湖北天华股份有限公司 2006 年度报告摘要

(上接 A114 版)

利 润 表

会企 02 表

编制单位:湖北天华股份有限公司　　2006 年度　　单位:人民币元

项 目	附注号	本年累计数		上年同期数	
		合并数	母公司	合并数	母公司
一、主营业务收入	22	1,542,778.60	1,542,778.60	3,512,236.36	3,512,236.36
减:主营业务成本	22	1,977,409.61	1,977,409.61	4,471,741.27	4,471,741.27
主营业务税金及附加		23,086.09	23,086.09	26,958.56	26,958.56
二、主营业务利润		(457,717.10)	(457,717.10)	(986,463.47)	(986,463.47)
加:其他业务利润	23	(79,993.75)	(79,993.75)	246.15	246.15
减:营业费用		22,532.31	22,532.31	62,549.75	62,549.75
管理费用		3,308,744.28	3,308,744.28	134,037,414.01	123,738,485.51
财务费用	25	8,719,760.54	8,719,760.54	7,874,546.21	7,874,546.21
三、营业利润		(12,588,747.98)	(12,588,747.98)	(142,960,727.29)	(132,661,798.79)
加:投资收益		–	–	(62,479,744.39)	(62,479,744.39)
补贴收入		10,882,846.26	10,882,846.26	–	–
营业外收入		–	–	–	–
减:营业外支出	26	9,519,867.69	9,519,867.69	31,085,656.04	31,085,656.04
四、利润总额		(11,225,769.41)	(11,225,769.41)	(236,526,127.72)	(226,227,199.22)
减:所得税		–	–	–	–
少数股东损益		–	–	–	–
加:未确认的投资损失		–	–	–	–
五、净利润		(11,225,769.41)	(11,225,769.41)	(236,526,127.72)	(226,227,199.22)

企业负责人:　　主管会计工作负责人:　　会计机构负责人:

利 润 分 配 表

会企 02 表附表 1

编制单位:湖北天华股份有限公司　　2006 年度　　单位:人民币元

项 目	附注号	本期数		上年同期数	
		合并数	母公司	合并数	母公司
一、净利润		(11,225,769.41)	(11,225,769.41)	(236,526,127.72)	(226,227,199.22)
加:年初未分配利润		(645,595,164.40)	(645,595,164.40)	(409,069,036.68)	(419,367,965.18)
其他转入		–	–	–	–
二、可供分配的利润		(656,820,933.81)	(656,820,933.81)	(645,595,164.40)	(645,595,164.40)
减:提取法定盈余公积		–	–	–	–
提取法定公益金		–	–	–	–
提取职工奖励及福利基金		–	–	–	–
提取储备基金		–	–	–	–
提取企业发展基金		–	–	–	–
利润归还投资		–	–	–	–
三、可供投资者分配的利润		(656,820,933.81)	(656,820,933.81)	(645,595,164.40)	(645,595,164.40)
减:应付优先股股利		–	–	–	–
提取任意盈余公积		–	–	–	–
应付普通股股利		–	–	–	–
转作股本的普通股股利		–	–	–	–
四、未分配利润		(656,820,933.81)	(656,820,933.81)	(645,595,164.40)	(645,595,164.40)

补充资料:

项目	本年累计数	上年同期数
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益	–	
2、自然灾害发生的损失	–	–
3、会计政策变更增加(或减少)利润总额	–	–
4、会计估计变更增加(或减少)利润总额	–	–
5、债务重组损失	–	–
6、其他	–	–

企业负责人:　　主管会计工作负责人:　　会计机构负责人:

现 金 流 量 表

会企 03 表

编制单位:湖北天华股份有限公司　　2006 年度　　单位:人民币元

项 目	行次	合并数	母公司数
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		1,443,313.33	1,443,313.33
收到税费返还		10,898,578.55	10,898,578.55
收到的其他与经营活动有关的现金		4,395,935.49	4,395,935.49
现金流入小计		16,737,827.37	16,737,827.37
购买商品、接受劳务支付的现金		840,866.61	840,866.61
支付给职工以及为职工支付的现金		1,308,941.30	1,308,941.30
支付的各项税费		231,730.89	231,730.89
支付的其他与经营活动有关的现金		12,949,345.18	12,949,345.18
现金流出小计		15,330,883.98	15,330,883.98
经营活动产生的现金流量净额		1,406,943.39	1,406,943.39
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资所收到的现金		–	–
取得投资收益所收到的现金		–	–
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		5,000.00	5,000.00
收到的其他与投资活动有关的现金		–	–
现金流入小计		5,000.00	5,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		2,807,239.51	2,807,239.51
投资所支付的现金		–	–
支付的其他与投资活动有关的现金		–	–
现金流出小计		2,807,239.51	2,807,239.51
投资活动产生的现金流量净额		(2,802,239.51)	(2,802,239.51)
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资所收到的现金		–	–
其中:子公司吸收少数股东权益性投资所收到的现金		–	–
借款所收到的现金		–	–
收到的其他与筹资活动有关的现金		–	–
现金流入小计		–	–
偿还债务所支付的现金		–	–
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		–	–
其中:子公司支付少数股东的股利		–	–
支付的其他与筹资活动有关的现金		–	–
现金流出小计		–	–
筹资活动产生的现金流量净额		–	–
四、汇率变动对现金的影响		–	–
五、现金及现金等价物净增加额		(1,395,296.12)	(1,395,296.12)

企业负责人:　　主管会计工作负责人:　　会计机构负责人:

现金流量表补充资料

会企 03 表

编制单位:湖北天华股份有限公司　　2006 年度　　单位:人民币元

补 充 资 料	行次	合并数	母公司数
1、将净利润调节为经营活动的现金流量:			
净利润		(11,225,769.41)	(11,225,769.41)
加:少数股东本期损益		–	–
减:未确认的投资损失		–	–
加:计提的资产减值准备		(2,053,758.18)	(2,053,758.18)
固定资产折旧		1,378,449.93	1,378,449.93
无形资产摊销		25,553.89	25,553.89
长期待摊费用摊销		–	–
待摊费用减少(减:增加)		–	–
预提费用增加(减:减少)		–	–
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减:收益)		18,127.51	18,127.51
固定资产报废损失		–	–
财务费用		8,719,660.70	8,719,660.70
投资损失(减:收益)		–	–
递延税款贷项(减:借项)		–	–
存货的减少(减:增加)		596,770.85	596,770.85
经营性应收项目的减少(减:增加)		2,495,423.56	2,495,423.56
经营性应付项目的增加(减:减少)		1,452,484.54	1,452,484.54
其他		–	–
经营活动产生的现金流量净额		1,406,943.39	1,406,943.39
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动			
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增加情况:			
现金的期末余额		815,975.73	815,975.73
减:现金的期初余额		2,211,271.85	2,211,271.85
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		(1,395,296.12)	(1,395,296.12)

