

浙江美欣达印染集团股份有限公司

财务报告(未经审计)

(一) 资产负债表

编制单位：浙江美欣达印染集团股份有限公司

2011年06月30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	165,937,284.76	75,143,894.86	71,385,071.46	35,983,735.27
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	27,306,580.83	3,008,023.11	8,807,495.77	500,000.00
应收账款	133,591,981.59	55,407,918.26	101,133,514.68	47,725,291.47
预付款项	65,648,495.27	2,495,287.21	39,362,628.89	3,277,880.08
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				
其他应收款	130,765,397.85	39,977,306.38	97,203,790.06	42,669,267.95
买入返售金融资产				
存货	296,497,207.95	77,603,529.84	263,947,401.10	68,536,820.42
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	819,746,948.25	253,635,959.66	581,839,901.96	198,692,995.19
非流动资产：				
发放委托贷款及垫款				
可供出售金融资产				
持有至到期投资				
长期应收款	146,774,387.76			
长期股权投资	3,000,000.00	100,632,769.73	3,000,000.00	101,472,769.73
投资性房地产	42,541,274.26	42,541,274.26	42,989,681.60	42,989,681.60
固定资产	353,109,381.16	286,262,297.60	421,942,318.91	298,043,847.16
在建工程	16,815,799.40	9,302,258.77	10,650,497.38	5,282,839.54
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	70,253,161.26	51,265,555.98	127,188,141.41	52,269,693.57
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	10,960,222.93	2,477,002.89	6,442,765.83	2,385,676.26
其他非流动资产				
非流动资产合计	643,454,226.77	492,481,159.23	612,213,405.13	502,444,507.86
资产总计	1,463,201,175.02	746,117,118.89	1,194,053,307.09	701,137,503.05
流动负债：				
短期借款	225,000,000.00	185,000,000.00	328,165,680.91	225,805,680.91
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	122,066,690.26	81,350,000.00	25,300,000.00	21,400,000.00
应付账款	155,199,165.52	90,728,064.96	129,318,684.94	75,075,240.41
预收款项	31,091,335.56	11,201,040.85	16,096,253.81	7,305,160.36
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	22,590,465.91	3,630,452.52	18,137,468.50	8,826,709.13
应交税费	48,743,008.03	821,817.90	44,125,981.44	-949,337.15
应付利息			497,150.38	309,219.33
应付股利	3,546,556.67			
其他应付款	141,309,435.39	7,657,814.50	78,064,118.05	7,044,578.59
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				
其他流动负债	20,062.20		20,062.20	
流动负债合计	749,566,719.54	380,389,190.73	639,725,400.23	344,817,251.58
非流动负债：				
长期借款				
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	36,729,101.36		2,481,039.18	
其他非流动负债	9,750,000.00	750,000.00	5,500,000.00	1,500,000.00
非流动负债合计	46,479,101.36	750,000.00	7,981,039.18	1,500,000.00
负债合计	796,045,820.90	381,139,190.73	647,706,439.41	346,317,251.58
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	150,230,787.35	34,498,961.19	82,645,525.95	24,341,284.50
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	484,277,563.80	364,977,928.16	416,692,302.40	354,820,251.47
少数股东权益	182,877,790.32		129,654,565.28	
所有者权益合计	667,155,354.12	364,977,928.16	546,346,867.68	354,820,251.47
负债和所有者权益总计	1,463,201,175.02	746,117,118.89	1,194,053,307.09	701,137,503.05

(二) 利润表

编制单位：浙江美欣达印染集团股份有限公司

2011年1-6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	632,708,352.27	276,039,546.14	545,767,024.44	296,625,042.15
其中：营业收入	632,708,352.27	276,039,546.14	545,767,024.44	296,625,042.15
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	617,133,763.54	278,643,018.51	543,916,905.38	299,403,626.81
其中：营业成本	536,567,480.22	254,668,481.86	483,177,000.95	274,404,735.76
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	2,288,063.41	1,102,081.22	2,123,003.11	1,114,578.23
销售费用	21,370,693.24	6,701,192.77	16,953,032.27	9,055,331.08
管理费用	33,955,353.41	6,639,819.76	29,038,269.99	7,240,038.69
财务费用	11,523,315.95	5,608,584.66	10,946,650.83	6,997,164.37
资产减值损失	11,428,857.31	3,922,858.24	1,678,948.23	591,778.68
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）	2,375,970.25	11,683,554.45	110,519.87	
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）				

列)				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	17,950,558.98	9,080,082.08	1,960,638.93	-2,778,584.66
加：营业外收入	149,199,861.86	1,259,429.00	3,554,256.53	3,235,851.86
减：营业外支出	1,238,530.85	273,161.02	1,036,514.28	321,240.42
其中：非流动资产处置损失	606,502.93		297,222.79	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	165,911,889.99	10,066,350.06	4,478,381.18	136,026.78
减：所得税费用	34,654,949.05	-91,326.63	1,462,965.48	150,297.47
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	131,256,940.94	10,157,676.69	3,015,415.70	-14,270.69
归属于母公司所有者的净利润	67,585,261.40	10,157,676.69	1,531,340.80	-14,270.69
少数股东损益	63,671,679.54		1,484,074.90	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.83	0.13	0.02	0.00
（二）稀释每股收益	0.83	0.13	0.02	0.00
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	131,256,940.94	10,157,676.69	3,015,415.70	-14,270.69
归属于母公司所有者的综合收益总额	67,585,261.40	10,157,676.69	1,531,340.80	-14,270.69
归属于少数股东的综合收益总额	63,671,679.54		1,484,074.90	

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元。

（三）现金流量表

编制单位：浙江美欣达印染集团股份有限公司

2011 年 1-6 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	510,451,001.68	220,846,704.90	506,339,501.05	176,678,689.75
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	22,433,221.94	15,867,172.66	10,826,678.44	6,549,125.42
收到其他与经营活动有关的现金	45,552,917.04	219,031,309.04	31,935,404.87	117,239,215.16
经营活动现金流入小计	578,437,140.66	455,745,186.60	549,101,584.36	300,467,030.33
购买商品、接受劳务支付的现金	388,711,420.46	162,464,607.33	424,113,965.45	164,787,511.80
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	57,021,246.27	13,985,808.83	46,805,436.32	12,814,869.93
支付的各项税费	11,695,018.58	3,203,409.86	13,940,564.60	4,138,261.49
支付其他与经营活动有关的现金	108,013,598.58	235,129,706.09	71,042,505.08	121,072,518.76
经营活动现金流出小计	565,441,283.89	414,783,532.11	555,902,471.45	302,813,161.98
经营活动产生的现金流量净额	12,995,856.77	40,961,654.49	-6,800,887.09	-2,346,131.65
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金			76,000.00	
取得投资收益收到的现金		12,523,554.45		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	150,204,311.54		40,170,500.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额				
收到其他与投资活动有关的现金	5,000,000.00			
投资活动现金流入小计	155,204,311.54	12,523,554.45	40,246,500.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	38,457,022.33	4,678,929.23	11,234,978.64	4,445,854.64
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				

