

中国服装股份有限公司

二 五年半年度报告

重要提示：本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确、完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

本次董事会会议董事姚德荣委托董事方玉根出席并代为表决。

公司董事长方玉根、公司总经理杨峻、财务总监魏云声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司半年度财务会计报告未经审计。

目 录

一、公司基本情况.....	2
二、主要财务数据和指标.....	3
三、股本变动和主要股东持股情况.....	4
四、董事、监事和高级管理人员情况.....	7
五、管理层讨论与分析.....	7
六、重要事项.....	11
七、财务报告.....	14
八、备查文件.....	58

一、公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：中国服装股份有限公司
公司法定英文名称：China Garments Co., Ltd.
英文名称缩写：CGC
- 2、公司法定代表人：方玉根
- 3、公司董事会秘书：刘定国
联系地址：北京市建国路 99 号中服大厦 20 层
联系电话：010-65812413
传 真：010-65812147
电子信箱：cgcom@public.bta.net.cn
- 4、公司注册地址：北京市新技术产业开发试验区丰台科技园区
公司办公地址：北京市建国路 99 号中服大厦 20 层
邮政编码：100020
公司互联网网址：www.chinagarments.net.cn
电子信箱：cgcom@public.bta.net.cn
- 5、公司选定的信息披露报纸名称：《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》
登载公司年度报告的国际互联网网址：<http://www.cninfo.com.cn>
公司年度报告备置地点：公司董事会办公室
- 6、公司股票上市地：深圳证券交易所
股票简称：中国服装
股票代码：000902
- 7、公司其他有关资料
公司注册登记日期：1999 年 3 月 3 日
公司注册地址：北京市新技术产业开发试验区丰台科技园区
公司注册登记地点：国家工商行政管理局
企业法人营业执照注册号：1000001000530
税务登记号码：110106100005300
公司未流通股股票托管机构：中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司
公司聘请的会计师事务所：北京兴华会计师事务所有限责任公司
会计事务所地址：北京市西城区阜成门外大街 2 号万通新世界广场 B 座 708 室

二、主要财务数据和指标

单位：元

指标项目	2005年6月30日	2004年12月31日	增减比例(%)
流动资产	682,631,357.79	748,639,300.57	-8.82%
流动负债	553,458,507.10	510,434,569.66	8.43%
总资产	997,727,008.55	945,835,069.27	5.49%
股东权益(不含少数股东权益)	342,145,239.18	341,467,126.24	0.20%
每股净资产	1.59	1.59	0
调整后每股净资产	1.45	1.43	1.40%
指标项目	报告期	上年同期	增减比例(%)
净利润	678,112.94	1,002,207.51	-32.34%
扣除非经常性损益后的净利润	-7,175,375.58	-3,795,426.96	-89.05%
每股收益	0.0032	0.0047	-31.91%
净资产收益率(%)	0.20%	0.30%	-0.10%
经营活动产生的现金流量净额	-104,060,602.11	24,078,397.96	-532.17%

注：扣除非经常性损益项目、涉及金额：

非经常性损益项目	金额
(一) 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	1,094,438.80
(二) 各种形式的政府补贴；	116,908.32
(三) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；	2,175,706.00
(四) 短期投资损益；	
(五) 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；	-6,707.77
(六) 以前年度已经计提各项减值准备的转回	4,473,143.17
(七) 其他非经常性损益项目	
非经常性损益合计	7,853,488.52

报告期利润表附表

报告期利润	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	7.26%	7.27%	0.12	0.12
营业利润	-0.81%	-0.82%	-0.01	-0.01
净利润	0.20%	0.20%	0.003	0.003
扣除非经常性损益后的净利润	-2.10%	-2.10%	-0.03	-0.03

三、股本变动和主要股东持股情况

(一) 股本变动情况

数量单位：元

	本次变动前	本次变动增减(+、-)						本次变动后
		配股	送股	公积金转股	增发	其他	小计	
一、尚未上市流通股份 1、								
发起人股份	150,000,000							150,000,000
其中：								
国家持有股份	119,694,800							119,694,800
境内法人持有股份	30,305,200							30,305,200
境外法人持有股份								
其他								
2、募集法人股份								
3、内部职工股								
4、优先股或其他								
未上市流通股份合计	150,000,000							150,000,000
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股	65,000,000							65,000,000
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	65,000,000						65,000,000
股份总数	215,000,000						215,000,000

(二) 前十名股东、前十名流通股东持股情况表

报告期末股东总数	24,964					
前十名股东持股情况						
股东名称 (全称)	报告期内增减	报告期末持股数量	比例 (%)	股份类别(已流通或未流通)	质押或冻结的股份数量	股东性质 (国有股东或外资股东)
中国恒天集团公司	109,677,500	109,677,500	51.01	未流通	0	国有股东
吴江工艺织造厂	0	30,305,200	14.10	未流通	30,305,200	法人股东
通化市人造毛皮联合公司	0	10,017,300	4.66	未流通	0	国有股东
徐步兰	0	406,462	0.19	已流通	未知	社会公众股
许明	11,000	317,054	0.15	已流通	未知	社会公众股
侯春伟	243,600	243,600	0.11	已流通	未知	社会公众股
戚建芬	0	239,074	0.11	已流通	未知	社会公众股
黄刚	225,600	225,600	0.10	已流通	未知	社会公众股
赵海龙	211,300	211,300	0.10	已流通	未知	社会公众股

李季春	0	200,000	0.09	已流通	未知	社会公众股
前十名流通股股东持股情况						
股东名称	期末持有的流通股的数量(股)			种类(A、B、H股或其它)		
徐步兰	406,462			A股		
许明	317,054			A股		
侯春伟	243,600			A股		
戚建芬	239,074			A股		
黄刚	225,600			A股		
赵海龙	211,300			A股		
李季春	200,000			A股		
于永志	172,000			A股		
于继良	169,000			A股		
石丹丹	160,000			A股		
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	以上十大股东中的非流通股股东间不存在关联关系或一致行动人关系,未知其他流通股股东之间的关联关系或一致行动人关系。					
战略投资者或一般法人参与配售新股约定持股期限的说明	股东名称			约定持股期限		
	无			无		

(三) 报告期内公司控股股东发生变化

新控股股东名称	中国恒天集团公司
新控股股东变更日期	2005年5月12日
新控股股东变更情况刊登日期	2005年5月24日
新控股股东变更情况刊登报刊	《上海证券报》、《证券时报》、《中国证券报》

四、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 报告期内, 公司董事、监事、高级管理人员持有公司股票未发生变化。

(二) 报告期内, 因第二届董事会任期已届满, 经 2005 年度第二次临时股东大会审议通过, 聘任方玉根、张杰、杨峻、姚德荣、李晓红、王掌大为公司董事, 李富强、宗刚为公司独立董事。

(三) 报告期内, 因第二届监事会任期已届满, 经 2005 年度第二次临时股东大会审议通过, 聘任颜甫全、达伟、陈强为公司监事; 根据公司章程的规定, 经 2005 年 3 月 17 日公司全体职工大会选举, 选举耿燕京、黄新建担任本公司第三届监事会职工监事。

(四) 报告期内, 公司第三届董事会第一次会议选举方玉根先生为公司董事长, 选举张杰先生、杨峻先生、姚德荣先生为公司副董事长; 聘任杨峻先生为公司总经理, 聘任孙伟民先生为公司常务副总经理, 聘任李艳女士、李欢意先生为公司副总经理, 聘任魏云女士为公司财务总监, 聘任刘定国先生为公司董事会秘书。

五、管理层讨论与分析

(一) 经营情况的简要分析

经过整合重组, 公司的资产质量有所提高, 但美欧对纺织品设限及采取特保措施、汇率波动以及原材料价格上涨都对公司的经营产生不利影响。报告期内, 公司围绕挖潜增效、健康发展的经营目标开展工作, 实现营业收入 57,641.20 万元, 利润总额约 179.33 万元, 净利润约 67.81 万元。

(二) 报告期内, 占主营业务收入总额10%以上的行业或产品具体情况如下:

	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 %	主营业务收入比 上年同期增减%	主营业务成本比 上年同期增减%	毛利率比上年 同期增减%
分行业:						
服装业务	152,352,944.08	142,566,898.21	6.42%	7.36%	11.19%	-3.23%
印染业务	77,890,879.29	74,281,281.44	4.63%	19.91%	16.61%	2.66%
其他业务	346,168,169.90	334,440,306.89	3.39%	19.39%	21.17%	0.68%
合计	576,411,993.27	551,288,486.54	4.36%	16.02%	17.82%	1.46%
其中: 关联交易	981,993.95	972,174.01	1%	646.87%	522.96%	19.69%
关联交易原则	均为市场定价原则					

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

额为98万元。

(三) 报告期内，主营业务地区分布情况：

	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减%
华北及东北地区	149,264,671.24	100%
华东地区	23,777,703.96	-84.74%
华南地区	12,702,230.46	100%
国内小计	185,744,605.66	19.23%
美洲	196,737,213.30	26.47%
亚洲	85,326,407.72	94.61%
欧洲	81,691,456.95	-42.32%
国外其他市场	26,912,309.65	100%
国外小计	390,667,387.61	14.55%
合计	576,411,993.27	16.02%

(四) 报告期内对公司利润产生重大影响的其他经营业务：

其他经营业务	产生的损益	占净利润的比重
服务收入	1,798,578.12	265.24%
租金	476,792.72	70.31%
合计	2,275,370.84	335.54%

(五) 报告期内，单个参股公司的投资收益对本公司净利润的影响未达到10%。

(六) 经营中的问题与困难

1、由于欧盟及美国对中国部分纺织品的设限，公司的贸易量受到一定影响。公司需要调整产品结构及市场结构，增加出口高附加值及具备核心竞争力的品牌产品。

2、由于银行对纺织类企业调整信贷政策，融资压力加大，影响了公司经营。

(七) 公司投资情况

1、报告期内募集资金使用情况

本公司于1999年1月21日公开发行6,500万股A股，每股发行价为4.73元，扣

除发行费后，实际募集资金为 29,801.21 万元，截止 2004 年 12 月 31 日对各项目累计投入为 17,731 万元。公司尚未使用的募集资金暂存于银行或用于补充流动资金。

