

公司简称：航民股份

公司代码：600987



浙江航民股份有限公司

2005 年半年度报告

2005 年 8 月

## 目录

一、重要提示.....	1
二、公司基本情况.....	1
三、股本变动及股东情况.....	3
四、董事、监事和高级管理人员.....	5
五、管理层讨论与分析.....	6
六、重要事项.....	9
七、财务会计报告(未经审计).....	13
八、备查文件目录.....	52

## 一、重要提示

- 1、本公司董事会及其董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 2、公司全体董事出席董事会会议。
- 3、公司半年度财务报告未经审计。
- 4、公司董事长朱重庆，总经理朱德水，财务负责人高连相声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 二、公司基本情况

### （一）公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：浙江航民股份有限公司  
公司英文名称：ZHEJIANG HANGMIN CO., LTD.
- 2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所  
公司 A 股简称：航民股份  
公司 A 股代码：600987
- 3、公司注册地址：浙江省杭州市萧山区瓜沥镇航民村  
公司办公地址：浙江省杭州市萧山区瓜沥镇航民村  
邮政编码：311241  
公司国际互联网网址：www.hmgf.com  
公司电子信箱：hmgf@hmgf.com
- 4、公司法定代表人：朱重庆
- 5、公司董事会秘书：高天相  
电话：0571-82557359  
传真：0571-82553288  
E-mail：hmgf@hmgf.com  
联系地址：浙江省杭州市萧山区瓜沥镇航民村  
公司证券事务代表：朱春燕  
电话：0571-82551588-2657  
传真：0571-82553288

E-mail : hmgf@hmgf.com

联系地址：浙江省杭州市萧山区瓜沥镇航民村

6、公司信息披露报纸名称：上海证券报

登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址：www.sse.com.cn

公司半年度报告备置地点：公司证券部

7、公司其他基本情况：公司首次注册登记日期：1998 年 1 月 6 日

公司首次注册登记地点：浙江省工商行政管理局

公司法人营业执照注册号：3300001001357

公司税务登记号码：330181704277796

公司聘请的境内会计师事务所名称：浙江天健会计师事务所

公司聘请的境内会计师事务所办公地址：杭州市文三路 388 号钱江科技大厦 15-20

(二) 主要财务数据和指标

1 主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期末	上年度期末		本报告期末比上年 度期末增减(%)
		调整后	调整前	
流动资产	578,741,216.89	627,140,379.26	627,140,379.26	-7.72
流动负债	386,062,859.87	362,920,881.11	362,920,881.11	6.38
总资产	1,444,327,413.13	1,495,456,560.17	1,495,456,560.17	-3.42
股东权益(不 含少数股东权 益)	968,785,589.92	979,770,032.66	979,770,032.66	-1.12
每股净资产	3.40	3.44	3.44	-1.18
调整后的每股 净资产	3.37	3.41	3.41	-1.04
	报告期(1-6月)	上年同期		本报告期比上年同 期增减(%)
		调整后	调整前	
净利润	15,279,193.23	28,503,925.04	30,319,698.47	-46.40
扣除非经常性 损益后的净利 润	14,608,886.71	30,339,951.29	32,155,724.72	-51.85
每股收益	0.0536	0.1425	0.1516	-62.38
净资产收益率 (%)	1.58	7.41	7.84	减少 5.83 个百分点
经营活动产生 的现金流量净 额	24,569,432.75	1,874,598.26	1,874,598.26	1,210.65

注：(1)每股净资产比上年同期下降 1.18%，主要系 2004 年度利润分配所致。

(2)2004 年半年报净利润调整的主要原因是，根据 2004 年度审计报告公司所属子公司杭州航民热电有限公司所得税税率优惠政策取消，实际税负由原 16.5%调整为按 33%税率计缴，导致 2004 年半年度净利润下降 1,815,773.43 元。

(3)净资产收益率比上年同期减少 5.83 个百分点，主要系本公司于 2004 年 7 月 23 日首次公开发行人民币普通股 (A) 股 8,500.00 万股，募集资金净额 584,288,950.16 元，每股净资产增加，净资产收益率下降。

## 2 扣除非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
各种形式的政府补贴	8,000.00
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	913,038.59
所得税影响数	-250,732.07
合计	670,306.52

## 3 按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第 9 号的要求计算的净资产收益率及每股收益

单位：元 币种：人民币

报告期利润	净资产收益率 (%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	4.96	4.86	0.17	0.17
营业利润	2.82	2.76	0.10	0.10
净利润	1.58	1.54	0.05	0.05
扣除非经常性损益后的净利润	1.51	1.48	0.05	0.05

## 三、股本变动及股东情况

### (一) 股本变动情况

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

### (二) 股东情况

1、报告期末股东总数为 38,574 户。

2、前十名股东持股情况

单位：股

股东名称(全称)	报告期内增 减	报告期末持 股数量	比例 (%)	股份类别 (已流通 或未流 通)	质押 或冻 结情 况	股东性质 (国有股 东或外 资股 东)
浙江航民实业集团 有限公司	0	102,000,000	35.79	未流通	无	法人股东
万向集团公司	0	62,000,000	21.75	未流通	无	法人股东
杭州钢铁集团公司	0	16,000,000	5.61	未流通	无	国有法人 股东
佛山市顺德金纺集 团有限公司	0	8,000,000	2.81	未流通	无	法人股东
国营邵阳第二纺织 机械厂	0	6,000,000	2.11	未流通	无	国有法人 股东
太平洋机电(集 团)有限公司	0	6,000,000	2.11	未流通	无	国有法人 股东
招商银行股份有限 公司-中信经典配 置证券投资基金	-3,220,054	2,278,153	0.80	已流通	未知	社会公众 股东
彭福珍		1,202,629	0.42	已流通	未知	社会公众 股东
林秀贤	228,990	651,396	0.23	已流通	未知	社会公众 股东
天津北信保险经纪 有限公司	0	500,050	0.18	已流通	未知	社会公众 股东

#### 前十名股东关联关系或一致行动的说明

公司前 10 名股东中的 1-6 名股东之间、公司控股股东与其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。除此以外，公司未知前 10 名股东中其他股东之间的关联关系，也未知其之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。

报告期内，公司无战略投资者或一般法人参与配售新股约定持股期限的情况。

#### 3、前十名流通股股东持股情况

单位:股

股东名称	期末持有流通股的数量	种类 (A、B、H 股或其它)
招商银行股份有限公司-中信经典配置证券投资基金	2,278,153	A 股
彭福珍	1,202,629	A 股
林秀贤	651,396	A 股
天津北信保险经纪有限公司	500,050	A 股
中国银河证券有限责任公司	466,000	A 股
何筱英	442,885	A 股
高海萍	210,803	A 股
余汉江	200,682	A 股
邹洪梅	200,000	A 股
北方国际信托投资股份有限公司	184,100	A 股

#### 前十名流通股股东关联关系的说明

公司未知前 10 名流通股股东之间的关联关系，也未知其之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。

#### 前十名流通股股东和前十名股东之间关联关系的说明

公司控股股东与前 10 名流通股股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。除此之外，公司未知前 10 名流通股股东与前 10 名其他股东之间的关联关系，也未知其相互间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。

#### 4、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

### 四、董事、监事和高级管理人员

#### (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化，也未持有公司股票。

#### (二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

2005 年 4 月 13 日，经公司第三届董事会第五次会议，同意胡先伟先生辞去公司财务负责人职务，聘任高连相先生为公司财务负责人。

## 五、管理层讨论与分析

### （一）报告期内整体经营情况的讨论与分析

今年上半年，纺织品出口配额取消给公司印染业务发展带来了一些机遇，但是由于煤炭价格居高不下，石油价格大幅上涨带动染料、助剂、涤纶丝等原辅材料价格持续上涨，印染、热电和织造企业的生产成本进一步提高。同时，由于绍兴等地区印染企业快速增长，纺织品出口受限，市场竞争更加激烈，导致不断上升的生产成本无法向下游产品转移，上半年公司的总体经营环境比较严峻。但公司积极采取措施，狠抓内部管理，设法降本降耗，向管理要效益；注重新产品开发，以营销为龙头，进一步拓展市场空间。同时，积极抓好两个热电募集资金项目建设，争取尽快发挥效益，为公司今后发展打下坚实的基础。

2005 年 1-6 月份，实现主营业务收入 50,113.00 万元，比上年同期增长 18.99%，主要是由于募集资金中的钱江热电联产项目和新建热电联产项目部分投产增加主营业务收入 7,846.85 万元；实现净利润 1,527.92 万元，比上年同期下降 46.40%，下降的主要原因是染料、助剂等原辅材料价格持续上涨，印染企业生产成本进一步提高。同时，煤炭价高货紧，导致热电企业电力及蒸汽成本较高，也相应增加印染企业生产成本，印染及热电产品的毛利率同比有所下降。

### （二）报告期公司经营情况

#### 1、公司主营业务的范围及其经营情况

##### (1)公司主营业务经营情况的说明

公司主要从事纺织、印染及相关原辅材料的生产与销售，煤炭的采购、销售，热电生产，经营进出口业务。

##### (2)占报告期主营业务收入或主营业务利润 10%以上(含 10%)的行业或产品

单位：元 币种：人民币

分行业	主营业务收入	主营业务成本	毛利率(%)	主营业务收入比上年同期增减(%)	主营业务成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
印染及印染纺织品收入	300,610,122.86	270,691,851.51	9.95	2.26	14.31	减少 9.5 个百分点
电力、蒸汽收入	110,466,387.23	100,038,360.28	9.44	129.12	147.89	减少 6.86 个百分点
染料收入	58,271,299.15	50,358,056.73	13.58	22.45	22.95	减少 0.35 个百分点
其中:关联交易	7,000,662.99	6,339,800.40	9.44	/	/	/
关联交易的定价原则		交易价格参照市场行情,由交易双方协商确定。				

注:电力蒸汽主营业务收入、主营业务成本分别比上年同期增长 129.12%和 147.89%,主要系募集资金项目中的钱江热电联产项目和新建热电联产项目部分投产增加销售收入 78,468,517.86 元,相应成本增加 71,516,275.00 元。

### (3) 主营业务分地区情况表

单位:元 币种:人民币

分地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减(%)
境内	455,900,180.00	15.65
境外	45,229,820.61	67.88
小计	501,130,000.61	18.99

(4)其中:报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额为 700.07 万元。

### (5) 主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

报告期内,公司电力蒸汽收入占主营业务收入比例为 22.04%,比去年同期的 11.45% 增长 10.59 个百分点,主要原因是公司募集资金中的钱江热电联产项目和新建热电联产项目部分投产所致。同时,设立的物资供应分公司今年上半年正常运行,主要负责公司及下属子公司煤炭的采购与销售,故会计报表附注中主营业务收入增加“煤炭收入”。

