

湖北天华股份有限公司

600745

2006 年年度报告

二 00 七年四月

目录

一、重要提示.....	2
二、公司基本情况简介.....	2
三、主要财务数据和指标.....	3
四、股本变动及股东情况.....	4
五、董事、监事和高级管理人员.....	7
六、公司治理结构.....	9
七、股东大会情况简介.....	10
八、董事会报告.....	11
九、监事会报告.....	14
十、重要事项.....	15
十二、备查文件目录.....	17

一、重要提示

- 1、本公司董事会、监事会及董事、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、董事邓宏因事未能出席董事会会议。
- 3、湖北大华天诚会计师事务所为本公司出具了无法表示意见的审计报告，本公司董事会、监事会对相关事项亦有详细说明，请投资者注意阅读。
- 4、公司负责人祁英杰先生，主管会计工作负责人蔡智刚先生，会计机构负责人（会计主管人员）库洪刚先生声明：保证本年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况简介

- 1、 公司法定中文名称：湖北天华股份有限公司
公司法定中文名称缩写：天华股份
公司英文名称：HUBEI TIANHUA (HOLDING) CO., LTD.
公司英文名称缩写：HBTH
- 2、 公司法定代表人：祁英杰
- 3、 公司董事会秘书：吴年有
电话：0714-3066686
传真：0714-3066685
E-mail：tianhuagufen@sohu.com
联系地址：湖北省黄石市团城山6号小区
- 4、 公司注册地址：湖北省黄石市团城山6号小区
公司办公地址：湖北省黄石市团城山6号小区
邮政编码：435003
公司国际互联网网址：无
公司电子信箱：zqb600745@tom.com
- 5、 公司信息披露报纸名称：上海证券报
登载公司年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：
<http://www.sse.com.cn>.
公司年度报告备置地点：公司办公室
- 6、 公司A股上市交易所：上海证券交易所
公司A股简称：*ST天华
公司A股代码：600745
- 7、 其他有关资料
公司首次注册登记日期：1990年4月5日
公司首次注册登记地点：湖北省黄石市工商行政管理局
公司第1次变更注册登记日期：2003年4月3日
公司第1次变更注册登记地址：湖北省工商行政管理局
公司法人营业执照注册号：4200001000352
公司税务登记号码：4202022001024029
公司聘请的境内会计师事务所名称：湖北大华天诚会计师事务所
公司聘请的境内会计师事务所办公地址：深圳福田区滨河大道5022号联合广场B座11楼

三、主要财务数据和指标

(一) 本报告期主要财务数据

单位:元 币种:人民币

项目	金额
利润总额	-11,225,769.41
净利润	-11,225,769.41
扣除非经常性损益后的净利润	-15,558,547.86
主营业务利润	-457,717.10
其他业务利润	-79,993.75
营业利润	-12,588,747.98
投资收益	-
补贴收入	10,882,846.26
营业外收支净额	-9,519,867.69
经营活动产生的现金流量净额	1,406,943.39
现金及现金等价物净增加额	-1,395,296.12

(二) 扣除非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益	-18,127.51
各种形式的政府补贴	10,882,846.26
扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	-9,501,739.68
以前年度已经计提各项减值准备的转回	2,969,799.38
合计	4,332,778.45

(三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

主要会计数据	2006 年	2005 年		本年比上年增 减(%)	2004 年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
主营业务收入	1,542,778.60	3,512,236.36	3,512,236.36	-56.07	39,208,940.08	39,208,940.08
利润总额	-11,225,769.41	-236,526,127.72	-238,842,760.17	-	-184,684,854.52	-201,761,232.89
净利润	-11,225,769.41	-236,526,127.72	-238,842,760.17	-	-182,326,878.85	-199,403,257.22
扣除非经常性损益的净利润	-15,558,547.86	-205,440,471.70	-207,757,104.10	-	-145,947,392.86	-163,023,771.23
每股收益	-0.0922	-1.9428	-1.9618	-	-1.4976	-1.64
净资产收益率(%)	-	-	-	-	-	-
扣除非经常性损益的净利润为基础计算的净资产收益率(%)	-	-	-	-	-	-

扣除非经常性损益后 净利润为基础计算的 加权平均净资产收益 率（%）	-	-		-	-	
经营活动产生的现金 流量净额	1, 406, 943. 39	4, 603, 852. 68		-69. 44	8, 600, 995. 43	
每股经营活动产生的 现金流量净额	0. 01156	0. 0378				
	2006 年末	2005 年末		本年末 比上年 末增减 (%)	2004 年末	
		调整后	调整前		调整后	调整前
总资产	26, 232, 092. 49	27, 285, 716. 66	27, 285, 716. 66	-3. 86	282, 422, 542. 47	282, 422, 542. 47
股东权益（不含少数 股东权益）	-229, 178, 530. 72	-217, 960, 315. 51	-237, 353, 326. 30	-	18, 555, 699. 30	1, 479, 320. 93
每股净资产	-1. 8824	-1. 7903	-1. 9495	-	0. 15	0. 01
调整后的每股净资产	-1. 9083	-1. 808	-1. 967	-	-0. 20	-0. 34

(四) 报告期内股东权益变动情况及变化原因

单位:元 币种:人民币

项目	股本	资本公积	盈余公积	法定公益金	未分配利润	股东权益合计
期初数	121,744,896.00	281,712,775.73	24,177,177.16	4,415,232.23	-645,595,164.40	-217,960,315.51
本期增加		7,554.20				
本期减少				-4,415,232.23	-11,225,769.41	-11,218,215.21
期末数	121,744,896.00	281,720,329.93	24,177,177.16	-	-656,820,933.81	-229,178,530.72

原因:

按会计准则要求,法定公益金转至任意盈余公积。

四、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

1、股份变动情况表

单位:股

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、未上市流通股份									
1、发起人股份	65,049,456	53.43						65,049,456	53.43
其中:									
国家持有股份									
境内法人持有股份	65,049,456							65,049,456	53.43
境外法人持有股份									
其他									

