中国服装股份有限公司收购报告书

（上接 17 版）

2、审计意见的主要内容

汉帛（中国）有限公司：

我们审计了后附的汉帛（中国）有限公司（以下简称“贵公司”）2005 年 12 月 31 日的资产负债表以及 2005 年度的利润及利润分配表和现金流量表。这些会计报表是贵公司管理当局的责任，我们的责任是在实施审计工作点基础上对这些会计报表发表意见。

我们按照中国注册会计师独立审计准则计划和实施审计工作，以合理确信会计报表是否不存在重大错报。审计工作包括在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据，评价管理当局在编制会计报表时采用的会计政策和作出的重大会计估计，以及评价会计报表的整体反映。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为，除会计报表附注十所述事项外，上述会计报表符合国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》的规定，在所有重大方面公允反映了贵公司 2005 年 12 月 31 日的财务状况以及 2005 年度的经营成果和现金流量。

浙江东方中汇会计师事务所有限公司
注册会计师：戴隆松 蒋晓东
2006 年 4 月 3 日

（二）主要会计政策和会计估计

1. 会计制度

公司执行《企业会计准则》和《企业会计制度》及其补充规定。

2. 会计年度

会计年度自公历年 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

3. 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

4. 记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

5. 外币业务的核算方法

对发生的外币经济业务，按业务发生当月一日中国人民银行公布的市场汇价折合人民币记账，按期末市场汇价进行调整，发生的差额，与构建固定资产有关且在其尚未达到预定可使用状态前的，计入有关固定资产的购建成本；与构建固定资产无关，属于筹建期间的计入开办费，属于生产经营期间的计入当期财务费用。

6. 现金等价物的确定标准

现金等价物为从购买日起三个月内到期、流动性强，易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7. 坏账损失的核算方法

（1）坏账确认的标准

①债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然无法收回；

②债务人逾期未履行偿债义务，且具有明显特征表明无法收回。

（2）坏账损失的核算方法

采用备抵法核算坏账

（3）坏账准备提取方法

坏账准备按期末应收款项（包括应收账款和其他应收款）余额分别不同账龄提取，其中关联方为应收款项不计提坏账准备。

应收款项账龄	坏账准备提取比例
一年以内	--
一至二年	5.00
二至三年	10.00
三年以上	15.00

8. 存货核算方法

①存货包括在生产经营过程中为销售或耗用而储备的原材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

②存货按实际成本计价，购入并已验收入库原材料按实际成本入账，发出原材料采用个别计价法计价，入库产品（自制半成品）按实际生产成本核算，发出产成品采用个别计价法计价。

③领用低值易耗品按一次摊销法摊销，生产领用的包装物直接计入成本费用。

④存货的盘存制度：采用永续盘存制。

⑤期末存货采用成本与可变现净值孰低计价。对由于遭受毁损、全部或部分陈旧过时和销售价格低于成本等原因造成的存货成本不可收回的部分，按单个存货的成本高于可变现净值的差额提取存货跌价准备。

9. 长期股权投资核算方法

①长期股权投资在取得时按照初始投资成本入账。

②公司持有被投资企业有表决权资本总额 20％以下，或虽占 20％或 20％以上，但不具有重大影响的，按成本法核算，持有被投资企业有表决权资本总 20％或 20％以上，或虽投资不足 20％但具有重大影响的，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，在被投资单位宣告分派利润或现金股利时确认投资收益；采用权益法核算的长期股权投资，期中或年末，按分享或分担的被投资单位实现的净利润或发生的净亏损的份额，确认投资收益。

③长期股权投资采用权益法核算时，投资成本与享有被投资单位所有者权益份额的差额记入“股权投资差额”。股权投资差额在合同规定的投资期限内平均摊销，合同没有规定投资期限的，初始投资成本超过应享有被投资单位所有者权益份额的差额，按不超过 10 年的期限平均摊销；初始投资成本低于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，计入资本公积。

④处置长期股权投资时，按投资的账面价值与实际取得价款的差额，作为当期投资损益。

⑤长期股权投资期末有一市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因，导致长期投资可收回金额低于账面价值的，按单项投资可收回金额低于账面价值的差额提取长期投资减值准备。

10. 固定资产及累计折旧核算方法

①固定资产标准：

使用期限超过一年的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具和其他与生产经营有关的设备、器具、工具等，以及不属于生产经营主要设备，但单位价值在 2000 元以上，并且使用期间超过两年的物品。

②固定资产的主要计价方法

■购置的不需要经过建造过程即可使用的固定资产，按实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金等作为入账价值。

■自行建造的固定资产，按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出作为入账价值

■投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值作为入账价值。

■企业接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的固定资产，或以非货币性交易换入的固定资产，按债务重组和非货币交易准则规定的方法确定入账价值。

③固定资产的折旧采用平均年限法。在不考虑减值的情况下，按固定资产的类别、预计使用年限和预计残值率（原值的 10%）确定其折旧率如下：

类 别	折旧年限（年）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	4.50
机器设备	10	9.00
测试针织设备	10	9.00
电器设备	5	18.00
运输设备	5	18.00
办公家具	5	18.00
其他设备	5	18.00

