

宁波维科精华集团股份有限公司

600152

2007 年半年度报告

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.....	2
四、董事、监事和高级管理人员.....	4
五、董事会报告.....	4
六、重要事项	6
八、备查文件目录.....	11

一、重要提示

- 1、本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员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、公司董事杨健、独立董事蔡玉华因公未出席本次董事会会议。
- 3、公司半年度财务报告未经审计。
- 4、公司负责人周永国、主管会计工作负责人史美信及会计机构负责人（会计主管人员）薛春林声明：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：宁波维科精华集团股份有限公司
 公司法定中文名称缩写：维科精华
 公司英文名称：NINGBO VEKEN ELITE GROUP CO., LTD
 公司英文名称缩写：VEKEN ELITE
- 2、 公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
 公司 A 股简称：维科精华
 公司 A 股代码：600152
- 3、 公司注册地址：宁波市和义路 99 号
 公司办公地址：宁波市体育场路 2 号
 邮政编码：315016
 公司国际互联网网址：<http://www.vekenelite.com>
 公司电子信箱：swj@mail.veken.com
- 4、 公司法定代表人：周永国
- 5、 公司董事会秘书：苏伟军
 电话：0574-87341480
 传真：0574-87279527
 E-mail：swj@mail.veken.com
 联系地址：宁波市体育场路 2 号
- 6、 公司信息披露报纸名称：上海证券报
 登载公司半年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>
 公司半年度报告备置地点：宁波市体育场路 2 号董事会秘书处

(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

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末 增减（%）
总资产	2,341,510,240.81	1,917,146,370.93	22.14
所有者权益（或股东权益）	816,749,940.42	747,247,235.45	9.30
每股净资产(元)	2.7828	2.5460	9.30
	报告期（1-6 月）	上年同期	本报告期比上年同期增减 （%）
营业利润	17,004,608.38	17,349,839.91	-1.99

利润总额	91,144,917.85	34,294,807.06	165.77
净利润	88,001,155.49	23,193,866.06	279.42
扣除非经常性损益的净利润	13,984,967.60	13,307,488.74	5.09
基本每股收益(元)	0.2998	0.0790	279.49
稀释每股收益(元)	0.2998	0.0790	279.49
净资产收益率(%)	10.77	3.10	增加 7.67 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-262,672,911.97	72,212,455.45	-463.75
每股经营活动产生的现金流量净额	-0.90	0.25	-463.82

2、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
非流动资产处置损益	73,380,973.39
计入当期损益的政府补助,但与公司业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	1,022,400.00
除上述各项之外的其他营业外收支净额	-39,243.80
其他非经常性损益项目	692,978.60
企业所得税影响数	-634,984.77
少数股东所占份额	-405,935.53
合计	74,016,187.89

三、股本变动及股东情况

(一)股份变动情况表

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、股东数量和持股情况

单位:股

报告期末股东总数	43,648					
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
维科控股集团股份有限公司	国有法人	24.28	71,259,939	0	56,585,229	无
宁波市工业投资有限责任公司	国有法人	14.30	41,983,479	0	27,308,769	无
宁波纺织(控股)集团有限公司	国家股	5.01	14,716,702	0	41,992	无
伊藤忠商事株式会社	境外法人	2.17	6,377,237	0	0	无
东海证券有限责任公司	国有法人	1.12	3,300,000	3,300,000	0	未知
杭州一生贸易有限公司	境内非国有法人	0.76	2,223,857	0	0	未知

杭州天目山药业股份有限公司	境内非国有法人	0.72	2,125,746	0	0	未知
宁波银盛投资有限公司	境内非国有法人	0.71	2,084,866	0	0	未知
郑如悦	境内自然人	0.53	1,547,594	1,547,594	0	未知
海南普林投资管理有限公司	境内非国有法人	0.47	1,389,989	-245,200	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份数量	股份种类				
维科控股集团股份有限公司	14,674,710	人民币普通股				
宁波市工业投资有限责任公司	14,674,710	人民币普通股				
宁波纺织(控股)集团有限公司	14,674,710	人民币普通股				
伊藤忠商事株式会社	6,377,237	人民币普通股				
东海证券有限责任公司	3,300,000	人民币普通股				
杭州一生贸易有限公司	2,223,857	人民币普通股				
杭州天目山药业股份有限公司	2,125,746	人民币普通股				
宁波银盛投资有限公司	2,084,866	人民币普通股				
郑如悦	1,547,594	人民币普通股				
海南普林投资管理有限公司	1,389,989	人民币普通股				
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	第二大股东宁波市工业投资有限责任公司和第三大股东宁波纺织(控股)集团有限公司均系宁波工贸资产经营有限公司之全资子公司,为国有独资企业。					

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	维科控股集团股份有限公司	56,585,229	2008年6月22日	14,674,710	现持有的维科精华股份自股权分置改革方案实施后首个交易日起12个月禁售期满后的24个月内,通过交易所集中竞价交易出售股份的价格不低于4.5元(当维科精华派发红股、转增股本、增资扩股、配股、派息等情况使股份数量或股东权益发生变化时,最低减持价格相应调整)。
2	宁波市工业投资有限责任公司	27,308,769	2008年6月22日	14,674,710	
3	宁波纺织(控股)集团有限公司	41,992	2008年6月22日	41,992	

2、控股股东及实际控制人变更情况

新实际控制人名称：何承命

控股股东发生变更的日期：2006 年 8 月 13 日

披露控股股东发生变更相关信息的指定报纸：上海证券报

披露控股股东发生变更相关信息的日期：2006 年 8 月 16 日

公司控股股东维科控股集团股份有限公司之股东宁波华泰投资有限公司（原持股比例为 24%）于 2006 年 8 月 13 日与该公司的另两家股东宁波明丰投资有限公司（持股比例为 24%）、宁波新联投资有限公司（持股比例为 23.38%）签署《股权转让协议》，受让上述两家企业持有的维科控股集团股份有限公司全部股权。股权转让完成后，宁波华泰投资有限公司合计持有维科控股集团股份有限公司 71.38% 股份，该公司实际控制人何承命先生将成为维科精华的实际控制人。该项股权转让行为已获中国证监会无异议。

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。

（二）新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

2007 年 3 月 13 日，公司第五届董事会第六次会议同意沈谦祥先生因工作变动辞去公司副总经理职务。

五、董事会报告

（一）报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内，面对人民币升值、出口退税下调、原料价格上涨、人力成本上升、纺织品出口环境恶劣等极为不利的内外外部环境，公司积极应对，加速实施以“低成本运行、研发创新、品牌营销”为核心的新商业运营模式，积极推进 6S 管理体系，较好地完成了预算指标。

1、经营业绩

2007 年 1—6 月份，在未将合营企业华美线业有限公司按 50% 纳入到合并报表的情况下，公司实现合并主营业务收入 110280 万元，同比增加 1.97%；营业利润 1700 万元，同比下降 1.99%；利润总额 9114 万元，同比增加 165.77%；净利润（归属于母公司股东部分）8800 万元，同比增 279.42%；扣除非经常性损益的净利润 1398 万元，同比增加 5.09%。本期利润变动主要原因在于公司所属的澄浪南路 51 号房地产进行了整体拆迁，获得补偿 12437 万元，实现收益 7024 万元。从报告期内的成本费用利润率等指标看，公司经营性收益收益能力较 2006 年同期有一定程度的提高，表明公司努力打造的新商业模式取得了初步进展。

2、主营业务/利润构成情况

本期的主营业务收入构成中，家纺实现销售收入 36049 万元，占 32.80% 比重；纱线类实现销售收入 25665 万元，占 23.35% 比重；国际贸易类实现销售收入 32533 万元，占 29.60% 比重；服装类实现销售收入 7650 万元，占 6.96% 比重；染整加工实现销售收入 6650 万元，占 6.05% 比重。

本期的主营利润构成中，家纺实现毛利 4692 万元，占 48.88% 比重；纱线类实现毛利 1600 万元，占 16.67% 比重；国际贸易类实现毛利 1307 万元，占 13.61% 比重；服装类实现毛利 792 万元，占 8.25% 比重；染整加工实现毛利 1066 万元，占 11.11% 比重。

3、公司资产情况

截止报告期末，公司总资产 234151 万元，与年初的 191715 万元相比，增加了 42436 万元，主要系控股子公司宁波维科精华房地产开发有限公司大幅增加了土地储备。资产负债率为 58%。

流动资产 115268 万元，比年初增加 45078 万元；流动资产中存货为 60874 万元，比年初增加 36938 万元，增加部分主要为土地储备。

4、报告期内经营活动产生的现金净流量-26267 万元，较 2005 年中期的 7221 万，同比下降了 463.75%，主要原因在于控股子公司宁波维科精华房地产开发有限公司增加土地储备支付了 35054 万元资金。

(二)公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
分行业						
纺织	1,098,928,080.93	1,002,951,782.91	8.73	4.59	6.08	减少 1.28 个百分点
分产品						
家纺类	360,486,839.41	313,569,404.36	13.02	-0.28	-1.37	增加 0.97 个百分点
纱线类	256,651,523.95	240,655,105.81	6.23	62.79	68.25	减少 3.04 个百分点
服装类	76,496,997.72	68,576,242.44	10.35	-15.33	-8.57	减少 6.63 个百分点
染整加工类	66,497,374.10	55,835,887.56	16.03	-8.42	-3.81	减少 4.03 个百分点
贸易类	325,330,475.95	312,264,028.87	4.02	-2.17	-2.86	增加 0.69 个百分点

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品或提供劳务的关联交易金额 36,879,011.34 元。

2、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
国内	437,221,593.93	4.16
国外	661,706,487.00	-0.01

3、利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

本报告期，所属宁波市海曙区澄浪南路 51 号房地产按协议约定完成拆迁，所获得的拆迁补偿扣除帐面成本和拆迁费用，增加了营业外收入 7023.92 万元，占当期利润总额的 77.06%。

4、公司在经营中出现的问题与困难

(1)经营成本上升。公司生产经营所需的棉花、化纤等原料、辅料价格、水电价格、人力成本等持续上涨，造成了公司生产制造成本上升，挤压了利润空间。

面对严峻的经营形势，公司将整合各项资源，建立采购平台，并严格贯彻低成本运行原则。

(2)人民币汇率持续上升。公司产品以出口为主，对国际市场尤其是欧美市场依赖性大，人民币汇率持续上升对公司利润的吞噬是比较大的。为此，公司将采取包括选择合适的结算方式、增加外汇

借贷、扩大进口等多种方式，积极应对，尽量减少由此带来的汇兑风险。

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

1)、向控股子公司宁波维科精华房地产开发有限公司拆借资金以增加土地储备

公司预计出资 46,600 万元投资该项目。子公司宁波维科精华房地产开发有限公司竞拍成功了宁波鄞州区薛家村地块（面积 84169 平方米，折合 126.25 亩）及慈溪市 27 号地块（面积 34567 平方米，折合 51.85 亩），成交金额分别为 38886 万元、6431 万元。上述地块尚未进入项目开发程序。

2)、证券市场短期投资

根据公司资金情况，公司在低于 20000 万元人民币的授权额度内进行了新股申购，报告期内累计实现投资收益 463.58 万。

(四) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

本公司所属宁波市海曙区澄浪南路 51 号房地产（子公司宁波维科精华床单有限公司及宁波众驰装饰织物有限公司经营所在地）已拆迁完成，预计公司 2007 年 1-9 利润较 2006 年同期有 200%左右增长。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和其他有关上市公司治理的规范性文件要求，不断完善公司法人治理结构和内控制度，建立了有效的内部治理机制。

报告期内，公司重新制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《公司信息披露事务管理制度》。

公司将高度重视中国证监会组织的上市公司治理专项活动，把加强公司治理专项活动与增强公司规范运作水平和整体竞争力相结合，认真查找公司治理结构中存在的不足，制订并落实有关的整改措施，切实有效地提高公司的治理水平。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

2007 年 4 月 27 日召开的 2006 年度股东大会审议通过了公司 2006 年度利润分配方案，以总股本 29349.42 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.6 元（含税）。公司于 2007 年 5 月 28 日在《上海证券报》上刊登了分红派息实施公告。股权登记日为 2007 年 5 月 31 日，红利发放日为 2007 年 6 月 7 日，目前已完成 2006 年度利润分配工作。

(三) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(四) 资产交易事项

1、出售资产情况

1)、2007 年 4 月 30 日，本公司向宁波市海城投资开发有限公司转让宁波市海曙区澄浪南路 51 号房地产。该资产的帐面价值为 36,624,159.11 元，年初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润为 70,239,234.34 元，实际出售金额为 124,369,879 元，产生损益 70,239,234.34 元。本次出售价格

的确定依据是协议价。该事项已于 2006 年 10 月 10 日刊登在上海证券报上。本次拆迁是公司配合宁波市市政建设需要，根据公司原先的规划，公司已在所属的宁波北仑工业园区新建了工业厂房，作为本次拆迁涉及的两家子公司的生产基地。本次拆迁涉及的补偿金额除能弥补拆迁形成的损失外，对公司的非经营性收益也有积极的影响。上述拆迁资产已完成交割。

(五)报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

(1)、购买商品、接受劳务以及其他流出的重大关联交易

单位:元 币种:人民币

关联方名称	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	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式	市场价格	关联交易对公司利润的影响
华美线业有限公司	采购线制品	市场定价原则		26,005,495.11	3.24	银行结算		——
其他	毯制品等	市场定价原则		8,172,476.77	0.30	银行结算		——

1)、本公司向合营公司华美线业有限公司采购线制品。

2)、本公司向母公司的其他控股子公司采购毯制品等。

(2)、销售商品、提供劳务以及其他流入的重大关联交易

单位:元 币种:人民币

关联方名称	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	占同类交易金额的比例 (%)	关联交易结算方式	市场价格	关联交易对公司利润的影响
维科控股集团股份有限公司	家纺制品	市场定价原则		6,238,948.75	0.57	银行结算		——
华美线业有限公司	棉纱加工服务	市场定价原则		5,891,339.65	0.54	银行结算		——
宁波维科工贸有限公司	家纺制品、针织品等	市场定价原则		7,394,172.69	0.67	银行结算		——
兴洋浙东(宁波)毛毯有限公司	毯制品	市场定价原则		21,943,629.49	2.00	银行结算		——
其他	家纺制品等	市场定价原则		1,320,272.15	0.13	银行结算		——

1)、本公司向母公司维科控股集团股份有限公司销售家纺制品。

2)、本公司向合营公司华美线业有限公司提供棉纱加工服务。

3)、本公司向母公司的控股子公司宁波维科工贸有限公司销售家纺制品、针织品等。

4)、本公司向母公司的控股子公司兴洋浙东(宁波)毛毯有限公司销售毯制品。

5)、本公司向母公司的其他控股子公司销售家纺制品等。

关联交易的必要性、持续性、选择与关联方（而非市场其他交易方）进行交易的原因：

①对于华美线业有限公司，主要是公司子公司宁波敦煌进出口有限公司向其采购线制品用于出口；②对于维科控股集团股份有限公司主要是其向公司子公司宁波维科精华床单有限公司、宁波兴洋毛毯有限公司采购家纺制品用于国内市场销售；③对于兴洋浙东（宁波）毛毯有限公司，主要是其向公司子公司宁波兴洋毛毯有限公司采购毯制品用于外销。

关联交易对上市公司独立性的影响：

扣除与合营企业华美线业有限公司之间的关联购销，公司与控股股东及其关联方的关联交易主要系销售行为。

本报告期内合计向控股股东及其关联方的销售金额为 36879011.34 元，仅占当期主营业务收入的 3.36%，不影响到公司业务运行的独立性。

2、非经营性关联债权债务往来

单位：万元

关联方	关联关系	向关联方提供资金		关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
华美线业有限公司	合营公司	11,602,350	42,862,968.33	0	0
宁波维科川岛晟昆纺织品有限公司	合营公司	0	1,845,514.41	0	0
宁波维科置业有限公司	母公司的控股子公司	0	0	6,399,100	8,500,000
镇江维科置业有限公司	母公司的控股子公司	0	0	2,855,469.54	9,197,280.56
合计	--	11,602,350	44,708,482.74	3,543,630.46	17,697,280.56

报告期内上市公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额 0 万元，上市公司向控股股东及其子公司提供资金的余额 0 万元

(六) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(七) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(八) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

(九) 担保情况

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）						
担保对象名称	发生日期（协议签署日）	担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保（是或否）

维科控股集团股份有限公司	150,000,000	一般担保	~	否	是
报告期内担保发生额合计					150,000,000
报告期末担保余额合计 (A)					150,000,000
公司对子公司的担保情况					
报告期内对子公司担保发生额合计					105,978,299
报告期末对子公司担保余额合计 (B)					96,113,715
公司担保总额 (包括对子公司的担保)					
担保总额 (A+B)					246,113,715
担保总额占公司净资产的比例					25.01
其中:					
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)					150,000,000
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 (D)					1,230,000
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)					0
上述三项担保金额合计 (C+D+E)					151,230,000

1、本公司为本公司母公司维科控股集团股份有限公司提供担保，担保金额为 150,000,000 元。该担保存在反担保。

公司为维科控股集团股份有限公司担保事项系依据公司 2006 年年度股东大会审议通过的《关于与维科控股集团股份有限公司进行银行融资互保的议案》。

截至本报告期末，维科控股集团股份有限公司为本公司提供担保余额为人民币 58,500 万元、美元 122 万元。

(十) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(十一) 承诺事项履行情况

公司第一大股东维科控股集团股份有限公司于 2004 年 7 月 25 日向本公司作出如下承诺：维科控股集团股份有限公司在其作为本公司的控股股东或主要股东、或被法律法规认定为实际控制人期间，在未获得本公司同意的情况下，不会在中国境内或境外，从事与本公司及控股子公司产品或市场相似或相同，具有直接竞争性的产业，并承诺如从第三方获得的商业机会与本公司及控股子公司经营的业务有竞争或可能有竞争，应尽力将该商业机会让予本公司。

原非流通股股东在股权分置改革过程中做出的承诺事项及其履行情况

股东名称	承诺事项	承诺履行	备注
------	------	------	----

		情况	
维科控股集团股份有限公司	现持有的维科精华股份自股权分置改革方案实施后首个交易日起 12 个月禁售期满后的 24 个月内（2009 年 6 月 22 日前），通过交易所集中竞价交易出售股份的价格不低于 4.5 元（当维科精华派发红股、转增股本、增资扩股、配股、派息等情况使股份数量或股东权益发生变化时，最低减持价格相应调整）。	严格履行中	