1) 承诺项目实施情况如下：

承诺项目	拟投入金额	是否变更项目	实际投入金额	产生收益金额	是否符合计划进度和预计收益
国家服装工程中心基地 QRS 时装扩建项目	2,946 万元	否	2,863 万元	-23 万元	未达到预计收益
开发高档超仿真丝新合纤织物染整生产线技改项目	13,058 万元	是	5,050 万元	-	未达到预计收益
羊皮加工及其制品生产线项目	2,847 万元	否	698 万元	-19 万元	未达到计划进度
建立中国服装电子贸易信息网络项目	2,900 万元	否	910 万元	0	未达到计划进度
建立中国服装设计网络项目	2,950 万元	否	960 万元	-	未达到计划进度
高档毛纺面料生产基地技术改造项目	5,000 万元	否	4,750 万元	-	-
收购兼并吉林省通化市第二针织厂项目	4,000 万元	是	0	-	-
合计	33,701 万元	—	15,231 万元	-42 万元	—

A、进度调整说明：

a、羊皮加工及其制品生产线：该项目计划投资 2,847 万元，已投入 698 万元。该项目投资主要用于改造通化市人造毛皮联合公司的毛皮加工生产线，以加工澳大利亚生羊皮并返销。作为“两头在外”的项目，考虑到该项目的原料市场和成品销售市场的变化，拟延缓对该项目的投资。

b、建立中国服装电子贸易信息网络：该项目计划投资 2,900 万元，公司已投 910 万元。为规避投资风险，公司对该项目的投入进度进行了调整。

c、建立中国服装设计网络项目：该项目原计划投资 2,950 万元，2000 年追加投资

2,804 万元，已投入 960 万元。为推进该项目的实施，公司第一届董事会第十三次会议通过《关于组建中服国际服装品牌经营有限公司的议案》。公司拟出资 4500 万元，组建中服国际服装品牌经营有限公司，占中服国际服装品牌经营有限公司注册资本的 90%。

B、变更原因与程序：

a、开发高档超仿真丝新合纤织物染整生产线技改项目：由于该项目已形成了一定的生产能力，考虑到项目实际盈利、市场变化情况和环境保护的要求，公司第一届董事会第八次会议和 2000 年度第一次临时股东大会批准对剩余募集资金 8,008 万元变更投向。

b、收购兼并吉林省通化市第二针织厂项目：原计划投资 4,000 万元，由于市场发生较大变化，按原招股说明书承诺实施，已不能达到预期的经营目的，经公司第一届董事会第八次会议和 2000 年度第一次临时股东大会批准变更募集资金投向。

2)、变更后项目实施情况

变更投资项目的资金总额	12,008 万元				
变更后的项目	对应的原承诺项目	变更项目拟投入金额	实际投入金额	产生收益金额	是否符合计划进度和预计收益
投资新丝路模特经纪公司	——	2,000 万元	2,000 万元	0	未达到预计收益
出资组建通化中服针织有限责任公司	——	500 万元	500 万元	0	未达到预计收益
合计	—	2,500 万元	2,500 万元	0	—
未达到计划进度和收益的说明（分具体项目）	由于市场情况发生变化，未达到预计收益。				

2、报告期内，公司非募集资金投资项目的情况：

报告期内，公司与北京晓东工贸有限公司、梁乐忠合资成立北京中服天成房地产开发

有限公司。中服天成房地产开发有限公司注册资本 3000 万元，公司出资 1800 万元，占注册资本的 60%。

六、重要事项

（一）公司治理情况

报告期内，公司继续严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等有关法律法规的规定，认真做好各项治理工作，并根据中国证监会《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》以及《深圳证券交易所股票上市规则》等规定，对《公司章程》和《公司股东大会议事规则》进行修改，保证《公司章程》和《公司股东大会议事规则》与相关规定的一致性，保护了广大股东的权益。

（二）报告期内，公司未实施利润分配方案、公积金转增股本方案或发行新股方案。本报告期，公司不进行利润分配，也不实施资本公积金转增股本。

（三）报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项，也无以前期间发生但持续到报告期的重大诉讼、仲裁事项。

（四）报告期内，公司重大资产收购、出售或处置及企业收购兼并事项，以前期间发生但持续到报告期的重大资产收购、出售或处置及企业收购兼并事项。

1、资产收购

（1）为提高公司的盈利能力，公司向中国纺织机械（集团）有限公司收购其持有的北京京德顺房地产开发有限公司 44% 的股权。公司向中国纺织机械（集团）有限公司支付股权转让价款为人民币 10,430 万元。

交易双方于 2004 年 12 月 30 日签署《股权转让协议》，经公司第二届董事会第二十六次会议通过，经公司 2005 年度第一次临时股东大会决议批准。该事项已于 2005 年 1 月 6 日和 2005 年 2 月 19 日在《中国证券报》、《证券时报》和《上海证券报》上公告。

（2）为改善资产结构，提高盈利能力，公司向中国纺织机械（集团）有限公司收购其持有的上海金汇投资实业有限公司 60.05% 的股权。公司向中国纺织机械（集团）有限公司支付股权转让价款为人民币 2,420 万元。

交易双方于 2005 年 2 月 18 日签署《股权转让协议》，经公司第二届董事会第三十次会议通过。该事项已于 2005 年 2 月 22 日在《中国证券报》、《证券时报》和《上海

证券报》上公告。

2、资产出售

公司将拥有的中服浙江北天鹅服饰股份有限公司（以下简称“北天鹅公司”）75%的股权、浙江北天鹅进出口有限公司（以下简称“进出口公司”）4%的股权转让给浙江天翔羽绒集团有限公司，北天鹅公司75%的股权转让价款为人民币23,312,688.18元，进出口公司4%的股权转让价款为人民币400,000元。

上述交易事项已于2005年5月24日经本公司第三届董事会第三次会议审议通过，于2005年5月26日在《中国证券报》、《证券时报》和《上海证券报》上公告。

3、资产出售及收购事项进展情况及对公司报告期经营成果的影响。

收购北京京德顺房地产开发有限公司44%的股权对公司报告期经营成果没有影响；收购上海金汇投资实业有限公司60.05%的股权对公司报告期经营成果的影响数为-500,135.69元；出售中服浙江北天鹅服饰股份有限公司75%的股权、浙江北天鹅进出口有限公司4%的股权对公司报告期经营成果的影响数为1,094,438.80元。

（五）报告期内公司发生重大关联交易的事项

1、资产出售和收购的关联交易：

（1）2004年12月30日，公司与中国纺织机械（集团）有限公司签署《股权转让协议》，公司拟向中国纺织机械（集团）有限公司收购其持有的北京京德顺房地产开发有限公司44%的股权。公司应向中国纺织机械（集团）有限公司支付股权转让价款为人民币10,430万元。交易价格的定价依据参照2004年9月30日的评估报告确定，截止协议基准日，北京京德顺房地产开发有限公司经评估的净资产为人民币23,709.20万元，其中44%股份对应的净资产为人民币10,432.05万元。

公司的实际控制人中国恒天集团公司持有中国纺织机械（集团）有限公司87.52%的股权，因此，中国纺织机械（集团）有限公司是公司实际控制人中国恒天集团公司控制的企业，中国纺织机械（集团）有限公司构成公司的关联方。

目前该项目的实际进度和收益情况：出资已到位，所涉及的资产产权过户手续正在办理中，自购买日起至报告期末为上市公司贡献的净利润为0元。

（2）2005年2月18日，公司与中国纺织机械（集团）有限公司于签署《股权转让协议》，公司拟向中国纺织机械（集团）有限公司收购其持有的上海金汇投资实业有限公司60.05%的股权。公司应向中国纺织机械（集团）有限公司支付股权转让价款为人民

币 2,420 万元。交易价格的定价依据参照 2004 年 3 月 31 日的评估报告确定，上海金汇投资实业有限公司经评估的净资产为人民币 4,031.31 万元，其中 60.05% 股份对应的净资产为人民币 2,420.80 万元。

公司的实际控制人中国恒天集团公司持有中国纺织机械(集团)有限公司 87.52% 的股权，因此，中国纺织机械(集团)有限公司是公司实际控制人中国恒天集团公司控制的企业，中国纺织机械(集团)有限公司构成公司的关联方。

目前该项目的实际进度和收益情况：出资已到位，所涉及的资产产权已全部过户，自购买日起至报告期末为上市公司贡献的净利润为-500,135.69 元。

2、公司与关联方资金往来的情况

单位：万元

关联方名称	与上市公司关系	向关联方提供资金		向上市公司提供资金	
		发生额	余额	发生额	余额
中国服装集团公司	同一母公司控制	0	159		
中国纺织机械(集团)有限公司	同一母公司控制	-13046	0		
中服设计有限公司	同一母公司控制	0	285		
中服天宫辅料有限公司	同一母公司控制	0	17		
内蒙中服实业有限公司	公司对其有重大影响	0	158		
厦门中服进出口有限公司	公司对其有重大影响	-61	1629		
新丝路模特经纪公司	公司对其有重大影响	294	795		
中纺联厄瓜多尔纺织实业公司	本公司之孙公司	0	14		
中国纺织机械(集团)有限公司	同一母公司控制			803	803
中国恒天集团公司	母公司			-43	957

其中，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为 0 万元，余额为 159 万元。

(六) 公司担保情况：报告期内

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）

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
上海华源股份有限公司	2004.9.10	5000 万元	保证	一年	否	否
上海华源制药股份有限公司	2005.2.24	2900 万元	保证	一年	否	否
上海华源制药股份有限公司	2005.3.8	100 万元	保证	一年	否	否
报告期内担保发生额合计			1266.3 万元			
报告期末担保余额合计			3376.8 万元			
公司对控股子公司的担保						
报告期内对控股子公司担保发生额合计					4980 万元	
报告期末对控股子公司担保余额合计					4980 万元	
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）						

担保总额	8356.8 万元
担保总额占公司净资产的比例	24.42%
公司违规担保情况	
为控股股东及公司持股 50% 以下的其他关联方提供担保的金额	0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额	0
担保总额是否超过净资产的 50% (是或否)	
违规担保总额	0

独立董事认为公司担保符合《关于规范上市公司与关联方资金往来以及上市公司对外担保若干问题的通知》的规定。

(八) 重大合同及履行情况。

公司报告期内未发生重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产事项；也无以前期间发生但持续到报告期的重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产事项。