④期末固定资产的计价及固定资产减值准备的计提方法：

期末固定资产按照账面价值与可回收金额孰低计量。对于由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致固定资产可回收金额低于账面价值的，按单项固定资产可回收金额低于其账面价值的差额提取固定资产减值准备。对于符合全额计提固定资产减值准备条件的固定资产，按照该项固定资产的账面价值全额计提固定资产减值准备。

11. 在建工程核算方法

①在建工程按实际发生的支出确定其工程成本，确认工程实际支出的方法如下：

■发包的基建工程，按应支付的工程价款、交付安装的需安装设备成本及为工程建设而借入的专门借款所发生的利息、折价或溢价摊销、汇兑差额的资本化金额确定工程实际支出。

■自营的基建工程，按领用的工程物资成本、原材料成本及不能抵扣的进项税额、库存商品成本及应交的相关税费、公司辅助生产部门提供的各项劳务成本及为工程建设而借入的专门借款所发生的利息、折价或溢价摊销、汇兑差额的资本化金额确定工程实际支出。

②所建造的工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，待办理了竣工决算手续后再作调整。

③期末在建工程按照账面价值与可回收金额孰低计量，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，则对其计提在建工程减值准备。

12. 借款费用的会计处理方法

①借款费用包括借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额，而专门借款而发生的借款、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在同时具备下列三个条件时，借款费用予以资本化：

②借款费用资本化率及资本化金额的确定，按照《企业会计准则——借款费用》的规定执行。

③暂停资本化：若固定资产的购建活动发生非正常性中断，并且时间连续超过 3 个月，则暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

④停止资本化：当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止其借款费用的资本化，以后发生的借款费用用于发生当期确认为费用。

13. 无形资产核算方法

①无形资产在取得时，按实际成本计量。

②无形资产自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销。预计使用年限按照不超过相关合同规定的受益年限与法律规定的有限年限二者之中较短者确定。如果合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，摊销年销不超过 10 年。

如果预计某项无形资产已不能给企业带来未来经济利益时，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

③期末无形资产按照账面价值与可回收金额孰低计量。对预计可回收金额低于其账面价值的无形资产，按照可回收金额低于账面价值的差额，计提无形资产减值准备。

14. 长期待摊费用核算办法

长期待摊费用按实际支出入账。在费用的受益期内分期平均摊销。如果某项费用不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

15. 收入确定原则

①销售商品的收入，在下列条件均能满足时予以确认：

■已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

■既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已出售的商品实施控制；

■与交易相关的经济利益能够流入企业；

■相关的收入及成本能够可靠地计量时。

②提供劳务的收入，在下列条件均能满足时予以确认：

■在同一会计年度内开始并完成的劳务，在收到价款或取得收取款项的证据时，确认劳务收入

■劳务的开始和完成分属不同会计年度的，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法，确认劳务收入。

■在合同结果已经能够可靠地估计时，营业收入按结账时已完成工程进度的百分比计算；营业成本以预计完工总成本的同一百分比计算。

③他人使用本公司资产而发生的收入

他们使用本公司现金资产而发生的利息收入，按使用现金的时间和适用利率计算确定；他人使用本公司非现金资产，发生的使用费收入按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。

上述收入的确定并应同时满足：■与交易相关的经济利益能够流入公司；■收入的金额能够可靠地计量。

16. 所得税的会计处理方法

公司所得税的会计处理采用按应付税款法核算。

17. 重大会计差错更正

公司长期股权投资以前年度均按成本法核算，本期公司将按成本法核算的长期股权投资更正为按权益法核算，上述会计差错更正已采用追溯调整法，追溯调整的累计影响数为 29,294,550.27 元，调增了 2004 年期初留存收益 32,665,167.57 元，调减了 2004 年度利润总额 3,370,617.30 元，调增了 2004 年盈余公积 2,929,455.02 元。

（三）税项

1. 增值税

根据销售收入的 17%计算销项税额，按规定扣除进项税额后缴纳；外销产品销售采用“免、抵、退”办法核算。

2. 营业税

按 5%的税率计缴；

3. 所得税

本公司为浙江省杭州市萧山经济技术开发区内企业，法定适用税率 15%，地方所得税税率 1.5%。每年度本公司经浙江省对外贸易经济合作厅确认为外商投资产品出口企业后，根据《中华人民共和国外商投资企业所得税法》第 7 条、第 8 条和浙江省人民政府令[1991]第 14 号第 4 条的规定，经杭州市萧山国家税务局核准，可享受减按 10%征收企业所得税，免征地方所得税的优惠政策，上年度按法定适用税率 16.5%（含地方所得税税率 1.5%）预缴所得税中的 6.5%部分将给予退还。截止本资产负债表日，2005 年度享受减免所得税优惠尚未经主管税务机关批复，本公司暂以法定适用税率 16.5%（含地方所得税税率 1.5%）预计所得税。

根据浙江省国家税务局浙国税外[2006]19 号文，公司追加投资项目（即女装园项目）享受企业所得税定期减免的优惠。

（四）利润分配

根据公司章程和 2005 年 6 月 6 日董事会决议，利润分配政策如下：

1. 公司原根据章程规定按年度税后利润分别按 5%计提企业发展基金和储备基金的分配政策变更为按年度税后利润 10%计提储备基金，发展基金不再提取；

2. 以 2004 年度未分配利润中的 70,212,705.79 元转增资本。

（五）会计报表主要项目注释：（金额单位：人民币元）

1. 资产负债表主要项目注释

（1）货币资金 期末数为 186,887,035.64 元

①明细情况

项目	期初数	期末数
现金	175.00	85.95
银行存款	66,982,337.23	108,978,544.26
其他货币资金	14,862,549.27	186,887,035.64
合计	81,845,061.50	186,887,035.64