企业负责人:　　主管会计工作负责人:　　会计机构负责人:

湖北天华股份有限公司合并资产减值准备明细表

2006 年度

会企 01 表附表 1–1

货币单位:人民币元

项 目	期初数	本期增加数	本期减少数			期末数
			因价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏账准备合计	307,266,079.63	916,041.20	–	2,492,747.23	2,492,747.23	305,689,373.60
其中:应收账款	596,385.96	395,432.87	–	–	–	991,818.83
其它应收款	306,669,693.67	520,608.33	–	2,492,747.23	2,492,747.23	304,697,554.77
二、短期投资跌价准备合计	–	–	–	–	–	–
其中:基金投资	–	–	–	–	–	–
三、存货跌价准备合计	584,104.73	–	–	477,052.15	477,052.15	107,052.58
其中:库存商品	291,865.17	–	–	291,865.17	291,865.17	–
原材料	292,239.56	–	–	185,186.98	185,186.98	107,052.58
低值易耗品	–	–	–	–	–	–
四、长期投资减值准备合计	1,327,838.31	–	–	–	–	1,327,838.31
其中:长期股权投资	1,327,838.31	–	–	–	–	1,327,838.31
长期债权投资	–	–	–	–	–	–
五、固定资产减值准备合计	2,880,031.83	–	–	–	–	2,880,031.83
房屋建筑物	2,880,031.83	–	–	–	–	2,880,031.83
机器设备	–	–	–	–	–	–
六、无形资产减值准备	–	–	–	–	–	–
其中:专利权	–	–	–	–	–	–
商标权	–	–	–	–	–	–
七、在建工程减值准备	–	–	–	–	–	–
八、委托贷款减值准备	–	–	–	–	–	–

企业负责人:　　主管会计工作负责人:　　会计机构负责人:

湖北天华股份有限公司资产减值准备明细表

2006 年度

会企 01 表附表 1–2

币单位:人民币元

项 目	期初数	本期增加数	本期减少数			期末数
			因价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏账准备合计	307,266,079.63	916,041.20	–	2,492,747.23	2,492,747.23	305,689,373.60
其中:应收账款	596,385.96	395,432.87	–	–	–	991,818.83
其它应收款	306,669,693.67	520,608.33	–	2,492,747.23	2,492,747.23	304,697,554.77
二、短期投资跌价准备合计	–	–	–	–	–	–
其中:基金投资	–	–	–	–	–	–
三、存货跌价准备合计	584,104.73	–	–	477,052.15	477,052.15	107,052.58
其中:库存商品	291,865.17	–	–	291,865.17	291,865.17	–
原材料	292,239.56	–	–	185,186.98	185,186.98	107,052.58
四、长期投资减值准备合计	1,327,838.31	–	–	–	–	1,327,838.31
其中:长期股权投资	1,327,838.31	–	–	–	–	1,327,838.31
长期债权投资	–	–	–	–	–	–
五、固定资产减值准备合计	2,880,031.83	–	–	–	–	2,880,031.83
房屋建筑物	2,880,031.83	–	–	–	–	2,880,031.83
机器设备	–	–	–	–	–	–
六、无形资产减值准备	–	–	–	–	–	–
其中:专利权	–	–	–	–	–	–
商标权	–	–	–	–	–	–
七、在建工程减值准备	–	–	–	–	–	–
八、委托贷款减值准备	–	–	–	–	–	–

企业负责人:　　主管会计工作负责人:　　会计机构负责人:

股东权益增减变动表

2006 年度

会企 01 表附表 2

编制单位:湖北天华股份有限公司　　单位:元

项 目	行次	本年数	上年数
一、股本			
年初余额	1	121,744,896.00	121,744,896.00
本年增加数	2	–	–
其中:资本公积转入	3	–	–
盈余公积转入	4	–	–
利润分配转入	5	–	–
新增资本(或股本)	6	–	–
本年减少数	10	–	–
年末余额	15	121,744,896.00	121,744,896.00
二、资本公积			
年初余额	16	281,712,775.73	281,702,662.82
本年增加数	17	–	–
其中:资本(或股本)溢价	18	–	–
接受捐赠非现金资产准备	19	–	–
接受现金捐赠	20	–	–
股权投资准备	21	–	–
拨款转入	22	–	–
外币资本折算差额	23	–	–
关联交易差价	24	–	–
其他资本公积	30	7,554.20	10,112.91
本年减少数	40	–	–
其中:转增资本(或股本)	41	–	–
年末余额	45	281,720,329.93	281,712,775.73
三、法定和任意盈余公积:			
年初余额	46	19,761,944.93	19,761,944.93
本年增加数	47	–	–
其中:从净利润中提取数	48	–	–
其中:法定盈余公积	49	–	–
任意盈余公积	50	–	–
储备基金	51	–	–
企业发展基金	52	–	–
法定公益金转入数	53	4,415,232.23	–
本年减少数	54	–	–
其中:弥补亏损	55	–	–
转增资本(或股本)	56	–	–
分派现金股利或利润	57	–	–
分派股票股利	58	–	–
年末余额	62	24,177,177.16	19,761,944.93
其中:法定盈余公积	63	7,203,201.50	7,203,201.50
任意盈余公积	64	16,973,975.66	12,558,743.43
企业发展基金	65	–	–
四、法定公益金:			
年初余额	66	4,415,232.23	4,415,232.23
本年增加数	67	–	–
其中:从净利润中提取数	68	–	–
本年减少数	70	4,415,232.23	–
其中:集体福利支出	71	–	–
年末余额	75	–	4,415,232.23
五、未分配利润			
年初未分配利润	76	(645,595,164.40)	(409,069,036.68)
本年净利润	77	(11,225,769.41)	(236,526,127.72)
本年利润分配	78	–	–
其他转入	79	–	–
年末未分配利润(未弥补亏损以"–"号填写)	80	(656,820,933.81)	(645,595,164.40)