(九) 其他重大事项

报告期内，公司第二大股东吴江工艺织造厂所持 30,305,200 股仍在质押冻结期。

七、财务报告

(一) 公司半年度财务会计报告未经审计。

(二) 会计报表及附注

合并资产负债表

编制单位：中国服装股份有限公司

单位：元

资 产	附注	2005.6.30	2004.12.31
流动资产：			
货币资金	1	46,720,156.66	85,009,112.00
短期投资	2	2,756,170.00	8,613,569.00
应收票据	3		400,000.00
应收股利		255,000.00	-
应收利息		-	-
应收帐款	4	88,928,304.55	142,170,092.16
其他应收款	5	181,259,161.91	272,562,486.76
预付帐款	6	263,850,902.53	126,541,669.61
应收补贴款	7	7,200,615.40	11,271,000.26
存货	8	91,661,046.74	101,745,550.78
待摊费用	9	-	325,820.00
一年内到期长期债券投资		-	-
其他流动资产		-	-
流动资产合计		682,631,357.79	748,639,300.57
长期投资：			
长期股权投资	10	163,177,639.54	23,423,459.70
长期债权投资		-	-
长期投资合计		163,177,639.54	23,423,459.70
固定资产：			
固定资产原价	11	232,173,145.28	265,486,942.13
减：累计折旧	11	74,653,045.49	87,783,802.17
固定资产净值	11	157,520,099.79	177,703,139.96
减：固定资产减值准备	11	9,984,188.86	9,984,188.86
固定资产净额	11	147,535,910.93	167,718,951.10
工程物资		-	-
在建工程	12	801,450.52	613,350.00
固定资产清理		-	-
固定资产合计		148,337,361.45	168,332,301.10
无形资产及其他资产：			
无形资产	13	3,537,449.77	4,995,003.70
长期待摊费用	14	43,200.00	445,004.20
其他长期资产	15	-	-
无形资产及其他资产合计		3,580,649.77	5,440,007.90
递延税款：			
递延税款借项		-	-
资产总计		997,727,008.55	945,835,069.27

公司负责人：

财务负责人：

编制人：

合并资产负债表(续)

编制单位：中国服装股份有限公司

单位：元

负债及股东权益	附注	2005.6.30	2004.12.31
流动负债:			
短期借款	16	332,771,508.46	328,086,391.67
应付票据	17	18,900,767.04	30,480,918.34
应付帐款	18	71,021,664.70	74,385,540.13
预收帐款	19	67,844,844.54	39,541,110.50
应付工资		1,458,394.82	1,710,649.68
应付福利费		1,470,864.76	1,571,473.56
应付股利		5,606,075.09	982,874.09
应交税金	20	-12,008,006.81	-20,940,357.19
其他应交款		55,805.11	56,092.92
其他应付款	21	64,549,799.37	36,268,085.09
预提费用	22	394,999.15	-
递延收益	23	1,391,790.87	1,391,790.87
预计负债		-	-
一年内到期的长期负债	24	-	16,900,000.00
其他流动负债		-	-
流动负债合计		553,458,507.10	510,434,569.66
长期负债:			
长期借款	25	14,992,608.72	17,536,086.96
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		14,992,608.72	17,536,086.96
递延税项:			
递延税款贷项		-	-
负债合计		568,451,115.82	527,970,656.62
少数股东权益		87,130,653.55	76,397,286.41
股东权益:			
股本	26	215,000,000.00	215,000,000.00
减：已归还投资		-	-
股本净额		215,000,000.00	215,000,000.00
资本公积	27	290,283,295.24	290,283,295.24
盈余公积	28	13,266,133.56	13,266,133.56
其中：法定公益金	28	6,633,066.78	6,633,066.78
未分配利润	29	-176,404,189.62	-177,082,302.56
股东权益合计		342,145,239.18	341,467,126.24
负债及股东权益总计		997,727,008.55	945,835,069.27

公司负责人：

财务负责人：

编制人：

合并利润表

编制单位：中国服装股份有限公司

单位：元

项 目	附注	2005年1-6月	2004年1-6月
一、主营业务收入	30	576,411,993.27	496,817,706.66
减：主营业务成本	30	551,288,486.54	467,897,635.10
主营业务税金及附加	31	281,182.84	749,191.82
二、主营业务利润		24,842,323.89	28,170,879.74
加：其他业务利润	32	2,275,370.84	85,913.50
营业费用		14,762,095.36	11,850,122.32
管理费用		6,173,785.88	9,063,858.00
财务费用	33	8,969,178.54	7,811,562.99
二、营业利润		-2,787,365.05	-468,750.07
加：投资收益	34	4,330,400.90	4,515,051.51
补贴收入	35	248,143.89	651,669.00
营业外收入	36	112,688.01	212,311.33
减：营业外支出	37	110,582.01	478,098.12
四、利润总额		1,793,285.74	4,432,183.65
减：所得税		439,397.85	888,161.43
少数股东损益		675,774.95	2,541,814.71
五、净利润		678,112.94	1,002,207.51

公司负责人：

财务负责人：

编制人：

合并利润分配表

编制单位：中国服装股份有限公司

单位：元

项 目	附注	2005年 1-6月	2004年 1-6月
一、净利润		678,112.94	1,002,207.51
加：年初未分配利润		-177,082,302.56	-180,235,712.53
其他转入			
二、可供分配的利润		-176,404,189.62	-179,233,505.02
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、可供股东分配的利润		-176,404,189.62	-179,233,505.02
减：应付优先股股利			
提取任意盈余公积			
应付普通股股利			
转作资本的普通股股利			
四、未分配利润		-176,404,189.62	-179,233,505.02

公司负责人：

财务负责人：

编制人：

合并现金流量表

编制单位：中国服装股份有限公司

2005年 1-6月

单位：人民币元

项 目	附注	金 额
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		675,553,333.79
收到的税费返还		51,126,028.12
收到的其他与经营活动有关的现金		136,653,959.20
现金流入小计		863,333,321.11
购买商品、接受劳务支付的现金		790,645,145.06
支付给职工以及为职工支付的现金		11,983,446.97
支付的各项税费		6,871,098.36
支付的其他与经营活动有关的现金		157,894,232.83
现金流出小计		967,393,923.22
经营活动产生的现金流量净额		-104,060,602.11
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资所收到的现金		2,683,979.87
取得投资收益所收到的现金		608,750.00
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		88,250.00
收到的其他与投资活动有关的现金		199,188.00
现金流入小计		3,580,167.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		1,015,458.10
投资所支付的现金		19,787,988.86
支付的其他与投资活动有关的现金		-
现金流出小计		20,803,446.96
投资活动产生的现金流量净额		-17,223,279.09
三、筹资活动产生的现金流量:		
吸收投资所收到的现金		30,000,000.00
借款所收到的现金		311,213,173.46
收到的其他与筹资活动有关的现金		113,193,596.39
现金流入小计		454,406,769.85
偿还债务所支付的现金		260,005,635.03
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		10,577,773.82
支付的其他与筹资活动有关的现金		100,782,309.84
现金流出小计		371,365,718.69
筹资活动产生的现金流量净额		83,041,051.16
四、汇率变动对现金的影响		-46,125.30
五、现金流量净增加额		-38,288,955.34

公司负责人：

财务负责人：

制表人：

合并现金流量表（续）

编制单位：中国服装股份有限公司

2005年 1-6月

单位：人民币元

项 目	附注	金 额
1、将净利润调节为经营活动的现金流量		
净利润		678,112.94
加：少数股东损益		675,774.95
加：计提的资产减值准备		-5,587,089.61
固定资产折旧		5,694,184.87
无形资产摊销		148,159.66
长期待摊费用摊销		513,086.64
待摊费用减少（减：增加）		59,992.00
预提费用增加（减：减少）		443,436.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		-26,751.05
固定资产报废损失		-
财务费用		9,021,064.30
投资损失（减：收益）		-3,879,762.29
递延税款贷项（减：借项）		-
存货的减少（减：增加）		-31,873,218.57
经营性应收项目的减少（减：增加）		-18,649,840.56
经营性应付项目的增加（减：减少）		-41,913,294.91
其他		-19,364,456.55
经营活动产生的现金流量净额		-104,060,602.11
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、现金及现金等价物的净增加情况		
现金的期末余额		46,720,156.66
减：现金的期初余额		85,009,112.00
加：现金等价物的期末余额		-
减：现金等价物的期初余额		-
现金及现金等价物的净增加额		-38,288,955.34

公司负责人：

财务负责人：

制表人：

资产负债表

编制单位：中国服装股份有限公司

单位：元

资 产	附注	2005.6.30	2004.12.31
流动资产：			
货币资金		17,132,925.23	29,149,524.09
短期投资		1,000,000.00	1,000,000.00
应收票据			-
应收股利			-
应收利息			-
应收帐款	1	27,256,044.28	50,922,827.59
其他应收款	2	147,340,209.61	247,213,582.67
预付帐款		50,269,585.81	22,414,326.00
应收补贴款		17,054.78	2,127,336.80
存货		63,848,245.71	45,237,180.74
待摊费用			-
一年内到期长期债券投资			-
其他流动资产			-
流动资产合计		306,864,065.42	398,064,777.89
长期投资：			
长期股权投资	3	238,457,452.54	114,714,569.18
长期债权投资			-
长期投资合计		238,457,452.54	114,714,569.18
固定资产：			
固定资产原价		122,394,078.98	120,213,862.98
减：累计折旧		65,002,973.69	63,841,984.63
固定资产净值		57,391,105.29	56,371,878.35
减：固定资产减值准备		9,984,188.86	9,984,188.86
固定资产净额		47,406,916.43	46,387,689.49
工程物资			-
在建工程		613,350.00	613,350.00
固定资产清理			-
固定资产合计		48,020,266.43	47,001,039.49
无形资产及其他资产：			
无形资产		2,271,638.32	2,304,680.92
长期待摊费用		43,200.00	43,200.00
其他长期资产			-
无形资产及其他资产合计		2,314,838.32	2,347,880.92
递延税款：			
递延税款借项			-
资产总计		595,656,622.71	562,128,267.48

公司负责人：

财务负责人：

编制人：

资产负债表(续)

编制单位：中国服装股份有限公司

单位：元

负债及股东权益	附注	2005.6.30	2004.12.32
流动负债:			
短期借款		167,200,000.00	173,000,000.00
应付票据		11,782,362.20	7,981,260.20
应付帐款		22,093,305.28	17,501,047.10
预收帐款		13,071,747.75	8,948,524.13
应付工资		912,307.18	590,844.60
应付福利费		648,367.23	272,768.75
应付股利		292,500.00	292,500.00
应交税金		-10,489,191.18	-10,686,008.33
其他应交款		5,337.26	21,182.37
其他应付款		45,715,805.33	20,348,321.64
预提费用		324,999.15	-
递延收益		1,391,790.87	1,391,790.87
预计负债			
一年内到期的长期负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		252,949,331.07	219,662,231.33
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		-	-
负债合计		252,949,331.07	219,662,231.33
少数股东权益			
股东权益:			
股本		215,000,000.00	215,000,000.00
减：已归还投资		-	-
股本净额		215,000,000.00	215,000,000.00
资本公积		290,283,295.24	290,283,295.24
盈余公积		13,266,133.56	13,266,133.56
其中：法定公益金		6,633,066.78	6,633,066.78
未分配利润		-175,842,137.16	-176,083,392.65
股东权益合计		342,707,291.64	342,466,036.15
负债及股东权益总计		595,656,622.71	562,128,267.48