②外币情况

	期初数			期末数		
币种	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
美元	2,698,006.05	8.2765	22,330,047.08	632,246.43	8.0702	5,102,355.14
港币	630.96	1.0637	671.15	632.74	1.0403	658.24

③银行存款中含定期存款 7,000 万元，均已作银行借款质押；其他货币资金中汇票承兑保证金 7,116 万元，信用保证金 6,748,405.43 元。

（2）应收利息 期末数 1,218,750.00

明细情况

内容	期初数	期末数
定期存款利息	396,000.00	1,218,750.00
合计	396,000.00	1,218,750.00

（3）应收账款 期末数 173,055,825.25

①账龄分析：

	期初数			期末数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
一年以内	114,818,491.04	97.47	–	157,255,348.21	90.57	–
一至二年	2,980,332.24	2.53	149,016.61	13,664,518.91	7.87	299,969.78
二至三年	–	–	–	2,706,586.57	1.56	270,658.66
合计	117,798,823.28	100.00	149,016.61	173,626,453.69	100.00	570,628.44

②期末外币账项情况

原币币种	金额	汇率	折合人民币金额
美元	20,234,239.41	8.0702	163,294,356.45
欧元	101,755.00	9.5797	974,782.37

③无持有本公司 5%以上（含 5%）股权的股东单位欠款

④应收账款前五名客户余额合计 125,617,184.80 元，占应收账款期末余额的 72.35%。

（4）其他应收款 期末数 300,471,581.84

①账龄分析

	期初数			期末数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
一年以内	213,972,808.73	60.86	–	195,224,809.49	64.89	–
一至二年	108,272,051.26	30.80	280,441.92	88,852,399.22	29.53	188,056.87
二至三年	29,322,700.00	8.34	–	16,782,700.00	1.58	200,270.00
三年以上	2,700.00	–	405.00	–	–	–
合计	351,570,259.99	100.00	280,846.92	300,859,908.71	100.00	388,326.87

②无持有本公司 5%以上（含 5%）股权的股东单位欠款。

③大额的关联方其他应收款见本附注六、4。

（5）预付账款 期末数 71,759,267.25

①账龄分析

	期初数		期末数	
	金额	比例%	金额	比例%
一年以内	30,688,542.14	99.59	71,495,786.47	99.64
一至二年	125,276.96	0.41	253,844.78	0.35
二至三年	–	–	9,636.00	0.01
合计	30,813,819.10	100.00	71,759,267.25	0.01

②无持有本公司 5%以上（含 5%）股权的股东单位欠款。

（6）存货 期末数为 92,977,298.95

项目	期初数		期末数	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
原材料	42,485,774.12	–	65,684,276.63	–
委托加工材料	821,569.71	–	493,139.39	–
在产品	36,150,316.57	–	20,007,491.82	–
产成品	10,797,464.22	–	6,792,391.11	–
合计	90,255,124.62	–	92,977,298.95	–

（7）待摊费用 期末数 1,122,155.43

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
保险费	158,656.18	489,147.40	433,258.21	214,545.37
厂房租赁费	668,292.65	1,418,989.40	1,531,643.33	555,638.72
女装园项目	–	864,168.62	512,197.28	351,971.34
合计	826,948.83	2,772,305.42	2,477,098.82	1,122,155.43

（8）长期股权投资 期末数 214,558,361.34

①明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对子公司投资	57,076,369.16	157,481,992.18	–	214,558,361.34
合计	57,076,369.16	157,481,992.18	–	214,558,361.34

②长期股权投资——股权投资

被投资单位名称	股权比例	投资期限	投资成本	被投资单位权益增减额	期末数
浙江汇丽印染整理有限公司	51	50	104,184,794.29	1,738,836.02	105,923,630.31
杭州瑞博房地产开发有限公司	90	6	54,000,000.00	27,332,623.70	81,332,623.70
杭州汇丽制衣有限公司	75	10	3,476,369.16	–405,261.83	3,071,107.33
汉帛纺织（香港）有限公司	100	10	24,231,000.00	–	24,231,000.00
合计			185,892,163.45	28,666,197.89	214,558,361.34

③期末长期股权投资无减值情形，无需计提长期投资减值准备。

（9）固定资产及累计折旧 期末数 490,659,543.12/84,556,456.57

①固定资产原价

A、明细情况

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋建筑	115,491,758.24	204,781,187.94	–	320,272,946.18
机器设备	53,956,367,69	59,349,980.01		113,306,347.70
电器设备	17,075,003.02	9,951,331.58	393,096.99	26,633,237.61
测试针织设备	6,655,652.44	588,947.00	–	7,244,599.44
运输设备	11,340,909.10	1,646,088.47	156,000.00	12,830,997.57
办公家具	1,733,964.59	22,647.99	–	1,756,612.58
其他设备	4,531,547.70	4,083,254.34	–	8,614,802.04
合计	210,785,202.78	280,423,437.33	549,096.99	490,659,543.12