(十二) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

报告期内公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人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。

(十三) 其它重大事项及其影响和解决方案的分析说明

1、公司持有其他上市公司发行的股票和证券投资情况

序号	股票代码	简称	持股数量(股)	占该公司股权比例(%)	初始投资成本(元)	会计核算科目
1	600683	银泰股份	615,160	0.26	1,461,600	成本法核算的长期股权投资
2	601328	交通银行	622,400	0.0013	700,000	成本法核算的长期股权投资
期末持有的其他证券投资			--	--	3,980,800	--
合计			--	--	6,142,400	--

(十四) 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
第五届董事会第五次会议决议暨召开 2007 年第一次临时股东大会公告	上海证券报	2007 年 1 月 27 日	上海证券交易所 http://www.sse.com.cn
关联交易公告	上海证券报	2007 年 1 月 27 日	海证券交易所 http://www.sse.com.cn
2007 年第一次临时股东大会决议公告	上海证券报	2007 年 2 月 13 日	海证券交易所 http://www.sse.com.cn
第五届董事会第六次会议决议暨召开 2006 年年度股东大会通知的公告	上海证券报	2007 年 3 月 15 日	海证券交易所 http://www.sse.com.cn
第五届监事会第四次会议决议公告	上海证券报	2007 年 3 月 15 日	海证券交易所 http://www.sse.com.cn
关于为控股子公司提供担保额度的公告	上海证券报	2007 年 3 月 15 日	海证券交易所 http://www.sse.com.cn
与维科控股集团股份有限公司进行银行融资互保公告	上海证券报	2007 年 3 月 15 日	海证券交易所 http://www.sse.com.cn
关于 2006 年度日常关联交易执行情况公告	上海证券报	2007 年 3 月 15 日	海证券交易所 http://www.sse.com.cn

关于宁波华泰投资有限公司间接收购获得批复的公告	上海证券报	2007 年 3 月 28 日	海证券交易所 http://www.sse.com.cn
上市公司收购报告书	上海证券报	2007 年 3 月 28 日	海证券交易所 http://www.sse.com.cn
2006 年年度股东大会决议公告	上海证券报	2007 年 4 月 28 日	海证券交易所 http://www.sse.com.cn
第五届董事会第七次会议决议公告	上海证券报	2007 年 4 月 28 日	海证券交易所 http://www.sse.com.cn
第五届监事会第五次会议决议公告	上海证券报	2007 年 4 月 28 日	海证券交易所 http://www.sse.com.cn
2006 年度分红派息实施公告	上海证券报	2007 年 5 月 28 日	海证券交易所 http://www.sse.com.cn
有限售条件的流通股上市公告	上海证券报	2007 年 6 月 16 日	海证券交易所 http://www.sse.com.cn
第五届董事会第八次会议决议公告	上海证券报	2007 年 7 月 10 日	海证券交易所 http://www.sse.com.cn
关于公司治理专项活动的自查报告和整改计划	上海证券报	2007 年 7 月 10 日	海证券交易所 http://www.sse.com.cn
2007 年中期业绩预增公告	上海证券报	2007 年 7 月 31 日	海证券交易所 http://www.sse.com.cn

七、财务报告（附后）

（一）财务报表

- 1、资产负债表
- 2、利润表
- 3、现金流量表
- 4、所有者权益变动表

（二）会计报表附注

八、备查文件目录

- （一）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。
- （二）报告期内在《上海证券报》公开披露过的所有文件的正本及公告原稿。

董事长：周永国
宁波维科精华集团股份有限公司
2007 年 8 月 31 日

合并资产负债表

会合01表

编制单位：宁波维科精华集团股份有限公司

2007年6月30日

单位：人民币元

资 产	注释号	期末数	期初数	负债和股东权益	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	215,397,164.49	173,946,402.15	短期借款	17	725,970,362.00	419,587,271.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
交易性金融资产	2	3,980,800.00		拆入资金			
应收票据	3	8,690,785.50	12,371,856.26	交易性金融负债			
应收账款	4	200,170,299.50	191,790,561.13	应付票据	18	92,198,564.78	56,914,846.83
预付款项	5	78,199,129.13	44,438,976.68	应付账款	19	174,045,020.98	177,107,713.86
应收保费				预收款项	20	156,051,668.72	97,816,940.36
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息				应付职工薪酬	21	14,547,109.34	19,305,366.69
其他应收款	6	37,501,708.52	39,999,975.61	应交税费	22	-557,943.05	8,075,990.97
买入返售金融资产				应付利息			
存货	7	608,736,701.63	239,352,607.53	其他应付款	23	85,322,171.92	75,353,603.12
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产				保险合同准备金			
流动资产合计		1,152,676,588.77	701,900,379.36	代理买卖证券款			
				代理承销证券款			
				一年内到期的非流动负债			
				其他流动负债	24	9,031,651.40	4,230,361.68
				流动负债合计		1,256,608,606.09	858,392,094.51
非流动资产：				非流动负债：			
发放贷款及垫款				长期借款	25	100,600,969.29	81,676,003.60
可供出售金融资产				应付债券			
持有至到期投资				长期应付款			
长期应收款	8	42,862,968.33	28,134,556.50	专项应付款			57,383,160.00
长期股权投资	9	120,183,836.79	119,143,243.41	预计负债			
投资性房地产	10	16,340,934.17	12,736,320.76	递延所得税负债	26	242,372.08	242,372.08
固定资产	11	929,104,600.44	957,337,260.08	其他非流动负债			
在建工程	12	32,931,622.26	46,263,483.98	非流动负债合计		100,843,341.37	139,301,535.68
工程物资				负债合计		1,357,451,947.46	997,693,630.19
固定资产清理				股东权益：			
生产性生物资产				股本	27	293,494,200.00	293,494,200.00
油气资产				资本公积	28	219,468,972.74	219,468,972.74
无形资产	13	36,274,072.36	39,820,209.96	减：库存股			
开发支出				盈余公积	29	70,130,060.48	70,130,060.48
商誉	14	960,001.58	960,001.58	一般风险准备			
长期待摊费用	15	710,016.15	1,138,138.30	未分配利润	30	233,656,707.20	164,154,002.23
递延所得税资产	16	9,465,599.96	9,712,777.00	外币报表折算差额			
其他非流动资产				归属于母公司股东权益合计		816,749,940.42	747,247,235.45
非流动资产合计		1,188,833,652.04	1,215,245,991.57	少数股东权益		167,308,352.93	172,205,505.29
				股东权益合计		984,058,293.35	919,452,740.74
资产总计		2,341,510,240.81	1,917,146,370.93	负债和股东权益总计		2,341,510,240.81	1,917,146,370.93

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

资 产 负 债 表

会企01表

编制单位：宁波维科精华集团股份有限公司

2007年6月30日

单位：人民币元

资 产	注 释 号	期 末 数	期 初 数	负 债 和 股 东 权 益	注 释 号	期 末 数	期 初 数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		144,876,368.35	75,066,496.28	短期借款		560,460,334.00	307,418,265.00
交易性金融资产				交易性金融负债			
应收票据		870,000.00	300,000.00	应付票据		25,433,754.47	10,952,364.63
应收账款		43,483,938.34	37,327,156.72	应付账款		19,952,449.69	28,450,689.94
预付款项		899,453.88	515,630.91	预收款项		2,705,308.86	1,695,958.71
应收利息				应付职工薪酬		2,608,807.54	3,637,627.93
应收股利		3,705,357.29	4,875,403.46	应交税费		2,376,135.32	1,516,566.51
其他应收款		439,152,652.89	190,057,315.65	应付利息			
存货		4,072,112.32	2,669,260.63	应付股利		1,350,318.61	294,500.00
一年内到期的非流动资产				其他应付款		218,394,316.68	205,267,022.58
其他流动资产				一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		637,059,883.07	310,811,263.65	其他流动负债			
非流动资产：				流动负债合计		833,281,425.17	559,232,995.30
可供出售金融资产				非流动负债：			
持有至到期投资				长期借款		100,600,969.29	81,676,003.60
长期应收款		42,862,968.33	28,134,556.50	应付债券			
长期股权投资		619,639,647.66	640,476,637.21	长期应付款			
投资性房地产		205,302,234.84	209,511,332.20	专项应付款			53,041,957.30
固定资产		166,938,977.87	167,378,004.76	预计负债			
在建工程		13,868,126.96	39,465,536.74	递延所得税负债		242,372.08	242,372.08
工程物资				其他非流动负债			
固定资产清理				非流动负债合计		100,843,341.37	134,960,332.98
生产性生物资产				负债合计		934,124,766.54	694,193,328.28
油气资产				股东权益：			
无形资产		20,829,002.72	21,098,191.80	股本		293,494,200.00	293,494,200.00
开发支出				资本公积		219,347,423.68	219,347,423.68
商誉		960,001.58	960,001.58	减：库存股			
长期待摊费用		380,647.80	686,489.70	盈余公积		70,130,060.48	70,130,060.48
递延所得税资产		830,619.79	745,094.15	未分配利润		191,575,659.92	142,102,095.85
其他非流动资产				股东权益合计		774,547,344.08	725,073,780.01
非流动资产合计		1,071,612,227.55	1,108,455,844.64	负债和股东权益总计		1,708,672,110.62	1,419,267,108.29
资产总计		1,708,672,110.62	1,419,267,108.29				

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

会合02表

编制单位：宁波维科精华集团股份有限公司

2007年1-6月

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		1,102,800,312.25	1,081,490,024.23
其中：营业收入	1	1,102,800,312.25	1,081,490,024.23
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,092,751,106.44	1,063,257,715.03
其中：营业成本	1	1,006,071,842.17	970,920,359.63
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	2	5,564,331.96	3,062,225.76
销售费用		27,404,750.17	25,594,619.35
管理费用		32,045,463.47	51,067,704.61
财务费用		25,430,024.29	14,012,726.57
资产减值损失	3	-3,765,305.62	-1,399,920.89
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	4	-679,800.00	
投资收益（损失以“-”号填列）	5	7,635,202.57	-882,469.29
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,240,593.38	-895,868.24
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		17,004,608.38	17,349,839.91
加：营业外收入	6	75,080,346.44	18,481,970.81
减：营业外支出	7	940,036.97	1,537,003.66
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		91,144,917.85	34,294,807.06
减：所得税费用	8	2,828,443.61	6,598,126.69
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		88,316,474.24	27,696,680.37
归属于母公司股东的净利润		88,001,155.49	23,193,866.06
少数股东损益		315,318.75	4,502,814.31
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.30	0.08
（二）稀释每股收益		0.30	0.08

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

利 润 表

会企02表

编制单位：宁波维科精华集团股份有限公司 2007年1-6月

单位：人民币元

项 目	注释 号	本期数	上年同期数
一、营业收入		169,101,449.91	122,137,223.16
减：营业成本		152,525,300.65	107,447,096.93
营业税金及附加		1,325,566.17	1,144,541.50
销售费用		997,851.78	1,075,392.73
管理费用		5,168,465.50	12,007,259.93
财务费用		9,269,608.35	7,470,939.43
资产减值损失		9,505,298.46	-2,788,531.48
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）		6,680,631.08	16,920,571.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,987,000.49	16,915,172.46
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,010,009.92	12,701,095.53
加：营业外收入		70,503,696.22	10,076,868.58
减：营业外支出		445,575.09	216,911.73
其中：非流动资产处置净损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		67,048,111.21	22,561,052.38
减：所得税费用		-35,104.86	3,159,265.83
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		67,083,216.07	19,401,786.55
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

会合03表

编制单位：宁波维科精华集团股份有限公司

2007年1-6月

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,267,555,130.17	1,159,908,389.77
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		72,213,316.60	58,085,743.53
收到其他与经营活动有关的现金		9,640,772.42	27,414,419.51
经营活动现金流入小计		1,349,409,219.19	1,245,408,552.81
购买商品、接受劳务支付的现金		1,424,915,388.93	1,020,406,349.59
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		85,691,166.54	83,217,943.09
支付的各项税费		40,957,330.94	22,441,677.72
支付其他与经营活动有关的现金		60,518,244.75	47,130,126.96
经营活动现金流出小计		1,612,082,131.16	1,173,196,097.36
经营活动产生的现金流量净额		-262,672,911.97	72,212,455.45
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		6,644,568.19	4,617,465.04
取得投资收益收到的现金		1,265,831.00	1,200,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,440,414.04	20,240,694.44
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		64,261,341.46	23,204,340.84
投资活动现金流入小计		75,612,154.69	49,262,500.32
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		34,593,177.60	114,768,042.04
投资支付的现金		5,296,590.00	27,529,617.22
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		11,603,841.76	36,201.47
投资活动现金流出小计		51,493,609.36	142,333,860.73
投资活动产生的现金流量净额		24,118,545.33	-93,071,360.41
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		800,669,205.92	378,681,648.39
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			18,000,000.00
筹资活动现金流入小计		800,669,205.92	396,681,648.39
偿还债务支付的现金		475,349,412.92	351,562,445.59
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		47,800,416.36	33,811,226.73
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			4,093,974.40
筹资活动现金流出小计		523,149,829.28	389,467,646.72
筹资活动产生的现金流量净额		277,519,376.64	7,214,001.67
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,497,282.55	-624,320.81
五、现金及现金等价物净增加额		40,462,292.55	-14,269,224.10
加：期初现金及现金等价物余额		168,801,571.94	129,594,100.18
六、期末现金及现金等价物余额		209,263,864.49	115,324,876.08

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

会企03表

编制单位：宁波维科精华集团股份有限公司

2007年1-6月

单位：人民币元

项 目	注 释 号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		168,184,410.86	139,376,989.52
收到的税费返还		8,672,032.55	4,239,200.04
收到其他与经营活动有关的现金		13,346,785.79	21,686,435.15
经营活动现金流入小计		190,203,229.20	165,302,624.71
购买商品、接受劳务支付的现金		146,124,692.64	137,681,034.52
支付给职工以及为职工支付的现金		10,364,144.41	13,236,626.87
支付的各项税费		7,200,589.98	3,878,386.56
支付其他与经营活动有关的现金		275,967,196.01	34,489,845.49
经营活动现金流出小计		439,656,623.04	189,285,893.44
经营活动产生的现金流量净额		-249,453,393.84	-23,983,268.73
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		9,932,389.59	4,719,944.26
取得投资收益收到的现金		24,051,867.21	26,184,073.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		44,970.19	16,201,180.75
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		81,660,570.13	25,872,215.14
投资活动现金流入小计		115,689,797.12	72,977,413.81
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,969,479.83	15,785,527.51
投资支付的现金		5,296,590.00	32,529,617.22
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		9,343,482.50	
投资活动现金流出小计		30,609,552.33	48,315,144.73
投资活动产生的现金流量净额		85,080,244.79	24,662,269.08
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		629,750,754.00	272,824,570.00
收到其他与筹资活动有关的现金			10,000,000.00
筹资活动现金流入小计		629,750,754.00	282,824,570.00
偿还债务支付的现金		357,771,983.00	275,300,613.59
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		37,098,648.76	28,497,484.70
支付其他与筹资活动有关的现金			343,974.40
筹资活动现金流出小计		394,870,631.76	304,142,072.69
筹资活动产生的现金流量净额		234,880,122.24	-21,317,502.69
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		-697,101.12	-334,402.06
五、现金及现金等价物净增加额			
		69,809,872.07	-20,972,904.40
加：期初现金及现金等价物余额		75,066,496.28	98,279,543.45
六、期末现金及现金等价物余额			
		144,876,368.35	77,306,639.05

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

会会04 表

编制单位：宁波维科精华集团股份有限公司

2007年1-6月

单位：人民币元

	本期数								上年同期数									
	归属于母公司股东权益							少数股东 权益	股东 权益合计	归属于母公司股东权益							少数股东 权益	股东 权益合计
	实收资本 (或股本)	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			实收资本 (或股本)	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、	293,494,200.00	217,632,820.55		69,339,306.80		152,922,690.49		170,412,514.50	903,801,532.34	293,494,200.00	215,315,657.70		66,662,804.45		139,404,374.67	-2,878,423.85		711,998,612.97
加：会计政策变更		1,836,152.19		790,753.68		11,231,311.74		1,792,990.79	15,651,208.40		1,836,152.19				8,096,330.81			184,840,085.51
前期差错更正																		
二、	293,494,200.00	219,468,972.74		70,130,060.48		164,154,002.23		172,205,505.29	919,452,740.74	293,494,200.00	217,151,809.89		66,662,804.45		147,500,705.48	-2,878,423.85	174,907,602.51	896,838,698.48
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						69,502,704.97		-4,897,152.36	64,605,552.61		2,317,162.85		3,467,256.03		16,653,296.75	2,878,423.85	-2,702,097.22	22,614,042.26
（一）净利润						88,001,155.49		315,318.75	88,316,474.24						38,795,090.76	2,878,423.85	9,085,076.22	50,758,590.83
（二）直接计入股东权益的利得和损失											2,317,162.85							2,317,162.85
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.与计入股东权益项目相关的所得税影响																		
4.其他											2,317,162.85							2,317,162.85
上述（一）和（二）小计						88,001,155.49		315,318.75	88,316,474.24		2,317,162.85				38,795,090.76	2,878,423.85	9,085,076.22	53,075,753.68
（三）股东投入和减少股本															-		-8,824,526.38	-8,824,526.38
1.股东投入股本																	-6,493,274.93	-6,493,274.93
2.股份支付计入股东权益的金额																		
3.其他																	-2,331,251.45	-2,331,251.45
（四）利润分配						-18,498,450.52		-5,212,471.11	-23,710,921.63				3,467,256.03		-22,141,794.01		-2,962,647.06	-21,637,185.04
1.提取盈余公积													3,467,256.03		-3,467,256.03			
2.提取一般风险准备																		
3.对股东的分配						-17,609,652.00		-5,212,471.11	-22,822,123.11						-17,609,652.00		-2,962,647.06	-20,572,299.06
4.其他						-888,798.52			-888,798.52						-1,064,885.98			-1,064,885.98
（五）股东权益内部结转																		
1.资本公积转增股本																		
2.盈余公积转增股本																		
3.盈余公积弥补亏损																		
4.其他																		
四、	293,494,200.00	219,468,972.74		70,130,060.48		233,656,707.20		167,308,352.93	984,058,293.35	293,494,200.00	219,468,972.74		70,130,060.48		164,154,002.23		172,205,505.29	919,452,740.74