公司负责人：

财务负责人：

编制人：

利润表

编制单位：中国服装股份有限公司

单位：元

项 目	附注	2005年 1-6月	2004年 1-6月
一、主营业务收入	4	8,525,863.85	35,902,155.92
减：主营业务成本	4	5,931,760.51	29,624,770.20
主营业务税金及附加		166,890.34	342,361.86
二、主营业务利润		2,427,213.00	5,935,023.86
加：其他业务利润		-	-
营业费用		2,343,867.16	2,081,452.78
管理费用		-2,018,412.43	4,502,232.06
财务费用		2,800,508.00	5,642,947.45
二、营业利润		-698,749.73	-6,291,608.43
加：投资收益	5	955,571.54	5,236,967.90
补贴收入		854.03	-
营业外收入		-	17,230.00
减：营业外支出		16,420.35	28,247.56
四、利润总额		241,255.49	-1,065,658.09
减：所得税		-	-
少数股东损益		-	-
五、净利润		241,255.49	-1,065,658.09

公司负责人：

财务负责人：

编制人：

利润分配表

编制单位：中国服装股份有限公司

单位：元

项 目	附注	2005年 1-6月	2004年 1-6月
一、净利润		241,255.49	-1,065,658.09
加：年初未分配利润		-176,083,392.65	-177,827,684.73
其他转入		-	-
二、可供分配的利润		-175,842,137.16	-178,893,342.82
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、可供股东分配的利润		-175,842,137.16	-178,893,342.82
减：应付优先股股利		-	-
提取任意盈余公积		-	-
应付普通股股利		-	-
转作资本的普通股股利		-	-
四、未分配利润		-175,842,137.16	-178,893,342.82

公司负责人：

财务负责人：

编制人：

现金流量表

编制单位：中国服装股份有限公司

2005年 1-6月

单位：人民币元

项 目	附注	金 额
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		15,292,932.23
收到的税费返还		4,759,581.45
收到的其他与经营活动有关的现金		3,921,932.95
现金流入小计		23,974,446.63
购买商品、接受劳务支付的现金		16,752,853.56
支付给职工以及为职工支付的现金		4,697,110.33
支付的各项税费		1,015,289.54
支付的其他与经营活动有关的现金		4,003,086.36
现金流出小计		26,468,339.79
经营活动产生的现金流量净额		-2,493,893.16
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资所收到的现金		10,000,000.00
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		-
收到的其他与投资活动有关的现金		-
现金流入小计		10,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		224,895.00
投资所支付的现金		18,000,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金		-
现金流出小计		18,224,895.00
投资活动产生的现金流量净额		-8,224,895.00
三、筹资活动产生的现金流量:		
吸收投资所收到的现金		-
借款所收到的现金		98,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		77,739,466.80
现金流入小计		175,739,466.80
偿还债务所支付的现金		103,850,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		5,007,469.50
支付的其他与筹资活动有关的现金		68,179,808.00
现金流出小计		177,037,277.50
筹资活动产生的现金流量净额		-1,297,810.70
四、汇率变动对现金的影响		
		-
五、现金流量净增加额		
		-12,016,598.86

公司负责人：

财务负责人：

制表人：

现金流量表(续)

2005年 1-6月

编制单位：中国服装股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	审定数
1、将净利润调节为经营活动的现金流量		
净利润		241,255.49
加：少数股东损益		-
加：计提的资产减值准备		-6,697,600.77
固定资产折旧		1,160,989.06
无形资产摊销		33,042.60
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)		324,999.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)		-
固定资产报废损失		-
财务费用		2,800,508.00
投资损失(减：收益)		-372,121.62
递延税款贷项(减：借项)		-
存货的减少(减：增加)		-14,031,757.36
经营性应收项目的减少(减：增加)		-20,478,298.10
经营性应付项目的增加(减：减少)		34,525,090.39
其他		-
经营活动产生的现金流量净额		-2,493,893.16
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、现金及现金等价物的净增加情况		
现金的期末余额		17132925.23
减：现金的期初余额		29,149,524.09
加：现金等价物的期末余额		-
减：现金等价物的期初余额		-
现金及现金等价物的净增加额		-12,016,598.86

公司负责人：

财务负责人：

制表人：

资产减值准备明细表

编制单位：中国服装股份有限公司

2005年 1-6月

单位：人民币元

项目	年初余额	本年增加数	本年减少数			年末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏帐准备合计	34,585,392.00	4,265,689.29		6,533,478.25	6,533,478.25	32,317,603.04
其中：应收帐款	23,788,368.94	1,706,127.18	-	3,726,368.12	3,726,368.12	21,768,128.00
其他应收款	10,797,023.06	2,559,562.11	-	2,807,110.13	2,807,110.13	10,549,475.04
二、短期投资跌价准备合计	7,031,447.00	190,869.10		6,898,635.69	6,898,635.69	323,680.41
其中：股票投资	7,031,447.00	190,869.10		6,898,635.69	6,898,635.69	323,680.41
债券投资	-	-		-	-	-
三、存货跌价准备合计	24,290,120.58	154,055.20	4,473,143.17		4,473,143.17	19,971,032.61
其中：库存商品	23,068,705.63	154,055.20	4,473,143.17		4,473,143.17	18,749,617.66
原材料	1,221,414.95	-				1,221,414.95
其他	0					
四、长期投资减值准备合计	6,471,489.13	1,050,000.00				7,521,489.13
其中：长期股权投资	6,471,489.13	1,050,000.00				7,521,489.13
长期债权投资	-					
五、固定资产减值准备合计	9,984,188.86	-				9,984,188.86
其中：房屋、建筑物	-					
机器设备	9,984,188.86					9,984,188.86
通用设备	-					
运输设备	-					
其他设备	0					
六、无形资产减值准备合计	7,595,498.00	-				7,595,498.00
其中：专利权	7,595,498.00					7,595,498.00
商标权	-					
七、在建工程减值准备						
八、委托贷款减值准备						
合计	89,958,135.57	5,660,613.59	4,473,143.17	13,432,113.94	17,905,257.11	77,713,492.05

企业负责人：

财务负责人：

会计机构负责人：

股东权益增减变动表

编制单位：中国服装股份有限公司

2005年 1-6月

项目	行次	金额	项目	行次	金额
一、股本：			三、法定和任意盈余公积		
年初余额	1	215,000,000.00	年初余额	30	6,633,066.78
本年增加数	2		本年增加数	31	-
其中：资本公积转入	3		其中：从净利润中提取数	32	
盈余公积转入	4		其中：法定盈余公积	33	
利润分配转入	5		任意盈余公积	34	
新增股本	6		储备基金	35	
本年减少数	7		企业发展基金	36	
年末余额	8	215,000,000.00	法定公益金转入数	37	
二、资本公积：	9		本年减少数	38	-
年初余额	10	290,283,295.24	其中：弥补亏损	39	
本年增加数	11	-	转增股本	40	
其中：股本溢价	12		分派现金股利或利润	41	
接受捐赠非现金资产准备	13		分派股票股利	42	
接受现金捐赠	14		年末余额	43	6,633,066.78
股权投资准备	15		其中：法定盈余公积	44	6,633,066.78
拨款转入	16		储备基金	45	
股权投资价差	17		企业发展基金	46	
其他资本公积	18		四、法定公益金	47	
本年减少数	19		年初余额	48	6,633,066.78
其中：转增股本	20		本年增加数	49	-
年末余额	21	290,283,295.24	其中：从净利润中提取数	50	
	22		本年减少数	51	
	23		其中：集体福利支出	52	
	24		年末余额	53	6,633,066.78
	25		五、未分配利润	54	
	26		年初未分配利润	55	-177,082,302.56
	27		本年净利润	56	678,112.94
	28		本年利润分配	57	-
	29		年末未分配利润	58	-176,404,189.62

公司负责人：

财务负责人：

制表人：

利润表附表(一)

编制单位：中国服装股份有限公司

2005年 1-6月

报 告 期	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
利 润	净资产收益率	净资产收益率	每股收益 (元/股)	每股收益 (元/股)
主营业务利润	7.26%	7.27%	0.12	0.12
营业利润	-0.81%	-0.82%	-0.01	-0.01
净利润	0.20%	0.20%	0.003	0.003
扣除非经常性损益后的净利润	-2.10%	-2.10%	-0.03	-0.03

公司负责人：

财务负责人：

制表人：

利润表附表(二)

编制单位：中国服装股份有限公司

单位：元

项 目	2005年 1-6月		2004年 1-6月	
	母公司	合并	母公司	合并
1、出售处置部门或投资单位所得收益	1,094,438.80	1,094,438.80		
2、自然灾害发生的损失				
3、会计政策变更增加(或减少)的利润总额				
4、会计估计变更增加(或减少)的利润总额				
5、债务重组损失				
6、其他				

公司负责人：

财务负责人：

制表人：

中国服装股份有限公司

会计报表附注

一、公司简介

中国服装股份有限公司是对原中国服装研究设计中心（集团）进行改制，由中国服装集团公司为主要发起人，联合三个控股企业的两个合资方即吴江工艺织造厂和通化市人造毛皮联合公司共同发起，以募集方式设立的公司。于1999年3月3日注册登记，领有1000001000530号营业执照。

公司经济性质为股份有限公司，所属行业系纺织服装行业。

公司主营业务为：纺织品、针织品、皮革制品、服装、服饰、鞋帽的生产、销售；羊皮、切片、化纤原料、辅料、染化料、纺织服装生产设备及零配件、仪器仪表的销售；相关技术开发、技术转让；设计及产品展示、国内展览展销；模特展示演出；服装、服饰文化交流；相关信息服务、人员培训；本企业自产产品及相关技术出口；本企业生产所需原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件等商品及相关技术的进口；承办中外合资经营、合作生产及开发“三来一补”业务；组织成员企业参加国际商品展示会；自有房屋租赁等。

根据国务院国有资产管理监督管理委员会国资产权（2004）36号文《关于中国服装股份有限公司国有股权划转有关问题的批复》，中国纺织物资（集团）总公司持有本公司的国有法人股10967.75万股，占本公司总股本51.01%，变更为中国恒天集团公司持有，2005年5月12日完成了股权过户手续。股权变更后中国恒天集团公司的持有本公司国有法人股10967.75万股，占本公司总股本51.01%，成为本公司第一大股东。

二、公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1、会计制度

母公司及子公司执行《企业会计准则》、《企业会计制度》及其他有关部门法规、制度和规定。

2、会计年度

以公历1月1日至12月31日为一个会计年度。

3、记账本位币

记账本位币为人民币。

4、记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

5、外币业务核算方法

会计年度内涉及外币的经济业务，按发生当日外汇市场汇价的中间价折合本位币入账，年末将外币账户余额按 12 月 31 日外汇市场汇价的中间价进行调整，与原账面差额计入当期财务费用。

