

兰州三毛实业股份有限公司

2005 年半年度报告

兰州三毛实业股份有限公司董事会

2005 年 8 月 4 日

目 录

一、公司基本情况	3
二、股本变动及主要股东持股情况	5
三、董事、监事、高级管理人员情况	7
四、管理层的讨论和分析	7
五、重要事项	9
六、财务报告（未经审计）	10
七、备查文件	45

兰州三毛实业股份有限公司

2005 年半年度报告

重要提示：公司董事会及董事保证本报告所载资料不存在虚假记载、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。

董事长江玉森先生、总经理蒋卫东先生、财务总监金明喜先生、财务部长柳雷先生声明：保证半年度报告中财务报告真实完整。

公司半年度财务报告未经审计。

一、公司基本情况

- (一) 公司法定中文名称：兰州三毛实业股份有限公司
公司英文名称：LANZHOU SANMAO INDUSTRIAL CO., LTD.
- (二) 公司股票上市地：深圳证券交易所
股票简称：三毛派神 证券代码：000779
- (三) 公司注册地址：甘肃省兰州市西固区玉门街 8 2 号
公司办公地址：甘肃省兰州市西固区玉门街 8 2 号
邮政编码：730060
公司网址：HTTP://WWW.chi napai shen. com
- (四) 法定代表人姓名：江玉森
- (五) 公司董事会秘书：宋晓梅
证券事务代表：王光敏
联系电话：0931-7551627
传真：0931-7555200
联系地址：甘肃省兰州市西固区玉门街 8 2 号兰州三毛实业股份有限
公司证券部
- (六) 公司半年度报告备置地点：公司证券部
- (七) 信息披露媒体：

中国证监会指定的互联网站：HTTP://WWW.CNINFO.COM.CN

信息披露指定报刊：《证券时报》、《中国证券报》

(八) 主要财务数据和指标

单位:元

	报告期末	上年度期末	本报告期末比年初数增减(%)
流动资产	457,894,202.78	448,372,525.09	2.12
流动负债	299,159,162.60	319,786,935.60	-6.45
总资产	724,493,683.57	731,767,851.31	-0.99
股东权益(不含少数股东权益)	425,229,537.36	411,980,915.71	3.22
每股净资产	2.322	2.249	3.22
调整后每股净资产	2.26	2.19	3.15
	报告期(1—6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
净利润	10,614,384.59	12,357,437.31	-0.14
扣除非经常性损益后的净利润*	9,433,906.38	11,064,886.14	-0.15
经营活动产生的现金流量净额	5,894,800.08	8,333,284.39	-0.29
净资产收益率(%)	2.500	1.560	增加0.94个百分点
每股收益	0.058	0.067	-0.14

注: 扣除的非经常性损益项目和金额

单位:元

项目	金额
投资收益	
处理固定资产净收益	1,180,478.21
合计	1,180,478.21

二、股本变动及主要股东持股情况

1、股份变动情况表：

数量单位：股

	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	其它	小计	
一、未上市流通股份								
1、发起人股份	30,081,456							30,081,456
其中：								
国家持有股份	30,081,456							30,081,456
境内法人持有股份								
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								
5、非国有股	51,283,344							51,283,344
未上市流通股份合计	81,364,800					0	0	81,364,800
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股	101,790,000							101,790,000
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	101,790,000							
三、股份总数	183,154,800							183,154,800

注：报告期内，公司的股本结构没有发生变动，具体情况见上表。

2、股东情况介绍

报告期末股东总数		39624 人				
前十名股东持股情况				单位：股		
股东名称	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)
上海开开实业股份有限公司		51,283,344	28	未流通	51,283,344	非国有股
兰州三毛纺织(集团)有限责任公司		30,081,456	16.42	未流通	9,157,740	国有法人股
奇鹏		629,083	0.34	已流通	未知	流通股
范勇	+300,000	300,000	0.16	已流通	未知	流通股
郑体敏	+292,600	292,600	0.16	已流通	未知	流通股
杜晓丽	+292,300	292,300	0.16	已流通	未知	流通股
孟雷		216,800	0.12	已流通	未知	流通股
张群芳		205,200	0.11	已流通	未知	流通股
陆伟平	+40,000	200,000	0.11	已流通	未知	流通股
袁涵		180,000	0.09	已流通	未知	流通股
前十名流通股股东持股情况						
股东名称	期末持有流通股的数量		种类(A、B、H股或其它)			
奇鹏	629,083		A			
范勇	300,000		A			
郑体敏	292,600		A			
杜晓丽	292,300		A			
孟雷	216,800		A			
张群芳	205,200		A			
陆伟平	200,000		A			
袁涵	180,000		A			
郑建明	176,100		A			
许群花	152,000		A			
上述股东关联关系或一致行动的说明			未发现上述股东具有关联关系或是一致行动人。			
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		约定期限		
		无		无		

注：大股东上海开开实业股份有限公司(下称：开开实业)所持的 51,283,344 股非国有股被司法冻结。二股东兰州三毛纺织(集团)有限责任公司(下称：三毛集团)所持的 30,081,456 股国有法人股中，被质押冻结 9,157,740 股。

三、董事、监事、高级管理人员情况

1、报告期内，董事、监事、高级管理人员持有公司股票没有发生变化。

2、报告期内，董事、监事、高级管理人员变动情况

2005年4月11日，经公司2005年度第一次临时股东大会大会审议，免去了Charlie chang先生、熊克力先生、邓辉先生三人的董事职务，免去了吴利华女士的监事职务。补选了夏建先生、徐耀庭先生二人为公司二届董事会董事，补选了董敏华先生为二届董事会独立董事，补选了祝雯霞女士为二届监事会监事。

四、管理层的讨论和分析

（一）经营成果及财务状况分析

报告期内，公司积极克服因前董事长CHLIE CHANG（中文名：张晨）涉嫌经济犯罪给公司带来的巨大困难，抓紧抓好毛纺生产经营，使公司平稳度过了非常时期，实现净利润与上年同期基本持平的目标。

这一时期，公司竭尽全力重点抓了三个方面的工作，一是沉着果断，处理突发事件。面对张晨突发事件给公司带来的巨大灾难，公司管理层快速反应，主动出击，通过公安、法律等手段，追回资产上千万元，减少了公司的损失。二是改革调整，确立管理效益年。通过压缩机构，精简人员，实现了责权利相统一，完善了用人、分配、劳动激励机制，建立了高效有序企业运行体系。财务费用、万米综合能耗比上年同期下降。三是突出主业，提高毛纺战略地位。上半年在困境中，管理层带领员工上下一心，团结奋斗，完成精纺呢绒产量274.31万米，比上年同期增长17.66%；完成主营业务收入10449万元，比上年同期提高9.21%；出口120万米，比上年同期提高10.42%；创汇570万美元，比上年同期提高174.32%。产品质量一等品率继续保持在99.48%的水平上。毛纺主业呈现出产销两旺的发展势头。营销工作开创了新局面，优化了客户群体，扩大了欧美市场，产品开发创新为公司赢得了市场，提升了公司形象。

下半年公司要围绕建立一流毛纺企业的目标，抓住机遇，大力推进各项改革，全面完成今年的生产经营目标。

（二）公司主营业务范围及其经营状况：

1、公司主营精纺呢绒系列产品的生产和销售及其它纺织品贸易。

2、对占报告期主营业务收入或主营业务利润 10%以上（含 10%）的行业或产品的
分别列示：

	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						
1、毛纺业类	104,492,444.02	86,136,808.50	17.57	100	21.81	-8.52
2、转口贸易				-100	-100	-100
其中：关联交易	9,864,904.25	8,131,988.65	17.57			
分产品						
精纺呢绒	104,492,444.02	86,136,808.50	17.57	100	21.81	-8.52
其中：关联交易	9,864,904.25	8,131,988.65	17.57			
关联交易的定价原则	按市场公允价定价					

3、报告期，公司取消了转口贸易业务，因此利润构成、主营业务结构发生了重大变化。

4、经营中的问题与困难

报告期内，公司受前董事长涉嫌经济犯罪的影响，遇到了一系列的问题与困难，主要亏损巨大，企业信誉和市场形象受到重创，通过不懈努力，公司已走出低谷。但是由于该事件的影响，公司作为被告的三件诉讼案、作为原告的一件诉讼案正在审理中。详见 2005 年 4 月 6 日公告在《中国证券报》和《证券时报》的 2004 年年度报告第九章重要事项。

中国证监会对公司的立案调查，也正在进行中。

2005 年 7 月国家调整人民币汇率，对公司出口贸易会产生一定的影响，主要是公司出口产品的盈利空间会有所下降。同时公司库存仍然很大。因此，扩大销售、降低成本和压缩库存的任务还很艰巨。

（三）公司报告期投资情况

1、募集资金的投资情况：报告期内没有募集资金。

2、非募集资金的投资情况：2004 年 6 月 28 日，经公司第二届董事会第四十次会议

决议，审议通过了关于本公司出资 3500 万元与宋福德先生共同投资设立一家研发和制药的有限责任公司的议案。该公司的注册资本为人民币 5000 万元，本公司占出资比例的 70%，宋福德占 30%。由于张晨事件的影响，该公司一直未投资注册。2005 年 7 月 14 日，公司二届董事会第五十五次会决议，经与合作方协商，将注册资本调整为 3000 万元，本公司占出资比例的 50%，宋福德占 50%。该决议及调整后的对外投资公告刊登在 2005 年 7 月 16 日的《中国证券报》和《证券时报》上。

五、重要事项

（一）报告期内公司按照《公司法》、《证券法》和《上市公司治理准则》的规定，继续完善法人治理结构，和新的控股股东在人员、资产、财务、机构、业务上完全分立。2005 年 4 月 11 日 经公司 2005 年度第一次临时股东大会大会审议，免去了 Charlie chang 先生、熊克力先生、邓辉先生三人的董事职务，免去了吴利华女士的监事职务。补选了夏建先生、徐耀庭先生二人为公司二届董事会董事，补选了董敏华先生为二届董事会独立董事，补选了祝雯霞女士为二届监事会监事。至此公司董事会一共 9 人，独立董事 3 人，符合了《上市公司治理准则》中独立董事占董事会成员三分之一以上的要求。公司董事会、监事会延期换届选举工作计划年内进行。

