

# 江苏三友集团股份有限公司

## 2005 年半年度报告



二 00 五年八月

## 重要提示

本公司董事会及其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。

公司董事长张璞先生、主管会计工作的负责人帅建先生、会计机构负责人陈玉霞女士声明：保证半年度报告中财务会计报告的真实、完整。

公司二 00 五年半年度财务报告已经审计。

## 目 录

第一节	公司基本情况简介.....	3
第二节	会计数据和业务数据摘要.....	4
第三节	股本变动及股东情况.....	5
第四节	董事、监事、高级管理人员情况.....	9
第五节	公司管理层讨论与分析.....	9
第六节	重要事项.....	16
第七节	公司财务报告（已经审计）.....	20
第八节	备查文件.....	65

## 第一节 公司基本情况简介

一、中文名称：江苏三友集团股份有限公司

英文名称：JIANGSU SANYOU GROUP CO.,LTD

中文简称：江苏三友

英文简称：JIANGSU SANYOU

二、公司法定代表人：张 璞

三、公司董事会秘书、证券事务代表及投资者关系管理负责人

项 目	董事会秘书	证券事务代表	投资者关系 管理负责人
姓 名	盛东林	史 节	盛东林
联系地址	江苏省南通市 新桥路 5 号	江苏省南通市 新桥路 5 号	江苏省南通市 新桥路 5 号
电 话	0513-3577415	0513--3577415	0513-5238163
传 真	0513-5238159	0513-5238159	0513-5238159
电子信箱	Shengdonglin @sanyougroup.com	Shengdonglin @sanyougroup.com	Shengdonglin @sanyougroup.com

四、公司注册地址：江苏省南通市新桥路 5 号

公司办公地址：江苏省南通市新桥路 5 号

邮政编码：226008

公司互联网网址：www.sanyougroup.com

公司电子信箱：jssy@sanyougroup.com

五、公司选定的中国证监会指定信息披露报纸：《证券时报》

登载半年度报告的网站网址：巨潮网 <http://www.cninfo.com.cn>

公司半年度报告备置地点：江苏省南通市新桥路 5 号

六、公司股票上市证券交易所：深圳证券交易所

股票简称：江苏三友

股票代码：002044

七、其他有关资料

(一) 公司注册登记日期：1991 年 01 月 22 日

公司注册登记地点：江苏省工商行政管理局

(二) 公司企业法人营业执照注册号：企股苏总副字第 000319 号

(三) 公司国税登记证号码：320601608304061

(四) 公司地税登记证号码：320623w00001254

(五) 公司聘请的会计师事务所：江苏天衡会计师事务所

会计师事务所办公地址：江苏省南京市正洪街 18 号东宇大厦 8 楼

## 第二节 会计数据和业务数据摘要

### 一、公司主要会计数据和财务指标

单位：(人民币)元

项 目	本报告期末	上年度期末	本报告期末 比上年度期 末增减
流动资产	290,995,896.58	153,799,895.97	89.20%
流动负债	114,701,492.04	123,559,231.29	-7.17%
总资产	414,770,007.68	276,536,234.46	49.99%
股东权益(不含少数 股东权益)	274,432,974.80	125,026,529.28	119.50%
每股净资产	2.20	1.56	41.03%
调整后的每股净资 产	2.19	1.54	42.21%
项 目	报告期(1-6月)	上年同期	本期比上年 同期增减(%)
净利润	3,092,908.56	2,407,005.71	28.50%
扣除非经常性损益 后的净利润	1,338,149.04	2,801,719.92	-52.24%
每股收益(注)	0.025	0.030	-16.67%
净资产收益率(%)	1.13%	1.93%	-0.80%
经营活动产生的现 金流量净额	13,892,938.72	-1,294,068.15	1173.59%

注：本报告期内计算每股收益的股本总数为 12500 万股，上年同期计算每股收益的股本总数为 8000 万股。

二、报告期内非经常性损益：2005 年 1-6 月非经常性损益 1,754,759.52 元，主要项目列示如下：

单位：(人民币)元

项 目	金 额
股权转让损失	-251,452.74
各项营业外收入	155,346.78
除计提减值准备外各项营业外支出	-312,936.13
各项资产减值准备的转回	2,114,716.55
非经常性损益合计	1,705,674.46
所得税影响金额	49,085.06
合 计：	1,754,759.52