6、现金等价物的确认标准

现金等价物的确认标准为企业持有的期限短（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。

7、坏账核算方法

坏账的确认标准：债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍不能收回的，或因债务人逾期未履行其偿债义务，且具有明显特征表明无法收回的款项。坏账核算采用备抵法，坏账准备的计提范围为应收账款和其他应收款，坏账准备的计提方法为按年末余额百分比法结合实际情况计提，比例为年末应收款项余额的 5.5%。对于某项应收款项的可收回性与其他应收款项存在明显差别的情况采用个别认定法计提坏账准备。

8、存货核算方法

存货包括库存商品、原材料、在产品、产成品等。

存货按实际成本计价。存货发出采用加权平均法结转成本。低值易耗品采用一次摊销法。

存货盘存制度：永续盘存制。

根据本公司董事会决议，期末存货按成本与可变现净值孰低计价，并按单个存货项目提取存货跌价损失准备计入当期损益。

9、短期投资核算方法

根据《企业会计准则-投资》规定，短期投资以实际支付的全部价款（包括税金、手续费和相关费用）扣除已宣告发放但未领取的现金股利（或已到期尚未领取的债券利息）入账；在处置时，按所收到的处置收入与短期投资账面价值的差额确认当期损益。

短期投资在年终按成本与市价孰低法计价，市价低于成本的部分确认为跌价准备。具体计

提方法为：按投资总体计算确定所计提的跌价损失准备，计入当期损益。

10、长期投资核算方法

长期债权投资：按取得时实际支付的全部价款（扣除支付的税金、手续费等各项附加费用）扣

除实际支付的分期付息债券价款中包含的已到期尚未领取的债券利息后的余额作为实际成本记账，并按权责发生制原则按期计提利息，并计入投资收益。长期债券投资溢价或折价的摊销方

法：在债券购入后至到期日的期间内按直线法于确认相关债券利息收入的同时摊销。

长期股权投资：长期股权投资包括股票投资和其他股权投资。长期股权投资按投资时实际支付的全部价款入账，投资企业对被投资单位无控制、无共同控制或者无重大影响的，长期股权投资按成本法核算；投资企业对被投资单位具有控制、共同控制或者重大影响的，长期股权投资按权益法核算。

对外长期投资采用成本法时，被投资单位宣告分派的利润或现金股利，确认为当期投资收益。投资企业确认投资收益，仅限于所获得的被投资单位在接受单位投资后产生的累计净利润的分配额，所获得的被投资单位宣告分派的利润或现金股利超过上述数额的部分，作为初始投资成本收回，冲减投资的账面价值。

对外长期股权投资采用权益法核算时，投资企业应在取得股权投资后，按应享有或应分担的被投资单位当年实现的净利润或发生的净亏损的份额（法规或公司章程规定不属于投资企业的净利润除外），调整投资的账面价值，并确认为当期的投资收益。投资企业按被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少投资的账面价值。

其取得成本与其被投资单位所有者权益中所占份额之间的差额，计入长期股权投资差额。股权投资差额的摊销期限，合同规定了投资期限的，按投资期限摊销；合同没有规定投资期限的，初始投资成本超过应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，按不超过 10 年的期限摊销；初始投资成本低于应享有被投资单位所有者份额之间的差额，计入资本公积。

根据本公司董事会决议，本公司对被投资单位因经营情况变化等原因，导致其可收回价值低于长期股权投资账面价值，并且这种降低的价值在可预计的将来期间内不能恢复时，按可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额，计提长期投资减值准备。预计的长期投资减值损失计入当期损益。

11、固定资产计价和折旧方法

(1) 固定资产确认标准：使用期超过一年的房屋、建筑、机器设备、运输工具以及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等；或单位价值在 2000 元以上，并且使用期超过两年的，不属于生产、经营主要设备的物品。

(2) 固定资产分类：房屋建筑物、专用设备、运输设备、其他设备。

(3) 固定资产计价：按实际的成本或确定的价值计价。

(4) 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 3%）制定其折旧率，各类固定资产折旧率如下：

资产类别	使用年限	年折旧率
房屋建筑物	20—40	2.425%—4.85%
专用设备	5—20	4.85%—19.4%
运输设备	10—15	6.47%—9.7%
其他设备	8—20	4.85%—12.125%

(5) 本公司按单项资产计提固定资产减值准备。年末对由于市价持续下跌,或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因,导致其可收回价值低于账面价值的,并且这种降低的价值在可预计的将来期间内不能恢复时,按可收回金额低于其账面价值的差额,计提固定资产减值准备。预计的固定资产减值损失计入当年度损益类账项。对存在下列情况之一的固定资产,按固定资产单项项目全额计提减值准备:

- A、长期闲置不用,在可预见的未来不会再使用,且已无转让价值的固定资产;
- B、由于技术进步等原因,已不可使用的固定资产;
- C、虽然固定资产尚可使用,但使用后产生大量不合格品的固定资产;
- D、已遭毁损,以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产;
- E、其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

已全额计提减值准备的固定资产,不再计提折旧。

12、在建工程核算方法

在建工程按各项工程实际发生的支出核算。在建筑期或安装期内为该工程所发生的借款利息支出和外汇折算差额计入该工程成本。在建工程于完工交付使用的当月转入固定资产。

本公司按单项资产计提在建工程减值准备。预计的在建工程减值损失计入当年度损益类账项。

年末对存在下列情况之一的在建工程,按单项资产的可收回金额低于在建工程账面价值的差额,计提在建工程减值准备:

- (1) 长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程;
- (2) 所建项目无论在性能上,还是在技术上已经落后,并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性;
- (3) 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

13、无形资产计价和摊销方法

无形资产按实际发生额核算。按直线法摊销，合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，摊销年限按受益年限和有效年限两者之中较短者；合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，摊销年限按 10 年平均摊销。

购入或以支付土地出让金方式取得的土地使用权，按实际支付的价款入账，在尚未开发或建造自用项目前，作为无形资产核算。待开发或建造时将其账面价值转入相关在建工程成本。

本公司年末按单项无形资产的可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。如果预计某项无形资产已经不能给公司带来未来的经济利益，则将该项无形资产的账面价值全部计入当期的管理费用。

14、长期待摊费用摊销方法

筹建期间内发生的费用，先在长期待摊费用中归集，待开始生产经营的当月起一次计入当月的损益；长期待摊费用按实际发生额核算，在项目的受益期内平均摊销。

15、借款费用核算方法

属于购建固定资产所发生的借款费用，在固定资产达到预计可使用状态前直接计入固定资产购建成本；如果某项固定资产的购建发生非正常中断，并且中断时间超过 3 个月（含 3 个月）的，则暂停借款费用的资本化，中断期间的借款费用直接计入当期损益；筹建期间发生的不属于固定资产购建所发生的借款费用，先计入长期待摊费用，并在开始生产经营的当月起一次计入开始生产经营当月的损益；不属于以上两项支出的借款费用计入当期损益。

16、收入确认方法

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

提供劳务：在同一会计年度内开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收到价款的有关凭证时，确认为劳务收入；劳务的开始和完成分属不同会计年度的，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

让渡资产使用权而发生的收入：让渡资产使用权发生的利息收入，按使用现金的时间和适用利率计算确定。发生的使用费收入按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。上述收入的确定应同时满足：

- (1) 与交易相关的经济利益能够流入公司；
- (2) 收入的金额能够可靠地计量。

17、所得税的会计处理方法

采用应付税款法。

18、合并报表的编制方法

根据财政部财会字(1995)11号《关于印发(合并会计报表暂行规定)的通知》和财会二字(96)2号《关于合并报表合并范围请示的复函》等文件的规定,以公司本部和纳入合并范围的子公司2005年上半年的会计报表以及其他有关资料为依据,合并各项目编制而成。合并时,公司的重大内部交易和资金往来均相互抵消。合营企业根据有关规定按比例合并的方法进行合并。即将合营企业的资产、负债、收入、费用、利润和现金流量均按照公司对合营企业的投资比例进行合并。合并时,对公司与合营企业之间的内部交易事项,均按比例予以抵消,但不抵消内部未实现的亏损。

19、会计政策、会计估计变更及会计差错调整

本公司子公司中服浙江北天鹅股份有限公司2003年前对应收款项按余额0.5%计提坏账准备,2004年将此项政策变更为按余额5.5%计提,变更后与本公司会计政策一致。由于此项会计政策变更,本公司在追溯调整长期投资时多计长期投资3,605,227.73元,多计年初未分配利润3,605,227.73元,此项会计差错造成2004年母公司长期股权投资余额多计3,605,227.73元,未分配利润多计3,605,227.73元,对2004年度损益无影响。对2004年度合并报表资产负债状况及经营成果亦无影响。此项会计差错调整后母公司2004年度年初数正确。

三、税项

- 1、增值税:销项税额按营业收入的17%计缴;
- 2、营业税:按营业收入的5%计算缴纳;
- 3、城市维护建设税:按应交流转税额的7%计算缴纳;
- 4、教育费附加:按应交流转税额的3%计算缴纳;
- 5、所得税:本公司经北京市科委认定为高新技术企业,根据北京市人民政府京政发[1998]49号文的相关规定,本公司2004年度享受15%的优惠税率。

依据广东省佛山市顺德区国家税务局容桂分局2004年8月2日容桂国税2004第026号文件《关于享受定期减免税优惠资格的批复》,本公司控股子公司佛山市顺德区中服纺织印染有限公司属于生产性外商投资企业,根据《中华人民共和国外商投资企业和外国企业所得税法》第八条及国税发(2000)152号文的规定,确认该公司享受定期减免外商投资企业所得税优惠资格,“两免三减半”。该公司2004年所得税税率为24%,地方所得税税率为3%。