支付其他与投资活动有关的现金	30,000,000.00			
投资活动现金流出小计	68,457,022.33	4,678,929.23	11,234,978.64	4,445,854.64
投资活动产生的现金流量净额	86,747,289.21	7,844,625.22	29,011,521.36	-4,445,854.64
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
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	295,076,276.00	255,076,276.00	237,293,098.66	209,785,353.46
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	133,296,134.33			
筹资活动现金流入小计	428,372,410.33	255,076,276.00	237,293,098.66	209,785,353.46
偿还债务支付的现金	398,354,576.91	295,994,576.91	260,656,544.74	211,298,464.92
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	16,100,779.44	5,634,194.79	9,536,435.07	6,439,993.93
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	8,485,878.00			
支付其他与筹资活动有关的现金	71,518,654.00			
筹资活动现金流出小计	485,974,010.35	301,628,771.70	270,192,979.81	217,738,458.85
筹资活动产生的现金流量净额	-57,601,600.02	-46,552,495.70	-32,899,881.15	-7,953,105.39
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	114,168.57	-60,624.42	-117,003.29	170,348.63
五、现金及现金等价物净增加额	42,255,714.53	2,193,159.59	-10,806,250.17	-14,574,743.05
加：期初现金及现金等价物余额	44,130,567.17	14,583,735.27	73,753,747.44	51,273,572.03
六、期末现金及现金等价物余额	86,386,281.70	16,776,894.86	62,947,497.27	36,698,828.98

(四) 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

2011 半年度

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	81,120,000.00	229,693,023.53			23,233,752.92		82,645,525.95		129,654,565.28	546,346,867.68	81,120,000.00	229,693,023.53			23,233,752.92		73,592,353.50		121,836,638.41	529,475,768.36		
加：会计政策变更																	1,324,373.71		-1,324,373.71			
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		82,645,525.95		129,654,565.28	546,346,867.68	81,120,000.00	229,693,023.53			23,233,752.92		74,916,727.21		120,512,264.70	529,475,768.36		
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)							67,585,261.40		53,223.25	120,808,486.44							7,728,798.74		9,142,300.58	16,871,099.32		
(一) 净利润							67,585,261.40		63,671.67	131,256,940.94							7,728,798.74		9,142,300.58	16,871,099.32		
(二) 其他综合收益																						
上述(一)和(二)小计							67,585,261.40		63,671.67	131,256,940.94							7,728,798.74		9,142,300.58	16,871,099.32		
(三) 所有者投入和减少资本									1,583.98	1,583,980.17												
1. 所有者投入资本									1,583.98	1,583,980.17												
2. 股份支付计入所有者权益的金额																						
3. 其他																						
(四) 利润分配									-12,032.43	-12,032,434.67												
1. 提取盈余公积																						
2. 提取一般风险准备																						
3. 对所有者(或股东)									-12,032.43	-12,032,434.67												

的分配									434.67	434.67										
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																				
(七) 其他																				
四、本期期末余额	81,120,000.00	229,693,023.53			23,233,752.92		150,230,787.35		182,877,790.32	667,155,354.12	81,120,000.00	229,693,023.53		23,233,752.92		82,645,525.95		129,654,565.28	546,346,867.68	

(五) 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

2011 半年度

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		24,341,284.50	354,820,251.47	81,120,000.00	226,125,214.05			23,233,752.92		26,336,689.43	356,815,656.40
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额		226,125,214.05			23,233,752.92		24,341,284.50	354,820,251.47		226,125,214.05			23,233,752.92		26,336,689.43	356,815,656.40
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)							10,157,676.69	10,157,676.69							-1,995,404.93	-1,995,404.93
(一) 净利润							10,157,676.69	10,157,676.69							-1,995,404.93	-1,995,404.93

						6.69	6.69							4.93	4.93	
(二) 其他综合收益															0.00	
上述(一)和(二)小计						10,157,676.69	10,157,676.69							-1,995,404.93	-1,995,404.93	
(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																
(七) 其他																
四、本期期末余额	81,120,000.00	226,125,214.05			23,233,752.92	34,498,961.19	364,977,928.16	81,120,000.00	226,125,214.05					23,233,752.92	24,341,284.50	354,820,251.47

财务报表附注

2011 半年度

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

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、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方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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方法

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. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	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
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	相同账龄的应收款项具有类似信用风险特征
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法

(2) 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）	5.00	5.00
1-2 年	30.00	30.00
2-3 年	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	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。

4. 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. 低值易耗品的摊销方法

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 长期股权投资

1. 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

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；对被投资单位不具有共同控制或重大影响、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，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定计提相应的减值准备。

(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。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十四) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法工作量法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

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. 固定资产的减值测试方法、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，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(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，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(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
排污权	5

3. 使用寿命确定的无形资产,在资产负债表日有迹象表明发生减值的,按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备;使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年均进行减值测试。

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）会计政策变更

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%、1.5%
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，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	组织机构代码
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(不含危险化学品)制造和销售;丝绸制造和销售;割绒;自有房屋出租	74100474-6
湖州美欣达久久印染有限公司	控股子公司	湖州	制造业	1,000万	棉印染业;灯芯绒制造和销售;货物和技术的进出口;自有房屋出租	74984474-X
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	商品及技术进出口	75808073-7
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(除鲜茧、棉花)、其他化工产品(涉及危险化学品的凭《危险化学品的经营许可证》许可范围和方式经营,许可证有效期至2011年11月17日)等的销售	67959730-8

(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		80.00	80.00	是
湖州美欣达久久印染有限公司	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		60.00	60.00	是
湖州美欣达纺织原料供应有限公司	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	306,775.39				
湖州美欣达久久印染有限公司	238,411.92				
浙江美欣达印染集团湖州进出口有限公司	13,992,980.70				

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	组织机构代码
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)。	74509379-0
湖州美欣达染整印花有限公司	全资子公司	湖州	制造业	1,000 万	纺织面料的印染、制造、加工、销售；经营本企业和本企业成员企业自产产品及相关技术的出口业务；经营本企业和本企业成员企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务；经营本企业的进料加工和“三来一补”业务。自有房屋出租。	25637821-8
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。	73087627-4

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。	75340951-3
---------------	-------------	----	-----	---------	---------------------------	------------

(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
湖州绿典精化有限公司	163 万		81.50	81.50	是
湖州美欣达染整印花有限公司	1,340.28 万		100.00	100.00	是
荆州市奥达纺织有限公司	6,040 万		51.00	51.00	是
荆州市奥立纺织印染有限公司	4,050 万		51.00	51.00	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
湖州绿典精化有限公司	806,975.95		
荆州市奥达纺织有限公司	167,532,646.36		

3. 本期不再纳入合并范围的子公司

名称	期末净资产	本期净利润
湖州美欣达服装有限公司	-3,959,950.42	11,800.00

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			993,788.70			287,677.64

小 计			993,788.70			287,677.64
银行存款:						
人民币			81,139,230.13			42,016,688.14
美元	649,448.17	6.4716	4,202,968.77	274,000.79	6.6227	1,814,625.03
港元				5,625.02	0.8509	4,786.33
小 计			85,342,198.90			43,836,099.50
其他货币资金:						
人民币			79,601,297.38			27,261,294.32
小 计			79,601,297.38			27,261,294.32
合 计			165,937,284.76			71,385,071.46

(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	79,551,003.06
小 计	<u>79,551,003.06</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	27,306,580.83		27,306,580.83	8,807,495.77		8,807,495.77
合 计	27,306,580.83		27,306,580.83	8,807,495.77		8,807,495.77

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(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提								