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

会企04 表

编制单位：宁波维科精华集团股份有限公司

项 目	本期数							上年同期数						
	实收资本 (或股本)	资本 公积	减： 库存股	盈余 公积	一般风险 准备	未分配 利润	股东 权益合计	实收资本 (或股本)	资本 公积	减： 库存股	盈余 公积	一般风险 准备	未分配 利润	股东 权益合计
一、上年年末余额	293,494,200.00	219,347,423.68		69,339,306.80		134,900,196.92	717,081,127.40	293,494,200.00	217,050,213.14		66,662,804.45		128,421,327.74	705,628,545.33
加：会计政策变更				790,753.68		7,201,898.93	7,992,652.61						1,970,971.22	1,970,971.22
前期差错更正														
二、本年年初余额	293,494,200.00	219,347,423.68		70,130,060.48		142,102,095.85	725,073,780.01	293,494,200.00	217,050,213.14		66,662,804.45		130,392,298.96	707,599,516.55
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						49,473,564.07	49,473,564.07		84,522.72				1,792,134.55	1,876,657.27
（一）净利润						67,083,216.07	67,083,216.07						20,248,814.84	20,248,814.84
（二）直接计入股东权益的利得和损失														
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．与计入股东权益项目相关的所得税影响														
4．其他									84,522.72					84,522.72
上述（一）和（二）小计						67,083,216.07	67,083,216.07		84,522.72				19,401,786.55	19,486,309.27
（三）股东投入和减少股本														
1．股东投入股本														
2．股份支付计入股东权益的金额														
3．其他														
（四）利润分配						-17,609,652.00	-17,609,652.00						-17,609,652.00	-17,609,652.00
1．提取盈余公积														
2．提取一般风险准备														
3．对股东的分配						-17,609,652.00	-17,609,652.00						-17,609,652.00	-17,609,652.00
4．其他														
（五）股东权益内部结转														
1．资本公积转增股本														
2．盈余公积转增股本														
3．盈余公积弥补亏损														
4．其他														
四、本期期末余额	293,494,200.00	219,347,423.68		70,130,060.48		191,575,659.92	774,547,344.08	293,494,200.00	217,134,735.86		66,662,804.45		132,184,433.51	709,476,173.82

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

宁波维科精华集团股份有限公司

财务报表附注

2007年1—6月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

宁波维科精华集团股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经宁波市经济体制改革办公室甬体改办[1993]44号文批准，由宁波线带集团公司独家发起，采用定向募集方式设立的股份有限公司。2004年11月，经国家商务部商资二批[2004]774号《商务部关于同意宁波维科精华集团股份有限公司转股并变更为外资股比例低于25%的外商投资股份有限公司的批复》批准，公司企业类型变更为中外合资股份有限公司（外资比例小于25%）。2004年11月22日，公司在宁波市工商行政管理局办妥变更登记手续，并取得注册号为企合股浙甬总字第008736号的《企业法人营业执照》。经公司2006年5月22日召开的股权分置改革相关股东会议审议通过，公司全体非流通股股东以向流通股股东每10股赠送3股共计赠送33,292,500股为对价而获得非流通股的流通权。公司现有注册资本293,494,200.00元，股份总数293,494,200股（每股面值1元），其中：已流通股份209,558,210股，有限售条件的流通股份83,935,990股。公司股票于1998年6月9日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属纺织行业。经营范围：纱、线、带制品、床上用品、家纺织品、针织品、装饰布、医用敷料的制造、加工（制造、加工限另地经营）。主要产品：家纺产品和纱线产品。

二、财务报表的编制基准与方法

本公司自2007年1月1日起执行财政部2006年2月公布的《企业会计准则》，即本报告所载2007年1—6月之财务信息按本财务报表附注三“公司采用的重要会计政策和会计估计”所列各项编制。根据中国证券监督管理委员会《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》（证监会计字[2007]10号），本报告所载比较数据系按照中国证券监督管理委员会证监发[2006]136号文规定的原则确定2007年1月1日的资产负债表期初数，并以此为基础，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，按照追溯调整的原则编制而成。

三、公司采用的重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

(三) 会计期间

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 2007 年 1 月 1 日起至 2007 年 6 月 30 日止。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 会计计量属性

财务报表项目以历史成本计量为主。以公允价值计量且其变动记入当期损益的金融资产和金融负债、可供出售金融资产、衍生金融工具等以公允价值计量；采购时超过正常信用条件延期支付的存货、固定资产等，以购买价款的现值计量；发生减值损失的存货以可变现净值计量，其他减值资产按可收回金额（公允价值与现值孰高）计量；盘盈资产等按重置成本计量。

(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) 外币折算

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率折合人民币记账。对各种外币账户的外币期末余额，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，发生的差额计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额作为公允价值变动损益。

(八) 金融工具的确认和计量

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动记入当期损益的金融

资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据和计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产进行减值测试。对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失，短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降且预期下降趋势属于非暂时性时，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

(九) 应收款项坏账准备的计提方法

对于单项金额重大且有客观证据表明发生了减值的应收款项（包括应收账款和其他应收

款)，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；对于单项金额非重大以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项（包括应收账款和其他应收款），根据相同账龄应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定报告期各项组合计提坏账准备的比例，其中列入其他应收款项目核算的应收出口退税不计提坏账准备。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 5% 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 年以上的，按其余额的 50% 计提。

对于其他应收款项（包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等），根据其实际损失率，采用个别认定法计提相应的坏账准备。

（十）存货的确认和计量

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货采用加权平均法。

3. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 包装物、低值易耗品采用一次转销法进行摊销，其他周转材料采用分次摊销法进行摊销。

（十一）长期股权投资的确认和计量

1. 长期股权投资初始投资成本的确定：

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的

面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值和各项直接相关费用作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 对实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整；对不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

3. 资产负债表日，以成本法核算的、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，有客观证据表明其发生减值的，按照类似投资当时市场收益率对预计未来现金流量折现确定的现值低于其账面价值之间的差额，计提长期投资减值准备；其他投资，当存在减值迹象时，按本财务报表附注三(十七)3 所述方法计提长期投资减值准备。

4. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据：按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制；对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定的，认定为重大影响。

(十二) 投资性房地产的确认和计量

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

3. 对成本模式计量的投资性房地产，采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

4. 以成本模式计量的投资性房地产，在资产负债表日有迹象表明投资性房地产发生减值的，按本财务报表附注三(十七)3 所述方法计提投资性房地产减值准备。

(十三) 固定资产的确认和计量

1. 固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1) 为生产商品、提供劳务、出租或

经营管理持有的；(2) 使用寿命超过一个会计年度。

2. 固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

3. 固定资产按照成本进行初始计量。

4. 固定资产折旧采用年限平均法。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

固定资产类别	使用寿命(年)	预计净残值	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-50	原值的 3%-10%	4.85-1.80
通用设备	3-10	原值的 3%-10%	32.33-9.00
专用设备	6-28	原值的 3%-10%	16.17-3.21
运输工具	3-10	原值的 3%-10%	32.33-9.00
其他设备	3-10	原值的 3%-10%	32.33-9.00
固定资产装修费	5	不预留残值	20.00

5. 因开工不足、自然灾害等导致连续 12 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

6. 资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按本财务报表附注三(十七)3 所述方法计提固定资产减值准备。

(十四) 在建工程的确认和计量

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按本财务报表附注三(十七)3 所述方法计提在建工程减值准备。

(十五) 生物资产的确认和计量

1. 生物资产是指有生命的动物和植物，包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。

2. 生物资产按照成本计量。

3. 收获或出售消耗性生物资产，或生产性生物资产收获农产品时，采用加权平均法结转成本。

4. 资产负债表日，以成本模式计量的生物资产，当有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按消耗性生物资产类别可变现净值低于账面价值的差额计提消耗性生物资产跌价准备，按本财务报表附注三(十七)3所述方法计提生产性生物资产减值准备。

5. 公益性生物资产不摊销也不进行减值测试。

(十六) 无形资产的确认和计量

1. 无形资产按成本进行初始计量。

2. 根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

3. 对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1) 运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2) 技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3) 以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4) 现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5) 为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6) 对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7) 与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

4. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

5. 资产负债表日，检查无形资产预计给公司带来未来经济利益的能力，按本财务报表附注三(十七)3所述方法计提无形资产减值准备。

6. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资

产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,可证明其有用性;(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为:为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段,应确定为研究阶段,该阶段具有计划性和探索性等特点;在进行商业性生产或使用前,将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计,以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段,应确定为开发阶段,该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

(十七) 资产减值

1. 在资产负债表日判断资产(除存货、在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资、采用公允价值模式计量的投资性房地产、消耗性生物资产、建造合同形成的资产、递延所得税资产、融资租赁中出租人未担保余值和金融资产以外的资产)是否存在可能发生减值的迹象。有迹象表明一项资产可能发生减值的,以单项资产为基础估计其可收回金额;难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组或资产组组合为基础确定其可收回金额。

2. 可收回金额根据单项资产、资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与该单项资产、资产组或资产组组合的预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产组产生的主要现金流入独立于其他资产或资产组的现金流入的依据详见本财务报表附注九(三)之说明。

3. 单项资产的可收回金额低于其账面价值的,按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的,确认其相应的减值损失,减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值,再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重,按比例抵减其他各项资产的账面价值;以上资产账面价值的抵减,作为各单项资产(包括商誉)的减值损失,计提各单项资产的减值准备。

4. 上述资产减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。

(十八) 借款费用的确认和计量

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 暂停资本化：若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 停止资本化：当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率（加权平均利率），计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或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之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。

（十九）收入确认原则

1. 销售商品

销售商品在同时满足商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量),采用完工百分比法确认提供劳务的收入,并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的,若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿,按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入,并按相同金额结转劳务成本;若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿,将已经发生的劳务成本计入当期损益,不确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时,确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定;使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十) 企业所得税的确认和计量

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的,该计税基础与其账面数之间的差额),按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日,有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的,确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日,对递延所得税资产的账面价值进行复核,如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益,则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时,转回减记的金额。

(二十一) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础,根据其他有关资料,按照权益法调整对子公司的长期股权投资后,由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(二十二) 重要会计政策和会计估计变更说明

如本财务报表附注二所述,本公司自 2007 年 1 月 1 日起执行财政部 2006 年 2 月公布的《企业会计准则》,并对 2006 年度财务报表进行了追溯调整。2006 年年初运用新会计政策

追溯计算的会计政策变更累计影响数为 9,932,483.00 元，其中，因长期股权投资追溯调整的累积影响数为 171,230.51 元、确认递延所得税资产和负债的累积影响数为 8,658,099.33 元、对企业合并中商誉追溯调整的累积影响数为-5,647,705.81 元、因不再按比例合并法合并公司所属合营企业财务报表的累积影响数为 6,750,858.97 元。由于上述会计政策变更，调增 2006 年期初的资本公积 1,836,152.19 元；调增 2006 年期初的留存收益 8,096,330.81 元，其中，调增未分配利润 8,096,330.81 元。调增了 2006 年度净利润 3,806,276.20 元，其中，调增了 2006 年 1-6 月净利润 3,580,100.43 元。由于上述会计政策变更，调增 2007 年期初的资本公积 1,836,152.19 元；调增 2007 年期初的留存收益 12,022,065.42 元，其中，调增盈余公积 790,753.68 元，调增未分配利润 11,231,311.74 元；调减计提的职工奖励及福利基金 119,458.41 元。

公司长期应收款原采用账龄分析法计提坏账准备，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 5% 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 年以上的，按其余额的 50% 计提。公司为使坏账准备的计提更科学，自 2007 年 1 月 1 日起，长期应收款坏账准备的计提方法调整为：根据其实际损失率，采用个别认定法计提相应的坏账准备。对上述会计估计变更已采用未来适用法。该会计估计变更使本期合并净利润数增加了 6,832,241.17 元，本期母公司净利润数增加了 6,832,241.17 元。

四、税（费）项

（一）法定税率

1. 增值税

内销货物按 13% 或 17% 的税率计缴；出口货物享受“免、抵、退”或“先征后退”的税收政策，退税率为 4%-17%。

2. 营业税

按 5% 的税率计缴。

3. 城市维护建设税

按应缴流转税税额的 5% 或 7% 计缴。

4. 教育费附加

本公司及所属处于浙江省的子公司按应缴流转税税额和免抵税额之和的 3% 计缴；公司

所属其他地区的子公司按应缴流转税税额和免抵税额之和的 4%计缴。

5. 地方教育附加

本公司及所属处于浙江省的子公司按应缴流转税税额和免抵税额之和的 2%计缴。

6. 企业所得税

子公司宁波甬大纺织有限公司法定税率为 33%，由于该公司系设在经济开发区内的生产型外商投资企业，实际减按 16.5%的税率计缴企业所得税。

子公司宁波众驰装饰织物有限公司法定税率为 33%，由于该公司系设在沿海经济开放区所在城市的市区的生产型外商投资企业，实际减按 26.4%的税率计缴企业所得税。

子公司宁波兴羊毛毯有限公司法定税率为 33%，由于该公司系设在沿海经济开放区所在城市的市区的生产型外商投资企业，实际减按 26.4%的税率计缴企业所得税。

子公司宁波维科棉纺织有限公司法定税率为 33%，由于该公司系设在沿海经济开放区所在城市的市区的生产型外商投资企业，实际减按 26.4%的税率计缴企业所得税。本期系“两免三减半”第三年，实际减按 16.50%的税率征收企业所得税。

子公司宁波维钟印染有限公司法定税率为 33%，由于该公司系设在沿海经济开放区所在城市的市区的生产型外商投资企业，实际减按 26.4%的税率计缴企业所得税。

公司及其他子公司按 33%的税率计缴。

(二) 税负减免

本期，子公司宁波兴羊毛毯有限公司被宁波市国家税务局直属分局认定为 2006 年度产品出口企业，减半缴纳 2006 年度企业所得税，减免额为 2,099,549.05 元，已冲减本期“所得税”费用。

根据宁波市国家税务局甬国税函[2007]135 号《宁波市国家税务局关于同意宁波兴羊毛毯有限公司等 10 户企业购买国产设备投资抵免企业所得税的批复》，子公司宁波兴羊毛毯有限公司本期国产设备投资实际抵免企业所得税 505,502.56 元。

五、企业合并及合并财务报表

(一) 控制的重要子公司

1. 通过企业合并取得的子公司

(1) 无通过同一控制下的企业合并取得的子公司。

(2) 通过非同一控制下的企业合并取得的子公司

子公司	注册	组织机构	业务	注册	经营
-----	----	------	----	----	----

全称	地	代码	性质	资本	范围
宁波众驰装饰织物有限公司	浙江宁波	61026365-X	制造业	USD1,600,000.00	车装饰用布、其他纺织品制造。
宁波兴羊毛毯有限公司	浙江宁波	61025967-7	制造业	USD6,800,000.00	纺织品制造加工。
宁波维钟印染有限公司	浙江宁波	71723427-7	制造业	50,304,000.00	中高档合成纤维服装面料及辅料、服装、纺织品、床上用品制造、加工。

续上表：

子公司 全称	至本期末实际投资 额	实质上构成对子公 司的净投资余额	持股比例 (%)	表决权 比例(%)	商誉(负商誉) 的金额
宁波众驰装饰织物有限公司	USD1,200,000.00	USD1,200,000.00	75.00	75.00	-85,872.08
宁波兴羊毛毯有限公司	USD3,600,000.00	USD3,600,000.00	52.94	52.94	
宁波维钟印染有限公司	35,299,300.00	35,299,300.00	70.17	70.17	960,001.58

2. 通过其他方式取得的子公司

子公司 全称	注册 地	组织机构 代码	业务 性质	注册 资本	经营 范围
宁波甬大纺织有限公司	浙江宁波	61025488-4	制造业	13,200,000.00	棉、毛、麻、丝、化纤纺织、针织品制造、汽车货运。
宁波敦煌进出口有限公司	浙江宁波	25410508-0	批发零售业	30,000,000.00	本公司产品出口及原料进口、进料加工和“三来一补”业务。
宁波维科棉纺织有限公司	浙江宁波	73426402-1	制造业	USD25,000,000.00	纺织品的生产、销售。
宁波维科精华进出口有限公司	浙江宁波	74219221-6	批发零售业	20,000,000.00	自营和代理各类商品和技术的进出口（限制和禁止经营除外）。
宁波维科精华敦煌针织有限公司	浙江宁波	74736891-1	制造业	32,000,000.00	纱、线、布染整，针纺织品制造、针织服装制造。
宁波维科精华浙东针织有限公司	浙江宁波	75039397-4	制造业	45,000,000.00	家纺用品、服装、床上用品、家纺制品、针纺织品、

					毛纱制品、装饰布制造。
宁波维科精华床单有限公司	浙江宁波	74737822-0	制造业	20,000,000.00	床单、床上棉制品、家用纺织品、针织品、针织类、服装及面料、汽车装饰面料、地毯、花色布的制造、加工。
宁波维科精华家纺有限公司	浙江宁波	75035302-4	制造业	80,000,000.00 [注 1]	家纺织品、床上用品、针织品、毛纺织品、装饰布、线、服装、箱包、布艺、的制造、加工。
宁波维科精华房地产开发有限公司	浙江宁波	75887049-9	房地产业	38,000,000.00	房地产经营开发、经营，物业管理。
宁波维科精华维丰园林工程有限公司	浙江宁波	75629696-4	种植业	1,000,000.00	园林、绿化工程的施工、技术服务；花木种植（限另地）、批发、零售。
镇江维科精华棉纺织有限公司	江苏镇江	76419073-X	制造业	40,000,000.00 [注 2]	纱、布的制造、销售。
宁波维科精华纺织工程技术有限公司	浙江宁波	77562505-7	技术咨 询业	500,000.00	纺织技术开发、咨询服务。
上海维科家纺有限公司	上海	7881728-3	批发零 售业	5,000,000.00	销售针纺织品，纺织原料（除专控），服装辅料，床上用品，日用百货；纺织面料领域的技术开发，技术转让，技术服务，技术咨询；从事货物进出口和技术进出口的业务。
宁波维科家纺有限公司	浙江宁波	79602284-5	批发零 售业	10,000,000.00	纺织品、服装、日用品的批发、零售；纺织品的制造、加工。