2、募集法人股份	9,936,000	8.16						9,936,000	8.16
3、内部职工股									
4、优先股或其他									
未上市流通股份合计	74,985,456	61.59						74,985,456	61.59
二、已上市流通股份									
1、人民币普通股	46,759,440	38.41						46,759,440	38.41
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
已上市流通股份合计	46,759,440	38.41						46,759,440	38.41
三、股份总数	121,744,896	100						121,744,896	100

2、股票发行与上市情况

(1) 前三年历次股票发行情况

本公司报告期末为止的前三年未有增发、配股事项发生；公司股票获准上市日期为 1996 年 8 月 28 日，获准上市交易的流通股份为 1798.44 万股。

(2) 公司股份总数及结构的变动情况

报告期内没有因股权分置改革、送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

(3) 现存的内部职工股情况

公司无内部职工股。

(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		9,611					
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	年度内增减	股份类别	持有非流通股数量	质押或冻结的股份数量
河南戴克实业有限公司	其他	16.84	20,500,000		未流通	20,500,000	
广州恒烨实业发展有限	其他	13.10	15,949,456		未流通	15,949,456	质押冻结 15,949,456

公司							
上海晋乾工贸有限公司	其他	6.13	7,460,000	-12,140,000	未流通	7,460,000	
上海步欣工贸有限公司	其他	4.99	6,070,000	6,070,000	未流通	6,070,000	
上海肇达投资咨询有限公司	其他	4.99	6,070,000	6,070,000	未流通	6,070,000	
黄石市磁湖高新科技发展有限公司	其他	4.44	5,400,000		未流通	5,400,000	
广州市中恒伟业地产顾问有限公司	其他	4.18	5,084,000		未流通	5,084,000	
上海新元投资有限公司	其他	2.92	3,553,000		未流通	3,553,000	
中国国泰证券有限公司湖北分公司	其他	2.04	2,484,000		未流通	2,484,000	
马英华	其他	1.34	1,632,209	1,632,209	已流通	0	
前十名流通股股东持股情况							
股东名称			持有流通股的数量		股份种类		
马英华			1,632,209		人民币普通股		
上海美佳商贸有限公司			900,000		人民币普通股		
吴才伟			782,000		人民币普通股		
余挺			641,041		人民币普通股		
欧毅伟			625,475		人民币普通股		
胡振宇			529,898		人民币普通股		
李玉燕			491,000		人民币普通股		
李京军			480,640		人民币普通股		
韩彩莲			414,400		人民币普通股		
倪惠君			408,900		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动关系的说明			未知前十名流通股股东之间是否存在关联关系。也未发现前十名流通股股东和前十名股东之间存在关联关系。				

未发现存在关联关系或属于一致行动人的情况。

2、控股股东及实际控制人简介

(1) 法人控股股东情况

控股股东名称：河南戴克实业有限公司

法人代表：冀建军

注册资本：1,000 万元

成立日期：2004 年 7 月 8 日

主要经营业务或管理活动：机电产品、五金、建材、计算机、钢材的销售

(2) 自然人控股股东情况

控股股东姓名：庄凯

国籍：中国

是否取得其他国家或地区居留权：否

最近五年内职业：经营管理

最近五年内职务：董事

(3) 自然人实际控制人情况

实际控制人姓名：孙剑

国籍：中国

是否取得其他国家或地区居留权：否

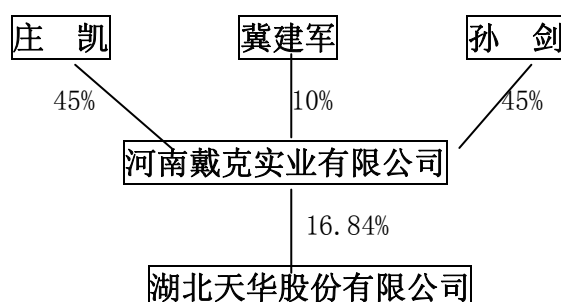
最近五年内职业：经营管理

最近五年内职务：董事

(4) 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

(5) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



3、其他持股在百分之十以上的法人股东

单位：元 币种：人民币

股东名称	法人代表	注册资本	成立日期	主要经营业务或管理活动
广州恒烨实业发展有限公司	章国柱	5,000	1997年7月15日	批发和零售贸易(国家专营专控商品除外)；经济信息咨询。

五、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事、高级管理人员情况

单位:股 币种:人民币

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	股份增减数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元税前)
祁英杰	董事长	男	32	2004-05-27	2007-05-26	0	0	0		7.8
邓 宏	董事、总经理	男	38	2004-05-27	2007-05-26	0	0	0		7.58
徐卫东	董事、副总经理	男	39	2004-05-27	2007-05-26	0	0	0		7.32
杨 帆	独立董事	男	54	2004-05-27	2007-05-26	0	0	0		3
张志宏	独立董事	男	42	2005-03-09	2007-05-26	0	0	0		3
徐旭明	监事长	男	45	2004-05-27	2007-05-26	0	0	0		1.8
许双君	监事	男		2004-05-27	2007-05-26	0	0	0		4.8
翟志刚	监事	男	34	2005-06-02	2007-05-26	0	0	0		1.8
吴年有	副总经理、董事会秘书	男	36	2004-05-27	2007-05-26	0	0	0		7.32
蔡智刚	财务总监	男	47	2004-08-24	2007-05-26	0	0	0		7.32
合计	/	/	/	/	/				/	51.74

董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历:

(1) 祁英杰, 曾任职于珠海天华集团公司总经理助理、湖北天华股份有限公司董事。

(2) 邓 宏, 曾任美国 Graphnet Inc. 技术部主管、加拿大 Mindready Solution Inc. 开发部经理、香港 Skyware Communication (Shenzhen) Inc. 总经理、联合生产力信息技术有限公司总经理。