（二）由于亏损，公司 2004 年度作出了不分配不转增的方案，并已经 2004 年年度股东大会审议通过。本报告期不分配也不转增股本。

（三）报告期内公司重大诉讼、仲裁事项

报告期内公司作为被告的三件诉讼案、作为原告的一件诉讼案正在审理中。详见财务报告附注 8: 重要事项 8.1、8.2、8.3、8.4 款。该事项公司在 2004 年年度报告中已作了详细披露。上述案件公司如果胜诉，公司原已经计提的坏帐准备按财务规定要冲回，如果败诉公司按财务规定要补充全额计提坏帐准备，均会对公司的经营业绩产生重要影响。

同时因张晨涉嫌经济犯罪，公司于 2005 年初报案后，于 2005 年 6 月已追回了涉案的部分货物。公司按照会计制度，予以冲减 2004 年度已计提的部分坏帐准备，上述事项对本期的净利润影响数为 920 万元，该事项公司在 2005 年 7 月 1 日的《中国证券报》和《证券时报》上作了公告。

（四）报告期内公司重大资产收购、出售及重组事项

报告期内公司没有重大资产收购、出售及重组事项发生。

(五) 报告期内公司关联交易事项

报告期内，公司无重大关联交易情况。

公司预计的 2005 年日常关联交易在报告期的执行情况如下：公司与金昌毛纺织有限公司签订了 600 万元纱加工协议，本报告期已完成 210 万元；公司与兰州三毛纺织（集团）有限责任公司 300 万元的销售合同，本报告期已完成 209 万元。

公司向关联方浙江嘉兴港区大洋服饰有限公司采购 2141.43 万元货物。该笔关联交易是由于公安追缴货物属该公司资产顶帐形成的。详见 2005 年 7 月 1 日公司公告在《中国证券报》和《证券时报》上的重大事项公告。

(六) 执行证监发[2003]56 号文件和重大合同及其履行情况

- 1、报告期内公司没有重大托管、承包、租赁资产事宜。
- 2、报告期内公司作为被告的一件诉讼案，存在违规担保情况，该案件还在审理中，详见财务报告附注 8：重要事项 8.2 款。该事项公司在 2004 年年度报告中已作了详细披露。
- 3、报告期内无委托理财事宜。

(七) 公司或持股 5%以上股东对公开披露承诺事项的履行情况

截止报告期末，公司大股东上海开开实业股份有限公司非经营性占用金额 7556 万元，已承诺在 2005 年内归还。二股东兰州三毛纺织（集团）有限公司于 2005 年 1 月 12 日已归还 2992 万元，占用金额余 3071 万元，承诺在向上海茉织华股份有限公司转让股份完成后归还。

(八) 报告期内被监管部门处罚的情况

2005 年 3 月 14 日公司收到中国证监会甘肃监管局下达的立案通知书（甘证监立通字[2005]2 号），2005 年 3 月 28 日，深交所发出了关于对本公司及本公司相关人员予以公开谴责的公告。该事项在 2004 年年度报告中作了详细披露。

六、财务报告（未经审计）

(一) 会计报表

会计报表附后

（二）会计报表附注

附注 1 公司简介

兰州三毛实业股份有限公司（以下简称“本公司”）是由兰州三毛纺织（集团）有限责任公司（下称“三毛集团”）将其核心企业（原兰州第三毛纺织厂）精纺呢绒生产系统进行股份制改组，并经甘肃省体改委以体改委发字[1997]16号文和甘肃省经济贸易委员会以甘经贸[1997]6号文同意筹建，由三毛集团控股设立的股份有限公司。公司于1997年5月23日采取募集方式成立。公司现领有甘肃省工商行政管理局颁发的营业执照，注册号：6200001050235；公司注册资本：183,154,800.00元；公司法定代表人：江玉森；公司住所：兰州市西固区玉门街82号。公司经营范围为：纺织品、服装的研究开发、生产、批发零售，电子计算机技术开发，咨询服务，纺织原辅料、化工产品（不含危险品）、纺织机械及配件的批发零售，物业管理、房屋及机器设备的租赁（非金融性），纺织品、服装的进出口，旅游用品的生产、销售，商品房、中西药业项目投资。

2004年4月24日经国务院国有资产监督管理委员会国资产权[2004]286号文（《关于兰州三毛实业股份有限公司国有股转让有关问题的批复》）批准，本公司原控股股东兰州三毛纺织（集团）有限责任公司将其持有的本公司国有法人股8136.48万股（占总股本的44.42%）中的5128.3344万股（占总股本28%）转让给上海开开实业股份有限公司。上海开开实业股份有限公司成为本公司的第一大股东，持有本公司的非国有法人股5128.3344万股，占总股本的28%。

公司下设生产计划部、市场服务部、工服部、内贸部、外贸部、财务部、人力资源部、成品物流部、党群部、证券部、审计监察部、供应部、毛纺研究院、动力保障部等职能部门和毛条厂、纺纱厂、织布厂、染整厂、修布厂等生产单位。

附注 2 公司采用的主要会计政策、会计估计和合并报表的编制方法

2.1 会计制度

本公司执行《企业会计准则》和《企业会计制度》。

2.2 会计年度

采用公历年度,即每年1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

2.3 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

2.4 记账基础及计价原则

以权责发生制为记账基础,以历史成本法为计价原则。

2.5 外币业务及外币会计报表的折算

2.5.1 外币业务的折算

本公司以人民币为记账本位币;对于发生的外币业务,按发生时的市场汇率折合为人民币,期末外币账户余额按期末市场汇率进行调整;因外币专门借款而产生的折算差异在所购建的固定资产达到预定可使用状态前计入相关资产的价值,在所购建的固定资产达到预定可使用状态后发生的折算差异计入当期损益;其他外币业务产生的折算差异直接计入当期损益。

市场汇率以中国人民银行公布的人民币对外汇的市场基准汇率为准。

2.5.2 外币会计报表的折算

本公司对境外子公司以本公司记账本位币以外的货币编制的会计报表,均按照下述方法先将其折算为以本公司记账本位币表示的会计报表,然后以折算后的子公司会计报表作为编制合并会计报表的基础:

(1) 所有资产、负债类项目均按照合并会计报表决算日的市场汇率折算为母公司记账本位币;

(2) 所有者权益类项目除“未分配利润”项目外,均按照发生时的市场汇率折算为母公司记账本位币;

(3) “未分配利润”项目以折算后的利润分配表中该项目的数额作为其数额列示;

(4) 折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额,作为“外币报表折算差额”单独列示于“未分配利润”项目之后;

(5) 利润表所有项目和利润分配表项目中有关反映发生额的项目应当按照合并会计报表会计期间的平均汇率折算为母公司记账本位币。

2.6 现金等价物的确定标准

本公司将期限较短（一般是指购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资作为现金等价物。

2.7 短期投资及短期投资跌价准备的核算方法

2.7.1 短期投资计价

短期投资在取得时应当按照初始投资成本计量。短期投资取得时的初始投资成本按以下方法确定：

（1）以现金购入的短期投资，按实际支付的全部价款，包括税金、手续费等相关费用作为投资成本。实际支付的价款中包含的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，应当单独核算，不构成短期投资成本；

（2）已存入证券公司但尚未进行短期投资的现金，先作为其他货币资金处理，待实际投资时，按实际支付的价款或实际支付的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，作为短期投资的成本；

（3）投资者投入的短期投资，按投资各方确认的价值，作为短期投资成本；

（4）通过债务重组方式取得的短期投资，按照《债务重组》会计准则规定的原则确认投资成本；

（5）以非货币性交易换入的短期投资，按照《非货币性交易》会计准则规定的原则确认投资成本。

2.7.2 短期投资收益的确认

在持有短期投资期间收到的股利或利息视为投资成本的回收，冲减短期投资的账面价值；转让短期投资所获取的款项净额与短期投资账面价值的差额计入投资损益。

2.7.3 短期投资跌价准备的核算方法

本公司对期末短期投资采用成本与市价孰低法计提短期投资跌价准备，若期末短期投资的成本高于市价，则按其差额计提短期投资跌价准备，计入当期投资损益。

2.8 坏账准备核算方法

2.8.1 坏账的确认标准

(1) 债务人破产或死亡,以其破产财产或遗产清偿后仍无法收回的款项;

(2) 债务人逾期未履行其偿债义务,且有明显特征表明无法收回的项款。

2.8.2 坏账的核算方法

本公司采用备抵法核算应收款项(含应收账款和其他应收款及有应收性质的预付账款)的坏账损失。实际发生坏账时,将确认为坏账的应收账款和其他应收款冲减坏账准备。

2.8.3 坏账准备的计提方法和计提比例

2.8.4 本公司主要采用账龄分析法计提坏账准备,根据本公司以往的经验债务单位的实际财务状况和现金流量等相关信息,结合具体款项的实际情况,确定的计提比例如下:

账龄一年以内(含一年)的应收款项按其余额的 1%计提;

账龄一至二年(含二年)的应收款项按其余额的 5%计提;

账龄二至三年(含三年)的应收款项按其余额的 10%计提;

账龄三至四年(含四年)的应收款项按其余额的 30%计提;

账龄四至五年(含五年)的应收款项按其余额的 50%计提;

账龄五年以上的应收款项按其余额的 100%计提;

本公司对于有确凿证据表明按上述比例计提坏账准备不恰当的应收款项,将采用个别辨认法。

2.9 存货及存货跌价准备的核算方法

2.9.1 存货的分类:存货主要包括原材料、低值易耗品、库存商品、包装物、在产品、委托加工物资等进行核算。

2.9.2 存货取得的计价

存货的取得按计划成本计价。存货的实际成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

2.9.3 存货发出的计价方法

(1) 原材料、包装物按计划成本计价,通过“材料成本差异”账户核算实际成本与计划成本的差异,期末按分项成本差异率分摊材料成本差异;

(2) 产成品按实际成本计价,采用加权法平均核算;

(3) 低值易耗品领用时采用“五五摊销法”核算。

2.9.4 存货跌价准备的核算方法

本公司对期末存货按成本与可变现净值孰低法计提存货跌价准备。当存在下列情况之一时，本公司计提存货跌价准备：

市价持续下跌，并且在可预见的未来无回升的希望；

本公司使用该原材料生产的产品成本大于产品的销售价格；

本公司因产品更新换代，原有库存原材料已不适应新产品的需要，而该原材料的市场价格又低于其账面成本；

因本公司提供的商品或劳务过时或消费者偏好改变而使市场的需求发生变化，导致市场价格逐渐下跌；

其他足以证明该项存货实质上已经发生减值的情形。

存货跌价准备一般按单个存货项目的成本与可变现净值计提。如果某些存货具有类似用途并与在同一地区生产和销售的产品系列相关，且实际难以将其与该产品系列的其他项目区别开来进行估价，则合并计量成本与可变现净值；对于种类繁多、单价较低的存货，可以按类别计量成本与可变现净值。