续上表：

子公司全称	至本期末实际 投资额	实质上构成对子公 司的净投资余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
宁波甬大纺织有限公司	9,240,000.00	9,240,000.00	70.00	70.00
宁波敦煌进出口有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00	100.00	100.00
宁波维科棉纺织有限公司	USD17,500,000.00	USD17,500,000.00	70.00	70.00
宁波维科精华进出口有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	100.00	100.00
宁波维科精华敦煌针织有限公司	28,800,000.00	28,800,000.00	90.00	90.00
宁波维科精华浙东针织有限公司	45,000,000.00	45,000,000.00	100.00	100.00
宁波维科精华床单有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	100.00	100.00
宁波维科精华家纺有限公司	60,000,000.00	60,000,000.00	75.00	75.00
宁波维科精华房地产开发有限 公司	19,380,000.00	19,380,000.00	51.00	51.00
宁波维科精华维丰园林工程有 限公司	600,000.00	600,000.00	60.00	60.00
镇江维科精华棉纺织有限公司	22,500,000.00	22,500,000.00	56.25	56.25
宁波维科精华纺织工程技术有 限公司	487,500.00	487,500.00	97.50	97.50
上海维科家纺有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	100.00	100.00
宁波维科家纺有限公司	6,250,000.00	6,250,000.00	62.50	62.50

[注 1]: 该公司注册资本为人民币 80,000,000.00 元, 截至 2007 年 6 月 30 日, 实收资本为人民币 75,629,800.00 元。

[注 2]: 该公司注册资本为人民币 40,000,000.00 元, 截至 2007 年 6 月 30 日, 实收资本为人民币 35,003,708.59 元。

(二) 无母公司拥有其半数或半数以下表决权而纳入合并财务报表范围的子公司。

(三) 无母公司拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的公司。

(四) 本期合并财务报表范围未发生变更。

(五) 重要子公司少数股东权益

子公司全称	少数股东权益	少数股东权益中 用于冲减少数股 东损益的金额	从母公司所有者权益中 冲减子公司少数股东分 担的本期亏损超过少数 股东在期初所有者权益 中所享有份额后的余额
宁波众驰装饰织物有限公司	3,733,717.57		

宁波兴羊毛毯有限公司	35,348,648.16		
宁波甬大纺织有限公司	6,389,552.88		
宁波维科棉纺织有限公司	64,297,151.54		
宁波维科精华敦煌针织有限公司	3,787,960.96		
宁波维科精华家纺有限公司	16,621,546.85		
宁波维钟印染有限公司	10,752,191.23		
宁波维科精华维丰园林工程有限公司	252,216.39		
宁波维科精华房地产开发有限公司	14,011,170.90		
镇江维科精华棉纺织有限公司	5,577,012.30		
宁波维科家纺有限公司	2,741,010.24		

六、利润分配

根据 2007 年 4 月 27 日召开的 2006 年度股东大会审议通过的 2006 年度利润分配方案，按 2006 年度实现净利润提取 10% 的法定盈余公积，每 10 股派发现金股利 0.6 元（含税）。

七、合并财务报表项目注释

说明：本报告的期初数指 2007 年 1 月 1 日财务报表数，期末数指 2007 年 6 月 30 日财务报表数，本期指 2007 年 1 月 1 日—2007 年 6 月 30 日，上年同期指 2006 年 1 月 1 日—2006 年 6 月 30 日。

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金 期末数 215,397,164.49

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
现 金	436,152.86	239,669.46
银行存款	194,042,766.45	160,317,162.63
其他货币资金	20,918,245.18[注]	13,389,570.06
合 计	<u>215,397,164.49</u>	<u>173,946,402.15</u>

（2）其他货币资金包括存出投资款 10,668,178.19 元，信用证保证金 4,296,937.27 元，银行汇票存款 2,834,499.82 元，银行承兑汇票保证金 3,000,000.00 元及信用卡存款

118,629.90 元。

(3) 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
现金	JPY2,244,681.00	0.06182	138,775.16	JPY58,170.00	0.06563	3,817.70
银行存款	USD1,862,722.07	7.6155	14,185,559.92	USD2,009,673.50	7.8087	15,692,937.46
银行存款				JPY2,187,009.00	0.06563	143,533.40
银行存款				EUR3,622.07	10.2665	37,185.98
其他货币资金				USD48,238.58	7.8087	376,680.60
小 计			<u>14,324,335.08</u>			<u>16,254,155.14</u>

2. 交易性金融资产

期末数 3,980,800.00

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
交易性权益工具投资	3,980,800.00	
合 计	<u>3,980,800.00</u>	<u> </u>

(2) 投资不存在变现重大限制。

(3) 期末交易性金融资产中均未用于担保。

(4) 变动幅度超过 30%（含 30%）或占资产总额 5%以上（含 5%）原因说明

期末交易性金融资产账面余额较期初增长 100.00%，主要系公司期初无交易性金融资产所致。

3. 应收票据

期末数 8,690,785.50

(1) 明细情况

种 类	期 末 数			期 初 数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	8,690,785.50		8,690,785.50	12,371,856.26		12,371,856.26
合 计	<u>8,690,785.50</u>	<u> </u>	<u>8,690,785.50</u>	<u>12,371,856.26</u>	<u> </u>	<u>12,371,856.26</u>

(2) 期末无应收持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东票据。

(3) 期末，未发现应收票据存在明显减值迹象，故未计提坏账准备。

4. 应收账款

期末数 200,170,299.50

(1) 明细情况

项 目	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
单项金额重大								
单项金额不重大 但信用风险较大	349,093.51	0.17	331,537.51	17,556.00	313,981.51	0.16	313,981.51	
其他不重大	210,881,357.56	99.83	10,728,614.06	200,152,743.50	202,117,486.32	99.84	10,326,925.19	191,790,561.13
合 计	<u>211,230,451.07</u>	<u>100.00</u>	<u>11,060,151.57</u>	<u>200,170,299.50</u>	<u>202,431,467.83</u>	<u>100.00</u>	<u>10,640,906.70</u>	<u>191,790,561.13</u>

(2) 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	207,190,433.99	98.08	10,359,521.70	196,830,912.29	198,085,308.89	97.85	9,904,863.68	188,180,445.21
1-2 年	3,690,923.57	1.75	369,092.36	3,321,831.21	3,843,739.79	1.90	384,373.98	3,459,365.81
2-3 年					188,437.64	0.09	37,687.53	150,750.11
3 年以上	349,093.51	0.17	331,537.51	17,556.00	313,981.51	0.16	313,981.51	
合 计	<u>211,230,451.07</u>	<u>100.00</u>	<u>11,060,151.57</u>	<u>200,170,299.50</u>	<u>202,431,467.83</u>	<u>100.00</u>	<u>11,992,103.96</u>	<u>191,790,561.13</u>

(3) 期末应收账款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 42,880,614.15 元,占应收账款账面余额的 20.30%,其账龄均为一年以内。

(4) 持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东账款。

股东名称	期末数	期初数
维科控股集团股份有限公司	6,402,573.03	9,963,222.95
小 计	<u>6,402,573.03</u>	<u>9,963,222.95</u>

(5) 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	13,421,388.84	7.6155	102,210,586.71	17,361,955.44	7.8087	135,574,301.44
小 计			<u>102,210,586.71</u>			<u>135,574,301.44</u>

(7) 其他说明

1) 单项金额重大的应收账款坏账准备计提比例及理由的说明

单项金额占期末应收账款余额 10%以上(含 10%)部分确定为单项金额重大的应收账款。

期末无此类款项。

2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的确定组合

的依据说明

根据公司对应收账款回收情况的分析，账龄 3 年以上的，按其余额的 50% 计提。对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项，采用个别认定法计提坏账准备，并将符合上述条件的应收账款中扣除单项金额占期末应收账款余额 10% 以上（含 10%）部分确定为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款。本公司期末有因账龄较长造成的难以收回的应收账款 313,981.51 元，账龄为 3 年以上，基于稳健原则，本期予以计提全额坏账准备。

5. 预付款项 期末数 78,199,129.13

(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	78,199,129.13	100.00		78,199,129.13	40,741,751.56	91.68		40,741,751.56
1—2 年					3,697,140.92	8.32		3,697,140.92
2—3 年					84.20			84.20
合计	<u>78,199,129.13</u>	<u>100.00</u>		<u>78,199,129.13</u>	<u>44,438,976.68</u>	<u>100.00</u>		<u>44,438,976.68</u>

(3) 无预付持有本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东款项。

(4) 金额较大的预付款项

单位名称	期末数	款项性质及内容
宁波城展建设工程有限公司	28,592,000.00	工程款
科艺防火保安工程（香港）有限公司	4,490,285.69	预付原材料购货款
小计	<u>33,082,285.69</u>	

(5) 期末，未发现预付款项存在明显减值迹象，故未计提坏账准备。

(6) 变动幅度超过 30%（含 30%）或占资产总额 5% 以上（含 5%）原因说明

期末预付款项账面余额较期初增长 75.97%，主要系子公司预付材料款增加所致。

6. 其他应收款 期末数 37,501,708.52

(1) 明细情况

项目	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
单项金额重大								

单项金额不重大但信用风险较大	2,018,516.80	5.10	1,259,258.40	759,258.40	4,907,156.80	11.38	2,740,078.40	2,167,078.40
应收出口退税	21,870,000.00	10.35		21,870,000.00	32,973,398.84	76.48		32,973,398.84
其他不重大	15,665,777.93	39.61	793,327.81	14,872,450.12	5,230,494.84	12.14	370,996.47	212,813,237.92
合计	<u>39,554,294.73</u>	<u>100.00</u>	<u>2,052,586.21</u>	<u>37,501,708.52</u>	<u>43,111,050.48</u>	<u>100.00</u>	<u>3,111,074.87</u>	<u>39,999,975.61</u>

(2) 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	37,351,009.19	94.43	773,835.49	36,577,173.70	36,500,674.48	84.67	176,363.80	36,324,310.68
1-2年	174,614.30	0.44	17,461.43	157,152.87	1,533,111.64	3.56	219,011.16	1,314,100.48
2-3年	10,154.44	0.03	2,030.89	8,123.55	243,107.56	0.56	48,621.51	194,486.05
3年以上	2,018,516.80	5.10	1,259,258.40	759,258.40	4,834,156.80	11.21	2,667,078.40	2,167,078.40
合计	<u>39,554,294.73</u>	<u>100.00</u>	<u>2,052,586.21</u>	<u>37,501,708.52</u>	<u>43,111,050.48</u>	<u>100.00</u>	<u>3,111,074.87</u>	<u>39,999,975.61</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21,870,000.00元,占其他应收款账面余额的55.29%,其账龄均为一年以内。

(4) 无应收持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东款项。

(5) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的确定组合的依据说明

根据公司对其他应收款回收情况的分析,账龄3年以上的,按其余额的50%计提,对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项,采用个别认定法计提坏账准备,并将符合上述条件的其他应收款中扣除单项金额占期末其他应收款余额10%以上(含10%)部分确定为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款。本公司其他应收款期末余额中有账龄在5年以上的应收南京帝豪公司500,000.00元,经对债务人财务状况以及近几年实际催款回收情况分析,预计无法收回,基于稳健原则,以前年度已予以计提全额坏账准备,本期未有好转,故仍保留全额坏账准备。

7. 存货

期末数 608,736,701.63

(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	82,019,470.60		82,019,470.60	81,275,686.83	143,985.29	81,131,701.54
包装物	266,189.96		266,189.96	363,315.20		363,315.20

低值易耗品	93,886.17		93,886.17	101,348.93		101,348.93
库存商品	64,373,050.02	2,670,451.18	61,702,598.84	52,803,867.63	3,000,335.47	49,803,532.16
委托加工物资	25,846,597.55	58,106.32	25,788,491.23	25,176,847.85	95,729.19	25,081,118.66
在产品	55,961,965.55		55,961,965.55	37,724,215.72		37,724,215.72
开发成本	380,751,657.47		380,751,657.47	42,923,941.69		42,923,941.69
消耗性生产资产	2,152,441.81		2,152,441.81	2,223,433.63		2,223,433.63
合计	<u>611,465,259.13</u>	<u>2,728,557.50</u>	<u>608,736,701.63</u>	<u>242,592,657.48</u>	<u>3,240,049.95</u>	<u>239,352,607.53</u>

(2) 期末存货未用于担保。

(3) 存货期末余额未含资本化金额。

(4) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			价值回升转回	其他原因转出	
原材料	143,985.29			143,985.29	
库存商品	3,000,335.47			329,884.29	2,670,451.18
委托加工物资	95,729.19			37,622.87	58,106.32
小 计	<u>3,240,049.95</u>			<u>511,492.45</u>	<u>2,728,557.50</u>

2) 存货可变现净值确定依据的说明

存货可变现净值系按单个存货项目在公平的市场交易中，交易双方自愿进行交易的市场价格扣除为进一步加工或销售需追加的成本后的净值确定的。本报告期末，公司按单个存货项目的可变现净值低于其成本的差额提取存货跌价准备。

(5) 存货——消耗性生物资产

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
绿化树木	2,223,433.63	9,421.00	80,412.82	2,152,441.81
小 计	<u>2,223,433.63</u>	<u>9,421.00</u>	<u>80,412.82</u>	<u>2,152,441.81</u>

(6) 变动幅度超过 30%（含 30%）或占资产总额 5%以上（含 5%）原因说明

期末存货账面余额较期初增长 152.05%，主要系子公司宁波维科精华房地产开发有限公司及其子公司本期购入开发用地较多所致。

8. 长期应收款

期末数 42,862,968.33

(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
合营公司借款	42,862,968.33		42,862,968.33	31,260,618.33	3,126,061.83	28,134,556.50
合计	<u>42,862,968.33</u>		<u>42,862,968.33</u>	<u>31,260,618.33</u>	<u>3,126,061.83</u>	<u>28,134,556.50</u>

(2) 长期应收款减值准备详见本财务报表附注九之说明。期末，未发现长期应收款存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 变动幅度超过 30%（含 30%）或占资产总额 5%以上（含 5%）原因说明

期末长期应收款账面余额较期初数增长 37.11%，主要系本期根据公司之合营公司华美线业有限公司双方股东签订的相关协议，向该公司增加股东借款 11,602,350.00 元。

9. 长期股权投资

期末数 120,183,836.79

(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
对合营企业投资	78,515,666.09		78,515,666.09	75,745,301.30		75,745,301.30
对联营企业投资	34,098,199.34		34,098,199.34	35,827,970.75		35,827,970.75
其他股权投资	7,569,971.36		7,569,971.36	7,569,971.36		7,569,971.36
合计	<u>120,183,836.79</u>		<u>120,183,836.79</u>	<u>119,143,243.41</u>		<u>119,143,243.41</u>

(2) 权益法核算的长期股权投资

1) 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
华美线业有限公司	50%	30年	71,546,900.00	5,131,801.41			76,678,701.41
宁波维科能源科技投资有限公司	40%	20年	20,000,000.00	14,098,199.34			34,098,199.34
宁波维科川岛晟坤纺织品有限公司	50%	10年	2,482,950.00	-645,985.32			1,836,964.68
小计			<u>94,029,850.00</u>	<u>18,584,015.43</u>			<u>112,613,865.43</u>

2) 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
华美线业有限公司	73,816,609.83		2,862,091.58				76,678,701.41

宁波维科能源科技投资有限公司	35,827,970.75	-529,771.41	1,200,000.00		34,098,199.34
宁波维科川岛晟坤纺织品有限公司	1,928,691.47	-91,726.79			1,836,964.68
小计	<u>111,573,272.05</u>	<u>2,240,593.38</u>	<u>1,200,000.00</u>		<u>112,613,865.43</u>

(3) 成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例	投资期限	期初数	本期增加	本期减少	期末数
宁波能任绢工业有限公司	10%	23.75年	2,409,939.65			2,409,939.65
宁波大贯制线有限公司[注]	20%	20年	1,798,431.71			1,798,431.71
银泰控股股份有限公司	0.32%	未明确	1,461,600.00			1,461,600.00
交通银行股份有限公司	0.0016%	未明确	700,000.00			700,000.00
镇江市诚信担保有限责任公司	1.94%	9年	200,000.00			200,000.00
维科纺织机械配件制造有限公司[注]	20%		1,000,000.00			1,000,000.00
小计			<u>7,569,971.36</u>			<u>7,569,971.36</u>

[注]：本公司因不参与该等公司的经营管理，且对该等公司不具有重大影响，故按成本法核算。

(4) 期末，未发现长期股权投资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

10. 投资性房地产 期末数 16,340,934.17

(1) 明细情况

原价

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	13,140,787.62			13,140,787.62
土地使用权	1,267,469.00	4,286,530.40		5,553,999.40
小计	<u>14,408,256.62</u>	<u>4,286,530.40</u>		<u>18,694,787.02</u>

累计折旧和累计摊销

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	1,547,301.41	449,826.91		1,997,128.32
土地使用权	124,634.45	232,090.08		356,724.53
小计	<u>1,671,935.86</u>	<u>681,916.99</u>		<u>2,353,852.85</u>

减值准备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物				
土地使用权				
小 计	_____	_____	_____	_____

账面价值

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	11,593,486.21		449,826.91	11,143,659.30
土地使用权	1,142,834.55	4,286,530.40	232,090.08	5,197,274.87
合 计	<u>12,736,320.76</u>	<u>4,286,530.40</u>	<u>681,916.99</u>	<u>16,340,934.17</u>

(2) 期末投资性房地产均未用于担保。

(3) 期末，未发现投资性房地产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

11. 固定资产

期末数 929,104,600.44

(1) 明细情况

原价

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	520,846,103.60	48,326,933.43	53,584,214.51	515,588,822.52
通用设备	14,223,187.18	2,716,605.02	1,228,927.54	15,710,864.66
专用设备	718,547,831.74	15,600,765.49	29,575,909.82	704,572,687.41
运输工具	12,733,169.76		159,100.00	12,574,069.76
其他设备	3,994,756.70	1,407,530.16	201,007.00	5,201,279.86
固定资产装修	141,291.00			141,291.00
合 计	<u>1,270,486,339.98</u>	<u>68,051,834.10</u>	<u>84,749,158.87</u>	<u>1,253,789,015.21</u>