坏账准备									
账龄分析法组合	149,551,769.93	96.73	15,959,788.34	10.67	112,042,814.82	95.23	10,909,300.14	9.74	
小计	149,551,769.93	96.73	15,959,788.34	10.67	112,042,814.82	95.23	10,909,300.14	9.74	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	5,058,567.20	3.27	5,058,567.20	100.00	5,615,897.34	4.77	5,615,897.34	100.00	
合计	154,610,337.13	100.00	21,018,355.54	13.59	117,658,712.16	100.00	16,525,197.48	14.05	

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

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	134,339,492.85	89.83	6,716,974.65	99,742,045.36	89.02	4,987,102.28
1-2年	3,208,194.31	2.14	962,458.29	7,723,190.16	6.89	2,316,957.04
2-3年	7,447,454.76	4.98	3,723,727.39	1,944,676.97	1.74	972,338.49
3年以上	4,556,628.01	3.05	4,556,628.01	2,632,902.33	2.35	2,632,902.33
小计	149,551,769.93	100.00	15,959,788.34	112,042,814.82	100.00	10,909,300.14

3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
第一名	594,666.85	594,666.85	100.00%	多次催讨未收款, 预计无法收回。
第二名	515,831.77	515,831.77	100.00%	
第三名	405,013.32	405,013.32	100.00%	
第四名	340,084.98	340,084.98	100.00%	
第五名	335,891.76	335,891.76	100.00%	
其他	2,867,078.52	2,867,078.52	100.00%	
小计	5,058,567.20	5,058,567.20		

(2) 应收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项及其他关联方款项。

单位名称	期末数	期初数
湖州南太湖热电有限公司	32,628.52	
小计	32,628.52	

(3) 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 (%)
EXPERIENCE CLOTHING COMPANY	非关联方	11,569,404.41	1 年以内	7.48
荆州奥京联纺织印染有限公司	非关联方	7,638,989.53	1-2 年和 2-3 年	4.94
东莞市以纯集团有限公司	非关联方	6,862,230.2	1 年以内	4.44
PANWIN FASHION LIMITED	非关联方	6,274,314.41	1 年以内	4.06
江苏紫荆花纺织科技股份有限公司	非关联方	5,599,593.93	1 年以内	3.62
小 计		37,944,532.48		24.54

(4) 期末，已有账面余额 22,214,145.75 元的应收账款用于担保。

4. 预付款项

(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	48,253,424.43	73.50		48,253,424.43	30,461,863.88	77.39		30,461,863.88
1-2 年	8,597,174.63	13.10		8,597,174.63	2,526,697.73	6.42		2,526,697.73
2-3 年	2,473,828.93	3.77		2,473,828.93	6,371,698.09	16.18		6,371,698.09
3 年以上	6,324,067.28	9.63		6,324,067.28	2,369.19	0.01		2,369.19
合 计	65,648,495.27	100.00		65,648,495.27	39,362,628.89	100.00		39,362,628.89

(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
湖北银河纺织股份有限公司	非关联方	17,657,429.76	1 年以内	预付设备款
		7,978,776.10	1-2 年	
湖北冶金建设有限公司	非关联方	15,538,422.00	1 年以内	预付设备款
荆州经济开发区管理委员会	非关联方	5,000,000.00	1 年以内	预付土地款
		1,000,000.00	2-3 年	
		6,264,660.00	3 年以上	
荆州市九鑫建设发展公司	非关联方	3,390,000.00	1 年以内	预付设备款

新疆雅戈尔棉纺织有限公司	非关联方	2,220,523.02	1年以内	预付材料款
小计		59,049,810.88		

(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	12,264,660.00	详见本财务报表附注七之说明
小计	12,264,660.00	

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(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备	67,931,720.64	49.12			67,803,783.85	66.83		
按组合计提坏账准备								
账龄分析法组合	60,776,282.87	43.95	7,524,234.75	12.38	27,078,993.01	26.69	4,252,593.05	15.70
组合小计	60,776,282.87	43.95	7,524,234.75	12.38	27,078,993.01	26.69	4,252,593.05	15.70
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	9,581,629.09	6.93			6,573,606.25	6.48		
合计	138,289,632.60	100.00	7,524,234.75	5.44	101,456,383.11	100.00	4,252,593.05	4.19

2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
荆州市荆沙棉纺织有限公司	41,391,720.64			详见本财务报表附注九(三)1之说明
荆州市国土资源局	26,540,000.00			拆迁补偿款,不存在减值
小计	67,931,720.64			

3) 组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

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	55,775,550.32	91.77	2,788,777.51	21,857,810.77	80.72	1,092,890.53
1-2 年	338,578.31	0.56	101,573.49	123,239.00	0.45	36,971.70
2-3 年	56,541.00	0.09	28,270.51	3,950,424.85	14.59	1,975,212.43
3 年以上	4,605,613.24	7.58	4,605,613.24	1,147,518.39	4.24	1,147,518.39
合计	60,776,282.87	100.00	7,524,234.75	27,078,993.01	100.00	4,252,593.05

4) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
应收补贴款	9,581,629.09			符合条件的可收回出口退税款
小 计	9,581,629.09			

(2) 无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项及其他关联方款项。

(3) 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
荆州市荆沙棉纺织有限公司	非关联方	127,936.79	1 年以内	29.93	代垫款
		2,062,658.42	1-2 年		
		6,024,237.35	2-3 年		
		33,176,888.08	3 年以上		
荆州市城市建设投资开发有限公司	非关联方	30,000,000.00	1 年以内	21.69	借款
荆州市国土资源局	非关联方	26,540,000.00	1-2 年	19.19	拆迁补偿款
中华棉花集团有限公司	非关联方	21,626,513.62	1 年以内	15.64	进口材料保证金
湖州市国家税务局	非关联方	9,581,629.09	1 年以内	6.93	应收出口退税
小 计		129,139,863.35		93.38	

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	119,141,241.54	4,321,131.51	114,820,110.03	133,578,911.58	4,321,131.51	129,257,780.07
在产品	42,437,337.85		42,437,337.85	37,944,718.66		37,944,718.66
库存商品	137,622,092.47	4,339,271.78	133,282,820.69	90,840,310.50	4,339,271.78	86,501,038.72
委托加工物 资	5,949,722.68		5,949,722.68	10,231,564.83		10,231,564.83
低值易耗品	7,216.70		7,216.70	12,298.82		12,298.82
合 计	305,157,611.24	8,660,403.29	296,497,207.95	272,607,804.39	8,660,403.29	263,947,401.10

(2) 存货跌价准备

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
原材料	4,321,131.51				4,321,131.51
库存商品	4,339,271.78				4,339,271.78
小 计	8,660,403.29				8,660,403.29

7. 长期应收款

项 目	期末数	期末数
融资租赁		
其中：未实现融资收益		
分期收款销售商品		
分期收款提供劳务		
其他	146,774,387.76	
合 计	146,774,387.76	

2011年3月18日子公司荆州市奥达纺织有限公司与荆州市土地收购储备中心签订《国有土地使用权及地上附属物收购补偿协议》，根据协议荆州市土地收购储备中心收购荆州市奥达纺织有限公司位于湖北省荆州市荆州开发区豉湖路以东、长港路以北的土地，土地面积为315,743.08平方米(折合473.61亩)，权证号分别为荆州国用[2001]字第0510198号、荆州国用[2005]第10610036号、荆州国用[2005]第10610037号，收购价格为人民币30,072.32万元，包括总面积为315,743.08平方米(折合473.61亩)的国有工业用地，地上现有的一切建(构)筑物，地下水、电、气、油等管网、管道设施及附属设施以及与该宗地收储工作相关的其他补偿项目。荆州市土地收购储备中心分四期向本公司支付上述款项。第一期于2011年3月31日以前支付补偿款7,079.04万元；第二期于2011年6月30日以前支付补