当存货存在以下一项或若干项情况时，本公司将全额计提存货跌价准备：

已霉烂变质的存货；

已过期且无转让价值的存货；

生产中已不再需要，并且已无使用价值和转让价值的存货；

其他足以证明已无使用价值和转让价值的存货。

2.9.5 公司对各类存货采用永续盘存制，期末进行实地清查盘点。各类存货的盘盈、盘亏、报废，结转入“待处理财产损益”，经批准后计入当期损益。

2.10 长期投资核算方法

2.10.1 长期股权投资

长期股权投资在取得时按照初始投资成本计价。

本公司拥有被投资单位有表决权资本总额 20%（不含）以下股权，或虽拥有 20% 或 20%以上，但不具有重大影响的投资，采用成本法核算；对拥有被投资单位有表决权资本总额 20%（含）以上股权，或虽投资不足 20%，但有重大影响的投资，采用权益法核算。对拥有被投资单位 50%（不含）以上股权或虽然不足 50%但实际拥有控制

权的，采用权益法核算并编制合并会计报表。

采用权益法核算时，长期股权投资初次投资时形成的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作为资本公积，不分期摊销；长期股权投资的初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，作为股权投资差额按如下期限摊销：合同规定了投资期限的，在投资期限内平均摊销；若没有约定投资期限，则在不超过 10 年的期限内平均摊销。

在追加投资时若形成股权投资差额，应该与初次投资形成的股权投资差额的摊余价值或计入资本公积的股权投资差额相加或抵减后，按初次投资形成差额的处理原则处理。

2.10.2 长期债权投资

长期债权投资在取得时，按取得时的实际成本作为初始投资成本。

长期债券投资的初始投资成本减去未到期债券利息和计入初始投资成本的相关税费，与债券面值之间的差额，作为债券溢价或折价。债券的溢价或折价在债券存续期间内于确认相关债券利息收入时采用直线法进行摊销。

长期债券投资在债券存续期间按照票面价值与票面利率按期计算确认利息收入，加上摊销的折价或减去摊销的溢价作为长期债权投资的收益。处置长期债权投资时，按实际取得的价款与长期债权投资账面价值的差额，作为当期投资损益。

2.10.3 长期投资减值准备

本公司长期投资在期末时按照账面价值与可收回金额孰低计量。年度终了，公司对长期投资逐项进行检查，如由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致长期投资可收回金额低于账面价值的，对可收回金额低于账面价值的差额，计提长期投资减值准备。长期投资减值准备按个别投资项目分别计算确定。

对于需要计提减值准备的长期股权投资，若有未摊销完毕的股权投资差额，则提前摊销股权投资差额；若有计入资本公积的股权投资差额，则应冲减由此形成的资本公积；在此基础上将应计提的减值准备与提前摊销的股权投资差额或冲减的资本公积之间的差额计入当期损益。如果前期计提减值准备时冲减了资本公积准备项目的，长期股权投资的价值于以后期间得以恢复并转回已计提的股权投资减值准备时，应首先转回原计提减值准备时计入损益的部分，差额部分再恢复原冲减的资本公积准备项目。

2.11 委托贷款的核算方法

2.11.1 委托贷款应按期计提利息，计入当期损益；公司按期计提的利息到付息期不能收回的，应该停止计提利息，并冲回原已计提的利息。实际收到时，先冲减委托贷款本金。

2.11.2 本公司对委托贷款本金进行定期检查，并按委托贷款本金与可收回金额孰低计量，可收回金额低于委托贷款本金的差额，应当计提减值准备。

2.11.3 在资产负债表上，委托贷款的本金和应收利息减去计提的减值准备后的净额，并入短期投资或长期债权投资项目。

2.12 固定资产、累计折旧和固定资产减值准备的核算方法

2.12.1 固定资产标准

本公司将拥有的使用年限在一年以上的房屋及建筑物、机器设备、运输设备等作为固定资产。对非生产经营用主要设备的资产，单位价值在 2000 元以上，且使用年限在两年以上的，也作为固定资产。

2.12.2 固定资产的分类

本公司根据生产经营的实际情况，将固定资产分为房屋建筑物、机器设备、动力及电气设备、运输设备以及其他设备等类别。

2.12.3 固定资产的计价方法

本公司对固定资产采用实际成本法计价。各项固定资产的实际成本按以下方法确定：

(1) 外购固定资产的成本包括买价、增值税、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出，如场地整理费、运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。

如果以一笔款项购入多项没有单独标价的固定资产，按各项固定资产公允价值的比例对总成本进行分配，分别确定各项固定资产的入账价值。

(2) 自行建造的固定资产，按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为入账价值。

(3) 投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值，作为入账价值。

(4) 融资租入的固定资产，其入账价值按《企业会计准则——租赁》的规定确定。

(5) 债务重组中取得的固定资产，其入账价值按《企业会计准则 - - 债务重组》

的规定确定。

(6) 非货币性交易中取得的固定资产，其入账价值按《企业会计准则 - 非货币性交易》的规定确定。

(7) 盘盈的固定资产，按以下规定确定其入账价值：

同类或类似固定资产存在活跃市场的，按同类或类似固定资产的市场价格，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入账价值。

同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该项固定资产的预计未来现金流量现值，作为入账价值。

(8) 接受捐赠的固定资产，按以下规定确定其入账价值：

捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应当支付的相关税费，作为入账价值；

捐赠方没有提供有关凭据的，按以下顺序确定其入账价值：

—同类或类似固定资产存在活跃市场的，按同类或类似固定资产的市场价格估计的金额，加上应当支付的相关税费，作为入账价值；

—同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按接受捐赠的固定资产的预计未来现金流量现值，作为入账价值。

如接受捐赠的系旧的固定资产，按依据上述方法确定的新固定资产价值，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入账价值。

(9) 应当计入固定资产成本的借款费用，按《企业会计准则 - 借款费用》的规定处理。

2.12.4 固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用直线法计提。各类固定资产估计使用年限、预计净残值率及折旧率如下：

固定资产类别	估计使用年限	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	40年	5	2.375
机器设备	14年	5	6.785
运输设备	12年	5	7.917

本公司固定资产按月提取折旧，当月增加的固定资产，从下月起计提折旧；当月减少的固定资产，从下月起停止计提折旧。

2.12.5 固定资产减值准备的计提方法

本公司在会计期末对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，将可收回金额低于账面价值的差额作为固定资产减值准备。当存在下列情形之一时，按该项固定资产的账面价值全额计提固定资产减值准备：

- (1) 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；
- (2) 由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- (3) 虽然固定资产尚且可使用，但使用后生产大量不合格品的固定资产；
- (4) 已遭毁损，以致于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- (5) 其他实质上已经不能再给企业带来经济利益的固定资产。

已计提减值准备的固定资产，应当按照该固定资产的账面价值以及尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额；如果已计提减值准备的固定资产价值又得以恢复，应当按照固定资产价值恢复后的账面价值，以及尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。因固定资产减值准备而调整固定资产折旧额时，对此前已计提的累计折旧不作调整。

2.13 在建工程及在建工程减值准备核算方法

2.13.1 在建工程按实际发生成本核算，工程项目完工并办理竣工决算手续后结转为固定资产。对工期较长，金额较大，且分期分批完工的项目，在办理分项竣工手续后，暂估计入固定资产，待工程全部完工后，再按竣工决算价调整固定资产原价和已计提的折旧。

2.13.2 为在建工程项目进行专门借款而发生的借款费用，在项目达到预定可使用状态前发生的，予以资本化，计入在建工程成本；在固定资产达到预定可使用状态后发生的，作为财务费用计入当期损益。

2.13.3 在建工程减值准备的计提标准和计提方法

本公司在会计期末，对在建工程进行全面检查。若存在工程项目在性能或技术上已经落后且给企业带来的经济效益具有很大的不确定性，或长期停建且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程，或其他足以证明在建工程已经发生减值的情形，则计提在建工程减值准备。

2.14 借款费用的核算方法

2.14.1 本公司为筹集生产经营所需资金而发生的利息净支出、汇兑净损失、金融机构手续费、折价或溢价的摊销等，列入财务费用。

2.14.2 公司为营建在建工程项目进行专门借款而发生的借款费用，在工程已达到预定可使用状态前作为资本化利息列入工程成本；在工程已达到预定可使用状态后计入财务费用。因安排专门借款而发生的除发行费用和银行手续费以外的辅助费用，如果金额较大，属于在所购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的，计入所购建固定资产的成本，因安排其他借款而发生的辅助费用于发生当期确认为费用。

2.14.3 如果某项固定资产的购建发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月（含3个月），应当暂停借款费用的资本化，其中断期间发生的借款费用直接计入当期损益；但当中断是使购建的固定资产达到预定可使用状态所必要的程序，则其中断期间发生的借款费用仍应计入工程成本。

2.14.4 如果所购建固定资产的各部分分别完工，每部分在其他部分继续建造过程中可供使用，并且为使该部分资产达到预定可使用状态所必要的购建活动实质上已经完成，则停止该部分资产的借款费用资本化。如果所购建固定资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用，则在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

2.15 无形资产计价、摊销及无形资产减值准备的核算方法

2.15.1 无形资产计价和摊销方法

本公司对无形资产按形成或取得时发生的实际成本计价，并在受益期内或法律规定的有效年限内采用直线法平均摊销。

2.15.2 无形资产减值准备的计提方法

本公司在会计期末，检查各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，如果由于无形资产已被其他新技术所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响，或由于市价大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复，或存在其他足以证明无形资产实质上已经发生了减值的情形而导致其预计可收回金额低于账面价值的，将可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。

2.16 长期待摊费用摊销政策

开办费在发生时，先在长期待摊费用中归集，在开始生产经营的当月一次性摊销；其他长期待摊费用按受益期采用直线法平均摊销。

2.17 预计负债的核算方法

2.17.1 本公司不确认或有负债和或有资产。

2.17.2 如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其作为负债，在资产负债表中作为预计负债项目单独反映：