### 第三节 股本变动及股东情况

#### 一、公司股本变动情况

##### (一) 股本变动情况表

数量单位：股

项 目	本次变动前	本期增减数	本次变动后
一、尚未流通股份			
1. 发起人股份	80,000,000	-	80,000,000
其中：国家拥有的股份	-	-	-
境内法人持有股份	48,075,000	-	48,075,000
外资法人持有股份	31,925,000	-	31,925,000
其 他	-	-	-
2. 募集法人股	-	-	-
3. 内部职工股	-	-	-
4. 优先股或其他	-	-	-
5. 转配股	-	-	-
尚未流通股份合计	80,000,000	-	80,000,000
二、已流通股份	-	-	-
1. 境内上市的人民币普通股	-	45,000,000	45,000,000
2. 境内上市的外资股	-	-	-
3. 境外上市的外资股	-	-	-
4. 其 他	-	-	-
已流通股份合计	-	45,000,000	45,000,000
三、股份总数	80,000,000	45,000,000	125,000,000

## 二、股东情况

### (一) 报告期末公司股东总数

截止 2005 年 6 月 30 日，公司股东总数为 17210 户。

### (二) 前 10 名股东持股情况如下：

数量单位：股

股东全称	报告期内 增减	报告期末 持股数量 (股)	比例(%)	股份类别 (已流通 或未流 通)	质押或冻 结股份数 量	股东性质 (国有股东 或外资股 东)
南通友谊 实业有限 公司	0	42675000	34.14%	未流通	0	境内法人股
日本三轮 株式会社	0	27453000	21.96%	未流通	0	境外法人股
株式会社 飞马日本	0	4472000	3.58%	未流通	0	境外法人股
上海德鸿 科贸有限 公司	0	3000000	2.40%	未流通	0	境内法人股
南通热电 有限公司	0	2400000	1.92%	未流通	0	境内法人股
国都证券 有限责任 公司	0	351100	0.28%	已流通	未知	流通 A 股
上海奈心 科技发展 有限公司	0	200000	0.16%	已流通	未知	流通 A 股
北京雅宝 经济文化 发展中心	0	191900	0.15%	已流通	未知	流通 A 股
曾敏崇	0	151000	0.12%	已流通	未知	流通 A 股
宝盈鸿利 收益证券 投资基金	0	137159	0.11%	已流通	未知	流通 A 股

## (三) 前 10 名流通股股东情况

数量单位：股

股东名称（全称）	期末持有流通股的数量	种类（A、B、H股或其它）
国都证券有限责任公司	351100	A
上海奈心科技发展有限公司	200000	A
北京雅宝经济文化发展中心	191900	A
曾敏崇	151000	A
宝盈鸿利收益证券投资基金	137159	A
中国工商银行—融通蓝筹成长证券投资基金	136159	A
陈永芝	132600	A
饶志立	130000	A
胡飞光	127000	A
刘平平	126100	A
上述股东关联关系或一致行动的说明	非流通股股东间，以及非流通股股东与流通股股东间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。未知流通股股东间是否存在关联关系和是否属于一致行动人。	
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	约定持股期限
	无	无

