



上海上会会计师事务所
Shanghai Certified Public Accountants

审计报告

上会师报字(2007)第0249号

浙江宏达经编股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的浙江宏达经编股份有限公司(以下简称“宏达公司”)财务报表，包括2004年12月31日、2005年12月31日、2006年12月31日的资产负债表，2004年度、2005年度、2006年度的利润表、股东权益变动表和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

按照新企业会计准则的规定编制财务报表是宏达公司管理层的责任。这种责任包括：(1)设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；(2)选择和运用恰当的会计政策；(3)作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。



上海上会会计师事务所

Shanghai Certified Public Accountants

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，宏达公司财务报表已经按照新企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了宏达公司2004年12月31日、2005年12月31日、2006年12月31日的财务状况以及2004年度、2005年度、2006年度的经营成果和现金流量。

上海上会会计师事务所有限公司



中国 上海

中国注册会计师：

巢序



中国注册会计师：

耿磊



二〇〇七年二月二日



资产负债表

2004年度至2006年度

编制单位：浙江宏达轻编股份有限公司

金额单位：人民币元

资 产	附 号	2006年12月31日		2005年12月31日		2004年12月31日
		合 并	母 公 司	合 并	母 公 司	母 公 司
流动资产：						
货币资金	九-1	62,688,717.98	59,235,032.04	30,469,022.88	28,608,136.94	42,888,806.19
结算备付金		-	-	-	-	-
拆出资金		-	-	-	-	-
交易性金融资产		-	-	-	-	-
应收票据	九-2	5,405,833.04	5,255,833.04	2,000,000.00	2,000,000.00	4,410,849.34
应收账款	九-3	26,614,800.10	23,876,522.10	23,662,969.01	19,495,120.88	14,506,806.07
预付款项	九-4	14,846,917.56	2,510,171.67	16,612,839.85	8,200,588.83	373,256.04
应收保费		-	-	-	-	-
应收分保账款		-	-	-	-	-
应收分保合同准备金		-	-	-	-	-
应收利息		-	-	-	-	-
其他应收款	九-5	4,272,999.82	166,944.69	4,423,373.70	789,688.51	1,391,711.81
买入返售金融资产		-	-	-	-	-
存货	九-6	58,184,893.21	51,288,660.05	51,625,919.35	46,932,358.09	33,363,667.98
一年内到期的非流动资产		-	-	-	-	-
其他流动资产		-	-	-	-	-
流动资产合计		172,014,161.71	142,333,163.59	128,794,124.79	106,025,893.25	96,935,097.43
非流动资产：						
发放贷款及垫款		-	-	-	-	-
可供出售金融资产		-	-	-	-	-
持有至到期投资		-	-	-	-	-
长期应收款		-	-	-	-	-
长期股权投资	九-7	8,714,005.21	13,804,297.17	8,714,023.15	13,371,678.88	7,003,282.81
投资性房地产		-	-	-	-	-
固定资产	九-8	174,588,370.69	174,529,423.10	166,895,603.41	166,884,753.41	77,568,466.88
在建工程	九-9	-	-	4,609,467.80	4,609,467.80	69,759,475.49
工程物资		-	-	-	-	-
固定资产清理		-	-	-	-	-
生产性生物资产		-	-	-	-	-
油气资产		-	-	-	-	-
无形资产	九-10	2,966,342.79	2,966,342.79	3,038,086.23	3,038,086.23	3,109,829.67
开发支出		-	-	-	-	-
商誉		-	-	-	-	-
长期待摊费用	九-11	-	-	200,000.00	200,000.00	1,402,000.00
递延所得税资产	九-12	1,517,524.63	1,470,526.26	1,481,909.06	1,481,909.06	1,227,053.91
其他非流动资产		-	-	-	-	-
非流动资产合计		187,786,243.32	192,770,589.32	184,939,089.65	189,585,895.38	160,070,108.76
资产总计		359,800,405.03	335,103,752.91	313,733,214.44	295,611,788.63	257,005,206.19

公司法定代表人：

主要会计工作的公司负责人：

金敏娟

会计机构负责人：

王凤娟

浙江宏达
中国



资产负债表(续)

2004年度至2006年度

编制单位: 浙江宏法经济股份有限公司

金额单位: 人民币元

负债和所有者权益	附注号	2006年12月31日		2005年12月31日		2004年12月31日
		合并	母公司	合并	母公司	母公司
流动负债:						
短期借款	九-14	125,033,253.10	116,500,000.00	66,936,848.00	65,000,000.00	50,000,000.00
向中央银行借款		-	-	-	-	-
吸收存款及同业存放		-	-	-	-	-
拆入资金		-	-	-	-	-
交易性金融负债		-	-	-	-	-
应付票据	九-15	28,783,450.00	28,783,450.00	25,189,971.86	25,189,971.86	18,956,160.00
应付账款	九-16	41,533,526.91	29,544,413.45	27,746,663.57	23,513,576.10	21,147,180.63
预收款项	九-17	9,776,406.48	2,030,580.95	10,385,300.80	1,619,942.49	401,100.70
卖出回购金融资产款		-	-	-	-	-
应付手续费及佣金		-	-	-	-	-
应付职工薪酬	九-18	1,843,456.22	1,809,760.26	2,808,013.60	2,799,309.32	3,534,349.83
应交税费	九-19	-800,546.75	5,734,006.01	4,817,103.85	5,606,140.03	1,141,081.05
应付利息		270,913.85	270,913.85	163,872.58	163,872.58	141,151.33
应付股利		1.44	1.44	1.44	1.44	1.44
其他应付款	九-20	8,458,273.33	6,801,529.48	11,680,157.05	8,878,107.05	3,159,639.56
应付分保账款		-	-	-	-	-
保险合同准备金		-	-	-	-	-
代理买卖证券款		-	-	-	-	-
承销证券款		-	-	-	-	-
一年内到期的非流动负债		-	-	30,000,000.00	30,000,000.00	-
其他流动负债		-	-	-	-	-
流动负债合计		214,898,734.58	191,474,655.44	179,727,932.75	162,770,920.87	98,480,664.54
非流动负债:						
长期借款	九-14	5,860,000.00	5,860,000.00	5,860,000.00	5,860,000.00	35,860,000.00
应付债券		-	-	-	-	-
长期应付款		-	-	-	-	-
专项应付款		-	-	-	-	-
预计负债		-	-	-	-	-
递延所得税负债		-	-	-	-	-
其他非流动负债		-	-	-	-	-
非流动负债合计		5,860,000.00	5,860,000.00	5,860,000.00	5,860,000.00	35,860,000.00
负债合计		220,758,734.58	197,334,655.44	185,587,932.75	168,630,920.87	134,340,664.54
所有者权益(或股东权益)						
实收资本(或股本)	九-21	80,338,800.00	80,338,800.00	80,338,800.00	80,338,800.00	80,338,800.00
资本公积	九-22	68,827.06	68,827.06	68,827.06	68,827.06	68,827.06
减: 库存股		-	-	-	-	-
盈余公积	九-23	16,133,622.84	16,024,593.64	13,806,454.25	13,740,688.67	11,900,900.50
一般风险准备		-	-	-	-	-
未分配利润	九-24	41,227,847.57	41,336,876.77	32,766,786.45	32,832,552.03	30,356,014.09
外币报表折算差额		-	-	-	-	-
归属于母公司所有者权益合计		137,769,097.47	137,769,097.47	126,980,867.76	126,980,867.76	122,664,541.65
少数股东权益		1,272,572.98	-	1,164,413.93	-	-
所有者权益合计		139,041,670.45	137,769,097.47	128,145,281.69	126,980,867.76	122,664,541.65
负债和所有者权益总计		359,800,405.03	335,103,752.91	313,733,214.44	295,611,788.63	257,005,206.19

公司法定代表人: 王凤娟

主要会计工作的公司负责人: 金敏娟

会计机构负责人: 王凤娟

浙江宏法
经济股份有限公司

王凤娟

金敏娟

王凤娟



利润表

2004年度至2006年度

编制单位：浙江东达保险股份有限公司

金额单位：人民币元

目	附注号	2006年度		2005年度		2004年度
		合并	母公司	合并	母公司	母公司
一、营业总收入	九-25	338,951,222.72	206,533,218.33	187,912,970.55	171,084,296.37	201,101,438.50
其中：营业收入		338,951,222.72	206,533,218.33	187,912,970.55	171,084,296.37	201,101,438.50
利息收入		-	-	-	-	-
已赚保费		-	-	-	-	-
手续费及佣金收入		-	-	-	-	-
二、营业总成本	九-25	313,725,494.16	181,949,309.17	170,908,896.43	154,902,291.91	173,882,008.89
其中：营业成本		280,393,773.41	154,651,809.51	146,969,358.01	131,935,502.95	153,502,384.45
利息支出		-	-	-	-	-
手续费及佣金支出		-	-	-	-	-
退保金		-	-	-	-	-
赔付支出净额		-	-	-	-	-
提取保险合同准备金净额		-	-	-	-	-
保单红利支出		-	-	-	-	-
分保费用		-	-	-	-	-
营业税金及附加	九-26	1,505,917.47	1,415,988.13	895,850.14	863,487.74	401,092.35
销售费用		8,061,191.63	3,700,197.16	2,589,507.51	2,258,388.30	1,636,116.46
管理费用		16,588,205.80	16,054,484.81	13,378,450.30	13,178,507.34	14,472,968.36
财务费用	九-27	7,392,184.21	6,171,093.65	5,914,786.01	5,835,219.06	3,481,380.76
资产减值损失	九-28	-215,778.36	-44,264.09	1,160,944.46	831,186.52	388,066.51
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	九-29	-17.94	432,618.29	144,997.02	802,652.75	-66,918.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		25,225,710.62	25,016,527.45	17,149,071.14	16,984,657.21	27,152,510.67
加：营业外收入	九-30	5,235,834.20	5,206,134.20	952,995.64	952,995.64	9,596,046.67
减：营业外支出	九-31	90,413.23	89,969.23	177,057.30	177,057.30	548,206.01
其中：非流动资产处置损失		-	-	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		30,371,131.59	30,132,692.42	17,925,009.48	17,760,595.55	36,200,351.33
减：所得税费用	九-32	7,423,922.83	7,293,642.71	5,410,389.44	5,410,389.44	7,262,938.67
五、净利润（净亏损以“-”号填列）*		22,947,208.76	22,839,049.71	12,514,620.04	12,350,206.11	28,937,412.66
归属于母公司所有者的净利润		22,839,049.71	22,839,049.71	12,350,206.11	12,350,206.11	28,937,412.66
少数股东损益		108,159.05	-	164,413.93	-	-
六、每股收益：						
（一）基本每股收益	九-33	0.28	-	0.15	-	0.36
（二）稀释每股收益	九-34	0.28	-	0.15	-	0.36