(3) 徐卫东, 曾任珠海天华集团公司业务部经理、数码西部信息技术有限公司董事长

(4) 杨 帆, 曾任天津开发区研究所所长、国家物价局涉外价格司进出口处副处长、中国社会科学院经济研究所研究员。现任中国政法大学商学院教授、博士生导师。

(5) 张志宏, 曾在大信会计师事务所执业。现为中南财经政法大学教授, 财务管理教研室主任, 硕士生导师。

(6) 徐旭明, 曾任职于珠海怡安集团、广州恒烨实业发展有限公司董事、副总经理。

(7) 许双君, 曾任天华集团上海代表处经理助理、中天制衣服限公司财务经理。

(8) 翟志刚, 曾任职于黄石经济技术开发区、黄石磁湖高新科技发展公司、黄石磁湖科技创新中心。现任黄石磁湖高新科技发展公司经理。

(9) 吴年有, 曾任黄石康赛股份有限公司董事、副总经理、董事会秘书。

(10) 蔡智刚, 曾任黄石康赛实业发展有限公司财务总监。

(二) 在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
翟志刚	黄石市磁湖高新科技发展公司	经理	2004 年 12 月 1 日	----	是

在其他单位任职情况

截止本报告期末公司无董事（不含独立董事）、监事、高级管理人员在其他单位任职。

(三)董事、监事、高级管理人员报酬情况

1、董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序:董、监事的报酬由股东大会审议，高级管理人员的报酬由董事会审议。

2、董事、监事、高级管理人员报酬确定依据：根据公司实际情况，参照本地区、同行业上市公司年薪状况制定。

(四)公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	离任原因
程青香	职工监事	任期届满

经职代会审议通过，聘许双君先生为公司监事。

(五)公司员工情况

截止报告期末,公司在职员工为25人,需承担费用的离退休职工为0人,公司所有员工均已参加了社会统筹。

员工的结构如下:

1、专业构成情况

专业类别	人数
生产人员	
技术人员	
财务人员	3
行政人员	22

2、教育程度情况

教育类别	人数
本科以上学历	6
大专学历	10

六、公司治理结构

(一)公司治理的情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件的要求，完善了公司法人治理结构、规范公司运作。

公司董事会由 5 人组成（其中独立董事 2 人），设董事长 1 人；公司监事会由 3 人组成，设监事长 1 人。公司董、监事会均按照《公司法》、《证券法》及《公司章程》的有关规定，依法运作，忠实地履行了各自的职责。
公司治理的实际情况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件基本上不存在差异。

（二）独立董事履行职责情况

1、独立董事参加董事会的出席情况

独立董事姓名	本年应参加董事会次数	亲自出席（次）	委托出席（次）	缺席（次）	备注
杨帆	3	3	—	—	
张志宏	3	3	—	—	

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，独立董事没有对公司事项提出异议。

报告期内，独立董事能切实履行法律、法规和《公司章程》赋予的职责和义务，出席了公司董事会、股东大会，认真阅读公司所提供的相关资料，并按照有关规定对需要发表独立意见的事项发表了独立、客观的意见。同时，他们关注公司的生产经营和依法运作情况，能够从全体股东利益的角度对公司的重大问题提出有益的意见和建议。

（三）公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

1、业务方面：本公司与控股股东及其下属机构之间业务各自独立，自主经营，不存在同业竞争的问题。

2、人员方面：本公司与控股股东在劳动、人事及工资管理等方面相互独立。公司经理、副经理及高管人员均在本公司领取报酬，且均未在股东单位担任除董事外的其他职务。

3、资产方面：公司有自己独立的生产系统、辅助生产系统和配套设施，商标等无形资产由公司拥有。

4、机构方面：公司与控股股东在机构上完全分开，与控股股东及其下属机构之间没有上下级关系，机构完全独立运作。

5、财务方面：本公司财务独立，拥有独立的财务部门，建立有独立的财务核算体系和规范的财务核算制度、财务管理制度和对子公司的财务管理制度，设有自己独立的银行帐户，并依法纳税。公司能够独立做出财务决策，不存在控股股东干预本公司资金使用的情况。

（四）高级管理人员的考评及激励情况

为使高级管理人员的收入与其工作绩效及公司规模、经营状况相适应，公司建立了高级管理人员绩效评价标准与激励约束机制。公司每年向董事会、股东大会提交年度财务预算，公司高级管理人员对董事会负责，董事会按照公司资产规模、经营业绩和承担工作的职责等考评指标对高级管理人员的绩效进行考核。

七、股东大会情况简介

(一)年度股东大会情况

1、公司于 2006 年 5 月 30 日召开 2005 年度股东大会。决议公告刊登在 2006 年 5 月 31 日的上海证券报。

(二)临时股东大会情况

公司 2006 年未召开临时股东大会。

八、董事会报告

(一)管理层讨论与分析

报告期内公司主要从事服装加工业务，由于加工业务持续亏损、工人不足、订单质量不高等原因，公司已于 2006 年底停止服装加工业务。2006 年，公司全年实现主营收入 154.28 万元，比上年同期减少 56.07%，主营业务利润亏损 45.77 万元，净利润亏损 1122.58 元。

2006 年，公司在市政府大力帮助下，基本完成了职工安置工作，同时一直在进行债务和解及公司重组工作，但目前尚未取得实质性进展。

执行新企业会计准则后，公司可能发生的会计政策、会计估计变更及其对公司的财务状况和经营成果的影响情况

目前对公司暂无影响。

(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	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润率 (%)	主营业务收入比上年增减 (%)	主营业务成本比上年增减 (%)	主营业务利润率比上年增减 (%)
分行业						
纺织	1,542,778.60	1,977,409.61	-28.17	-56.07	-55.78	
分产品						
服装加工	1,542,778.60	1,977,409.61	-28.17	-56.07	-55.78	

2、主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年增减 (%)
南方	1,542,778.60	-56.07

3、主要供应商、客户情况

单位：元 币种：人民币

前五名供应商采购金额合计	/	占采购总额比重 %	/
前五名销售客户销售金额合计	/	占销售总额比重 %	/

(三)、报告期公司资产构成同比发生重大变动的原因

单位：元

项目名称	报告期	上年同期	增减额	增减幅度（%）
总资产	26,232,092.49	27,285,716.66	-1,053,624.17	-3.86
应收款项	4,007,236.35	4,641,930.38	-634,692.03	-13.67
存货	183,948.71	303,667.41	-119,718.70	-39.42
长期股权投资	190,000.00	190,000.00	-	-
固定资产	19,462,210.70	18,056,548.63	1,405,662.07	7.78
在建工程				
短期借款	47,049,000.00	47,049,000.00	-	-
长期借款	0	0		