本公司的子公司中纺联合进出口股份有限公司和上海金汇投资实业有限公司注册于上海市浦东新区,其所得税税率为15%。

除本公司控股子公司佛山市顺德区中服纺织印染有限公司、子公司中纺联合进出口股份有限公司和上海金汇投资实业有限公司外,其他子分公司所得税税率均为33%。

四、控股子公司及合营企业

公司所控制的所有子公司和合营企业情况，公司合并报表的合并范围：

被投资单位全称	主营业务	注册地点	注册资本	本公司 投资额	本公司持股 比例	是否 合并
中纺联合进出口股份有限公司	自营和代理除国家组织统一联合经营的出口商品和国家实行核定公司经营的进出口商品以外的其他各类商品（包括两纱两布）和技术的进出口业务；经营进料加工和“三来一补”业务等	上海浦东	5779 万元	3222 万元	42.21%	是
佛山市顺德区中服纺织印染有限公司	生产经营棉、麻、毛、梭织、机织纺织品、服装、纤维制品，皮革制品、化学纤维、针织品、印染加工。	广东佛山	720 万美元	4200 万元	70%	是
上海金汇投资实业有限公司（注1）	纺织、机电、化工产品及其原材料、金属材料、木材、建材、水泥、家电五金矿产品、农副产品、服装、日用百货销售等。	上海浦东	4381 万元	2420 万元	60.05%	是
北京中服天成房地产开发有限责任公司（注2）	房地产开发、销售商品房、物业管理、房地产信息咨询。	北京房山	3000 万元	1800 万元	60%	是

注1：本公司2005年2月18日与中国纺织机械（集团）公司签署《股权转让协议》，收购其持有的上海金汇投资实业有限公司60.05%的股权，收购价款2420万元。本交易已经公司2005年度第二届董事会第三十次会议审议通过。本公司合并了上海金汇投资实业有限公司2005年6月30日的资产负债表以及2005年3-6月的利润表和现金流量表。

注2：本公司2005年与北京晓东工贸有限公司及自然人梁乐忠签订协议，共同出资成立北京中服天成房地产开发有限责任公司。本公司出资1800万元，持有天成房地产60%的股权。本报告期将北京中服天成房地产开发有限责任公司纳入合并范围内，影响数为-49.79万元。

注3：经本公司第三届董事会第三次会议审议通过，公司将拥有的中服浙江北天鹅服饰股份有限公司（以下简称“北天鹅公司”）75%的股权、浙江北天鹅进出口有限公司（以下简称“进出口公司”）4%的股

权转让给浙江天翔羽绒集团有限公司，北天鹅公司 75%的股权转让价款为人民币 23,312,688.18 元，进出口公司 4%的股权转让价款为人民币 400,000 元。本公司仅合并了北天鹅公司 2005 年 1 - 4 月份的利润表、现金流量表。

五、会计报表主要项目注释(货币单位:人民币元)

(一) 合并报表主要项目注释：

1、货币资金

项 目	期末数 (2005.6.30 以下同)	期初数 (2004.12.31 以下同)
现 金	394,882.46	3,174,481.90
其中：人民币	394,882.46	3,174,481.90
美元		
银行存款	75,939,125.71	75,939,125.71
其中：人民币	34,030,807.85	64,193,399.43
美元	9,109,356.18	11,745,726.28
其他货币资金	3,185,110.17	5,895,504.39
合 计	46,720,156.66	85,009,112.00

注：1)其中美元存款1,100,629.03美元，折算汇率为100：827.65。

2)不存在抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外、或有潜在回收风险的款项。

2、短期投资

项目	期末数		期初数	
	投资金额	跌价准备	投资金额	跌价准备
股票投资	2,079,850.41	323,680.41	14,545,016.00	7,031,447.00
其它投资	1,000,000.00		1,100,000.00	
合计	3,079,850.41	323,680.41	15,645,016.00	7,031,447.00

3、应收票据

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	0	400,000.00
合计	0	400,000.00

4、应收账款

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内	50,862,577.13	45.95%	2,797,441.75	87,136,429.25	52.51%	3,773,332.98
1--2年	21,399,270.29	19.33%	1,176,959.87	37,231,304.55	22.43%	2,047,721.75
2--3年	20,036,471.61	18.10%	1,102,005.93	22,766,634.50	13.72%	1,252,164.90
3--4年	11,601,782.74	10.48%	10,727,891.94	12,653,716.80	7.62%	10,785,748.31
4--5年	6,796,330.78	6.14%	5,963,828.51	6,170,376.00	3.72%	5,929,401.00
合计	110,696,432.55	100.00%	21,768,128.00	165,958,461.10	100.00%	23,788,368.94

注：对应收账款余额8,250,051.94元以前年度按90%计提坏账准备，累计计提坏账准备7,425,046.75；对应收账款余额9,215,376.00元因收回可能性小，按100%计提坏账准备，因以前年度已经全部计提，本年未再补提。

5、其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内	87,434,076.79	45.58%	4,808,874.25	177,751,474.65	62.73%	5,009,671.27
1--2年	27,008,261.46	14.08%	1,485,454.37	24,290,339.55	8.57%	1,315,490.75
2--3年	47,508,918.81	24.77%	2,612,990.54	47,271,807.93	16.68%	2,599,949.44
3--4年	14,884,316.76	7.76%	818,637.41	9,850,017.13	3.48%	541,750.93
4--5年	8,472,120.37	4.42%	465,966.62	21,550,349.61	7.61%	1,185,269.22
5年以上	6,500,942.76	3.39%	357,551.85	2,645,520.95	0.93%	144,891.45
合计	191,808,636.95	100.00%	10,549,475.04	283,359,509.82	100.00%	10,797,023.06

6、预付账款

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	236,012,005.77	89.45%	112,124,416.93	88.61%
1-2年	14,366,824.24	5.45%	12,528,053.15	9.90%
2-3年	13,051,445.04	4.95%	1,457,254.51	1.15%
3年以上	420,627.48	0.15%	431,945.02	0.34%
合计	263,850,902.53	100.00%	126,541,669.61	100.00%

注：1)账龄超过1年以上的原因：尚未结算的货款；

2)本账户期末余额中无预付持本公司5%（含5%）以上股份的股东单位款项。

7、应收补贴款

项目	期末数		期初数	
	余额	比例	余额	比例
出口退税	7,200,615.40	100%	11,271,000.26	100%
合计	7,200,615.40	100%	11,271,000.26	100%

8、 存货

项 目	期 末 数		期 初 数	
	金 额	跌 价 准 备	金 额	跌 价 准 备
原材料	19,058,336.43	1,221,414.95	40,536,805.82	1,221,414.95
库存商品	67,440,701.12	18,749,617.66	68,277,399.44	23,068,705.63
委托加工物资	23,654,024.01		292,297.17	
在产品	1,264,393.12		2,687,151.42	
低值易耗品	4,251.71			
开发成本	149,958.80		14,202,902.95	
商品采购	38,558.76		39,114.56	
合 计	111,632,079.35	19,971,032.61	126,035,671.36	24,290,120.58

9、 待摊费用

类 别	期 初 数	本 期 增 加	本 期 摊 销	期 末 数
广告费	325,820.00		325,820.00	
合 计	325,820.00		325,820.00	

10、 长期投资

项 目	期 初 数	本 期 增 加	本 期 减 少	期 末 数
长期股权投资	23,423,459.70	141,030,468.12	1,276,288.28	163,177,639.54
合 计	23,423,459.70	141,030,468.12	1,276,288.28	163,177,639.54

a) 长期股权投资明细项目如下：

被投资单位名称	投资 期限	投资金额	持股 比例	年初余额	本期损益 增减额	本年实收红 利	累计权益 增减	期末金额
新丝路		500,000.00	50%	141,343.55			141,343.55	141,343.55
上海联合国际贸 易		2,550,000.00	21.53%	4,276,044.62	287,498.86		2,013,543.48	4,563,543.48
中纺联厄瓜多尔		7,339,148.80	42.21%	5,726,239.96			5,726,239.96	5,726,239.96
厦门中服		4,500,000.00	19%	853,928.43			853,928.43	

							853,928.43
内蒙中服	7,441,221.06	15%	7,441,221.06				7,441,221.06
通化针织	5,000,000.00	38.46%	5,000,000.00				5,000,000.00
天一网络	1,435,989.13		1,435,989.13				1,435,989.13
京德顺	104,300,000.00	44%			104,300,000.00		104,300,000.00
华通国际	1,486,000.00				1,486,000.00		1,486,000.00
金裕针织	500,000.00	20.01%			500,000.00		500,000.00
金特达	1,050,000.00	4.2%			1,050,000.00		1,050,000.00
鸿基汇金	21,000,000.00	42.04%			20,849,103.62		20,849,103.62
申能股份	1,666,200.00				1,666,200.00		1,666,200.00
长发股份	1,400,000.00				1,400,000.00		1,400,000.00
广电中大	1,200,000.00				1,200,000.00		1,200,000.00
瑞金信用	409,900.00				409,900.00		409,900.00
广电股份	676,500.00				676,500.00		676,500.00
娃哈哈美食城	150,000.00		150,000.00		-150,000.00		
广东新会涤纶	300,000.00		300,000.00		-300,000.00		
萧山保税仓库	40,000.00		40,000.00		-40,000.00		
合 计				25,364,766.75	287,498.86	133,047,703.61	158,699,969.23

注：由于本公司对京德顺无控制权且无重大影响，故采用成本法核算。

(2)股权投资差额期末余额为 11,837,848.72 元，其明细内容为：

被投资单位名称	初始金额	股权投资差额产生原因	摊销期限	年初数	本期摊销	累计摊销	摊销余额	剩余摊销年限
中服浙江北天鹅服饰股份有限公司	-1,336,883.36	购买日权益高于购买日价格的差异	10年	-904,270.83	-770,582.49	1,336,883.36		
新丝路	-405,987.83	购买日权益高于购买日价格的差异	10年	-243,592.70	20,299.40	182,694.50	-223,293.31	5.5
中纺联	5,819,509.78	购买日权益低于购买日价格的差异	10年	5,092,071.06	-290,975.49	-436,463.23	5,383,046.55	9.3
金汇	7,209,383.75	购买日权益低于购买日	10年		-240,312.79	-240,312.79	6,969,070.96	

价格的差异

合计	4,368,871.36	292,232.74	11,837,848.72
----	--------------	------------	---------------

(3) 股权投资准备期末余额161,310.72元。

被投资单位名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
新丝路	161,310.72			161,310.72
合 计	161,310.72			161,310.72

(5) 长期投资减值准备

被投资单位名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
通化中服针织有限公司	4,950,000.00			4,950,000.00
北京天一信通网络技术有限公司	1,435,989.13			1,435,989.13
厦门中服进出口有限公司	85,500.00			85,500.00
金特达		1,050,000.00		1,050,000.00
合 计	6,471,489.13	1,050,000.00		7,521,489.13

注：本公司对上述公司采用成本法核算，期末根据各被投资方的实际经营情况计提了投资减值准备。

11、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产类别及原价

单位：元

类别	期初数	本年增加	本年减少	期末余额
房屋及建筑物	109,832,056.38	9,520,093.44	18,142,159.92	101,209,989.90
机器设备	143,596,754.71	185,000.00	22,860,474.98	120,921,279.73
电子设备	2,895,537.14	264,050.93	90,076.00	3,069,512.07
运输设备	8,480,316.96	833,036.47	3,014,936.79	6,298,416.64
其他设备	682,276.94		8,330.00	673,946.94
合计	265,486,942.13	10,802,180.84	44,115,977.69	232,173,145.28