B、本期由在建工程转入的固定资产为 210,824,460.19 元

②累计折旧

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋建筑	23,647,400.09	10,791,200.88	–	34,438,600.97
机器设备	16,597,952.21	8,005,031.73	–	24,602,983.94
电器设备	9,158,126.09	3,287,513,67	334,741.29	12,110,898.47
测试设备	2,090,220.26	634,868.21	–	2,725,088.47
运输设备	5,142,331.57	1,714,263.04	140,400.00	6,716,194.61
办公家具	836,476.40	305,432.40	–	1,141,908.80
其他设备	1,551,440.32	1,269,340.99	–	2,820,781.31
合计	59,023,946.94	26,007,650.92	475,141.29	84,556,456.57

③固定资产净值及固定资产减值准备

类别	期初数		期末数	
	净值	减值准备	净值	减值准备
房屋建筑	91,844,358.15	–	285,834,345.21	–
机器设备	37,358,415.48	–	88,703,363.76	–
电器设备	7,916,876.93	–	14,522,339.14	–
测试设备	4,565,432.18	–	4,519,510.97	–
运输设备	6,198,577.53	–	6,114,802.96	–
办公家具	897,488.19	–	614,703.78	–
其他设备	2,980,107.38	–	5,794,020.73	–
合计	151,761,255.84	–	406,103,086.55	–

④期末固定资产无减值情形，无需计提固定资产减值准备。

（10）在建工程 期末数 63,218,594.44

①明细情况

工程名称	期初数	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末数
女装园厂房	134,786,477.09	84,149,383.51	189,288,534.54	–	29,647,326.06
车缝自动悬吊系统	–	32,124.00	32,124.00	–	–
力克进口设备	–	24,950.30	24,950.30	–	–
重机设备	–	21,403.00	21,403.00	–	–
新东方大厦	–	14,099,719.74	14,099,719.74	–	–
预付工程款	15,133,139.00	111,208,559.85	4,402,847.61	106,233,044.07	15,705,807.17
女装园其他	265,600.00	27,560,697.21	2,954,881.00	7,005,955.00	17,865,461,21
合计	150,185,216.09	237,096,837.61	210,824,460.19	113,238,999.12	63,218,594.44

②借款费用资本化情况

工程名称	期初数	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末数
女装园厂房	–	4,240,640.00	4,240,640.00	–	–
合计	–	4,240,640.00	4,240,640.00	–	–

③期末在建工程无减值情形，无需计提在建工程减值准备。

（11）无形资产 期末数 14,780,041.29

①无形资产账面价值

项目	取得方式	原始金额	期初数	本期增加	本期转出	本期摊销	期末数
土地使用权	出让	52,936,887.69	15,190,842.49	–	–	410,801,20	14,780,041.29
合计		52,936,887.69	15,190,842.49	–	–	410,801,20	14,780,041.29

②期末无形资产无减值情形，无需计提无形资产减值准备。

（12）长期待摊费用 期末数 3,330,789.57

项目	原始金额	摊销年限	期初数	本期增加	本期摊销	期末数	剩余摊销月数
办公室装修款	3,567,605.00	5	–	3,567,605.00	507,936.63	3,059,668.37	–
手机	120,100.00	5	–	120,100.00	24,020.00	96,080.00	48个月
幕墙装修款	67,874.47	5	–	67,874.47	9,049.92	58,824.55	52个月
幕墙装修款	61,417.87	5	–	61,417.87	5,118.16	56,299.71	55个月
对讲机	72,703.00	10	24,493.57		7,429.32	17,064.25	28个月
上海电信公司 EDI 项目	66,670.00	5	26,668.00		13,334.00	13,334.00	12个月
综合楼电话安装费	8,182.00	5	–	8,182.00	545.47	7,636.53	56个月
对讲机	8,500.00	5	–	8,500.00	1,700.00	6,800.00	48个月
用友软件	36,000.00	5	13,200.00		7,200.00	6,000.00	10个月
磁卡电话机	22,532.00	10	7,510.40		2,253.24	5,257.16	28个月
电脑网络	229,800.00	5	12,406.00		12,406.00	–	–
开思 ERP 软件	93,260.00	5	10,880.51		10,880.51	–	–
对讲机	4,250.00	5	–	4,250.00	425.00	3,825.00	54个月
合计	4,358,894.34	–	95,158.48	3,837,929.34	602,298.25	3,330,789.57	

（13）短期借款 期末数 235,300,000.00

借款类别	期初数	期末数
担保借款[注 1]	217,000,000.00	210,300,000.00
抵押借款[注 2]	–	16,000,000.00
质押借款	–	9,000,000.00
信用借款	30,000,000.00	–
合计	247,000,000.00	235,300,000.00

[注 1]：关联方担保事项见本附注六、3（4）d。

[注 2]：抵押物为本公司拥有的房产、土地使用权。

（14）应付票据 期末数 125,000,000.00

①明细情况

项目	期初数	期末数
银行汇票	44,100,000.00	111,000,000.00
商业汇票	–	14,000,000.00
合计	44,100,000.00	125,000,000.00

②无欠持有本公司 5%以上（含 5%）股权的股东单位款。

（15）应付账款 期末数 88,322,363.10

①无欠持有本公司 5%以上（含 5%）股权的股东单位款。

②期末外币帐项情况

原币币种	金额	汇率	折合人民币金额
美元	342,642.21	8.0702	2,765,191.15
欧元	4,702.60	9.5797	45,049.50
港币	14,369.65	1.0403	14,948.74

