	5,658,509.01	15,124,322.26

#### 4. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	59,700.00	36,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-248,305.94	-1,215,995.89
处置长期股权投资产生的投资收益	360,232.51	578,704.04
合 计	171,626.57	-601,291.85

#### 5. 营业外收入

##### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
非流动资产处置利得合计	71,488,780.03	2,937,371.38
债务重组利得		23,073,042.40
政府补助	5,697,200.00	3,375,570.00
罚没收入	9,170.00	2,607.00
其他	36,339.02	158,055.86
合 计	77,231,489.05	29,546,646.64

##### (2) 政府补助明细

项 目	本期数	上年同期数	说明
节能技术改造奖励资金	1,560,000.00		鄂财建发(2008)302号
	300,000.00		鄂发改环资(2008)1321号
进口贴息	135,200.00		收到湖州市2007年度进口贴息
人才工作先进集体	3,000.00		吴委人领(2009)3号
科技创新奖	220,000.00		吴办第25号
国家认定企业(集团)技术中心奖励	1,000,000.00		2008年第60号
市级专利示范企业	50,000.00		湖市科发(2009)29号
外贸扶持奖励	344,000.00		湖外经贸出(2009)69号
财政补助	100,000.00		湖外经贸出(2009)8号
科技计划补助	350,000.00		浙科验字(2009)1129号
环保资金补助	1,500,000.00		发改办环资(2008)2601号

污染源在线设施建设补助费	100,000.00	8,000.00	湖环发(2008)63号
在线监测运维补助款	35,000.00	30,000.00	收到湖州市环保局拨付补助
吴兴区产学研合作示范企业奖励		100,000.00	收到湖州市科技局拨付的产学研合作示范奖励
专项资金补贴款		1,000,000.00	浙财企字(2007)11号
加工贸易出口奖励、境外促销奖励、出口名牌企业奖励		334,570.00	收到湖州市财政局拨付奖励
国家高技术产业发展项目浙江省财政配套补助资金		1,125,000.00	浙发改高技(2008)574号
大学生实习基地建设补贴		8,000.00	收到湖州市吴兴区区级人才专项资金资助
高新技术产业发展资金		100,000.00	湖市经投资(2007)190号
科技三项经费		80,000.00	湖市科计发(2007)37号
创新基金		420,000.00	收到湖北省科技厅拨付的创新基金奖励
科研项目补助款		150,000.00	浙科发计(2008)180号
科技项目补助款		20,000.00	收到湖州市财政局拨付补助
小计	5,697,200.00	3,375,570.00	

## 6. 营业外支出

### 明细情况

项目	本期数	上年同期数
非流动资产处置损失合计	417,556.12	4,155,220.42
其中：固定资产处置损失	417,556.12	4,155,220.42
合同解除补偿金	700,000.00	
对外捐赠	111,000.00	306,365.76
罚款支出	19,733.99	32,879.89
水利建设专项资金	908,679.43	1,253,767.18
其他	97,073.31	433,618.33
合计	2,254,042.85	6,181,851.58

## 7. 所得税费用

项目	本期数	上年同期数
----	-----	-------

按税法及相关规定计算的当期所得税	2,038,904.27	7,557,266.11
递延所得税调整	843,181.85	-2,116,984.46
合 计	2,882,086.12	5,440,281.65

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
补贴收入	8,662,200.00
收回票据承兑保证金	27,387,964.32
其他	11,750,591.32
合 计	47,800,755.64

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
支付管理费用	10,679,437.50
支付经营费用	28,646,080.51
支付财务费用手续费	3,229,225.11
支付票据承兑保证金	25,612,608.32
奥达纺织公司垫付职工安置费	5,921,237.35
归还风险抵押金	1,290,000.00
其他	11,731,076.11
合 计	87,109,664.90

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数
定期存款	6,000,000.00
合 计	6,000,000.00

4. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数
奥达纺织公司收到拆借款本金	37,293,000.00
收回筹资性票据所需承兑保证金	8,550,000.00
收到票据贴现融资款	104,147,000.81
合 计	149,990,000.81

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数
奥达纺织公司归还拆借款本金及利息	40,795,212.79
支付融资性票据款	112,000,000.00
支付筹资性票据所需承兑保证金	22,050,000.00
合 计	174,845,212.79