### (6) 主营业务盈利能力(毛利率)与上年相比发生重大变化的原因说明

报告期内，公司印染及印染纺织品收入毛利率比上年同期减少 9.5 个百分点，主要原因是染料、助剂等原辅材料价格持续上涨，印染企业生产成本进一步提高。同时，煤炭价格高位运行，也相应增加印染企业生产成本，印染及印染纺织品收入毛利率同比有所下降。

#### (7) 利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

报告期内，公司募集资金中的钱江热电联产项目和新建热电联产项目部分投产，使电力蒸汽产品产生的利润比重比去年同期有所上升。

#### (8) 主要控股公司的经营情况及业绩

单位: 万元 币种: 人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	资产规模	净利润
杭州澳美印染有限公司	纺织印染业	化纤织物、混纺织物的印染、整理	USD1,000.00	11,194.00	288.33
杭州航民热电有限公司	火力发电业	火力发电、蒸汽	RMB5,500.00	13,546.91	401.49
杭州钱江印染化工有限公司	印染化工业	生产销售分散性染料及纺织品的印染、整理加工	USD780.00	27,104.11	360.16

### (三) 公司投资情况

#### 1、募集资金使用情况

公司于 2004 年 7 月 23 日通过首次发行社会公众股，募集资金净额 58,428.90 万元人民币，已累计使用 31,761.70 万元人民币，其中本年度已使用 3,252.41 万元人民币，尚未使用 26,667.20 万元人民币，尚未使用募集资金存放于银行。

#### 2、承诺项目使用情况

单位: 万元 币种: 人民币

承诺项目名称	拟投入金额	是否变更项目	实际投入金额	实际收益	是否符合计划进度	是否符合预计收益
绿色纺织品印染后整理项目	18,400.00	否	23.80	-	否	否
钱江热电联产项目	16,247.70	否	16,356.46	125.06	是	否
新建热电联产项目	18,258.56	否	13,237.17	231.71	是	否

引进织机技改项目	5,258.70	否	2,144.27	62.00	是	否
合计	58,164.96	/	31,761.70	418.77	/	/

### 3、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

## 六、重要事项

### （一）公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》和中国证监会有关法律法规的要求，规范公司运作，加强信息披露。为完善法人治理结构建设，公司根据《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》、《上海证券交易所股票上市规则（2004年修订）》等有关规定，于2004年度股东大会审议通过修改了《公司章程》相关条款，同时制定了《投资者关系管理制度》。截止报告期末，公司法人治理结构的实际情况基本符合《上市公司治理准则》，与中国证监会有关文件要求不存在重大差异。

### （二）报告期实施的利润分配方案执行情况

经公司2004年度股东大会审议批准，对2004年度实现净利润按10%提取法定公积金，按5%提取法定公益金，不提取任意盈余公积，并以截至2004年12月31日止本公司总股本285,000,000股为基数，向全体股东每10股派发现金股利1.00元（含税），剩余未分配利润全部结转下一年度。公司于2005年5月26日在上海证券报上刊登了2004年度分红派息实施公告，股权登记日为2005年5月31日，现金红利发放日为2005年6月7日，2004年度利润分配已实施完毕。

### （三）公司中期不进行利润分配，也不进行公积金转增股本

### （四）重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### （五）报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

## (六) 报告期内公司重大关联交易事项

## 1、购买商品、接受劳务的重大关联交易

单位：人民币元

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易额的比重(%)	结算方式
杭州萧山航民污水处理有限公司	污水处理	参照市场价	参照市场价	8,633,214.22	100	按月结算银行转帐支付

## 2、销售商品、提供劳务的重大关联交易

单位：人民币元

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易额的比重(%)	结算方式
浙江航民实业集团有限公司	电力、蒸汽	参照市场价	参照市场价	80,793.77	0.07	按月结算银行转帐支付
杭州萧山纺丝厂	电力、蒸汽	参照市场价	参照市场价	2,675,690.68	2.42	按月结算银行转帐支付
杭州萧山稀贵金属冶炼有限公司	电力、蒸汽	参照市场价	参照市场价	430,549.67	0.39	按月结算银行转帐支付
杭州萧山航民水泥粉磨厂	电力、蒸汽	参照市场价	参照市场价	1,738,940.17	1.57	按月结算银行转帐支付
杭州萧山航民非织造布有限公司	电力、蒸汽	参照市场价	参照市场价	1,591,418.79	1.44	按月结算银行转帐支付
杭州萧山航民污水处理有限公司	电力、蒸汽	参照市场价	参照市场价	362,158.95	0.33	按月结算银行转帐支付
杭州萧山航民宾馆	电力、蒸汽	参照市场价	参照市场价	92,952.91	0.08	按月结算银行转帐支付
杭州萧山航民商场	电力、蒸汽	参照市场价	参照市场价	28,158.05	0.03	按月结算银行转帐支付

关联交易主要是接受污水处理和销售电力、蒸汽，有利于公司增加销售收入，保证公司生产顺利进行。

## (七) 重大合同及其履行情况

## 1、托管情况

报告期内，公司无托管事项。

## 2、承包情况

报告期内，公司无承包事项。

## 3、租赁情况

报告期内，公司无租赁事项。

## 4、担保情况

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）						
担保对象	发生日期	担保金额	担保类型	担保期限	担保是否已经履行完毕	是否为关联方担保
无	-	-	-	-	-	-
报告期内担保发生额合计			0			
报告期末担保余额合计			0			
公司对控股子公司的担保情况						
报告期内对控股子公司担保发生额合计			14,100.00			
报告期末对控股子公司担保余额合计			6,800.00			
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）						
担保总额			14,100.00			
担保总额占公司净资产的比例			14.55%			
公司违规担保情况						
为控股股东及公司持股 50% 以下的其他关联方提供担保的金额			0			
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额			0			
担保总额超过净资产 50% 部分的金额			0			
违规担保总额			0			

## 5、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

## 6、其他重大合同

报告期内，公司无其他重大合同。

(八) 公司或持有 5%以上股东对公开披露承诺事项的履行情况

报告期内或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

(九) 聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司续聘浙江天健会计师事务所作为公司 2005 年度审计机构。

(十) 公司、董事会、董事受处罚及整改情况

报告期内公司、公司董事会及董事均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十一) 其它重大事项

报告期内公司无其他重大事项。

(十二) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
第三届董事会第五次会议决议公告暨召开 2004 年度股东大会的通知	上海证券报 C22 版	2005-04-15	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司 2005 年度日常关联交易公告	上海证券报 C23 版	2005-04-15	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2004 年度报告及摘要	上海证券报 C22 版	2005-04-15	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
投资者关系管理制度		2005-04-15	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司第三届监事会第二次会议决议公告	上海证券报 C22 版	2005-04-15	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2005 年第一季度报告及摘要	上海证券报 C30 版	2005-04-28	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2004 年度股东大会决议公告	上海证券报 C6 版	2005-05-17	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司章程		2005-05-17	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2004 年度分红派息实施公告	上海证券报 C3 版	2005-05-26	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于上网电价调整的公告	上海证券报 C7 版	2005-06-16	上海证券交易所网站 <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

## 七、财务会计报告(未经审计)

(一) 审计报告 本报告期公司财务报告未经审计

(二) 财务报表

资产负债表  
2005 年 6 月 30 日

编制单位: 浙江航民股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	期末数	期初数	期末数	期初数
<b>流动资产：</b>						
货币资金			302,967,106.20	380,095,013.31	250,190,262.75	325,691,005.93
短期投资						
应收票据			9,570,900.49	12,656,472.84	3,479,520.00	7,950,342.80
应收股利						
应收利息						
应收账款			90,642,311.15	86,102,367.54	30,608,416.50	29,182,573.84
其他应收款			4,191,821.73	4,905,672.49	1,513,385.13	888,552.32
预付账款			34,308,937.41	25,802,485.08	27,040,479.17	14,487,892.54
应收补贴款			1,957,075.92	534,612.31	1,957,075.92	534,612.31
存货			135,103,063.99	117,043,755.69	61,397,067.85	41,278,051.96
待摊费用						
一年内到期的长期 债权投资						
其他流动资产						
流动资产合计			578,741,216.89	627,140,379.26	376,186,207.32	420,013,031.70
<b>长期投资：</b>						
长期股权投资			34,525,165.39	34,800,695.65	283,732,078.37	295,114,059.07
长期债权投资						
长期投资合计			34,525,165.39	34,800,695.65	283,732,078.37	295,114,059.07
其中：合并价差						
其中：股权投资差 额						
<b>固定资产：</b>						
固定资产原价			1,156,028,809.00	1,034,006,032.96	666,570,973.41	543,707,297.82
减：累计折旧			390,391,305.24	359,452,417.24	185,847,207.42	170,407,760.80
固定资产净值			765,637,503.76	674,553,615.72	480,723,765.99	373,299,537.02
减：固定资产减值 准备			12,750,206.56	12,961,082.30	5,452,948.75	5,663,824.49
固定资产净额			752,887,297.20	661,592,533.42	475,270,817.24	367,635,712.53
工程物资			10,146,050.00	77,665,120.00	10,146,050.00	77,665,120.00
在建工程			61,332,396.12	87,665,481.84	60,913,779.12	87,659,581.84
固定资产清理						

固定资产合计			824,365,743.32	826,923,135.26	546,330,646.36	532,960,414.37
<b>无形资产及其他资产：</b>						
无形资产						
长期待摊费用			6,695,287.53	6,592,350.00	5,388,017.85	5,160,378.60
其他长期资产						
无形资产及其他资产合计			6,695,287.53	6,592,350.00	5,388,017.85	5,160,378.60
<b>递延税项：</b>						
递延税款借项						
资产总计			1,444,327,413.13	1,495,456,560.17	1,211,636,949.90	1,253,247,883.74
<b>流动负债：</b>						
短期借款			157,885,008.37	162,556,090.88	63,885,008.37	72,676,090.88
应付票据			48,000,000.00	18,300,000.00	29,600,000.00	11,800,000.00
应付账款			49,832,767.96	86,545,615.89	59,593,733.94	73,363,227.49
预收账款			13,042,477.14	11,207,122.37	11,672,421.91	7,744,622.45
应付工资			8,651,128.23	14,043,123.21	4,302,479.00	8,625,684.00
应付福利费			20,027,267.70	21,066,856.50	7,477,367.01	8,411,652.23
应付股利			682,092.38	550,000.00	0.00	
应交税金			10,061,474.68	15,347,135.12	1,536,429.83	1,213,956.44
其他应交款			1,533,913.58	1,510,100.70	591,818.09	590,330.21
其他应付款			15,832,655.96	11,709,406.81	8,687,631.00	19,067,386.18
预提费用			399,848.65	308,549.21	93,090.00	148,637.01
预计负债						
递延收益			8,035,077.72	7,758,580.42	5,354,437.50	375,000.00
一年内到期的长期负债			52,079,147.50	12,018,300.00	52,079,147.50	12,018,300.00
其他流动负债						
流动负债合计			386,062,859.87	362,920,881.11	244,873,564.15	216,034,886.89
<b>长期负债：</b>						
长期借款				60,096,075.00		60,096,075.00
应付债券						
长期应付款						
专项应付款						
其他长期负债						
长期负债合计				60,096,075.00		60,096,075.00
<b>递延税项：</b>						
递延税款贷项						
负债合计			386,062,859.87	423,016,956.11	244,873,564.15	276,130,961.89
少数股东权益			89,478,963.34	92,669,571.40		
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>						