4、报告期公司主要财务数据同比发生重大变动的原因

项目名称	报告期	上年同期	增减额	增减幅度（%）
营业费用	22,532.31	62,549.75	-40,017.44	-63.98
管理费用	3,308,744.28	134,037,414.01	-130,728,669.73	-97.53
财务费用	8,719,760.54	7,874,546.21	845,214.33	10.73
所得税	/	/	/	/

原因：管理费用大幅减少是由于2005年计提了大量坏帐准备所致。

5、报告期现金流量构成情况、同比发生重大变动的情况，及与报告期净利润存在重大差异的原因说明

现金流量变化原因是由于补贴收入所致；净利润变化原因是由于2005年计提了大量坏帐准备所致。

6、主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩

主要控股公司的经营情况及业绩

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	资产规模	主营业务收入	主营业务利润	净利润
天华骏烽功率元器件有限公司	主要从事电子器件的生产及销售	控制设备、晶闸管	6,500 万元人民币	-	-	-	-

（二）对公司未来发展的展望

1、行业发展趋势及市场竞争格局

服装行业是一个传统的劳动密集型竞争激烈的行业，由于进入门槛低及市场需求大，服装加工厂遍布全国城乡，但随着人民生活水平的提高及经济的全球化，服装业逐步走向品牌化、专业化、市场细分化方向发展，特别是随着中国进入 WTO，世界的纺织品市场将逐步开放，为我国服装业的发展又提供了新的发展机遇。

2、发展机遇和战略规划

2007 年，公司将积极推进重组工作，促使公司尽快转型。

3、新年度工作计划

（1）做好职工安置收尾工作。

（2）积极推进重组工作，使重组和股改工作在 2007 年度内完成。

4、资金需求及使用计划

为完成 2007 年工作任务，公司预计 2007 年资金需求为 100 万元人民币，资金主要来源于自筹，主要用于维持日常办公及重组费用。

5、风险因素及采取的对策和措施

（1）与债权人积极协商达成债务和解。

（2）积极推进股改和重组工作，尽快完成公司重组和主业转型。

（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

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

（四）公司会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

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

2007 年初，公司收到信达资产管理公司济南办事处对账单及债权催收通知书，信达济南办事处 2004 年 6 月 7 日与交通银行青岛分行签订的《债权转让

协议》，受让了该行对青岛丰捷贸易有限公司的债权，包括本金 3,355,100.00 美元及利息。由于信达济南办事处近几年依法处置了青岛丰捷贸易有限公司相关资产，根据信达济南办事处提供的 2004、2005、2006 三年的贷款本息对账单，青岛丰捷贸易公司自 2004 年末开始欠信达济南办事处的贷款为 2,267,683.82 美元的本金及相应利息。

公司在编制 2006 年度会计报表时，已对上述差错进行了更正，调增 2005 年初未分配利润 17,076,378.37 元，调增 2005 年 12 月 31 日未分配利润 2,316,632.42 元。

(五) 董事会对会计师事务所非标意见的说明

虽然公司连续三年亏损，将被暂停上市，但公司股本规模较小，债务总额不大，人员已基本安置完毕，有利于公司进行资产重组。2007 年公司一方面积极推进债务重组工作，另一方面积极推进资产重组及股改工作，相信通过这些措施和努力，公司将会转型及具备持续经营及发展能力。

(六) 董事会日常工作情况

1、董事会会议情况及决议内容

(1)、公司于 2006 年 4 月 25 日召开五届九次董事会会议。决议公告刊登在 2006 年 4 月 27 日的上海证券报。

(2)、公司于 2006 年 8 月 29 日召开五届十次董事会会议。决议公告刊登在 2006 年 8 月 31 日的上海证券报。

(3)、公司于 2006 年 10 月 27 日召开五届十一次董事会会议。决议公告刊登在 2006 年 10 月 31 日的上海证券报。

2、董事会对股东大会决议的执行情况

董事会认真执行了股东大会决议并完成了各项任务。

(七) 利润分配或资本公积金转增预案

本年度不进行利润分配，也不以公积金转增股本。

九、监事会报告

(一) 监事会的工作情况

1、2006 年 4 月 25 日，公司召开五届四次监事会会议，会议主要审议 2005 年度报告及 2006 年第一季度报告。监事会决议公告刊登在 2006 年 4 月 27 日的上海证券报。

(二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

公司是依法运作的。公司的决策程序是合法的，公司建立了较完善的内部控制制度。董事会及股东大会的议案、会议召开的程序和决议的权限合法，董事会严格履行职责，切实执行了股东大会决议。未发现公司董事、经理执行公司职务时发生违反法律、法规、公司章程或损害公司利益的行为。

(三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

深圳大华天诚会计师事务所对本年度公司的财务报表出具了无法表示意见的审计报告，该报告是客观的。

(四) 监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

公司无募集资金使用及延续到本报告期使用的情况

(五) 监事会对公司收购出售资产情况的独立意见

监事会认为报告期内公司收购、出售资产交易价格合理，未发现内幕交易行为，没有损害部分股东的权益或造成公司资产损失的情况发生。

(六) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

监事会认为报告期内关联交易中未发现损害公司和其他股东利益的行为。

(七) 监事会对会计师事务所非标意见的独立意见

深圳大华天诚会计师事务所出具的无法表示意见的审计报告是客观的，公司董事会的相关说明也是客观符合实际情况的。

十、重要事项

(一) 重大诉讼仲裁事项

- 1、 报告期内，公司收到武汉市汉南区人民法院（2005）南民初字第 248 号判决书，判决公司向原告武汉市商业银行偿还贷款本金 2000 万元，至 2005 年 6 月 21 日利息 2,045,131.85 元及其后逾期利息，陕西精密合金股份有限公司承担连带清偿责任。
- 2、 报告期内，公司收到北京市宣武区人民法院（2005）宣初字第 1387 号民事裁定书，称公司子公司天华骏烨功率元器件有限公司位于北京市西城区白云观街 7 号的土地使用权及地上建筑物被拍卖。
- 3、 报告期内，公司收到陕西省西安市中级人民法院（2006）西民三初字第 080 号民事判决书，判决公司对陕西精密合金股份有限公司在民生银行西安分行的 950 万元借款，496093.85 元利息及自 2005 年 10 月 29 日起判决给付之日止的利息承担连带担保责任，公司在承担担保责任后，有权向陕西精密追偿。