6. 现金流量表补充资料

(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	42,436,345.60	-51,162,874.22
加: 资产减值准备	5,658,509.01	15,124,322.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	50,394,335.05	55,934,419.36
无形资产摊销	4,612,457.62	5,200,583.64
长期待摊费用摊销		
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)	-71,031,988.66	1,220,445.30
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		-2,596.26
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	23,338,586.62	33,706,217.95
投资损失(收益以“-”号填列)	-171,626.57	601,291.85
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	1,104,947.14	-1,604,511.22
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-261,765.29	-512,473.24

存货的减少(增加以“—”号填列)	11,870,156.51	54,186,965.39
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-27,336,423.85	93,959,949.55
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	11,053,396.35	-89,053,856.92
其他	958,810.46	-22,863,311.76
经营活动产生的现金流量净额	52,625,739.99	94,734,571.68
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	73,753,747.44	32,213,754.06
减: 现金的期初余额	32,213,754.06	57,844,616.90
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	41,539,993.38	-25,630,862.84

(2) 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

项 目	本期数	上年同期数
1) 取得子公司及其他营业单位的有关信息:		
① 取得子公司及其他营业单位的价格		
② 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
③ 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
④ 取得子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		
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	184,000.00	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	184,000.00	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	7,909.49	1,158,170.92
③ 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	176,090.51	4,341,829.08
④ 处置子公司的净资产	316,441.54	9,943,919.56

流动资产	1,175,900.72	33,495,393.86
非流动资产	519,163.70	448,410.24
流动负债	1,378,622.88	23,999,884.54
非流动负债		

(3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	73,753,747.44	32,213,754.06
其中：库存现金	421,824.19	431,649.21
可随时用于支付的银行存款	73,275,628.93	31,725,907.92
可随时用于支付的其他货币资金	56,294.32	56,196.93
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	73,753,747.44	32,213,754.06

(4) 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	45,612,608.32	32,765,462.63
银行借款保证金	2,050,000.00	2,550,000.00
关税、台账保证金		622,501.69
定期存款		6,000,000.00
小 计	47,662,608.32	41,937,964.32

(四) 资产减值准备明细

1. 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	14,000,971.64	2,555,153.77		2,253,788.32	73,226.96	14,229,110.13

存货跌价准备	5,603,049.24	3,103,355.24		5,603,049.24		3,103,355.24
商誉减值准备	13,749,276.55					13,749,276.55
合计	33,353,297.43	5,658,509.01		7,856,837.56	73,226.96	31,081,741.92

2. 坏账准备其他转出系湖州美欣达数码印花技术有限公司本期不再纳入合并财务报表范围，相应转出坏账准备。

## 六、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的实际控制人情况

姓名	关联关系	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
单建明	实际控制人	35.42	35.42

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注企业合并及合并财务报表之说明。

#### 3. 本公司的合营和联营企业情况

单位：万元

被投资单位	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)
联营企业							
湖州美欣达数码印花技术有限公司	有限责任公司	湖州	陈荷银	制造业	64.00	40%	40%

(续上表)

被投资单位	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	关联关系	组织机构代码
联营企业							
湖州美欣达数码印花技术有限公司	1,721,601.46	1,357,901.13	363,700.33	2,115,008.74	-240,316.74	联营企业	67959737-5

#### 4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
美欣达集团有限公司	同一实际控制人	74104263-8
湖州旺能机械有限公司	同一实际控制人	73686801-3
湖州南太湖热电有限公司	同一实际控制人	75908128-0
湖州创源软件开发有限公司	同一实际控制人	78180081-9
湖州南太湖环保能源有限公司	同一实际控制人	72276039-4
湖州美欣达房地产开发有限公司	同一实际控制人	74349508-3
湖州展望天明药业有限公司	同一实际控制人	75805711-5

湖州蚕花娘娘蚕丝被有限公司	同一实际控制人	69388460-2
舟山旺能环保能源有限公司	同一实际控制人	67615087-7
浙江旺能环保股份有限公司	同一实际控制人	66393998-3
湖州美欣达纺织印染科技有限公司	曾为公司联营企业	77312597-2