企业负责人:　　主管会计工作负责人:　　会计机构负责人:

非经常性损益计算表

企业名称:湖北天华股份有限公司

项目		2006年
报表净利润		(11,225,769.41)
一、	非经常性损益项目	
1、	处置长期股权投资损益	–
2、	处置固定资产损益	(18,127.51)
3、	处置在建工程损益	–
4、	处置无形资产损益	–
5、	处置其他长期资产损益	–
6、	越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	–
7、	各种形式的税收补贴	10,882,846.26
8、	计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	–
9、	短期投资损益	–
10、	委托投资收益	–
11、	扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外收入	–
12、	扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外支出	(9,501,739.68)
13、	因不可抗力因素计提的各项资产减值准备	–
14、	以前年度已经计提各项减值准备的转回	2,969,799.38
15、	债务重组损益	–
16、	资产置换损益	–
17、	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	–
18、	比较财务报表中会计政策变更对以前期间净利润的追溯调整数	–
小计	非经常性损益项目净收益	4,332,778.45
二、	已经计算所得税的项目	
	减值准备	
小计		
扣除已计算所得税后的数额		
所得税率		
四、	所得税影响数	–
五、	扣除所得税影响后的非常性损益	4,332,778.45
六、	扣除非经常性损益后净利润	(15,558,547.86)

补充资料 1

利润表附表

编制单位:湖北天华股份有限公司　　2006 年 12 月　　单位:人民币元

2004年	净资产收益率(%)		每股收益(元)	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	___	___	–0.0038	–0.0038
营业利润	___	___	–0.1034	–0.1034
净利润	___	___	–0.0922	–0.0922
扣除非经常性损益后的净利润	___	___	–0.1278	–0.1278

由于期末净资产及加权平均的净资产均为负数,本期不计算净资产收益率

企业负责人:　　主管会计工作负责人:　　会计机构负责人:

湖北天华股份有限公司

审 计 报 告

2006 年度

审 计 报 告

深华(2007)股审字 37 号

湖北天华股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的湖北天华股份有限公司(以下简称"贵公司")的财务报表,包括 2006 年 12 月 31 日的合并和公司资产负债表,2006 年度的合并和公司利润表及利润分配表,2006 年度的合并和公司现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制财务报表是 贵公司管理层的责任。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、导致无法表示意见的事项

贵公司截止 2006 年 12 月 31 日的净资产为亏损 2.29 亿元,且如财务报表附注 5.注释 9 和注释 16 所示,贵公司的短期债务偿还压力较大,且有担保债务被诉讼,如在短期内无法消除,将直接影响到 贵公司的持续经营。如附注 10 所述,贵公司将积极推进债务重组和资产重组工作。贵公司管理当局相信公司通过债务重组和资产重组后将能够维持持续经营能力,因此上述报表仍然按照持续经营基准编制。但由于贵公司采取的持续经营改善措施处于实施初期,我们无法获取充分、适当的审计证据以确证其能否有效改善公司的持续经营能力,因此无法判断贵公司继续按照持续经营假设编制 2006 年度财务报表是否适当。

三、审计意见

基于上述事项可能产生的影响非常重大和广泛,我们无法对 贵公司财务报表发表意见。

四、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注,贵公司由于 2004 年、2005 年、2006 年连续三年亏损,根据上海证券交易所《上市规则》规定,贵公司将被暂停上市。

深圳大华天诚会计师事务所　　中国注册会计师
中国　深圳　　中国注册会计师
2007 年 4 月 27 日

湖北天华股份有限公司财务报表附注

2006 年度

除特别说明,以人民币元表述

附注 1.公司简介

本公司原名为"黄石康赛股份有限公司"、"黄石服装股份有限公司",是 1990 年 1 月湖北省体改办以鄂改(1990)4 号文件,黄石市人民政府以黄改(1990)10 号文件批准,由黄石服装厂独家发起,以其南湖分厂全部资产折股 135 万股(面值 1 元,下同)和募集社会个人股 165 万股而设立的股份有限公司,总股本 300 万股。1990 年 11 月经湖北省体改办以鄂改(1990)92 号文件批准,公司增加募集社会个人股 800 万股,同时将黄石服装厂的厂房及设备折股 200 万股,公司总股本达 1300 万股。1992 年 2 月经湖北省体改委以鄂改(1992)12 号文件批准,公司对全体股东按 10:1 送股,按 10:4 配股,同时增发 970 万股法人股,由黄石服装厂以实物资产认购,公司共计增资扩股 1620 万股,使总股本达 2920 万股,并经工商行政管理部门批准更名为黄石康赛时装股份有限公司。1993 年 3 月经湖北省体改委以鄂改(1993)8 号文件批准,公司增加发起人股本 930 万股,由黄石服装厂以实物资产作价入股认购,增加募集社会法人股 400 万股,公司总股本达 4250 万股,经工商行政管理部门批准更名为黄石康赛集团股份有限公司。1994 年 1 月经湖北省国有资产管理局以鄂国资办评发(1994)4 号文件确认,公司将资产评估增值中的一部分转增股本 1029.16 万股,总股本达 5279.16 万股。1996 年 8 月经中国证券监督管理委员会证监发字(1996)第 158 号文件批准,上海证券交易所以上证上字(1996)第 069 号文同意,本公司股票于 1996 年 8 月 28 日在上海证券交易所挂牌交易。

1997 年 4 月经本公司股东大会审议通过,以 1996 年年末股本总额 5279.16 万股实施 1995 年度按 10:2 的比例送股和 1996 年度按 10:6 的比例送股及按 10:2 的比例由资本公积转增股本, 股份送转后股本总额为 10558.32 万股。1998 年 7 月经中国证券监督委员会(1998)79 号文件批准,公司以 1997 年末股本总额 10558.32 万股为基数,按 10:3 的比例向全体股东配股,配售股份 1616.1696 万股,股份配售后公司股本总额为 12174.4896 万股。1999 年 5 月,经公司股东大会审议通过,公司更名为黄石康赛股份有限公司。2003 年 3 月,经公司 2003 年度第一次临时股东大会审议通过,公司名称更名为湖北天华股份有限公司。