偿款 4,000 万元；第三期于 2012 年 6 月 30 日以前支付补偿款 15,000 万元；第四期于 2013 年 9 月 30 日以前支付补偿款 3,993.28 万元。荆州市奥达纺织有限公司在 2013 年 9 月 30 日以前按“净地”要求向荆州市土地收购储备中心完整移交土地。截至 2011 年 6 月 30 日荆州市土地收购储备中心已经支付收购款 1.5 亿元,余款 15,072.32 万元确认为长期应收款,并按同期银行存款利率进行折现。

8. 长期股权投资

(1) 明细情况

被投资单位	核算方法	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
合计		3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00

(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%				
合计						

9. 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	45,748,487.02			45,748,487.02
房屋及建筑物	45,748,487.02			45,748,487.02
2) 累计折旧小计	2,758,805.42	448,407.34		3,207,212.76
房屋及建筑物	2,758,805.42	448,407.34		3,207,212.76
3) 账面净值小计	42,989,681.60		448,407.34	42,541,274.26
房屋及建筑物	42,989,681.60		448,407.34	42,541,274.26
4) 账面价值合计	42,989,681.60	—	—	42,541,274.26
房屋及建筑物	42,989,681.60	—	—	42,541,274.26

本期折旧和摊销额 448,407.34 元。

10. 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	825,605,371.52	3,927,019.07		121,524,902.93	708,007,487.66
房屋及建筑物	345,094,344.55	102,601.00		119,666,002.58	225,530,942.97
通用设备	16,210,642.68	71,572.13		2,260.00	16,279,954.81
专用设备	455,524,137.98	3,382,500.26		1,497,819.13	457,408,819.11
运输工具	8,484,559.60	362,872.00		358,821.22	8,488,610.38
其他设备	291,686.71	7,473.68			299,160.39
	—	本期转入	本期计提	—	—
2) 累计折旧小计	397,671,635.77		24,121,927.87	72,886,873.98	348,906,689.66
房屋及建筑物	91,278,622.38		2,532,706.99	71,841,048.10	21,970,281.27
通用设备	11,071,563.09		947,267.19	46,133.52	11,972,696.76
专用设备	289,553,275.70		20,344,181.67	777,735.71	309,119,721.66
运输工具	5,533,749.45		282,218.51	221,956.65	5,594,011.31
其他设备	234,425.15		15,553.51		249,978.66
3) 账面净值小计	427,933,735.75	—		—	359,100,798.00
房屋及建筑物	253,815,722.17	—		—	203,560,661.70
通用设备	5,139,079.59	—		—	4,307,258.05
专用设备	165,970,862.28	—		—	148,289,097.45
运输工具	2,950,810.15	—		—	2,894,599.07
其他设备	57,261.56	—		—	49,181.73
4) 减值准备小计	5,991,416.84	—		—	5,991,416.84
房屋及建筑物		—		—	
通用设备		—		—	
专用设备	5,991,416.84	—		—	5,991,416.84
运输工具		—		—	
其他设备		—		—	

5) 账面价值合计	421,942,318.91	—	—	353,109,381.16
房屋及建筑物	253,815,722.17	—	—	203,560,661.70
通用设备	5,139,079.59	—	—	4,307,258.05
专用设备	159,979,445.44	—	—	142,297,680.61
运输工具	2,950,810.15	—	—	2,894,599.07
其他设备	57,261.56	—	—	49,181.73

本期折旧额为 24,121,927.87 元。

(2) 暂时闲置固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
专用设备	20,925,358.48	12,091,232.77	5,991,416.84	2,842,708.87	
小 计	20,925,358.48	12,091,232.77	5,991,416.84	2,842,708.87	

11. 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
奥达新厂区工程	3,906,177.28		3,906,177.28	2,802,758.47		2,802,758.47
奥达零星设备安装	3,607,363.35		3,607,363.35	2,564,899.37		2,564,899.37
腊山厂区改建工程	9,302,258.77		9,302,258.77	5,282,839.54		5,282,839.54
合 计	16,815,799.40		16,815,799.40	10,650,497.38		10,650,497.38

(2) 增减变动情况

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 (%)
奥达新厂区工程	6,000 万元	2,802,758.47	1,103,418.81			6.51
奥达零星设备安装		2,564,899.37	1,042,463.98			
腊山厂区改建工程	1,000 万元	5,282,839.54	4,019,419.23			93.02
合 计		10,650,497.38	6,165,302.02			

(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
奥达新厂区工程					其他来源	3,906,177.28

奥达零星设备安装					其他来源	3,607,363.35
腊山厂区改建工程					其他来源	9,302,258.77
合 计						16,815,799.40

12. 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	146,852,815.75		68,373,028.87	78,479,786.88
土地使用权	142,347,115.75		68,373,028.87	73,974,086.88
排污权	4,505,700.00			4,505,700.00
2) 累计摊销小计	19,664,674.34	1,901,952.32	13,340,001.04	8,226,625.62
土地使用权	19,214,104.34	1,450,842.32	13,340,001.04	7,324,945.62
排污权	450,570.00	451,110.00		901,680.00
3) 账面净值小计	127,188,141.41		56,934,980.15	70,253,161.26
土地使用权	123,133,011.41		56,483,870.15	66,649,141.26
排污权	4,055,130.00		451,110.00	3,604,020.00
4) 账面价值合计	127,188,141.41		56,934,980.15	70,253,161.26
土地使用权	123,133,011.41		56,483,870.15	66,649,141.26
排污权	4,055,130.00		451,110.00	3,604,020.00

本期摊销额 1,901,952.32 元。

13. 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
湖州美欣达染整印花有限公司	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染整印花有限公司 90% 的股权，自 2002 年 2 月 28 日起，对该公司拥有实际控制权。购买日湖州美欣达染整印花有限公

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染整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

因湖州美欣达染整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。其中，公司2006年对该公司形成的商誉计提减值准备5,820,861.47元，2007年计提减值准备3,150,000.00元，2008年计提减值准备4,778,415.08元。

14. 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	6,551,391.88	5,442,765.83
递延收益	2,250,000.00	1,000,000.00
收购子公司公允价值	2,158,831.05	
合 计	10,960,222.93	6,442,765.83
递延所得税负债		
土地使用权收储补偿金	36,729,101.36	
收购子公司公允价值		2,481,039.18
合 计	36,729,101.36	2,481,039.18

(2) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项 目	金 额
应纳税差异项目	
资产减值准备	32,810,908.49
递延收益	9,000,000.00
收购子公司公允价值	8,635,324.20
小 计	50,446,232.69
可抵扣差异项目	
土地使用权收储补偿金	146,916,405.45

小 计	146,916,405.45
-----	----------------

15. 资产减值准备明细

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	20,777,790.53	11,428,857.31		3,276,530.28	387,527.27	28,542,590.29
存货跌价准备	8,660,403.29					8,660,403.29
商誉减值准备	13,749,276.55					13,749,276.55
固定资产减值准备	5,991,416.84					5,991,416.84
合 计	49,178,887.21	11,428,857.31		3,276,530.28	387,527.27	56,943,686.97