累计折旧

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	51,792,289.97	33,870,383.51	18,754,475.08	66,908,198.40
通用设备	10,932,274.38	1,204,527.94	615,247.32	11,521,555.00
专用设备	229,432,166.52	13,955,696.70	18,261,949.44	225,125,913.78

运输工具	3,930,934.28	390,789.23	119,325.00	4,202,398.51
其他设备	1,547,904.52	451,332.34	111,784.28	1,887,452.58
固定资产装修	7,064.54	16,727.69		23,792.23
合计	<u>297,642,634.21</u>	<u>49,889,457.41</u>	<u>37,862,781.12</u>	<u>309,669,310.50</u>

减值准备

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物				
通用设备				
专用设备	15,506,445.69		491,341.42	15,015,104.27
运输工具				
其他设备				
合计	<u>15,506,445.69</u>	<u> </u>	<u>491,341.42</u>	<u>15,015,104.27</u>

账面价值

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	469,053,813.63	48,326,933.43	68,700,122.94	448,680,624.12
通用设备	3,290,912.80	2,716,605.02	1,818,208.16	4,189,309.66
专用设备	473,609,219.53	15,600,765.49	24,778,315.66	464,431,669.36
运输工具	8,802,235.48		430,564.23	8,371,671.25
其他设备	2,446,852.18	1,407,530.16	540,555.06	3,313,827.28
固定资产装修	134,226.46		16,727.69	117,498.77
合计	<u>957,337,260.08</u>	<u>68,051,834.10</u>	<u>96,284,493.74</u>	<u>929,104,600.44</u>

(2) 本期增加中包括从在建工程完工转入 42,729,575.83 元。

(3) 期末固定资产中已有原价 54,181,007.73 元的房屋及建筑物用于担保。

(4) 暂时闲置固定资产情况

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
通用设备	926,695.50	844,498.06	35,487.11	46,710.33
小计	<u>926,695.50</u>	<u>844,498.06</u>	<u>35,487.11</u>	<u>46,710.33</u>

(5) 无融资租入固定资产情况。

(6) 无经营租出固定资产情况。

(7) 固定资产减值准备详见本财务报表附注九之说明。

(8) 未办妥产权证书的固定资产的情况说明

期初固定资产中原价为 271,717.98 元的运输工具尚未办妥产权过户手续，本期增加固定资产中原价为 30,000,000.00 元的房屋及建筑屋尚未办妥产权手续。

12. 在建工程

期末数 32,931,622.26

(1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
镇江精华棉纺织搬迁改造项目	4,919,660.66		4,919,660.66			
维科工业园基建及公用工程	13,639,136.30		13,639,136.30	14,128,309.50		14,128,309.50
床单特阔染整项目	77,985.61		77,985.61	25,337,227.24		25,337,227.24
床单新厂区搬迁项目				2,102,683.62		2,102,683.62
待安装设备	11,645,402.46	510,892.47	11,134,509.99	5,206,156.09	510,892.47	4,695,263.62
合计	<u>33,442,514.73</u>	<u>510,892.47</u>	<u>32,931,622.26</u>	<u>46,774,376.45</u>	<u>510,892.47</u>	<u>46,263,483.98</u>

(2) 在建工程增减变动情况

工程名称	期初数	本期增加	本期转入固定资产	本期其他减少	期末数	资金来源	预算数	工程投入占预算的比例
镇江精华棉纺织搬迁改造项目		4,919,660.66			4,919,660.66	自筹		
维科工业园基建及公用工程	14,128,309.50	1,510,826.80		2,000,000.00	13,639,136.30	自筹		
床单特阔染整项目	25,337,227.24	11,863,349.61	35,852,186.54	1,270,404.70	77,985.61	自筹		
床单新厂区搬迁项目	2,102,683.62	1,220,831.11	3,323,514.73			自筹		
慈溪房地产办公用房		3,160,329.70			3,160,329.70			
待安装设备	5,206,156.09	10,740,470.63	3,553,874.26	747,350.00	11,645,402.46			
合计	<u>46,774,376.45</u>	<u>33,415,468.51</u>	<u>42,729,575.53</u>	<u>4,017,754.70</u>	<u>33,442,514.73</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
床单特阔染整项目	188,084.53	492,042.69		680,127.22		4.93%
维科工业园基建及公用工程	-882,746.09				-882,746.09	
小计	<u>-694,661.56</u>	<u>492,042.69</u>		<u>680,127.22</u>	<u>-882,746.09</u>	

(4) 在建工程减值准备情况

1) 明细情况

工程名称	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			价值回升转回	其他原因转出	
待安装设备	510,892.47				510,892.47
小 计	<u>510,892.47</u>				<u>510,892.47</u>

2) 在建工程减值准备计提原因说明

控股子公司宁波甬大纺织有限公司期末在建工程中的纱片布折叠机长期处于停工状态，由于市价持续下跌等原因，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性，导致在建工程的可收回金额低于账面价值，按单项资产可收回金额低于在建工程账面价值的差额，提取了全额减值准备。

(4) 变动幅度超过 30%（含 30%）或占资产总额 5%以上（含 5%）原因说明

期末在建工程余额较期初减少 34.81%，主要系公司床单特阔染整项目达到预定可使用状态，转入固定资产所致。

13. 无形资产 期末数 36,274,072.36

(1) 明细情况

原价

种 类	期初数	本期增加	本期减少	期末数
土地使用权	42,517,545.72		4,286,530.40	38,231,015.32
财务软件	24,000.00			24,000.00
小 计	<u>42,541,545.72</u>		<u>4,286,530.40</u>	<u>38,255,015.32</u>

累计摊销

种 类	期初数	本期增加	本期减少	期末数
土地使用权	2,714,335.82	1,338,408.08	2,084,800.88	1,967,943.02
财务软件	6,999.94	6,000.00		12,999.94
小 计	<u>2,721,335.76</u>	<u>1,344,408.08</u>	<u>2,048,800.88</u>	<u>1,980,942.96</u>

减值准备

种 类	期初数	本期增加	本期减少	期末数
土地使用权				
财务软件				

小 计				
账面价值				
种 类	期初数	本期增加	本期减少	期末数
土地使用权	39,803,209.90		3,540,137.60	36,263,072.30
财务软件	17,000.06		6,000.00	11,000.06
小 计	<u>39,820,209.96</u>		<u>3,546,137.60</u>	<u>36,274,072.36</u>

(2) 期末，未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 未办妥产权证书的无形资产的情况说明

期末无形资产均已办妥产权证书。

14. 商誉 期末数 960,001.58

(1) 明细情况

被投资单位	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
宁波维钟印染有限公司	960,001.58		960,001.58	960,001.58		960,001.58
合 计	<u>960,001.58</u>		<u>960,001.58</u>	<u>960,001.58</u>		<u>960,001.58</u>

(2) 计算过程说明

对宁波维钟印染有限公司的商誉，系本公司以前年度溢价购入该公司股权形成。

(3) 商誉减值准备详见本财务报表附注九之说明。期末，未发现商誉存在明显的减值迹象，故未计提减值准备。

16. 递延所得税资产 期末数 9,465,599.96

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收账款坏账准备引起 的可抵扣暂时性差异	2,396,536.98	2,619,047.12
交易性金融资产按公允价值计量 引起的可抵扣暂时性差异	224,334.00	
存货跌价准备引起 的可抵扣暂时性差异	512,150.39	631,437.17
固定资产减值准备引起 的可抵扣暂时性差异	3,978,303.98	4,108,018.10
在建工程减值准备引起 的可抵扣暂时性差异	84,297.26	84,297.26

预提运保佣费用引起的可抵扣暂时性差异	2,269,977.35	2,269,977.35
合计	<u>9,465,599.96</u>	<u>9,712,777.00</u>

(2) 引起暂时性差异的资产和负债项目对应的暂时性差异金额

项目	暂时性差异金额
应收账款坏账准备引起的可抵扣暂时性差异	10,003,999.31
交易性金融资产按公允价值计量引起的可抵扣暂时性差异	679,800.00
存货跌价准备引起的可抵扣暂时性差异	2,728,557.50
固定资产减值准备引起的可抵扣暂时性差异	15,015,104.27
在建工程准备引起的可抵扣暂时性差异	510,892.47
预提运保佣费用引起的可抵扣暂时性差异	6,878,719.26
小计	<u>35,817,072.81</u>

17. 短期借款 期末数 725,970,362.00

(1) 明细情况

借款条件	期末数	期初数
保证借款	675,970,362.00	404,587,271.00
抵押借款	50,000,000.00	15,000,000.00
合计	<u>725,970,362.00</u>	<u>419,587,271.00</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
美元	15,880,000.00	7.6155	120,934,140.00	12,430,000.00	7.8087	97,062,141.00
欧元				1,220,000.00	10.2665	12,525,130.00
小计			<u>120,934,140.00</u>			<u>109,587,271.00</u>

(3) 变动幅度超过 30% (含 30%) 或占资产总额 5%以上 (含 5%) 原因说明

期末短期借款余额较期初增长 73.02%，主要系子公司宁波维科精华房地产开发有限公司及其子公司本期购入开发用地较多，资金需求量增长较大，导致期末银行借款余额上升。

18. 应付票据 期末数 92,198,564.78

(1) 明细情况

种类	期末数	期初数	本年度内将到期的金额
银行承兑汇票	92,198,564.78	59,914,846.83	92,198,564.78
合计	<u>92,198,564.78</u>	<u>59,914,846.83</u>	<u>92,198,564.78</u>

(2) 无应付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东票据。

(3) 变动幅度超过 30% (含 30%) 或占资产总额 5%以上 (含 5%) 原因说明

期末应付票据余额较期初增加 53.88%，主要系公司为提高资金的使用效率，扩大信用期，增加了以票据结算采购货款的方式，相应导致应付票据余额增加。

19. 应付账款 期末数 174,045,020.98

(1) 无应付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东账款。

(2) 无账龄超过 1 年的大额应付账款。

(3) 应付账款——外币应付账款

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	1,275,232.91	7.6155	9,711,536.23	570,439.84	7.8087	5,381,789.79
小计			<u>9,711,536.23</u>			<u>5,781,789.79</u>

20. 预收款项 期末数 156,051,668.72

(1) 无预收持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项。

(2) 无账龄超过 1 年的大额预收款项。

(3) 预收款项——外币预收款项

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	7,626,625.73	7.6155	58,080,568.25	8,839,142.13	7.8087	69,022,209.15
小计			<u>58,080,568.25</u>			<u>69,022,209.15</u>

(4) 变动幅度超过 30% (含 30%) 或占资产总额 5%以上 (含 5%) 原因说明

期末预收款项余额较期初增长 59.53%，主要系子公司宁波维科精华房地产开发有限公司本期收到预售房款较多所致。

21. 应付职工薪酬 期末数 14,547,109.34

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津 贴和补贴	4,397,977.80	65,049,027.41	67,443,267.35	2,003,737.86
职工福利	11,730,063.79	2,676,031.22	4,681,207.50	9,724,887.51
社会保险费	414,398.16	15,778,654.82	15,964,353.14	228,699.84
住房公积金	3,582.00	3,352,038.68	3,231,296.68	124,324.00
工会经费	378,762.95	840,206.54	736,108.33	482,861.16
职工教育经费	2,380,581.99	537,486.43	935,469.45	1,982,598.97
合 计	<u>19,305,366.69</u>	<u>88,233,445.10</u>	<u>92,991,702.45</u>	<u>14,547,109.34</u>

(2) 期末无拖欠性质职工薪酬。

22. 应交税费	期末数-557,943.05	
种 类	期末数	期初数
增值税	-3,408,657.97	-761,873.06
营业税	-413,445.15	255,755.58
企业所得税	1,265,843.08	5,908,775.42
土地增值税	-58,255.04	
城市维护建设税	25,927.53	321,468.93
房产税	195,690.25	110,427.82
教育费附加	146,764.57	438,445.80
矿产资源补偿费	15,244.70	
代扣代缴个人所得税	1,169,627.13	790,441.51
印花税	37,426.22	39,385.55
水利建设基金	412,379.10	911,871.58
残保金	52,512.53	61,291.84
合 计	<u>-557,943.05</u>	<u>8,075,990.97</u>

23. 其他应付款 期末数 85,332,171.92

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

押金保证金	5,857,213.00	5,857,213.00
暂借款	30,807,390.88	35,040,167.35
应付暂收款	17,087,043.09	15,090,687.85
其他	31,570,524.95	19,365,534.92
合计	<u>85,322,171.92</u>	<u>75,353,603.12</u>

(2) 无应付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项。

(3) 金额较大的其他应付款。

单位名称	期末数	款项性质及内容
江苏省纺织(集团)总公司	20,886,517.26	暂借款
镇江维科置业有限公司	9,197,280.56	暂借款
宁波维科置业有限公司	8,500,000.00	暂借款
小计	<u>38,583,797.82</u>	

(4) 无账龄超过 1 年的大额其他应付款。

24. 其他流动负债 期末数 9,031,651.40

(1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应付股利	9,031,651.40	4,230,361.68
合计	<u>9,031,651.40</u>	<u>4,230,361.68</u>

(2) 变动幅度超过 30% (含 30%) 或占资产总额 5%以上 (含 5%) 原因说明

期末应付股利账面余额较期初数增长 113.50%，主要系子公司本期应付股利余额增长较多所致。

25. 长期借款 期末数 100,600,969.29

(1) 明细情况

贷款单位	借款条件	期末数	期初数
中国工商银行宁波市分行鼓楼支行	保证借款	34,000,000.00	15,000,000.00
中国银行股份有限公司宁波市分行	信用借款	66,600,969.29	66,676,003.60

合 计 100,600,969.29 81,676,003.60

(2) 外币借款

币 种	期 末 数			期 初 数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
美元	440,000.00	7.6155	3,350,820.00	440,000.00	7.8087	3,435,828.00
欧元	300,000.00	10.2337	3,070,110.00	300,000.00	10.2665	3,079,950.00
小 计			<u>6,420,930.00</u>			<u>6,515,778.00</u>

26. 递延所得税负债 期末数 242,372.08

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
资产评估增值引起的 应纳税暂时性差异	242,372.08	242,372.08
合 计	<u>242,372.08</u>	<u>242,372.08</u>

(2) 引起暂时性差异的资产和负债项目对应的暂时性差异金额

项 目	暂时性差异金额
资产评估增值额	734,460.85
小 计	<u>734,460.85</u>

27. 股本 期末数 293,494,200.00

项 目	期初数		本期增减变动 (+, -)					期末数		
	数量	比例	发行 新股	送 股	公积 金转 股	其他	小计	数量	比例	
(一) 有 限 售 条 件 股 份	1. 国家持股	14,716,702	5.01				-14,674,710	-14,674,710	41,992	0.01
	2. 国有法人持股	71,259,939	24.29				-14,674,710	-14,674,710	56,585,229	19.28
	3. 其他内资持股									
	其中:									
	境内法人持股	63,250,059	21.54				-35,941,290	-35,941,290	27,308,769	9.31
	境内自然人持股									
	4. 外资持股									
	其中:									
	境外法人持股									
	境外自然人持股									
有限售条件股份合计	149,226,700	50.84				-65,290,710	-65,290,710	83,935,990	28.60	

(二) 无限售条件股份	1. 人民币普通股	144,267,500	49.16				65,290,710	65,290,710	209,558,210	71.40
	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	144,267,500	49.16				65,290,710	65,290,710	209,558,210	71.40
(三) 股份总数		293,494,200	100.00						293,494,200	100.00

28. 资本公积

期末数 219,468,972.74

(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	210,777,555.14			210,777,555.14
其他资本公积	8,691,417.60			8,691,417.60
合 计	<u>219,468,972.74</u>	<u> </u>	<u> </u>	<u>219,468,972.74</u>

(2) 年初盈余公积变动的内容、原因、依据和影响的说明

年初资本公积比上年期末数 217,632,820.55 元增加 1,836,152.19 元,系本公司自 2007 年 1 月 1 日起执行财政部 2006 年 2 月公布的《企业会计准则》,并对 2006 年度财务报表进行追溯调整所致,详见本会计报表附注三(二十二)之所述。

29. 盈余公积

期末数 70,130,060.48

(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	70,130,060.48			70,130,060.48
合 计	<u>70,130,060.48</u>	<u> </u>	<u> </u>	<u>70,130,060.48</u>

(2) 年初盈余公积变动的内容、原因、依据和影响的说明

年初盈余公积比上年期末数 69,339,306.80 元增加 790,753.68 元,系本公司自 2007 年 1 月 1 日起执行财政部 2006 年 2 月公布的《企业会计准则》,并对 2006 年度财务报表进行追溯调整所致,详见本会计报表附注三(二十二)之所述。

30. 未分配利润

期末数 233,656,707.20

(1) 明细情况

期初数	164,154,002.23
本期增加	88,001,155.49
本期减少	18,498,450.52
期末数	<u>233,656,707.20</u>

(2) 其他说明

1) 未分配利润本期增减变动以及利润分配比例情况的说明

① 本期增加均系本期实现的归属于母公司所有者的净利润转入。

② 本期减少系根据 2007 年 4 月 12 日公司董事会三届十一次会议通过、并经 2006 年度股东大会审议批准的 2006 年度利润分配方案，每 10 股派发现金股利 1 元(含税)计 8,320,000.00 元。

2) 年初未分配利润变动的内容、原因、依据和影响的说明

年初未分配利润比上年期末数 152,922,690.49 元增加 11,231,311.74 元，系本公司自 2007 年 1 月 1 日起执行财政部 2006 年 2 月公布的《企业会计准则》，并对 2006 年度财务报表进行追溯调整所致，详见本会计报表附注三（二十二）之所述。

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本 本期数 1,102,800,312.25/1,081,490,024.23

(1) 明细情况

营业收入

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	1,098,928,080.93	1,050,698,946.03
其他业务收入	3,872,231.32	30,791,078.20
合 计	<u>1,102,800,312.25</u>	<u>1,081,490,024.23</u>

营业成本

项 目	本期数	上年同期数
主营业务成本	1,002,951,782.91	945,503,418.52
其他业务成本	3,120,059.26	25,416,941.11
合 计	<u>1,006,071,842.17</u>	<u>970,920,359.63</u>