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

2.17.3 预计负债金额的确认

- (1) 预计负债的金额应当是清偿该负债所需支出的最佳估计数；
- (2) 如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数应按该范围的上、下限金额的平均数确定；
- (3) 如果所需支出不存在一个金额范围，则最佳估计数应按如下方法确定：
 - 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生的金额确定；
 - 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

(4) 如果清偿符合上述确认条件的负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认，但确认的补偿金额不应当超过所确认负债的账面价值。

2.18 应付债券的核算方法

本公司发行的债券，对发行价格总额与债券面值的差额在债券存续期间采用直线法分期摊销。公司按期计提债券利息。分期计提的利息，扣除摊销的溢价金额或加上摊销的折价金额，列入财务费用；若属于为营建在建工程项目而发行的债券的应计利息，在工程已达到预定可使用状态前将应计利息扣除摊销的溢价金额或加上摊销的折价金额按借款费用资本化原则列入工程成本，工程已达到预定可使用状态后计入当期损益。

2.19 收入确认的方法

2.19.1 商品销售收入的确认方法：本公司可以将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，不再对该商品继续实施与所有权有关的管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入企业，并且与销售该商品有关的收入、成本能够可靠地计量时，确认收入的实现。

2.19.2 劳务收入的确认方法：在同一会计年度内开始并完成的劳务，在劳务完成时确认收入。如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，本公司在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；如预计已经发生的劳务成本不能得到补偿，则不应确认收入，但应将已经发生的成本确认为当期费用。

2.19.3 让渡资产使用权收入的确认

利息收入按让渡现金使用权的时间和适用利率计算确定；使用费收入按有关合同和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以下条件：

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

2.20 所得税的会计处理方法

本公司所得税的会计处理采用应付税款法。

2.21 会计政策、会计估计的变更及会计差错更正

2.21.1 公司本报告期末发生会计政策变更的情况。

2.21.2 会计差错的更正内容和原因

在进行 2004 年度所得税汇算清缴时，甘肃省地方税务局认定本公司 2004 年度少提企业所得税 734,019.61 元，本期作为会计差错进行更正并进行了追溯调整；

在进行 2004 年度出口退税清算结束时，甘肃省国税局进出口税收管理分局认定本公司 2004 年度出口免、抵、退税中，已免抵的增值税 624,701.84 元因无法收汇核销，已于 2005 年 5 月补征，其影响所得税额为-93,705.28 元，本期作为会计差错进行更正并进行了追溯调整；

上述调整对期初或上期财务数据的影响如下表所示：

项 目	调整前期初数	调整后期初数	会计政策变更和会计差错更正对期初数的影响数
应交税金	4,426,372.51	5,691,388.68	1,265,016.17
未分配利润	-195,594,165.83	-196,859,182.00	1,265,016.17

2.22 合并会计报表的编制方法

2.22.1 合并会计报表合并范围的确定原则

本公司合并会计报表的合并范围根据财政部财会字[1995]11号文《合并会计报表暂行规定》和财政部财会二字[1996]2号文《关于合并会计报表合并范围请示的复函》的规定确定。对合营企业按《企业会计制度》的规定进行合并。

2.22.2 合并会计报表的编制方法

本公司的合并会计报表是以母公司和纳入合并范围的子公司个别会计报表及其他有关资料为依据，合并资产、负债、所有者权益以及利润表各项目，并将母公司对子公司的权益性资本投资项目的数额与子公司所有者权益中母公司所持有的份额，以及母公司与纳入合并范围的子公司、纳入合并范围的子公司相互之间发生的重大内部交易、往来账项予以抵消后编制而成。

对子公司的主要会计政策及会计期间与本公司存在的重大差异，在合并时按照本公司的会计政策及会计期间对子公司的个别会计报表进行必要的调整。

对于本公司与其他投资者通过合同约定分享对被投资公司的控制权而形成的合营企业，合并报表时，按照本公司占合营企业的权益比例合并资产、负债、收入、成本及费用。

2.22.3 本期合并范围的变动

本公司本期将上海驰寰贸易有限公司纳入会计报表的合并范围。

附注3 税项

3.1 增值税：按照国家税务法规，本公司产品销售收入为计征增值税收入。按产品销售收入 17%的税率计算销项税额，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税，本公司出口产品销售实行 13%的“免、抵（退）”税率；供电服务按劳务收入的 17%、水暖服务按劳务收入的 13%的税率计算销项税额，并按扣除当期允许抵扣的相应进项税额后的差额缴纳增值税。

3.2 营业税：根据国家有关税务法规，按照属营业税征缴范围的服务收入的 5%计算缴纳。

3.3 城市维护建设税：根据国家有关税务法规，按实交流转税和出口退税中的‘免抵的增值税’税额的和的 7%计算缴纳。

3.4 教育费附加：根据国家有关税务法规及当地有关规定，按实交流转税和出口退税中的‘免抵的增值税’税额的和的 3%计算缴纳。

3.5 所得税：本公司为“符合在甘肃省境内设立的国家鼓励类产业的企业”，公司本年度执行 15%的所得税税率的减免税批文正在办理之中，近期即可获得批准，本报告期按 15%的所得税税率预缴企业所得税。

附注 4 控股子公司及合营企业

企业名称	经济性质	经营范围	注册资本 (万元)	本公司 投资额 (万元)	持股 比例	备注
兰州派神生物科技开发有限责任公司	有限 责任 公司	生物制品、科技 的开发研究	212.77	200	94.00%	未合并
上海驰寰贸易有限公司	有限 责任 公司	自营和代理各 类商品和技术 的进出口	5,000.00	4,500.00	90.00%	合并

4.1 兰州派神生物科技开发有限责任公司，其基本情况为：法定代表人为罗钟杰；注册资本 2,127,661.00 元，实收资本 2,127,661.00 元；经营范围：生物制品、科技的开发研究；本公司持股比例为 94.00%。

兰州派神生物科技开发有限责任公司在资本金到位后其研发项目尚在起始阶段，未开展生产经营活动，也未发生实质性业务支出，故公司未将其纳入合并范围，公司本期也未编制合并会计报表。

截至 2005 年 6 月 31 日，兰州派神生物科技开发有限责任公司的资产总额为 2,277,110.91 元，负债总额为 149,449.91 元，所有者权益为 2,127,661.00 元。

附注 5 合并会计报表主要项目注释(金额单位:人民币元)

5.1 货币资金

本公司 2005 年 6 月 30 日货币资金的余额为 36,267,755.25 元。

5.1.1 分类列示

项 目	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
现 金	473,794.04	105,363.36
银行存款	3,262,198.27	8,116,648.39
其他货币资金	32,531,762.94	35,854,282.95
合 计	36,267,755.25	44,076,294.70

5.1.2 本公司其他货币资金的期末余额为 32,531,762.25 元，系开出的信用证保证金和银行承兑汇票保证金，截止 2005 年 6 月 30 日银行信用证保证金 27,840,040.03 元仍被公安机关冻结或法院止付。

5.1.3 本公司银行存款 63,100.00 元被法院冻结，作为诉讼保全财产。

5.1.4 除上述披露事项外，本公司期末货币资金不存在其他抵押、冻结等收回限制。

5.2 应收票据

本公司 2005 年 6 月 30 日应收票据的余额为 3,135,440.00 元。

5.2.1 分类列示如下：

票据种类	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	3,135,440.00	2,615,313.90
商业承兑汇票		
合计	3,135,440.00	2,615,313.90

5.2.2 本公司期末的应收票据中，无应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位及其他关联单位的款项。

5.3 应收账款

本公司 2005 年 6 月 30 日应收账款的净额为 105,708,616.97 元。

5.3.1 账龄分析

账龄	2005 年 6 月 30 日			2004 年 12 月 31 日		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以内	47,129,280.55	32.32%	471,292.81	76,756,338.43	55.75%	27,211,955.67
1—2 年	62,486,918.82	42.85%	28,576,286.25	40,469,961.95	29.39%	12,409,638.04
2—3 年	15,794,958.23	10.83%	1,046,333.61	1,552,847.07	1.13%	560,135.73
3—4 年	9,020,353.82	6.19%	2,706,106.15	14,317,327.23	10.40%	4,653,951.42
4—5 年	7,092,933.66	4.86%	3,015,809.29	3,265,469.61	2.37%	2,890,303.20
5 年以上	4,301,007.04	2.95%	4,301,007.04	1,322,375.38	0.96%	1,322,375.38
合计	145,825,452.12	100.00%	40,116,835.15	137,684,319.67	100.00%	49,048,359.44

5.3.2 应收账款前五名单位金额合计为 61,690,440.62 元，占应收账款总额的 42.30%。

5.3.3 本公司期末的应收帐款均计提了坏帐准备, 本期未发生全额计提坏帐准备的情形。

5.3.4 本公司应收深圳市联彩旅游用品公司、深圳市国傲投资有限公司、深圳市峻柏实业发展有限公司等公司款项共计 10,845,240.81 元, 本公司用退货和追回的货物抵账作价 10,845,240.81 元。因此本公司对上述坏帐准备全额转回。

5.3.5 应收账款中, 含持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位兰州三毛纺织 (集团) 有限责任公司的欠款为 13,734,093.01 元。

5.4 其他应收款

本公司 2005 年 6 月 30 日其他应收款的净额为 109,409,390.33 元。

5.4.1 账龄分析

账龄	2005 年 6 月 30 日			2004 年 12 月 31 日		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以内	103,482,983.50	66.43%	374,793.82	155,344,719.19	78.60%	70,221,640.42
1—2 年	51,849,777.12	33.29%	45,941,037.19	42,281,530.79	21.39%	2,125,321.58
2—3 年	432,178.58	0.28%	43,217.86	5,000.00	0.01%	500.00
3—4 年	5,000.00		1,500.00			
合 计	155,769,939.20	100.00%	46,360,548.87	197,631,249.98	100.00%	72,347,462.00

5.4.2 本期末其他应收款的余额较期初减少了 21.18%, 主要是应收兰州三毛纺织 (集团) 有限责任公司 2005 年 1 月 12 日归还了 29,915,000.00 元的欠款、追回嘉兴港区大洋有限责任公司货物顶帐所致。

5.4.3 其他应收款前五名单位金额合计为 :137,000,014.29 元, 占其他应收款金额的 87.95%。

5.4.4 本公司应收上海开开实业股份有限公司款项 75,000,000.00 元中有 65,111,900.00 元因属于上海毕纳高房地产开发有限公司股权转让款, 因此本公司未对该款项计提坏帐准备。