注：坏账准备其他转出系湖州美欣达服装有限公司不再纳入合并报表范围，相应转出坏账准备。

16. 短期借款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
抵押借款	134,000,000.00	139,555,680.91
保证借款		30,000,000.00
信用借款		30,000,000.00
质押及抵押借款	41,000,000.00	24,600,000.00
抵押及保证借款	50,000,000.00	78,000,000.00
质押及保证借款		23,000,000.00
信用证贴现借款		3,010,000.00
合 计	225,000,000.00	328,165,680.91

(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				87,585.95	6.6227	580,055.47
小计						580,055.47

17. 应付票据

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	122,066,690.26	25,300,000.00
合计	122,066,690.26	25,300,000.00

18. 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	142,308,556.09	118,787,798.50
应付长期资产购置款	11,731,086.23	7,723,919.14
其他	1,159,523.20	2,806,967.30
合计	155,199,165.52	129,318,684.94

(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	7,863,607.61	4,734,500.98
湖州美欣达生物科技有限公司	31,834.15	
小计	7,895,441.76	4,734,500.98

(3) 其他说明

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	2,480,497.63	6.4716	16,052,788.46	913,706.57	6.6227	6,051,204.50
小计			16,052,788.46			6,051,204.50

19. 预收款项

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

货款	31,091,335.56	15,491,422.48
房租		604,831.33
其他		
合计	31,091,335.56	16,096,253.81

(2) 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情况

单位名称	期末数	期初数
舟山旺能环保能源有限公司		23,500.00
小计		23,500.00

(3) 其他说明

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	1,175,694.44	7,608,624.14	735,111.77	4,868,424.72
港币			12,491.68	10,629.17
小计		7,608,624.14		4,879,053.89

20. 应付职工薪酬

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	8,188,018.94	53,341,714.91	42,656,263.52	18,873,470.33
职工福利费		1,799,137.25	1,799,137.25	
社会保险费	6,989,021.11	7,407,820.31	13,388,477.04	1,008,364.38
其中：医疗保险费	290,084.64	554,216.53	826,727.60	17,573.57
基本养老保险费	5,966,241.18	5,915,518.03	11,233,729.15	648,030.06
失业保险费	617,701.38	490,212.17	841,691.31	266,222.24
工伤保险费	44,909.79	446,429.51	425,100.55	66,238.75
生育保险费	70,084.12	1,444.07	61,228.43	10,299.76
住房公积金	16,835.06	1,364,849.00	1,397,115.00	-15,430.94
其他	2,943,593.39	513,683.25	733,214.50	2,724,062.14
合计	18,137,468.50	64,427,204.72	59,974,207.31	22,590,465.91

期末数其他中工会经费和职工教育经费金额 2,724,062.14 元。

21. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	18,946,915.20	15,294,729.05
营业税	173,326.70	56,094.35
企业所得税	18,190,281.12	16,378,828.59
个人所得税	709,598.59	715,091.77
城市维护建设税	658,070.46	1,218,817.64
土地增值税	172,215.92	172,215.92
房产税	2,041,742.00	2,781,261.82
土地使用税	3,567,994.41	3,566,048.61
教育费附加	1,835,091.62	1,700,876.35
地方教育附加	1,059,999.42	983,741.36
水利建设基金	1,268,313.25	1,123,451.09
印花税	119,459.34	134,824.89
合 计	48,743,008.03	44,125,981.44

22. 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息		497,150.38
合 计		497,150.38

23. 应付股利

项 目	期末数	期初数
应付股东股利	3,546,556.67	
合 计	3,546,556.67	

注：应付股东股利系子公司荆州奥达纺织有限公司股份大会决议分配可供分配利润，其中浙江美欣达印染集团股份有限公司 12,523,554.45 元已全部支付，其余 12,032,434.67 元为自然人股东股利，已支付 8,485,878.00 元。

24. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	12,559,036.72	9,154,674.57
拆借款	61,123,000.00	49,489,000.00
其他	67,627,398.67	19,420,443.48
合 计	141,309,435.39	78,064,118.05

(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情况。

(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	61,123,000.00	资金拆借
奥达新厂区搬迁工程预计费用	47,000,000.00	预提费用
原荆州市奥达纺织有限公司股东	12,352,187.25	收购股权受让款
小 计	120,475,187.25	

25. 其他流动负债

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

26. 其他非流动负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
递延收益	9,750,000.00	5,500,000.00
合 计	9,750,000.00	5,500,000.00

(2) 其他说明

公司 2009 年度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, 由于该项目系综合性项目, 且难以区分与

资产相关的部分和与收益相关的部分，故在三年项目期内分期确认当期收益。本期确认营业外收入 750,000.00 元，递延收益还剩余 750,000.00 元。

子公司荆州市奥达纺织有限公司根据湖北省发展和改革委员会鄂发改工业[2009]652号文件收到振兴和技术改造专项资金 9,000,000.00 元，其中 2010 年收到 4,000,000.00 元，本期收到 5,000,000.00 元，将其确认为与资产相关的政府补助。因长期资产尚未交付使用，暂挂递延收益。

27. 股本

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股份总数	81,120,000.00			81,120,000.00

28. 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

29. 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

30. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	82,645,525.95	—
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	82,645,525.95	—

加：本期归属于母公司所有者的净利润	67,585,261.40	—
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	150,230,787.35	—

(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	614,015,725.80	491,571,606.46
其他业务收入	18,692,626.47	54,195,417.98
营业成本	536,567,480.22	483,177,000.95

(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	171,107,183.55	128,209,008.33	158,423,097.47	132,561,795.51
印染行业	442,908,542.25	395,883,153.77	333,148,508.99	296,525,826.16
小 计	614,015,725.80	524,092,162.10	491,571,606.46	429,087,621.67

(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	171,107,183.55	128,209,008.33	158,423,097.47	132,561,795.51
印染产品	442,908,542.25	395,883,153.77	333,148,508.99	296,525,826.16
小 计	614,015,725.80	524,092,162.10	491,571,606.46	429,087,621.67

(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	363,685,565.76	299,533,547.98	288,331,210.89	244,531,319.49
外销	250,330,160.04	224,558,614.12	203,240,395.57	184,556,302.18
小 计	614,015,725.80	524,092,162.10	491,571,606.46	429,087,621.67

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	247,998.65	173,309.59	详见本财务报表附注税项之说明
城市维护建设税	1,198,325.42	1,234,223.15	
教育费附加	513,568.02	528,525.70	
地方教育附加	328,171.32	182,967.01	
其他		3,977.66	
合 计	2,288,063.41	2,123,003.11	

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	2,042,273.54	2,124,420.07
折旧	298,983.60	355,383.13
仓储运输费	8,609,292.13	5,028,022.90
佣金	3,066,576.14	2,676,456.49
差旅费	671,581.46	446,660.09
业务招待费	672,756.97	485,981.91
办公费	81,786.06	90,846.35
修理费	805,388.93	811,606.90
展会费	407,580.62	317,732.05
其他	4,714,473.79	4,615,922.38
合 计	21,370,693.24	16,953,032.27

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	25,316,739.60	16,239,102.82
折旧及摊销	3,515,751.36	4,675,163.02
税费	1,498,487.90	2,468,306.84
研发费	69,097.91	130,613.52
水电费	643,575.14	741,581.07

办公费	214,066.47	357,095.24
业务招待费	603,226.93	525,564.59
其他	2,094,408.10	3,900,842.89
合 计	33,955,353.41	29,038,269.99