实收资本（或股本）			285,000,000.00	285,000,000.00	285,000,000.00	285,000,000.00
减：已归还投资						
实收资本（或股本）净额			285,000,000.00	285,000,000.00	285,000,000.00	285,000,000.00
资本公积			502,219,667.53	499,983,303.50	502,219,667.53	499,983,303.50
盈余公积			45,260,042.78	45,260,042.78	45,260,042.78	45,260,042.78
其中：法定公益金			15,086,680.93	15,086,680.93	15,086,680.93	15,086,680.93
未分配利润			136,305,879.61	149,526,686.38	134,283,675.44	146,873,575.57
拟分配现金股利				28,500,000.00		28,500,000.00
外币报表折算差额						
减：未确认投资损失						
所有者权益（或股东权益）合计			968,785,589.92	979,770,032.66	966,763,385.75	977,116,921.85
负债和所有者权益（或股东权益）总计			1,444,327,413.13	1,495,456,560.17	1,211,636,949.90	1,253,247,883.74

公司法定代表人：朱重庆      主管会计工作负责人：朱德水      会计机构负责人：高连相

## 利润及利润分配表

2005 年 1-6 月

编制单位: 浙江航民股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
一、主营业务收入			501,130,000.61	421,155,572.74	297,034,359.87	191,091,609.89
减: 主营业务成本			451,524,391.41	345,097,935.51	275,107,851.74	163,894,214.56
主营业务税金及附加			1,519,916.40	1,364,716.89	870,115.58	758,520.18
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)			48,085,692.80	74,692,920.34	21,056,392.55	26,438,875.15
加: 其他业务利润(亏损以“-”号填列)			1,719,776.92	1,869,289.45	1,344,355.73	263,584.89
减: 营业费用			5,647,135.58	4,559,900.40	1,819,724.66	1,030,506.44
管理费用			14,600,020.15	14,769,732.99	8,329,111.84	6,669,919.79
财务费用			2,274,333.51	6,795,266.12	-625,645.97	4,352,560.52
三、营业利润(亏损以“-”号填列)			27,283,980.48	50,437,310.28	12,877,557.75	14,649,473.29
加: 投资收益(损失以“-”号填列)			-275,530.26	-4,167.30	7,475,855.27	18,030,125.26
补贴收入			8,000.00	543,562.00		323,686.00
营业外收入			1,978,606.10	418,676.24	429,645.33	
减: 营业外支出			1,645,776.66	3,703,829.08	683,086.42	563,875.70
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)			27,349,279.66	47,691,552.14	20,099,971.93	32,439,408.85
减: 所得税			9,321,621.93	12,775,276.83	4,189,872.06	4,575,477.50
减: 少数股东损益			2,748,464.50	6,412,350.27		
加: 未确认投资损失(合并报表填列)						
五、净利润(亏损以“-”号填列)			15,279,193.23	28,503,925.04	15,910,099.87	27,863,931.35
加: 年初未分配利润			149,526,686.38	140,448,982.84	146,873,575.57	138,911,518.45
其他转入						
六、可供分配的利润			164,805,879.61	168,952,907.88	162,783,675.44	166,775,449.80
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(合并报表填列)						
提取储备基金						
提取企业发展基金						
利润归还投资						
七、可供股东分配的利润			164,805,879.61	168,952,907.88	162,783,675.44	166,775,449.80
减: 应付优先股股利						
提取任意盈余公积						
应付普通股股利			28,500,000.00	24,000,000.00	28,500,000.00	24,000,000.00

转作股本的普通股股利						
八、未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列)			136,305,879.61	144,952,907.88	134,283,675.44	142,775,449.80
<b>补充资料：</b>						
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						

公司法定代表人：朱重庆      主管会计工作负责人：朱德水      会计机构负责人：高连相

**现金流量表**  
2005 年 1-6 月

编制单位: 浙江航民股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并数	母公司数
	合并	母公司		
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金			562,936,043.62	324,707,311.21
收到的税费返还			203,091.47	
收到的其他与经营活动有关的现金			7,527,605.45	2,241,511.12
现金流入小计			570,666,740.54	326,948,822.33
购买商品、接受劳务支付的现金			466,325,438.81	289,326,264.40
支付给职工以及为职工支付的现金			40,044,039.53	22,107,553.99
支付的各项税费			32,681,859.58	12,097,560.79
支付的其他与经营活动有关的现金			7,045,969.87	4,030,559.59
现金流出小计			546,097,307.79	327,561,938.77
经营活动产生的现金流量净额			24,569,432.75	-613,116.44
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资所收到的现金				
其中：出售子公司收到的现金				
取得投资收益所收到的现金				19,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金			1,455,000.00	550,000.00
收到的其他与投资活动有关的现金			2,094,200.00	2,094,200.00
现金流入小计			3,549,200.00	21,644,200.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			41,670,675.60	37,398,219.50
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			41,670,675.60	37,398,219.50
投资活动产生的现金流量净额			-38,121,475.60	-15,754,019.50
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
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收到的现金				
借款所收到的现金			190,500,000.00	55,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			9,320,000.00	9,320,000.00
现金流入小计			199,820,000.00	64,320,000.00
偿还债务所支付的现金			213,060,539.59	81,680,539.59
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			41,001,166.77	32,453,067.65
其中：支付少数股东的股利			5,867,907.62	
支付的其他与筹资活动有关的现金				
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金				

现金流出小计			254,061,706.36	114,133,607.24
筹资活动产生的现金流量净额			-54,241,706.36	-49,813,607.24
四、汇率变动对现金的影响			-14,157.90	
五、现金及现金等价物净增加额			-67,807,907.11	-66,180,743.18
<b>补充材料</b>				
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>				
净利润			15,279,193.23	15,910,099.87
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)			2,748,464.50	
减：未确认的投资损失				
加：计提的资产减值准备			732,471.79	341,066.53
固定资产折旧			40,156,577.74	21,099,456.76
无形资产摊销				
长期待摊费用摊销			453,950.61	329,248.89
待摊费用减少(减：增加)				
预提费用增加(减：减少)				
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)			-399,844.95	-361,228.87
固定资产报废损失				
财务费用			5,365,130.47	2,388,597.80
投资损失(减：收益)			275,530.26	-7,475,855.27
递延税款贷项(减：借项)				
存货的减少(减：增加)			-18,059,308.30	-20,119,015.89
经营性应收项目的减少(减：增加)			3,657,053.37	-1,798,707.23
经营性应付项目的增加(减：减少)			-25,639,785.97	-10,926,779.03
其他				
经营活动产生的现金流量净额			24,569,432.75	-613,116.44
<b>2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>				
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				
<b>3、现金及现金等价物净增加情况：</b>				
现金的期末余额			291,967,106.20	239,190,262.75
减：现金的期初余额			359,775,013.31	305,371,005.93
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			-67,807,907.11	-66,180,743.18

公司法定代表人：朱重庆 主管会计工作负责人：朱德水 会计机构负责人：高连相

## 合并资产减值表

2005 年 1-6 月

编制单位: 浙江航民股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数		期末余额
			其他原因转出数	合计	
坏账准备合计	6,797,504.26	69,032.30	38,845.66	38,845.66	6,827,690.90
其中: 应收账款	6,256,714.42	69,032.30			6,325,746.72
其他应收款	540,789.84		38,845.66	38,845.66	501,944.18
短期投资跌价准备合计					
其中: 股票投资					
债券投资					
存货跌价准备合计	970,533.42				970,533.42
其中: 库存商品	932,970.55				932,970.55
原材料	37,562.87				37,562.87
长期投资减值准备合计					
其中: 长期股权投资					
长期债权投资					
固定资产减值准备合计	12,961,082.30		210,875.74	210,875.74	12,750,206.56
其中: 房屋、建筑物	599,057.75				599,057.75
机器设备	12,362,024.55		210,875.74	210,875.74	12,151,148.81
无形资产减值准备					
其中: 专利权					
商标权					
在建工程减值准备					
委托贷款减值准备					
资产减值合计	20,729,119.98	69,032.30	249,721.40	249,721.40	20,548,430.88

公司法定代表人: 朱重庆

主管会计工作负责人: 朱德水

会计机构负责人: 高连相

## 母公司资产减值表

2005 年 1-6 月

编制单位: 浙江航民股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数		期末余额
			其他原因转出数	合计	
坏账准备合计	2,519,550.59	153,044.17			2,672,594.76
其中: 应收账款	2,309,204.85	87,182.92			2,396,387.77
其他应收款	210,345.74	65,861.25			276,206.99
短期投资跌价准备合计					
其中: 股票投资					
债券投资					
存货跌价准备合计	970,533.42				970,533.42
其中: 库存商品	932,970.55				932,970.55
原材料	37,562.87				37,562.87
长期投资减值准备合计					
其中: 长期股权投资					
长期债权投资					
固定资产减值准备合计	5,663,824.49		210,857.74	210,857.74	5,452,966.75
其中: 房屋、建筑物					
机器设备	5,663,824.49		210,857.74	210,857.74	5,452,948.75
无形资产减值准备					
其中: 专利权					
商标权					
在建工程减值准备					
委托贷款减值准备					
资产减值合计	9,153,908.50	153,044.17	210,857.74	210,857.74	9,096,094.93