（16）预收账款 期末数 79,584.17

①无欠持有本公司 5%以上（含 5%）股权的股东单位款。

②期末外币帐项情况

原币币种	金额	汇率	折合人民币金额
美元	7,545.77	8.0702	60,895.87

（17）应付福利费 期末数 11,513,963.25

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
职工福利及奖励基金	12,625,363.25	–	1,111,400.00	11,513,863.25
合计	12,625,363.25	–	1,111,400.00	11,513,863.25

(18) 应交税金 期末数 –9,703,953.30

项目	期初数	期末数
增值税	–5,539,120.41	–12,010,449.60
企业所得税	8,465,657.72	1,370,478.74
个人所得税	94,182.39	154,896.58
营业税	–	710,124.68
出口关税	–	70,996.30
合计	3,020,719.70	–9,703,953.30

（19）其他应付款 期末数 18,009,929.66

无欠持有本公司 5%以上（含 5%）股权的股东单位款。

（20）长期借款 期末数 563,900,000.00

①明细情况

借款类别	期初数	期末数
担保借款[注]	188,700,000.00	474,900,000.00
存单质押借款	–	57,000,000.00
抵押借款	49,730,000.00	32,000,000.00
信用借款	33,200,000.00	–
合计	271,630,000.00	563,900,000.00

[注]：关联方担保事项见本附注六、3（4）d。

②抵押物为本公司拥有的房产、土地使用权。

(21) 实收资本 期末数 392,538,325.22

投资人	期初数	出资比例%	本期增加	本期减少	期末数	出资比例%
香港汉帛（国际）集团有限公司	298,100,319.43	100.00	94,438,005.79	–	392,538,325.22	100.00
合计	298,100,319.43	100.00	94,438,005.79	–	392,538,325.22	100.00

根据 2005 年 6 月 6 日董事会决议和修改后公司章程的规定，股东香港汉帛（国际）集团有限公司以公司 2004 年税后未分配利润人民币 70,212,705.79 元折合人民币 8,483,381.36 美元进行增资；2005 年 12 月 15 日公司收到香港汉帛（国际）集团有限公司以现汇 3,000,000.00 美元作为新增注册资本的第二期增资，连同原实收资本，增资后累计实收资本为 47,483,381.36 美元，折合人民币为 392,538,325.22 元。上述增资事项业经浙江东方中汇会计师事务所有限公司出具东方中汇会验[2005]1711 号和东方中汇会验[2005]2071 号《验资报告》验证确认，并已办妥工商变更登记手续。

（22）资本公积 期末数 1,867,394.26

明细情况

项 目	年初数	本期增加	本期减少	年末数
拨款转入	1,857,900.00	–	–	1,857,900.00
其他资本公积	9,494.26	–	–	9,494.26
合计	1,867,394.26	–	–	1,867,394.26

（23）盈余公积 期末数 27,071,716.59

明细情况

项 目	年初数	本期增加	本期减少	年末数
储备基金	10,504,552.12	5,272,369.16	–	15,776,921.28
企业发展基金	11,294,795.31	–	–	11,294,795.31
合计	21,799,347.43	5,272,369.16	–	27,071,716.59

（24）未分配利润 期末数 75,583,464.40

内容	金额
期初未分配利润	98,344,847.93
加：期初未分配利润调整	–
加：本期净利润	52,723,692.62
其他转入	–
可供分配的利润	151,068,539.55
减：提取职工奖励及福利基金	–
提取储备基金	5,272,369.16
提取企业发展基金	–
利润归还投资	–
可供投资者分配的利润	145,796,170.39
减：应付股利	–
转作资本的利润	70,212,705,79
期末未分配利润	75,583,464.40

2、利润及利润分配表主要项目注释

（1）主营业务收入 本期数 721,526,985.26

业务大类	上年数	本期数
自营出口	552,962,347.87	721,128,954.32
外贸出口	55,420.17	246,087.40
内销	11,132,746.30	151,943.54
合计	564,150,514.34	721,526,985.26

（2）其它业务利润 本期数 1,240,641.15

明细情况

业务种类	业务收入	业务支出	利润
原材料	3,935,789.89	3,291,640.01	644,149.88
房租	586,000.00	29,300.00	556,700.00
设备租赁	41,885.55	2,094.28	39,791,27
合计	4,563,675.44	3,323,034.29	1,240,641.15

（3）财务费用 本期数 32,995,982.14

项目	上年数	本期数
利息支出	23,990,525.07	25,820,639.49
减：利息收入	414,706.06	1,713,253.60
汇兑损失	779,719.20	5,378,424.27
金融机构手续费	1,267,402.94	2,500,783.07
其它	–1,325,345.99	9,388.91
合计	24,296,595.16	32,995,982.14

（4）投资收益 本期数 –628,352.38

项目	上年数	本期数
期末调整的被投资公司所有者权益净增减的金额	–3,370,617.30	–628,352.38
期权投资转让收益	45,000.00	–
合计	–3,325,617.30	–628,352.38