(2) 主营业务收入/主营业务成本

项 目	本期数			上年同期数		
	收 入	成 本	利 润	收 入	成 本	利 润
贸易类	325,330,475.95	312,264,028.87	13,066,447.08	332,551,820.47	321,468,663.39	11,083,157.08
家纺类	360,486,839.41	313,569,404.36	46,917,435.05	361,493,124.66	317,926,026.05	43,567,098.61
纱线类	256,651,523.95	240,655,105.81	15,996,418.14	157,654,918.84	143,037,758.17	14,617,160.67
服装类	76,496,997.72	68,576,242.44	7,920,755.28	90,348,102.80	75,006,646.68	15,341,456.12
染整加工	66,497,374.10	55,835,887.56	10,661,486.54	72,614,084.30	58,050,362.02	14,563,722.28
其他	13,464,869.80	12,051,113.87	1,413,755.93	36,036,894.96	30,013,962.21	6,022,932.75
小 计	<u>1,098,928,080.93</u>	<u>1,002,951,782.91</u>	<u>95,976,298.02</u>	<u>1,050,698,946.03</u>	<u>945,503,418.52</u>	<u>105,195,527.51</u>

(3) 销售收入前五名情况

项 目	本期数	上年同期数
向前 5 名客户销售的收入总额	166,209,268.26	
占当年营业收入比例 (%)	12.58	

2. 营业税金及附加 本期数 5,564,331.96

项 目	本期数	上年同期数
营业税	2,975,486.39	1,217,022.08
土地增值税	258,246.94	
城市维护建设税	569,699.71	1,054,426.76
教育费附加	996,174.43	790,776.92
合 计	<u>5,564,331.96</u>	<u>3,062,225.76</u>

3. 资产减值损失 本期数-3,765,305.62

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-3,765,305.62	-1,575,140.84
存货跌价损失		175,219.95
合 计	<u>-3,765,305.62</u>	<u>-1,399,920.89</u>

(2) 变动幅度超过 30% (含 30%) 或占利润总额 10% (含 10%) 以上的原因说明

本期资产减值损失较上年同期大幅减少，主要系公司本期变更长期应收款坏账准备的计提政策，导致本期转回的坏账损失较大所致。

4. 公允价值变动损益 本期数-679,800.00

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产	-679,800.00	
合 计	<u>-679,800.00</u>	<u> </u>

(2) 变动幅度超过 30%（含 30%）或占利润总额 10%（含 10%）以上的原因说明

本期公允价值变动损益较上年同期减少 100.00%，主要原因系上年同期公司未进行交易性金融资产交易所致。

5. 投资收益 本期数 7,635,202.57

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产收益	5,328,778.19	
成本法核算的被投资单位分配来的利润	65,831.00	8,000.00
权益法核算的调整被投资单位损益净增减的金额	2,240,593.38	-895,868.24
股权投资处置收益		5,398.95
合 计	<u>7,635,202.57</u>	<u>-882,469.29</u>

(2) 变动幅度超过 30%（含 30%）或占利润总额 10%（含 10%）以上的原因说明

本期投资收益较上年同期大幅增长，主要原因系上年同期公司未进行交易性金融资产交易，无该类收益所致。

6. 营业外收入 本期数 75,080,346.44

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
处置固定资产净收益	70,529,845.87	7,197,071.70

财政补助	4,240,428.68	11,264,952.00
无法支付的其他款项	126,371.69	
罚款净收入	80,000.00	3,800.00
其他	103,700.82	16,147.11
合 计	<u>75,080,346.44</u>	<u>18,481,970.81</u>

(2) 变动幅度超过 30% (含 30%) 或占利润总额 10% (含 10%) 以上的原因说明

本期营业外收入较上年同期增长 306.24%，主要系公司本期确认厂房拆迁收益较大所致。

7. 营业外支出 本期数 940,036.97

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
水利建设基金	443,391.05	1,099,312.48
固定资产处置损失	147,809.69	251,455.18
罚款支出	120,896.23	186,236.00
捐赠支出	200,000.00	
其 他	27,940.00	
合 计	<u>940,036.97</u>	<u>1,537,003.66</u>

(2) 变动幅度超过 30% (含 30%) 或占利润总额 10% (含 10%) 以上的原因说明

本期营业外支出较上年同期减少 38.84%，主要系公司本期减免水利建设基金较多所致。

8. 所得税费用 本期数 2,828,443.61

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	3,075,620.65	5,399,050.36
递延所得税费用	-247,177.04	1,199,076.33
合 计	<u>2,828,443.61</u>	<u>6,598,126.69</u>

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到的价值较大的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
技改补贴	280,000.00	6,424,847.00
财政补贴	505,000.00	4,000,000.00
出口补贴、贴息	253,300.00	790,474.00
子公司向宁波维科置业有限公司借入资金	6,300,000.00	
收回银行承兑汇票保证金		7,573,455.00
小 计	<u>7,373,300.00</u>	<u>18,788,776.00</u>

2. 支付的价值较大的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
运输费	11,565,380.53	19,487,820.10
支付华美线业有限公司拆借款	11,602,350.00	
支付银行承兑汇票保证金增加	988,469.79	8,873,575.12
策划费	3,976,530.13	
办公费	3,427,583.11	2,987,545.16
业务招待费	2,205,612.85	2,004,342.26
外贸费用	2,716,730.97	1,473,485.46
差旅费	1,579,256.55	2,003,030.79
保险费	1,190,897.36	921,409.25
新产品开发费	1,179,807.90	
银行手续费	1,323,127.78	75,666.84
小 计	<u>41,755,746.97</u>	<u>38,507,868.98</u>

3. 收到的价值较大的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	1,128,583.98	1,328,194.35
投资性房地产租金收入	628,593.78	
拆迁补助收入	62,504,163.70	
拟收购子公司股东股权款收回		21,954,894.26
小 计	<u>64,261,341.46</u>	<u>23,283,088.61</u>

4. 支付的价值较大的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
拆迁费用支出	11,603,841.76	
小 计	<u>11,603,841.76</u>	

5. 收到的价值较大的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
定期存款质押收回		18,000,000.00
小 计		<u>18,000,000.00</u>

7. 现金流量表补充资料详见本财务报表附注十四（一）之说明。

八、母公司财务报表项目注释

说明：本报告的期初数指 2007 年 1 月 1 日财务报表数，期末数指 2007 年 6 月 30 日财务报表数，本期指 2007 年 1 月 1 日—2007 年 6 月 30 日，上年同期指 2006 年 1 月 1 日—2006 年 6 月 30 日。

（一）母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款 期末数 43,483,938.34

（1）明细情况

项 目	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
单项金额重大								
单项金额不重大 但信用风险较大	313,981.51	0.68	313,981.51		313,981.51	0.79	313,981.51	
其他不重大	45,918,147.13	99.32	2,434,208.79	43,483,938.34	39,469,955.95	99.21	2,142,799.23	37,327,156.72
合 计	<u>46,232,128.64</u>	<u>100.00</u>	<u>2,748,190.30</u>	<u>43,483,938.34</u>	<u>39,783,937.46</u>	<u>100.00</u>	<u>2,456,780.74</u>	<u>37,327,156.72</u>

（2）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	43,152,118.53	93.34	2,157,605.93	40,994,512.60	36,083,927.35	90.70	1,804,196.37	34,279,730.98
1-2 年	2,766,028.60	5.98	276,602.86	2,489,425.74	3,386,028.60	8.51	338,602.86	3,047,425.74
2-3 年								
3 年以上	313,981.51	0.68	313,981.51		313,981.51	0.79	313,981.51	
合 计	<u>46,232,128.64</u>	<u>100.00</u>	<u>2,748,190.30</u>	<u>43,483,938.34</u>	<u>39,783,937.46</u>	<u>100.00</u>	<u>2,456,780.74</u>	<u>37,327,156.72</u>

（3）无应收持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东账款。

(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	3,986,128.03	7.6155	30,356,358.01	2,957,894.67	7.8087	23,097,312.11
小计			<u>30,356,358.01</u>			<u>23,097,312.11</u>

(5) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的确定组合的依据说明

1) 单项金额重大的应收账款坏账准备计提比例及理由的说明

单项金额占期末应收账款余额 10%以上（含 10%）部分确定为单项金额重大的应收账款。期末无此类款项。

2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的确定组合的依据说明

根据公司对应收账款回收情况的分析，账龄 3 年以上的，按其余额的 50%计提。对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项，采用个别认定法计提坏账准备，并将符合上述条件的应收账款中扣除单项金额占期末应收账款余额 10%以上（含 10%）部分确定为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款。本公司期末有因账龄较长造成的难以收回的应收账款 313,981.51 元，账龄为 3 年以上，基于稳健原则，本期予以计提全额坏账准备。

2. 其他应收款

期末数 439,152,652.89

(1) 明细情况

项目	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
单项金额重大	448,552,814.57	96.86	22,427,640.73	426,125,173.84	191,594,140.62	95.01	10,324,670.19	181,269,470.43
单项金额不重大但信用风险较大	1,734,454.94	0.38	1,117,227.47	617,227.47	1,994,454.94	0.99	1,247,227.47	747,227.47
应收出口退税	7,465,462.93	1.61		7,465,462.93	7,430,852.67	3.68		7,430,852.67
其他不重大	5,343,861.74	1.15	399,073.09	4,944,788.65	641,857.98	0.32	32,092.90	609,765.08
合计	<u>463,096,594.18</u>	<u>100.00</u>	<u>23,943,941.29</u>	<u>439,152,652.89</u>	<u>201,661,306.21</u>	<u>100.00</u>	<u>11,603,990.56</u>	<u>190,057,315.65</u>

(2) 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	460,324,539.24	99.40	22,642,953.82	437,681,585.42	187,227,588.25	92.84	8,989,836.78	178,237,751.47

1-2 年	237,600.00	0.05	23,760.00	213,840.00	11,209,263.02	5.56	1,120,926.31	10,088,336.71
2-3 年	800,000.00	0.17	160,000.00	640,000.00	1,230,000.00	0.61	246,000.00	984,000.00
3 年以上	1,734,454.94	0.38	1,117,227.47	617,227.47	1,994,454.94	0.99	1,247,227.47	747,227.47
合计	<u>463,096,594.18</u>	<u>100.00</u>	<u>23,943,941.29</u>	<u>439,152,652.89</u>	<u>201,661,306.21</u>	<u>100.00</u>	<u>11,603,990.56</u>	<u>190,057,315.65</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 448,552,814.57 元，占其他应收款账面余额的 96.86%，其对应的账龄均系 1 年以内。

(4) 无应收持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项。

(5) 变动幅度超过 30%（含 30%）或占资产总额 5%以上（含 5%）原因说明

期末其他应收款账面余额较期初增长 129.64%，主要系公司向子公司拆借的资金大幅度增长所致。

(6) 其他说明

1) 单项金额重大的其他应收款坏账准备计提比例及理由的说明

单项金额占期末其他应收款余额 10%以上（含 10%）部分确定为单项金额重大的其他应收款。期末，经对单项金额重大的其他应收款单独测试后，未发现其存在明显减值迹象，故根据其相同账龄组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定报告期各项组合计提坏账准备的比例。

2) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的确定组合的依据说明

根据公司对其他应收款回收情况的分析，账龄 3 年以上的，按其余额的 50%计提，对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项，采用个别认定法计提坏账准备，并将符合上述条件的其他应收款中扣除单项金额占期末其他应收款余额 10%以上（含 10%）部分确定为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款。本公司其他应收款期末余额中有账龄在 5 年以上的应收南京帝豪公司 500,000.00 元，经对债务人财务状况以及近几年实际催款回收情况分析，预计无法收回，基于稳健原则，以前年度已予以计提全额坏账准备，本期未有好转，故仍保留全额坏账准备。

3. 长期股权投资

期末数 619,639,647.66

(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	535,590,974.89	535,590,974.89	523,462,085.27	523,462,085.27
对合营企业投资	76,678,701.41	76,678,701.41	73,816,609.83	73,816,609.83
对联营企业投资	34,098,199.34	34,098,199.34	35,827,970.75	35,827,970.75
其他股权投资	7,369,971.36	7,369,971.36	7,369,971.36	7,369,971.36
合计	<u>619,639,647.66</u>	<u>619,639,647.66</u>	<u>640,476,637.21</u>	<u>640,476,637.21</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
宁波甬大纺织有限公司	70.00%	25年	9,715,184.24	4,573,880.85			14,289,085.09
宁波敦煌进出口有限公司	100.00%	10年	31,189,970.66	3,418,876.89	15,420.05		34,624,267.60
宁波众驰装饰织物有限公司	75.00%	5.75年	10,521,866.52	-102,557.65			10,419,308.87
宁波兴洋毛毯有限公司	52.94%	9.75年	26,533,516.01	10,438,743.41	87,138.18		37,059,397.60
宁波维科棉纺织有限公司	70.00%	20年	144,842,250.00	559,276.12	2,100,000.00		147,501,526.12
宁波维科精华进出口有限公司	90.00%	10年	23,732,882.24	1,654,019.95			25,386,902.19
宁波维钟印染有限公司	70.17%	6.92年	11,965,087.83	12,628,282.27			24,593,370.10
宁波维科精华敦煌针织有限公司	90.00%	10年	29,199,220.28	3,431,254.55			32,630,474.83
宁波维科精华浙东针织有限公司	100.00%	10年	45,232,325.38	2,301,085.52			47,533,410.90
宁波维科精华床单有限公司	100.00%	20年	20,291,963.57	467,297.73			20,759,261.30
宁波维科精华家纺有限公司	75.00%	20年	60,568,667.01	4,090,546.48			64,659,213.49
宁波维科精华房地产开发有限公司	51.00%	10年	19,380,000.00	-948,251.39			18,431,748.61
宁波维科精华维丰园林工程有限公司	60.00%	10年	600,000.00	-225,814.79			374,185.21
镇江维科精华棉纺织有限公司	56.25%	20年	24,729,404.31	-9,186,219.21	2,155.45		15,545,340.55
宁波维科精华纺织工程技术有限公司	90.00%	10年	450,000.00	-160,382.93			289,617.07
上海维科家纺有限公司	100.00%	20年	5,000,000.00	-1,258,994.30			3,741,005.70

宁波维科家纺有限公司	40.00%	10年	4,000,000.00	-345,319.68		3,654,680.32
华美线业有限公司	50.00%	30年	71,546,900.00	5,131,801.41		76,678,701.41
宁波维科能源科技投资有 限公司	40.00%	20年	20,000,000.00	14,098,199.34		34,098,199.34
小计			<u>559,499,238.05</u>	<u>50,565,724.57</u>	<u>2,204,713.68</u>	<u>612,269,696.30</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
宁波甬大纺织有限公司	14,289,065.09						14,289,065.09
宁波敦煌进出口有限公司	39,022,717.10			4,398,449.50			34,624,267.60
宁波众驰装饰织物有 限公司	10,419,308.87						10,419,308.87
宁波兴羊毛毯有限公司	40,764,754.89			3,705,357.29			37,059,397.60
宁波维科棉纺织有限公司	150,924,526.12			3,423,000.00			147,501,526.12
宁波维科精华进出口有 限公司	27,596,853.82			2,209,951.63			25,386,902.19
宁波维钟印染有限公司	24,593,370.10						24,593,370.10
宁波维科精华敦煌针织有 限公司	32,630,474.83						32,630,474.83
宁波维科精华浙东针织有 限公司	53,392,398.09			5,858,987.19			47,533,410.90
宁波维科精华床单有 限公司	20,759,261.30						20,759,261.30
宁波维科精华家纺有 限公司	66,687,457.92			2,028,244.43			64,659,213.49
宁波维科精华房地产 开发有限公司	18,431,748.61						18,431,748.61
宁波维科精华维丰园 林工程有限公司	374,185.21						374,185.21
镇江维科精华棉纺织 有限公司	15,545,340.55						15,545,340.55
宁波维科精华纺织工 程技术有限公司	289,617.07						289,617.07
上海维科家纺有限公司	3,741,005.70						3,741,005.70
宁波维科家纺有限公司	4,000,000.00		-345,319.68				3,654,680.32
华美线业有限公司	73,816,609.83		2,862,091.58				76,678,701.41
宁波维科能源科技投资有 限公司							

限公司	35,827,970.75	-529,771.41	1,200,000.00			34,098,199.34
小 计	<u>633,106,665.85</u>	<u>1,987,000.49</u>	<u>22,823,990.04</u>			<u>612,269,676.30</u>

(3) 成本法核算的长期股权投资

被投资 单位名称	持股 比例	投资 期限	期初 数	本期 增加	本期 减少	期末 数
宁波能任绢工业有限公司	10%	23.75年	2,409,939.65			2,409,939.65
宁波大贯制线有限公司[注]	20%	20年	1,798,431.71			1,798,431.71
银泰控股股份有限公司	0.32%	未明确	1,461,600.00			1,461,600.00
交通银行股份有限公司	0.0016%	未明确	700,000.00			700,000.00
维科纺织机械配件制造 有限公司[注]	20%	5年	1,000,000.00			1,000,000.00
小 计			<u>7,369,971.36</u>			<u>7,369,971.36</u>

[注]：本公司因不参与该等公司的经营管理，对该等公司不具有重大影响，故按成本法核算。

(3) 期末，未发现长期股权投资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本 本期数 169,101,449.91/152,525,300.65

(1) 明细情况

营业收入

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	160,412,927.62	113,728,358.31
其他业务收入	8,688,522.29	8,408,864.85
合 计	<u>169,101,449.91</u>	<u>122,137,223.16</u>

营业成本

项 目	本期数	上年同期数
主营业务成本	147,184,780.69	102,346,505.87
其他业务成本	5,340,519.96	5,100,591.06
合 计	<u>152,525,300.65</u>	<u>107,447,096.93</u>

(2) 主营业务收入/主营业务成本

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

	收 入	成 本	利 润	收 入	成 本	利 润
家纺类	105,591,905.63	101,609,576.67	3,982,328.96	63,382,467.80	62,611,187.37	771,280.43
纱线类	1,010,649.57	819,415.38	191,234.19	10,721,477.65	8,682,064.58	2,039,413.07
染整加工	53,810,372.42	44,755,788.64	9,054,583.78	37,326,499.15	29,230,926.29	8,095,572.86
其他				2,297,913.71	1,822,327.63	475,586.08
小 计	<u>160,412,927.62</u>	<u>147,184,780.69</u>	<u>13,228,146.93</u>	<u>113,728,358.31</u>	<u>102,346,505.87</u>	<u>11,381,852.44</u>