公司法定代表人: 朱重庆      主管会计工作负责人: 朱德水      会计机构负责人: 高连相

## 股东权益增减变动表

2005 年 1-6 月

编制单位: 浙江航民股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期数	上期数
<b>一、实收资本(或股本)</b>		
期初余额	285,000,000.00	200,000,000.00
本期增加数		85,000,000.00
其中: 资本公积转入		
盈余公积转入		
利润分配转入		
新增资本(股本)		85,000,000.00
本期减少数		
期末余额	285,000,000.00	285,000,000.00
<b>二、资本公积</b>		
期初余额	499,983,303.50	342,351.33
本期增加数		499,640,952.17
其中: 资本(或股本)溢价		499,288,950.16
接受捐赠非现金资产准备		
接受现金捐赠		
股权投资准备	142,164.03	352,002.01
关联交易差价		
拨款转入		
外币资本折算差额		
其他资本公积	2,094,200.00	
本期减少数		
其中: 转增资本(或股本)		
期末余额	502,219,667.53	499,983,303.50
<b>三、法定和任意盈余公积</b>		
期初余额	30,173,361.85	26,413,119.83
本期增加数		3,760,242.02
其中: 从净利润中提取数		
法定盈余公积		3,760,242.02
任意盈余公积		
储备基金		
企业发展基金		
法定公益金转入数		
本期减少数		
其中: 弥补亏损		
转增资本(或股本)		
分派现金股利或利润		
分派股票股利		
期末余额	30,173,361.85	30,173,361.85
其中: 法定盈余公积	30,173,361.85	30,173,361.85

储备基金		
企业发展基金		
<b>四、法定公益金</b>		
期初余额	15,086,680.93	13,206,559.92
本期增加数		1,880,121.01
其中：从净利润中提取数		1,880,121.01
本期减少数		
其中：其他集体福利支出		
期末余额	15,086,680.93	15,086,680.93
<b>五、未分配利润</b>		
期初未分配利润	149,526,686.38	140,448,982.84
本期净利润（净亏损以“-”号填列）	15,279,193.23	39,542,937.71
本期利润分配	28,500,000.00	30,465,234.17
期末未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列）	136,305,879.61	149,526,686.38

公司法定代表人：朱重庆      主管会计工作负责人：朱德水      会计机构负责人：高连相

# 浙江航民股份有限公司

## 会计报表附注

2005年1月1日——2005年6月30日

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

浙江航民股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经原浙江省人民政府证券委员会浙证委[1997]168号文批准，由浙江航民实业集团有限公司、万向集团公司、杭州钢铁集团公司、顺德市珠江金纺集团公司（已更名为佛山市顺德金纺集团有限公司）、上海二纺机股份有限公司和国营邵阳第二纺织机械厂等六家法人单位共同发起设立。1998年1月6日，公司在浙江省工商行政管理局注册登记，取得注册号为3300001001357的《企业法人营业执照》。公司现有注册资本人民币28,500万元，折28,500万股（每股面值1元），其中已流通股份A股8,500万股。公司股票于2004年8月9日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属纺织印染及热电生产行业。公司经营范围：纺织、印染及相关原辅材料的生产和销售，热电生产，煤炭的采购、销售，经营进出口业务（范围详见外经贸部门批文）。

### 二、公司采用的主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

#### （一）会计准则和会计制度

执行《企业会计准则》和《企业会计制度》及其补充规定。

#### （二）会计年度

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。本报告所载财务信息的会计期间为自2005年1月1日起至2005年6月30日止。

#### （三）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### （四）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。

#### （五）外币业务核算方法

对发生的外币经济业务，采用当月1日中国人民银行公布的市场汇价（中间价）折合人民币记账。对各种外币账户的外币期末余额，按期末市场汇价（中间价）进行调整，发生的差额，与购建固定资产有关且在其达到预定使用状态前的，计入有关固定资产的购建成本；与购建固定资产无关的属于筹建期间的计入长期待摊费用，属于生产经营期间的计入当期财务费用。

#### (六) 现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起 3 个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (七) 短期投资核算方法

1. 短期投资，按照取得时的投资成本扣除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入账。短期投资持有期间所享有并收到的现金股利或债券利息等收益不确认投资收益，作为冲减投资成本处理；出售短期投资所获得的价款减去出售的短期投资的账面价值以及未收到已记入应收项目的现金股利或债券利息等后的差额，作为投资收益或损失，计入当期损益。出售短期投资结转的投资成本，按加权平均法计算确定。

2. 期末短期投资按成本与市价孰低计量，市价低于成本的部分按投资类别计提跌价准备。

#### (八) 坏账核算方法

1. 采用备抵法核算坏账。

对应收款项（包括应收账款和其他应收款）按账龄分析法计提坏账准备。本公司根据债务单位的财务状况、现金流量等情况，确定具体提取比例为：账龄 1 年以内（含 1 年，以下类推）的，按其余额的 6% 计提；账龄 1-2 年的，按其余额的 10% 计提；账龄 2-3 年的，按其余额的 20% 计提；账龄 3-5 年的，按其余额的 40% 计提；账龄 5 年以上的，按其余额的 80% 计提。

2. 坏账的确认标准为：

(1) 债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然无法收回；

(2) 债务人逾期未履行其清偿义务，且具有明显特征表明无法收回。

对确实无法收回的应收款项，经批准后作为坏账损失，并冲销提取的坏账准备。

#### (九) 存货核算方法

1. 存货包括在生产经营过程中持有以备出售的产成品或商品，或者为了出售仍然处于生产过程中的在产品，或者将在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料、物料等。

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，发出原材料采用加权平均法计价；入库产成品（自制半成品）按实际生产成本核算，发出产成品采用加权平均法计价；领用低值易耗品按一次转销法摊销。生产领用的包装物直接计入成本费用。

3. 存货数量的盘存方法采用永续盘存制。

4. 由于存货遭受毁损、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，按单个存货项目的成本高于可变现净值的差额提取存货跌价准备；但对为生产而持有的材料等，如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料仍然按成本计量，如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量。

#### (十) 长期投资核算方法

1. 长期股权投资，按取得时的实际成本作为初始投资成本。投资额占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；投资额占被投资企业有表决权资本总额 20%或 20%以上，或虽投资不足 20%但有重大影响的，采用权益法核算。

2. 股权投资差额，合同规定了投资期限的，按投资期限摊销。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之间的差额，按不超过 10 年的期限摊销，初始投资成本低于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，按不低于 10 年的期限摊销。

自财政部财会[2003]10 号文发布之后发生的股权投资差额，如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，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，记入“资本公积--股权投资准备”科目。

3. 长期债权投资，以取得时的初始投资成本计价。债券投资的溢价或折价在债券存续期间内，按直线法予以摊销。债券投资按期计算应收利息，经调整债券投资溢价或折价摊销额后的金额，确认为当期投资收益；债券初始投资成本中包含的相关费用，如金额较大的，于债券购入后至到期前的期间内在确认相关债券利息收入时摊销，计入损益；其他债权投资按期计算应收利息，确认为当期投资收益。

4. 期末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账面价值，按单项投资可收回金额低于长期投资账面价值的差额提取长期投资减值准备。

#### (十一) 委托贷款核算方法

1. 委托金融机构贷出的款项，按实际委托贷款的金额入账。

2. 委托贷款利息按期计提，计入损益；按期计提的利息到期不能收回的，停止计提利息，并冲回原已计提的利息。

3. 期末，按委托贷款本金与可收回金额孰低计量，对可收回金额低于委托贷款本金的差额，计提委托贷款减值准备。

#### (十二) 固定资产及折旧核算方法

1. 固定资产是指同时具有以下特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的；(2)使用年限超过一年；(3)单位价值较高。

2. 固定资产按取得时的成本入账。融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的原账面价值与最低租赁付款额的现值中较低者，作为入账价值。如果融资租赁资产占资产总额的比例等于或小于 30%的，在租赁开始日，按最低租赁付款额，作为固定资产的入账价值。

3. 固定资产折旧采用年限平均法。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用年限和预计净残值率（原值的 5%）确定折旧年限和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10—30	9.50—3.17
通用设备	5—10	19.00—9.50

专用设备	10—16	9.50—5.94
运输工具	8	11.88

4. 期末由于市价持续下跌、技术陈旧、损坏或长期闲置等原因，导致固定资产可收回金额低于账面价值，按单项资产可收回金额低于固定资产账面价值的差额，提取固定资产减值准备。

### (十三) 在建工程核算方法

1. 在建工程按实际成本核算。

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。尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待确定实际价值后，再进行调整。

3. 期末，存在下列一项或若干项情况的，按单项资产可收回金额低于在建工程账面价值的差额，提取在建工程减值准备：

(1) 长期停建并且预计未来 3 年内不会重新开工；

(2) 项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

(3) 足以证明在建工程已经发生减值的其他情形。

### (十四) 借款费用核算方法

#### 1. 借款费用确认原则

因购建固定资产借入专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在符合资本化条件的情况下，予以资本化，计入该项资产的成本；其他借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，于发生当期确认为费用。因安排专门借款而发生的辅助费用，属于在所购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的，在发生时予以资本化；其他辅助费用于发生当期确认为费用。若辅助费用的金额较小，于发生当期确认为费用。

#### 2. 借款费用资本化期间

(1) 开始资本化：当以下三个条件同时具备时，因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额开始资本化：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状态所必要的购建活动已经开始。

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

(3) 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。

#### 3. 借款费用资本化金额

在应予资本化的每一会计期间，利息的资本化金额为至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数与资本化率的乘积；每期应摊销的折价或溢价金额作为利息的调整额，对资本化利率作相应的调整；汇兑差额的资本化金额为当期外币专门借款本金及利息所发生的汇兑差额。

### (十五) 无形资产核算方法

1. 无形资产按取得时的实际成本入账。
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，计入损益。

如果预计使用年限超过了相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限，该无形资产的摊销年限按如下原则确定：(1) 合同规定受益年限但法律没有规定有效年限的，按合同规定的受益年限摊销；(2) 合同没有规定受益年限但法律规定有效年限的，按法律规定的有效年限摊销；(3) 合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，按受益年限和有效年限两者之中较短者摊销。

合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，摊销年限不超过 10 年。

如果预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期管理费用。

3. 期末检查无形资产预计给公司带来未来经济利益的能力，按单项无形资产预计可收回金额低于其账面价值的差额，提取无形资产减值准备。

#### (十六) 长期待摊费用核算方法

1. 长期待摊费用按实际支出入账，在费用项目的受益期内分期平均摊销。
2. 筹建期间发生的费用（除购建固定资产以外），先在长期待摊费用中归集，在开始生产经营当月一次计入损益。

#### (十七) 应付债券核算方法

应付债券按实际收到的款项入账。债券溢价或折价，在债券的存续期间内按直线法于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

#### (十八) 收入确认原则

##### 1. 商品销售

在商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

##### 2. 提供劳务

(1) 劳务在同一年度内开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取款项的证据时，确认劳务收入。