公司法定代表人：

主要会计工作的公司负责人：

会计机构负责人：

浙江东达
中国

金敏娟

王凤娟



现金流量表

2004年度至2006年度

编制单位：浙江盛达财经股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注号	2006年度		2005年度		2004年度
		合并	母公司	合并	母公司	母公司
一、经营活动产生的现金流量：						
销售商品、提供劳务收到的现金		358,813,187.44	225,863,012.35	211,051,325.95	189,844,502.02	223,605,218.77
客户存款和同业存放款项净增加额		-	-	-	-	-
向中央银行借款净增加额		-	-	-	-	-
向其他金融机构拆入资金净增加额		-	-	-	-	-
收到原保险合同保费取得的现金		-	-	-	-	-
收到再保险业务现金净额		-	-	-	-	-
保户储金及投资款净增加额		-	-	-	-	-
处置交易性金融资产净增加额		-	-	-	-	-
收取利息、手续费及佣金的现金		-	-	-	-	-
拆入资金净增加额		-	-	-	-	-
回购业务资金净增加额		-	-	-	-	-
收到的税费返还		7,499,009.07	-	568,631.61	512,661.07	931,410.93
收到的其他与经营活动有关的现金	九-35	8,192,758.37	6,014,776.30	4,072,319.86	2,226,666.88	11,033,520.37
现金流入小计		374,504,954.88	231,877,788.65	215,692,277.42	192,583,829.97	235,570,150.07
购买商品、接受劳务支付的现金		288,269,051.11	148,426,371.39	172,089,365.26	148,189,452.39	162,957,048.06
客户贷款及垫款净增加额		-	-	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-	-	-	-	-
支付原保险合同赔付款项的现金		-	-	-	-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		-	-	-	-	-
支付保单红利的现金		-	-	-	-	-
支付给职工以及为职工支付的现金		12,349,202.63	12,113,639.33	9,830,818.26	9,691,519.85	7,168,203.93
支付的各项税费		16,197,080.69	16,088,879.87	3,710,618.70	3,706,536.15	12,564,774.13
支付的其他与经营活动有关的现金	九-36	17,705,407.54	11,257,169.80	17,168,553.80	13,160,546.81	17,740,746.01
现金流出小计		334,520,741.97	187,886,060.39	202,799,356.02	174,748,055.20	200,430,772.13
经营活动产生的现金流量净额		39,984,212.91	43,991,728.26	12,892,921.40	17,835,774.77	35,139,377.94
二、投资活动产生的现金流量：						
收回投资所收到的现金		-	-	-	-	50,000.00
取得投资收益所收到的现金		-	-	-	-	16,395.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		1,034,000.00	1,034,000.00	377,600.00	377,600.00	90,700.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-	-	-
收到的其他与投资活动有关的现金		-	-	-	-	-
现金流入小计		1,034,000.00	1,034,000.00	377,600.00	377,600.00	157,095.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		17,529,279.03	17,474,069.03	35,540,946.07	35,530,096.07	45,528,734.54
投资所支付的现金		-	-	2,110,507.50	6,110,507.50	-
质押贷款净增加额		-	-	-	-	-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-	-	-
支付的其他与投资活动有关的现金		-	-	-	-	-
现金流出小计		17,529,279.03	17,474,069.03	37,651,453.57	41,640,603.57	45,528,734.54
投资活动产生的现金流量净额		-16,495,279.03	-16,440,069.03	-37,273,853.57	-41,263,003.57	-45,371,639.54
三、筹资活动产生的现金流量：						
吸收投资所收到的现金		-	-	1,000,000.00	-	-
其中：子公司吸收少数股东权益性投资所收到的现金		-	-	1,000,000.00	-	-
借款所收到的现金		212,121,462.10	174,000,000.00	163,067,282.83	155,000,000.00	183,860,000.00
发行债券收到的现金		-	-	-	-	-
收到的其他与筹资活动有关的现金		-	-	-	-	-
现金流入小计		212,121,462.10	174,000,000.00	164,067,282.83	155,000,000.00	183,860,000.00
偿还债务所支付的现金		184,025,057.00	152,500,000.00	146,130,434.83	140,000,000.00	150,200,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		18,702,782.75	18,241,145.83	5,712,181.53	5,661,709.98	9,731,270.49
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-	-	-	-
支付的其他与筹资活动有关的现金		-	-	19,438.48	-	-
现金流出小计		202,727,839.75	170,741,145.83	151,862,054.84	145,661,709.98	159,931,270.49
筹资活动产生的现金流量净额		9,393,622.35	3,258,854.17	12,205,227.99	9,338,290.02	23,928,729.51
四、汇率变动对现金的影响额		-662,861.13	-183,618.30	-244,079.13	-191,730.47	-77,368.47
五、现金及现金等价物净增加额		32,219,695.10	30,626,895.10	-12,419,783.31	-14,280,669.25	13,619,099.44
加：期初现金及现金等价物余额		30,469,022.88	28,608,136.94	42,888,806.19	42,888,806.19	29,269,706.75
六、期末现金及现金等价物余额		62,688,717.98	59,235,032.04	30,469,022.88	28,608,136.94	42,888,806.19
补充资料：						
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：						
净利润（亏损以“-”号填列）		22,947,208.76	22,839,049.71	12,514,620.04	12,350,206.11	28,937,412.66
加：计提的资产减值准备		-215,778.36	-44,264.09	1,160,944.46	831,186.52	388,066.51
固定资产折旧		14,317,771.90	14,310,659.49	10,647,288.44	10,647,288.44	10,178,091.27
无形资产摊销		71,743.44	71,743.44	71,743.44	71,743.44	71,743.44
长期待摊费用摊销		200,000.00	200,000.00	1,221,438.48	1,202,000.00	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		-271,214.40	-271,214.40	-11,071.21	-11,071.21	-23,480.39
固定资产报废损失		-	-	-	-	2,940.00
公允价值变动损失（减：收益）		-	-	-	-	-
财务费用		7,282,664.60	6,113,748.80	5,956,260.66	5,853,440.45	4,499,254.42
投资损失（减：收益）		17.94	-432,618.29	-144,997.02	-802,652.75	66,918.94
递延所得税资产减少（减：增加）		-35,615.57	11,382.80	-254,855.15	-254,855.15	-132,883.48
递延所得税负债增加（减：减少）		-	-	-	-	-
存货的减少（减：增加）		-6,495,353.52	-4,292,681.62	-18,263,147.20	-13,569,585.94	-180,147.81
经营性应收项目的减少（减：增加）		-4,143,654.02	-1,347,873.28	-26,631,843.75	-10,088,301.47	-684,215.65
经营性应付项目的增加（减：减少）		6,326,422.14	6,833,795.70	26,626,540.21	11,606,376.33	-7,984,321.97
其他		-	-	-	-	-
经营活动产生的现金流量净额		39,984,212.91	43,991,728.26	12,892,921.40	17,835,774.77	35,139,377.94
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		62,688,717.98	59,235,032.04	30,469,022.88	28,608,136.94	42,888,806.19
减：现金的期初余额		30,469,022.88	28,608,136.94	42,888,806.19	42,888,806.19	29,269,706.75
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		32,219,695.10	30,626,895.10	-12,419,783.31	-14,280,669.25	13,619,099.44

公司法定代表人：

主要会计工作的公司负责人：

会计机构负责人：

浙江盛达财经股份有限公司
王凤娟 王娟娟

金敏娟 金敏娟

王凤娟 王娟娟

权益变动表
2006年度

编制单位：新亚集团股份有限公司
金额单位：人民币元

2006年度金额

项目	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	80,338,800.00	68,827.06	-	13,806,454.25	-	32,766,786.45	-	1,164,413.93	128,145,281.69
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年年初余额	80,338,800.00	68,827.06	-	13,806,454.25	-	32,766,786.45	-	1,164,413.93	128,145,281.69
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（一）净利润	-	-	-	-	-	22,839,049.71	-	108,159.05	22,947,208.76
（二）直接计入所有者权益的利得和损失	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	22,839,049.71	-	108,159.05	22,947,208.76
（三）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	2,327,168.59	-	-14,377,988.59	-	-	-12,050,820.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	2,327,168.59	-	-2,327,168.59	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-12,050,820.00	-	-	-12,050,820.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	80,338,800.00	68,827.06	-	16,133,622.84	-	41,227,847.57	-	1,272,572.98	139,041,670.45

王凤娟

会计机构负责人：

金敏娟

金敏娟

主要会计工作的公司负责人：

沈国市

公司法定代表人



权益变动表
2005年度

金额单位：人民币元

项目	2005年度金额							所有者权益合计
	实收资本	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	
一、上年年末余额	80,338,800.00	68,827.06	-	11,900,900.50	-	30,356,014.09	-	122,664,541.65
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	80,338,800.00	68,827.06	-	11,900,900.50	-	30,356,014.09	-	122,664,541.65
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-
（一）净利润	-	-	-	-	-	12,350,206.11	-	12,350,206.11
（二）直接计入所有者权益的利得和损失	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	12,350,206.11	-	12,350,206.11
（三）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	1,905,553.75	-	-9,939,433.75	-	-8,033,880.00
2. 提取一般风险准备	-	-	-	1,905,553.75	-	-1,905,553.75	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-8,033,880.00	-	-8,033,880.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	80,338,800.00	68,827.06	-	13,806,454.25	-	32,766,786.45	-	128,145,281.69



王凤娟

会计机构负责人：

金敏娟

金敏娟

主要会计工作的公司负责人：

王凤娟

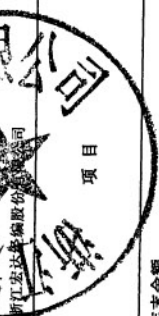
王凤娟

公司法定代表人：

权益变动表
2004年度

金额单位：人民币元

项目	2004年度金额						所有者权益合计
	实收资本	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	53,559,200.00	68,827.06	-	7,566,932.77	-	37,888,089.16	99,083,048.99
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	53,559,200.00	68,827.06	-	7,566,932.77	-	37,888,089.16	99,083,048.99
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-
（一）净利润	-	-	-	-	-	28,937,412.66	28,937,412.66
（二）直接计入所有者权益的利得和损失	-	-	-	-	-	-	-
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额	-	-	-	-	-	-	-
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响	-	-	-	-	-	-	-
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	28,937,412.66	28,937,412.66
（三）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（四）利润分配	26,779,600.00	-	-	4,333,967.73	-	-36,469,487.73	-5,355,920.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	4,333,967.73	-	-4,333,967.73	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者（或股东）的分配	26,779,600.00	-	-	-	-	-32,135,520.00	-5,355,920.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
（五）所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增资本（或股本）	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	80,338,800.00	68,827.06	-	11,900,900.50	-	30,356,014.09	122,664,541.65



编制单位：浙江恒生投资股份有限公司

法定代表人：王凤娟

会计机构负责人：

主要会计工作的负责人：金敬娟

主要会计工作的负责人：

王凤娟



利润表附表

2004年度至2006年度

金额单位：人民币元

	2006年度						2005年度						2004年度					
	净资产收益率			每股收益(元)			净资产收益率			每股收益(元)			净资产收益率			每股收益(元)		
	全面摊薄	加权平均	稀释	基本	稀释	基本	全面摊薄	加权平均	稀释	基本	稀释	基本	全面摊薄	加权平均	稀释	基本	稀释	
	16.58%	16.50%	0.28	0.28	0.28	0.28	9.73%	9.59%	0.15	0.15	0.15	0.15	23.59%	25.89%	0.36	0.36	0.36	
归属于母公司股东的净利润	12.04%	11.98%	0.21	0.21	0.21	8.89%	8.76%	0.14	0.14	0.14	0.14	15.13%	16.60%	0.23	0.23	0.23		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润																		

编制单位：浙江恒生纺织股份有限公司

主要会计工作的公司负责人：

会计机构负责人：

法定代表代表人：
 王凤娟

金敏娟

王凤娟

资产减值准备明细表

2004年度至2006年度

	2006年1月1日 余额	2004年度 增加额	2004年度 转回数	2004年12月31日 余额	2005年度 增加额	2005年度 转回数	2005年12月31日 余额	2006年度 增加额	2006年度 转回数	2006年12月31日 余额
一、坏账准备	991,401.23	-	180,566.66	810,834.57	615,284.45	-	1,426,119.02	52,160.38	-	1,478,279.40
二、存货跌价准备	900,831.90	237,081.52	119,224.39	1,018,689.03	253,380.45	252,484.62	1,019,584.86	647,468.56	711,088.90	955,964.52
三、可供出售金融资产减值准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、持有至到期投资减值准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
五、长期股权投资减值准备	-	450,776.04	-	450,776.04	544,764.18	-	995,540.22	-	-	995,540.22
六、投资性房地产减值准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
七、固定资产减值准备	1,519,029.00	-	-	1,519,029.00	-	-	1,519,029.00	-	204,318.40	1,314,710.60
八、工程物资减值准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
九、在建工程减值准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
十、生产性生物资产减值准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其中：成熟生产性生物资产减值准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
十一、油气资产减值准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
十二、无形资产减值准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
十三、商誉减值准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
十四、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	3,411,262.13	687,857.56	299,791.05	3,799,328.64	1,413,429.08	252,484.62	4,960,273.10	699,628.94	915,407.30	4,744,494.74

金额单位：人民币元

编制单位：浙江安泰编股有限公司



公司法定代表人：

王凤娟

主要会计工作的公司负责人：

金敬娟

会计机构负责人：

王凤娟



非经常性损益明细表

2004年度至2006年度

项目	序号	2006年度	2005年度	2004年度
非流动资产处置损益	1	271,214.40	11,071.21	20,540.39
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	2	-	-	-
计入当期损益的政府补助	3	5,214,131.00	925,000.00	10,390,091.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费超过同等风险条件下银行利息部分	4	-	-	-
交易性金融资产公允价值变动损益	5	-	-	-
非货币性资产交换损益	6	-	-	-
委托投资损益	7	-	-	-
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	8	-	-	-
债务重组损益	9	-	-	-
企业重组费用	10	-	-	-
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	11	-	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	12	-	-	-
与公司主营业务无关的预计负债产生的损益	13	-	-	-
除上述各项之外的其他营业外收支净额	14	-75,924.43	-160,132.87	-464,790.73
中国证监会认定的其他非经常性损益项目	15	915,407.30	252,484.62	299,791.05
上述各项对所得税的累计影响	16	-69,913.28	33,293.18	135,527.37
非经常性损益合计		6,254,914.99	1,061,716.14	10,381,159.08

金额单位：人民币元

主管会计工作的公司负责人：
金敏娟

会计机构负责人：
王凤娟

公司法定代表人：
沈国平

金敏娟

王凤娟

沈国平

金敏娟

一、公司的基本情况

1、历史沿革及改制情况

浙江宏达经编股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)由浙江宏达经编有限公司整体变更设立而来。

1997年7月, 在原乡镇集体企业浙江宏达经编实业公司(下称“实业公司”)的基础上, 由海宁市许村镇中心小学(下称“许村镇小学”)与浙江宏达经编实业公司员工持股会(下称“员工持股会”)共同出资组建, 总股本1,018万元。其中, 许村镇小学出资5,191,800元, 占注册资本的51%; 员工持股会出资4,988,200元, 占注册资本的49%。

1998年12月, 许村镇小学向企业经营者沈国甫先生转让浙江宏达经编有限公司39%的股权, 转让后各股东持股比例变更为: 员工持股会出资占49%, 自然人沈国甫出资占39%, 许村镇小学出资占12%。

2001年7月17日, 许村镇小学12%的股权全部出让, 其中8%转让给海宁市许村资产经营公司, 4%转让给海宁宏源经济发展投资有限责任公司。员工持股会49%的股权分别转持、转让, 其中5%股权转让给浙江天通电子股份有限公司, 5%股权转让给浙江钱江生物化学股份有限公司, 6%股权转让给海宁宏源经济发展投资有限责任公司, 33%股权转由11名原员工持股会会员转持。

2001年8月9日, 根据浙江省人民政府企业上市工作领导小组《关于同意变更设立浙江宏达经编股份有限公司的批复》(浙上市[2001]57号)批准, 浙江宏达经编有限公司以2001年7月22日止经审计的净资产5,355.92万元按照1:1的比例折为发起人股份, 由沈国甫、海宁宏源经济发展投资有限责任公司、海宁市许村资产经营公司、王永金、浙江天通电子股份有限公司、浙江钱江生物化学股份有限公司、马月娟、金敏娟、陈卫荣、郭建伟、许建舟、张建福、沈关金、顾伟锋、陈洪、钱炳洪等16位股东持有, 注册资本为5,355.92万元。

2004年8月23日, 根据2004年度第一次临时股东大会决议和修改后的章程的规定, 公司将未分配利润2,677.96万元转增股本, 转增后注册资本变为8,033.88万元。

2、基本组织架构

公司最高权利机构为股东大会, 董事会对股东大会负责, 董事会由股东大会选举或更换。董事会共11人, 其中董事长1人、独立董事4人, 其余6人中有3人担任公司高级行政管理职务。监事会3人, 其中职工监事1人。总经理1人, 副总经理1人, 公司财务负责人1人, 董事会秘书1人, 由董事会聘任。总经理、财务总监均为专职。

3、注册地址、经营期限、经营范围

公司注册地址和总部地址: 浙江省海宁市许村镇建设路118号; 经营期限: 1997年7月24日至无约定期限; 经营范围为针织及纺织面料、服装、合成革的制造、加工、销售; 印染; 房屋租赁, 化纤丝、染化料(不含危险品)的销售, 经营进出口业务。