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	-496,709.82	-380,890.31
利息支出	9,039,971.73	9,047,477.03
手续费	2,373,488.02	1,584,906.25
汇兑损益	606,566.02	695,157.86
合 计	11,523,315.95	10,946,650.83

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	11,428,857.31	1,678,948.23
存货跌价损失		
固定资产减值损失		
合 计	11,428,857.31	1,678,948.23

7. 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		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	2,375,970.25	110,519.87
合 计	2,375,970.25	110,519.87

8. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	146,916,405.45	33,987.84	146,916,405.45
其中：固定资产处置利得	146,916,405.45	33,987.84	146,916,405.45
政府补助	2,244,429.00	3,473,600.00	2,244,429.00
罚没收入	25,000.00	1,985.00	25,000.00
无法支付款项			
其他	14,027.41	44,683.69	14,027.41
合 计	149,199,861.86	3,554,256.53	149,199,861.86

(2) 政府补助明细

项 目	本期数	上年同期数	说明
专项补助	2,043,500.00	1,763,600.00	科技、环保等项目专项补助
各项奖励	200,929.00	1,710,000.00	各类表彰奖励
小 计	2,244,429.00	3,473,600.00	

9. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	606,502.93	331,210.63	606,502.93
其中：固定资产处置损失	606,502.93	331,210.63	606,502.93
对外捐赠			
罚款支出	200.00	700.00	200.00
合同解除补偿金			
水利建设基金	631,827.92	559,964.04	
其他		144,639.61	
合 计	1,238,530.85	1,036,514.28	606,702.93

10. 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	41,653,445.33	1,565,474.37

递延所得税调整	-6,998,496.28	-102,508.89
合 计	34,654,949.05	1,462,965.48

11. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2011 半年度
归属于公司普通股股东的净利润	A	67,585,261.40
非经常性损益	B	56,363,900.47
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	11,221,360.93
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	$M=A/L$	0.83
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.14

(2) 稀释每股收益的计算过程

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) 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
收回票据承兑保证金	34,686,478.98
收到房租租金	2,930,341.30

收到租房押金	2,970,238.90
收到政府补贴	1,494,429.00
其他	3,471,428.86
合 计	45,552,917.04

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
支付票据承兑保证金	89,077,482.04
支付仓储运输费	8,609,292.13
支付中华棉花集团有限公司材料保证金	1,710,000.00
支付佣金	3,066,576.14
支付差旅费	671,581.46
支付水电费	643,575.14
支付办公费	295,852.53
支付业务招待费	1,275,983.90
支付修理费	805,388.93
支付展会费	407,580.62
其他	1,450,285.69
合 计	108,013,598.58

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数
收到中央投资重点产业振兴和技术改造专项资金	5,000,000.00
合 计	5,000,000.00

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数
支付荆州市城市建设投资开发有限公司资金拆借款	30,000,000.00
合 计	30,000,000.00

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数
收到大港纺织集团有限公司资金拆借款	48,000,000.00
收回的借款保证金	2,050,000.00
收到票据融资款	49,351,134.33
奥达纺织公司收到拆借款本金	33,895,000.00
合 计	133,296,134.33

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数
支付大港纺织集团有限公司资金拆借款	48,000,000.00
奥达纺织公司归还拆借款本金及利息	23,518,654.00
合 计	71,518,654.00

7. 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	131,256,940.94	3,015,415.70
加: 资产减值准备	11,428,857.31	1,678,948.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	24,570,335.21	24,500,410.84
无形资产摊销	1,901,952.32	2,130,804.20
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)	-146,309,902.52	297,222.79
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)	8,872,555.44	9,536,435.07

投资损失(收益以“-”号填列)	-2,375,970.25	-110,519.87
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-4,517,457.10	66,370.10
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	34,248,062.18	-168,878.99
存货的减少(增加以“-”号填列)	-32,549,806.85	-8,568,087.00
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-88,569,825.90	1,191,010.41
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	75,040,115.99	-40,370,018.57
其他		
经营活动产生的现金流量净额	12,995,856.77	-6,800,887.09
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	86,386,281.70	62,947,497.27
减: 现金的期初余额	44,130,567.17	73,753,747.44
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	42,255,714.53	-10,806,250.17

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	86,386,281.70	44,175,071.46
其中: 库存现金	993,788.48	287,677.64
可随时用于支付的银行存款	85,342,198.90	43,836,099.50
可随时用于支付的其他货币资金	50,294.32	51,294.32
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	86,386,281.70	44,175,071.46
-----------------	---------------	---------------

(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	79,551,003.06	25,160,000.00
银行借款保证金		2,050,000.00
小 计	79,551,003.06	27,210,000.00

六、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

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
湖州南太湖热电有限公司	同一实际控制人	75908128-0
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
湖州蚕花娘娘蚕丝被有限公司	同一实际控制人	69388460-2
浙江旺能污泥处置工程技术有限公司	同一实际控制人	68558545-0
湖州旺能环保科技有限公司	同一实际控制人	73686801-3
浙江旺能环保股份有限公司	同一实际控制人	66393998-3
湖州久久物业管理有限公司	同一实际控制人	68786791-0
湖州美欣达生物科技有限公司	同一实际控制人	57172650-X

(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) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	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(%)
湖州南太湖热电有限公司	蒸汽	协议价	22,902,540.61	100.00	13,753,919.67	100.00
合计			22,902,540.61		13,753,919.67	

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	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(%)
湖州蚕花娘娘蚕丝被有限公司	产品	协议价			636,383.40	0.11
湖州南太湖热电有限公司	产品	协议价	27,887.62	0.01		
合计			27,887.62		636,383.40	

2. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益确定依据	租赁收益
本公司	湖州美欣达房地产开发有限公司	办公用房	2011-1-1	2011-12-31	租赁合同	100,000.00
	浙江旺能环保股份有限公司	办公用房	2011-1-1	2011-12-31		24,000.00
	湖州旺能环保科技有限公司	办公用房	2010-10-1	2011-9-30		39,000.00
	浙江旺能环保股份有限公司	办公用房	2010-11-10	2011-11-9		6,000.00
	美欣达集团有限公司	办公用房	2011-1-1	2011-12-31		144,000.00
	湖州蚕花娘娘蚕丝被有限公司	办公用房	2010-12-1	2011-11-30		120,000.00
	浙江旺能污泥处置工程技术有限公司	办公用房	2010-11-10	2011-11-9		24,000.00

3. 关联担保情况

(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	2,000.00	2011-4-19	2012-4-18	否	[注]

[注]：该借款系美欣达集团有限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，同时该授信协议由湖州南太湖环保能源有限公司房屋、土地抵押，及美欣达集团有限公司提供担保。

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	湖州南太湖热电有限公司	32,628.52	1,631.43	41,045.20	2,052.26
小 计		32,628.52	1,631.43	41,045.20	2,052.26

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付票据			
	湖州南太湖热电有限公司		1,000,000.00
小 计			1,000,000.00
应付账款			
	湖州南太湖热电有限公司	7,863,607.61	4,734,500.98
	湖州美欣达生物科技有限公司	31,834.15	
小 计		7,895,441.76	4,734,500.98

七、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 2011 年 06 月 30 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 12,264,660.00 元。