#### （四）控股股东及实际控制人情况

1、截止本报告期末，公司的控股和实际控制人未发生变化，仍分别为：南通友谊实业有限公司、南通市纺织工业联社。

#### 2、公司控股股东情况介绍

公司名称：南通友谊实业有限公司

住所：江苏省南通市外环北路 208 号

法定代表人：张 璞

成立日期：1982 年 5 月

注册资本：人民币 12800 万元

企业类型：有限责任公司

经营范围：房地产开发、销售（凭资质证书经营）；环保材料的生产、销售；国内贸易（国家有专项规定的按专项规定执行）。

### 3、实际控制人基本情况

公司名称：南通市纺织工业联社

住所：江苏省南通市人民西路 3 号

法定代表人：陈 坚

注册资本：人民币 10326.85 万元

经营范围：主营针纺织品及原辅料，服装，服饰，鞋帽；机械产品，仪器仪表，电工器材，建筑装潢材料的加工销售；国内贸易。

## 第四节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事、高级管理人员持有公司股票的变动情况

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员未持有公司股票。

### 二、董事、监事、高级管理人员的新聘和解聘情况

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员无新聘和解聘情况。

## 第五节 公司管理层讨论与分析

### 一、报告期经营成果和财务状况分析

#### 1、经营成果变动情况

单位：(人民币)元

项 目	报告期 (1—6 月)	上年同期	增减比例 (%)
主营业务收入	215,657,508.14	216,854,594.63	-0.55%
主营业务利润	28,832,118.13	20,758,240.35	38.89%
营业费用	5,731,423.15	3,010,235.19	90.40%
管理费用	18,607,387.10	13,283,840.18	40.08%
财务费用	-125,928.14	208,355.85	-160.44%
营业利润	5,004,921.04	4,180,572.98	19.72%
利润总额	4,509,318.65	3,725,901.63	21.03%
净利润	3,092,908.56	2,407,005.71	28.50%
经营活动产生的现金流量净额	13,892,938.72	-1,294,068.15	1173.59%

今年 1-6 月份，公司以上市为契机，进一步加强企业的内部管理，不断开拓国外服装市场，推进各项工作的开展。

(1) 报告期内，公司主营业务收入 21565.75 万元，与上年同期基本持平，主营业务利润 2883.21 万元，较上年同期增长 38.89%，净利润 309.29 万元，较上年同期增长 28.50%，增长的主要原因为：A、公司进一步加强企业的内部管理，减少各项成本费用的支出；B、公司调整产品结构，提高产品附加值。

(2) 公司营业费用增加 90.40%，主要原因为：公司加强了在国际服装市场的竞争力，缩短了产品的交货期，企业的运输方式发生了变化，运输费用相应增加。

(3) 公司管理费用增加 40.08%，主要原因为：公司子公司——江苏三友集团南通色织有限公司去年同期尚未正式投入生产，管理费用较小，而本期已正常生产，因此与去年同期相比增长幅度较高。

(4) 公司财务费用减少 160.44%，主要原因为：企业存款利息的增加。

(5) 公司营业利润增长 19.72%，主要原因为：公司调整了产品的结构，附加值高的产品比例有所提高。

(6) 经营活动产生的现金流量净额增长 1173.59%，主要原因为：1、货款及时回笼，公司应收帐款余额减少；2、由于国际服装市场竞争激烈，交货期缩短，所以公司存货余额减少。

## 2、财务状况变动情况

单位：(人民币)元

项 目	本报告期末	上年度期末	增减比例(%)
流动资产	290,995,896.58	153,799,895.97	89.20%
总资产	414,770,007.68	276,536,234.46	49.99%
流动负债	114,701,492.04	123,559,231.29	-7.17%
股东权益(不含少数股东权益)	274,432,974.80	125,026,529.28	119.50%

报告期内，公司的总资产额比上年度期末增长 49.99%；流动资产比上年度期末增长 89.20%，主要原因为：经中国证券监督管理委员会批准，本期公司于 2005 年 5 月 18 日向社会公开发行 A 股 4500 万股，上市实际募集资金 146,275,823.77 元已全部到帐。

## 二、报告期内主要经营状况

1、公司经营范围为：设计、生产、销售各式服装、服饰及原辅材料；纺织服装类产品的科技开发。

### 2、主营业务行业及地区构成情况

#### (1) 分行业情况

单位：(人民币)万元

分行业	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(%)
服装制造业	19,302.39	16,558.45	14.22%	-9.73%	-14.49%	4.79%
其中：关联交易	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
关联交易的定价原则	无					

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 0.00 万元。

#### (2) 分产品资料

单位:(人民币)万元

产品名称	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(%)
上装	6434.88	5421.35	15.75%	6.44%	-0.15%	5.57%
下装	11,857.78	10,313.61	13.02%	-20.31%	-23.80%	3.99%
套装	41.44	31.71	23.48%	-70.00%	-73.14%	8.95%
其他	968.29	791.77	18.23%	203.00%	180.88%	6.44%
其中:关联交易	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
关联交易定价原则	报告期内无关联交易发生					

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 0.00 万元。

### (3) 分地区资料

单位:(人民币)万元

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减(%)
国际市场	14054.39	-8.61%
国内市场	5248.00	-12.57%
合计	19302.39	-9.13%