## (二) 关联交易情况

### 1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### (1) 采购商品的关联交易

关联方	关联交 易 类型	关联交 易 内容	关联交 易 定价方式 及决策程序	本期数		上期同期数	
				金额	占同类交易金 额的比例 (%)	金额	占同类交易金 额的比例 (%)
湖州旺能机械有限公司	[注 1]	材料	协议价	380,772.24	0.07	485,447.36	0.05
湖州南太湖热电有限公司	[注 2]	蒸汽	协议价	35,029,130.40	100.00	47,510,400.33	100.00
湖州美欣达纺织印染科技有限公司	[注 1]	材料	协议价	941,012.50	0.18	34,570,318.78	3.67
湖州创源软件开发有限公司	[注 3]	劳务	协议价	120,000.00	100.00	20,000.00	100.00
湖州美欣达数码印花技术有限公司	[注 1]	材料	协议价	323,517.07	0.06		
小 计				36,794,432.21		82,586,166.47	

[注 1]: 购买商品; [注 2]: 购买蒸汽; [注 3]: 接受劳务。

#### (2) 销售商品的关联交易

关联方	关联交 易 类型	关联交 易 内容	关联交 易 定价方式 及决策程序	本期数		上期同期数	
				金额	占同类交易金 额的比例 (%)	金额	占同类交易金 额的比例 (%)
湖州旺能机械有限公司	[注 1]	水电费	协议价	67,996.04	0.18	80,174.26	0.01%
湖州美欣达纺织印染科技有限公司	[注 1]	产品	协议价	248,009.48	0.04	9,051,651.74	1.01%
湖州蚕花娘娘蚕丝被有限公司	[注 1]	产品	协议价	284,414.70	0.04		
美欣达集团有限公司	[注 1]	产品	协议价	126,543.93	0.33		
湖州南太湖环保能源有限公司	[注 1]	水电费	协议价	8,006.84	0.02		
湖州南太湖热电有限公司	[注 1]	产品	协议价	35,921.24	0.01		
湖州美欣达数码印花技术有限公司	[注 1]	产品	协议价	48,546.55	0.02		
小 计				819,438.78		9,131,826.00	

[注 1]: 销售商品。

### 2. 关联租赁情况

公司出租明细情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	合同约定的年度租金	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响
本公司	湖州美欣达房地产开发有限公司	办公用房	400,000.00	2009-1-1	2009-12-31	400,000.00	租赁合同	
	浙江旺能环保股份有限公司	办公用房	48,000.00	2009-1-1	2009-12-31	48,000.00		
	舟山旺能环保能源有限公司	宿舍楼	14,400.00	2009-5-30	2009-12-31	7,200.00		
	美欣达集团有限公司	办公用房	288,000.00	2009-1-1	2009-12-31	288,000.00		
	湖州蚕花娘娘蚕丝被有限公司	办公用房	108,000.00	2009-9-1	2009-12-31	36,000.00		
	湖州美欣达数码印花技术有限公司	办公用房	200,000.00	2009-11-1	2009-12-31	33,333.33		

3. 关联担保情况

关联方为本公司提供保证担保（单位：万元）

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕	备注
美欣达集团有限公司	本公司	820.00	2009-11-26	2010-5-20	否	
		2,000.00	2009-3-18	2010-3-1	否	[注 1]
		1,000.00	2009-8-3	2010-3-1	否	

[注 1]：该借款系公司在民生银行杭州分行的 5,000 万元《综合授信合同》下的借款，该授信协议同时由湖州南太湖环保能源有限公司以土地和房产提供抵押担保。

(三) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应收账款			
	湖州旺能机械有限公司	82,785.63	89,689.53
	湖州美欣达纺织印染科技有限公司		1,780,658.12
	湖州南太湖热电有限公司	41,045.20	
	湖州南太湖环保能源有限公司	4,028.00	
	美欣达集团有限公司	2,782.40	
	湖州蚕花娘娘蚕丝被有限公司	132,765.20	
	湖州美欣达数码印花技术有限公司	148,622.96	
小计		412,029.39	1,870,347.65