（5）补贴收入 本期数 50,000.00

项目	上年数	本期数
出口贴息	1,549,314.00	–
区级企业技术中心补助款	–	50,000.00
合计	1,549,314.00	50,000.00

系根据杭州市萧山区人民政府萧政发[2004]180 号文，公司被认定为区级企业技术中心而于本期受到的资助款

（6）营业外收入 本期数 628,386.00

项目	上年数	本期数
政府奖励	300,000.00	500,000.00
处理固定资产收益	55,170.21	–
罚款收入	28,632.00	98,386.00
其他	27,416.05	30,000.00
合计	411,218.26	628,386.00

（7）营业外支出 本期数 2,310,627.08

项目	上年数	本期数
捐赠支出	540,000.00	1,588,947.45
水利建设基金	463,463.35	623,522.95
处理固定资产损失	22,107.23	26,604.42
罚款支出	–	23,295.98
非常损失	–	42,756.28
其他	5,202.85	5,500.00
合计	1,030,773.43	2,310,627.08

（8）所得税 本期数 866,783.01

项目	上年数	本期数
当期所得税计提	14,473,163.28	5,878,246.99
减：所得税汇算清缴退（补）税	216,901.93	–40,584.68
出口型企业减免退税	7,000,836.14	5,052,048.66
合 计	7,255,425.21	866,783.01

注：截止审计报告日，公司 2005 年度所得税汇算清缴工作尚未进行。

3、现金流量表主要项目注释

（1）收到的税费返还 本期数 53,198,774.19

其中： 出口退税	35,635,660.08
再投资退税	7,866,969.84
出口企业汇算清缴退税	5,052,048.66
购买国产设备退还增值税	4,644,095.61

（2）支付的其他与经营活动有关的现金 本期数 45,819,572.69

其中： 运输费	12,406,893.59
销售佣金	8,165,072.38
业务招待费	4,055,914.25
办公费	1,637,483.84
捐赠支出	1,588,947.45
咨询费	1,479,500.00

（六）关联方关系及其交易

1、存在控制关系的关联方

公司名称	注册地	与本公司关系	经营性质或类型	法定代表人
香港汉帛（国际）集团有限公司	香港	100%持股的母公司	依香港注册条例成立的有限公司	高志伟
杭州汇丽制衣有限公司	杭州	子公司	有限公司	戴建坤
浙江汇丽印染整理有限公司	杭州	子公司	有限公司	戴建坤
杭州瑞博房地产开发有限公司	杭州	子公司	有限公司	高志伟
汉帛纺织（香港）有限公司	香港	子公司	依香港注册条例成立的有限公司	高建幸

2、不存在控制关系的关联方

企业（自然人）名称（姓名）	与本公司的关系
杭州伟量有限公司	同一法定代表人
杭州伟量机电五金市场有限公司	同一法定代表人
香港伟量发展有限公司	同一高层管理人员
上海松江汉帛服饰有限公司	同一法定代表人
浙江汉帛服饰有限公司	直系亲属为法定代表人
杭州汉帛伟业服饰有限公司	直系亲属为法定代表人
浙江汉帛服饰营销管理有限公司	直系亲属为法定代表人
自然人高一平	法定代表人亲属
自然人傅伟荣	法定代表人亲属

3、关联方交易情况（1）采购货物

企业名称	上年数	本期数	定价政策
浙江汇丽印染整理有限公司	–	126,595,330.21	市场价
香港伟量发展有限公司	2,598,780.63	10,614,545.56	市场价
合 计	2,598,780.63	137,209,875.77	

（2）销售货物

企业名称	上年数	本期数	定价政策
浙江汉帛服饰有限公司	10,548,200.42	107,569.23	市场价
杭州汇丽制衣有限公司	4,016,760.15	1,147,173.32	市场价
浙江汇丽印染整理有限公司	–	388,769.07	市场价
合 计	14,564,960.57	1,643,511.62	

（3）接受加工劳务

企业名称	上年数	本期数	定价政策
浙江汇丽印染整理有限公司	66,020,424.03	4,331,471.15	市场价
杭州汇丽制衣有限公司	–	164,201.71	市场价
杭州伟量制衣有限公司	–	4,589,102.70	市场价
合 计	66,020,424.03	9,084,775.56	

（4）其他关联交易

a.本期公司向杭州伟量制衣有限公司租入其合法拥有的全部厂房、设备等固定资产，每月租金 135,000 元，本期租赁 4 个月，其支付租赁费 540,000.00 元，租赁期间，杭州伟量制衣有限公司管理人员、生产人员及所有后勤人员的工资、福利等相关费用均由本公司承担。

b. 本公司公司将合法拥有的位于杭州市萧山经济技术开发区建筑面积为 6,000 平方米的厂房、部分设备及其辅助设施出租给杭州汇丽制衣有限公司，每月租金 48,000 元，本期共支付 576,000.00 元。

c.根据与杭州汇丽制衣有限公司、杭州瑞博房地产开发有限公司、杭州伟量机电五金市场有限公司和浙江汉帛服饰有限公司等四家单位签订的借款协议，公司向该等单位提供资金支持，截至 2005 年 12 月 31 日止，上述单位向本公司借款余额分别为 32,371,838.78 元、47,273,580.99 元、17,928,320.00 元和 106,117,300.82 元，本期公司按协议约定的借款月利率 4.35‰、5.115‰、5.115‰和 4.35‰分别向该等单位收取资金占用费 1,234,790.87 元、549,076.31 元、3,928,320.00 元和 8,480,306.48 元。