2. 投资收益

本期数 6,680,631.08

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产收益	4,635,799.59	
成本法核算的被投资单位分配来的利润	57,831.00	
权益法核算的调整被投资单位损益净增减的金额	1,987,000.49	16,915,172.46
股权投资处置收益		5,398.95
合 计	<u>6,680,631.08</u>	<u>16,920,571.41</u>

(2) 变动幅度超过 30%（含 30%）或占利润总额 10%（含 10%）以上的原因说明

本期投资收益较上年同期下降 60.52%，主要系根据新企业会计准则的规定，不再对子公司损益净增减额进行权益法核算所致。

九、资产减值准备

(一) 明细情况

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	16,878,043.40	419,244.87	4,184,550.49		13,112,737.78
存货跌价准备	3,240,049.95			511,492.45	2,728,557.50
长期股权投资减值准备					
固定资产减值准备	15,506,445.69			491,341.42	15,015,104.27
工程物资减值准备					
在建工程减值准备	510,892.47				510,892.47

无形资产减值准备					
其他					
合 计	36,135,431.51	419,244.87	4,184,550.49	1,002,833.87	31,367,292.02

(二) 计提原因和依据的说明

1. 坏账准备

对于单项金额重大且有客观证据表明发生了减值的应收款项(包括应收账款和其他应收款),根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备;对于单项金额非重大以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项(包括应收账款和其他应收款),根据相同账龄应收款项组合的实际损失率为基础,结合现时情况确定报告期各项组合计提坏账准备的比例。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5%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年以上的,按其余额的50%计提。

对于其他应收款项(包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等),根据其实际损失率,采用个别认定法计提相应的坏账准备。

2. 存货跌价准备

资产负债表日,存货采用成本与可变现净值孰低计量,按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;需要经过加工的材料存货,在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;资产负债表日,同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的,分别确定其可变现净值,并与其对应的成本进行比较,分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

3. 固定资产减值准备

在资产负债表日判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。有迹象表明一项固定资产可能发生减值的,以单项固定资产为基础估计其可收回金额;难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的,以该固定资产所属的资产组或资产组组合为基础确定其可收回金额。可收回金额根据单项固定资产、资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与该单项固定资产、资产组或资产组组合的预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。单项固定

资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项固定资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的固定资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认其相应的减值损失，减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产（包括商誉）的减值损失，计提各单项资产的减值准备。

4. 固定资产减值准备

在资产负债表日判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，以单项在建工程为基础估计其可收回金额；难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该项在建工程所属的资产组或资产组组合为基础确定其可收回金额。可收回金额根据单项在建工程、资产组或资产组组合的公允价值减去处置费用后的净额与该单项在建工程、资产组或资产组组合的预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。单项在建工程的可收回金额低于其账面价值的，按单项在建工程的账面价值与可收回金额的差额计提相应的在建工程减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认其相应的减值损失，减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产（包括商誉）的减值损失，计提各单项资产的减值准备。

(三) 资产组产生的主要现金流入独立于其他资产或资产组的现金流入的依据说明

在认定资产组产生的现金流入是否独立于其他资产或资产组的现金流入时，需考虑：是否能够完全或绝大部分独立于其他资产或其组合形成收入、产生现金流入，如生产的产品（或其他产出）存在活跃市场的，则认为资产组产生的现金流入独立于其他资产或资产组的现金流入；企业对生产经营活动的管理或者监控方式以及对资产使用或者处置的决策方式等。

十、关联方关系及其交易

说明：本报告的期初数指 2007 年 1 月 1 日财务报表数，期末数指 2007 年 6 月 30 日财务报表数，本期指 2007 年 1 月 1 日—2007 年 6 月 30 日，上年同期指 2006 年 1 月 1 日—2006 年 6 月 30 日。

(一) 关联方认定标准说明

根据《企业会计准则第 36 号——关联方披露》，一方控制、共同控制另一方或对另一方

施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

根据《上市公司信息披露管理办法》（中国证券监督管理委员会令第40号），将特定情形的关联法人和关联自然人也认定为关联方。

（二）关联方关系

1. 母公司及最终控制方

公司名称	注册地	组织机构代码	业务性质	与本公司关系	注册资本	对本公司持股比例(%)	对本公司表决权比例(%)
维科控股集团股份有限公司	浙江宁波	70484783-2	实业投资；纺织品、针织品、服装的制造、加工；房地产开发、经营，物业管理；进出口业务。	实际控制人	15,000.00万元	24.28	24.28

2. 子公司信息详见本财务报表附注五（一）之说明。

3. 合营、联营企业

1) 基本情况

被投资单位名称	注册地	组织机构代码	业务性质	注册资本	合计持股比例(%)	合计表决权比例(%)
一、合营企业						
华美线业有限公司	浙江宁波	74738502-5	制造业	143,093,800.00	50.00	50.00
二、联营企业						
宁波维科能源科技投资有限公司	浙江宁波	75038231-9	实业投资	50,000,000.00	40.00	40.00

2) 财务信息

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业					
华美线业有限公司	304,035,613.65	150,440,023.68	153,595,589.97	187,151,229.96	5,723,453.50
二、联营企业					
宁波维科能源科技投资有限公司	116,346,619.58	40,661,618.26	75,685,001.32	24,502,215.39	-1,324,428.53

4. 其他关联方

关联方名称	组织机构代码	与本公司的关系
宁波纺织（控股）集团有限公司	25409021-0	持有本公司5%以上表决权股份的股东

宁波维科销售有限公司[注 1]	70486884-4	同受维科控股集团股份有限公司控制
宁波维科工贸有限公司[注 2]	72486948-4	同受维科控股集团股份有限公司控制
宁波宁丰进出口有限公司	72641449-9	同受维科控股集团股份有限公司控制
宁波维科置业有限公司	70484995-0	同受维科控股集团股份有限公司控制
兴洋浙东（宁波）毛毯有限公司	610264732	同受维科控股集团股份有限公司控制
镇江维科置业有限公司	76357995-4	同受维科控股集团股份有限公司控制
宁波维科服饰有限公司	77232589-2	同受维科控股集团股份有限公司控制
宁波维科丝网有限公司	79009956-9	同受维科控股集团股份有限公司控制
宁波镇海维科房地产开发有限公司	79600092-9	同受维科控股集团股份有限公司控制
宁波维科纬丰家纺有限公司	77821775-3	本公司之子公司的子公司
宁波来茂尔制衣有限公司	75627751-X	本公司之子公司的子公司
宁波维盟针织有限公司	77823754-3	本公司之子公司的子公司
宁波市鄞州房地产开发有限公司	79604670-8	本公司之子公司的子公司
宁波维科川岛晟坤纺织品有限公司	76851685-6	本公司之子公司的合营企业

[注 1]：该公司已于 2006 年度注销。

[注 2]：该公司本期更名自宁波维科联合进出口有限公司。

（三）关联方交易情况

1. 母公司报表的关联方交易情况

（1）采购货物

关联方名称	本期数			上年同期数		
	金额	占同类购货业务的比例	定价政策	金额	占同类购货业务的比例	定价政策
宁波众驰装饰织物有限公司	11,752.14	0.01%	协议价			
宁波维科精华床单有限公司	219.66		协议价	9,401.71	0.01%	协议价
宁波维科精华家纺有限公司	81,708,764.82	50.93%	协议价	53,700,680.90	52.47%	协议价

宁波维科精华浙东针织有限公司	25,978.48	0.02%	协议价			
宁波维科丝网有限公司	37,038.46	0.02%	协议价			
小 计	81,783,753.56			53,710,082.61		

(2) 销售货物

关联方名称	本期数			上年同期数		
	金额	占同类销 货业务的 比例	定价 政策	金额	占同类销 货业务的 比例	定价 政策
维科控股集团股份有限公司	166,345.99	0.10%	协议价	633,469.02	0.56%	协议价
宁波兴洋毛毯有限公司	503,695.38	0.31%	协议价	357,797.39	0.31%	协议价
宁波维钟印染有限公司	26,757.16	0.02%	协议价			
宁波敦煌进出口有限公司	212,409.73	0.13%	协议价			
宁波维科精进出口有限公司	10,123.48	0.01%	协议价			
宁波维科棉纺织有限公司	268,374.00	0.17%	协议价	200,400.00	0.18%	协议价
宁波维科精华敦煌针织有限公司	242,654.97	0.15%	协议价	1,841.28	0.00%	协议价
宁波维科精华浙东针织有限公司	2,323,305.48	1.45%	协议价	872,542.04	0.77%	协议价
宁波维科精华床单有限公司	678,670.26	0.42%	协议价	266,992.82	0.23%	协议价
宁波维科精华家纺有限公司	8,445,084.35	5.26%	协议价	8,511,862.82	7.48%	协议价
镇江维科精华棉纺织有限公司	3,813,730.01	2.38%	协议价			
上海维科家纺有限公司	41,842.27	0.03%	协议价			
宁波维科家纺有限公司	1,080,149.53	0.67%	协议价			
华美线业有限公司	5,267,748.65	3.28%	协议价	8,549,819.22	7.52%	协议价
宁波维科工贸有限公司				36,933.86	0.03%	协议价
宁波维科丝网有限公司	160,304.40	0.10%	协议价			
小 计	23,080,891.26			19,431,658.45		

(3) 关联方未结算项目金额

项目及关联方名称	期末数		期初数	
	余额	坏账准备	余额	坏账准备
1) 应收账款				
维科控股集团股份有限公司	23,107.20	1,155.36		

宁波兴羊毛毯有限公司	49,733.26	2,486.66	38,909.82	1,945.49
宁波敦煌进出口有限公司	2,809,567.48	140,478.37	2,766,028.60	138,301.43
宁波维科棉纺织有限公司	764,800.00	38,240.00	764,800.00	38,240.00
宁波维科精华进出口有限公司			619,999.99	62,000.00
宁波维科精华浙东针织有限公司	180,893.57	9,044.68	128,207.34	6,410.37
宁波维科精华床单有限公司	354.80	17.74		
宁波维科精华家纺有限公司	7,448.30	372.42		
镇江维科精华棉纺织有限公司	2,658,234.91	132,911.75		
宁波维科丝网有限公司	36,904.02	1,845.20		
小 计	6,531,043.54	326,552.18	4,317,945.75	246,897.29
2) 其他应收款				
宁波兴羊毛毯有限公司	1,870,000.00	93,500.00		
宁波维钟印染有限公司			4,889,873.27	244,493.66
宁波维科精华敦煌针织有限公司	444,898.68	22,244.93	458,443.02	45,844.30
宁波维科精华家纺有限公司	25,643,905.31	1,282,195.27	79,600,177.75	3,980,008.89
宁波维科精华维丰园林工程有限公司	1,037,600.00	183,760.00	1,400,000.00	250,000.00
宁波维科精华房地产开发有限公司	15,000,000.00	750,000.00	16,373,100.00	980,196.00
镇江维科精华棉纺织有限公司	95,908,909.26	4,795,445.46	89,330,989.60	4,180,349.48
宁波维科家纺有限公司	11,000,000.00	550,000.00		
宁波市鄞州房地产开发有限公司	301,000,000.00	15,050,000.00		
小 计	451,905,313.25	22,727,145.66	192,052,583.64	9,680,892.33
3) 预付账款				
宁波维科棉纺织有限公司			200,000.00	
小 计			200,000.00	
4) 长期应收款				
华美线业有限公司	42,862,968.33		31,260,618.33	3,126,061.83
小 计	42,862,968.33		31,260,618.33	3,126,081.83

5) 应付账款				
宁波维科精华家纺有限公司	11,336,028.38		19,844,752.88	
小 计	11,336,028.38		19,844,752.88	
6) 其他应付款				
宁波众驰装饰织物有限公司	8,149,187.44		1,051,981.72	
宁波兴羊毛毯有限公司	1,615,155.47		16,752,487.80	
宁波维钟印染有限公司	625,663.62			
宁波甬大纺织有限公司	3,044,001.17		4,689,866.96	
宁波敦煌进出口有限公司	93,083,827.79		69,202,504.58	
宁波维科棉纺织有限公司	28,499,319.97		25,007,611.48	
宁波维科精华进出口有限公司	36,950,346.11		32,065,898.84	
宁波维科精华浙东针织有限公司	15,563,861.29		17,558,587.88	
宁波维科精华床单有限公司	607,264.54		15,057,543.95	
宁波维科精华维丰园林工程有限公司	254.30		254.30	
宁波维科精华纺织工程技术有限公司	341,426.33		776.33	
上海维科家纺有限公司	2,800,000.00		3,300,000.00	
宁波来茂尔制衣有限公司	2,040,223.47		34,658.08	
宁波维盟针织有限公司	7,086,436.64		7,258,980.22	
小 计	200,406,968.14		191,981,152.14	

(4) 其他关联方交易

1) 担保

① 截至 2007 年 6 月 30 日，本公司为关联方提供保证担保的情况：

a. 人民币借款（单位：万元）

被担保单位	贷款金融机构	担保借款余额	借款到期日	备注
维科控股集团股份有限公司	中国工商银行股份有限公司宁波市东门支行	10,000.00	08.06.30	最高额保证 10,000 万元
维科控股集团股份有限公司	中国建设银行股份有限公司宁波市分行营业部	5,000.00	08.06.14	最高额保证 5,000 万元
宁波兴羊毛毯有限公司	中国工商银行股份有限公司宁波市东门支行	500.00	07.10.17	最高额保证 2,000 万元

宁波兴羊毛毯有限公司	中国工商银行股份有限公司宁波市东门支行	500.00	07.11.06	
宁波兴羊毛毯有限公司	中国工商银行股份有限公司宁波市东门支行	500.00	07.11.07	
宁波维科精华家纺有限公司	中国工商银行股份有限公司宁波市鼓楼支行	1,300.00	08.03.20	最高额保证 7,000 万元
宁波维科精华家纺有限公司	中国工商银行股份有限公司宁波市鼓楼支行	1,500.00	08.03.10	
宁波维钟印染有限公司	中国工商银行股份有限公司宁波市镇明支行	1,100.00	08.03.22	最高额保证 2,180 万元
小 计		20,400.00		

b. 外币借款 (单位: 美元)

被担保单位	贷款金融机构	担保借款余额	借款到期日	备注
美元借款:				
宁波敦煌进出口有限公司	上海浦东发展银行宁波市分行科技园区支行	3,300,000.00	07.06.17	最高额保证 5,000 万元人民币
宁波敦煌进出口有限公司	宁波银行股份有限公司宁波市分行营业部	1,230,000.00	07.06.13	
宁波维科精华进出口有限公司	上海浦东发展银行宁波市分行科技园区支行	1,000,000.00	08.05.23	
小 计		5,530,000.00		

② 截至 2007 年 6 月 30 日, 关联方为本公司提供保证担保的情况:

a. 人民币借款 (单位: 万元)

关联方	贷款金融机构	担保借款余额	借款到期日	备注
维科控股集团股份有限公司	中国工商银行宁波市分行鼓楼支行	4,000.00	07.10.26	最高额保证 2 亿元
维科控股集团股份有限公司	中国工商银行宁波市分行鼓楼支行	1,600.00	07.10.16	
维科控股集团股份有限公司	中国工商银行宁波市分行鼓楼支行	1,000.00	07.07.17	
维科控股集团股份有限公司	中国工商银行宁波市分行鼓楼支行	5,000.00	07.12.12	
维科控股集团股份有限公司	中国工商银行宁波市分行鼓楼支行	3,400.00	11.08.16	
维科控股集团股份有限公司	中国光大银行宁波分行	3,000.00	07.07.24	最高额保证 6,000 万元

维科控股集团股份有限公司	中国光大银行宁波分行	2,000.00	07.09.02	
维科控股集团股份有限公司	上海浦东发展银行宁波分行科技园区支行	2,000.00	07.09.20	最高额保证 8,000 万元
维科控股集团股份有限公司	上海浦东发展银行宁波分行科技园区支行	1,000.00	07.10.13	
维科控股集团股份有限公司	上海浦东发展银行宁波分行科技园区支行	2,000.00	08.01.17	
维科控股集团股份有限公司	上海浦东发展银行宁波分行科技园区支行	3,000.00	08.04.09	
维科控股集团股份有限公司	中国民生银行股份有限公司宁波分行	2,000.00	07.08.06	
维科控股集团股份有限公司	中国民生银行股份有限公司宁波分行	3,000.00	08.05.08	
维科控股集团股份有限公司	中国民生银行股份有限公司宁波分行	3,000.00	08.06.14	
维科控股集团股份有限公司	中国银行股份有限公司宁波市分行	2,500.00	07.07.30	最高额保证 1.4 亿元
维科控股集团股份有限公司	中国银行股份有限公司宁波市分行	6,000.00	08.01.23	
维科控股集团股份有限公司	中国银行股份有限公司宁波市分行	1,000.00	08.04.09	
维科控股集团股份有限公司	宁波银行股份有限公司宁波市分行营业部	5,000.00	08.02.15	
维科控股集团股份有限公司	中国农业银行股份有限公司宁波市分行营业部	3,000.00	07.10.30	最高额保证 8,000 万元
维科控股集团股份有限公司	中国农业银行股份有限公司宁波市分行营业部	5,000.00	08.05.20	
小 计		58,500.00		

b. 外币借款（单位：美元）

关联方	贷款金融机构	担保借款 余额	借款到期日	备注
维科控股集团股份有限公司	中国银行宁波市分行	600,000.00	07.12.20	最高额保证

维科控股集团股份有限公司	中国银行宁波市分行	500,000.00	08.05.14	1.4亿元人民币
维科控股集团股份有限公司	中国银行宁波市分行	120,000.00	08.06.04	
小 计		1,220,000.00		