5.4.5 其他应收款中, 含持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位上海开开实业股份有限公司和兰州三毛纺织 (集团) 有限责任公司的欠款分别为 : 75,000,000.00 元和 13,191,467.74 元。

5.5 预付账款

本公司 2005 年 6 月 30 日预付账款的余额为 5,113,600.00 元。

5.5.1 账龄分析

账龄	2005 年 6 月 30 日		2004 年 12 月 31 日	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	1,239,275.34	24.24%	1,549,425.77	32.74%
1—2 年	3,874,324.65	75.76%	3,183,665.77	67.26%
合计	5,113,600.00	100.00%	4,733,091.54	100%

5.5.2 预付账款中，含持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位兰州三毛纺织（集团）有限责任公司款项 3,785,627.38 元。

5.6 存货

本公司 2005 年 6 月 30 日存货的净额为 197,980,528.51 元。

5.6.1 分类列示

存货类别	2005 年 6 月 30 日		2004 年 12 月 31 日	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
在途物资				
原材料	10,956,749.25	1,018,475.60	18,386,953.87	1,018,475.60
包装物	5,754.36		102,718.52	
低值易耗品	158,825.50		158,825.50	
库存商品	265,219,969.32	100,677,907.78	228,878,760.25	86,087,811.58
委托加工物	2,248,792.52		1,694,958.33	
在产品	26,902,192.11	5,815,371.17	26,030,390.74	5,815,371.17
合计	305,492,283.06	107,511,754.55	275,252,607.21	92,921,658.35

5.6.2 存货跌价准备

项 目	期初数	本期计提	本期转回	期末数
原材料	1,018,475.60			1,018,475.60
库存商品	86,087,811.58	14,590,096.20		100,677,907.78

在产品	5,815,371.17	5,815,371.17
合计	92,921,658.35	107511754.55

本期计提存货跌价准备，主要系本公司部分追回顶帐产成品存在滞销积压现象，且销售价格持续下降，本公司根据期末存货可变现净值低于成本的差额计提存货跌价准备所致。

5.7 待摊费用

本公司 2005 年 6 月 30 日待摊费用的余额为 278,851.14 元。

类别	期初数	本期发生数	本期摊销数	期末数
财产保险费	697,127.88		418,276.74	278,851.14
合计	697,127.88		418,276.74	278,851.14

5.8 长期投资

本公司 2005 年 6 月 30 日长期投资的净额为 51,000,001.00 元。

5.8.1 分类列示

项目	期初数	减值准备	本期增加	本期减少	期末数	减值准备
长期股权投资	52,000,002.00	1,000,001.00			52,000,002.00	1,000,001.00
合计	52,000,002.00	1,000,001.00			52,000,002.00	1,000,001.00

5.8.1 本公司长期股权投资为对上海毕纳高房地产开发有限公司（简称“毕纳高”）投资 50,000,000.00 元，如附注项目 8.12 所述原因，此股权被广东省深圳市中级人民法院冻结。

5.8.2 其他股权投资

被投资公司名称	投资期限	占被投资单位 注册资本比例	投资金额	核算方法
兰州派神生物科技开发有限责任公司	10 年	94.00%	2,000,002.00	权益法
上海毕纳高房地产开发有限公司		14.29%	50,000,000.00	成本法
合计			52,000,002.00	

5.9 固定资产、累计折旧和固定资产减值准备

本公司 2005 年 6 月 30 日固定资产的净额为 201,442,296.52 元。

5.9.1 分类列示

项 目	期 初 数	本期增加	本期减少	期 末 数
固定资产原值：				
房屋建筑物	83,184,825.65			83,184,825.65
机器设备	357,486,322.87	352,690.00	22,604,604.90	335,234,407.97
运输设备	1,941,855.13			1,941,855.13
合 计	442,613,003.65	352,690.00	22,604,604.90	420,361,088.75
累计折旧：				
房屋建筑物	33,465,942.52	789,926.82		34,255,869.34
机器设备	183,399,030.90	10,440,295.00	9,374,714.70	184,464,611.20
运输设备	114,912.10	55,882.20		170,794.30
合 计	216,979,885.52	11,286,104.02	9,374,714.70	218,891,274.84
固定资产减值准备				
房屋建筑物				
机器设备	7,638,453.90		7,610,936.51	27,517.39
运输设备				
合 计	7,638,453.90		7,610,936.51	27,517.39
固定资产净额	217,994,664.23			201,442,296.52

5.9.2 本公司本期增加的固定资产全部系购入。

5.9.3 本公司将租赁给三毛集团的固定资产中账面原值为 22,604,604.90 元、已提折旧为 9,374,714.70 元的固定资产出售，取得转让收入为 6,776,219.90 元，同时转回以计提的 7,610,936.51 减值准备，形成收益 1,157,266.21 元。

5.9.4 本公司本期不存在用固定资产与其他企业进行资产置换的事宜。

5.9.5 已提足折旧仍然继续使用的固定资产账面价值为 39,822,885.84 元。

5.9.6 本公司本期经营性租赁租出固定资产原值为 30,322,763.35 元，净值为 22,462,658.25 元。

5.9.7 截止 2005 年 6 月 30 日本公司在兰州的全部房产（原值共计 79，

235,764.03 元) 仍被深圳市中级人民法院冻结, 作为诉讼保全财产。

5.10 无形资产

本公司 2005 年 6 月 30 日无形资产的净额为 14,157,183.27 元。

5.10.1 分项列示

种 类	原始金额	期 初 数	本期增加	本期摊销	期 末 数	剩余 年限	取得 方式
土地使用权	17,638,218.27	14,197,494.30		220,477.74	13,977,016.56	32 年	投入
软件	230,000.00	203,166.69		22,999.98	180,166.71	4 年	购入
合 计	17,868,218.27	14,400,660.99		243,477.72	14,157,183.27		

5.10.2 本公司所拥有的土地使用权系本公司发起人兰州三毛纺织(集团)有限责任公司在本公司设立和 1998 年配股时作为资本投入, 分别经原国家国有资产管理局国资评[1997]210 号文和财政部国字[1998]117 号文确认批复的土地使用权。公司土地使用权按 40 年进行摊销。

5.10.3 本公司无形资产于 2005 年 6 月 30 日不存在已被其他新技术替代、使用价值和转让价值大幅下跌等情形导致其可收回金额低于其账面价值的情况, 故未计提无形资产减值准备。

5.11 短期借款

本公司短期借款 2005 年 6 月 30 日余额为 4,000,000.00 元。

借款种类	币种	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
担保借款	人民币		10,000,000.00
抵押借款	人民币	4,000,000.00	4,000,000.00
合 计		4,000,000.00	14,000,000.00

本公司抵押借款由本公司原值为 30,322,763.35 元的房产抵押取得。

5.12 应付票据

本公司 2005 年 6 月 30 日应付票据的余额为 11,000,000.00 元。

票据种类	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日

银行承兑汇票	11,000,000.00	40,991,135.78
商业承兑汇票		
合 计	11,000,000.00	40,991,135.78

5.13 应付账款

5.13.1 本公司 2005 年 6 月 30 日应付账款的余额为 23,611,485.45 元,其账龄分析如下:

账 龄	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
一年以内	19,437,948.43	8,140,010.24
一至二年	565,080.47	17,388.57
二至三年	70,351.44	98,310.48
三年以上	3,538,105.11	3,538,105.11
合 计	23,611,485.45	11,793,814.40

5.13.2 应付账款中无欠付持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项。

5.14 预收账款

5.14.1 预收账款 2005 年 6 月 30 日的余额为 25,578,717.71 元。

账 龄	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
一年以内	20,109,547.57	9,207,518.43
一至二年	612,742.26	812,742.28
二至三年	3,540,010.64	4,840,010.64
三年以上	1,316,417.24	316,417.24
合 计	25,578,717.71	15,176,688.59

5.14.2 本公司 1 年以上的预收账款为 20,109,547.57 元,主要系外销客户购货预付定金及出口货物无报关电子信息所形成。

预收账款中无预收持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的款项。

5.15 应付工资

本公司 2005 年 6 月 30 日应付工资的余额为 2,329,809.19 元,为公司以前年度实行工效挂钩提取的工资节余。

5.16 应交税金

本公司 2005 年 6 月 30 日应交税金的余额为-1,254,078.84 元,分税种余额如下:

项 目	法定税率	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
增值税	17%、13%	980,867.30	4,701,861.31
企业所得税	15%	-2,349,461.42	722,541.40
营业税	5%、3%	2,924.90	22,892.55
房产税	1.20%	6,989.76	202,487.92
城市维护建设税	7%	92,818.86	14,081.25
其他		11,781.76	27,524.25
合 计		-1,254,078.84	5,691,388.68

5.17 其他应交款

2005 年 6 月 30 日其他应交款的余额为 46,452.81 元,分种类明细余额如下:

项 目	计 缴 依 据	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
教育费附加	已交流转税的 3%	46,452.81	20,178.85
合 计		46,452.81	20,178.85

5.18 其他应付款

5.18.1 本公司 2005 年 6 月 30 日其他应付款的余额为 41,116,468.99 元。

账 龄	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
一年以内	10,073,562.43	7,120,461.49
一至二年	675,068.05	1,680,057.41
二至三年	1,763,838.46	1,334,515.86
三年以上	28,604,000.05	27,303,374.34
合 计	41,116,468.99	37,438,409.10

5.18.2 其他应付款中无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项。

5.18.3 账龄超过三年的其他应付款中,有 23,092,458.65 元系 1998 年末应一

次性发放的职工住房补贴款。

5.19 预计负债

截止 2005 年 6 月 30 日预计负债的余额为 172,346,234.30 元。

项 目	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
	172,346,234.30	172,346,234.30
合 计	172,346,234.30	172,346,234.30

具体原因见附注 8 重要事项“ 8.1、8.2、8.3、8.4 之说明。

5.20 股本

本公司 2005 年 6 月 30 日股本的余额为 183,154,800.00 元，其结构如下：

项 目	期 初 数	本期增加	本期减少	期 末 数
一、尚未流通股				
1、发起人股份	30,081,456.00			30,081,456.00
国家拥有股份				
境内法人持有股份	30,081,456.00			30,081,456.00
2、募集法人股份				
3、内部职工股				
4、优先股或其他股	51,283,344.00			51,283,344.00
尚未流通股份合计	81,364,800.00			81,364,800.00
二、流通股份				
境内上市的人民币普通股	101,790,000.00			101,790,000.00
已流通股份合计	101,790,000.00			101,790,000.00
三、股份总数	183,154,800.00			183,154,800.00