(2) 累计折旧

单位：元

类别	期初数	本年增加	本年减少	期末余额
房屋及建筑物	11,151,781.91	1,805,564.65	2,146,626.00	10,810,720.56
机器设备	71,133,422.82	2,907,990.70	14,862,612.42	59,178,801.10
电子设备	1,792,338.36	264,311.64	73,181.70	1,983,468.30
运输设备	3,404,309.34	340,834.73	1,386,644.81	2,358,499.32
其他设备	301,949.68	27,603.34	7,996.80	321,556.22
合计	87,783,802.17	5,346,305.05	18,477,061.73	74,653,045.49

(3) 固定资产减值准备

单位：元

类别	期初数	本年增加	本年减少	期末余额
房屋及建筑物	-	-	-	-
机器设备	9,984,188.86			9,984,188.86
电子设备	-			-
运输设备	-			-
其他设备	-			-
合计	9,984,188.86			9,984,188.86

(4) 净值

167,718,951.10

147,535,910.93

12、在建工程

单位：元

工程名称	预算数	期初数	本期增加	本期转入 固定资产	其他 减少数	期末数	资金 来源	工程投入占预 算的比例
服装加工设备		613,350.00				613,350.00	自筹	
厂房设备			188,100.52			188,100.52		

合计	613,350.00	188,100.52	801,450.52
----	------------	------------	------------

注：1) 在建工程中无资本化利息。

2) 在建工程无减值准备。

13、无形资产

(1) 无形资产原值

种类	取得方式	原始金额	期初数	本期增加	本期转出	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊销期限
土地使用权-西服基地		10,626,840.00	9,883,303.93			30,313.44	773,849.51	9,852,990.49	43.5年
土地使用权-北天鹅		2,263,620.61	1,650,197.53		1,650,197.53		498,323.76		
土地使用权-顺德		1,080,649.64	1,040,125.25			27,016.79	67,541.18	1,013,108.46	19年
土地使用权-金汇				294,148.29		41,445.30	41,445.30	252,702.99	
其他		212,750.00	16,874.99			2,729.16	8,187.48	14,145.83	
合计		14,183,860.25	12,590,501.70	294,148.29	1,650,197.53	101,504.69	1,389,347.23	11,132,947.77	

(2) 无形资产减值准备

种类	期初数	本期增加	本期减少	期末数
土地使用权-西服基地	7,595,498.00			7,595,498.00
合计	7,595,498.00			7,595,498.00

14、长期待摊费用

种类	原始发生额	期初数	本期增加	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊销年限
电话中继线	72,500.00	2,000.00	44	2,000.00	72,500.00		

	72,580.00	2,000.19	-	2,000.19	72,580.00	
装饰工程	2,897,773.29	136,208.00	-	93,008.00	2,761,565.29	43,200.00
地板装潢	11,779.00	7,459.96	-	7,459.96	11,779.00	
双路供电工程	338,871.00	299,336.05		299,336.05	338,871.00	
合计	3,604,724.26	445,004.20		401,804.20	3,277,803.29	43,200.00

15、其他长期资产

项 目	原始发生额	期初数	本期 增加	本期摊销	累计摊销	本期转出	期末数	剩余摊销 年限
合 计								

16、短期借款

借款类别	期末数	期初数	备注
抵押借款	42,000,000.00	10,000,000.00	
担保借款	277,200,000.00	312,210,000.00	
信用借款	13,571,508.46	5,876,391.67	
合 计	332,771,508.46	328,086,391.67	

17、应付票据

本公司应付票据期末余额18,900,767.04元，均为银行承兑汇票。截止2005年6月30日无已到期未付的票据。

18、应付账款

应付账款期末余额71,021,664.70元，其中无持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项。

19、预收账款

(1)预收账款期末余额67,844,844.54元，其中无应付5%(含5%)以上股东单位款项。

20、未交税金

税 项	报告期法定税率	期末数	期初数
增 值 税	17%	-12,325,618.46	-24,797,246.33
营 业 税	5%	167,533.69	627,384.11
城 建 税	7%	20,771.55	69,851.81
所 得 税	15%、33%	-649,051.94	2,367,408.64
个人所得税		345,186.72	265,423.59
其 他		433,171.63	526,820.99
合 计		-12,008,006.81	-20,940,357.19

21、其他应付款

其他应付款期末余额 64,549,799.37 元。其中含应付中国恒天集团公司 9,566,999.00 元。

22、预提费用

类 别	期初数	本年增加数	本年减少数	期末数
房租		324,999.15		324,999.15
其他		700,00.00		700,00.00
合 计		394,999.15		394,999.15

23、递延收益

递延收益期末余额1,391,790.87元，产生原因：根据公司2002年5月10日临时董事会决议，本公司将持有的内蒙古中服实业有限公司80%的股份进行转让，由于尚未收到股权转让价款，故将转让价款与相应的转让成本的差额计入本科目。

24、一年内到期的长期负债

借款类别	期末数	期初数	备注
抵押借款		16,900,000.00	
合 计		16,900,000.00	

注：上年所属子公司-中服浙江北天鹅服饰股份有限公司以房产及土地使用权抵押，抵押物评估价值为2920万元，贷款1800万元，已提前归还110万元，2004年末余额1690万元，本期北天鹅已转让。

25、长期借款

借款类别	期末数	期初数	备注
抵押借款	6,782,608.72	9,326,086.96	房产抵押
担保借款	8,210,000.00	8,210,000.00	
合 计	14,992,608.72	17,536,086.96	

26、股本

单位：股

股本结构	本期增减变动					期末数
	期初数	送股	公基金转股	其他	小计	
一、尚未流通股份						
境内法人持有股	150,000,000					150,000,000
尚未流通股份合计:	150,000,000					150,000,000
二、已流通股份						
境内上市的人民币普通股	65,000,000					65,000,000
已流通股份合计:	65,000,000					65,000,000
三、股份总数	215,000,000					215,000,000

27、资本公积

项 目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
-----	-----	-------	-------	-----

股本溢价	255,969,070.00	255,969,070.00
评估增值	22,170,707.40	22,170,707.40
股权投资准备	192,176.74	192,176.74
其他资本公积	7,674,531.62	7,674,531.62
关联交易价差	4,276,809.48	4,276,809.48
合 计	290,283,295.24	290,283,295.24

28、盈余公积

项 目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
法定盈余公积金	6,633,066.78			6,633,066.78
公益金	6,633,066.78			6,633,066.78
合 计	13,266,133.56			13,266,133.56

29、未分配利润

2005年初未分配利润	-177,082,302.56
加：2005年上半年度净利润	678,112.94
减：提取法定盈余公积金	
提取公益金	
提取职工福利基金	
2005年6月30日未分配利润	-176,404,189.62

30、主营业务收入和主营业务成本

项 目	本期发生额(2005年1-6月)		上期发生额(2004年1-6月)	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
服装业务	152,352,944.08	142,566,898.21	141,911,435.77	128,213,483.83

印染业务	77,890,879.29	74,281,281.44	64,956,931.56	63,675,922.86
其他业务	346,168,169.90	334,440,306.89	289,949,339.32	276,008,228.41
合 计	576,411,993.27	551,288,486.54	496,817,706.66	467,897,635.10

注：地区分部报表：

项 目	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
华北及东北地区	149,264,671.24	144,246,050.90		
华东地区	23,777,703.96	21,719,018.79	155,783,545.08	144,380,492.07
华南地区	12,702,230.46	11,246,550.25		
国内贸易小计	185,744,605.66	177,211,619.94	155,783,545.08	144,380,492.07
美洲	196,737,213.30	188,587,688.16	155,557,339.22	148,498,820.15
亚洲	85,326,407.72	82,041,480.85	43,844,913.25	42,496,477.52
欧洲	81,691,456.95	77,896,099.21	141,631,909.11	132,521,845.36
国外其他市场	26,912,309.65	25,551,598.39		
国外贸易小计	390,667,387.61	374,076,866.60	341,034,161.58	323,517,143.03
合 计	576,411,993.27	551,288,486.54	496,817,706.66	467,897,635.10

31、主营业务税金及附加

项 目	计缴标准	本期发生额	上期发生额
营业税	5%	190,439.44	540,266.51
城建税	7%	57,347.71	99,234.26
教育费附加	3%	32,783.85	50,413.39
其他		611.84	59,277.66
合计		281,182.84	749,191.82

32、其他业务利润

业务种类	本期发生额		上期发生额	
	收入金额	成本金额	收入金额	成本金额
服务收入	1,931,782.49	133,204.37		
租金	552,949.87	76,157.15		
其他			484,475.92	398,562.42
合计	2,484,732.36	209,361.52	484,475.92	398,562.42

33、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	10,937,949.75	10,898,397.80
减:利息收入	3,257,342.72	4,401,274.82
汇兑损失	282,212.01	129,609.33
其 他	1,006,359.50	1,184,830.68
合 计	8,969,178.54	7,811,562.99

34、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
股权投资收益	4,841,389.78	4,605,002.26
投资价差摊销	-510,988.88	44,243.24
合并价差摊销		-134,193.99
投资跌价准备		
合 计	4,330,400.90	4,515,051.51

35、补贴收入

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

财政补贴	14,274.89	651,669.00
出口商品贴息	233,869.00	
合 计	248,143.89	651,669.00

36、营业外收入

类 别	本期发生额	上期发生额
处理废品收入	100.00	
赔款收入	600.00	
处理资产净收益	43,178.55	
其他	68,809.46	212,311.33
合 计	112,688.01	212,311.33

37、营业外支出

类 别	本期发生额	上期发生额
固定资产清理	17,037.50	290,312.92
固定资产减值准备	-	
罚款	16,589.59	8,329.54
赔款	13,986.30	160,226.06
捐赠		
其 他	62,968.62	19,229.60
合 计	110,582.01	478,098.12

(二) 母公司报表主要项目注释：

1、应收账款

账 龄	期末数	期初数
--------	-----	-----

	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	10,039,822.21	22.09%	552,190.22	16,223,936.78	23.14%	540,136.75
1-2年	11,716,474.23	25.79%	644,406.09	15,545,521.31	22.17%	855,003.68
2-3年	6,161,326.29	13.56%	338,872.94	19,767,768.72	28.20%	1,087,227.28
3-4年	11,601,728.74	25.54%	10,727,981.94	12,653,716.80	18.05%	10,785,748.31
4-5年	5,915,376.00	13.02%	5,915,376.00	5,915,376.00	8.44%	5,915,376.00
合 计	45,434,781.47	100.00%	18,178,737.19	70,106,319.61	100.00%	19,183,492.02