d.截止本资产负债表日，杭州瑞博房地产开发有限公司、浙江汇丽印染整理有限公司、浙江汉帛服饰有限公司、杭州汇泰印花有限公司、公司法定代表人高志伟分别为本公司银行长、短期借款 38,930 万元、53,920 万元、18,500 万元、16,800 万元和 9,300 万元提供担保。

e.截止本资产负债表日，杭州瑞博房地产开发有限公司、浙江汇丽印染整理有限公司、公司法定代表人高志伟分别为本公司银行承兑汇票 2,000 万元、3,990 万元和 3,000 万元提供担保。

f.截止本资产负债表日，公司为浙江汇丽印染整理有限公司 7,550 万元银行借款提供担保。

4、关联方应收应付款项余额

项目	企业名称	上年数		本期数	
		余额	占该项目余额%	余额	占该项目余额%
应收账款	杭州汇丽制衣有限公司	–	–	9,022,803.08	5.20%
合计		–	–	9,022,803.08	5.20%
其他应收款	浙江汉帛服饰有限公司	120,917,675.17	34.39	106,117,300.82	35.27
	浙江汉帛服饰营销管理有限公司	–	–	37,097,675.17	12.33
	杭州瑞博房地产开发有限公司	111,724,504.68	31.78	47,273,580.99	15.71
	杭州伟量机电五金市场有限公司	32,000,000.00	9.10	17,928,320.00	5.95
	上海汉帛服饰有限公司	780,000.00	0.22	780,000.00	0.26
	杭州汇丽制衣有限公司	16,888,270.11	4.80	32,371,838.78	10.76
	杭州汉帛伟业服饰有限公司	–	–	426,233.60	0.14
	自然人高一平	20,350,000.00	5.79	21,900,000.00	7.28
	自然人傅伟荣	12,772,700.00	3.63	19,600,000.00	6.52
合计		315,433,149.96	89.72	283,494,949.36	94.22
预付账款	浙江汇丽印染整理有限公司	18,161,232.69	58.94	43,415,557.92	60.50
	浙江汉帛服饰营销管理有限公司	–	–	16,800,000.00	23.41
合计		18,161,232.69	58.94	60,215,557.92	83.91
应付账款	香港伟量发展有限公司	389,507.40	0.57	1,239,476.44	1.40
合计		389,507.40	0.57	1,239,476.44	1.40
其他应付款	杭州伟量制衣有限公司	6,635,636.49	39.12	1,602,998.21	8.90
合计		6,635,636.49	39.12	1,602,998.21	8.90
应付票据	浙江汇丽印染整理有限公司	38,600,000.00	87.53	119,000,000.00	95.20
合计		38,600,000.00	87.53	119,000,000.00	95.20

（七）或有事项

无需要说明的或有事项。

（八）承诺事项

无需要说明的承诺事项。

（九）资产负债表日后事项中的非调整事项

无资产负债表日后事项中的非调整事项。

（十）其他重要事项

1、根据公司一贯的借款期限划分办法，借款期为一整年，且逐年连续转贷的借款均被列为长期借款核算。截止 2005 年 12 月 31 日，符合上述条件被计入长期借款的一年期贷款余额为 41,890 万元。

2、根据浙江省国家税务局浙国税外[2006]19 号文，公司追加投资项目（即女装园项目）享受企业所得税定期减免的优惠。因公司不能合理计算先期投资项目与追加投资项目的应纳税所得额，所编制的本财务会计报表暂按主营业务收入的比例划分各自的应纳税所得额，最终的划分依据由主管税务机关确定。

第十节 其他重大事项

本报告已按有关规定对本次收购的有关信息作了如实披露，无其他为避免对报告内容产生误解应披露而未披露的信息。

收购人法定代表人声明：本人（以及本人所代表的机构）承诺本收购报告书不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对其真实性、准确性、完整性承担个别和连带的法律责任。

汉帛（中国）有限公司（盖章）
法定代表人：高志伟
二〇〇七年一月四日

第十一节 备查文件

1、汉帛（中国）有限公司的工商营业执照和税务登记证
2、汉帛（中国）有限公司高级管理人员（或者主要负责人）的名单及其身份证明
3、汉帛（中国）有限公司关于同意受让中国服装股权的董事会决议
4、汉帛（中国）有限公司 2003 年度至 2005 年度《审计报告》
5、《中国服装股份有限公司股权转让协议书》
上述备查文件备置于深圳证券交易所、中国服装董事会办公室

巨田基金管理有限公司
关于更换巨田货币市场基金基金经理的公告

因工作需要，经巨田基金管理有限公司（以下简称 " 本公司 "）董事会批准，决定更换本公司管理的巨田货币市场基金基金经理，具体情况如下：

聘任孙健先生为巨田货币市场基金基金经理，冀洪涛先生不再担任巨田货币市场基金基金经理职务。

上述新任基金经理从未被监管机构予以行政处罚或采取行政监管措施。上述人员的变更报中国证监会基金监管部、深圳证监局备案。

特此公告。

附：基金经理简历

孙健先生，生于 1975 年，经济学硕士，六年证券从业经验。曾先后任湘财证券资产管理总部债券投资经理、太平人寿保险有限公司投资部投资经理、太平资产管理有限公司投资部投资经理，2006 年 6 月加入巨田基金管理有限公司，任巨田货币市场基金基金经理助理。