(二) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

1、 吸收合并情况

本年度公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(三)报告期内公司重大关联交易事项

1、资产、股权转让的重大关联交易

本年度公司无重大关联交易事项。

(四)托管情况

本年度公司无托管事项。

(五)承包情况

本年度公司无承包事项。

(六)租赁情况

本年度公司无租赁事项。

(七)担保情况

本年度公司无担保事项。

(八)委托理财

本年度公司无委托理财事项。

(九)其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

(十)承诺事项履行情况

报告期内，上海晋乾工贸有限公司、上海欣步工贸有限公司、上海肇达投资咨询有限公司承诺同意参加和支持股改工作。

未股改公司的股改工作时间安排说明

公司将股改工作和重组工作结合进行，预计 2007 年度内完成。

(十一)聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司未改聘会计师事务所，公司现聘任湖北大华天诚会计师事务所为公司的境内审计机构。拟支付其年度审计工作的酬金共约 30 万元。截止本报告期末，该会计师事务所已为本公司提供了 3 年审计服务。

(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
报告期内公司及董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受有权机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、证券市场禁入、认定为不适当人选被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情形。

(十三)期后事项

2007年4月26日,苏州中茵集团有限公司通过股权转让受让公司4家法人股股东持有的本公司股权2929.1万股,占公司总股本的24.06%,将成为公司第一大股东。

(十四)公司内部控制制度的建设情况

公司建立完善的内部控制制度。

十一、财务报告

1、审计报告（附后）

2、会计报表（附后）

3、会计报表附注（附后）

十二、备查文件目录

- 1、载有法定代表人、财务总监、会计主管人员签名并盖章的会计报表。
- 2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 3、报告期内在中国证监会指定报纸《上海证券报》上公开披露的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：祁英杰
湖北天华股份有限公司
2007年4月30日

资产负债表

会企01表

编制单位：湖北天华股份有限公司

2006年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注号	期末数		期初数	
		合并数	母公司数	合并数	母公司数
流动资产：					
货币资金	1	815,975.73	815,975.73	2,211,271.85	2,211,271.85
短期投资		-	-	-	-
应收票据		-	-	-	-
应收股利		-	-	-	-
应收利息		-	-	-	-
应收帐款	2	1,317,289.94	1,317,289.94	1,639,537.04	1,639,537.04
其他应收款	3	2,689,946.41	2,689,946.41	3,002,393.34	3,002,393.34
预付帐款	4	399,371.00	399,371.00	683,394.50	683,394.50
应收补贴款		-	-	-	-
存货	5	183,948.71	183,948.71	303,667.41	303,667.41
待摊费用		-	-	-	-
一年内到期的长期债权投资		-	-	-	-
其他流动资产		-	-	-	-
流动资产合计		5,406,531.79	5,406,531.79	7,840,264.14	7,840,264.14
长期投资：					
长期股权投资	6	190,000.00	190,000.00	190,000.00	190,000.00
长期债权投资		-	-	-	-
合并价差		-	-	-	-
长期投资合计		190,000.00	190,000.00	190,000.00	190,000.00
固定资产：					
固定资产原价	7	36,593,386.77	36,593,386.77	34,017,422.41	34,017,422.41
减：累计折旧	7	14,251,144.24	14,251,144.24	13,080,841.95	13,080,841.95
固定资产净值	7	22,342,242.53	22,342,242.53	20,936,580.46	20,936,580.46
减：固定资产减值准备	7	2,880,031.83	2,880,031.83	2,880,031.83	2,880,031.83
固定资产净额		19,462,210.70	19,462,210.70	18,056,548.63	18,056,548.63
工程物资		-	-	-	-
在建工程		-	-	-	-
固定资产清理		-	-	-	-
固定资产合计		19,462,210.70	19,462,210.70	18,056,548.63	18,056,548.63
无形资产及其他资产：					
无形资产	8	1,173,350.00	1,173,350.00	1,198,903.89	1,198,903.89
长期待摊费用		-	-	-	-
其他长期资产		-	-	-	-
无形资产及其他资产合计		1,173,350.00	1,173,350.00	1,198,903.89	1,198,903.89
递延税项：					
递延税款借项		-	-	-	-
资产总计		26,232,092.49	26,232,092.49	27,285,716.66	27,285,716.66

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表（续）

会企01表

编制单位：湖北天华股份有限公司

2006年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注号	期末数		期初数	
		合并数	母公司数	合并数	母公司数
流动负债：					
短期借款	9	47,049,000.00	47,049,000.00	47,049,000.00	47,049,000.00
应付票据		-	-	-	-
应付帐款	10	5,326,125.72	5,326,125.72	4,915,076.58	4,915,076.58
预收帐款	11	496,666.67	496,666.67	547,814.10	547,814.10
应付工资		147,625.82	147,625.82	470,394.78	470,394.78
应付福利费		721,038.58	721,038.58	550,874.94	550,874.94
应付股利		64,960.00	64,960.00	64,960.00	64,960.00
应交税金	13	4,850,384.27	4,850,384.27	4,600,790.44	4,600,790.44
其他应交款	14	116,803.82	116,803.82	109,886.99	109,886.99
其他应付款	12	66,963,251.76	66,963,251.76	75,482,128.47	75,482,128.47
预提费用	15	26,263,558.46	26,263,558.46	20,726,510.80	20,726,510.80
预计负债	16	64,103,060.18	64,103,060.18	51,420,447.14	51,420,447.14
一年内到期的长期负债	17	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00	20,000,000.00
其他流动负债		-	-	-	-
流动负债合计		236,102,475.28	236,102,475.28	225,937,884.24	225,937,884.24
长期负债：					
长期借款		-	-	-	-
应付债券		-	-	-	-
长期应付款		-	-	-	-
专项应付款		-	-	-	-
其他长期负债		-	-	-	-
长期负债合计		-	-	-	-
递延税项：					
递延税款贷项		19,308,147.93	19,308,147.93	19,308,147.93	19,308,147.93
负债合计		255,410,623.21	255,410,623.21	245,246,032.17	245,246,032.17
少数股东权益		-	-	-	-
股东权益：					
股本	18	121,744,896.00	121,744,896.00	121,744,896.00	121,744,896.00
减：已归还投资		-	-	-	-
股本净额		121,744,896.00	121,744,896.00	121,744,896.00	121,744,896.00
资本公积	19	281,720,329.93	281,720,329.93	281,712,775.73	281,712,775.73
盈余公积	20	24,177,177.16	24,177,177.16	24,177,177.16	24,177,177.16
其中：法定公益金		-	-	4,415,232.23	4,415,232.23
累计未弥补的子公司亏损		-	-	-	-
未分配利润	21	(656,820,933.81)	(656,820,933.81)	(645,595,164.40)	(645,595,164.40)
股东权益合计		(229,178,530.72)	(229,178,530.72)	(217,960,315.51)	(217,960,315.51)
负债和股东权益总计		26,232,092.49	26,232,092.49	27,285,716.66	27,285,716.66