预付款项			
	湖州旺能机械有限公司		210,263.03
	湖州展望天明药业有限公司	800,000.00	
小 计		800,000.00	210,263.03
其他应收款			
	湖州旺能机械有限公司	200,000.00	200,000.00
	湖州美欣达数码印花技术有限公司	380,263.08	
	湖州美欣达纺织印染科技有限公司		605,871.52
小 计		580,263.08	805,871.52
应付票据			
	湖州美欣达纺织印染科技有限公司		7,000,000.00
	浙江美欣达印染集团湖州进出口有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00
小 计		20,000,000.00	27,000,000.00
应付账款			
	湖州旺能机械有限公司	216,501.88	99,379.58
	湖州南太湖热电有限公司	3,387,464.72	5,628,358.35
	湖州美欣达纺织印染科技有限公司		3,202,694.17
小 计		3,603,966.60	8,930,432.10

#### (四) 关键管理人员薪酬

报告期间	关键管理人员人数	在本公司领取报酬人数	报酬总额(万元)
本期数	14	10	70.47
上年同期数	14	10	58.47

#### 七、股份支付

本公司无股份支付事项。

#### 八、或有事项

本公司不存在需要披露的重大或有事项。

#### 九、承诺事项

根据子公司荆州市奥达纺织有限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，荆州市奥达纺织有限公司将在荆州市开发区以出让方式取得土地使用权 606 亩。其中 2008 年度荆州市奥达纺织有限公司已经取得荆州市开发区土地使用权 225.60 亩(含代征地 7.88 亩)。截至 2009 年 12 月 31 日荆州市奥达纺织有限公司支付湖北荆州经济开发区管理委员会另外的 293 亩土地使用权预付款 7,264,660.00 元。

## 十、资产负债表日后事项

无资产负债表日后事项。

## 十一、其他重要事项

(一) 经营租出固定资产详见本财务报表附注报表项目注释投资性房地产之说明。

(二) 外币金融资产和外币金融负债

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末数
金融资产					
贷款和应收款					
银行存款	8,834,509.76				9,833,425.81
应收账款	39,889,474.12			3,553,679.04	38,620,403.89
金融资产小计	48,723,983.88			3,553,679.04	48,453,829.70
金融负债					
短期借款	36,182,372.40				24,787,250.53
应付账款	191,951.18				156,592.48
金融负债小计	36,374,323.58				24,943,843.01

(三) 其他

### 1. 土地出让事项

(1) 根据 2009 年 9 月 18 日公司第四届董事会第十次会议决议、子公司荆州市奥达纺织有限公司和荆州市奥立纺织有限公司与荆州市土地市场交易中心签订的《委托办理出让国有土地使用权手续协议书》，子公司荆州市奥达纺织有限公司和荆州市奥立纺织有限公司将拥有的土地使用权 92,929.21 平方

米委托荆州市土地市场交易中心公开出让。该土地使用权原系工业用地，经荆州市人民政府批准，荆州市国土资源局将该地块变性为商服、城镇住宅用地，并于 2009 年 9 月 18 日经过现场拍卖竞价，该地块拍卖收入为 1.205 亿元，根据荆州市国土资源局确认 8,654 万元作为土地搬迁损失净补偿收入，其余 3,396 万元冲抵荆州市荆沙棉纺织有限公司改制遗留下的负资产，公司账面扣除房屋建筑物、土地使用权等净值后确认土地搬迁补偿净收入 4,644.02 万元。截至审计报告日公司已经累计收到土地搬迁损失净补偿收入 6,000 万元。

(2) 根据 2009 年 12 月 25 日公司第四届董事会第十二次会议决议、公司与浙江湖州经济开发区拆迁事务所签订的《拆迁补偿协议书》，浙江湖州经济开发区拆迁事务所征用公司土地使用权 61,083.00 平方米，双方约定浙江湖州经济开发区拆迁事务所给予公司 5,048.37 万元土地拆迁补偿款，公司账面扣除房屋建筑物、土地使用权等净值后确认土地拆迁补偿净收入 2,502.55 万元，截至 2009 年 12 月 31 日公司已经收到全部土地拆迁补偿款。

## 2. 其他事项

(1) 子公司荆州市奥达纺织有限公司系于 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）等费用由荆州市奥达纺织有限公司逐步垫付。截至 2009 年 12 月 31 日，荆州市奥达纺织有限公司应收荆州市荆沙棉纺织有限公司代垫款等 39,202,484.33 元。