4、主要产品或提供的劳务构成

公司主营经编面料织造、染整、家纺织物加工, 主要产品或劳务包括: 汽车内饰系列面料、服饰系列面料, 家纺系列面料(加工)。

5、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司截至2006年12月31日止年度之财务报告依据2007年2月1日第二届十次之董事会决议批准报出。

二、财务报表的编制基础

本财务报表是基于持续经营的基本会计假定而编制。该基础成立的原因是因为本公司投资者已承诺在可预见的将来继续提供足够的财务支持, 令本公司得以履行到期的财务承担。因此, 本公司在可预见的将来有足够的流动资金应付日常营运所需, 不会因营运资金的短缺而面临有关持续经营方面的问题。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合财政部2006年2月15日颁布的《企业会计准则—基本准则》及《企业会计准则第1号—存货》等38项具体准则(以下简称“新会计准则”)的要求, 真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1. 会计制度:

执行中华人民共和国财政部颁布的新会计准则和《企业会计准则应用指南》及相关补充规定。

2. 会计期间:

会计期间分为年度和中期。中期是指短于一个完整的会计年度的报告期间。会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3. 记账本位币及外币交易:

记账本位币为人民币元。对涉及外币的经济业务采用业务发生当月一日中国人民银行公布的人民币外汇牌价的中间价折合人民币记账, 期末按期末中国人民银行公布的人民币外汇牌价的中间价进行调整, 与购建固定资产有关的汇兑差额计入相关资产价值, 在筹建期间发生的与购建固定资产无关的汇兑差额计入长期待摊费用, 其余汇兑差额列作当期损益。

4. 计量属性:

一般采用历史成本作为计量属性, 当所确定的会计要素金额符合会计准则的要求、能够取得并可靠计量时, 可采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值进行会计确认、计量和报告。报告期内报表项目没有发生计量属性的变化。

5. 编制现金流量表时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、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。

6. 金融资产和金融负债:

(1) 交易性金融资产和负债:

① 指公司为了近期内出售而持有的金融资产或近期内回购而承担的金融负债。包括: 企业以赚取差价为目的从二级市场购入的股票、债券、基金, 以及不作为有效套期工具的衍生工具。

② 交易性金融资产和负债按照取得时的公允价值作为初始确认金额, 相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息, 单独确认为应收项目。

③ 公允价值的取得方法: 上市流通的金融资产和负债, 公允价值按市场价格计算, 不扣除交易成本; 非上市流通的金融资产和负债, 公允价值按场外证券市场价格计算, 场外证券市场是有促进购买及变卖投资证券而不产生重大交易成本的市场机制。

④ 在持有交易性金融资产和负债期间取得的利息或现金股利, 确认为投资收益。资产负债表日, 交易性金融资产和负债公允价值变动计入当期损益。

⑤ 处置该金融资产或金融负债时, 其公允价值与初始入账金额之间的差额应确认为投资收益, 同时调整公允价值变动损益。

(2) 可供出售金融资产

① 指没有划分为投资性金融资产、持有至到期投资、应收款项的金融资产。

② 可供出售金融资产按取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利, 单独确认为应收项目。

③ 可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利, 计入投资收益。资产负债表日, 应当以公允价值计量, 且公允价值变动计入资本公积(其他资本公积)。

④ 处置可供出售金融资产时, 将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额, 计入投资损益; 同时, 将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出, 计入投资损益。

(3) 持有至到期投资:

① 指到期日固定、回收金额固定或可确定, 且企业有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。包括: 从二级市场上购入的固定利率国债、浮动利率公司债券等。

② 持有至到期投资应当按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息, 单独确认为应收项目。

③ 持有至到期投资在持有期间应当按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入, 计入投资收益。实际利率应当在取得持有至到期投资时确定, 在该持有至到期投资预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。实际利率与票面利率差别较小的, 也可按票面利率计算利息收入, 计入投资收益。

④ 处置持有至到期投资时, 将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(4) 应收款项

① 指销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权。

② 对外销售商品或提供劳务形成的应收债权, 按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

③ 收回或处置应收款项时, 将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(5) 其他金融负债

① 指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。包括: 发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等。

② 其他金融负债按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。

③ 其他金融负债采用摊余成本进行后续计量。

7. 存货:

- (1) 存货包括: 原材料、委托加工材料、自制半成品、在产品、产成品等。
- (2) 存货按照成本进行初始计量, 包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。
- (3) 存货采用永续盘存制。
- (4) 资产负债表日, 存货按照单项成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的, 计提存货跌价准备, 计入当期资产减值准备。
- (5) 低值易耗品和包装物采用一次转销法进行摊销, 计入相关资产的成本或者当期损益。

8. 长期股权投资:

(1) 指持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资。或者对被投资单位不具有共同控制或重大影响, 并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资。

(2) 长期投资在取得时以实际支付的全部价款扣除已宣告发放但尚未领取的现金股利或已到期尚未领取的债券利息后的金额确认初始投资成本。

(3) 长期股权投资的计价以及投资收益确认方法

① 采用成本法核算:

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资及对被投资单位不具有共同控制或重大影响, 并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资, 采用成本法核算。

按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润, 确认为当期投资收益。

② 采用权益法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资, 采用权益法核算。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的, 不调整长期股权投资的初始投资成本; 长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的, 其差额应当计入当期损益, 同时调整长期股权投资的成本。

被投资单位可辨认净资产公允价值应当比照《企业会计准则第20号——企业合并》的规定确定。

取得长期股权投资后, 按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额, 确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分, 相应减少长期股权投资的账面价值。

9. 投资性房地产:

投资性房地产是为赚取租金或资本增值, 或两者兼有而持有, 并能够单独计量和出售的房地产。

资产负债表日, 投资性房地产采用成本模式进行后续计量。

10. 固定资产

(1) 固定资产的确认标准: 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的, 使用期限超过一年的有形资产。固定资产按其构建时的实际成本计价。

(2) 固定资产折旧方法: 年限平均法。

(3) 固定资产分类以及使用年限列示如下:

固定资产分类	折旧年限	残值率	月折旧率
房屋建筑物	8-35年	3%/5%	0.23%-1.01%
机器设备	5-12年	3%/5%	0.66%-1.62%
电子设备及用具	5-18年	3%/5%	0.44%-1.62%
运输设备	6年	3%/5%	1.32%-1.35%

(4) 每年年度终了, 对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核, 固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法与以前估计不同的, 改变折旧年限、预计净残值和折旧方法。

(5) 融资租赁:

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两者中较低者, 作为入账价值。如果融资租赁资产占企业资产总额比例等于或低于30%的, 在租赁开始日, 企业也可按最低租赁付款额, 作为固定资产的入账价值。融资租入固定资产的折旧方法与一般固定资产一致。

(6) 闲置固定资产:

指由于开工不足、自然灾害或其他情况等导致其包含的经济利益不太可能流入企业的固定资产。闲置固定资产的折旧方法与一般固定资产一致。

11. 在建工程

(1) 在建工程包括: 施工前期准备、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造工程、大修理工程等。

(2) 核算工程在建造过程中实际发生的全部支出, 在建工程达到预计可使用状态前发生的在建工程专门借款利息、折价或溢价摊销、外币汇兑差额等费用, 计入在建工程的成本。

(3) 在建工程达到预计可使用状态时转作固定资产。

12. 无形资产

(1) 无形资产是指企业为生产商品或者提供劳务, 出租给他人, 或为管理目的而持有的, 没有实物形态的非货币性长期资产。购入时按实际成本计价。

(2) 无形资产的使用寿命为有限的, 估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量; 无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的, 视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 使用寿命不确定的无形资产不予摊销, 期末进行减值测试; 使用寿命有限的无形资产在下列预计受益期限内平均摊销:

<u>类别</u>	<u>摊销年限</u>
土地使用权	50年

(4) 每年年度终了, 对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核, 无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的, 改变摊销期限和摊销方法。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核, 如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的, 则估计其使用寿命, 并按使用寿命有限的无形资产的原则进行处理。

13. 研究开发支出

内部研究开发项目研究阶段的支出, 于发生时计入当期损益; 开发阶段的支出, 能够证明下列各项时, 确认为无形资产:

(1) 从技术上来讲, 完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性;

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;

(3) 能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场; 无形资产将在内部使用时, 应当证明其有用性;

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持, 以完成该无形资产的开发, 并有能力使用或出售该无形资产;

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠计量。

同时从事多项研究开发活动的, 所发生的支出按照合理的标准在各项研究开发活动之间进行分配; 无法合理分配的, 计入当期损益。

14. 长期待摊费用:

指已经支出, 但受益期限在1年以上(不含1年)的各项费用, 其中: 开办费先在长期待摊费用中归集, 待企业开始生产经营当月起一次计入当月的损益; 其余长期待摊费用在受益期限内平均摊销。

15. 资产减值:

(1) 计提应收款项坏账准备:

资产负债表日, 应收款项(包括应收账款和除应收补贴款以外的其他应收款)按账龄分析法计提坏账准备, 计提比例列示如下:

账龄	计提比例
1年以内	5%
1年-2年	10%
2年-3年	20%
3年-5年	40%
5年以上	100%

如果某项应收款项的可收回性与其他各项应收款项存在明显的差别, 导致该项应收款项如果按照与其他各项应收款项同样的方法计提坏账准备, 将无法真实地反映其可收回金额的, 可对该项应收款项采用个别认定法计提坏账准备。

(2) 计提存货跌价准备:

资产负债表日, 存货按照单项成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的, 计提存货跌价准备, 计入当期资产减值准备。

(3) 计提可供出售金融资产减值准备:

资产负债表日, 可供出售金融资产按照摊余成本法计量。可供出售金融资产账面价值与预计未来现金流折现值之差, 计提可供出售金融资产减值准备, 计入当期资产减值准备。计提折现率采用原始实际利率。

(4) 计提持有至到期投资减值准备:

持有至到期投资应当采用实际利率法, 按摊余成本计量。但在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的持有至到期投资, 以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产, 按照成本计量。

(5) 计提长期股权投资减值准备:

① 成本法核算的, 在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资, 按照成本计量, 投资成本高于其可变现净值的, 计提长期投资跌价准备, 计入当期资产减值准备。

② 其他按照单项投资成本与可变现净值孰低计量。投资成本高于其可变现净值的, 计提长期投资减值准备, 计入当期资产减值准备。

(6) 计提固定资产、投资性房地产、在建工程、无形资产等减值准备:

资产负债表日, 上述资产存在减值迹象的, 估计其可收回金额。

上述资产按照单项账面价值与可收回金额孰低计量, 对可收回金额低于账面价值的差额, 计提资产减值准备。

(7) 计提商誉及其他资产减值准备:

自购买日起将因公司合并形成的商誉的账面价值按照合理的方法分摊至相关的资产组; 难以分摊至相关的资产组的, 将其分摊至相关的资产组组合。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时, 如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的, 首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试, 计算可收回金额, 并与相关账面价值相比较, 确认相应的减值损失。然后, 再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试, 比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额, 如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的, 计提资产减值准备。

16. 借款费用

借款费用资本化的确认原则:

2004年度至2006年度本公司施行《企业会计制度》, 对一般借款的利息支出不予资本化。

2007年起发生的借款费用, 可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的, 予以资本化, 计入相关资产成本; 其他借款费用, 在发生时根据其发生额确认为费用, 直接计入当期财务费用。

资本化期间、暂停资本化期间的确认方法: 购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时, 借款费用应当停止资本化。

借款费用资本化金额的计算方法: 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的, 以专门借款当期实际发生的利息费用, 减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。累计资产支出加权平均数超过专项借款的部分乘以所占用一般借款的资本化率, 计算确定一般借款利息中应予资本化的金额; 资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

17. 收入

(1) 销售商品的收入, 在下列条件均能满足时予以确认: 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方; 公司既没有保留通常与该商品所有权相联系的继续管理权; 也没有对已售出的商品实施控制, 收入的金额能够可靠计量; 相关经济利益很可能流入企业; 相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

(2) 提供劳务, 在同一会计年度内开始并完成的劳务, 在完成劳务时确认收入。如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度, 在劳务交易的结果能够可靠估计的情况下(即劳务总收入和总成本能可靠地计量, 与交易相关的经济利益能够流入企业, 劳务的完成程度能可靠地确定时), 将在期末按完工百分比法确认相关的劳务收入; 在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下, 在期末对劳务收入分别以下三种情况确认和计量:

① 如果发生的劳务成本预计能够获得补偿, 按已发生的劳务成本金额确认收入, 并按相同金额结转成本;

② 如果已经发生的劳务成本预计不能全部得到补偿, 按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入, 并按已经发生的劳务成本作为当期费用;

③ 如果已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿, 按已经发生的劳务成本作为当期费用, 不确认收入。

(3) 让渡资产使用权而发生的收入包括利息收入、使用费收入和现金股利收入。在同时满足与交易相关的经济利益能够流入公司以及收入金额能够可靠地计量的条件时, 确认收入。利息收入金额, 按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定; 使用费收入金额, 按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定; 现金股利收入金额, 按照被投资单位宣告的现金股利分配方案和持股比例计算确定。

(4) 其他收入按有关制度予以确认: 根据业务合同或协议, 在收到价款或取得收取价款的证据, 并且与该业务相关的成本能够可靠的计量时, 确认其他业务收入的实现。

18. 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。当期所得税按当期的应纳税收入和适用税率计算。递延所得税是根据资产负债表资产与负债的账面金额与计税金额的所有暂时性差异计提的。递延所得税是按预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量的。

递延所得税资产的确认是以企业未来年度预算涉及的会计利润为依据的。

19. 合并报表

(1) 合并范围的确定原则: 在母公司通过直接或间接方式拥有被投资企业的半数以上权益性资本, 并能有效地对其实施控制, 或者母公司虽未通过直接或间接方式拥有被投资企业半数以上

权益性资本情况下, 母公司通过其他有效方式对被投资企业的经营活动能够实施有效控制时, 应将投资企业纳入合并范围。不能控制的被投资单位, 不纳入合并财务报表的合并范围。