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利 润 表

会企02表

编制单位：湖北天华股份有限公司

2006年度

单位：人民币元

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

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润分配表

会企02表附表1

编制单位：湖北天华股份有限公司

2006年度

单位：人民币元

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

补充资料：

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

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

会企03表

编制单位：湖北天华股份有限公司

2006年度

单位：人民币元

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

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表补充资料

会企03表

编制单位：湖北天华股份有限公司

2006年度

单位：人民币元

补 充 资 料	行次	合并数	母公司数
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：			
净利润		(11,225,769.41)	(11,225,769.41)
加：少数股东本期损益		-	-
减：未确认的投资损失		-	-
加：计提的资产减值准备		(2,053,758.18)	(2,053,758.18)
固定资产折旧		1,378,449.93	1,378,449.93
无形资产摊销		25,553.89	25,553.89
长期待摊费用摊销		-	-
待摊费用减少（减：增加）		-	-
预提费用增加（减：减少）		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		18,127.51	18,127.51
固定资产报废损失		-	-
财务费用		8,719,660.70	8,719,660.70
投资损失（减：收益）		-	-
递延税款贷项（减：借项）		-	-
存货的减少（减：增加）		596,770.85	596,770.85
经营性应收项目的减少（减：增加）		2,495,423.56	2,495,423.56
经营性应付项目的增加（减：减少）		1,452,484.54	1,452,484.54
其他		-	-
经营活动产生的现金流量净额		1,406,943.39	1,406,943.39
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动			
债务转为资本		-	-
一年内到期的可转换公司债券		-	-
融资租入固定资产		-	-
3、现金及现金等价物净增加情况：			
现金的期末余额		815,975.73	815,975.73
减：现金的期初余额		2,211,271.85	2,211,271.85
加：现金等价物的期末余额		-	-
减：现金等价物的期初余额		-	-
现金及现金等价物净增加额		(1,395,296.12)	(1,395,296.12)

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

补充资料 1

利润表附表

编制单位：湖北天华股份有限公司

2006年12月

单位：人民币元

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

由于期末净资产及加权平均的净资产均为负数, 本期不计算净资产收益率

企业负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

湖北天华股份有限公司

审 计 报 告

2006 年度

目 录	页 次
一. 审计报告	1-2
二. 已审财务报表	
1. 资产负债表	3-4
2. 利润及利润分配表	5
3. 现金流量表	6-7
4. 财务报表附注	8-27
5. 资产减值准备明细表	28-29
6. 股东权益增减变动表	30

审 计 报 告

深华(2007)股审字 37 号

湖北天华股份有限公司全体股东：

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

一、管理层对财务报表的责任

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

二、导致无法表示意见的事项

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

三、审计意见

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

四、强调事项

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

深圳大华天诚会计师事务所

中国注册会计师

中国 深圳

中国注册会计师

2007 年 4 月 27 日

湖北天华股份有限公司

财务报表附注

2006 年度

除特别说明，以人民币元表述

附注 1. 公司简介

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

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

本公司法人营业执照注册登记号：4200001000352。

本公司住所：黄石市团城山 6 号小区。

本公司经营范围：针织梭织面料、各类服装、鞋帽、领带和皮革的设计、制造和销售。室内装饰；批发零售五金交电，百货，建筑材料，工艺美术品（不含金银饰品）；经营本公司自产产品的出口业务和本公司所需的机械制造、零配件、原辅材料的进口业务，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外；对高新技术行业投资、微电子产品技术开发、研制、销售及相关信息服务；建筑装饰材料的销售。

附注 2. 主要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

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

（2）会计年度：

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

（3）记账本位币：

本公司以人民币为记账本位币。

（4）记账基础和计价原则：

本公司采用权责发生制为记账基础，资产计价原则采用历史成本法。

（5）外币业务核算方法：

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

（6）现金及现金等价物的确定标准：

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

（7）短期投资：

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

价值加上应支付的相关税费确定，取得短期投资涉及补价的按相关规定处理。

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

（8）坏账核算：

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

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

（9）存货：

本公司存货主要包括：原材料、低值易耗品、委托加工材料、在产品、库存商品等。

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

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

（10）委托贷款：

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

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

（11）长期投资：

本公司长期债权投资以取得时的实际成本确定，其中：1）以支付现金取得的，按实际支付的全部价款，减去已到付息期但尚未领取的债券利息后的余额确定；2）债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的或以应收债权换入的，按应收债权的账面价值，加上应支付的相关税费确定；3）以非货币性交易换入的，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费确定；4）取得长期债权投资涉及补价的按相关规定处理。本公司长期债权投资按照票面价值和票面利率计算并确认利

息收入，处置长期债权投资时，长期债权投资账面价值和实际取得价款的差额作为当期投资损益处理。长期债权投资的溢（折）价在债券持有期内按直线法分期摊销。

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

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

期末，对长期投资进行逐项检查，对由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致长期投资可收回金额低于其账面价值，并且这种降低的价值在可预见的未来期间内不可能恢复的，按长期投资可收回金额低于其账面价值的差额单项计提长期投资减值准备。