(2) 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荆州市奥达纺织有限公司现有厂区的 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，土地性质变更后荆州市奥达纺织有限公司现有厂区的 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 2009 年 12 月 31 日上述土地中 92,929.21 平方米已于本期出让，其余土地变更为商住用地事项尚在办理过程中，荆州市奥达纺织有限公司对应收荆州市荆沙棉纺织有限公司代垫款等 39,202,484.33 元未计提坏账准备。

(3) 根据 2009 年 7 月 29 日荆州市奥达纺织公司有限公司与荆州市古城国有投资有限责任公司签订的《债权转让合同》，荆州市奥达纺织公司有限公司以 1050 万元的价格受让荆州市古城国有投资有限责任公司从中国东方资产管理公司武汉办事处、中国信达资产管理公司武汉办事处“打包”购回对荆州市荆沙棉纺织有限公司的债权；另外，荆州市奥达纺织公司有限公司与湖北荣威置业有限公司签订《债权转让合同》，将受让的上述债权以 1270 万元转让给湖北荣威置业有限公司，并协助其办妥荆州市荆沙棉

纺织有限公司位于荆州市长港路东段，权证号为 2001206466、2001206469 的土地使用权抵押注销、土地使用权出让的合法过户手续。截至 2009 年 12 月 31 日，荆州市奥达纺织公司有限公司已收到湖北荣威置业有限公司支付的债权转让款 1270 万元并支付给荆州市古城国有投资有限责任公司债权转让款 1000 万元，上述土地使用权过户等手续尚在办理之中。

## 十二、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

##### (1) 明细情况

##### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大	10,047,653.66	16.85	502,382.68	5.00	30,802,155.47	45.67	954,500.25	3.10
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	379,913.00	0.64	379,913.00	100.00	211,017.40	0.31	211,017.40	100.00
其他不重大	49,188,260.06	82.51	4,614,527.85	9.38	36,430,707.50	54.02	3,679,083.25	10.10
合 计	59,615,826.72	100.00	5,496,823.53	9.22	67,443,880.37	100.00	4,844,600.90	7.18

##### 2) 账龄明细情况

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	52,991,720.04	88.89	2,494,146.94	59,805,681.48	88.67	2,391,286.00
1-2 年	2,338,118.00	3.92	669,725.75	7,356,466.26	10.91	2,206,939.88
2-3 年	3,906,075.68	6.55	1,953,037.84	70,715.23	0.10	35,357.62
3 年以上	379,913.00	0.64	379,913.00	211,017.40	0.32	211,017.40
合 计	59,615,826.72	100.00	5,496,823.53	67,443,880.37	100.00	4,844,600.90

##### (2) 单独进行减值测试未发生减值和未单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单独进行减值测试未发生减值和未单独进行减值测试的应收账款包括在具有类似信用风险特征的应收账款组合中计提坏账准备，详见本财务报表附注二应收款项之说明。

##### (3) 本期实际核销的应收账款情况

1) 明细情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
MAAS TRADERS (HK) LIMITED	货款	533,297.58	无法收回	否
小 计		533,297.58		

2) 应收账款核销说明

公司应收 MAAS TRADERS (HK) LIMITED 货款本期经裁决无法收回部分予以核销。

(4) 无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例(%)
TAT CHI TEXTILE LTD	非关联方	10,047,653.66	1 年以内	16.85
双日纤维(上海)有限公司	非关联方	3,660,134.56	1 年以内	6.14
浙江美欣达印染集团湖州进出口有限公司	控股子公司	3,108,781.17	1 年以内	5.21
Wantex Textile Ltd	非关联方	2,836,081.94	1 年以内	4.76
SUPERIOR HARVEST LTD	非关联方	1,659,478.92	1 年以内	2.78
小 计		21,312,130.25		35.74

(6) 其他应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款余额的比例(%)
浙江美欣达印染集团湖州进出口有限公司	控股子公司	3,108,781.17	5.21
湖州久久纺织印染有限公司	控股子公司	105,698.85	0.18
湖州旺能机械有限公司	同一实际控制人	71,915.00	0.12
湖州南太湖热电有限公司	同一实际控制人	13,285.20	0.02
湖州美欣达数码印花技术有限公司	子公司之联营企业	14,402.19	0.02
湖州南太湖环保能源有限公司	同一实际控制人	4,028.00	0.01
小 计		3,318,110.41	5.56