(2) 合并报表的编制方法: 合并报表以母公司和其全部子公司的个别财务报表以及其他资料为依据, 在将其相互之间的权益性投资与所有者权益中所持份额、债权与债务以及内部销售收入等进行抵消的基础上, 按资产、负债和所有者权益各项目的数额编制合并会计报表。

对同一控制下的企业合并, 采用权益结合法, 合并方在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本, 长期股权投资初始投资成本与支付对价之间的差额, 调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

对非同一控制下的企业合并, 采用购买法, 合并方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 确认为商誉, 不摊销但期末需做减值测试; 合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额, 经复核后其差额计入当期损益。

20. 职工薪酬

(1) 社会保险

集团参加中国政府监管的社会保险计划。根据该计划, 公司须按照现时全职雇员工资及薪金的指定比例向政府监管的社会保险计划供款, 此外并无额外供款的其他法定或推定责任。供款于发生时在利润表中列支。

(2) 离职补偿

如雇员在正常退休前被辞退或接受自行辞职作为交换条件, 公司应支付离职补偿金。当根据不可撤回之正式详细裁员计划而辞退现有雇员或提供离职补偿金以鼓励雇员自行辞职时, 公司确认该离职补偿金。

21. 政府补助:

政府补助是从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产, 分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助, 与资产相关的政府补助应当确认为递延收益, 并在相关资产使用寿命内平均分配, 计入当期损益。与收益相关的政府补助应当分别下列情况处理:

- (1) 用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的, 确定为递延收益, 并在确认相关费用的期间, 计入当期损益。
- (2) 用于补偿企业已发生的相关费用或损失的, 直接计入当期损益。

22. 或有事项:

与或有事项相关的义务同时符合以下条件, 公司将其列为负债:

- (1) 该义务是企业承担的现时义务。
- (2) 该义务履行很可能导致经济利益流出企业。
- (3) 该义务金额能够可靠地计量。

对发生的待执行合同变成亏损合同, 又符合确认条件的, 应确认预计负债; 如该合同是有标的资产的, 对该资产计提减值准备。

23. 关联方

在下列情况下, 有关方将被视为本公司的关联方: 一方控制、共同控制另一方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响。包括:

- (1) 公司的控股股东和持有公司股份5%以上的其他股东;
- (2) 公司控制或参股的子公司、合营公司和联营公司;
- (3) 公司控股股东控制的其他公司;
- (4) 公司的关键管理人员及其关系密切的家庭成员;
- (5) 公司控股股东关系密切的家庭成员控制、共同控制或施加重大影响的其他公司。

五、主要税项

流转税: 增值税税率17%。

营业税税率 5%。

企业所得税: 税率33%。另本公司合并子公司嘉兴市宏达进出口有限公司2005年度成立第一年免税, 2006年度按33%企业所得税率计缴。

六、企业合并及合并财务报表

子公司基本信息

被投资单位名称	注册地	业务性质	注册资本	投资成本	公司所占 权益比例	经营范围	是否纳入 合并范围
嘉兴市宏达进出口有限公司	浙江	贸易	5,000,000.00	4,000,000.00	80%	自营和代理各类商品及技术的进出口服务	是

七、会计政策和会计估计变更以及会计差错更正的说明

1. 会计政策变更

报告期内公司无会计政策变更事项。

2. 会计估计变更

报告期内公司无主要会计估计变更事项。

3. 会计差错更正

报告期内公司无会计差错更正事项。

八、本申报财务报表与原始财务报表差异的说明

本公司于2007年1月1日起开始执行新会计准则。根据中国证券监督管理委员会证监发[2006]136号文《关于做好与新会计准则相关财务会计信息披露工作的通知》，本申报财务报表采用新会计准则作为编制基础。2004年度、2005年度、2006年度的原始财务报表则是依据现行会计准则编制。

本申报财务报表是根据《企业会计准则第38号—首次执行企业会计准则》第五条至第十九条的规定，以2004至2006年度原始财务报表为基础，按照新会计准则的要求对原始财务报表科目进行调整编制而成。在本财务报表的编制过程中，影响股东权益的会计政策变更是所得税处理方法由应付税款法变更为资产负债表债务法。

本申报财务报表中，对于影响以前年度计提法定盈余公积计提的会计政策变更的影响数，已经根据新会计准则的要求进行了追溯，补提(或冲回)当年法定盈余公积。对于法定公益金，则依《公司法》(2005年10月27日修订)之规定，未再进行追溯调整。

九、主要财务报表项目附注

1. 货币资金

项目	2006.12.31余额			2006.1.1余额		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
现金			<u>26,629.54</u>			<u>2,636.11</u>
其中：人民币			26,629.54			2,636.11
银行存款			<u>41,300,558.07</u>			<u>22,060,705.23</u>
其中：人民币			37,586,190.33			19,579,788.17
港币	79,259.57	1.00467	79,629.71	195,503.47	1.0403	203,382.26
美元	447,326.70	7.8087	3,493,040.00	282,215.41	8.0702	2,277,534.80
欧元	13,801.98	10.2665	141,698.03			
其他货币资金			<u>21,361,530.37</u>			<u>8,405,681.54</u>
合计			<u>62,688,717.98</u>			<u>30,469,022.88</u>

注1: 其他货币资金系银行承兑汇票保证金存款。

注2: 2006年末货币资金无抵押、冻结等对变现有限制或存放于境外, 或有潜在回收风险的款项。

注3: 货币资金2006年末余额较2005年末余额增长105.75%, 主要系本期经营活动产生的现金净流量增加。

2. 应收票据

类别	2006.12.31余额		2006.1.1余额	
	金额	比例	金额	比例
银行承兑汇票	5,311,833.04	98.26%	2,000,000.00	100.00%
商业承兑汇票	94,000.00	1.74%	=	=
合计	5,405,833.04	100.00%	2,000,000.00	100.00%

注: 2006年末余额较2005年末余额增长170.29%, 主要系期末销售收款时接受承兑汇票增加所致。

3. 应收账款

账龄	2006.12.31余额				
	金额	占总金额比例	坏账准备金	账面价值	坏账准备计提比例
1年以内	27,693,198.48	98.66%	1,384,659.92	26,308,538.56	5%
1-2年	46,850.00	0.17%	4,685.00	42,165.00	10%
2-3年	330,120.68	1.17%	66,024.14	264,096.54	20%
合计	28,070,169.16	100.00%	1,455,369.06	26,614,800.10	

账龄	2006.1.1余额				
	金额	占总金额比例	坏账准备金	账面价值	坏账准备计提比例
1年以内	24,447,919.04	98.05%	1,222,395.96	23,225,523.08	5%
1-2年	486,051.03	1.95%	48,605.10	437,445.93	10%
合计	24,933,970.07	100.00%	1,271,001.06	23,662,969.01	

注1: 应收账款原币金额及折算汇率

项目	2006.12.31余额			2006.1.1余额		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
人民币			19,049,788.37			16,955,679.40
美元	1,128,858.98	7.8087	8,814,921.12	988,611.27	8.0702	7,978,290.67
欧元	20,012.63	10.2665	205,459.67			=
合计			28,070,169.16			24,933,970.07

注2: 应收账款中无持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的欠款;

注3: 应收账款项目前五名欠款户情况如下:

	2006.12.31余额			2006.1.1余额		
	欠款年限	金额	比例	欠款年限	金额	比例
应收账款前五名合计	1年以内	15,099,947.96	53.79%	1年以内	11,719,589.47	47.00%

4. 预付账款

账龄结构	2006.12.31余额		2006.1.1余额	
	金额	占总金额比例	金额	占总金额比例
1年以内	14,835,632.56	99.92%	16,601,839.85	99.93%
1-2年	285.00	-	11,000.00	0.07%
2-3年	11,000.00	0.08%	=	=
合计	<u>14,846,917.56</u>	<u>100.00%</u>	<u>16,612,839.85</u>	<u>100.00%</u>

注1: 预付账款中账龄超过一年的原因主要系货到票未开。

注2: 预付账款中无预付持公司5%(含5%)以上表决权股东的股东单位的款项。

5. 其他应收款

账龄	2006.12.31余额				
	金额	占总金额比例	坏账准备金	账面价值	坏账准备计提比例
1年以内	4,295,910.16	100.00%	22,910.34	4,272,999.82	5%
其中: 应收补贴款	3,837,703.41	89.33%	-	3,837,703.41	0%
1-2年	-	-	-	-	10%
2-3年	=	=	=	=	20%
合计	<u>4,295,910.16</u>	<u>100.00%</u>	<u>22,910.34</u>	<u>4,272,999.82</u>	

账龄	2006.1.1余额				
	金额	占总金额比例	坏账准备金	账面价值	坏账准备计提比例
1年以内	4,558,491.66	99.56%	151,117.96	4,407,373.70	5%
其中: 应收补贴款	1,536,132.57	33.55%	-	1,536,132.57	0%
1-2年	-	-	-	-	10%
2-3年	20,000.00	0.44%	4,000.00	16,000.00	20%
合计	<u>4,578,491.66</u>	<u>100.00%</u>	<u>155,117.96</u>	<u>4,423,373.70</u>	

注1: 其他应收款原币金额及折算汇率

项目	2006.12.31余额			2006.1.1余额		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
人民币			4,240,448.32			4,544,641.53
美元	7,102.57	7.8087	55,461.84	4,194.46	8.0702	33,850.13
合计			<u>4,295,910.16</u>			<u>4,578,491.66</u>

注2: 其他应收款中无持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

注3: 其他应收款项前五名欠款户的金额(含应收补贴款)合计及占其他应收款总额比例如下:

	2006.12.31余额			2006.1.1余额		
	欠款年限	金额	比例	欠款年限	金额	比例
其他应收账款前五名合计	1年以内	4,232,614.95	98.53%	1年以内	4,381,531.81	95.70%

6. 存货

(1) 账面余额:

存货种类	2006.1.1余额	本期增加额	本期减少额	2006.12.31余额
原材料	14,863,794.74	106,406,893.03	104,258,460.09	17,012,227.68
自制半成品	6,699,911.95	96,010,398.84	90,195,331.91	12,514,978.88
产成品	24,114,308.68	295,755,853.75	298,014,939.03	21,855,223.40
委托加工材料	923,448.94	12,303,000.05	11,432,363.20	1,794,085.79
在产品	<u>6,044,039.90</u>	<u>235,412,513.01</u>	<u>235,492,210.93</u>	<u>5,964,341.98</u>
合计	<u>52,645,504.21</u>	<u>745,888,658.68</u>	<u>739,393,305.16</u>	<u>59,140,857.73</u>

(2) 跌价准备

存货种类	2006.1.1余额	本期计提额	本期减少额		2006.12.31余额
			转回	转销	
原材料	57,180.23	315,522.15	-	-	372,702.38
自制半成品	291,134.51	149,359	-	90,318.31	350,175.41
产成品	<u>671,270.12</u>	<u>182,587.20</u>	=	<u>620,770.59</u>	<u>233,086.73</u>
合计	<u>1,019,584.86</u>	<u>647,468.56</u>	=	<u>711,088.90</u>	<u>955,964.52</u>

注: 本期计提存货跌价准备主要系部分存货风格过时或有疵点。转销存货跌价准备主要系部分已计提存货跌价准备的存货直接销售或进入生产过程继续生产。

浙江宏达经编股份有限公司
 2004年度至2006年度财务报表附注
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

7. 长期股权投资

(1) 账面余额:

被投资单位	2006.12.31余额	2006.1.1余额
海宁西部水处理有限公司	2,260,292.64	2,260,310.58
海宁新高纤维有限公司	6,453,712.57	6,453,712.57
合计	8,714,005.21	8,714,023.15

(2) 子公司、合营企业、联营企业及其他股权投资情况:

被投资单位名称	注册地	业务性质	本企业 持股比例	本企业在被投资 单位表决权比例	2006.12.31 净资产总额	2006年度营 业收入总额	2006年度 净利润
一、其他股权投资							
海宁新高纤维有限公司	浙江		5%	5%	115,181,054.66	29,327,098.42	-13,981,076.88
二、联营企业							
海宁西部水处理有限公司	浙江	环境污染治理工程、废水处理、环保设备、废水处理试剂(不含化学危险品)、批发、零售	23%	23%	9,827,359.29	-	-78.00

注: 上述企业的重要会计政策、会计估计与本公司不存在重大差异。

(3) 长期股权投资权益法核算披露内容

① 本期变动

被投资单位名称	2006.1.1余额	本期增 加投资	本期减 少投资	本期被投资单 位权益增减额	本期分得 现金红利	2006.12.31 余额
海宁西部水处理有限公司	2,260,310.58	=	=	-17.94	=	2,260,292.64
合计	2,260,310.58	=	=	-17.94	=	2,260,292.64

② 累计变动

被投资单位名称	初始投 资成本	累计追加 投资额	累计减少 投资额	被投资单位权 益累计增减额	累计分得 现金红利	2006.12.31 余额
海宁西部水处理有限公司	2,300,000.00	=	=	-39,707.36	=	2,260,292.64
合计	2,300,000.00	=	=	-39,707.36	=	2,260,292.64

(4) 减值准备

被投资单位名称	2006.1.1余额	本期计提额	本期减少额		2006.12.31余额
			转回	转销	
海宁新高纤维有限公司	995,540.22	995,540.22	=	=	995,540.22
合计	995,540.22	995,540.22	=	=	995,540.22