应收账款中无应收5%以上(含5%)股东单位款。

2、其他应收款

账 龄	期 末 数			期 初 数		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	59,620,891.74	38.24%	3,279,149.07	158,376,821.44	61.62%	4,376,725.20
1-2年	24,383,573.10	15.64%	1,341,096.51	22,234,465.48	8.65%	1,222,895.59
2-3年	47,413,738.81	30.41%	2,607,755.64	46,042,822.63	17.91%	2,532,355.25
3-4年	14,816,086.90	9.50%	814,884.77	9,652,163.27	3.76%	383,952.35
4-5年	8,472,120.37	5.34%	465,966.62	20,709,158.58	8.06%	1,139,003.72
5年以上	1,209,154.81	0.78%	66,503.51			
合 计	155,915,565.73	100.00%	8,575,356.12	257,015,431.40	100.00%	9,801,848.73

其他应收款中无应收5%以上(含5%)股东单位款。

3、长期投资

期末余额238,457,452.54元，为长期股权投资。

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
长期股权投资	114,714,569.18	146,872,121.62	23,129,238.26	238,457,452.54
合 计	114,714,569.18	146,872,121.62	23,129,238.26	238,457,452.54

明细项目如下：

被投资单位名称	投资	投资金额	持股	本期权益	累计权益	期末金额(4) =	
	期限					(1) + (3)	减值准备
		(1)	比例	增减额(2)	增减额(3)		
上海金汇投资实业有限公司		24,200,000.00	60.05%	-500,135.69	-500,135.69	23,699,864.31	
中服浙江北天鹅服饰股份有限公司		15,000,000.00	75%	-1,171,921.31	-15,000,000.00		
浙江北天鹅进出口有限公司		400,000.00	4%		-400,000.00		
北京京德顺房地产开发有限公司		104,300,000.00	44%			104,300,000.00	
北京中服天成房地产开发有限责任公司		18,000,000	60%	-497,909.64	-497,909.64	17,502,090.36	
厦门中服进出口有限公司		4,500,000.00	19%		-3,646,071.57	853,928.43	85,500.00
内蒙古中服实业有限公司		47,500,000.00	15%		-40,058,778.94	7,441,221.06	
北京天一信通网络技术有限公司		1,435,989.13	16.71%			1,435,989.13	1,435,989.13
通化中服针织有限公司		5,000,000.00	38.46%			5,000,000.00	4,950,000.00
新丝路模特经纪有限公司		69,532.63	50%	20,299.40	9,828.34	79,360.97	
上海中纺联合进出口股份有限公司		32,218,371.00	42.41%	903,616.36	9,951,790.43	42,170,161.43	
佛山顺德印染有限公司		42,000,000.00	70%	-64,737.69	446,325.98	42,446,325.98	
合 计		294,623,892.76		-1,310,788.57	-49,694,951.09	244,928,941.67	6,471,489.13

注 本公司子公司中服浙江北天鹅股份有限公司2003年前对应收款项按余额0.5%计提坏账准备,2004年将此政策变更为按余额5.5%计提,变更后与本公司会计政策一致。由于此项会计政策变更,本公司在追溯调整长期投资时多计长期投资3,605,227.73元,此项会计差错造成2004年母公司长期股权投资余额多计3,605,227.73元,年初未分配利润多计3,605,227.73元,未分配利润多计3,605,227.73元。因2003年度在合并报表时已按母公司会计政策对子公司报表调整,合并报表,此项会计差错对2004年度合并报表资产负债状况及经营成果无影响。

4、主营业务收入及成本

业务种类	本期发生额	上期发生额
------	-------	-------

	收入金额	成本金额	收入金额	成本金额
商品销售	4,262,272.53	2,908,706.45	9,119,695.39	8,183,012.23
面料加工	3,467,591.32	3,023,054.06	21,636,353.14	20,994,071.23
其他	796,000.00		5,146,107.39	447,686.75
合计	8,525,863.85	5,931,760.51	35,902,155.92	29,624,770.20

5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
股权投资收益	955,571.54	5,236,967.90
债券投资收益		
合 计	955,571.54	5,236,967.90

六、子公司与母公司会计政策不一致对合并报表的影响

无。

七、关联方关系及交易

(一) 关联方关系

1、存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	经济性质或类型	法定代表人
中国恒天集团公司	北京市朝阳区建国路99号	纺织机械成套设备和零配件、其他机械设备和电子设备开发、生产、销售等	母公司	国有企业	王天凯
上海金汇投资实业有限公司	上海市 阳路	纺织、机电、化工产品及其原材料、金属材料、木材、建材、水泥、家电五金矿产品、农副产品、服装、日用百货销售等。	子公司	股份有限公司	
北京中服天成房地产开发有限责任公司	北京市房山区	房地产开发、销售商品房、物业管理、房地产信息咨询。	子公司	股份有限公司	

中纺联合进出口股份 有限公司	上海市浦东新区商 城路660号2108室	自营和代理除国家组织统一联合经营的出口 商品和国家实行核定公司经营的进出口商品 以外的其他各类商品（包括两纱两布）和技 术的进出口业务；经营进料加工和“三来一 补”业务等	子公司	股份有限 公司	张杰
佛山市顺德区中服纺 织印染有限公司	佛山市顺德区容桂 街道细南堤三路7 号	生产经营棉、麻、毛、梭织、机织纺织品、 服装、纤维制品，皮革制品、化学纤维、针 织品、印染加工。	子公司	中外合资 企业	姚德荣

根据 2004 年 5 月 27 日国务院国有资产监督管理委员会国资产权（2004）362 号文《关于中国服装股份有限公司国有股划转有关问题的批复》，同意中国纺织物资(集团)总公司所持有中国服装股份有限公司 10967.75 万股国有法人股划转给中国恒天集团公司持有，2005 年 5 月 12 日完成股权过户手续。

2、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化(单位：万元)

企业名称	年初数	本年增加数	本年减少数	年末数
中国恒天集团公司	180195			180195
中服浙江北天鹅服饰股份有限公司	1000		1000	0
中纺联合进出口股份有限公司	5779			5779
佛山市顺德区中服纺织印染有限公司	6000			6000
上海金汇投资实业有限公司		4381		4381
北京中服天成房地产开发有限责任公司		3000		3000

3、存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化(单位:万元)

企业名称	年初数		本年增加数		本年减少数		年末数	
	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%
中国恒天集团公司	16909	51.01					16909	51.01
中服浙江北天鹅服饰股份有限公 司	2291	75			2291	75		
中纺联合进出口股份有限公司	3588	42.21	90	42.21			3678	42.21

佛山市顺德区中服纺织印染有限							
公司	4251	70	-6	70		4245	70
上海金汇投资实业有限公司			2370	60.05		2370	60.05
北京中服天成房地产开发有限责							
任公司			1750	60		1750	60

(二)、不存在控制关系的关联方情况

企业名称	与本公司关系
吴江工艺织造厂	第二大股东
通化市人造毛皮联合公司	第三大股东
中国服装集团公司	受同一母公司控制
中服设计有限公司	受同一母公司控制
北京中服天宫服饰辅料有限公司	受同一母公司控制
中国纺织机械(集团)有限公司	受同一母公司控制
内蒙中服实业有限公司	本公司对其有重大影响
厦门中服进出口有限公司	本公司对其有重大影响
新丝路模特经纪有限公司	本公司对其有重大影响
上海中纺联国际贸易有限公司	本公司之孙公司
中纺联厄瓜多尔纺织实业公司	本公司之孙公司

(三) 关联交易

销售货物

子公司佛山市顺德区中服纺织印染有限公司向吴江工艺织造厂销售货物,按市场价格结算,金额981,993.95元。

(四)、关联方应收应付款项余额

项 目	2005.6.30	2004.12.31
应收账款		
吴江工艺织造厂		723,551.53 元
内蒙中服实业有限公司	15,910,351.35 元	15,910,351.35 元
北京中服天宫服饰辅料有限公司	5,023,860.00 元	5,023,860.00 元

其他应收款

中国服装集团公司	1,594,221.39 元	1,594,221.39 元
中国纺织机械(集团)有限公司		130,464,397.00 元
中服设计有限公司	2,851,513.49 元	2,851,513.49 元
北京中服天宫服饰辅料有限公司	165,744.08 元	165,744.08 元
内蒙中服实业有限公司	1,584,861.99 元	1,584,861.99 元
厦门中服进出口有限公司	16,291,768.67 元	16,900,697.60 元
新丝路模特经纪有限公司	7,951,110.60 元	5,011,110.60 元
中纺联厄瓜多尔纺织实业公司	138,105.91 元	138,105.91 元

其他应付款

中国纺织机械(集团)有限公司	8,030,000.00 元	
中国恒天集团公司	9,566,999.00 元	10,000,000.00 元
上海中纺联国际贸易有限公司	1,551,895.64 元	1,551,895.64 元

八、或有事项

公司对外提供的担保情况如下表：

担保人名称	担保种类	被担保借款人名称	担保金额	币种	担保方式	担保起始日	担保到期日
中纺联合进出口股份有限公司	贷款	上海华源制药股份有限公司	29,000,000.00	人民币	保证	2005-2-24	2006-2-23
中纺联合进出口股份有限公司	贷款	上海华源制药股份有限公司	1,000,000.00	人民币	保证	2005-3-8	2006-3-7
中纺联合进出口股份有限公司	贷款	上海华源股份有限公司	50,000,000.00	人民币	保证	2004-9-10	2005-9-9
中国服装股份有限公司	贷款	中纺联合进出口股份有限公司	49,800,000.00	人民币	保证	2005-2-1	2006-2-1

九、资产负债表日后事项

无

十、债务重组事项

无

十一、非货币性交易

无。

十二、承诺事项

无。

十三、其他重要事项

无

十四、2005 年上半年度非经常性损益项目

非经常性损益项目及其金额如下（纳入合并报表子公司的非经常性损益按持股比例计算确定）：

非经常性损益项目	金额
(一) 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	1,094,438.80
(二) 各种形式的政府补贴；	116,908.32
(三) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费；	2,175,706.00
(四) 短期投资损益；	
(五) 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；	-6,707.77
(六) 以前年度已经计提各项减值准备的转回	4,473,143.17
(七) 其他非经常性损益项目	
非经常性损益合计	7,853,488.52

八、备查文件

- 1、有董事长亲笔签名的半年度报告正本。
- 2、有公司总经理、财务总监、会计主管人员亲笔签字并盖章的会计报表。
- 3、报告期内在《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》披露的文件正本及公告原件。

董事长签字：

中国服装股份有限公司

2005 年 7 月 27 日