(2) 劳务的开始和完成分属不同的会计年度的，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。

##### 3. 让渡资产使用权

让渡无形资产（如商标权、专利权、专营权、软件、版权等），以及其他非现金资产的使用权而形成的使用费收入，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：(1) 与交易相关的经济利益能够流入公司；(2) 收入的金额能够可靠地计量。

## (十九) 企业所得税的会计处理方法

企业所得税，采用应付税款法核算。

## (二十) 合并会计报表的编制方法

母公司将其拥有过半数以上权益性资本的被投资单位，或虽不拥有其过半数以上的权益性资本但拥有实质控制权的被投资单位，纳入合并会计报表的合并范围。合并会计报表以母公司、纳入合并范围的子公司的会计报表和其他有关资料为依据，按照《合并会计报表暂行规定》编制而成。对合营企业，则按比例合并法予以合并。子公司的主要会计政策按照母公司统一选用的会计政策厘定，合并会计报表范围内各公司间的重大交易和资金往来等，在合并时抵销。

## 三、税（费）项

## (一) 增值税

蒸汽按13%的税率计缴，其余按17%的税率计缴。

## (二) 城市维护建设税

按应缴流转税税额的5%计缴，公司所属子公司杭州澳美印染有限公司和杭州钱江印染化工有限公司为港澳台投资企业不计缴。

## (三) 教育费附加

按应缴流转税税额的4%计缴教育费附加，公司所属子公司杭州澳美印染有限公司和杭州钱江印染化工有限公司按中方投资比例计缴。

## (四) 企业所得税

本公司（包括所属分公司）及所属子公司杭州航民热电有限公司按33%的税率计缴；公司所属子公司杭州澳美印染有限公司和杭州钱江印染化工有限公司属于港澳台投资企业，企业所得税税率为26.4%。

## 四、控股子公司及合营企业

## (一) 控股子公司

企业全称	业务性质	注册资本	经营范围	实际投资额	所占权益投资比例
杭州澳美印染有限公司	纺织印染业	USD1,000万	化纤、混纺织物的印染整理	USD700万	70%
杭州航民热电有限公司	火力发电业	RMB5,500万	火力发电，蒸汽	RMB4,400万	80%
杭州钱江印染化工有限公司	印染化工业	USD780万	生产、销售分散性染料及化纤面料，化纤织物印染、整理加工	USD546万	70%

## (二) 合营企业

公司无合营企业。

## 五、利润分配

(一) 2005 年上半年公司不进行利润分配, 也不进行公积金转增股本。

(二) 2004 年度

经 2004 年度股东大会通过的 2004 年度利润分配方案: 按 2004 年度实现净利润提取 10%法定公积金、5%法定公益金, 每 10 股派发 1.00 元 (含税) 现金股利, 剩余未分配利润结转下一年度。

## 六、合并会计报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金 期末数 302,967,106.20

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
现金	426,981.92	213,308.40
银行存款	278,189,263.26	370,880,242.04
其他货币资金	24,350,861.02	9,001,462.87
合 计	<u>302,967,106.20</u>	<u>380,095,013.31</u>

(2) 货币资金——外币货币资金

项 目	期 末 数			期 初 数		
	原币及金额	汇率	折人民币金额	原币及金额	汇率	折人民币金额
银行存款	USD199,362.61	8.2765	1,650,024.60	USD151,847.04	8.2765	1,256,762.03
小 计			<u>1,650,024.60</u>			<u>1,256,762.03</u>

(3) 其他说明

期末银行存款中, 公司的定期存单 11,000,000.00 元已用作向中国民生银行杭州分行质押, 以取得 987,464.00 欧元短期借款。

2. 应收票据 期末数 9,570,900.49

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	9,570,900.49	12,656,472.84
合 计	<u>9,570,900.49</u>	<u>12,656,472.84</u>

(2) 无持本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位欠款。

3. 应收账款 期末数 90,642,311.15

(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	94,938,972.08	97.91	5,696,338.33	89,242,633.75	89,532,863.58	96.94	5,371,971.80	84,160,891.78
1-2 年	977,652.35	1.01	97,765.24	879,887.11	1,434,390.98	1.55	143,439.10	1,290,951.88
2-3 年	459,048.79	0.47	91,809.76	367,239.03	535,899.49	0.58	107,179.90	428,719.59
3-5 年	85,185.81	0.09	34,074.32	51,111.49	126,546.77	0.14	50,618.71	75,928.06
5 年以上	507,198.84	0.52	405,759.07	101,439.77	729,381.14	0.79	583,504.91	145,876.23
合计	<u>96,968,057.87</u>	<u>100.00</u>	<u>6,325,746.72</u>	<u>90,642,311.15</u>	<u>92,359,081.96</u>	<u>100.00</u>	<u>6,256,714.42</u>	<u>86,102,367.54</u>

(2) 期末应收账款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 32,968,129.53 元，占应收账款账面余额的 34.00%。

(3) 无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东欠款。

(4) 应收账款——外币应收账款

币种	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
美元	102,388.95	8.2765	847,422.11	661,172.30	8.2765	5,472,192.54
小计			<u>847,422.11</u>			<u>5,472,192.54</u>

#### 4. 其他应收款

期末数 4,191,821.73

(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	3,997,646.33	85.17	239,858.78	3,757,787.55	4,337,543.22	79.64	260,252.59	4,077,290.63
1-2 年	255,913.42	5.45	25,591.34	230,322.08	633,141.73	11.62	63,314.17	569,827.56
2-3 年	59,000.00	1.26	11,800.00	47,200.00	179,897.38	3.30	35,979.48	143,917.90
3-5 年	200,677.16	4.28	80,270.86	120,406.30	138,651.00	2.55	55,460.40	83,190.60
5 年以上	180,529.00	3.84	144,423.20	36,105.80	157,229.00	2.89	125,783.20	31,445.80
合计	<u>4,693,765.91</u>	<u>100.00</u>	<u>501,944.18</u>	<u>4,191,821.73</u>	<u>5,446,462.33</u>	<u>100.00</u>	<u>540,789.84</u>	<u>4,905,672.49</u>

(2) 金额较大的其他应收款

单位名称（自然人姓名）	期末数	款项性质及内容
沈亚明	700,000.00	采购备用金
杭州义蓬运输有限公司	571,147.01	应收固定资产转让款
马铁军	500,000.00	采购备用金
高建根	288,008.00	采购备用金
小计	<u>2,059,155.01</u>	

(3) 期末其他应收款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 2,217,755.01 元，占其他应收款账面余额的 47.25%。

(4) 无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东欠款。

#### 5. 预付账款

期末数 34,308,937.41

## (1) 账龄分析

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	33,569,888.59	97.85	24,778,583.96	96.03
1-2 年	432,658.81	1.26	689,511.12	2.67
2-3 年	302,000.00	0.88	310,000.00	1.20
3 年以上	4,390.01	0.01	24,390.00	0.10
合计	<u>34,308,937.41</u>	<u>100.00</u>	<u>25,802,485.08</u>	<u>100.00</u>

(2) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。

(3) 无账龄 1 年以上大额预付账款。

## 6. 应收补贴款

期末数 1,957,075.92

期末数系根据国家有关出口业务增值税退税政策,计算的应退未收到的出口退税款。

## 7. 存货

期末数 135,103,063.99

## (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	105,641,136.93	37,562.87	105,603,574.06	91,812,714.77	37,562.87	91,775,151.90
包装物	22,225.68	---	22,225.68	115,262.97	---	115,262.97
低值易耗品	4,549.61	---	4,549.61	16,699.50	---	16,699.50
在产品	1,246,714.53	---	1,246,714.53	1,246,714.53	---	1,246,714.53
库存商品	29,158,970.66	932,970.55	28,226,000.11	24,822,897.34	932,970.55	23,889,926.79
合计	<u>136,073,597.41</u>	<u>970,533.42</u>	<u>135,103,063.99</u>	<u>118,014,289.11</u>	<u>970,533.42</u>	<u>117,043,755.69</u>

(2) 本期存货的取得方式均为自制或外购。

## (3) 存货跌价准备

## 1) 明细情况

项目	期末数	期初数
原材料	37,562.87	37,562.87
库存商品	932,970.55	932,970.55
小计	<u>970,533.42</u>	<u>970,533.42</u>

## 2) 存货可变现净值确定依据的说明

计提存货跌价准备时依据的存货可变现净值系根据报告期末市价扣除合理的销售费用等计算确定。

(3) 存货余额期末数比期初数增加较大，主要原因系公司所属钱江热电分公司及物资供应分公司燃煤储备分别较期初增加 1,428 万元和 347 万元等共同影响所致。

## 8. 长期股权投资 期末数 34,525,165.39

### (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	3,679,297.77	---	3,679,297.77	3,956,791.98	---	3,956,791.98
对联营企业投资	30,845,867.62	---	30,845,867.62	30,843,903.67	---	30,843,903.67
合 计	<u>34,525,165.39</u>	<u>---</u>	<u>34,525,165.39</u>	<u>34,800,695.65</u>	<u>---</u>	<u>34,800,695.65</u>

### (2) 权益法核算的长期股权投资

#### 1) 明细情况

##### a. 期末余额构成明细情况

被投资单位名称	持股比例	投资期限	投资成本	损益调整	股权投资准备	股权投资差额	期末数
杭州萧山航民污水处理有限公司	49%	10 年	29,400,000.00	1,411,567.62	---	---	30,845,867.62
杭州钱江印染化工有限公司	70%	17 年	---	---	---	932,826.74	932,826.74
杭州澳美印染有限公司	70%	13 年	---	---	---	2,746,471.03	2,746,471.03
小 计			<u>29,400,000.00</u>	<u>1,411,567.62</u>	<u>---</u>	<u>3,679,297.77</u>	<u>34,525,165.39</u>

##### b. 本期增减变动明细情况

被 投 资 单位名称	期初 数	本期投资 成本增减额	本期损益 调整增减额	本期分得的 现金红利额	本期投资 准备增减额	本期股权投资 差额增减额	期末 数
杭州萧山航民污水处理有限公司	30,843,903.67	---	1,963.95	---	---	---	30,845,867.62
杭州钱江印染化工有限公司	974,909.15	---	---	---	---	42,082.41	932,826.74
杭州澳美印染有限公司	2,981,882.83	---	---	---	---	235,411.80	2,746,471.03
小 计	<u>34,800,695.65</u>	<u>---</u>	<u>1,963.95</u>	<u>---</u>	<u>---</u>	<u>277,494.21</u>	<u>34,525,165.39</u>