(6) 其他说明

1) 期末，已有账面余额 36,745,367.13 元的应收账款用于担保。

2) 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

港币	76,670.97	0.8805	67,508.79	3,129.84	0.8819	2,760.21
美元	3,457,327.19	6.8282	23,607,321.52	3,985,612.12	6.8346	27,240,064.60
小计			23,674,830.31			27,242,824.81

## 2. 其他应收款

### (1) 明细情况

#### 1) 类别明细情况

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大	34,012,924.70	88.61			39,960,356.20	77.44		
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	222,000.00	0.58	222,000.00	100.00	115,493.73	0.22	115,493.73	100.00
其他不重大	4,148,670.65	10.81	271,844.86	6.55	11,525,260.09	22.34	1,231,501.17	10.69
合计	38,383,595.35	100.00	493,844.86	1.29	51,601,110.02	100.00	1,346,994.90	2.61

#### 2) 账龄明细情况

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	14,979,024.35	39.02	14,128.78	42,897,309.71	83.13	74,850.06
1-2年	19,338,116.72	50.38	150,906.50	4,051,288.31	7.85	244,558.97
2-3年	3,844,454.28	10.02	106,809.58	4,537,018.27	8.79	912,092.14
3年以上	222,000.00	0.58	222,000.00	115,493.73	0.23	115,493.73
合计	38,383,595.35	100.00	493,844.86	51,601,110.02	100.00	1,346,994.90

#### (2) 单独进行减值测试未发生减值和未单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提

单独进行减值测试未发生减值和未单独进行减值测试的其他应收款包括在具有类似信用风险特征的其他应收款组合中计提坏账准备，详见本财务报表附注二应收款项之说明。

#### (3) 无应收持有公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位款项。

#### (4) 其他应收款金额前5名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	款项性质或内容
荆州市奥达纺织有限公司	控股子公司	18,433,405.07	1-2年	52.05	往来款

		1,546,594.93	2-3年		
湖州美欣达织造有限公司	控股子公司	14,032,924.70	1年以内	36.56	往来款
湖州美欣达服装有限公司	控股子公司	663,524.00	1年以内	8.21	往来款
		401,690.00	1-2年		
		2,084,240.20	2-3年		
湖州旺能机械有限公司	同一实际控制人	200,000.00	1-2年	0.52	房租费
湖州市吴兴区人民政府	非关联方	100,000.00	1年以内	0.29	保证金
		10,000.00	1-2年		
小计		37,472,378.90		97.63	

(5) 其他应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款余额的比例(%)
荆州市奥达纺织有限公司	控股子公司	19,980,000.00	52.05
湖州美欣达织造有限公司	控股子公司	14,032,924.70	36.56
湖州美欣达服装有限公司	控股子公司	3,149,454.20	8.21
湖州美欣达数码印花技术有限公司	子公司之联营企业	50,263.08	0.13
湖州旺能机械有限公司	同一实际控制人	200,000.00	0.52
小计		37,412,641.98	97.47

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初数	增减变动	期末数
湖州美欣达印花有限公司	成本法	10,000,000.00	13,402,769.73		13,402,769.73
湖州美欣达织造有限公司	成本法	9,200,000.00	9,200,000.00		9,200,000.00
湖州久久纺织印染有限公司	成本法	9,000,000.00	9,000,000.00		9,000,000.00
湖州绿典精化有限公司	成本法	1,800,000.00	1,630,000.00		1,630,000.00
浙江美欣达印染集团湖州进出口有限公司	成本法	6,000,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00
湖州美欣达服装有限公司	成本法	1,200,000.00	840,000.00		840,000.00
湖州美欣达纺织印染科技有限公司	权益法	4,500,000.00	3,112,512.33	-3,112,512.33	

荆州市奥达纺织有限公司	成本法	60,400,000.00	60,400,000.00		60,400,000.00
湖州美欣达纺织原料供应有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
合 计		103,100,000.00	104,585,282.06	-3,112,512.33	101,472,769.73

(续上表)

被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
湖州美欣达印花有限公司	100.00	100.00				
湖州美欣达织造有限公司	80.00	80.00				
湖州久久纺织印染有限公司	90.00	90.00				
湖州绿典精化有限公司	81.50	81.50				3,816,121.88
浙江美欣达印染集团湖州进出口有限公司	60.00	60.00				7,987,334.23
湖州美欣达服装有限公司	60.00	60.00				
湖州美欣达纺织印染科技有限公司						
荆州市奥达纺织有限公司	51.00	51.00				
湖州美欣达纺织原料供应有限公司	100.00	100.00				
合 计						11,803,456.11