3、报告期内,公司利润构成、主营业务结构、主营业务盈利能力未发生重大变化;公司无其他对利润产生重大影响的经营业务活动。

### 4、主要控股子公司的经营情况及业绩

单位：(人民币) 万元

公司名称	注册资本	投资比例 (%)	销售收入	净利润
南通纽恩时装有限公司	120 万美元	75%	701.51	42.03
江苏南大三友科技有限公司	500 万元	55%	82.51	21.37
南通三友环保科技有限公司	600 万元	51%	182.11	-17.31
江苏三友集团南通三联时装有限公司	30 万美元	75%	24.53	-32.23
南通三叶国际服饰有限公司	20 万美元	51%	131.51	3.75
江苏三友集团南通服装检品有限公司	105 万美元	75%	230.34	-37.23
江苏三友集团南通色织有限公司	5501.90 万元	98.15%	1998.74	-102.76
南通友谊进出口贸易有限公司	1000 万元	95%	786.41	7.70
南通三明时装有限公司	1134.8 万元	51%	3240.74	166.72
南通华都服装有限公司	28 万美元	51%*75%	343.70	-17.74
南通三互时装有限公司	20 万美元	51%*70%	1630.34	0.64

## 5、参股公司的经营情况及业绩

单位：(人民币) 万元

公司名称	经营范围	注册资本	投资比例 (%)	销售收入	净利润
南通三森时装有限公司	生产加工销售服装、纺织面料、辅料销售	180 万元	51%*40%	676.79	14.71
南通世川时装有限公司	生产销售服装及服装辅料、面料、围巾、帽子	133.33 万美元	25%	备注	备注

备注：南通世川时装有限公司尚未投入生产

## 6、经营中的困难与应对措施

由于国家政策的不断调整，外汇汇率的变化——人民币的升值，给出口服装企业带来了一定的压力，公司贸易部门采取应对措施，积极与国外客户沟通，力

争消化增本因素。

### 三、公司 2005 年上半年投资情况

#### 1、募集资金使用情况

报告期内，公司 A 股募集资金的使用，截止到报告期末，本次实际募集资金 14627.58 万元，承诺投资的募集资金项目累计使用募集资金 1762.88 万元，占本次募集资金的 12.05%，尚未使用的金额为 12864.70 万元，剩余募集资金储存在交通银行南通分行、南通市商业银行开设的募集资金专户中。报告期募集资金使用情况如下：

(1) 高档仿真面料生产线技术改造项目计划使用募集资金 16529 万元，公司用募集资金增资江苏三友集团南通色织有限公司 3500 万元，报告期实际使用 487.60 万元，累计使用 487.60 万元，占该项目募集资金 2.95%，目前，对该项目的技术改造正在进行中。

(2) 引进关键设备提高出口服装档次技术改造项目计划使用募集资金 2968 万元，报告期使用 1275.28 万元，累计使用 1275.28 万元，占该项目募集资金 42.97%，目前，对该项目的部分技术改造已完成。

#### (3) 募集资金使用情况表

单位：（人民币）万元

募集资金总额	14627.58					报告期内使用募集资金总额					1762.88
						已累计使用募集资金总额					1762.88
承诺项目	是否已变更项目	原计划投入总额	报告期内投入金额	累计已投入金额	实际投资进度 (%)	报告期内实现的收益 (以利润总额计算)	项目建成时间或预计建成时间	是否符合计划进度	是否符合预计收益	项目可行性是否发生重大变化	
高档仿真面料生产线技术改造项目	否	16529	487.60	487.60	2.95%	0	2007年2月	是	是	否	
引进关键设备提高出口服装档次技术改造项目	否	2968	1275.28	1275.28	42.97%	0	2006年6月	是	是	否	

面料、服装研究开发中心技术改造项目	否	2710	0	0			2007年10月			
活性炭纤维植绒布、活性炭喷图多功能性面料生产线技术改造项目	否	2954	0	0			2007年5月			
合计		25161	1762.88	1762.88			-	-	-	-
分项目说明未达到计划进度和预计收益的情况和原因	无									
项目可行性发生重大变化的情况说明	无									
募集资金项目实施地点变更情况	无									
募集资金项目实施方式调整情况	无									
募集资金项目先期投入及弥补情况	公司对引进服装关键设备提高出口服装档次技术改造项目利用自有资金先期投入1275.28万元，其中2003年5月至12月投入资金435.34万元，2004年1月至11月投入资金839.94万元，现已用募集资金弥补。									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	无									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	无									
募集资金其他使用情况	无									