浙江宏达经编股份有限公司
2004年度至2006年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

8. 固定资产、累计折旧

项目	2006.1.1余额	本期增加额	本期减少额	2006.12.31余额
一、原价合计	236,037,166.12	22,587,806.38	2,720,632.82	255,904,339.68
其中: 房屋、建筑物	108,711,418.13	8,800,634.36	-	117,512,052.49
机器设备	118,053,045.70	9,677,775.32	2,628,041.82	125,102,779.20
电器设备及用具	6,132,090.95	4,109,396.70	-	10,241,487.65
运输工具	3,140,611.34	-	92,591.00	3,048,020.34
二、累计折旧合计	67,622,533.71	14,317,771.90	1,939,047.22	80,001,258.39
其中: 房屋、建筑物	4,655,880.11	3,218,130.19	-	7,874,010.30
机器设备	60,307,677.51	9,960,421.00	1,867,945.02	68,400,153.49
电器设备及用具	1,032,661.96	778,419.47	-	1,811,081.43
运输工具	1,626,314.13	360,801.24	71,102.20	1,916,013.17
三、固定资产减值准备累计金额合计	1,519,029.00	-	204,318.40	1,314,710.60
其中: 房屋、建筑物	633,789.14	-	-	633,789.14
机器设备	861,890.39	-	204,318.40	657,571.99
电器设备及用具	23,349.47	-	-	23,349.47
运输工具	-	-	-	-
四、固定资产账面价值合计	166,895,603.41	8,270,034.48	577,267.20	174,588,370.69
其中: 房屋、建筑物	103,421,748.88	5,582,504.17	-	109,004,253.05
机器设备	56,883,477.80	-282,645.68	555,778.40	56,045,053.72
电器设备及用具	5,076,079.52	3,330,977.23	-	8,407,056.75
运输工具	1,514,297.21	-360,801.24	21,488.80	1,132,007.17

注: 房屋建筑物中, 新厂房已经于2005年末完工转入固定资产, 竣工面积23,751平方米; 职工宿舍已于2006年末完工转固定资产, 竣工面积5,770平方米。截至报告日上述二项房产的房产证正在办理过程中。

9. 在建工程

工程名称	2006.1.1 余额	本期增加	本期转入 固定资产	其他减少数	2006.12.31 余额	预算数	工程投入占 预算的比率	资金 来源
染色机	242,000.00	328,000.00	570,000.00	-	-	570,000.00	100.00%	自有资金
加热炉	340,000.00	-	340,000.00	-	-	340,000.00	100.00%	自有资金
锅炉	258,240.00	-	258,240.00	-	-	260,000.00	99.32%	自有资金
职工宿舍	3,611,727.80	2,382,823.15	5,994,550.95	-	-	5,200,000.00	115.28%	自有资金
废水处理工程	157,500.00	186,000.00	343,500.00	-	-	350,000.00	98.14%	自有资金
宏达科研中心3-4层装修	-	897,548.65	897,548.65	-	-	800,000.00	112.19%	自有资金
专家楼5-6层装修	-	283,539.50	283,539.50	-	-	250,000.00	113.42%	自有资金
新厂房	-	4,884.00	4,884.00	-	-	-	-	-
宏达科技中心	-	3,256,304.43	3,256,304.43	-	-	-	-	-
合计	4,609,467.80	7,339,099.73	11,948,567.53	-	-	-	-	-

其中: 资本化利息

注1: 职工宿舍由海宁市许村镇人民政府 许镇(2005)22号文批准建造, 2006年末竣工结算, 结转固定资产。

注2: 厂房产于2005年末竣工投入使用, 暂估结转固定资产, 2006年结算验收金额超出暂估金额4,884.00元, 补结转固定资产。

注3: 宏达科技中心于2005年末竣工投入使用, 暂估结转固定资产, 2006年结算验收金额超出暂估金额3,256,304.43元, 补结转固定资产。

10. 无形资产

项目	2006.1.1余额	本期增加额	本期减少额	2006.12.31余额
一、原价合计	3,587,173.99	-	-	3,587,173.99
其中: 1. 土地使用权	3,587,173.99	-	-	3,587,173.99
二、累计摊销额合计	549,087.76	71,743.44	-	620,831.20
1. 土地使用权	549,087.76	71,743.44	-	620,831.20
三、无形资产减值准备累计金额合计	-	-	-	-
1. 土地使用权	-	-	-	-
四、无形资产账面价值合计	3,038,086.23			2,966,342.79
1. 土地使用权	3,038,086.23			2,966,342.79

11. 长期待摊费用

项目	原始 金额	2006.1.1 余额	本期 增加	本期摊销	本期转出	累计摊销	2006.12.31余额
上市发行审核费用	200,000.00	200,000.00	=	200,000.00	=	200,000.00	=
合计	200,000.00	200,000.00	=	200,000.00	=	200,000.00	=

12. 递延所得税资产

项目	2006.12.31余额	2006.1.1余额
引起暂时性差异的资产减值准备	1,517,524.63	1,481,909.06
合计	1,517,524.63	1,481,909.06

注: 递延所得税资产系公司计提的资产减值准备的账面价值与计税基础产生的可抵减时间性差异, 在此类资产的价值回升或处置时, 即可转回。

13. 资产减值准备

项目	2006.1.1余额	本期计提额	本期减少额		2006.12.31余额
			转回	转销	
坏账准备	1,426,119.02	52,160.38	-	-	1,478,279.40
存货跌价准备	1,019,584.86	647,468.56	-	711,088.90	955,964.52
长期股权投资减值准备	995,540.22	-	-	-	995,540.22
固定资产减值准备	<u>1,519,029.00</u>	=	=	<u>204,318.40</u>	<u>1,314,710.60</u>
合计	<u>4,960,273.10</u>	<u>699,628.94</u>	=	<u>915,407.30</u>	<u>4,744,494.74</u>

14. 借款

项目	短期借款		长期借款		一年内到期的长期借款	
	2006.12.31余额	2006.1.1余额	2006.12.31余额	2006.1.1余额	2006.12.31余额	2006.1.1余额
信用借款	-	15,000,000.00	-	-	-	-
押汇借款	1,663,253.10	1,936,848.00	-	-	-	-
信用证打包借款	1,720,000.00	-	-	-	-	-
保证借款	121,500,000.00	50,000,000.00	-	-	-	30,000,000.00
汇票贴现	150,000.00	-	-	-	-	-
国债转贷	=	=	<u>5,860,000.00</u>	<u>5,860,000.00</u>	=	=
合计	<u>125,033,253.10</u>	<u>66,936,848.00</u>	<u>5,860,000.00</u>	<u>5,860,000.00</u>	=	=

注1: 保证借款中有15,000,000.00元由宏达控股集团有限公司担保; 66,500,000.00元由宏达控股集团有限公司和沈国甫共同担保; 10,000,000.00元由海宁市宏源城镇建设开发有限公司担保; 30,000,000.00元由海宁中国家纺装饰城有限公司担保。出口押汇借款由海宁中国家纺装饰城有限公司担保。信用证打包借款由海宁中国家纺装饰城有限公司、孙阳、张红梅共同担保。

注2: 短期借款期末余额较期初余额增长86.79%, 主要原因: 一是2005年度长期借款中的30,000,000.00元到期, 为了补充相应的经营资金周转, 2006年度增加短期借款; 二是2006年度销售收入快速增长, 销售成本及存货采购相应增长, 尤其是嘉兴市宏达进出口有限公司2006年业务量增加, 经营活动需要资金增加, 流动资金贷款增加。

注3: 根据海宁市财政局与本公司签订转贷国债资金协议[2004]第1号, 该国债转贷项目名称: 高档汽车内装饰面料; 转贷资金数额: 5,860,000.00元; 转贷资金的还款期限为15年, 前4年为宽限期, 利率按当年起息日中国人民银行公布的一年期存款年利率加0.3个百分点确定。

15. 应付票据

种类	2006.12.31余额		2006.1.1余额	
	账面余额	下一会计年度将到期的金额	账面余额	下一会计年度将到期的金额
银行承兑汇票	28,783,450.00	28,783,450.00	25,189,971.86	25,189,971.86
商业承兑汇票	=	=	=	=
合计	<u>28,783,450.00</u>	<u>28,783,450.00</u>	<u>25,189,971.86</u>	<u>25,189,971.86</u>

16. 应付账款

项目	2006.12.31余额	2006.1.1余额
期末金额	41,533,526.91	27,746,663.57
合计	41,533,526.91	27,746,663.57

注1: 应付账款中账龄超过一年的应付账款259,522.98元, 主要系货到票未开。

注2: 应付账款2006年末余额较2005年末余额增加49.69%, 主要系本期原材料采购增加导致。

注3: 应付账款中无应付持公司5%(含5%)以上表决权股东的股份单位的款项。

17. 预收款项

项目	2006.12.31余额	2006.1.1余额
预收款项	9,776,406.48	10,385,300.80
合计	9,776,406.48	10,385,300.80

注1: 预收款项原币金额及折算汇率

项目	2006.12.31余额			2006.1.1余额		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
人民币			1,698,080.90			1,070,016.46
美元	1,017,008.10	7.8087	7,941,511.15	1,142,262.37	8.0702	9,218,285.78
港币	136,178.48	1.00467	136,814.43	93,240.95	1.0403	96,998.56
合计			9,776,406.48			10,385,300.80

注2: 预收账款中账龄超过一年的预收账款174,262.99元, 主要系客户要求暂缓供货。

注3: 预收账款无预收持5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项。

18. 应付职工薪酬

项目	2006.1.1余额	本期增加额	本期支付额	2006.12.31余额
工资、奖金、津贴和补贴	554,714.44	9,344,648.81	9,899,363.25	-
职工福利费	1,538,669.68	1,314,036.26	1,784,054.98	1,068,650.96
基本养老保险费	3,059.48	521,938.85	517,010.97	7,987.36
失业保险费	-	25,930.34	25,930.34	-
工伤保险费	-	13,941.66	13,941.66	-
工会经费和职工教育经费	711,570.00	322,091.90	266,844.00	766,817.90
合计	2,808,013.60	11,542,587.82	12,507,145.20	1,843,456.22

浙江宏达经编股份有限公司
2004年度至2006年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

19. 应交税费

税种	法定税率	2006.12.31余额	2006.1.1余额
企业所得税	33%	2,537,676.85	4,111,474.88
个人所得税	超额累进税率	1,928,255.22	1,160,917.71
增值税	17%	-5,614,613.74	-688,699.25
城建税	应交流转税额的5%	98,367.16	106,921.22
房产税	自用房产余值的1.2%, 租金收入的12%	85,443.12	25,128.00
营业税	5%	1,489.90	10,457.90
教育费附加	按当年应交流转税的4%(2006年5月以后改为5%)计提	98,367.17	86,073.14
水利建设基金	按地方规定	49,184.24	3,864.20
印花税	按税法规定的分类比例计提	15,283.33	966.05
合计		<u>-800,546.75</u>	<u>4,817,103.85</u>

20. 其他应付款

项目	2006.12.31余额	2006.1.1余额
其他应付款	8,458,273.33	11,680,157.05
其中: 账龄超过1年的余额	1,258,170.68	704,190.96

注1: 其他应付款原币金额及折算汇率

项目	2006.12.31余额			2006.1.1余额		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
人民币			7,630,550.64			11,680,157.05
美元	105,872.00	7.8087	826,722.69	-		-
合计			<u>8,458,273.33</u>			<u>11,680,157.05</u>

注2: 其他应付款中账龄超过一年的, 主要为收取的工程押金、保证金。

注3: 其他应付款中无欠持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

21. 股本

股东名称	2006.12.31余额	2005.12.31余额	2004.12.31余额	比例
沈国甫	37,759,236.00	31,332,132.00	31,332,132.00	47.000%
海宁宏源经济发展投资有限责任公司	8,033,880.00	8,033,880.00	8,033,880.00	10.000%
海宁市许村资产经营公司	-	6,427,104.00	6,427,104.00	-
天通控股股份有限公司	4,016,940.00	4,016,940.00	4,016,940.00	5.000%
浙江钱江生物化学股份有限公司	4,016,940.00	4,016,940.00	4,016,940.00	5.000%
王永金	5,803,675.00	5,803,675.00	5,803,675.00	7.224%
马月娟	3,101,882.00	3,101,882.00	3,101,882.00	3.861%
金敏娟	2,824,713.00	2,824,713.00	2,824,713.00	3.516%

浙江宏达经编股份有限公司
2004年度至2006年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

股东名称	2006.12.31余额	2005.12.31余额	2004.12.31余额	比例
陈卫荣	2,509,784.00	2,509,784.00	2,509,784.00	3.124%
郭建伟	2,051,853.00	2,051,853.00	2,051,853.00	2.554%
许建舟	1,973,121.00	1,973,121.00	1,973,121.00	2.456%
张建福	1,814,853.00	1,814,853.00	1,814,853.00	2.259%
沈关金	1,775,487.00	1,775,487.00	1,775,487.00	2.210%
顾伟锋	1,618,023.00	1,618,023.00	1,618,023.00	2.014%
陈 洪	1,618,023.00	1,618,023.00	1,618,023.00	2.014%
钱炳洪	1,420,390.00	1,420,390.00	1,420,390.00	1.768%
合计	<u>80,338,800.00</u>	<u>80,338,800.00</u>	<u>80,338,800.00</u>	<u>100.00%</u>

注1: 2001年7月17日, 公司股东会通过《关于浙江宏达经编有限公司股权转让的协议》以及《关于浙江宏达经编有限公司老股东放弃股权受让优先权的议案》。本次资本变更前后, 公司注册资本及实收资本均为10,180,000.00元。变更前后实收资本对照如下:

股东名称	变更前		变更后	
	实收资本	比例	股本	比例
浙江宏达经编有限公司员工持股会	4,988,200.00	49.000%	-	-
许村镇中心小学	1,221,600.00	12.000%	-	-
沈国甫	3,970,200.00	39.000%	3,970,200.00	39.000%
海宁宏源经济发展投资有限责任公司	-	-	1,018,000.00	10.000%
海宁市许村资产经营公司	-	-	814,400.00	8.000%
天通控股股份有限公司	-	-	509,000.00	5.000%
浙江钱江生物化学股份有限公司	-	-	509,000.00	5.000%
王永金	-	-	735,400.00	7.224%
马月娟	-	-	393,000.00	3.861%
金敏娟	-	-	358,000.00	3.516%
陈卫荣	-	-	318,000.00	3.124%
郭建伟	-	-	260,000.00	2.554%
许建舟	-	-	250,000.00	2.456%
张建福	-	-	230,000.00	2.259%
沈关金	-	-	225,000.00	2.210%
顾伟锋	-	-	205,000.00	2.014%
陈 洪	-	-	205,000.00	2.014%
钱炳洪	-	-	180,000.00	1.768%
合 计	<u>10,180,000.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>10,180,000.00</u>	<u>100.00%</u>