（12）固定资产及累计折旧：

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

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

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

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

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

（13）在建工程：

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

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

（14）借款费用：

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

（15）无形资产：

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

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

（16）长期待摊费用：

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

（17）收入确认原则：

商品销售收入：本公司及其子公司是以已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已出售的商品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入企业；相关的收入和成本能够可靠的计量为确认商品销售收入的实现。

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

（18）预计负债的确认原则：

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

(19) 所得税的会计处理方法:

本公司所得税采用应付税款法。

(20) 利润分配:

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

(21) 合并财务报表的编制方法

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

(22) 重大会计差错更正

a. 重大会计差错更正的内容

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

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

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

b. 重大会计差错的更正金额

采用追溯调整法,会计差错对报告期期初未分配利润的影响如下:

<u>内 容</u>	<u>2005 年度</u>	<u>2004 年度</u>
影响净利润增加	2,316,632.42	17,076,378.37

其中:

影响利润分配增加	---	---
影响未分配利润增加	19,393,010.79	17,076,378.37

c. 上述重大会计差错更正对期初未分配利润的累计影响额列表如下:

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

附注 3. 税项

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

*本公司执行 33%所得税率。

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

附注 4. 控股子公司及联营企业

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

(1) 本公司控股子公司情况如下:

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

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

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

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

附注 5. 财务报表主要项目注释（除非特别说明，以下数据为合并数）

注释 1. 货币资金

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

注释 2. 应收账款

合并数

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

** 期末无应收持股 5%以上（含 5%）股东款项。

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

公司数：同合并数

注释 3. 其他应收款

合并数

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

* 期末无应收持股 5%以上（含 5%）股东款项。

** 本期收回前期全额计提坏账准备款项合计 2,492,747.23 元。

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

**** 本公司占其他应收款总额 10%以上（含 10%）的项目如下：

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

公司数：同合并数

注释 4. 预付账款

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

* 期末无预付持股 5%（含 5%）以上股东款项。

** 超过 1 年账龄的预付账款系尚未结算的款项。

注释 5. 存货及存货跌价准备

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

存货跌价准备明细表：

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

*本期存货跌价准备减少为随同库存商品和原材料销售而同时结转。

注释 6. 长期投资

合并数

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

a. 成本法核算的其他股权投资

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

b. 权益法核算的其他股权投资

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

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

c. 减值准备的变化情况

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

公司数：同合并数

注释 7. 固定资产及累计折旧

固定资产原值	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	27,326,439.04	2,800,503.62	---	30,126,942.66
机器设备	1,585,733.63	---	---	1,585,733.63
运输设备	2,945,602.95	---	231,275.15	2,714,327.80
其他设备	2,159,646.79	6,735.89	---	2,166,382.68
合 计	34,017,422.41	2,807,239.51	231,275.15	36,593,386.77

累计折旧	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	7,125,143.78	1,352,133.85	---	8,477,277.63
机器设备	1,427,160.26	---	---	1,427,160.26
运输设备	2,651,042.66	---	208,147.64	2,442,895.02
其他设备	1,877,495.25	26,316.08	---	1,903,811.33
合 计	13,080,841.95	1,378,449.93	208,147.64	14,251,144.24
净 值	20,936,580.46			22,342,242.53

减值准备	期初数	本期增加	本期转回	期末数
房屋及建筑物	2,880,031.83	---	---	2,880,031.83
机器设备	---	---	---	---
运输设备	---	---	---	---
其他设备	---	---	---	---
合 计	2,880,031.83	---	---	2,880,031.83
净 额	18,056,548.63			19,462,210.70

* 本期新增房屋及建筑物为本期支付的自建团城山工业城未结算款项。

** 期末固定资产中下列房产产权未过户至本公司名下：

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

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

***期末固定资产中下列房产未办理房产证：

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

注释 8. 无形资产

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

注释 9. 短期借款

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

* 截止 2006 年 12 月 31 日，本公司短期借款已全部逾期。

注释 10. 应付账款

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

注释 11. 预收账款

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

注释 12. 其他应付款

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

占其他应付款总额 10%以上（含 10%）项目明细如下：

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

注释 13. 应交税金

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

注释 14. 其他应交款

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

注释 15. 预提费用

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

注释 16. 预计负债

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

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

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

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

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

注释 17. 一年内到期的长期借款

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

*一年内到期的长期借款已于 2005 年 1 月 23 日到期。

注释 18. 股本

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

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

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

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

注释 19. 资本公积

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

注释 20. 盈余公积

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

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

注释 21. 未分配利润

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

*本期增加数系本期净利润的转入数。

**2006年年初未分配利润追溯调整说明见附注2.(22)。

注释 22. 主营业务收入与成本

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

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

注释 23. 其他业务利润

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

注释 24. 财务费用

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

注释 25. 补贴收入

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

注释 26. 营业外支出

支出项目	本期数	上年同期数
处理无形资产损失	---	31,085,656.04
处理固定资产损失	18,127.51	---
罚款支出	1,740.18	---
非常损失	9,500,000.00	---
合 计	9,519,867.69	31,085,656.04

*非常损失950万为本公司作为陕西精密合金股份有限公司向中国民生银行股份有限公司西安分行贷款的连带保证人,被法院裁定对陕西精密合金股份有限公司逾期未归还的贷款应承担连带责任的预计负债。

附注 6. 关联方关系及其交易

(1) 不存在控制关系的关联公司

关联方名称	与本公司关系
广州恒烨实业发展有限公司	本公司第二大股东
上海晋乾工贸有限公司	本公司第三大股东

(2) 存在控制关系的关联公司

关联方名称	企业类型	业务范围	与本公司关系
河南戴克实业有限公司	有 限 责 任 公 司	机电产品、五金、建材、计算机、钢材的销售	本公司第一大股东

a. 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

关联方名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
河南戴克实业有限公司	10,000,000.00	---	---	10,000,000.00

b. 存在控制关系的关联方所持股份及其变化

关联方名称	期末数		期初数	
	金额	所占股权比例	金额	所占股权比例
河南戴克实业有限公司	20,500,000.00	16.84%	---	---

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

c. 存在控制关系的子公司详见附注 4。

(3) 关联公司往来

a. 其他应收款

单位名称	期末数	期初数
黄石康吉服装有限公司	157,832,851.48	158,246,057.74

b. 其他应付款

单位名称	期末数	期初数
天华骏烨功率元器件有限公司	38,457,585.40	38,457,585.40
珠海天华集团公司黄石分公司	11,118,490.32	17,793,908.99
广州恒烨实业发展有限公司	2,279,593.23	2,279,593.23
合 计	51,855,668.95	58,531,087.62