本公司法人营业执照注册登记号:4200001000352。

本公司住所:黄石市团城山 6 号小区。

本公司经营范围:针织梭织面料、各类服装、鞋帽、领带和皮革的设计、制造和销售。室内装饰;批发零售五金交电,百货,建筑材料,工艺美术品(不含金银饰品);经营本公司自产产品的出口业务和本公司所需的机械制造、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;对高新技术行业投资、微电子产品技术开发、研制、销售及相关信息服务;建筑装饰材料的销售。

附注 2.主要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

(1)本公司执行《企业会计准则》和《企业会计制度》及国家其他有关财务会计法规的规定。

(2)会计年度:

本公司采用公历年为会计年度,即自每年一月一日至十二月三十一日为一个会计年度。

(3)记账本位币:

本公司以人民币为记账本位币。

(4)记账基础和计价原则:

本公司采用权责发生制为记账基础,资产计价原则采用历史成本法。

(5)外币业务核算方法:

本公司涉及外币的经济业务,其记账汇率和账面汇率采用市场汇率, 期末对货币性项目按市场汇率进行调整,所产生的汇兑损益列入当期损益。

(6)现金及现金等价物的确定标准:

本公司的现金是指:本公司所持有的现金和银行存款;现金等价物是指:本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额、价值变动风险小的投资。

(7)短期投资:

本公司短期投资以取得时的实际成本确定,其中:1)以现金购入的,按实际支付的全部价款减去已宣告但尚未领取的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息后的余额确定;2)投资者投入的,按投资各方确认的价值确定;3)债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的或以应收债权换入的,按应收债权的账面价值,减去已宣告但尚未领取的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息,加上应支付的相关税费确定;4)以非货币性交易换入的,按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费确定,取得短期投资涉及补价的按相关规定处理。

本公司短期投资的现金股利和利息于实际收到时冲减短期投资账面价值;处置短期投资时,短期投资账面价值和实际取得价款的差额作为当期投资损益处理。期末, 短期投资按成本与市价孰低法计价,短期投资跌价准备按个别法计提。

(8)坏账核算:

本公司采用备抵法核算坏账损失, 期末根据应收款项余额及其账龄分别按不同比例计提坏账准备。账龄 1 年以内的,计提比例为 5%,账龄 1–2 年的,计提比例为 10%,账龄 2–3 年的,计提比例为 20%,账龄 3–4 年,计提比例为 30%,账龄 4–5 年,计提比例为 50%,账龄为 5 年以上,计提比例为 100%。

本公司确认坏账的标准是:凡因债务人破产,依据法律清偿后确实无法收回的应收款项;债务人死亡,既无遗产可供清偿,又无义务承担人,确实无法收回的应收款项;债务人逾期三年未履行偿债义务的应收款项。

(9)存货:

本公司存货主要包括:原材料、低值易耗品、委托加工材料、在产品、库存商品等。

存货盘存制度为永续盘存制,存货的购入成本入库按实际成本计价,发出存货的成本采用加权平均法计价。低值易耗品采用一次摊销法摊销。

期末,存货按成本与可变现净值孰低计价,如果由于存货毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因,使存货成本高于可变现净值的,按可变现净值低于成本的差额个别计提存货跌价损失准备。

(10)委托贷款:

委托贷款按照实际委托贷款的金额计价,利息按委托贷款协议的规定按期确认,如果按期计提的利息到付息期不能收回的,停止计提利息,并冲回原已计提的利息。

期末,对委托贷款逐项进行检查,如果由于受托贷款单位经营或其他因素导致其可收回金额低于委托贷款本金,则按其可收回金额低于委托贷款本金的差额单项计提减值准备。

(11)长期投资:

本公司长期债权投资以取得时的实际成本确定,其中:1)以支付现金取得的,按实际支付的全部价款,减去已到付息期但尚未领取的债券利息后的余额确定;2)债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的或以应收债权换入的,按应收债权的账面价值,加上应支付的相关税费确定;3)以非货币性交易换入的,按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费确定;4)取得长期债权投资涉及补价的按相关规定处理。本公司长期债权投资按照票面价值和票面利率计算并确认利息收入,处置长期债权投资时,长期债权投资账面价值和实际取得价款的差额作为当期投资损益处理。长期债权投资的溢(折)价在债券持有期内按直线法分期摊销。

本公司长期股权投资以取得时的实际成本确定,其中:1)以现金购入的,按实际支付的全部价款减去已宣告但尚未领取的现金股利后的余额确定;2) 债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的或以应收债权换入的,按应收债权的账面价值,加上应支付的相关税费确定;3)以非货币性交易换入的,按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费确定;4)取得长期股权投资涉及补价的按相关规定处理。

本公司长期股权投资占被投资单位有表决权资本总额 20%以下, 或虽占 20%及以上但不具有重大影响的,采用成本法核算;占 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。处置长期股权投资时,长期股权投资账面价值和实际取得价款的差额作为当期投资损益处理。初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额,记入股权投资差额科目,并按规定的期限摊销计入损益,股权投资差额按合同规定的投资期限摊销,合同没有规定投资期限的,按不超过 10 年的期限摊销。初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额,计入长期股权投资及资本公积科目。

期末,对长期投资进行逐项检查,对由于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其账面价值,并且这种降低的价值在可预见的未来期间内不可能恢复的,按长期投资可收回金额低于其账面价值的差额单项计提长期投资减值准备。

(12)固定资产及累计折旧:

a.本公司固定资产是指使用期限超过一年的房屋建筑物、机械设备、运输工具和其他与经营有关的电器设备等,以及使用期限在两年以上且单位价值在 2,000 元以上但不属于主要经营设备的物品。

b.固定资产按取得时的成本计价,如果融资租入固定资产占企业资产总额比例等于或小于 30%的,按最低租赁付款入账;否则,按最低租赁付款的现值入账。

c. 固定资产折旧采用直线法计算, 并按各类固定资产的原值和估计的使用年限扣除残值 (原值的 10%)确定其折旧率,分类折旧率如下:

资产类别	使用年限	年折旧率(%)
房屋建筑物	20	4.5
机器设备	10	9
运输工具	5	18
其他设备	5	18

期末,由于市价持续下跌或技术落后、设备陈旧、损坏、长期闲置等原因,导致固定资产可收回金额低于账面价值的,按单项预计可收回金额,并按其与账面价值的差额提取减值准备。

(13)在建工程:

在建工程按为工程所发生的直接建筑、安装成本及所借入款项的实际承担的利息支出、汇兑损益核算反映工程成本。以所购建的固定资产达到预定可使用状态作为在建工程结转为固定资产的时点。

期末,由于停建并且预计在未来三年内不会重新开工的,无论是性能上还是技术上已经落后的,按单项预计可收回金额,并按其低于账面价值的差额计提减值准备。

(14)借款费用:

借款费用应同时满足在资产支出已经发生、借款费用已经发生以及为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始的条件下才允许资本化。按照至当期末止购建固定资产的累计支出加权平均数与资本化率的乘积不超过实际发生的利息进行。

(15)无形资产:

无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账,按合同规定受益年限、法律规定有效年限或十年期限分期平均摊销。

期末,对于已被其他新技术所代替,使其为企业创造经济利益受到更大不利影响的或因市值大幅度下跌,在剩余摊销期内不会恢复的无形资产,按单项预计可收回金额,并按其低于账面价值的差额计提减值准备。

(16)长期待摊费用:

长期待摊费用根据具体内容按预计受益期限分期平均摊销。如长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益,则长期待摊费用余额全部转入当期损益。

(17)收入确认原则:

商品销售收入:本公司及其子公司是以已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;企业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;相关的收入和成本能够可靠的计量为确认商品销售收入的实现。

劳务销售:以劳务的收入、劳务的完工程度能够可靠地确定,与交易相关的价款能够流入,相关的成本能够可靠地计量为前提。

(18)预计负债的确认原则:

本公司将同时符合以下条件与或有事项相关的义务确认为负债: 该义务是公司承担的现时义务;该义务的执行很可能导致经济利益流出公司;该义务的金额能够可靠计量。

(19)所得税的会计处理方法:

本公司所得税采用应付税款法。

(20)利润分配:

根据《公司法》及本公司章程的规定,法定盈余公积金按税后利润的 10%提取,当法定盈余公积金累计达到注册资本的 50%以上时不再提取。

(21)合并财务报表的编制方法

在将本公司的控股子公司及有实质控制权的联营公司之间的投资、内部往来、内部交易的未实现损益等全部抵销的基础上,逐项合并,并计算少数股东权益。少数股东权益是指本公司及其子公司以外的第三者在本公司各子公司应分得的利润(或应承担的亏损)。对下属的合营公司,采用比例合并法合并。

(22)重大会计差错更正

a.重大会计差错更正的内容

2001 年 6 月 16 日,本公司收到山东省青岛市北区人民法院执行通知书,因交通银行青岛市分行诉本公司为青岛丰捷贸易有限公司担保一案已二审裁决,本公司被裁定承担贷款本金 3,355,100.00 美元及利息,截止 2005 年 12 月 31 日,本公司为该事项计提预计负债本息为 39,599,386.41 元。

2007 年初, 本公司收到信达资产管理公司济南办事处对账单及债权催收通知书, 信达济南办事处 2004 年 6 月 7 日与交通银行青岛分行签订的《债权转让协议》,受让了该行对青岛丰捷贸易有限公司的债权,包括本金 3,355,100.00 美元及利息。由于信达济南办事处近几年依法处置了青岛丰捷贸易有限公司相关资产,根据信达济南办事处提供的 2004 年、2005 年、2006 年三年的贷款本息对账单,青岛丰捷贸易公司自 2004 年末开始欠信达济南办事处的贷款为 2,267,683.82 美元的本金及相应利息。

截止 2005 年 12 月 31 日,本公司减少为该事项计提的预计负债 19,393,010.79 元,由此调增 2004 年 12 月 31 日未分配利润 17,076,378.37 元,调增 2005 年 12 月 31 日未分配利润 19,393,010.79 元。本公司五届十二次董事会已通过《关于预计负债减少追溯调整的议案》决议。

b.重大会计差错的更正金额

采用追溯调整法,会计差错对报告期期初未分配利润的影响如下:

内 容	2005 年度	2004 年度
影响净利润增加	2,316,632.42	17,076,378.37
其中:		
影响利润分配增加	———	———
影响未分配利润增加	19,393,010.79	17,076,378.37

c.上述重大会计差错更正对期初未分配利润的累计影响额列表如下:

项 目	2005 年度
期初未分配利润	(426,145,415.05)
追溯调整影响	17,076,378.37
调整后期初未分配利润	(409,069,036.68)

附注 3.税项

税 种	税率(%)	纳税依据
(1) 增值税	17	产品销售收入增值额
(2) 营业税	5	租赁收入
(3) 城市维护建设税	7	应纳增值税额、营业税额
(4) 教育费附加	3	应纳增值税额、营业税额
(5) 所得税 *		

* 本公司执行 33%所得税率。

** 本公司之子公司天华骏烨功率元器件有限公司为高新技术企业, 注册地处北京市新技术产业开发试验区, 执行 15%的企业所得税税率。根据北京市海淀区地方税务局 "京地税海减企字(2004)001495 号"减税批复,天华骏烨自 2004 年 1 月 1 日至 2006 年 12 月 31 日减半征收企业所得税。

附注 4.控股子公司及联营企业

本公司控股子公司包括天华骏烨功率元器件有限公司(简称"天华骏烨公司")、黄石康吉服装有限公司(简称"康吉公司")、黄石康赛纺织有限公司(简称"康赛纺织公司")。

(1)本公司控股子公司情况如下:

子公司名称	业务性质	注册资本	经营范围	本公司投资额	持股比例	
					直接	间接
天华骏烨功率元器件有限公司	销售电子元件	65,000,000.00	法律、法规禁止的,不得经营;应经审批的,未获审批前不得经营;法律、法规未规定审批的, 企业自主选择经营项目,开展经营活动。	58,500,000.00	90.00%	---
黄石康吉服装有限公司	生产销售各类服装	210万美元	生产销售各类服装	8,429,497.51	75%	

a.天华骏烨功率元器件有限公司,本公司持有其 90%的股权。自 2005 年年初起,该公司处于停止经营状态,上期未将其纳入会计报表合并范围,本期继续未将其纳入合并会计报表范围。

b.黄石康吉服装有限公司,本公司持有其 75%股权。自 2005 年年初起,该公司处于停止经营状态,上期未将其纳入会计报表合并范围,本期继续未将其纳入合并会计报表范围。

c.黄石康赛纺织有限公司,本公司持有其 75%股权。由于该公司长期处于停止经营状态,上期未将其纳入会计报表合并范围,本期继续未将其纳入合并会计报表范围。

附注 5.财务报表主要项目注释　　(除非特别说明,以下数据为合并数)