本公司 5128.3344 万其他股为上海开开实业股份有限公司所持有，该股权性质为非国有法人股。

5.21 资本公积

本公司 2005 年 6 月 30 日资本公积余额为 393,477,307.13 元。

5.21.1 分类列示

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	416,111,615.51			416,111,615.51
补发住房补贴	-23,092,458.65			-23,092,458.65
其他资本公积	448,240.33			448,240.33
关联交易差价	9,909.94			9,909.94
合 计	393,477,307.13			393,477,307.13

5.22 盈余公积

本公司 2005 年 6 月 30 日盈余公积余额为 34,842,227.64 元，分类列示：

项 目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
法定盈余公积	23,228,151.75			23,228,151.75
法定公益金	10,086,417.55			10,086,417.55
任意盈余公积	1,527,658.34			1,527,658.34
合 计	34,842,227.64			34,842,227.64

5.23 未分配利润

本公司 2005 年 6 月 30 日未分配利润余额为-186,244,797.41 元，具体构成如下：

项 目	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
净利润	10,614,384.59	-365,051,479.94
加：年初未分配利润	-196,859,182.00	168,192,297.94
减：提取法定盈余公积		
提取法定公益金		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	-186,244,797.41	-196,859,182.00

5.23.1 未分配利润期初余额与上年度财务报告不一致，具体原因见附注项目“2.21 会计政策、会计估计的变更及会计差错更正”。

5.24 主营业务收入

5.24.1 本公司 2005 年 1 至 6 月共计实现主营业务收入 104,492,444.02 元,分类列示如下:

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
呢绒类	103,425,464.99	95,684,668.74
对外贸易		105,869,566.05
工业性作业	46,422.54	7,538.12
其他	1,020,556.49	602,749.74
合 计	104,492,444.02	202,164,522.65

5.24.2 公司前五名客户销售收入总额为 39,635,726.61,占公司全部销售收入的 37.93%。

5.25 主营业务成本

项目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
呢绒类	85,050,667.79	70,716,078.79
对外贸易		99,726,284.94
工业性作业	38,035.88	4,940.37
其他	1,038,104.83	548,404.74
合 计	86,136,808.50	170,995,708.84

5.26 主营业务税金及附加

项 目	2005 年 1-6 月		2004 年 1-6 月	
	金 额	计提比例	金 额	计提比例
城建税	491,854.34	7%	753,830.32	7%
教育费附加	210,794.71	3%	323,070.13	3%
合 计	702,649.05		1,076,900.45	

5.27 其他业务利润

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
其他业务收入	2,725,269.95	1,079,507.65
其他业务支出	3,290,232.18	1,973,234.52

其他业务利润	-564,962.23	-893,726.87
--------	-------------	-------------

5.28 管理费用

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
管理费用	-2,314,238.65	13,518,641.31
合计	-2,314,238.65	13,518,641.31

本期管理费用减幅幅度较大，主要系转回 2004 年度计提坏帐准备所致。

5.29 财务费用

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
利息支出	215,344.49	322,207.17
减：利息收入	37,435.27	136,944.67
利息净支出	177,909.22	185,262.50
汇兑净损失	-18,027.20	-147,634.04
手续费	89,388.17	426,244.02
合 计	249,270.19	463,872.48

5.30 投资收益

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
委托投资收益		1,500,488.77
其他投资收益		25,414.36
合 计		1,525,903.13

5.31 营业外收入

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
固定资产清理收入	1,180,987.21	
合 计	1,180,987.21	

5.32 营业外支出

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
固定资产清理损失	-1.00	5,254.70
固定资产减值准备		-57,234.37
其他	6,650.00	
合 计	6,649.00	-51,979.67

5.33 支付的其他与经营活动有关的现金

本公司 2005 年 1-6 月支付的其他与经营活动有关的现金为 9,083,193.65 元，主要项目如下：

项 目	金 额
审计诉讼费	2,099,543.00
运输费	3,191,595.57
差旅费	758,076.55
研究与开发费	422,309.44
租赁费	439,788.00

附注 6 关联方关系及其交易

6.1 关联方关系

6.1.1 存在控制关系的关联方

企业名称	经济性质	与本公司关系	法定 代表人	注册 地址	注册资本 (万元)	主营业务
上海开开实业股份有限公司	股份有 限公司	控股股东	江玉森	上海市	24,300	从事衬衫、羊毛衫、及西装生产、批发销售，以及中、西成药的生产、销售
兰州派神生物科技开发 有限责任公司	有限 责任	子公司	罗钟杰	甘肃 兰州	212.76	生物制品、科技的开发研究
上海弛寰贸易有限公司	有限 责任	子公司	熊克力	上海市	5,000	自营和代理进出口、国内贸易

6.1.2 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	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
上海开开实业股份有限公司	24,300			24,300
兰州派神生物科技开发有限责任公司	212.76			212.76
上海弛寰贸易有限公司	5,000.00			5,000.00

6.1.3 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化 (单位:万股、万元)

企业名称	期初数		本期增加数	本期减少数	期末数	
	股份	比例			金额(元)	比例(%)
上海开开实业股份有限公司	5128.33	28.00			5,128.33	28.00
兰州派神生物科技开发有限责任公司	200.00	94.00			200.00	94.00
上海弛寰贸易有限公司	4,500.00	90.00			4,500.00	90.00

6.1.4 不存在控制关系的关联方

企业名称	与本公司关系	法定代表人	注册地址	注册资本(万元)	主营业务
兰州三毛纺织(集团)有限责任公司	第二大股东	罗钟杰	甘肃兰州	14,320	国有资产经营、纺织品生产等
兰州三毛(集团)进出口公司	受第二大股东控制	罗钟杰	甘肃兰州	120	进出口贸易
兰州三毛(集团)企业公司	受第二大股东控制	刘玲	甘肃兰州	79	三产
兰州三毛羊毛衫厂	受第二大股东控制	李东英	甘肃兰州	604	工业生产
兰州三毛商业大厦	受第二大股东控制	张世华	甘肃兰州	970	商贸
金昌毛纺织有限公司	受第二大股东控制	罗钟杰	甘肃金昌	6,650	工业生产
浙江嘉兴港区大洋服饰有限公司	受第一大股东控制	张晨	浙江乍浦开发区	3,000	服装加工
上海开开服饰有限责任公司	受第一大股东控制	黄佳康	上海市	1,000	服装加工
兰州三毛(集团)销售公司	受第二大股东控制	罗钟杰	甘肃兰州		销售
兰州西澳西服公司	受第二大股东控制	任俊亭	甘肃兰州	300	工业生产
兰州三毛派神制衣有限公司	受第二大股东控制	李东英	甘肃兰州		工业生产

6.2 关联方交易

6.2.1 因为公司纺纱生产能力小于织布等后道工序的生产能力，需通过金昌毛纺织有限公司加工部分毛纱，同时公司生产的面料一部分通过三毛集团公司的分公司销售，因此，在生产经营过程中，公司与三毛集团及其所属企业会发生相应的关联交易。公司对关联交易的定价原则系按照市场价确定。

6.2.2 采购货物

公司向关联方采购货物的有关明细资料如下：

关联方名称	2005年1-6月		2004年1-6月		交易内容
	交易金额(元)	占同类交易比例(%)	交易金额(元)	占同类交易比例(%)	
兰州三毛纺织(集团)有限责任公司	125,410.51				运输费
兰州三毛纺织(集团)有限责任公司			221,273.6	0.54	羊毛条、洗净毛
兰州三毛纺织(集团)有限责任公司	60,942.71	0.04	61,563.36	0.02	零配件
金昌毛纺织有限公司	2,452,068.91	100.00	2,153,013.40	100	毛纱及加工费
兰州三毛(集团)进出口公司	612,736.37	2.72	2,699,524.79	6.93	洗净毛、羊毛条
兰州三毛(集团)企业公司	309,857.86	0.94	442,695.98	1.14	包装物、助剂
浙江嘉兴港区大洋服饰有限公司	21,414,364.97	100.00			面料、服装

6.2.3 销售货物

公司向关联方销售货物的有关明细资料如下：

关联方名称	2005年1-6月		2004年1-6月		交易内容
	交易金额(元)	占同类交易比例(%)	交易金额(元)	占同类交易比例(%)	
兰州三毛纺织(集团)有限责任公司	71,064.61	9.67			材料
上海开开服饰有限公司	2,276.41				呢绒
金昌毛纺织有限公司	52,101.29	7.09			材料
兰州三毛(集团)进出口公司			403,866.21	0.42	呢绒
兰州三毛商业大厦			37,012.37	0.03	呢绒
兰州三毛集团销售公司	2,093,445.74	1.54			呢绒

6.2.4 租赁

公司向关联方出租资产的有关明细资料如下：

关联方名称	2005年1-6月		2004年1-6月		交易内容
	交易金额 (元)	占同类交 易比例(%)	交易金额 (元)	占同类交 易比例(%)	
兰州三毛纺织(集团)有限责任公司			59,520.00	10.82	出租设备房产
兰州三毛商业大厦			383,231.10	69.66	出租房产

6.2.5 占用资金

关联方相互资金占用情况如下：

关联方名称	期初占用资金余额	本期增加	本期减少	期末占用资金余额
上海开开实业股份有限公司	75,000,000.00	568,416.37		75,568,416.37
兰州三毛纺织(集团)有限责任公司	59,675,186.96	1,302,787.02	30,266,785.85	30,711,188.13
浙江嘉兴港区大洋服饰有限公司	7,760,218.23		7,724,947.23	35,271.00
兰州三毛(集团)进出口公司	13,585,635.94		793,108.10	12,792,527.84
兰州三毛羊毛衫厂	595,538.11			595,538.11
三毛集团销售分公司	-1,777,807.52	2,449,331.52	2,610,949.36	-1,939,425.36
兰州三毛西澳西服有限公司	1,892,943.19			1,892,943.19
兰州三毛派神制衣有限公司	128,085.90			128,085.90
上海开开服饰有限责任公司	31,590.80	2,716.40	2,645.00	31,662.20
兰州三毛商业大厦	3,143,817.79			3,143,817.79
兰州三毛(集团)企业公司	-192,535.85	413,520.00	521,611.73	-300,627.58
金昌毛纺织有限公司	-211,862.80	2,715,958.51	3,085,982.14	-581,886.43