(2) 其他说明

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

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	534,979,352.06	667,496,861.46
其他业务收入	43,488,469.82	58,501,198.23

营业成本	546,218,587.69	710,750,714.96
------	----------------	----------------

(2) 主营业务收入/主营业务成本（分行业）

行业名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
印染	534,979,352.06	511,457,202.87	667,496,861.46	647,096,280.11
小 计	534,979,352.06	511,457,202.87	667,496,861.46	647,096,280.11

(3) 主营业务收入/主营业务成本（分产品）

产品名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
印染	534,979,352.06	511,457,202.87	667,496,861.46	647,096,280.11
小 计	534,979,352.06	511,457,202.87	667,496,861.46	647,096,280.11

(4) 主营业务收入/主营业务成本（分地区）

地区名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
国内收入	257,274,853.29	245,962,907.40	302,153,842.70	292,919,171.49
国外收入	277,704,498.77	265,494,295.47	365,343,018.76	354,177,108.62
小 计	534,979,352.07	511,457,202.87	667,496,861.46	647,096,280.11

(5) 公司前 5 名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
TAT CHI TEXTILE LTD	149,116,173.66	25.78
浙江美欣达印染集团湖州进出口有限公司	68,415,703.75	11.83
湖州美欣达印花有限公司	26,432,931.33	4.57
PADA INL (FAR EAST) CO LTD	19,434,818.73	3.36
辉泰国际贸易(上海)有限公司	17,596,423.32	3.04
小 计	280,996,050.79	48.58

2. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	11,803,456.11	19,182,313.35

权益法核算的长期股权投资收益		-1,648,300.07
处置长期股权投资产生的投资收益		-39,300.81
合 计	11,803,456.11	17,494,712.47

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年同期数	本期比上期增减变动的原因
湖州绿典精化有限公司	3,816,121.88		本期分红
浙江美欣达印染集团湖州进出口有限公司	7,987,334.23		本期分红
湖州美欣达印花有限公司		19,182,313.35	上期分红
小 计	11,803,456.11	19,182,313.35	

(三) 母公司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	13,161,715.40	-32,979,929.74
加：资产减值准备	1,724,369.71	8,524,939.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	31,185,796.84	34,300,624.27
无形资产摊销	1,425,719.81	1,505,901.61
长期待摊费用摊销		
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)	-25,025,450.04	222,512.79
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	14,006,721.34	17,869,903.57
投资损失(收益以“-”号填列)	-11,803,456.11	-17,494,712.47
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	809,525.34	-845,503.81
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-1,876,620.70	22,659,124.27
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	21,262,767.50	110,923,408.29
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-59,600,614.86	-114,192,024.76

其他	249,631.68	167,264.76
经营活动产生的现金流量净额	-14,479,894.09	30,661,508.18
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	51,273,572.03	17,704,662.12
减: 现金的期初余额	17,704,662.12	27,597,864.80
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	33,568,909.91	-9,893,202.68

### 十三、其他补充资料

#### (一) 非经常性损益

项 目	金 额	说 明
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	71,431,456.42	主要系土地搬迁补偿净收入约 7,200 万元
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）	5,697,200.00	
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		
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	-737,139.52	
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	-882,298.28	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	75,509,218.62	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	24,068.02	
少数股东权益影响额(税后)	23,622,443.62	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	51,862,706.98	

## （二）净资产收益率及每股收益

### 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.92	0.24	0.24
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-8.11	-0.40	-0.40

### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	19,582,800.38
非经常性损益	B	51,862,706.98
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-32,279,906.60
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	388,056,329.57
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	

新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
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	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I	
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	J	
报告期月份数	K	
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	397,847,729.76
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	4.92%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	-8.11%

### 3. 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2009 年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	19,582,800.38
非经常性损益	B	51,862,706.98
扣除非经营性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	-32,279,906.60
期初股份总数	D	81,120,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$	81,120,000.00
基本每股收益	$M = A/L$	0.24
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	-0.40