八、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	本期计提 的减值	期末数

			价值变动		
金融资产					
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（不含衍生金融资产）					
2. 衍生金融资产					
3. 贷款和应收款	24,394,073.58			-4,501,346.06	47,111,898.79
4. 可供出售金融资产					
5. 持有至到期投资					
金融资产小计	24,394,073.58			-4,501,346.06	47,111,898.79
金融负债	11,510,313.83				23,661,412.60

(三) 其他

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 2011 年 06 月 30 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 41,391,720.64 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 2011 年 06 月 30 日上述土地中 92,929.21 平方米已于 2009 年出让，其余土地已于 2011 年 3 月 18 日荆州市奥达纺织有限公司与荆州市土地收购储备中心签订《国有土地使用权及地上附属物收购补偿协议》，因此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 41,391,720.64 元未计提坏账准备。

3. 根据子公司荆州市奥达纺织有限公司股东何明才与荆州市商业银行江汉支行签订的《保证合同》，何明才为荆州市奥达纺织有限公司向荆州市商业银行江汉支行借款提供担保，截至 2011 年 6 月 30 日荆州市奥达纺织有限公司在该担保合同下借款为 3,000 万元，借款到

期日为 2011 年 11 月 17 日。

4. 2011 年 3 月 18 日子公司荆州市奥达纺织有限公司与荆州市土地收购储备中心签订《国有土地使用权及地上附属物收购补偿协议》，根据协议荆州市土地收购储备中心收购荆州市奥达纺织有限公司位于湖北省荆州市荆州开发区豉湖路以东、长港路以北的土地，土地面积为 315,743.08 平方米(折合 473.61 亩)，权证号分别为荆州国用[2001]字第 0510198 号、荆州国用[2005]第 10610036 号、荆州国用[2005]第 10610037 号，收购价格为人民币 30,072.32 万元，包括总面积为 315,743.08 平方米（折合 473.61 亩）的国有工业用地，地上现有的一切建（构）筑物，地下水、电、气、油等管网、管道设施及附属设施以及与该宗地收储工作相关的其他补偿项目。荆州市土地收购储备中心分四期向本公司支付上述款项。第一期于 2011 年 3 月 31 日以前支付补偿款 7,079.04 万元；第二期于 2011 年 6 月 30 日以前支付补偿款 4,000 万元；第三期于 2012 年 6 月 30 日以前支付补偿款 15,000 万元；第四期于 2013 年 9 月 30 日以前支付补偿款 3,993.28 万元。荆州市奥达纺织有限公司在 2013 年 9 月 30 日以前按“净地”要求向荆州市土地收购储备中心完整移交土地。截至 2011 年 6 月 30 日荆州市土地收购储备中心已经支付收购款 1.5 亿元，余款 15,072.32 万元确认为长期应收款，并按银行同期存款利率进行折现，确认营业外收入 146,916,405.45 元。

2011 年 1 月 26 日子公司荆州市奥达纺织有限公司借款 3,000 万元给荆州市城市建设投资开发有限公司，对方承诺于 2011 年 12 月 31 日前归还。

九、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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备								
账龄分析法	48,676,179.22	76.46	4,866,936.64	10.00	40,290,273.41	72.71	4,345,022.42	10.78

组合								
小计	48,676,179.22	76.46	4,866,936.64	10.00	40,290,273.41	72.71	4,345,022.42	10.78
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	14,987,375.72	23.54	3,388,700.04	22.61	15,120,307.56	27.29	3,340,267.08	22.09
合计	63,663,554.94	100.00	8,255,636.68	12.97	55,410,580.97	100.00	7,685,289.50	13.87

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

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	44,809,535.19	92.06	2,240,476.76	37,435,882.66	92.92	1,871,794.13
1-2年	1,428,218.18	2.93	428,465.45	488,764.78	1.21	146,629.43
2-3年	480,862.85	0.99	240,431.43	78,054.22	0.19	39,027.11
3年以上	1,957,563.00	4.02	1,957,563.00	2,287,571.75	5.68	2,287,571.75
小计	48,676,179.22	100.00	4,866,936.64	40,290,273.41	100.00	4,345,022.42

3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
湖州美欣达染整印花有限公司	9,153,316.72			合并范围内公司之间的应收款项不计提坏账准备。
浙江美欣达印染集团湖州进出口有限公司	1,673,706.88			
湖州绿典精化有限公司	771,652.08			
OMNI TRAD CO LTD	594,666.85	594,666.85	100.00%	多次催讨未收款，预计无法收回。
俊佳实业有限公司	340,084.98	340,084.98	100.00%	
宜兴市亿豪纺织有限公司	335,891.76	335,891.76	100.00%	
其他	2,118,056.45	2,118,056.45	100.00%	
小计	14,987,375.72	3,388,700.04		

(2) 应收持有公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

单位名称	期末数	期初数
湖州南太湖热电有限公司	23,114.92	
小计	23,114.92	

(3) 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 (%)
湖州美欣达染整印花有限公司	全资子公司	9,153,316.72	1 年以内	14.38
东莞市以纯集团有限公司	非关联方	6,862,230.2	1 年以内	10.78
TAT CHI TEXTILE LTD	非关联方	5,303,685.11	1 年以内	8.33
双日纤维(上海)有限公司	非关联方	3,059,483.98	1 年以内	4.81
上海申达进出口有限公司	非关联方	2,783,934.35	1 年以内	4.37
小 计		27,162,650.36		42.67

(4) 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 (%)
湖州美欣达染整印花有限公司	全资子公司	9,153,316.72	14.38
浙江美欣达印染集团湖州进出口有限公司	控股子公司	1,673,706.88	2.63
湖州绿典精化有限公司	控股子公司	771,652.08	1.21
小 计		11,598,675.68	18.22

(5) 期末，已有账面余额 22,214,145.75 元的应收账款用于担保。

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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备	14,761,258.51	36.43			14,151,258.51	32.81		
按组合计提坏账准备								
账龄分析法组合	720,854.45	1.78	544,482.55	75.53	1,015,045.33	2.35	468,501.77	46.16

小 计	720,854.45	1.78	544,482.55	75.53	1,015,045.33	2.35	468,501.77	46.16
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	25,039,675.97	61.79			27,971,465.88	64.84		
合 计	40,521,788.93	100.00	544,482.55	1.34	43,137,769.72	100.00	468,501.77	1.09

2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
湖州美欣达织造有限公司	14,761,258.51			合并范围内公司之间的应收款项不计提坏账准备。
小 计	14,761,258.51			

3) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

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	54,494.00	7.56	2,724.70	447,402.88	44.08	22,370.14
1-2 年	163,718.00	22.71	49,115.40	20,000.00	1.97	6,000.00
2-3 年	20,000.00	2.77	10,000.00	215,021.65	21.18	107,510.83
3 年以上	482,642.45	66.96	482,642.45	332,620.80	32.77	332,620.80
小 计	720,854.45	100.00	544,482.55	1,015,045.33	100.00	468,501.77

4) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
湖州美欣达染整印花有限公司	8,398,141.55			合并范围内公司之间的应收款项不计提坏账准备。
湖州美欣达久久印染有限公司	6,900,789.17			
湖州美欣达纺织原料供应有限公司	5,921,689.10			
浙江美欣达印染集团湖州进出口有限公司	2,547,614.76			
湖州绿典精化有限公司	1,271,441.39			
小 计	25,039,675.97			

(2) 无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(3) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司	账面	账龄	占其他应收款	款项性质
------	------	----	----	--------	------