6.3 关联方往来余额

6.4 截止2005年6月30日的关联方往来余额为：

关联方名称	会计科目	2005年6月30日		2004年6月30日	
		金额(元)	比例(%)	金额(元)	比例(%)
兰州三毛纺织(集团)有限责任公司	应收账款	13,734,093.01	12.99	13,734,093.01	6.49
	其他应收款	13,191,467.74	8.47	44,641,264.11	84.60
	预付账款	3,785,627.38	74.03	3,752,824.64	91.91
兰州三毛(集团)进出口公司	应收账款	10,638,197.43	7.30	13,366,026.06	6.31
	应付帐款	1,155,799.77	4.89		

	其他应收款	3,310,130.18	2.13	3,388,467.62	6.42
兰州三毛西澳西服有限公司	应收账款	1,892,943.19	1.30	1,892,943.19	0.89
兰州三毛商业大厦	其他应收款	3,143,817.79	2.02	2,760,554.23	5.23
兰州三毛(集团)企业公司	其他应付款	300,627.58	0.73	266,317.29	0.73
金昌毛纺织有限公司	应付账款	581,886.43	2.46	530,742.73	0.47
兰州三毛羊毛衫厂	应收账款	355,021.64	0.24	355,021.64	0.17
	其他应收款	240,516.47	0.15	240,516.47	0.46
兰州三毛派神制衣有限责任公司	应收账款	128,085.90	0.01	128,085.90	0.01
上海开开实业股份有限公司	其他应收款	75,568,416.37	48.51		
上海开开服饰有限责任公司	应收账款	31,662.20			
浙江嘉兴港区大洋服饰有限公司	其他应收款	35,271.00			
浙江嘉兴港区大洋服饰有限公司	应付票据	8,000,000.00	72.73		
三毛集团销售分公司	应收账款	5,880,607.51	40.32		

附注 7 或有事项及承诺事项

截止 2005 年 6 月 30 日，公司无需披露之或有事项及承诺事项。

附注 8 重要事项

8.1 因本公司认为香港佛肯国际集团有限公司 (FALCON INTERNATIONAL GROUP LTD) 在与本公司进行的转口贸易中存在信用证欺诈行为，2005 年 1 月 7 日本公司将香港佛肯国际集团有限公司和香港上海汇丰银行深圳分行作为共同被告，向兰州市中级人民法院提起诉讼，要求撤销已向香港佛肯国际集团有限公司开出的信用证 67,892,468.60 元，并要求对方赔偿相关开证申请费用等 113,288.54 元。公司对此或有事项 2004 年计提了 33,946,234.30 元的预计损失。此项诉讼案法院尚未开庭，诉讼还在进行中。

8.2 2005 年 1 月 24 日，本公司收到深圳市中级人民法院的民事裁定书，称因本公司为中国深圳彩电总公司在上海浦东发展银行深圳分行 45,000,000.00 元的贷款进行了担保，需承担相关连带担保责任，深圳市中级人民法院将本公司部分银行账户相继冻结，将其中存款 63,100.00 元作为诉讼财产保全。公司对此或有事项 2004 年计提了 36,000,000.00 元的预计损失，截止 2005 年 6 月 30 日帐户仍被冻结。该案法院已开庭审理，尚未判决，诉讼还在进行中。

8.3 因受信额度合同纠纷，中国民生银行股份有限公司广州分行将中国深圳彩电总公司、深圳市国傲投资有限公司、深圳市中经领业实业发展有限公司及本公司作为共同被告诉讼至深圳中院，深圳中院以（2005）深中法民二初字第154号文进行了受理，并发出（2005）深中法立案裁字第33号《民事裁定书》，裁定对本公司及上述公司的财产采取诉前财产保全措施，保全标的共为90,000,000.00元。本公司2004年对此或有事项计提了72,000,000.00元的预计损失，截止2005年6月30日该案法院还未开庭审理，诉讼还在进行中。

8.4 本公司于2004年9月6日向中国深圳彩电总公司开出80,000,000.00元的商业承兑汇票（于2005年3月6日到期），中国深圳彩电总公司在取得上述商业承兑汇票后，把它们作为银行贷款的质押标的，在广东发展银行股份有限公司深圳蛇口支行（以下简称“广发行”）取得38,000,000.00元的借款。由于上述购买面料的交易最终未达成，本公司已经拒绝履行对上述票据的承兑义务。但是，广发行以借款合同纠纷为由，将中国深圳彩电总公司和本公司做为共同被告，诉讼至广东省深圳市中级人民法院（以下简称“深圳中院”），深圳中院以（2005）深中法民二初字第133号文进行受理，并于2005年1月24日作出《民事裁定书》〔（2005）深中法立裁字第30号〕，具体裁定如下：冻结被申请人深圳市中国深圳彩电总公司、兰州三毛实业股份有限公司银行存款、股权，查封、扣押被申请人其他可供执行的财产（以3800万元人民币为限）。该事项系本公司前任董事长张晨擅自违规操作，并未得到本公司董事会或股东大会的批准，不符合本公司章程的相关规定，但本公司仍可能会对上述38,000,000.00元的银行借款承担一定的担保连带责任。因此，本公司于2004年对此或有事项计提了30,400,000.00元的预计损失。该案法院已开庭审理，尚未判决，诉讼还在进行中。

8.5 2005年1月12日，兰州三毛集团归还了公司的29,915,000元欠款。上述欠款归还后，本公司将10,000,000.00元用于提前归还银行贷款，其余款项则划入银行承兑汇票保证金账户。

8.6 中国证券监督管理委员会甘肃监管局于2005年3月14日下达甘证监立通字[2005]2号《立案调查通知书》，决定对本公司涉嫌违反证券法律法规行为立案调查。截止2005年6月30日，此项调查仍在进行之中。

8.7 本公司于2005年1月25日获悉上海茉织华股份有限公司向本公司二股东--

兰州三毛纺织（集团）有限责任公司发出了《关于解除 股份转让协议 的通知》，经询问，证实三毛集团已收到了茉织华的《关于解除 股份转让协议 的通知》信函。

8.8 本公司 2004 年度与 Dynamic Key Group Limited（约旦）从事进料加工出口贸易业务，应收该公司货款 26,658,828.31 元。截止 2005 年 6 月 30 日，此项应收款项仍在追讨之中。

8.9 本公司应收账款中挂应收深圳市联彩旅游用品公司、深圳市国傲投资有限公司、深圳市峻柏实业发展有限公司等公司款项共计 10,845,240.81 元，经公安部门的艰苦侦察，本公司于 2005 年 6 月用追回的涉案货物作价顶帐，同时转回已计提的坏帐准备 10,845,240.81 元。

8.10 本公司和子公司上海驰寰贸易有限公司“其他应收款”项目中挂应收深圳市联彩旅游用品公司、深圳市中经领业有限责任公司、嘉兴港区大洋有限责任公司等单位款项共 69,870,078.01 元，截止 2005 年 6 月 30 日用追回的货物顶帐作价 25,054,807.01 元外，其余的欠款仍处于追讨过程。

8.11 截止 2005 年 6 月 30 日因本公司与中国民生银行股份有限公司广州分行之间受信额度合同纠纷，本公司所持的毕纳高股权仍被深圳市中级人民法院冻结。

8.12 本公司 2005 年 2 月 22 日接到上海开开实业股份有限公司（本公司大股东，简称：开开实业）的书面通知，开开实业收到广东省深圳市中级人民法院（2005）深中法立裁字第 22 号民事裁定书，申请人中国光大银行深圳红荔路支行因与开开实业发行生票据纠纷，于 2005 年 1 月 17 日向该院提出财产保全申请，要求对被申请人的财产采取诉前保全措施，保全标的以人民币 5000 万元为限。法院经审查，认为申请人的申请理由成立，予以采纳，并对开开实业持有的本公司全部非国有股 51283344 股作司法冻结（不包括红股、配股）处理，该部分冻结的股份占本公司总股本 28%。冻结期限：从 2005 年 1 月 17 日至 2006 年 1 月 16 日止。

2005 年 1 月 25 日，经本公司第二届董事会第 48 次会议研究决定，本公司拟将所持有的毕纳高股权原价进行转让，并委托上海开开（集团）有限公司寻找受让方，截止 2005 年 6 月 30 日转让还在进行中。

附注 9 补充资料

9.1 根据中国证券监督管理委员会发布的“关于发布《公开发行证券公司信息披露编报规则》第9号的通知”，公司计算2005半年度净资产收益率及每股收益并列示如下：

报告期利润	2005年1-6月			
	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	2.437	2.395	0.096	0.096
营业利润	1.692	1.663	0.067	0.067
净利润	1.465	1.440	0.058	0.058
扣除非经常性损益后的净利润	1.302	1.280	0.052	0.052

9.2 本公司2004年度资产减值准备明细表如下：

项 目	期初数	本期增加数	本期减少数		期末数
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	
一、坏帐准备	121,395,821.44	1,913,716.52		36,842,792.77	86,477,384.02
应收帐款	49,048,359.44	1,913,716.52		10,855,879.64	40,116,835.15
其他应收款	72,347,462.00			25,986,913.13	46,360,548.87
二、存货跌价准备	92,921,658.35				107,511,754.55
原材料	1,018,475.60				1,018,475.60
在产品	5,815,371.17				5,815,371.17
库存商品	86,087,811.58	14,590,096.20			100,677,907.78
三、长期投资减值准备	1,000,001.00				1,000,001.00
长期股权投资	1,000,001.00				1,000,001.00
四、固定资产减值准备	7,638,453.90			7,610,936.51	27,517.39
机器设备	7,638,453.90			7,610,936.51	27,517.39
总 计	222,955,934.69	16,503,812.72		44,453,729.28	195,016,656.96

七、备查文件

- (一) 载有公司董事长亲笔签名的半年度报告文本；
 - (二) 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报告；
 - (三) 报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本和公告原稿；
 - (四) 公司章程；
- 文件存放地：公司证券部。