附注 7. 或有事项

(1) 2003 年 12 月 31 日及 2004 年 5 月 10 日,本公司与武汉康赛科贸有限公司签订股权转让合同,本公司将所持有的黄石康博针织有限公司 75%的股权和黄石康利服装有限公司 75%的股权转让给武汉康赛科贸有限公司,该转让事宜业经本公司四届二十次、二十一次董事会决议通过并经公告。转让后本公司未持有上述两家公司的股份。截止报告日,上述两公司尚未办妥股东变更手续。

(2) 2002 年 10 月 28 日,本公司与武汉康赛科贸有限公司签订股权转让协议,本公司将所持有的黄石康赛服饰实业有限公司的 50%的股权转让给武汉康赛科贸有限公司,转让后本公司未持有该公司的股份。黄石康赛服饰实业有限公司注册资本为人民币 70,000,000.00 元,本公司实

际投入人民币 5,618,000.00 元。截止报告日,黄石康赛服饰实业有限公司尚未办妥股东变更手续。

(3) 本公司期末账面房产净值中,有 704,427.39 元是康赛实业发展有限公司投入本公司房产,但产权所有人仍为康赛实业发展有限公司。康赛实业发展有限公司以该房产作为康赛实业发展有限公司向中国银行黄石市分行借款 1600 万元的抵押标的物。2004 年 2 月 18 日,黄石市黄石港区人民法院民事判决书(2004)港民二初字第 31 号(A29-1-5-1)判决:在本判决生效后确定的自动履行期限三日内,若康赛实业发展有限公司未付给中国银行黄石市分行借款本金及利息,中国银行黄石市分行在前述抵押物折价或拍卖、变卖的价款中优先受偿。

(4) 截止 2006 年 12 月 31 日,公司对外担保情况如下:

被担保公司名称	债权人名称	金额(万元)	借款期限(年.月.日)
黄石康赛有限公司	黄石市工行海关山支行	300	2000.06.09-2001.06.09
湖北康鑫黄金股份有限公司	阳新县工行	300	1999.08.02-1999.08.02

附注 8. 资产负债表日后事项

2007 年 4 月 26 日,本公司股东河南戴克实业有限公司将其所持有的本公司股份 2050 万股中的 1537.5 万股、上海晋乾工贸有限公司将其所持有的本公司股份 746 万股中的 529.66 万股、上海肇达投资咨询有限公司和上海步欣工贸有限公司分别将其持有的本公司股份 607 万股中的 430.97 万股共同转让给苏州中茵集团有限公司,苏州中茵集团有限公司成为本公司第一大股东。

附注 9. 承诺事项

截止报告日,本公司无需披露的承诺事项。

附注 10. 关于持续经营能力的说明

2007 年 4 月 26 日苏州中茵集团有限公司通过股权转让成为本公司第一大股东。本公司将积极推进债务重组和资产重组的工作。

鉴于上述情况,本公司相信能够维持持续经营能力,因此财务报表仍然按持续经营基本准则编制。

附注 11. 扣除非经常性损益后的净利润

	本期数	上期数
净利润	(11, 225, 769. 41)	(236, 526, 127. 72)
加/(减)：非经常性损益项目		
- 处置固定资产损益	18, 127. 51	---
- 政府补贴	(10, 882, 846. 26)	---
- 扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外支出	9, 501, 739. 68	31, 085, 656. 04
- 以前年度已经计提各项减值准备的转回	(2, 969, 799. 38)	---
	(4, 332, 778. 45)	(205, 440, 471. 68)
非经常性损益的所得税影响数	---	---
扣除非经常性损益后的净利润	(15, 558, 547. 86)	(205, 440, 471. 68)

附注 12. 净资产收益率和每股收益

报告期利润	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	—	—	(0. 0038)	(0. 0038)
营业利润	—	—	(0. 1034)	(0. 1034)
净利润	—	—	(0. 0922)	(0. 0922)
扣除非经常性损益后的净利润	—	—	(0. 1278)	(0. 1278)

附表 1-1

资产减值准备明细表

2006 年度

编制单位：湖北天华股份有限公司

货币单位：人民币元

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

附表 1-2

资产减值准备明细表（公司数）

2006 年度

编制单位：湖北天华股份有限公司

货币单位：人民币元

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

附表 2

股东权益增减变动表

2006 年度

编制单位：湖北天华股份有限公司

货币单位：人民币元

项 目		本年数	上年数
一、股本			
年初余额		121,744,896.00	121,744,896.00
本年增加数		---	---
本年减少数		---	---
年末余额		121,744,896.00	121,744,896.00
二、资本公积			
年初余额		281,712,775.73	281,702,662.82
本年增加数		7,554.20	10,112.91
本年减少数		---	---
年末余额		281,720,329.93	281,712,775.73
三、法定和任意盈余公积：			
年初余额		19,761,944.93	19,761,944.93
本年增加数—从净利润中提取数		---	---
其中：法定盈余公积		---	---
本年增加数—法定公益金转入		4,415,232.23	---
年末余额		24,177,177.16	19,761,944.93
其中：法定盈余公积		7,203,201.50	7,203,201.50
任意盈余公积		16,973,975.66	12,558,743.43
四、法定公益金：			
年初余额		4,415,232.23	4,415,232.23
本年增加数		---	---
其中：从净利润中提取数		---	---
本年转入任意盈余公积		4,415,232.23	---
年末余额		---	4,415,232.23
五、未分配利润			
年初未分配利润		(645,595,164.40)	(409,069,036.68)
本年净利润		(11,225,769.41)	(236,526,127.72)
本年利润分配		---	---
年末未分配利润		(656,820,933.81)	(645,595,164.40)