上述资本变更业经上海上会会计师事务所审验, 并出具上会师报字(2001)第610号验资报告验证在案。

注2: 2001年7月21日, 公司股东会一致通过决议, 将浙江宏达经编有限公司整体变更为浙江宏达经编股份有限公司, 股本总额为经上海上会会计师事务所审计确认的公司截止2001年7月22日的净资产。该经审计的净资产额为人民币53,559,200.84元(业经上海上会会计师事务所出具上会师报字(2001)第619号审计报告), 根据公司董事会2001年7月23日的决议, 将经审计的净资产计人民币53,559,200.00元按照1:1折成股份有限公司的股本。此次净资产折股已经上海上会会计师事务所出具的上会师报字(2001)第613号验资报告验证在案。

注3: 2004年8月23日, 根据公司2004年度第一次临时股东大会决议和修改后的章程的规定, 公司将未分配利润26,779,600.00元转增股本, 注册资本变为80,338,800.00万元, 变更后原股东持股比例未变。上述增资已经上海上会会计师事务所上会师报字(2004)第1079号验资报告验证在案。

注4: 2006年12月22日, 海宁市许村资产经营公司与沈国甫签订股权转让协议, 将其持有的本公司8%的股权全部转让给沈国甫, 沈国甫将持有本公司47%的股权, 截至报告日股权转让款已交割完毕。

22. 资本公积

项目	关联交易差价	合计
2003.12.31	68,827.06	68,827.06
2004年度增加	-	-
2004年度减少	-	-
2004.12.31	68,827.06	68,827.06
2005年度增加	-	-
2005年度减少	-	-
2005.12.31	68,827.06	68,827.06
2006年度增加	-	-
2006年度减少	-	-
2006.12.31	68,827.06	68,827.06

注: 2003年7月, 公司将其持有的海宁浙大宏伟家纺针织科技开发有限公司55%的股权以原出价格1,430,000.00元转让给嘉兴市新宏针纺有限公司(现宏达控股集团有限公司)。转让时该投资的账面价值为1,361,172.94元, 实际交易价格超过该投资账面价值的部分68,827.06元计入了“资本公积-关联交易差价”。

23. 盈余公积

项目	法定盈余公积	公益金	合计
2004.1.1余额	5,081,094.19	2,485,838.58	7,566,932.77
2004年度增加	2,893,741.27	1,440,226.46	4,333,967.73
2004年度减少	-	-	-
2004.12.31余额	7,974,835.46	3,926,065.04	11,900,900.50
2005年度增加	1,300,786.20	604,767.55	1,905,553.75
2005年度减少	-	-	-
2005.12.31	9,275,621.66	4,530,832.59	13,806,454.25
2006年度增加	6,858,001.18	-	6,858,001.18
2006年度减少	-	4,530,832.59	4,530,832.59
2006.12.31余额	16,133,622.84	-	16,133,622.84

注: 2006年以前, 母公司根据公司章程的规定, 按当年税后利润的10%提取法定盈余公积, 5%提取公益金。合并子公司根据《公司法》的规定, 按当年税后利润的10%提取法定盈余公积。2006年3月15日, 财政部发布财企[2006]67号文, 公司根据该文规定, 对2005年12月31日的公益金结余, 转作盈余公积金管理使用。

24. 未分配利润

项目	2006.12.31金额	2005.12.31金额	2004.12.31金额
净利润	22,839,049.71	12,350,206.11	28,937,412.66
加: 年初未分配利润	32,766,786.45	30,356,014.09	37,888,089.16
可供分配的利润	55,605,836.16	42,706,220.20	66,825,501.82
减: 提取法定盈余公积	2,327,168.59	1,300,786.20	2,893,741.27
提取一般盈余公积	-	604,767.55	1,440,226.46
可供股东分配的利润	53,278,667.57	40,800,666.45	62,491,534.09
减: 转作股本的普通股股利(注1)	-	-	26,779,600.00
减: 应付普通股股利(注2)	12,050,820.00	8,033,880.00	5,355,920.00
期末未分配利润	41,227,847.57	32,766,786.45	30,356,014.09
其中: 拟分配的现金股利	-	-	-

注1: 根据公司2004年第一次股东大会决议, 以2003年末公司总股本53,559,200股为基数, 每10股派送股票股利5股; 剩余未分配利润结转下一年度。上述分配已在2004年8月完成。

注2: 根据公司2004年第一次股东大会决议, 按股本53,559,200.00股, 实施每10股派送1.00元(含税)的现金股利, 分配红利5,355,920.00元。

根据公司2005年第一次临时股东会决议, 以2004年12月31日总股本80,338,800.00股为基数, 向全体股东每10股派送1.00元(含税)的现金股利, 共计分配红利8,033,880.00元。

根据公司2006年第三次临时股东会决议, 以2005年12月31日总股本80,338,800.00股为基数, 向全体股东每10股派送1.50元(含税)的现金股利, 共计分配红利12,050,820.00元。

注3: 根据公司第二届董事会第九次会议通过, 如果公司2007年公开发行股票成功, 公司本次发行前的滚存未分配利润在公开发行股票后由新老股东按持股比例共享。

25. 营业收入和营业成本

项目	2006年度发生额	2005年度发生额	2004年度发生额
营业收入	338,951,222.72	187,912,970.55	201,101,438.50
营业成本	280,393,773.41	146,969,358.01	153,502,384.45
营业毛利	58,557,449.31	40,943,612.54	47,599,054.05

地区分部报表

项目	2006年度发生额	2005年度发生额	2004年度发生额
营业收入:			
中国华东地区	123,543,671.07	95,931,611.16	120,892,337.61
中国华南地区	19,798,293.17	15,218,561.63	18,699,771.70
中国其他地区	16,069,546.48	8,814,923.41	4,002,632.58
海外地区	179,842,131.82	67,947,874.35	57,506,696.61
小计	<u>339,253,642.54</u>	<u>187,912,970.55</u>	<u>201,101,438.50</u>
公司内各业务分部相互抵销	<u>302,419.82</u>	-	-
合计	<u>338,951,222.72</u>	<u>187,912,970.55</u>	<u>201,101,438.50</u>

业务分部报表

项目	2006年度发生额	2005年度发生额	2004年度发生额
(1) 营业收入:			
① 面料织造			
A.汽车内饰系列面料	58,752,254.78	31,070,763.06	46,814,473.40
B.服饰系列面料			
a)弹力面料	95,666,579.22	103,724,046.98	107,016,322.97
b)普通面料	28,565,208.69	26,890,725.20	44,815,457.94
② 染整加工	19,975,730.02	7,233,647.24	1,458,582.37
③ 租赁	1,638,463.72	349,635.00	63,000.00
④ 贸易	132,720,424.21	16,828,674.18	-

浙江宏达经编股份有限公司
2004年度至2006年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	2006年度发生额	2005年度发生额	2004年度发生额
⑤ 其他	1,934,981.90	1,815,478.89	933,601.82
公司内各业务分部间相互抵销	<u>302,419.82</u>	-	-
营业收入合计	<u>338,951,222.72</u>	<u>187,912,970.55</u>	<u>201,101,438.50</u>
(2) 营业成本:			
① 面料织造			
A. 汽车内饰系列面料	34,466,117.44	17,227,930.81	22,815,827.10
B. 服饰系列面料			
a) 弹力面料	74,292,042.58	83,775,727.99	87,531,617.64
b) 普通面料	23,286,048.07	22,159,061.53	40,817,724.17
② 染整加工	18,399,136.18	8,084,708.58	1,458,582.37
③ 租赁	376,872.78	233,904.60	67,188.00
④ 贸易	125,947,483.52	15,033,855.06	-
⑤ 其他	3,831,592.46	454,169.44	811,445.17
公司内各业务分部间相互抵销	<u>205,519.62</u>	-	-
营业成本合计	<u>280,393,773.41</u>	<u>146,969,358.01</u>	<u>153,502,384.45</u>
(2) 营业毛利:			
① 面料织造			
A. 汽车内饰系列面料	24,286,137.34	13,842,832.25	23,998,646.30
B. 服饰系列面料			
a) 弹力面料	21,374,536.64	19,948,318.99	19,484,705.33
b) 普通面料	5,279,160.62	4,731,663.67	3,997,733.77
② 染整加工	1,576,593.84	-851,061.34	-
③ 租赁	1,261,590.94	115,730.40	-4,188.00
④ 贸易	6,772,940.69	1,794,819.12	-
⑤ 其他	-1,896,610.56	1,361,309.45	122,156.65
公司内各业务分部间相互抵销	<u>96,900.20</u>	-	-
合计	<u>58,557,449.31</u>	<u>40,943,612.54</u>	<u>47,599,054.05</u>

注1: 公司向前五名客户销售总额及占公司全部销售收入的比例:

项目	2006年度		2005年度		2004年度	
	销售总额	比例	销售总额	比例	销售总额	比例
公司向前五名	141,014,065.66	41.60%	67,266,235.50	35.80%	81,062,456.22	40.31%
客户销售总额						

注由于上海吉翔汽车车顶饰件有限责任公司、上海嘉定吉翔汽车饰件有限公司二家公司是母子公司, 因此在上表中, 二家的销售额合并作为一家公司计算。

浙江宏达经编股份有限公司
 2004年度至2006年度财务报表附注
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

26. 营业税金及附加

税种	2006年度发生额	2005年度发生额	2004年度发生额	计缴标准
营业税	84,245.03	17,534.40	3,217.65	应税收入的5%计提
城市维护建设费	528,480.30	406,444.76	191,307.96	按应交流转税额的5%计提
教育费附加	500,983.40	325,155.86	153,046.36	按应交流转税额的4%(2006年5月以后改为5%)计提
出口关税	8,417.00	12,168.00	-	
房产税	177,827.03	41,956.20	7,560.00	应税收入的12%, 房产余值的1.2%计提
水利建设基金	205,964.71	92,590.92	45,960.38	
合计	1,505,917.47	895,850.14	401,092.35	

27. 财务费用

类别	2006年度发生额	2005年度发生额	2004年度发生额
利息支出	6,786,975.18	5,734,902.78	4,743,006.32
减: 利息收入	223,651.37	247,250.41	566,929.37
汇兑损失	662,861.13	244,079.13	77,368.37
金融机构手续费	429,999.27	183,054.51	125,935.44
减: 财政贴息	264,000.00	-	898,000.00
合计	7,392,184.21	5,914,786.01	3,481,380.76

注1: 2006年度公司收到各项财政贴息264,000.00元, 系根据海宁市对外贸易经济合作局、海宁市财政局 海市外经[2006]06号“关于下达2005年度中外合资企业中方投资者贴息的通知”, 取得财政贴息264,000.00元。

注2: 2004年度公司收到各项财政贴息898,000.00元, 其中:

- (1) 根据浙江省财政厅浙财建字[2003]144号“关于下达2003年省级企业技术中心专项资金的通知”, 取得财政贴息150,000.00元;
- (2) 根据海宁市财政局、海宁市环境保护局海财建[2004]27号“关于下达2003年省环保项目财政贴息(补助)资金的通知”, 取得财政贴息100,000.00元;
- (3) 根据海宁市经济贸易局、海宁市财政局海经贸技[2004]73号“关于下达2003年度海宁市产业结构调整重点技改项目财政贴息资金的通知”, 取得财政贴息120,000.00元;
- (4) 根据海宁市对外贸易经济合作局、海宁市财政局海市外经[2004]59号“关于下达2003年度中外合资企业中方投资者贴息的通知”, 取得财政贴息264,000.00元;
- (5) 根据海宁市对外贸易经济合作局、海宁市财政局海市外经[2004]235号“关于下达2004年度中外合资企业中方投资者贴息的通知”, 取得财政贴息264,000.00元。

28. 资产减值损失

项目	2006年度发生额	2005年度发生额	2004年度发生额
坏账损失	52,160.38	615,284.45	-180,566.66
存货跌价损失	-63,620.34	895.83	117,857.13
长期股权投资减值损失	-	544,764.18	450,776.04
固定资产减值损失	<u>-204,318.40</u>	=	=
合计	<u>-215,778.36</u>	<u>1,160,944.46</u>	<u>388,066.51</u>

29. 投资收益

项目	2006年度发生额	2005年度发生额	2004年度发生额
股权投资分红收益(注1)	-	-	16,395.00
股权投资损益调整	<u>-17.94</u>	<u>144,997.02</u>	<u>-83,313.94</u>
合计	<u>-17.94</u>	<u>144,997.02</u>	<u>-66,918.94</u>

注1: 2004年度股权投资分红收益是原其他股权投资许村信用社分回的现金股利16,395.00元。

30. 营业外收入

主要项目	2006年度发生额	2005年度发生额	2004年度发生额
政府补贴或奖励	4,950,131.00	925,000.00	9,492,091.00
转让固定资产收益	277,703.20	19,886.43	27,455.67
其他收入	<u>8,000.00</u>	<u>8,109.21</u>	<u>76,500.00</u>
合计	<u>5,235,834.20</u>	<u>952,995.64</u>	<u>9,596,046.67</u>

注1: 公司2006年度收到各项政府补贴和奖励4,950,131.00元, 其中:

- (1) 根据海宁市人民政府海政发[2003]17号“关于印发《海宁市引进人才专项资金使用暂行办法》的通知”, 取得引进人才专项经费4,000.00元;
- (2) 根据海宁市财政局、海宁市科学技术局海财行[2005]287号“关于下达2005年海宁市第三批科技三项经费的通知”, 取得科技三项经费90,000.00元;
- (3) 根据海宁市人民政府海政发[2004]47号“关于印发《海宁市专利专项资金管理办法》的通知”, 取得专利项目财政补助7,000.00元;
- (4) 根据浙江省人民政府浙政[1999]1号“关于大力推进高新技术产业化的决定”, 取得财政奖励4,040,000.00元;
- (5) 根据海宁市财政局、海宁市科学技术局海财行[2006]182号“关于下达2006年海宁市第三批科技三项经费的通知”, 取得科技三项经费150,000.00元;