董事长：

总经理：

兰州三毛实业股份有限公司

2005年8月4日

附表一：

资产负债表

单位：兰州三毛实业股份有限公司

2005年6月

单位：元

资 产	行次	2005年6月30日		2004年12月31日	
		合并数	母公司数	合并数	母公司数
流动资产：					
货币资金	1	36,267,755.25	36,051,179.50	44,076,294.70	43,364,477.24
短期投资	2				
应收票据	3	3,135,440.00	3,135,440.00	2,615,313.90	2,615,313.90
应收股利	4				
应收利息	5				
应收帐款	6	105,708,616.97	104,641,000.59	88,635,960.23	87,905,574.94
其他应收款	7	109,409,390.33	108,618,241.27	125,283,787.98	129,926,239.98
预付帐款	8	5,113,600.00	4,537,676.17	4,733,091.54	4,445,049.79
应收补贴款	9				
存货	10	197,980,528.51	197,759,346.66	182,330,948.86	181,789,119.42
待摊费用	11	278,851.14	278,851.14	697,127.88	697,127.88
一年内到期的长期债权投资	21				
其他流动资产	24	20.58	20.58		
流动资产合计	31	457,894,202.78	455,021,755.91	448,372,525.09	450,742,903.15
长期投资：					
长期股权投资	32	51,000,001.00	51,944,853.53	51,000,001.00	51,000,001.00
长期债权投资	34				
长期投资合计	38	51,000,001.00	51,944,853.53	51,000,001.00	51,000,001.00
固定资产：					
固定资产原价	39	420,361,088.75	419,643,853.87	442,613,003.65	441,895,768.77
减：累计折旧	40	218,891,274.84	218,758,564.96	216,979,885.52	216,915,312.96
固定资产净值	41	201,469,813.91	200,885,288.91	225,633,118.13	224,980,455.81
减：固定资产减值准备	42	27,517.39	27,517.39	7,638,453.90	7,638,453.90
固定资产净额	43	201,442,296.52	200,857,771.52	217,994,664.23	217,342,001.91
工程物资	44				
在建工程	45				
固定资产清理	46				
固定资产合计	50	201,442,296.52	200,857,771.52	217,994,664.23	217,342,001.91
无形资产及其他资产					
无形资产	51	14,157,183.27	14,157,183.27	14,400,660.99	14,400,660.99
长期待摊费用	52				
其他长期资产	53				
无形资产及其他资产合计	60	14,157,183.27	14,157,183.27	14,400,660.99	14,400,660.99
递延税项：					
递延税款借项	61				
资产总计	67	724,493,683.57	721,981,564.23	731,767,851.31	733,485,567.05

负债或股东权益	行次	2005年6月30日		2004年12月31日	
		合并数	母公司数	合并数	母公司数
流动负债：					
短期借款	68	4,000,000.00	4,000,000.00	14,000,000.00	14,000,000.00
应付票据	69	11,000,000.00	11,000,000.00	40,991,135.78	40,991,135.78
应付帐款	70	23,611,485.45	21,714,102.51	11,793,814.40	10,908,220.97
预收帐款	71	25,578,717.71	25,335,278.58	15,176,688.59	15,176,688.59
应付工资	72	2,329,809.19	2,329,809.19	3,543,579.19	3,543,579.19
应付福利费	73	17,894,136.20	17,894,136.20	18,785,506.71	18,785,506.71
应付股利	74				
应交税金	75	-1,254,078.84	-1,018,060.76	5,691,388.68	6,346,637.14
其他应交款	80	46,452.81	46,452.81	20,178.85	20,178.85
其他应付款	81	41,116,468.99	41,106,899.25	37,438,409.10	36,752,232.75
预提费用	82	2,489,954.29	1,997,192.29		
预计负债	83	172,346,216.80	172,346,216.80	172,346,234.30	172,346,234.30
一年内到期的长期负债	86				
其他流动负债	90				
流动负债合计	100	299,159,162.60	296,752,026.87	319,786,935.60	318,870,414.28
长期负债：					
长期借款	101				
应付债券	102				
长期应付款	103				
专项应付款	106				
其他长期负债	108				
长期负债合计	110				
递延税项：					
递延税款贷项	111				
负债合计	114	299,159,162.60	296,752,026.87	319,786,935.60	318,870,414.28
少数股东权益（合并报表填列）		104,983.61			
股东权益：					
股本	115	183,154,800.00	183,154,800.00	183,154,800.00	183,154,800.00
减：已归还投资	116				
股本净额	117	183,154,800.00	183,154,800.00	183,154,800.00	183,154,800.00
资本公积	118	393,477,307.13	393,477,307.13	393,477,307.13	393,477,307.13
盈余公积	119	34,842,227.64	34,842,227.64	34,842,227.64	34,842,227.64
其中：法定公益金	120	10,085,746.73	10,085,746.73	10,086,417.55	10,086,417.55
未分配利润	121	-186,244,797.41	-186,244,797.41	-196,859,182.00	-196,859,182.00
累计未确认的投资损失	122			-2,634,237.06	
股东权益合计	123	425,229,537.36	425,229,537.36	411,980,915.71	414,615,152.77
负债和股东权益总计	135	724,493,683.57	721,981,564.23	731,767,851.31	733,485,567.05

公司法定代表人

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

附表二：

利润及利润分配表

编制单位：兰州三毛实业股份有限公司

2005年6月

金额单位：人民币元

项 目	行次	2005年1-6月		2004年1-6月	
		合并数	母公司数	合并数	母公司数
一、主营业务收入	1	104,492,444.02	102,124,840.93	202,164,522.65	202,164,522.65
减：主营业务成本	4	86,136,808.50	83,503,484.18	170,995,708.84	170,995,708.84
主营业务税金及附加	5	702,649.05	702,649.05	1,076,900.45	1,076,900.45
二、主营业务利润	10	17,652,986.47	17,918,707.70	30,091,913.36	30,091,913.36
加：其他业务利润	11	-564,962.23	-564,962.27	-893,726.87	-893,726.87
减：营业费用	14	6,896,429.73	6,323,945.07	1,756,356.60	1,756,356.60
管理费用	15	-2,314,238.65	2,310,486.85	13,518,641.31	13,518,641.31
财务费用	16	249,270.19	216,903.57	463,872.48	463,872.48
三、营业利润	18	12,256,562.97	8,502,409.94	13,459,316.10	13,459,316.10
加：投资收益	19		944,852.53	1,525,903.13	1,525,903.13
补贴收入	22				
营业外收入	23	1,180,987.21	1,180,987.21		
减：营业外支出	25	6,649.00	6,649.00	-51,979.67	-51,979.67
四、利润总额	27	13,430,901.18	10,621,600.68	15,037,198.90	15,037,198.90
减：所得税	28	77,295.92	7,216.09	2,679,761.59	2,679,761.59
少数股东损益		104,983.61			
加：未确认投资损失		-2,634,237.06			
五、净利润	30	10,614,384.59	10,614,384.59	12,357,437.31	12,357,437.31
加：年初未分配利润		-196,859,182.00	-196,859,182.00	168,192,297.94	168,192,297.94
其他转入					
六、可供分配的利润		-186,244,797.41	-186,244,797.41	180,549,735.25	180,549,735.25
加：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					
七、可供投资者分配的利润		-186,244,797.41	-186,244,797.41	180,549,735.25	180,549,735.25
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					
八、未分配利润	30	-186,244,797.41	-186,244,797.41	180,549,735.25	180,549,735.25

补充资料:					
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				4,791,988.84	4,791,988.84
5.债务重组损失					
6.其他					

公司法定代表人

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

附表三：

现 金 流 量 表

单位：兰州三毛实业股份有限公司

2005 年 6 月

单位：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	135,784,398.32	125,807,061.03
收到的税费返还	2	818,880.36	
收到的其他与经营活动有关的现金	3	343,647.28	234,975.43
经营活动现金流入小计	5	136,946,925.96	126,042,036.46
购买商品、接受劳务支付的现金	6	92,539,155.18	83,879,784.94
支付给职工以及为职工支付的现金	7	20,995,246.45	20,380,829.96
支付的各项税费	8	8,434,530.60	8,285,024.55
支付的其他与经营活动有关的现金	9	9,083,193.65	7,156,355.22
经营活动现金流出小计	10	131,052,125.88	119,701,994.67
经营活动现金流量净额	11	5,894,800.08	6,340,041.79
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金	12		
取得投资收益所收到的现金	13		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金	14	89,219.90	89,219.90
收到的其他与投资活动有关的现金	15		
投资活动现金流入小计	16	89,219.90	89,219.90
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	18	228,872.22	178,872.22
投资所支付的现金	19		
支付的其他与投资活动有关的现金	20		
投资活动现金流出小计	22	228,872.22	178,872.22
投资活动产生的现金流量净额	25	-139,652.32	-89,652.32
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金	26		
借款所收到的现金	28		
收到的其他与筹资活动有关的现金	29		
筹资活动现金流入小计	30		
偿还债务所支付的现金	31	10,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	32	178,067.20	178,067.20
支付的其他与筹资活动有关的现金	34		
筹资活动现金流出小计	36	10,178,067.20	10,178,067.20
筹资活动产生的现金流量净额	40	-10,178,067.20	-10,178,067.20
四、汇率变动对现金的影响	41		
五、现金及现金等价物净增加额	42	-4,422,919.44	-3,927,677.73

补充资料	行次	合并数	母公司数
净利润（亏损以“-”号表示）	43	10,614,384.59	10,614,384.59
加：少数股东损益（亏损以“-”号表示）	44	104,983.61	
减：未确定的投资损失	45	-2,634,237.06	
加：计提的资产减值准备	46	-27,886,936.42	-21,985,036.42
固定资产折旧	47	11,286,105.02	11,217,967.70
无形资产摊销	48	243,477.72	243,477.72
长期待摊费用摊销	49		
待摊费用的减少（减：增加）	50	418,276.74	418,276.74
预付费用的增加（减：减少）	51	1,799,451.79	1,997,192.29
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	52	6,453,671.20	6,453,671.20
固定资产报废损失	53		
财务费用	54	210,433.82	178,067.20
投资损失（减：收益）	55		-944,852.53
递延税款贷项（减：借项）	56		
存货的减少（减：增加）	57	-30,239,675.85	-30,560,323.44
经营性应收项目的减少（减：增加）	58	14,021,129.21	11,558,062.92
经营性应付项目的增加（减：减少）	59	16,235,261.59	17,149,153.82
其他	60		
经营活动产生的现金流量净额	65	5,894,800.08	6,340,041.79
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：			
债务转为资本	66		
一年内到期的可转换公司债券	67		
融资租入固定资产	68		
3、现金及现金等价物净增加情况：			
现金的期末余额	69	3,735,992.31	3,519,416.56
减：现金的期初余额	70	8,158,911.75	7,447,094.29
加：现金等价物的期末余额	71		
减：现金等价物的期初余额	72		
现金及现金等价物净增加额	73	-4,422,919.44	-3,927,677.73

公司法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人：