2) 租赁

本公司将部分厂房租赁给所属子公司明细情况如下：

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
宁波众驰装饰织物有限公司	300,000.00	协议价	300,000.00	协议价
宁波兴羊毛毯有限公司	38,880.00	协议价		协议价
宁波维钟印染有限公司	360,000.00	协议价	360,000.00	协议价
宁波敦煌进出口有限公司	150,000.00	协议价	150,000.00	协议价
宁波维科精进出口有限公司	90,000.00	协议价	90,000.00	协议价
宁波维科棉纺织有限公司	88,560.00	协议价	88,560.00	协议价
宁波维科精华敦煌针织有限公司	1,248,485.90	协议价	1,195,250.88	协议价
宁波维科精华浙东针织有限公司	1,344,240.00	协议价	1,303,200.00	协议价
宁波维科精华床单有限公司	600,000.00	协议价	600,000.00	协议价
宁波维科精华家纺有限公司	1,544,160.00	协议价	1,545,000.00	协议价
宁波维科纬丰家纺有限公司	100,000.00	协议价	210,000.00	协议价
宁波来茂尔制衣有限公司	108,000.00	协议价	108,000.00	协议价
宁波维盟针织有限公司	432,120.00	协议价	432,120.00	协议价
小 计	6,404,445.90		6,382,130.88	

2. 合并报表的关联方交易情况

(1) 关联采购货物

关联方名称	本期数			上年同期数		
	金额	占同类购货业务的比例	定价政策	金额	占同类购货业务的比例	定价政策
维科控股集团股份有限公司	1,971,001.11	0.25%	协议价			

华美线业有限公司	26,005,495.11	3.24%	协议价	28,394,377.70	3.75%	协议价
宁波维科工贸有限公司	4,038,361.75	0.50%	协议价	1,850,342.75	0.24%	协议价
兴洋浙东（宁波）毛毯有限公司	2,123,983.14	0.26%	协议价	3,265,056.93	0.43%	协议价
宁波维科丝网有限公司	39,130.77	0.01%	协议价			
小 计	34,177,971.88			33,509,777.38		

(2) 关联销售货物

关联方名称	本期数			上年同期数		
	金额	占同类销售业务的比例	定价政策	金额	占同类销售业务的比例	定价政策
维科控股集团股份有限公司	6,238,948.75	0.57%	协议价	8,721,449.67	0.83%	协议价
华美线业有限公司	5,891,339.65	0.54%	协议价			
宁波维科销售有限公司				14,769,345.90	1.41%	协议价
宁波维科工贸有限公司	7,394,172.69	0.67%	协议价	9,979,647.76	0.95%	协议价
宁波宁丰进出口有限公司	1,114,678.20	0.10%	协议价	5,777,082.91	0.55%	协议价
宁波维科置业有限公司	14,457.30		协议价			
兴洋浙东（宁波）毛毯有限公司	21,943,629.49	2.00%	协议价	12,289,420.63	1.17%	协议价
宁波维科丝网有限公司	160,304.40	0.02%	协议价			
宁波镇海维科房地产开发有限公司	12,820.51		协议价			
宁波维科川岛晟坤纺织品有限公司	18,011.74		协议价			
小 计	42,788,362.73			51,536,946.87		

(3) 关联方未结算项目金额

项目及关联方名称	期末数		期初数	
	余额	坏账准备	余额	坏账准备
1) 应收票据				
维科控股集团股份有限公司			2,700,000.00	
小 计			2,700,000.00	
2) 应收账款				
维科控股集团股份有限公司	6,402,573.03	320,128.65	9,963,222.95	498,161.15
华美线业有限公司			1,449,745.00	72,487.25

宁波维科工贸有限公司	267,488.49	13,374.42	103,471.80	5,173.59
宁波宁丰进出口有限公司	37,800.00	1,890.00		
兴洋浙东（宁波）毛毯有限公司	9,928,100.51	496,405.03	5,441,870.34	272,093.52
宁波维科丝网有限公司	36,904.02	1,845.20		
小 计	16,672,866.05	833,643.30	16,958,310.09	847,915.51
3) 其他应收款				
宁波维科川岛晟坤纺织品有限公司	1,845,514.41	92,275.72	1,845,514.41	92,275.72
小 计	1,845,514.41	92,275.72	1,845,514.41	92,275.72
4) 长期应收款				
华美线业有限公司	42,862,968.33		31,260,618.33	3,126,061.83
小 计	42,862,968.33		31,260,618.33	3,126,081.83
5) 应付票据				
华美线业有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00	
小 计	10,000,000.00		10,000,000.00	
6) 应付账款				
华美线业有限公司	13,657,621.00		1,997,044.40	
宁波维科工贸有限公司	200,274.49		52,876.93	
宁波维科丝网有限公司	2,448.00			
小 计	13,860,343.49		2,049,921.33	
7) 预收账款				
宁波维科工贸有限公司	400,595.79		208,516.57	
小 计	400,595.79		208,516.57	
8) 其他应付款				
宁波维科置业有限公司	8,500,000.00		2,100,900.00	
镇江维科置业有限公司	9,197,280.56		12,052,750.10	
小 计	17,697,280.56		14,153,650.10	

(4) 其他关联方交易

1) 截至 2007 年 6 月 30 日，本公司为关联方人民币借款提供保证担保的情况（单位：万元）

被担保单位	贷款金融机构	担保借款余额	借款到期日	备注
维科控股集团股份有限公司	中国工商银行股份有限公司宁波市东门支行	10,000.00	08.06.30	最高额保证10,000万元
维科控股集团股份有限公司	中国建设银行股份有限公司宁波市分行营业部	5,000.00	08.06.14	最高额保证5,000万元
小 计		15,000.00		

2) 截至2007年6月30日, 关联方为本公司及子公司提供保证担保的情况:

① 人民币借款(单位: 万元)

关联方	被担保单位	贷款金融机构	担保借款余额	借款到期日	备注
维科控股集团股份有限公司	本公司	中国工商银行宁波市分行鼓楼支行	4,000.00	07.10.26	最高额保证1.65亿元
维科控股集团股份有限公司	本公司	中国工商银行宁波市分行鼓楼支行	1,600.00	07.10.16	
维科控股集团股份有限公司	本公司	中国工商银行宁波市分行鼓楼支行	1,000.00	07.07.17	
维科控股集团股份有限公司	本公司	中国工商银行宁波市分行鼓楼支行	5,000.00	07.12.12	
维科控股集团股份有限公司	本公司	中国工商银行宁波市分行鼓楼支行	3,400.00	11.08.16	
维科控股集团股份有限公司	本公司	中国光大银行宁波分行	3,000.00	07.07.24	最高额保证6,000万元
维科控股集团股份有限公司	本公司	中国光大银行宁波分行	2,000.00	07.09.02	
维科控股集团股份有限公司	本公司	上海浦东发展银行宁波分行科技园区支行	2,000.00	07.09.20	最高额保证8,000万元
维科控股集团股份有限公司	本公司	上海浦东发展银行宁波分行科技园区支行	1,000.00	07.10.13	
维科控股集团股份有限公司	本公司	上海浦东发展银行宁波分行科技园区支行	2,000.00	08.01.17	
维科控股集团股份有限公司	本公司	上海浦东发展银行宁波分行科技园区支行	3,000.00	08.04.09	

维科控股集团股份有限公司	本公司	中国民生银行股份有限公司宁波分行	2,000.00	07.08.06	最高额保证 1.2 亿元
维科控股集团股份有限公司	本公司	中国民生银行股份有限公司宁波分行	3,000.00	08.05.08	
维科控股集团股份有限公司	本公司	中国民生银行股份有限公司宁波分行	3,000.00	08.06.14	
维科控股集团股份有限公司	本公司	中国银行股份有限公司宁波市分行	2,500.00	07.07.30	最高额保证 1.4 亿元
维科控股集团股份有限公司	本公司	中国银行股份有限公司宁波市分行	6,000.00	08.01.23	
维科控股集团股份有限公司	本公司	中国银行股份有限公司宁波市分行	1,000.00	08.04.09	
维科控股集团股份有限公司	本公司	宁波银行股份有限公司宁波市分行营业部	5,000.00	08.02.15	
维科控股集团股份有限公司	本公司	中国农业银行股份有限公司宁波市分行营业部	3,000.00	07.10.30	最高额保证 8,000 万元
维科控股集团股份有限公司	本公司	中国农业银行股份有限公司宁波市分行营业部	5,000.00	08.05.20	
小 计			58,500.00		

② 外币借款（单位：美元）

关联方	被担保单位	贷款金融机构	担保借款余额	借款到期日	备注
维科控股集团股份有限公司	本公司	中国银行宁波市分行	600,000.00	07.12.20	最高额保证 1.4 亿元人民币
维科控股集团股份有限公司	本公司	中国银行宁波市分行	500,000.00	08.05.14	
维科控股集团股份有限公司	本公司	中国银行宁波市分行	120,000.00	08.06.04	
维科控股集团股份有限公司	宁波维科棉纺织有限公司	中国银行宁波市分行	310,000.00	07.09.06	最高额保证 8,000 万元
维科控股集团股份有限公司	宁波维科棉纺织有限公司	中国银行宁波市分行	580,000.00	07.10.15	
维科控股集团股份有限公司	宁波维科棉纺织有限公司	中国银行宁波市分行	460,000.00	07.10.22	
维科控股集团股份有限公司	宁波维科棉纺织有限公司	中国银行宁波市分行	40,000.00	07.10.24	
维科控股集团股份有限公司	宁波维科棉纺织有限公司	中国银行宁波市分行	280,000.00	07.11.15	

维科控股集团股份 有限公司	宁波维科棉纺织有 限公司	中国银行宁波市 分行	300,000.00	07.11.30	
维科控股集团股份 有限公司	宁波维科棉纺织有 限公司	中国银行宁波市 分行	340,000.00	07.12.17	
维科控股集团股份 有限公司	宁波维科棉纺织有 限公司	中国银行宁波市 分行	250,000.00	07.12.24	
维科控股集团股份 有限公司	宁波维科棉纺织有 限公司	中国银行宁波市 分行	3,540,000.00	08.06.19	
维科控股集团股份 有限公司	宁波敦煌进出口有 限公司	中国银行宁波市 分行	850,000.00	07.09.26	最高额保证4,000万元
维科控股集团股份 有限公司	宁波敦煌进出口有 限公司	中国银行宁波市 分行	620,000.00	08.01.23	
维科控股集团股份 有限公司	宁波敦煌进出口有 限公司	中国银行宁波市 分行	450,000.00	08.04.16	
维科控股集团股份 有限公司	宁波维科精华进出 口有限公司	中国银行宁波市 分行	1,110,000.00	08.06.27	
小 计			10,350,000.00		

十一、或有事项

(一) 截至 2007 年 6 月 30 日，公司无为关联方以外单位提供担保情况。

(二) 本公司为自身提供抵押担保

本公司将拥有的房屋建筑物和土地使用权（房屋建筑物和土地使用权的账面原值为 54,181,007.73 元，账面净值为 49,009,878.61 元）抵押给中国工商银行宁波市分行鼓楼支行并与其签署了金额为 48,000,000.00 元的最高额抵押合同。截至 2007 年 6 月 30 日，该抵押合同项下的借款余额为人民币 50,000,000.00 元，借款到期日为 2007 年 12 月 12 日，该项借款同时由维科控股集团股份有限公司提供保证式担保。

(三) 本公司为关联方提供的担保事项详见本财务报表附注十（三）1（4）1）① 之说明。

十二、承诺事项

无重大承诺事项。

十三、资产负债表日后事项中的非调整事项

无重大的资产负债表日后事项中的非调整事项。

十四、其他重要事项

(一) 与现金流量表相关的信息

1. 合并现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	88,316,474.24	27,696,680.37
加：资产减值准备	-3,765,305.62	-1,399,920.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	35,655,790.94	36,789,232.51
无形资产摊销	293,934.64	75,699.08
长期待摊费用摊销	1,280,032.82	650,763.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-70,140,168.75	39,134.00
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		-6,958,633.34
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	679,800.00	
财务费用(收益以“-”号填列)	24,106,896.51	12,396,399.60
投资损失(收益以“-”号填列)	-7,635,202.57	6,691,282.48
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	247,177.04	1,199,076.33
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-385,983,818.38	4,253,601.28
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-37,232,536.18	-30,877,105.90
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	91,504,013.34	21,656,246.74
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-262,672,911.97	72,212,455.45
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	209,263,864.49	115,324,876.08
减：现金的期初余额	168,801,571.94	129,594,100.18

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	40,462,292.55	-14,269,224.10

2. 报告期无取得或处置子公司及其他营业单位的情况。

3. 现金和现金等价物

项 目	本期数
(1) 现金	209,263,864.49
其中：库存现金	436,152.86
可随时用于支付的银行存款	194,042,766.45
可随时用于支付的其他货币资金	14,784,945.18
(2) 现金等价物：	
其中：三个月内到期的债券投资	
(3) 期末现金及现金等价物余额	209,263,864.49
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	

不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明：

(1) 本期合并现金流量表“现金的期末余额”为209,263,864.49元，本期合并资产负债表“货币资金”期末数为215,397,164.49元，差异6,133,300.00元，系现金流量表“现金的期末余额”扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金6,133,300.00元。

(2) 本期合并现金流量表“现金的期初余额”为168,801,571.94元，本期合并资产负债表“货币资金”期初数为173,946,402.15元，差异5,144,830.21元，系现金流量表“现金的期初余额”扣除了不符合现金及现金等价物标准的银行承兑汇票保证金5,144,830.21元。

(二) 政府补助

本期公司收到的政府补助金额为1,022,400.00元，包括：1. 子公司宁波维科精华家纺有限公司本期收到宁波市北仑区经贸局拨入的2006年度外贸补贴款100,000.00元，收到宁波市北仑科技局拨入的工业攻关项目补贴款280,000.00元，收到宁波市北仑区发改局拨入的技改贴息505,000.00元；子公司宁波维钟印染有限公司收到宁波市经贸局拨入的2006

年度外贸补贴款 10,000.00 元；子公司宁波敦煌进出口有限公司收到宁波市经贸局拨入的 2006 年度外贸补贴款 120,800.00 元；子公司宁波维科精华浙东针织有限公司收到宁波市北仑区经贸局拨入的 2006 年度外贸补贴款 6,600.00 元。

鉴于上述政府补助均为与收益相关的补助，故根据企业会计准则的相关规定，计入当期损益。

十五、其他补充资料

(一) 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》(2007 修订)的规定，公司合并非经常性损益发生额情况如下(收益为+，损失为-)：

项 目	本期数	上年同期数
非流动资产处置损益	73,380,973.39	6,981,674.82
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受除外)	1,022,400.00	11,264,952.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费(经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构对非金融企业收取的资金占用费除外)		
企业合并的合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益		
非货币性资产交换损益		
委托投资损益		
因不可抗力因素，如自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司主营业务无关的预计负债产生的损益		
其他营业外收支净额	-39,243.80	-1,310,943.67
其他非经常性损益项目	692,978.60	
小 计	75,057,108.19	16,935,683.15
减：企业所得税影响数(所得税减少以“-”表示)	634,984.77	5,382,368.69
少数股东所占份额	405,935.53	1,666,937.14

非经常性损益净额	74,016,187.89	9,886,377.32
----------	---------------	--------------

(二) 根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2007修订)的规定,本公司全面摊薄和加权平均计算的净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下:

1. 明细情况

报告期利润	净资产收益率(%)				每股收益(元/股)			
	全面摊薄		加权平均		基本每股收益		稀释每股收益	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
归属于公司普通股股东的净利润	10.77	3.18	11.20	3.18	0.30	0.08	0.30	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.71	1.82	1.78	1.83	0.05	0.03	0.05	0.03

2. 每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益

$$\text{基本每股收益} = P \div S$$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中: P 为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普通股股东的净利润; S 为发行在外的普通股加权平均数; S₀ 为期初股份总数; S₁ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数; S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数; S_j 为报告期因回购等减少股份数; S_k 为报告期缩股数; M₀ 报告期月份数; M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数; M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

(2) 稀释每股收益

稀释每股收益 = [P + (已确认为费用的稀释性潜在普通股利息 - 转换费用) × (1 - 所得税率)] / (S₀ + S₁ + S_i × M_i ÷ M₀ - S_j × M_j ÷ M₀ - S_k + 认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

其中, P 为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。公司在计算稀释每股收益时,应考虑所有稀释性潜在普通股的影响,直至稀释每股收益达到最小。

(3) 此外,普通股股数因派发股票股利、公积金转增资本、拆股而增加或并股而减少时,企业应当按调整后的股数重新计算各列报期间的每股收益。

(三) 根据中国证券监督管理委员会《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》(证监会计[2007]10号)的规定, 本公司 2006 年 1—6 月合并净利润差异调节表如下:

项 目	金 额
2006 年 1—6 月净利润 (原会计准则)	19,613,765.63
追溯调整项目影响合计数	8,082,914.74
其中: 营业收入	-88,229,268.24
营业成本	78,061,997.85
营业费用	3,439,986.11
管理费用	4,106,039.09
财务费用	1,014,431.82
投资收益	5,808,813.19
营业外收入	-36,058.30
营业外支出	45,342.30
递延所得税费用	-1,199,076.33
加: 少数股东损益	5,070,707.25
2006 年 1-6 月净利润 (新会计准则)	27,696,680.37
其中: 归属于母公司股东之净利润	23,193,866.06
少数股东损益	4,502,814.31
假定全面执行新会计准则的备考信息	
其他项目影响合计数	
其中: 政府补助	
2006 年 1-6 月模拟净利润	27,696,680.37
其中: 归属于母公司股东之净利润	23,193,866.06
少数股东损益	4,502,814.31

(四) 本财务报表附注三(二十二)所述之会计政策变更事项对本公司 2006 年 1 月 1 日股东权益影响如下:

项目	金额
2006 年 1 月 1 日股东权益 (原会计准则)	711,998,612.97

长期股权投资差额	171,230.51
其中：同一控制下企业合并形成的长期股权投资差额	
其他采用权益法核算的长期股权投资贷方差额	171,230.51
拟以公允价值模式计量的投资性房地产	
因预计资产弃置费用应补提的以前年度折旧等	
符合预计负债确认条件的辞退补偿	
股份支付	
符合预计负债确认条件的重组义务	
企业合并	-5,647,705.81
其中：同一控制下企业合并商誉的账面价值	
根据新准则计提的商誉减值准备	-5,647,705.81
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以及可供出售金融资产	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	
金融工具分拆增加的权益	
衍生金融工具	
所得税	8,658,099.33
其他	6,750,858.97
按照新会计准则调整的少数股东权益	174,907,602.51
2006年1月1日股东权益（新会计准则）	896,838,698.48

宁波维科精华集团股份有限公司

2007年8月31日