注释 1.货币资金

种类	期末数	期初数
现金	68,776.69	———
银行存款	747,199.04	2,211,271.85
合 计	815,975.73	2,211,271.85

注释 2.应收账款

合并数

账龄	期末数			期初数		
	金额	占总额比例	坏账准备	金额	占总额比例	坏账准备
一年以内	2,537.72	0.11%	126.89	61,784.79	2.77%	3,089.24
一年以上至二年以内	93,930.92	4.07%	9,393.09	47,412.89	2.12%	4,741.29
二年以上至三年以内	79,139.27	3.43%	15,827.85	494,621.63	22.12%	98,924.33
三年以上至四年以内	501,397.17	21.71%	150,419.15	1,632,103.69	72.99%	489,631.10
四年以上	1,632,103.69	70.68%	816,051.85	---	---	---
合 计	2,309,108.77	100%	991,818.83	2,235,923.00	100%	596,385.96

** 期末无应收持股 5%以上(含 5%)股东款项。

*** 应收账款中前五名的金额合计为 2,129,898.59 元,占应收账款总额的比例为 92.24%。

公司数:同合并数

注释 3.其他应收款

合并数

账龄	期末数			期初数		
	金额	占总额比例	坏账准备	金额	占总额比例	坏账准备
一年以内	512,638.01	0.17%	249,235.56	3,776,653.86	1.22%	3,072,102.55
一年以上至二年以内	3,283,689.72	1.07%	3,059,887.79	8,303,005.13	2.68%	8,238,928.80
二年以上至三年以内	8,480,619.52	2.76%	8,269,000.72	43,183,413.51	13.94%	41,957,782.28
三年以上至四年以内	42,709,262.32	13.89%	41,439,990.80	29,670,598.41	9.58%	28,682,931.24
四年以上至五年以内	29,671,047.67	9.65%	28,949,195.96	7,627,007.09	2.46%	7,606,539.79
五年以上	222,730,243.94	72.46%	222,730,243.94	217,111,409.01	70.12%	217,111,409.01
合 计	307,387,501.18	100.00%	304,697,554.77	309,672,087.01	100%	306,669,693.67

* 期末无应收持股 5%以上(含 5%)股东款项。

** 本期收回前期全额计提坏账准备款项合计 2,492,747.23 元。

*** 其他应收款中前五名的金额合计 296,701,649.24 元,占其他应收款总额的比例为 96.52%。

**** 本公司占其他应收款总额 10%以上(含 10%)的项目如下:

欠款单位	金额	性质	内容
黄石康吉服装有限公司	157,832,851.48	关联往来	往来款
黄石康利服装有限公司	52,766,565.13	非关联往来	往来款
黄石康赛实业发展有限公司	38,944,078.56	非关联往来	往来款
康博针织有限公司	36,613,157.58	非关联往来	往来款
合计	286,156,652.75		

公司数:同合并数

注释 4.预付账款

账龄	期末数		期初数	
	金额	占总额比例	金额	占总额比例
一年以内	---	---	469,371.00	68.68%
一年以上至二年以内	399,371.00	100%	214,023.50	31.32%
二年以上至三年以内	---	---	---	---
合 计	399,371.00	100%	683,394.50	100%

* 期末无预付持股 5%(含 5%)以上股东款项。

** 超过 1 年账龄的预付账款系尚未结算的款项。

注释 5.存货及存货跌价准备

类别	期末数		期初数	
	账面余额	账面价值	账面余额	账面价值
在产品	---	---	---	---
库存商品	182,896.95	182,896.95	371,671.68	79,432.12
原材料	108,104.34	1,051.76	516,100.46	224,235.29
低值易耗品	---	---	---	---
委托加工材料	---	---	---	---
合 计	291,001.29	183,948.71	887,772.14	303,667.41

存货跌价准备明细表:

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
库存商品	291,865.17	---	291,865.17	---
原材料	292,239.56	---	185,186.98	107,052.58
合 计	584,104.73	---	477,052.15	107,052.58

* 本期存货跌价准备减少为随同库存商品和原材料销售而同时结转。

注释 6.长期投资

合并数

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期股权投资	1,517,838.31	1,327,838.31	190,000.00	1,517,838.31	1,327,838.31	190,000.00
其中:对子公司投资	1,327,838.31	1,327,838.31	---	1,327,838.31	1,327,838.31	---
对联营公司投资	---	---	---	---	---	---
其他股权投资	190,000.00	---	190,000.00	190,000.00	---	190,000.00
股权投资差额	---	---	---	---	---	---
长期债权投资	---	---	---	---	---	---
合 计	1,517,838.31	1,327,838.31	190,000.00	1,517,838.31	1,327,838.31	190,000.00

a.成本法核算的其他股权投资

被投资单位名称	投资期限(年)	占被投资单位注册资本比例	初始投资成本	期初数	本期增加	本期减少	期末数
长江联合开发股份有限公司	---	---	150,000.00	150,000.00	---	---	150,000.00
黄石股权证托管中心	---	---	40,000.00	40,000.00	---	---	40,000.00
合 计			190,000.00	190,000.00	---	---	190,000.00

b.权益法核算的其他股权投资

被投资单位名称	占被投资单位注册资本比例	初始投资成本	期初数	追加投资额	本期权益增减额	分得现金红利额	累计权益增减额	期末数
天华骏烨功率元器件有限公司	90%	58,509,539.19	---	---	---	---	(58,509,539.19)	---
黄石康赛纺织有限公司	75%	1,327,838.31	1,327,838.31	---	---	---	---	1,327,838.31
黄石康吉服装有限公司	75%	8,429,497.51	---	---	---	---	(8,429,497.51)	---
合计		68,266,875.01	1,327,838.31	---	---	---	(66,939,036.70)	1,327,838.31

* 根据黄石市下陆区人民法院协助执行通知书((2004)下民初字第 032 号),因珠海天华集团公司黄石分公司诉本公司欠款纠纷一案,本公司对天华骏烨功率元器件有限公司投资已被法院冻结。

c.减值准备的变化情况

被投资单位名称	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
黄石康赛纺织有限公司	1,327,838.31	---	---	1,327,838.31