#### 2) 合并价差/股权投资差额

##### a. 明细情况

被投资单位名称	原始金额	期初数	本期增加	本期摊销	期末数	摊销期限
杭州钱江印染化工有限公司	1,395,733.25	974,909.15	---	42,082.41	932,826.74	2000.1-2016.7
杭州澳美印染有限公司	6,277,648.03	2,981,882.83	---	235,411.80	2,746,471.03	1998.1-2011.4
小 计	<u>7,673,381.28</u>	<u>3,956,791.98</u>	<u>---</u>	<u>277,494.21</u>	<u>3,679,297.77</u>	

##### b. 合并价差/股权投资差额形成原因说明

杭州澳美印染有限公司股权投资差额，系投资日投资成本 25,200,000.00 元与按投资比例所拥有该公司净资产 18,922,351.97 元的差额。

杭州钱江印染化工有限公司股权投资差额，系投资日投资成本 44,250,215.60 元与按投资比例所拥有该公司净资产 42,854,482.35 元的差额。

(3) 长期股权投资减值准备

本公司投资的单位经营状况正常，不需计提长期股权投资减值准备。

9. 固定资产原价 期末数 1,156,028,809.00

(1) 明细情况

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	272,672,619.74	56,215,109.03	262,481.00	328,625,247.77
通用设备	6,209,952.22	252,956.20	---	6,462,908.42
专用设备	735,223,913.08	76,933,125.20	9,786,188.39	802,370,849.89
运输工具	19,899,547.92	594,810.00	1,924,555.00	18,569,802.92
合计	<u>1,034,006,032.96</u>	<u>133,996,000.43</u>	<u>11,973,224.39</u>	<u>1,156,028,809.00</u>

(2) 本期增加数中包括从在建工程完工转入 127,801,239.60 元。

(3) 本期增加的房屋建筑物中，原值 32,858,300.00 元尚未办妥权证。

(4) 本期减少数中包括出售固定资产 10,085,743.39 元，报废固定资产 1,625,000.00 元。

10. 累计折旧 期末数 390,391,305.24

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	50,251,480.93	6,453,728.17	---	56,428,342.13
通用设备	4,675,498.13	211,937.12	---	4,887,435.25
专用设备	296,324,981.85	32,484,800.56	8,315,174.19	320,771,475.19
运输工具	8,200,456.33	1,006,111.89	902,515.55	8,304,052.67
合计	<u>359,452,417.24</u>	<u>40,156,577.74</u>	<u>9,217,689.74</u>	<u>390,391,305.24</u>

11. 固定资产净值 期末数 765,637,503.76

类别	期末数	期初数
房屋及建筑物	272,196,905.64	222,421,138.81
通用设备	1,575,473.17	1,534,454.09
专用设备	481,599,374.70	438,898,931.23
运输工具	10,265,750.25	11,699,091.59



绿色纺织品印染后整理项目	238,000.00	---	---	---	238,000.00	募集	筹建期
待安装设备	---	929,646.40	281,481.40	---	648,165.00	其他	---
其他零星工程	1,539,900.00	288,199.00	500.00	---	1,827,599.00	其他	---
合计	<u>87,665,481.84</u>	<u>101,468,153.88</u>	<u>127,801,239.60</u>	---	<u>61,332,396.12</u>	---	---

## (3) 借款费用资本化金额

工程名称	期初数	本期增加	本期转入 固定资产	本期 其他减少	期末数	资本化率
钱江热电联产项目	992,242.10	---	992,242.10	---	---	5.49%(年利率)
小 计	<u>992,242.10</u>	<u>---</u>	<u>992,242.10</u>	<u>---</u>	<u>---</u>	

## (4) 在建工程减值准备情况

公司在建工程项目无账面价值低于可收回金额情况，不需计提减值准备。

## 15. 长期待摊费用

期末数 6,695,287.53

项 目	原始发生额	期初数	本期增加	本期摊销	期末数	累计摊销额	剩余摊销年限
污水外排 系统建设费	12,538,139.30	6,527,230.08	---	415,937.98	6,111,292.10	6,426,847.20	6年6月-10年3月
电力增容费	176,000.00	65,119.92	---	20,035.02	45,084.90	130,915.10	1年9个月
其他	556,888.14	---	556,888.14	17,977.61	538,910.53	17,977.61	
合 计	<u>13,271,027.44</u>	<u>6,592,350.00</u>	<u>556,888.14</u>	<u>453,950.61</u>	<u>6,695,287.53</u>	<u>6,575,739.91</u>	

## 16. 短期借款

期末数 157,885,008.37

## (1) 明细情况

借款类别	期末数	期初数
保证借款	148,000,000.00	142,380,000.00
质押借款	9,885,008.37	20,176,090.88
合 计	<u>157,885,008.37</u>	<u>162,556,090.88</u>

## (2) 短期借款——外币借款

币种	期 末 数			期 初 数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
欧元	987,464.00	10.0105	9,885,008.37	1,791,408.00	11.2627	20,176,090.88
小 计			<u>9,885,008.37</u>			<u>20,176,090.88</u>

## 17. 应付票据

期末数 48,000,000.00

## (1) 明细情况

种 类	期末数	期初数
-----	-----	-----

银行承兑汇票	48,000,000.00	18,300,000.00
合 计	<u>48,000,000.00</u>	<u>18,300,000.00</u>

(2) 无持有本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东账款。

18. 应付账款 期末数 49,832,767.96

(1) 无持有本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位账款。

(2) 公司账龄 3 年以上的大额应付账款主要为应付海宁华日三友机械厂的设备尾款 374,000.00 元, 主要系因对方单位单位改制, 应付款项未及时结算所致。

19. 预收账款 期末数 13,042,477.14

(1) 持有本公司 5%以上 (含 5%) 表决权股份的股东单位账款

关联方名称	期末数	期初数
浙江航民实业集团有限公司	115,953.09	113,715.09
小计	<u>115,953.09</u>	<u>113,715.09</u>

20. 应付工资 期末数 8,651,128.23

无拖欠性质的工资。

21. 应付股利 期末数 682,092.38

投资者名称	期末数	期初数
萧山市河庄镇资产经营公司	682,092.38	550,000.00
合 计	<u>682,092.38</u>	<u>550,000.00</u>

22. 应交税金 期末数 10,061,474.68

(1) 明细情况

税 种	期末数	期初数
增值税	1,186,322.97	3,983,152.13
营业税	-1,035.12	4,010.50
城市维护建设税	213,344.24	186,756.67
企业所得税	8,697,366.99	11,200,292.36
代扣代缴个人所得税	-34,524.40	-27,076.54
合 计	<u>10,061,474.68</u>	<u>15,347,135.12</u>

(2) 独立缴纳所得税的分公司、分厂所执行的所得税税率说明

本公司独立缴纳企业所得税的分公司有：浙江航民股份有限公司印染分公司、浙江航民股份有限公司织造分公司、浙江航民股份有限公司热电分公司、浙江航民股份有限公司钱江热电分公司和浙江航民股份有限公司物资供应分公司，税率均为 33%。

(3) 法定税率详见本会计报表附注三相关项目说明。

23. 其他应交款		期末数 1,533,913.58
项 目	期末数	期初数
教育费附加		
(农村教育费附加)	47,999.18	-10,167.03
菜篮子基金	139,101.01	139,101.01
兵役义务费	476,921.78	476,921.78
水利建设专项基金		
及水利建设专项资金	443,702.80	448,776.13
政府管理费	447,371.81	447,371.81
农业发展基金	-21,183.00	8,097.00
合 计	<u>1,533,913.58</u>	<u>1,510,100.70</u>

24. 其他应付款 期末数 15,832,655.96

(1) 持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位账款

股东单位名称	期末数	期初数
浙江航民实业集团有限公司	1,182.79	1,182.79
小计	<u>1,182.79</u>	<u>1,182.79</u>

(2) 无账龄 3 年以上的大额其他应付款。

(3) 金额较大其他应付款的性质或内容的说明

单位名称	期末数	性质或内容
教育经费	5,159,892.05	教育经费
工会经费	2,542,345.08	工会经费
小 计	<u>7,702,237.13</u>	

25. 预提费用 期末数 399,848.65

项 目	期末数	期初数	期末结余原因
借款利息	399,848.65	308,549.21	应计未付
合 计	<u>399,848.65</u>	<u>308,549.21</u>	

26. 递延收益 期末数 8,035,077.72

## (1) 明细情况

类 别	期末数	期初数
一次性蒸汽入网费	8,035,077.72	7,758,580.42
合 计	<u>8,035,077.72</u>	<u>7,758,580.42</u>

27. 一年内到期的长期负债 期末数 52,079,147.50

## (1) 明细情况

类 别	期末数	期初数
长期借款	52,079,147.50	12,018,300.00
合 计	<u>52,079,147.50</u>	<u>12,018,300.00</u>

## (2) 一年内到期的长期负债——长期借款

借款条件	期末数
保证借款	52,079,147.50
小 计	<u>52,079,147.50</u>

29. 股本 期末数 285,000,000.00

## (1) 明细情况

项 目		期初数	本期增减变动(+,-)					期末数
			配股	送股	公积金 转股	其他	小计	
(一) 尚未 流通 股份	1. 国家拥有股份							
	境内法人持有股份	200,000,000.00						200,000,000.00
	外资法人持有股份							
	其他							
	2. 募集法人股							
	3. 内部职工股							
	4. 优先股							
	5. 其他							
	未上市流通股份合计	200,000,000.00						200,000,000.00
(二) 已流 通股 份	1. 境内上市的人民币普通股	85,000,000.00						85,000,000.00
	2. 境内上市的外资股							
	3. 境外上市的外资股							
	4. 其他							

	已流通股份合计						
(三)	股份总数	285,000,000.00					285,000,000.00

30. 资本公积 期末数 502,219,667.53

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	499,288,950.16	---	---	499,288,950.16
股权投资准备	653,762.35	142,164.03	---	795,926.38
其他资本公积	40,590.99	2,094,200.00	---	2,134,790.99
合 计	<u>499,983,303.50</u>	<u>2,236,364.03</u>	<u>----</u>	<u>502,219,667.53</u>

(2) 资本公积本期增减原因及依据说明

1) 股权投资准备本期增加情况如下:

公司控股子公司杭州钱江印染化工有限公司收到的 03 年度的所得税返还款 203,091.47 元。

2) 其他资本公积本期增加情况如下:

公司下属分公司浙江航民股份有限公司热电分公司及浙江航民股份有限公司钱江热电分公司本期分别获得杭州市萧山区财政局给予的 2004 年萧山区级重点工业技改贴息资金 981,300.00 元和 1,112,900.00 元。

31. 盈余公积 期末数 45,260,042.78

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	30,173,361.85	---	---	30,173,361.85
法定公益金	15,086,680.93	---	---	15,086,680.93
合 计	<u>45,260,042.78</u>	<u>---</u>	<u>---</u>	<u>45,260,042.78</u>