巨田基金管理有限公司
二 00 七年一月六日

证券代码：000066　　证券简称：长城电脑　　公告编号：2007-001

中国长城计算机深圳股份有限公司
关于实际控制人变更的进展公告

本公司及其董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

2007年 1 月 5 日，本公司收到中国电子信息产业集团公司转发中国证券监督管理委员会证监公司字【2006】305 号《关于同意中国电子信息产业集团公司公告中国长城计算机深圳股份有限公司及深圳长城开发科技股份有限公司收购报告书并豁免要约收购义务的批复》：中国证券监督管理委员会对中国电子信息产业集团公司根据《上市公司收购管理办法》公告上市公司收购报告书无异议，并同意豁免中国电子信息产业集团公司因间接持有本公司股份而应履行的要约收购义务。

本公司实际控制人已变更为中国电子信息产业集团公司。

特此公告。

中国长城计算机深圳股份有限公司董事会
2007年 1 月 6 日

证券代码：000787　股票简称：S*ST 创智　公告编号：2007-001

创智信息科技股份有限公司
关于公司股权分置改革方案股东沟通协商结果的公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，对公告的虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏负连带责任。

本公司董事会就创智信息股份有限公司（以下简称 " 创智科技 "）以资本公积金向流通股东定向转赠股本股权分置改革方案于 2006 年 12 月 25 日披露后经过与流通股股东的充分沟通，本公司决定维持原方案不变。

根据《上市公司股权分置改革管理办法》和《上市公司股权分置改革业务操作指引》的相关规定，公司股票将于 2007 年 1 月 8 日复牌。

投资者请仔细阅读本公司董事会 2006 年 12 月 25 日刊登于《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》和巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）上的《创智信息科技股份有限公司股权分置改革说明书》及其摘要。

特此公告。

创智信息科技股份有限公司
董事会
二 OO 七年一月六日

股票代码：002048　　股票简称：宁波华翔　　公告编号：2007-001

宁波华翔电子股份有限公司
关于限售股份持有人出售股份情况的公告

本公司及董事会全体成员保证信息披露的内容真实、准确、完整，并对公告的虚假记载、误导性陈述或重大遗漏负连带责任。

本公司于 2007 年 1 月 5 日接到公司股东象山联众投资有限公司（以下简称 " 象山联众 "）的通知，截止到 1 月 5 日收盘，象山联众通过深圳证券交易所挂牌交易出售本公司股份 5,215,000 股，占公司股份总额的 1.90%，平均价格 12.35 元 / 股。

象山联众原持有本公司限售股份 32,647,680 股，其中 11,115,000 股自 2006 年 11 月 13 日起可上市流通。截止 1 月 5 日收盘，象山联众尚持有本公司股份 27,432,680 股，占公司股份总额的 10.00%。

公司将继续关注限售股份持有人出售股份情况，并及时做出公告。

特此公告。

宁波华翔电子股份有限公司
董事会
二〇〇七年一月六日

股票代码：002085　　股票简称：万丰奥威　　公告编号：2007-001

浙江万丰奥威汽轮股份有限公司关于控股子公司
威海万丰奥威汽轮有限公司 60 万件(三期)扩产项目开工建设的公告

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，对公告的虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏负连带责任。

威海万丰奥威汽轮有限公司（以下简称 " 威海万丰 "）系浙江万丰奥威汽轮股份有限公司（以下简称 " 本公司 "）与山东铝业公司（以下简称 " 山东铝业 "）于 2001 年 10 月共同出资设立，注册资本人民币 5000 万元，本公司持股 65%，山东铝业持股 35%。

经 2007 年 1 月 4 日威海万丰股东会审议通过，威海万丰于近期开工建设 60 万件（三期）扩产项目。项目计划投资 9683 万元（其中固定资产投资 6183 万元，流动资金 3500 万元），在威海万丰公司内东侧地块上建设 " 威海汽轮 60 万件（三期）扩建工程 "，使威海万丰每年的产能在现有 140 万件的基础上扩产 60 万件形成年产 200 万件的生产能力；建设资金由威海万丰通过银行借款和自筹解决；项目建设周期 6 个月，预计 2007 年 6 月建成；项目达产后预计每年新增销售收入 15000 万元，新增净利润 1435 万元，将有效增加公司产能、提升盈利能力。

特此公告。

浙江万丰奥威汽轮股份有限公司
董 事 会
2007 年 1 月 5 日

光大证券股份有限公司
关于创设国电电力认购权证的公告

依照上海证券交易所发布的《关于证券公司创设国电电力权证有关事项的通知》，光大证券股份有限公司向上海证券交易所申请创设国电电力认购权证并已获核准，中国证券登记结算有限责任公司上海分公司已办理相应登记手续。本公司此次获准创设的国电认购权证数量为 600 万份，该权证的条款与原国电认购权证(交易简称国电 JTB1、交易代码 580008、行权代码 582008)的条款完全相同。

本公司此次创设的国电认购权证的上市日期为 2007 年 1 月 8 日(相关信息请登录光大证券网 www.ebscn.com 查询)。

特此公告。

光大证券股份有限公司
2007 年 1 月 6 日