### 4. 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同

### (三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

#### 1. 资产负债表项目

(1) 货币资金项目期末数较期初数增长 63.74% (绝对额增加 4,726.46 万元), 主要系本期收到拆迁补偿款所致。

(2) 预付款项项目期末数较期初数增长 35.60% (绝对额增加 484.99 万元), 主要系子公司荆州市奥达纺织有限公司本期预付土地款增加和期末预付货款增加所致。

(3) 其他应收款项目期末数较期初数增长 1.12 倍 (绝对额增加 6,151.04 万元), 主要系子公司荆州市奥立纺织印染有限公司应收荆州市国土资源局拆迁补偿款 6,654 万元所致。

(4) 长期股权投资项目期末数较期初数下降 48.54% (绝对额减少 296.70 万元), 主要系本期处置对本公司联营企业湖州美欣达纺织印染科技有限公司投资所致。

(5) 投资性房地产项目期末数较期初数下降 71.48% (绝对额减少 3,767.15 万元), 主要系本期子公司荆州市奥立纺织印染有限公司处置投资性房地产所致。

(6) 在建工程项目期末数较期初数下降 61.71% (绝对额减少 256.82 万元), 主要系纺织工业城项目本期全部完工转入固定资产所致。

(7) 递延所得税资产项目期末数较期初数下降 32.87%, 主要系本期存货跌价准备减少相应的递延所得税资产减少所致。

(8) 预收款项项目期末数较期初数增长 49.89% (绝对额增加 484.25 万元), 主要系子公司荆州市奥达纺织有限公司期末预收湖北荣威置业有限公司资产转让和拆迁补偿款 370 万元所致。

(9) 应交税费项目期末数较期初数增长 50.47% (绝对额增加 1,067.66 万元), 主要系本公司及子公司荆州市奥达纺织有限公司期末应交增值税及流转税增加所致。

(10) 一年内到期的非流动负债项目期末数较期初数增长 4 倍 (绝对额增加 4,000 万元), 长期借款期末数较期初数绝对额减少 5,000 万元, 主要系期初长期借款中有 5,000 万元本期转入一年内到期的非流动负债项目所致。

(11) 其他非流动负债项目期末数较期初数绝对额增长 300 万元, 主要系本期收到政府专项补助所致。

#### 2. 利润表项目

(1) 营业收入本期数较上年同期数下降 23.31% (绝对额减少 29,306.09 万元), 主要系公司印染产品销售量下降所致。营业成本本期数较上年同期数减少 26.99% (绝对额减少 32,055.17 万元), 主要系销售的下降引起成本相应下降所致。

(2) 营业税金及附加本期数较上年同期数增长 88.05% (绝对额增加 211.57 万元), 主要系子公司荆州市奥达纺织有限公司上期获得批准减免营业税金及附加所致。

(3) 销售费用本期数较上年同期数下降 9.68% (绝对额减少 456.89 万元), 主要系本期营业收入下降, 销售费用相应下降所致。

(4) 管理费用本期数较上年同期数增长 14.03% (绝对额增加 592.62 万元), 主要系子公司荆州市奥

达纺织有限公司本期员工福利费支出增加所致。

(5) 财务费用本期数较上年同期数下降 16.72% (绝对额减少 517.17 万元), 主要系本期票据贴现利息支出减少, 同时本期银行借款利率下降所致。

(6) 资产减值损失本期数较上年同期数下降 62.59% (绝对额减少 946.58 万元), 主要系本期存货跌价准备和坏账准备计提数减少所致。

(7) 投资收益本期数较上年同期数增长 128.54% (绝对额增加 77.29 万元), 主要系上期联营企业湖州美欣达纺织印染科技有限公司亏损较大所致。

(8) 营业外收入本期数较上年同期数增长 161.39% (绝对额增加 4,768.48 万元), 主要系本期确认土地搬迁补偿净收益所致。

(9) 营业外支出本期数较上年同期数减少 63.54% (绝对额减少 392.78 万元), 主要系本期处置和报废固定资产损失减少所致。

(10) 所得税费用本期数较上年同期数减少 47.02% (绝对额减少 255.82 万元), 主要系上期子公司荆州市奥达纺织有限公司本期债务重组收益导致应纳所得税增加, 本期该公司及其下属子公司土地搬迁补偿收益根据相关规定免缴企业所得税所致。