- (6) 根据海宁市财政局海财预[2006]77号“关于下达2006年科技专项经费使用计划的通知”, 取得科技三项经费60,000.00元;
- (7) 根据海宁市科学技术局海市科局[2006]35号“关于下达科技中心专项资金的通知”, 取得专项补助资金384,431.00元;
- (8) 根据海宁市财政、海宁市经济贸易局海财企[2006]266号“关于下达2005年度节能专项资金的通知”, 取得节能奖励40,000.00元;
- (9) 根据海宁市财政局、海宁市对外贸易经济合作局海财企[2006]242号“关于拨付2005年度企业境内外参展财政奖励的通知”, 取得财政奖励35,000.00元;
- (10) 根据海宁市财政局、海宁市经济贸易局海经财企[2006]290号“关于兑现2005年扶大扶强和行业龙头奖励的通知”, 取得财政奖励100,000.00元;
- (11) 根据海宁市对外贸易经济合作局, 海宁市财政局海市外经贸[2005]190号“关于组织申报2005年度企业出口信用保险补贴的通知”, 取得财政补贴20,300.00元;
- (12) 根据海宁市对外贸易经济合作局, 海宁市财政局海市外经贸[2006]91号“关于申报2005年度外贸出口奖励的通知”, 取得财政奖励9,400.00元;
- (13) 根据嘉兴市人事局嘉人专[2006]43号“关于核拨给2005年度引进国外技术、管理人才项目专项资助经费的通知”, 取得引进国外技术经费10,000.00元。

注2: 公司2005年度收到各项政府补贴和奖励925,000.00元, 其中:

- (1) 根据海宁市财政局、海宁市科学技术局海财行[2004]252号“关于下达2004年海宁市第二批科技三项费用的通知”, 取得科技三项经费100,000.00元;
- (2) 根据海宁市对外贸易经济合作局、海宁市财政局海市外经贸[2005]25号“关于核拨2004年度进出口企业网站建设补贴的通知”, 取得网站建设项目补贴15,000.00元;
- (3) 根据嘉兴市人事局嘉人专[2005]21号“关于申报2005年度引进国外技术、管理人才项目及核拨2004年度专项资助经费的通知”, 取得引进人才专项资助经费10,000.00元;
- (4) 根据海宁市财政局、海宁市科学技术局海财行[2005]102号“关于下达2005年海宁市第一批科技三项费用的通知”, 取得科技三项经费330,000.00元;
- (5) 根据海宁市财政局、海宁市环境保护局海财农[2005]119号“关于下达2004年市环保专项资金财政补助(贴息)的通知”, 取得环境保护项目财政补助80,000.00元;
- (6) 根据海宁市经济贸易局、海宁财政局海经贸经[2005]439号“关于兑现2004年扶大扶强和行业龙头奖励的通知”, 取得行业龙头企业奖励200,000.00元;
- (7) 根据海宁市财政局、海宁市科学技术局海财行[2005]211号“关于下达2005年海宁市第二批科技三项费用的通知”, 取得科技三项经费40,000.00元;

(8) 根据浙江省科学技术厅浙科罚条[2004]206号“关于印发《浙江省高新技术企业研究开发中心管理办法(试行)》的通知”, 取得高新技术研发中心补助经费150,000.00元。

注3: 公司2004年度收到各项政府补贴和奖励9,492,091.00元, 其中:

- (1) 根据海宁市人事局转发海市人[2004]40号“《关于申报2004年度引进国外技术、管理人才项目及核拨2003年度引进国外专家项目专项资助经费的通知》的通知”, 取得专项补助经费10,000.00元;
- (2) 根据海宁市经济贸易局、海宁市财政局等四部门联合下发的海经贸经[2004]170号“关于对2003年度省级名牌产品和著名商标进行奖励的通知”, 取得奖励资金100,000.00元;
- (3) 根据海宁财政局海财企[2004]38号“关于下达2002年度中央外贸出口贴息资金的通知”, 取得出口贴息58,491.00元;
- (4) 根据海宁市科学技术局、海宁市财政局海财行[2003]107号“关于下达2003年海宁市第一批科技三项费用的通知”, 取得科技三项经费补贴20,000.00元。
- (5) 根据海宁市科学技术局、海宁市财政局海财行[2004]111号“关于下达2004年海宁市第一批科技三项费用的通知”, 取得科技三项经费补贴60,000.00元;
- (6) 根据海宁市信息化工作领导小组办公室、海宁市发展计划局、海宁市财政局海信办[2004]5号“关于下达2003年海宁市信息化发展专项补助资金计划的通知”, 取得科技三项经费补贴70,000.00元;
- (7) 根据海宁市经济贸易局、海宁市财政局海经贸经[2004]192号“关于兑现2003年扶大扶强和行业龙头奖励的通知”, 取得奖励资金300,000.00元;
- (8) 根据海宁市财政局海财预[2004]135号“关于下达高新技术产品企业财政奖励资金的通知”, 取得奖励资金16,000.00元;
- (9) 根据海宁市财政局海财预[2004]138号“关于下达省级新产品企业财政奖励资金的通知”, 取得奖励资金45,000.00元;
- (10) 根据海宁市对外贸易经济合作局、海宁财政局海市外经贸[2004]105号“关于出口企业申报2003年度一般贸易出口增量补贴的通知”, 取得出口贴息282,600.00元;
- (11) 根据浙江省人民政府浙政[1999]1号“关于大力推进高新技术产业化的决定”, 取得高新技术企业技术开发补助5,600,000.00元;
- (12) 根据浙江省经济贸易委员会、浙江省发展和改革委员会、浙江省财政厅、浙经贸投资[2004]728号“转发国家发展改革委和财政部关于下达2004年第一批企业技术进步和产品升级国债项目资金计划的通知”, 取得国债项目资金2,930,000.00元。

浙江宏达经编股份有限公司
2004年度至2006年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

31. 营业外支出

主要项目	2006年度发生额	2005年度发生额	2004年度发生额
处置固定资产损失	6,488.80	8,815.22	6,915.28
捐赠支出	75,400.00	104,800.00	531,710.00
赔偿金及罚款	568.43	-	1,851.33
其他	7,956.00	63,442.08	7,729.40
合计	<u>90,413.23</u>	<u>177,057.30</u>	<u>548,206.01</u>

32. 所得税

项目	2006年度发生额	2005年度发生额	2004年度发生额	计缴标准
当期所得税费用	7,459,538.40	5,665,244.59	7,395,822.15	按应纳税所得额的33%计提
递延所得税费用	-35,615.57	-254,855.15	-132,883.48	
合计	<u>7,423,922.83</u>	<u>5,410,389.44</u>	<u>7,262,938.67</u>	

33. 基本每股收益

- (1) 2006年度基本每股收益0.28=归属于公司普通股股东的净利润22,839,049.71÷普通股加权平均数80,338,800.00股。
- (2) 2005年度基本每股收益0.15=归属于公司普通股股东的净利润12,350,206.11÷普通股加权平均数80,338,800.00股。
- (3) 2004年度基本每股收益0.36=归属于公司普通股股东的净利润28,937,412.66÷普通股加权平均数80,338,800.00股。

34. 稀释每股收益

报告期公司不存在稀释性的普通股, 稀释每股收益与基本每股收益一致。

35. 收到的其它与经营活动有关的现金, 对其中金额较大的项目列示如下:

项目	2006年度发生额	2005年度发生额	2004年度发生额
技术开发补贴	4,950,131.00	925,000.00	9,492,091.00
往来款	2,746,976.00	2,000,000.00	-
财政贴息	264,000.00	=	898,000.00
合计	<u>7,961,107.00</u>	<u>2,925,000.00</u>	<u>10,390,091.00</u>

36. 支付的其他与经营活动有关的现金, 对其中金额较大的项目列示如下:

项目	2006年度发生额	2005年度发生额	2004年度发生额
技术开发费	4,977,466.61	4,250,713.44	8,459,050.17
往来款	1,451,533.81	2,100,000.00	-
运输费	3,161,506.55	1,607,792.76	1,104,770.73
佣金	2,417,346.84	179,070.22	-
办公费	983,769.13	2,139,910.12	1,090,314.22
合计	<u>12,991,622.94</u>	<u>10,277,486.54</u>	<u>10,654,135.12</u>

十、母公司会计报表主要项目附注

1. 应收账款

账龄	2006.12.31账面余额				
	金额	占总金额比例	坏账准备金额	账面价值	坏账准备计提比例
1年以内	24,810,800.59	98.50%	1,240,540.03	23,570,260.56	5%
1-2年	46,850.00	0.19%	4,685.00	42,165.00	10%
2-3年	<u>330,120.68</u>	<u>1.31%</u>	<u>66,024.14</u>	<u>264,096.54</u>	20%
合计	<u>25,187,771.27</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,311,249.17</u>	<u>23,876,522.10</u>	

账龄	2006.1.1账面余额				
	金额	占总金额比例	坏账准备金额	账面价值	坏账准备计提比例
1年以内	20,060,710.48	97.63%	1,003,035.53	19,057,674.95	5%
1-2年	486,051.03	2.37%	48,605.10	437,445.93	10%
2-3年	=	=	=	=	20%
合计	<u>20,546,761.51</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,051,640.63</u>	<u>19,495,120.88</u>	

注1: 应收账款原币金额及折算汇率

项目	2006.12.31余额			2006.1.1余额		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
人民币			19,049,728.38			16,955,679.39
美元	759,740.19	7.8087	5,932,583.22	444,980.56	8.0702	3,591,082.12
欧元	<u>20,012.63</u>	<u>10.2665</u>	<u>205,459.67</u>	=		=
合计			<u>25,187,771.27</u>			<u>20,546,761.51</u>

注2: 应收账款中无持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的欠款;

注3: 应收账款项目前五名欠款户情况如下:

	2006.12.31账面余额			2006.1.1账面余额		
	欠款年限	金额	比例	欠款年限	金额	比例
应收账款前五名合计	1年以内	14,661,545.02	58.21%	1年以内	11,719,589.47	57.04%

注4: 应收账款期末余额较年初增加57.63%, 主要系公司经营赊销增加所致。

2. 其他应收款

账龄	2006.12.31账面余额				
	金额	占总金额比例	坏账准备金	账面价值	坏账准备计提比例
1年以内	175,731.25	100.00%	8,786.56	166,944.69	5%
1-2年	-	-	-	-	10%
2-3年	=	=	=	=	20%
合计	<u>175,731.25</u>	<u>100.00%</u>	<u>8,786.56</u>	<u>166,944.69</u>	

账龄	2006.1.1账面余额				
	金额	占总金额比例	坏账准备金	账面价值	坏账准备计提比例
1年以内	814,408.96	97.60%	40,720.45	773,688.51	5%
1-2年	-	-	-	-	10%
2-3年	<u>20,000.00</u>	<u>2.40%</u>	<u>4,000.00</u>	<u>16,000.00</u>	20%
合计	<u>834,408.96</u>	<u>100.00%</u>	<u>44,720.45</u>	<u>789,688.51</u>	

注1: 其他应收款中无持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

注2: 其他应收款项目前五名欠款户的金额合计及占其他应收款总额比例如下:

	2006.12.31账面余额		2006.1.1账面余额	
	金额	比例	金额	比例
其他应收款前五名合计	168,420.25	95.84%	780,199.24	93.50%

3. 长期股权投资

(1) 账面余额:

被投资单位	2006.12.31账面余额	2006.1.1账面余额
海宁西部水处理有限公司	2,260,292.64	2,260,310.58
海宁新高纤维有限公司	6,453,712.57	6,453,712.57
嘉兴市宏达进出口有限公司	<u>5,090,291.96</u>	<u>4,657,655.73</u>
合计	<u>13,804,297.17</u>	<u>13,371,678.88</u>

(2) 长期股权投资权益法核算

① 本期变动

被投资单位名称	初始投资成本	累计追加投资额	累计减少投资额	被投资单位权益累计增减额	累计分得现金红利	2006.12.31余额
联营企业—海宁西部水处理有限公司	2,260,310.58	-	-	-17.94	-	2,260,292.64
子公司—嘉兴市宏达进出口有限公司	<u>4,657,655.73</u>	=	=	<u>432,636.23</u>	=	<u>5,090,291.96</u>
合计	<u>6,917,966.31</u>	=	=	<u>432,618.29</u>	=	<u>7,350,584.60</u>

浙江宏达经编股份有限公司
2004年度至2006年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

② 累计变动

被投资单位名称	初始投资成本	累计追加 投资额	累计减少 投资额	被投资单位权 益累计增减额	累计分得 现金红利	2006.12.31余额
联营企业—海宁西部水处理有限公司	2,300,000.00	-	-	-39,707.36	-	2,260,292.64
子公司—嘉兴市宏达进出口有限公司	4,000,000.00	=	=	1,090,291.96	=	5,090,291.96
合计	6,300,000.00	=	=	1,050,584.60	=	7,350,584.60

(3) 减值准备

被投资单位名称	2006.1.1余额	本期计提额	本期减少额 转回	转销	2006.12.31余额
海宁新高纤维有限公司	995,540.22	995,540.22	=	=	995,540.22
合计	995,540.22	995,540.22	=	=	995,540.22

4. 营业收入和营业成本

项目	2006年发生额	2005年发生额	2004年发生额
营业收入	206,533,218.33	171,084,296.37	201,101,438.50
营业成本	154,651,809.51	131,935,502.95	153,502,384.45
营业毛利	51,881,408.82	39,148,793.42	47,599,054.05

地区分部报表

项目	2006年度发生额	2005年度发生额	2004年度发生额
营业收入:			
中国华东地区	123,510,439.14	95,931,611.16	120,892,337.61
中国华南地区	19,798,293.17	15,218,561.63	18,699,771.70
中国其他地区	16,069,546.48	8,814,923.41	4,002,632.58
海外地区	47,154,939.54	51,119,200.17	57,506,696.61
合计	206,533,218.33	171,084,296.37	201,101,438.50

业务分部报表

项目	2006年度发生额	2005年度发生额	2004年度发生额
(1) 营业收入:			
① 面料织造			
A. 汽车内饰系列面料	58,752,254.78	31,070,763.06	46,814,473.40
B. 内衣泳衣系列面料			
a) 弹力面料	95,666,579.22	103,724,046.98	107,016,322.97
b) 普通面料	28,565,208.69	26,890,725.20	44,815,457.94
② 染整加工	19,975,730.02	7,233,647.24	1,458,582.37