公司数:同合并数

注释 7.固定资产及累计折旧

固定资产原值	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	27,326,439.04	2,800,503.62	---	30,126,942.66
机器设备	1,585,733.63	---	---	1,585,733.63
运输设备	2,945,602.95	---	231,275.15	2,714,327.80
其他设备	2,159,646.79	6,735.89	---	2,166,382.68
合 计	34,017,422.41	2,807,239.51	231,275.15	36,593,386.77
累计折旧	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	7,125,143.78	1,352,133.85	---	8,477,277.63
机器设备	1,427,160.26	---	---	1,427,160.26
运输设备	2,651,042.66	---	208,147.64	2,442,895.02
其他设备	1,877,495.25	26,316.08	---	1,903,811.33
合 计	13,080,841.95	1,378,449.93	208,147.64	14,251,144.24
净 值	20,936,580.46			22,342,242.53
减值准备	期初数	本期增加	本期转回	期末数
房屋及建筑物	2,880,031.83	---	---	2,880,031.83
机器设备	---	---	---	---
运输设备	---	---	---	---
其他设备	---	---	---	---
合 计	2,880,031.83	---	---	2,880,031.83
净 额	18,056,548.63			19,462,210.70

* 本期新增房屋及建筑物为本期支付的自建团城山工业城未结算款项。

** 期末固定资产中下列房产产权未过户至本公司名下:

房屋建筑物	期末账面价值	产权证号	产权人	权利状况
凯吉新六楼办公楼	530,213.98	2001公字 0250	黄石康赛实业发展有限公司	抵押
凯吉车库厕所	49,466.29	2001公字 0249	黄石康赛实业发展有限公司	抵押
凯吉食堂	124,747.12	2001公字 0249	黄石康赛实业发展有限公司	抵押

上述房屋建筑物在本公司账面核算,但产权所有人为康赛实业发展有限公司,是其投入本公司房产。康赛实业发展有限公司以该房产作为其向中国银行黄石市分行借款 1600 万元的抵押标的物,2004 年 2 月 18 日,黄石市黄石港区人民法院民事判决书((2004)港民二初字第 31 号)判决:在本判决生效后确定的自动履行期限三日内,若康赛实业发展有限公司未付给中国银行黄石市分行借款本金及利息,中国银行黄石市分行在前述抵押物折价或拍卖、变卖的价款中优先受偿。

*** 期末固定资产中下列房产未办理房产证:

房屋建筑物	期末账面净值
团城山工业城	17,505,729.09
团城山工业城(1,2 车间)	1,831,759.27

注释 8.无形资产

类别	取得方式	原始金额	期初数	本期增加额	本期转出额	本期摊销额	期末数
肖铺路 6 号土地	债务重组取得	1,277,695.07	1,198,903.89	---	---	25,553.89	1,173,350.00

注释 9.短期借款

借款类型	期末数	期初数
信用借款	23,000,000.00	23,000,000.00
保证借款	23,643,700.00	23,643,700.00
逾期汇票转入	405,300.00	405,300.00
合 计	47,049,000.00	47,049,000.00

* 截止 2006 年 12 月 31 日,本公司短期借款已全部逾期。

注释 10.应付账款

期末余额 5,326,125.72 元,本公司不存在欠持有 5%以上(含 5%)表决权股东的款项。

注释 11.预收账款

期末余额 496,666.67 元。本公司不存在欠持有 5%以上(含 5%)表决权股东的款项。

注释 12.其他应付款

期末余额 66,963,251.76 元。本公司不存在欠持有 5%以上(含 5%)表决权股东的款项。

占其他应付款总额 10%以上(含 10%)项目明细如下:

欠款单位	金额	性质
天华骏烨功率元器件有限公司	38,457,585.40	往来款
珠海天华集团公司黄石分公司	11,118,490.32	往来款

注释 13.应交税金

税项	期末数	期初数
增值税	71,601.04	140,584.73
营业税	413,608.62	408,441.95
城建税	158,034.38	141,895.12
企业所得税	77,384.00	77,504.00
房产税	1,276,953.30	1,018,615.35
个人所得税	---	---
土地使用税	2,746,680.84	2,707,627.20
其他	106,122.09	106,122.09
合 计	4,850,384.27	4,600,790.44

注释 14.其他应交款

项目	期末数	期初数	计缴标准
教育费附加	49,691.24	42,774.41	流转税的 3.00%
堤防维护费	39,156.01	39,156.01	流转税的 2.00%
地方教育费	27,956.57	27,956.57	流转税的 1.00%
合 计	116,803.82	109,886.99	

注释 15.预提费用

项目	期末数	期初数	结存原因
借款利息	26,263,558.46	20,726,510.80	应计未付的银行借款利息

注释 16. 预计负债

项目	期末数	期初数
中国信达资产管理公司	21,801,174.26	20,206,375.62
中国建设银行武汉市省直支行	2,334,949.19	2,164,231.52
中国银行青岛分行	29,049,840.00	29,049,840.00
中国民生银行	10,917,096.73	---
合计	64,103,060.18	51,420,447.14

*2001 年 6 月 16 日,本公司收到山东省青岛市北区人民法院执行通知书,因交通银行青岛市分行诉本公司为青岛丰捷贸易有限公司担保一案已二审裁决, 本公司被裁定承担贷款本息合计 28,060,000.00 元。根据相关规定,公司自收到执行通知书即日起自动履行义务,并承担迟延履行期间的债务利息。2004 年 6 月 7 日,交通银行青岛分行将此债权(包括本金 3,355,100.00 美元及利息)和相应的担保权利、其他附属权利均转让给中国信达资产管理公司。2006 年底前,中国信达资产管理公司依法处置了由青岛市中级人民法院查封、裁定的青岛丰捷贸易有限公司的相关资产,部分债权受偿。截止 2006 年 12 月 31 日,本公司为该事项计提预计负债本息减少为 21,801,174.26 元。.