32. 未分配利润 期末数 136,305,879.61

(1) 明细情况

期初数	149,526,686.38
本期增加	15,279,193.23
本期减少	28,500,000.00
期末数	136,305,879.61

(2) 其他说明

本期增加均系本期实现净利润。本期减少数,系根据公司 2004 年度股东大会决议派发的现金股利 28,500,000.00 元。

(二) 合并利润及利润分配表项目注释

1. 主营业务收入/主营业务成本 本期数 501,130,000.61/451,524,391.41

(1) 业务分部

主营业务收入

项 目	本期数	上年同期数
印染及印染纺织品收入	300,610,122.86	293,970,645.22
电力、蒸汽收入	168,225,167.50	96,899,949.24
染料收入	61,068,452.57	50,524,098.43
织造布收入	29,698,263.48	31,384,319.53
煤炭收入	5,108,579.92	---
小 计	<u>564,710,586.33</u>	<u>472,779,012.42</u>
抵销	63,580,585.72	51,623,439.68
合 计	<u>501,130,000.61</u>	<u>421,155,572.74</u>

主营业务成本

项 目	本期数	上年同期数
印染及印染纺织品成本	276,617,900.26	244,750,118.05
电力、蒸汽成本	152,350,855.31	81,068,620.32
染料成本	52,774,870.88	43,893,607.13
织造布成本	28,410,034.48	26,989,455.63
煤炭成本	4,968,093.97	---
小 计	<u>515,121,754.90</u>	<u>396,701,801.13</u>
抵销	63,597,363.49	51,603,865.62
合 计	<u>451,524,391.41</u>	<u>345,097,935.51</u>

(2) 地区分部(以销售目的地为基础)

主营业务收入

项 目	本期数	上年同期数
境内收入	519,480,765.72	445,837,102.42

境外收入	45,229,820.61	26,941,910.00
小 计	<u>564,710,586.33</u>	<u>472,779,012.42</u>
抵销	63,580,585.72	51,623,439.68
合 计	<u>501,130,000.61</u>	<u>421,155,572.74</u>

#### 主营业务成本

项 目	本期数	上年同期数
境内成本	473,157,815.06	372,779,268.25
境外成本	41,963,939.84	23,922,532.88
小 计	<u>515,121,754.90</u>	<u>396,701,801.13</u>
抵销	63,597,363.49	51,603,865.62
合 计	<u>451,524,391.41</u>	<u>345,097,935.51</u>

(3) 本期向前五名客户销售所实现的收入总额为 100,045,062.43 元, 占公司全部主营业务收入的 19.96%。

2. 主营业务税金及附加		本期数 1,519,916.40
项 目	本期数	上年同期数
营业税	1,075.98	
城市维护建设税	721,519.90	647,572.97
教育费附加	797,320.52	717,143.92
合 计	<u>1,519,916.40</u>	<u>1,364,716.89</u>

3. 其他业务利润		本期数 1,719,776.92
项目	本期数	上年同期数
废料销售	1,102,122.10	649,023.77
材料销售	-40,598.81	27,477.25
其他	658,253.63	1,192,788.43
合计	<u>1,719,776.92</u>	<u>1,869,289.45</u>

4. 财务费用		本期数 2,274,333.51
项 目	本期数	上年同期数

利息支出	6,833,889.06	7,511,350.60
减：利息收入	2,519,107.43	163,470.12
汇兑损失	12,051.89	19,432.33
减：汇兑收益	2,110,542.92	620,101.36
其他	58,042.91	48,054.67
合 计	<u>2,274,333.51</u>	<u>6,795,266.12</u>

5. 投资收益 本期数 -275,530.26

项 目	本期数	上年同期数
股权投资差额摊销	-277,494.21	-277,494.21
权益法核算的调整被投资单位损益净增减的金额	1,963.95	273,326.91
合 计	<u>-275,530.26</u>	<u>-4,167.30</u>

6. 补贴收入 本期数 8,000.00

项 目	本期数	上年同期数
财政补贴	---	100,000.00
出口贴息	---	443,562.00
车辆更新补贴	8,000.00	---
合 计	<u>8,000.00</u>	<u>543,562.00</u>

7. 营业外收入 本期数 1,978,606.10

项 目	本期数	上年同期数
处理固定资产净收益	568,115.00	381,520.24
赔(罚)款收入	1,214,750.00	---
其 他	195,741.10	37,156.00
合 计	<u>1,978,606.10</u>	<u>418,676.24</u>

8. 营业外支出 本期数 1,645,776.66

项 目	本期数	上年同期数
处理固定资产净损失	162,795.05	3,071,856.25

水利建设专项基金及水利建设专项资金	580,209.15	475,771.46
捐赠支出	---	156,197.56
固定资产减值准备	---	---
赔款及罚款支出	631,512.38	---
其他	271,260.08	3.81
合计	<u>1,645,776.66</u>	<u>3,703,829.08</u>

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数
收到存款利息收入	1,988,384.84
收到高峰电补贴	939,000.00
收回高建根等往来款净额	3,883,813.14
收到入网费收入	376,416.00
收到其他及往来款净额	339,991.47
合计	<u>7,527,605.45</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期数
支付运输费、修理及保险费等	791,945.23
支付办公、差旅、会议费等	492,798.84
支付业务招待费、广告宣传费等	456,727.32
支付咨询费、信息披露费等	1,082,621.82
支付其他往来款净额及费用等	4,221,876.66
合计	<u>7,045,969.87</u>

3. 收到的其他与投资活动有关的现金

	本期数
重点项目技改贴息	2,094,200.00
合计	<u>2,094,200.00</u>

4. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期数
----	-----

用于质押的定期存款	9,320,000.00
合计	<u>9,320,000.00</u>

## 七、母公司会计报表项目注释

### (一) 母公司资产负债表项目注释

#### 1. 应收账款 期末数 30,608,416.50

##### (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	32,190,818.05	97.53	1,931,449.10	30,259,368.95	30,642,840.04	97.30	1,838,570.40	28,804,269.64
1-2年	28,754.18	0.09	2,875.42	25,878.76	43,773.85	0.14	4,377.39	39,396.46
2-3年	274,545.49	0.83	54,909.10	219,636.39	293,131.99	0.93	58,626.40	234,505.59
3-5年	3,487.71	0.01	1,395.08	2,092.63	4,988.97	0.02	1,995.59	2,993.38
5年以上	507,198.84	1.54	405,759.07	101,439.77	507,043.84	1.61	405,635.07	101,408.77
合计	<u>33,004,804.27</u>	<u>100.00</u>	<u>2,396,387.77</u>	<u>30,608,416.50</u>	<u>31,491,778.69</u>	<u>100.00</u>	<u>2,309,204.85</u>	<u>29,182,573.84</u>

(2) 期末应收账款中欠款金额前五名的欠款金额总计为 11,306,435.92 元，占应收账款账面余额的 34.26%。

(3) 无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

#### 2. 其他应收款 期末数 1,513,385.13

##### (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	1,493,651.34	83.46	89,619.08	1,404,032.26	769,509.06	70.03	46,170.54	723,338.52
1-2年	---	---	---	---	23,000.00	2.09	2,300.00	20,700.00
2-3年	20,000.00	1.12	4,000.00	16,000.00	117,860.00	10.73	23,572.00	94,288.00
3-5年	95,411.78	5.33	38,164.71	57,247.07	31,300.00	2.84	12,520.00	18,780.00
5年以上	180,529.00	10.09	144,423.20	36,105.80	157,229.00	14.31	125,783.20	31,445.80
合计	<u>1,789,592.12</u>	<u>100.00</u>	<u>276,206.99</u>	<u>1,513,385.13</u>	<u>1,098,898.06</u>	<u>100.00</u>	<u>210,345.74</u>	<u>888,552.32</u>

(2) 无大额其他应收款。

(3) 期末其他应收款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 438,600.00 元，占其他应收款账面余额的 24.51%。

(4) 无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

#### 3. 长期股权投资 期末数 283,732,078.37

##### (1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

对子公司投资	252,886,210.75	---	252,886,210.75	264,270,155.40	---	264,270,155.40
对联营企业投资	30,845,867.62	---	30,845,867.62	30,843,903.67	---	30,843,903.67
合计	<u>283,732,078.37</u>	<u>---</u>	<u>283,732,078.37</u>	<u>295,114,059.07</u>	<u>---</u>	<u>295,114,059.07</u>

(2) 权益法核算的其他股权投资

1) 明细情况

a. 期末余额构成明细情况

被投资单位名称	持股比例	投资期限	投资成本	损益调整	投资准备	股权投资差额	期末数
杭州航民热电有限公司	80%	10年	44,000,000.00	52,877,596.52	136,800.00	---	97,014,396.52
杭州钱江印染化工有限公司	70%	17年	42,854,482.35	40,567,329.54	609,666.01	932,826.74	84,964,304.64
杭州澳美印染有限公司	70%	13年	22,030,216.17	46,115,662.02	15,160.37	2,746,471.03	70,907,509.59
杭州萧山航民污水处理有限公司	49%	10年	29,400,000.00	1,411,567.62	34,300.00	---	30,845,867.62
小计			<u>138,284,698.52</u>	<u>140,972,155.70</u>	<u>795,926.38</u>	<u>3,679,297.77</u>	<u>283,732,078.37</u>

b. 本期增减变动明细情况

被投资单位名称	期初数	本期投资成本增减额	本期损益调整增减额	本期分得的现金红利额	本期投资准备增减额	本期股权投资差额摊销	期末数
杭州航民热电有限公司	105,802,472.42	---	3,211,924.10	12,000,000.00	---	---	97,014,396.52
杭州钱江印染化工有限公司	85,843,129.81	---	2,521,093.21	3,500,000.00	142,164.03	42,082.41	84,964,304.64
杭州澳美印染有限公司	72,624,553.17	---	2,018,368.22	3,500,000.00	---	235,411.80	70,907,509.59
杭州萧山航民污水处理有限公司	30,843,903.67	---	1,963.95	---	---	---	30,845,867.62
小计	<u>295,114,059.07</u>	<u>---</u>	<u>7,753,349.48</u>	<u>19,000,000.00</u>	<u>142,164.03</u>	<u>277,494.21</u>	<u>283,732,078.37</u>