浙江宏达经编股份有限公司
2004年度至2006年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	2006年度发生额	2005年度发生额	2004年度发生额
③ 租赁	1,638,463.72	349,635.00	63,000.00
④ 其他	1,934,981.90	1,815,478.89	933,601.82
营业收入合计	<u>206,533,218.33</u>	<u>171,084,296.37</u>	<u>201,101,438.50</u>
(2) 营业成本:			
① 面料织造			
A.汽车内饰系列面料	34,466,117.44	17,227,930.81	22,815,827.10
B.内衣泳衣系列面料			
a)弹力面料	74,292,042.58	83,775,727.99	87,531,617.64
b)普通面料	23,286,048.07	22,159,061.53	40,817,724.17
② 染整加工	18,399,136.18	8,084,708.58	1,458,582.37
③ 租赁	376,872.78	233,904.60	67,188.00
④ 其他	<u>3,831,592.46</u>	<u>454,169.44</u>	<u>811,445.17</u>
营业成本合计	<u>154,651,809.51</u>	<u>131,935,502.95</u>	<u>153,502,384.45</u>
(2) 营业毛利:			
① 面料织造			
A.汽车内饰系列面料	24,286,137.34	13,842,832.25	23,998,646.30
B.内衣泳衣系列面料			
a)弹力面料	21,374,536.64	19,948,318.99	19,484,705.33
b)普通面料	5,279,160.62	4,731,663.67	3,997,733.77
② 染整加工	1,576,593.84	-851,061.34	-
③ 租赁	1,261,590.94	115,730.40	-4,188.00
④ 其他	<u>-1,896,610.56</u>	<u>1,361,309.45</u>	<u>122,156.65</u>
合计	<u>51,881,408.82</u>	<u>39,148,793.42</u>	<u>47,599,054.05</u>

注1: 公司向前五名客户销售总额及占公司全部销售收入的比例:

项目	2006年度发生额		2005年度发生额		2004年度发生额	
	销售总额	比例	销售总额	比例	销售总额	比例
公司向前五名客户销售总额	82,109,088.88	39.76%	67,266,235.50	39.32%	81,062,456.22	40.31%

5. 投资收益

项目	2006年度发生额	2005年度发生额	2004年度发生额
股权投资分红收益	-	-	16,395.00
股权投资损益调整	432,618.29	802,652.75	-83,313.94
合计	<u>432,618.29</u>	<u>802,652.75</u>	<u>-66,918.94</u>

十一、资产证券化业务

报告期内公司无资产证券化业务。

十二、关联方关系及其交易

1. 关联方关系

(1) 控股股东和实际控制人

沈国甫: 持有本公司47%的股份, 系本公司实际控制人。

(2) 持有本公司5%以上股份的其他股东

关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
海宁宏源经济发展投资有限责任公司	持有本公司 10%的股份	73033944-4
王永金	持有本公司 7.22%的股份	
天通控股股份有限公司	持有本公司 5%的股份	71096907-8
浙江钱江生物化学股份有限公司	持有本公司 5%的股份	14293966-2

(3) 同受控股股东和实际控制人控制的企业

关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
宏达控股集团有限公司	沈国甫先生的配偶周利华女士和 儿子沈君持有宏达控股 96.52%的股权	70443261-0
海宁中国家纺城纺织原料 交易中心有限公司	宏达控股集团有限公司持有其 75%的股权	78047339-3
上海外国语大学附属浙江宏达学校	宏达控股集团有限公司持有其 70%的股权	47110374-3
海宁市宏达高级中学	上海外国语大学附属浙江 宏达学校持有其出资的 80%	75493754-5
海宁市宏达幼儿园	上海外国语大学附属浙江 宏达学校持有其出资的 100%	75117009-4
海宁市宏源城镇建设开发有限公司	宏达控股集团有限公司持有其 70%的股权	73843138-4
海宁浙大宏伟家纺针织 科技开发有限公司	宏达控股集团有限公司持有其 55%的股权	74292796-4
浙江丽宏君服饰有限公司	宏达控股集团有限公司持有其 55%的股权	73924185-7
嘉兴市宏源置业有限公司	宏达控股集团有限公司持有其 52%的股权, 并通过 其控制公司浙江国源针纺有限公司持有其 48%的股权	76015237-3
海宁市康宝医疗器械有限公司	宏达控股集团有限公司持有其 51.92%的股权	78444099-4
海宁中国家纺装饰城有限公司	宏达控股集团有限公司持有其 50%的股权	73449371-3
浙江国源针纺有限公司	宏达控股集团有限公司持有其 32.11%的股权并为第一大股东	74984160-2
浙江宏佳针纺实业有限公司	浙江国源针纺有限公司持有其 55%的股权	74703324-9

浙江宏达经编股份有限公司
2004年度至2006年度财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

(4) 本公司的控股、合营、联营企业

关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
嘉兴市宏达进出口有限公司	本公司持有其 80% 股权的子公司	77310645-6
海宁西部水处理有限公司	本公司持有其 23% 股权的联营公司	73526321-5

注1: 子公司基本情况

关联方名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	经济性质或类型	法定代表人
嘉兴市宏达进出口有限公司	海宁市许村镇建设路 118 号	自营和代理各类商品及技术的进出口业务	控股子公司	有限公司	沈国甫

注2: 在关联期间内子公司的注册资本及其变化

存在控制关系的关联方名称	注册资本		
	2006.12.31	2005.12.31	2004.12.31
嘉兴市宏达进出口有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	-

注3: 在关联期间内本公司对子公司所持股份或权益及其变化

关联方名称	2004.12.31 余额		2005 年增加		2005 年减少		2005.12.31 余额	
	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%
嘉兴市宏达进出口有限公司	-	-	4,000,000.00	80	-	-	4,000,000.00	80

(5) 本公司关键管理人员

关联方名称	与本公司关系
沈国甫	本公司董事长
马月娟	本公司董事、总经理
陈卫荣	本公司董事、副总经理
金敏娟	本公司董事、财务负责人

(6) 本公司主要投资者个人、关键管理人员等人员的关系密切的家庭成员也是本公司的关联方。

2. 关联交易

(1) 提供劳务

① 公司为嘉兴市宏达进出口有限公司提供劳务明细及占营业收入的比重:

劳务内容	2006年度		2005年度		2004年度	
	发生额	占比	发生额	占比	发生额	占比
染色加工劳务	205,519.62	0.06%	-	-	-	-
出租房屋	65,225.00	0.02%	-	-	-	-
物业管理	31,675.20	0.01%	=	=	=	=
合计	302,419.82	0.09%	=	=	=	=

注: 上述业务已合并抵消。

② 公司为浙江丽宏君服饰有限公司提供如下劳务及占营业收入的比重:

劳务内容	2006年度		2005年度		2004年度	
	发生额	占比	发生额	占比	发生额	占比
染色加工劳务	1,024,656.32	0.30%	-	-	-	-
出租房屋	130,680.00	0.04%	=	=	=	=
合计	<u>1,155,336.32</u>	<u>0.34%</u>	=	=	=	=

(2) 采购货物

公司向关联方采购有关明细 (不含税) 及占采购的比重:

关联方名称	采购内容	2006年度		2005年度		2004年度	
		发生额	占比	发生额	占比	发生额	占比
宏达控股集团有限公司	服饰面料	-	-	-	-	4,545.30	-
浙江丽宏君服饰有限公司	服饰面料	1,210,860.97	0.92%	-	-	-	-

(3) 接受劳务

公司接受宏达控股集团有限公司提供拉毛的劳务:

关联方名称	2006年度		2005年度		2004年度	
	发生额	占比	发生额	占比	发生额	占比
宏达控股集团有限公司	-	-	-	-	89,188.03	100.00%

(4) 租赁

公司将办公房出租给海宁市康宝医疗器械有限公司, 及占营业收入的比重:

劳务内容	2006年度		2005年度		2004年度	
	发生额	占比	发生额	占比	发生额	占比
出租房屋	80,000.00	0.02%	-	-	-	-

(5) 采购固定资产

2004年2月, 公司向宏达控股集团有限公司采购在役的拉毛机二台、起毛机二台和剪毛机一台, 采购价格为固定资产账面净值648,214.42元。

(6) 其他关联交易

宏达控股集团有限公司等关联方为本公司的银行借款提供保证担保, 截止各期末担保金额如下:

关联方名称	2006.12.31余额	2005.12.31余额	2004.12.31余额
宏达控股集团有限公司	15,000,000.00	60,000,000.00	65,000,000.00
宏达控股集团有限公司和沈国甫	66,500,000.00	-	-
海宁市宏源城镇建设开发有限公司	10,000,000.00	-	-
海宁中国家纺装饰城有限公司	33,383,253.10	1,936,848.00	-

(7) 关联方应收、应付款项余额

项目	2006.12.31余额	2005.12.31余额	2004.12.31余额
其他应收款:			
浙江国源针纺有限公司	-	2,100,000.00	-
其他应付款:			
海宁中国家纺装饰城有限公司	-	2,000,000.00	-

十三、或有事项

报告期内公司无重大或有事项。

十四、承诺事项

报告期内公司无重大承诺事项。

十五、资产负债表日后事项

报告期内公司无重大资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

报告期内公司无其他重要事项。

十七、补充资料

1. 资产减值准备明细表(详见资产减值准备明细表)
2. 非经常报表项目(详见非经常性损益表)
3. 净资产收益率和每股收益(详见利润表附表)

净资产收益率及每股收益系根据《公开发行证券的公司信息披露编报规则第九号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》的要求编制。具体计算公式如下:

(1) 普通股加权平均数=期初股份总数+报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数+报告期因发行新股或债转股等增加股份数×增加股份下一月份起至报告期期末的月份数+报告期月份数-报告期因回购或缩股等减少股份数×为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数+报告期月份数

(2) 全面摊薄净资产收益率=归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润÷归属于公司普通股股东的期末净资产

(3) 加权平均净资产收益率=归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润÷(归属于公司普通股股东的期初净资产+报告期归属于公司普通股股东的净利润/2+报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产×归属于公司普通股股东的、新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数+报告期月份数-报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产×归属于母公司股东的、减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数+报告期月份数)

(4) 基本每股收益=归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润÷普通股加权平均数

(5) 稀释每股收益=(报告期归属于公司普通股股东的利润+已确认为费用的稀释性潜在普通股利息×(1-所得税率)-转换费用)÷(普通股加权平均数+认股权证、期权行权增加股份数)

4. 备考利润表 (与2004至2006年度申报利润表一致)

备考利润表根据《公开发行证券的公司信息披露规范问答第7号—新旧会计准则过渡期间比较财务会计信息的编制和披露》的要求编制。具体方法如下:

假定自2004年1月1日开始全面执行新会计准则第1号至第37号, 以2004年1月1日资产负债表为起点, 对《企业会计准则第38号—首次执行企业会计准则》第五条至第十九条之外的不需要追溯调整的事项, 分析模拟执行新会计准则的净利润。

由于公司不存在需模拟调整的重大事项, 因此公司2004至2006年度备考利润表与申报利润表一致。



备考利润表
2004年度至2006年度

编制单位：浙江万达财经股份有限公司

金额单位：人民币元

目	2006年度		2005年度		2004年度
	合并	母公司	合并	母公司	母公司
一、营业总收入	338,951,222.72	206,533,218.33	187,912,970.55	171,084,296.37	201,101,438.50
其中：营业收入	338,951,222.72	206,533,218.33	187,912,970.55	171,084,296.37	201,101,438.50
利息收入	-	-	-	-	-
已赚保费	-	-	-	-	-
手续费及佣金收入	-	-	-	-	-
二、营业总成本	313,725,494.16	181,949,309.17	170,908,896.43	154,902,291.91	173,882,008.89
其中：营业成本	280,393,773.41	154,651,809.51	146,969,358.01	131,935,502.95	153,502,384.45
利息支出	-	-	-	-	-
手续费及佣金支出	-	-	-	-	-
退保金	-	-	-	-	-
赔付支出净额	-	-	-	-	-
提取保险合同准备金净额	-	-	-	-	-
保单红利支出	-	-	-	-	-
分保费用	-	-	-	-	-
营业税金及附加	1,505,917.47	1,415,988.13	895,850.14	863,487.74	401,092.35
销售费用	8,061,191.63	3,700,197.16	2,589,507.51	2,258,388.30	1,636,116.46
管理费用	16,588,205.80	16,054,484.81	13,378,450.30	13,178,507.34	14,472,968.36
财务费用	7,392,184.21	6,171,093.65	5,914,786.01	5,835,219.06	3,481,380.76
资产减值损失	-215,778.36	-44,264.09	1,160,944.46	831,186.52	388,066.51
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-	-	-	-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	-17.94	432,618.29	144,997.02	802,652.75	-66,918.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-	-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-	-	-	-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	25,225,710.62	25,016,527.45	17,149,071.14	16,984,657.21	27,152,510.67
加：营业外收入	5,235,834.20	5,206,134.20	952,995.64	952,995.64	9,596,046.67
减：营业外支出	90,413.23	89,969.23	177,057.30	177,057.30	548,206.01
其中：非流动资产处置损失	-	-	-	-	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	30,371,131.59	30,132,692.42	17,925,009.48	17,760,595.55	36,200,351.33
减：所得税费用	7,423,922.83	7,293,642.71	5,410,389.44	5,410,389.44	7,262,938.67
五、净利润（净亏损以“-”号填列）*	22,947,208.76	22,839,049.71	12,514,620.04	12,350,206.11	28,937,412.66
归属于母公司所有者的净利润	22,839,049.71	22,839,049.71	12,350,206.11	12,350,206.11	28,937,412.66
少数股东损益	108,159.05	-	164,413.93	-	-
六、每股收益：					
（一）基本每股收益	0.28	-	0.15	-	0.36
（二）稀释每股收益	0.28	-	0.15	-	0.36

公司法定代表人：

主要会计工作的公司负责人：

会计机构负责人：

王凤娟 孙明娟

金敏娟 王金娟

王凤娟 孙明娟