	关系	余额		余额的比例(%)	或内容
湖州美欣达织造有限公司	控股子公司	610,000.00	1年以内	36.43	往来款
		2,002,192.47	1-2年		
		12,149,066.04	2-3年		
湖州美欣达染整印花有限公司	全资子公司	8,398,141.55	1年以内	20.73	往来款
湖州美欣达久久印染有限公司	控股子公司	6,900,789.17	1年以内	17.03	往来款
湖州美欣达纺织原料供应有限公司	全资子公司	5,921,689.10	1年以内	14.61	往来款
浙江美欣达印染集团湖州进出口有限公司	控股子公司	2,547,614.76	1年以内	6.29	往来款
小计		38,529,493.09	95.08	95.08	

(4) 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(%)
湖州美欣达织造有限公司	控股子公司	14,761,258.51	36.43
湖州美欣达染整印花有限公司	全资子公司	8,398,141.55	20.73
湖州美欣达久久印染有限公司	控股子公司	6,900,789.17	17.03
湖州美欣达纺织原料供应有限公司	全资子公司	5,921,689.10	14.61
浙江美欣达印染集团湖州进出口有限公司	控股子公司	2,547,614.76	6.29
湖州绿典精化有限公司	控股子公司	1,271,441.39	3.14
小计		39,800,934.48	98.22

3. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
湖州美欣达染整印花有限公司	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	0.00
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		98,600,000.00	101,472,769.73	-840,000.00	100,632,769.73

(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
湖州美欣达染整印花有限公司	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				
浙江美欣达印染集团湖州进出口有限公司	60.00	60.00				
湖州美欣达服装有限公司						
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						

(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	249,824,589.29	236,725,341.76
其他业务收入	26,214,956.85	59,899,700.39
营业成本	254,668,481.86	274,404,735.76

(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
印染行业	249,824,589.29	230,283,413.81	236,725,341.76	214,323,063.83
小 计	249,824,589.29	230,283,413.81	236,725,341.76	214,323,063.83

(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
印染产品	249,824,589.29	230,283,413.81	236,725,341.76	214,323,063.83
小 计	249,824,589.29	230,283,413.81	236,725,341.76	214,323,063.83

(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	120,642,111.36	110,068,149.64	105,325,485.57	95,358,108.26
国外收入	129,182,477.93	120,215,264.17	131,399,856.19	118,964,955.57
小 计	249,824,589.29	230,283,413.81	236,725,341.76	214,323,063.83

2. 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	12,523,554.45	
处置长期股权投资产生的投资收益	-840,000.00	
合 计	11,683,554.45	

(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	10,157,676.69	-14,270.69
加：资产减值准备	3,922,858.24	591,778.68
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,634,762.51	15,440,559.87

无形资产摊销	1,004,137.59	537,435.30
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)		
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)	5,634,194.79	6,439,993.93
投资损失(收益以“-”号填列)	-11,683,554.45	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-91,326.63	150,297.47
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)	-9,066,709.42	7,964,190.44
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-39,877,499.88	-159,017,935.80
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	67,327,115.05	125,561,819.15
其他		
经营活动产生的现金流量净额	40,961,654.49	-2,346,131.65
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	16,776,894.86	36,698,828.98
减: 现金的期初余额	14,583,735.27	51,273,572.03
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	2,193,159.59	-14,574,743.05

十、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

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	146,309,902.52	
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）	2,244,429.00	
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		
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	38,827.41	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	148,593,158.93	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	36,829,975.63	
少数股东权益影响额(税后)	55,399,282.83	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	56,363,900.47	

(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	15.00	0.83	0.83
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.49	0.14	0.14

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	67,585,261.40
非经常性损益	B	56,363,900.47
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	11,221,360.93
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	416,692,302.40
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	6
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	450,484,933.10
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	15.00%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	2.49%

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

资产负债表项目	期末数	期初数	变动幅度	变动原因说明
货币资金	165,937,284.76	71,385,071.46	132.45%	主要系本期子公司荆州市奥达纺织有限公司收到拆迁补偿款所致。

应收票据	27,306,580.83	8,807,495.77	210.04%	主要系本期公司和子公司荆州市奥达纺织有限公司采用票据结算的货款增加所致。
应收账款	133,591,981.59	101,133,514.68	32.09%	主要系本期公司收入增加, 赊销的货款增加所致。
预付款项	65,648,495.27	39,362,628.89	66.78%	主要系本期子公司荆州市奥达纺织有限公司预付新厂区设备款及增加预付棉花采购款所致。
其他应收款	130,765,397.85	97,203,790.06	34.53%	主要系本期子公司荆州市奥达纺织有限公司借款3000万给荆州市城市建设投资开发有限公司所致。
长期应收款	146,774,387.76			主要系本期子公司荆州市奥达纺织有限公司土地使用权被政府收储, 政府未支付的土地收购款。
在建工程	16,815,799.40	10,650,497.38	57.89%	主要系本期公司在建项目继续投入尚未完工所致。
无形资产	70,253,161.26	127,188,141.41	-44.76%	主要系本期子公司荆州市奥达纺织有限公司土地使用权被政府收储, 相应减少了土地使用权的账面价值所致。
递延所得税资产	10,960,222.93	6,442,765.83	70.12%	主要系本期坏账准备、递延收益增加, 相应的递延所得税资产而增加。
短期借款	225,000,000.00	328,165,680.91	-31.44%	主要系本期公司偿还到期借款而未继续借款所致。
应付票据	122,066,690.26	25,300,000.00	382.48%	主要系本期公司通过应付票据结算供应商货款增加所致。
预收账款	31,091,335.56	16,096,253.81	93.16%	主要系本期公司收到客户预付的产品销售款增加所致。
应付股利	3,546,556.67			主要系子公司荆州市奥达纺织有限公司分配2010年股利, 未支付的少数股东股利。
其他应付款	141,309,435.39	78,064,118.05	81.02%	主要系本期公司押金保证金增加和子公司荆州市奥达纺织有限公司与荆州市华鼎物业发展有限公司拆借款增加所致。
递延所得税负债	36,729,101.36	2,481,039.18	1,380.39%	主要系子公司荆州市奥达纺织有限公司土地使用权被收储, 确认的处置非流动资产利得相应而确认的递延所得税负债增加所致。
其他非流动负债	9,750,000.00	5,500,000.00	77.27%	主要系本期子公司荆州市奥达纺织有限公司收到政府专项补助所致。
利润表项目	本期数	上年同期数	变动幅度	变动原因说明
营业收入	632,708,352.27	545,767,024.44	15.93%	主要系本期原材料涨价, 导致产品价

营业成本	536,567,480.22	483,177,000.95	11.05%	格上升所致。
销售费用	21,370,693.24	16,953,032.27	26.06%	主要系公司本期仓储运输费增加所致。
管理费用	33,955,353.41	29,038,269.99	16.93%	主要系公司和子公司荆州市奥达纺织有限公司工资福利增加所致。
资产减值损失	11,428,857.31	1,678,948.23	580.72%	主要系本期坏账准备计提数增加所致。
营业外收入	149,199,861.86	3,992,057.21	4,097.78%	主要系本期子公司荆州市奥达纺织有限公司土地使用权被政府收储,相应增加的非流动资产处置利得。
所得税费用	34,654,949.05	1,462,965.48	2,268.82%	主要系本期子公司荆州市奥达纺织有限公司土地使用权被政府收储增加的非流动资产处置利得,相应确认了所得税费用。

浙江美欣达印染集团股份有限公司

2011年8月27日