** 根据武汉市武昌区人民法院民事判决书(2000)武区经初字第 248 号的生效判决,本公司作为湖北康赛经贸有限公司连带保证人,对湖北康赛经贸有限公司逾期未归还中国建设银行武汉市省直支行的贷款本金、利息 1,723,040.57 元承担连带赔偿责任并承担迟延履行期间的债务利息。截止 2006 年 12 月 31 日,本公司为该事项计提预计负债本息为 2,334,949.19 元。

*** 根据山东省青岛市中级人民法院民事判决书(2003)青民四初字第 377 号的生效判决,本公司由于对原投资单位青岛康赛国际贸易有限公司投资不到位,而对青岛康赛国际贸易有限公司因逾期未归还中国银行青岛分行垫付的信用证款承担投资不到位 360 万美元范围内的赔偿责任, 青岛康赛国际贸易有限公司已于 2000 年 12 月 29 日被吊销企业营业执照。截止 2006 年 12 月 31 日,本公司为该事项计提预计负债本息为 29,049,840.00 元。

**** 根据陕西省西安市中级人民法院(2006)西民三初字第 080 号民事判决书,,本公司和珠海天华集团有限责任公司作为陕西精密合金股份有限公司连带保证人,对陕西精密合金股份有限公司逾期未归还中国民生银行股份有限公司西安分行的贷款本金 9,500,000 元、利息 496,093.85 元承担连带赔偿责任并承担迟延履行期间的债务利息。截止 2006 年 12 月 31 日, 本公司为该事项计提预计负债本息为 10,917,096.73 元。

注释 17.一年内到期的长期借款

借款类型	期末数	期初数
保证借款	20,000,000.00	20,000,000.00

* 一年内到期的长期借款已于 2005 年 1 月 23 日到期。

注释 18.股本

项目	期初数	本期变动增(减)						期末数
		配股额	送股额	公积金转股	增发	其他	小计	
一、尚未流通股份								
发起人股份	65,049,456.00	---	---	---	---	---	---	65,049,456.00
其中:境内法人持有股份	65,049,456.00	---	---	---	---	---	---	65,049,456.00
非发起人股份	9,936,000.00	---	---	---	---	---	---	9,936,000.00
其中:境内法人持有股份	9,936,000.00	---	---	---	---	---	---	9,936,000.00
尚未流通股份合计	74,985,456.00	---	---	---	---	---	---	74,985,456.00
二、已流通股份								
境内上市的人民币普通股	46,759,440.00	---	---	---	---	---	---	46,759,440.00
已流通股份合计	46,759,440.00	---	---	---	---	---	---	46,759,440.00
三、股份总数	121,744,896.00	---	---	---	---	---	---	121,744,896.00

* 本公司股本业经湖北会计师会计师事务所以(98)鄂会师股验字第 251 号验资报告验证。

** 根据黄石市中级人民法院协助执行通知书(2005)黄执字第 5–4–2 号及中国结算上海分公司股权司法冻结及司法划转通知(2005 司冻 406 号),由于招行黄石支行诉本公司、珠海天华集团控股有限公司、陕西精密合金股份有限公司借款合同纠纷一案,黄石中院依法拍卖了珠海天华集团控股有限公司持有的本公司社会法人股 2050 万股,并将该 2050 万股过户给河南戴克实业有限公司,河南戴克实业有限公司成为本公司第一大股东。

*** 根据黄石市黄石港区人民法院协助执行通知书(2005)港执字第 68–2 号及中国证券登记结算有限责任公司上海分公司"股权司法冻结及司法划转通知",由于中国银行黄石市分行起诉黄石康赛实业发展有限公司、本公司、广州恒烨实业发展有限公司借款合同纠纷一案中由法院依法拍卖了广州恒烨持有的本公司社会法人股 1960 万股,并将该 1960 万股过户给上海世纪国邦实业有限公司。截止 2006 年 12 月 31 日,广州恒烨实业发展有限公司持有本公司股票 15949456 股,仍处于冻结状态。2006 年 1 月,上海世纪国邦实业有限公司与上海晋乾工贸有限公司签订《股权转让协议》,将其持有的公司股份 1960 万股转让给上海晋乾工贸有限公司, 上海晋乾工贸有限公司将持有的本公司 1960 万股份中的 1214 万股股份分别转让给上海肇达投资咨询有限公司和上海步欣工贸有限公司各 607 万股。转让完成后,上海晋乾工贸有限公司变为本公司第三大股东,上海肇达投资咨询有限公司和上海步欣工贸有限公司并列为第四大股东。

注释 19.资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	187,623,340.89	---	---	187,623,340.89
接受捐赠非现金资产准备	39,201,391.26	---	---	39,201,391.26
其他资本公积	54,888,043.58	7,554.20	---	54,895,597.78
合 计	281,712,775.73	7,554.20	---	281,720,329.93

注释 20.盈余公积

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
法定盈余公积	11,618,433.73	---	---	7,203,201.50
其中:法定公积金	7,203,201.50	---	---	7,203,201.50
法定公益金	4,415,232.23	---	4,415,232.23	---
任意盈余公积	12,558,743.43	4,415,232.23	---	16,973,975.66
合 计	24,177,177.16	4,415,232.23	4,415,232.23	24,177,177.16

* 根据《财政部关于<公司法>实施后有关企业财务处理问题的通知》(财企[2006]67 号),将法定公益金的期初余额转入任意盈余公积。

注释 21.未分配利润

期初数	本期增加	本期减少	期末数
(645,595,164.40)	(11,225,769.41)	---	(656,820,933.81)

* 本期增加数系本期净利润的转入数。

**2006 年年初未分配利润追溯调整说明见附注 2.(22)。

注释 22.主营业务收入与成本

主营业务项目分类	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
服装加工及销售	1,542,778.60	1,977,409.61	3,512,236.36	4,471,741.27

* 本期主营业务收入比 2005 年度减少了 1,969,457.76 元, 降幅 56.07%, 系本公司从 2006 年 10 月停止生产经营所致。

注释 23.其他业务利润

其他业务类别	本期数	上年同期数
材料销售净收入	(183,860.41)	246.15
房屋租赁收入	103,866.66	---
合 计	(79,993.75)	246.15

注释 24.财务费用

类别	本期数	上年同期数
利息支出	9,374,411.17	8,364,157.10
减:利息收入	307.66	2,862.67
汇兑损失	(654,750.47)	(489,305.90)
其他	407.50	2,557.68
合 计	8,719,760.54	7,874,546.21

注释 25.补贴收入

项目	本期数	上年同期数
财政补贴收入	10,882,846.26	---

*根据黄石经济技术开发区财政局黄开财发[2006]19 号文件,为支持本公司发展,由开发区财政局 2006 年 8 月支付款项共计 10,882,846.26 元作为开发区对本公司的财政补贴。

(下转 A116 版)