2) 股权投资差额

a. 明细情况

被投资单位名称	原始金额	期初数	本期增加	本期摊销	期末数	摊销期限
杭州钱江印染化工有限公司	1,395,733.25	974,909.15	---	42,082.41	932,826.74	2000.1-2016.7
杭州澳美印染有限公司	6,277,648.03	2,981,882.83	---	235,411.80	2,746,471.03	1998.1-2011.4
小计	<u>7,673,381.28</u>	<u>3,956,791.98</u>	<u>---</u>	<u>277,494.21</u>	<u>3,679,297.77</u>	

b. 股权投资差额形成原因说明

杭州澳美印染有限公司股权投资差额，系投资日投资成本 25,200,000.00 元与按投资比例所拥有该公司净资产 18,922,351.97 元的差额。

杭州钱江印染化工有限公司股权投资差额，系投资日投资成本 44,250,215.60 元与按投资比例所拥有该公司净资产 42,854,482.35 元的差额。

(3) 长期股权投资减值准备

本公司投资的单位经营状况正常，不需计提长期股权投资减值准备。

## (二) 母公司利润及利润分配表项目注释

1. 主营业务收入 本期数 297,034,359.87

## (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
印染及印染纺织品收入	183,758,998.61	159,707,290.36
织造布收入	29,698,263.48	31,384,319.53
电力、蒸汽收入	78,468,517.86	---
煤炭收入	5,108,579.92	---
小 计	<u>297,034,359.87</u>	<u>191,091,609.89</u>

(2) 本期向前五名客户销售所实现的收入总额为 76,847,043.02 元，占公司全部主营业务收入的 25.87%。

2. 主营业务成本 本期数 275,107,851.74

项 目	本期数	上年同期数
印染及印染纺织品成本	170,213,448.29	136,904,758.93
织造布成本	28,410,034.48	26,989,455.63
电力、蒸汽成本	71,516,275.00	---
煤炭成本	4,968,093.97	---
合 计	<u>275,107,851.74</u>	<u>163,894,214.56</u>

3. 投资收益 本期数 7,475,855.27

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的调整被投资单位损益净增减的金额	7,753,349.48	18,307,619.47
股权投资差额摊销	-277,494.21	-277,494.21
合 计	<u>7,475,855.27</u>	<u>18,030,125.26</u>

## 八、关联方关系及其交易

## (一) 关联方关系

## 1. 存在控制关系的关联方

(1) 存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	经济性质	法定代表人
浙江航民实业集团有限公司	浙江萧山	制造、加工、销售轻纺产品等	母公司	有限公司	朱校相
杭州澳美印染有限公司	浙江萧山	化纤织物、混纺织物的印染、整理	子公司	港澳台投资企业	朱重庆
杭州航民热电有限公司	浙江萧山	火力发电、蒸汽	子公司	有限公司	朱重庆
杭州钱江印染化工有限公司	浙江萧山	生产销售分散性染料及纺织品的印染、整理加工	子公司	港澳台投资企业	朱重庆

(2) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
浙江航民实业集团有限公司	RMB325,180,000.00	---	---	RMB325,180,000.00
杭州澳美印染有限公司	USD10,000,000.00	---	---	USD10,000,000.00
杭州航民热电有限公司	RMB55,000,000.00	---	---	RMB55,000,000.00
杭州钱江印染化工有限公司	USD7,800,000.00	---	---	USD7,800,000.00

(3) 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

企业名称	期初数		本期增加数		本期减少数		期末数	
	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%
浙江航民实业集团有限公司	RMB102,000,000.00	35.79	---	--	---	--	RMB102,000,000.00	35.79
杭州澳美印染有限公司	USD7,000,000.00	70	---	--	---	--	USD7,000,000.00	70
杭州航民热电有限公司	RMB44,000,000.00	80	---	--	---	--	RMB44,000,000.00	80
杭州钱江印染化工有限公司	USD5,460,000.00	70	---	--	---	--	USD5,460,000.00	70

2. 不存在控制关系的关联方

(1) 明细情况

企业名称	与本公司关系
杭州萧山航民污水处理有限公司	参股公司，持股比例为49%
杭州萧山航民水泥粉磨厂	同一母公司
杭州萧山稀贵金属冶炼有限公司	同一母公司
萧山航民商场	同一母公司
航民宾馆	同一母公司
萧山纺丝厂	同一母公司
杭州萧山航民投资发展有限公司	同一母公司
浙江航民实业集团有限公司轻纺贸易分公司	同一母公司

杭州珠宝首饰工业有限公司	同一母公司
萧山航民非织造布有限公司	同一母公司
东华大学纺织品技术开发中心	同一母公司
自然人朱重庆	本公司董事长

(二) 关联方交易

1. 采购货物

关联方名称	本期数		上年同期数	
	金额	定价政策	金额	定价政策
萧山纺丝厂	231,503.55	参照市场价	89,265.56	参照市场价
杭州萧山航民污水处理有限公司	8,633,214.22	参照市场价	5,560,248.42	参照市场价
萧山航民商场	59,618.90	参照市场价	262,564.83	参照市场价
杭州萧山航民投资发展有限公司	---	---	---	参照市场价
杭州萧山稀贵金属冶炼有限公司	---	---	---	参照市场价
小计	8,924,336.67		5,912,078.81	

2. 销售货物

关联方名称	本期数		上年同期数	
	金额	定价政策	金额	定价政策
萧山纺丝厂	2,675,690.68	参照市场价	4,128,420.04	参照市场价
杭州萧山稀贵金属冶炼有限公司	430,549.67	参照市场价	1,521,748.28	参照市场价
杭州萧山航民水泥粉磨厂	1,738,940.17	参照市场价	1,936,068.33	参照市场价
浙江航民实业集团有限公司轻纺贸易分公司	15,867.50	参照市场价	22,779.25	参照市场价
萧山航民商场	28,158.05	参照市场价	32,174.89	参照市场价
航民宾馆	92,952.91	参照市场价	89,895.59	参照市场价
浙江航民实业集团有限公司	58,648.65	参照市场价	22,806.86	参照市场价
杭州珠宝首饰工业有限公司	---	参照市场价	178,282.31	参照市场价
萧山航民非织造布有限公司	1,591,418.79	参照市场价	1,371,037.90	参照市场价
杭州萧山航民污水处理有限公司	362,158.95	参照市场价	397,148.57	参照市场价
东华大学纺织品技术开发中心	6,277.62	参照市场价	33,854.01	参照市场价
小计	7,000,662.99		9,734,216.03	

3. 关联方应收(预收)应付(预付)款项余额

项目及关联方名称	余额		占全部应收(预收)应付(预付)款余额的比重(%)	
	期末数	期初数	期末数	期初数
(1) 应收账款				

杭州萧山航民水泥粉磨厂	1,114,300.97	1,066,232.00	1.15	1.15
杭州萧山稀贵金属冶炼有限公司	118,090.00	1,076,768.22	0.12	1.17
萧山航民宾馆	---	---	---	---
萧山航民非织造布有限公司	2,103,520.20	2,181,348.20	2.17	2.36
萧山纺丝厂	4,095,583.99	5,471,836.39	4.22	5.92
东华大学纺织品技术开发中心	271,831.56	264,486.74	0.28	0.29
小计	7,703,326.72	10,060,671.55	7.94	10.89
(2) 应付账款				
萧山航民商场	---	242,781.50	---	0.28
杭州萧山航民投资发展有限公司	---	---	---	---
杭州萧山航民污水处理有限公司	2,629,916.31	2,267,345.01	5.28	2.62
小计	2,629,916.31	2,510,126.51	5.28	2.90
(3) 预收账款				
浙江航民实业集团有限公司	115,953.09	113,715.09	0.89	1.01
萧山航民商场	---	3,394.00	---	0.03
小计	115,953.09	117,109.09	0.89	1.04
(4) 其他应付款				
浙江航民实业集团有限公司	1,182.79	1,182.79	0.01	0.01
小计	1,182.79	1,182.79	0.01	0.01

#### 4. 其他

(1) 截至2005年6月30日, 浙江航民实业集团有限公司为本公司及所属子公司人民币短期借款80,000,000.00元(其中10,000,000.00元同时由杭州达美染整有限公司提供双重担保)、一年以内到期的长期负债52,079,147.50元(含利息79,147.50元,其中20,028,822.50元本息同时由自然人朱重庆提供双重担保)和应付票据31,600,000.00元提供保证担保。

(2) 2005年1-6月本公司及所属子公司应付萧山航民宾馆的服务费金额为294,547.00元。

### 九、或有事项

(一) 截至2005年6月30日, 本公司或有事项情况如下:

1. 公司以11,000,000.00元定期存单为质押, 为所属织造分公司在中国民生银行杭州分行萧山支行取得987,464.00欧元短期借款提供担保, 债务人的借款期限为自2004年10月10日起至2005年10月10日止。

3. 公司为所属子公司杭州钱江印染化工有限公司68,000,000.00元银行借款和16,400,000.00元应付票据提供保证担保, 债务人的借款期限自2005年3月4日起至2005年12月15日止, 应付票据的最后到期日为2005年12月13日。

(二) 除上述质押及担保事项外, 截至2005年6月30日, 本公司没有其他对外担保及重大诉讼事项。

**十、承诺事项**

截至2005年6月30日, 本公司没有重大承诺事项。

**十一、资产负债表日后事项中的非调整事项**

除本附注五利润分配事项外, 本公司无其他重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

**十二、其他重要事项**

(一) 经公司三届四次董事会审议批准, 公司原拟与浙江航民实业集团有限公司投资设立杭州航民纺织品技术开发有限公司和杭州航民纺织品质量检测有限公司。2005年4月13日, 公司三届五次董事会审议通过《关于公司终止设立杭州航民纺织品技术开发有限公司的议案》和《关于公司终止设立杭州航民纺织品质量检测有限公司的议案》, 决定终止设立杭州航民纺织品技术开发有限公司和杭州航民纺织品质量检测有限公司。

(二) 截至2005年6月30日, 公司及所属分子公司账面共有价值为22, 423, 484. 35元的土地(约315. 45亩) 尚未办妥相关权证。

(三) 2004年半年报净利润调整的主要原因是, 根据2004年度审计报告公司所属子公司杭州航民热电有限公司所得税税率优惠政策取消, 实际税负由原16. 5%调整为按33%税率计缴, 导致2004年半年度净利润下降1, 815, 773. 43元。

(四) 根据中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券的公司的信息披露规范问答第1号--非经常性损益》(2004年修订) 的规定, 本公司非经常性损益发生额情况如下(收益为+, 损失为-):

项 目	2005 年 1-6 月
各种形式的政府补贴	8, 000. 00
各项非经常性营业外收入	1, 978, 606. 10
各项非经常性营业外支出	-1, 065, 567. 51
小 计	921, 038. 59
减: 企业所得税影响数(所得税减少以“-”表示)	250, 732. 07
非经常性损益净额	670, 306. 52

## 八、备查文件目录

(一) 载有董事长签名的半年度报告

(二) 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。

董事长：朱重庆

浙江航民股份有限公司

2005 年 8 月 16 日