## 2、非募集资金投资情况

(1) 报告期内, 本公司追加投资江苏三友集团南通色织有限公司 900 万元, 均以现金出资, 累计持股 98.15%。

(2) 报告期内, 本公司与日本田川茂昭于 2005 年 4 月 9 日在江苏省南通市签定合同, 共同投资设立南通世川时装有限公司, 该公司注册资本: 133.33 万美元, 生产范围为: 生产销售服装及服装辅料、面料、围巾、帽子。地址: 江苏省如东县新店镇。该公司于 2005 年 6 月 6 日办理工商注册手续, 报告期内, 本公司以货币资金出资 275.86 万元, 公司持股 25%。

#### 四、公司的业绩主要集中在下半年的分析

我公司主要业务是高档时装的 OEM 和 ODM, 由于这一国际服装市场的特点, 服装产品的季节性因素所造成的上半年和下半年的品种不同, 上半年主要以夏装(衬衫、裙子)为主, 而下半年是以大衣和套装为主, 故下半年产品的附加值较高, 实现的利润较大, 因此造成上半年和下半年净利润差异较大, 公司的业绩主要集中在下半年。

2004 年 1-6 月份实现销售收入 21685.46 万元, 占全年实现销售收入 56365.88 万元的 38.47%; 7-12 月份实现销售收入 34680.42 万元, 占全年销售收入的 61.53%。2004 年 1-6 月份实现净利润 240.70 万元, 占全年实现利润 2052.10 万元的 11.73%; 7-12 月份实现净利润 1811.40 万元, 占全年实现利润的 88.27%。从上述指标看, 2004 年全年实现净利润主要集中在下半年, 完成净利润高达 80% 以上。

2005 年 1-6 月份实现净利润 309.29 万元, 比去年同期增长 28.5%。目前公司的生产计划已安排到年底, 生产任务饱满, 公司运行情况正常。

## 第六节 重要事项

### 一、公司治理状况

报告期内, 公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》及相关法律法规、法规的要求, 不断健全公司治理结构; 加强了对本公司董事、监事、高级管

理人员在公司治理方面的培训；按照有关规定的要求，修改了《江苏三友集团股份有限公司章程》、《江苏三友集团股份有限公司股东大会议事规则》、《江苏三友集团股份有限公司投资者关系管理制度》、《江苏三友集团股份有限公司募集资金管理制度》等准则。

完善公司法人治理结构是企业的长期工作，公司将按照法律、法规以及证券交易所的要求，结合自身的实际情况、加以实施。

## 二、公司 2004 年度利润分配方案

(1) 根据公司第二届董事会第二次会议审议通过的《公司 2004 年度利润分配预案》，按 2004 年度实现净利润的 10%、5%和 10%分别提取法定公积金、法定公益金和任意公积金。

(2) 根据公司 2004 年第一次临时股东大会审议通过的《老股东享有的利润的分配方案》，将老股东享有的公司 2003 年 1 月 1 日以前的剩余未分配利润 4,341,895.58 元分配给老股东。

三、本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

四、本年度内，公司无收购、出售资产或吸收合并事项发生。

五、本年度内，公司无重大关联交易事项发生。

## 六、重大合同及其履行情况

(1) 报告期内公司无托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产的事项的情形。

(2) 报告期内公司无对外担保事项。

(3) 报告期内公司没有发生委托他人进行现金资产管理事项。

## 七、公司或持股 5%以上股东报告期或持续到报告期内的承诺事项

### 1、避免与本公司同业竞争的承诺

公司全部发起人股东于 2002 年 12 月份承诺避免与本公司同业竞争。报告期内，承诺人均能严格遵守上述承诺，没有从事与本公司存在同业竞争的业务。

八、独立董事对于公司当期对外担保、与关联方资金往来事项的专项说明及独立意见。

根据中国证监会证监发（2003）56 号《关于规范上市公司与关联方资金往

来及上市公司对外担保若干问题的通知》(以下简称“通知”)的精神,我们作为江苏三友集团股份有限公司(以下简称“公司”、“本公司”)的独立董事,对公司 2005 年上半年的对外担保情况及执行证监发(2003)56 号文件规定情况发表以下独立意见:

#### 1、关于对外担保事项

公司能严格控制对外担保风险,没有为本公司的股东、股东的控股子公司、股东的附属企业及本公司持股 50%以下的其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保。2005 年上半年度,公司为控股子公司——南通三友环保科技有限公司提供担保人民币 180 万元,占公司净资产的 0.66%。其余无任何形式的对外担保事项,也无以前期间发生但延续到报告期的对外担保事项。

#### 2、关于公司与关联方资金往来事项

- (1) 本公司于 2002 年 6 月与南通友谊实业有限公司签定土地使用权及房屋租赁协议,租赁期限:20 年。2005 年 1-6 月份公司支付租赁费 42.33 万元,按协议价结算。
- (2) 本公司委托南通三森时装有限公司加工服装款 15 万元,按市场价结算。
- (3) 南通三明时装有限公司控股子公司——南通三互时装有限公司向南通三森时装有限公司采购原材料款 273.35 万元,按市场价结算。
- (4) 南通三明时装有限公司预付南通三森时装有限公司材料采购款 96 万元。
- (5) 南通三互时装有限公司预付南通三森时装有限公司材料采购款 52 万元。

除上述事项外,2005 年上半年度,公司与其他关联方无资金往来发生,不存在将资金直接或间接的提供给关联方使用的各种情形。

综上所述,我们认为公司与关联方之间的资金往来及对外担保行为完全符合证监发(2003)56 号文的规定。

#### 九、开展投资者关系管理的具体情况

1、公司的投资者关系管理联系电话、电子信箱均有专人负责,在公司网站上开设了专门的投资者关系管理平台,通过多种方式保证投资者与公司信息互动的畅通。公司积极配合基金等机构投资者、中小投资者在公司进行的实地调研。

2、公司领导以及保荐代表人就投资者所关心的焦点、热点以及报表业绩等问题,

在线回答了投资者的咨询，与广大投资者进行面对面的坦诚交流，提高了公司经营透明度，对公司生产经营的重大事项及时进行公告。

#### 十、公司内部审计工作的有关情况

根据公司规范经营的实际需要以及深圳证券交易所的有关要求，公司第一届董事会第六次会议于 2003 年 2 月 8 日审议通过了《董事会审计委员会实施细则》。公司董事会内部审计委员会，有多年审计研究、工作经验的本公司专业人员担任召集人。根据《内部审计制度》的要求，公司在董事会审计委员会下设立了审计部，审计部在董事会审计委员会指导下独立开展审计工作。报告期内，审计部建立了内部审计工作流程，并对募集资金使用、公司半年度经营情况等进行了内部审计。

#### 十一、董事长、董事、独立董事履行职责情况

报告期内，公司董事能诚信、勤勉、独立的履行职责，按照相关法律法规和公司章程的要求，维护公司整体利益，尤其关注中小股东的合法权益不受损害。独立董事能积极参与公司董事会、股东大会，对公司对外担保情况和控股股东及其它关联方占用资金情况等其他有关事项均发表了独立意见，独立董事在报告期内的的工作对确保公司董事会决策的科学性、客观性、公正性发挥了积极的作用，并为维护中小股东合法权益做了实际工作。

报告期内，公司董事出席会议的情况如下：

董事姓名	职务	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
张璞	董事长	2	0	0	否
三轮英雄	副董事长	2	0	0	否
常晓钢	董事	2	0	0	否
葛秋	董事	2	0	0	否
马荣生	董事	2	0	0	否
朱永平	董事	2	0	0	否
盛昭瀚	独立董事	2	0	0	否
陆德明	独立董事	2	0	0	否
魏林	独立董事	2	0	0	否

十二、2005 年 4 月 6 日，经中国证券监督管理委员会批准，公司向社会公开发行 A 股 4500 万股，募集资金总额为人民币 159,750,000.00 元，扣除发行费用 13,474,176.23 元，实际募集资金净额 146,275,823.77 元，其中新增注册资本人民

币 45,000,000.00 元，资本公积人民币 101,275,823.77 元，上述事项已经江苏天衡会计师事务所有限公司天衡验字（2005）27 号验资报告验证。

## 第七节 公司财务报告（已经审计）

### 资产负债表

单位：（人民币）元

项目	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	205,913,291.04	148,721,154.98	58,053,432.25	29,514,549.84
短期投资				
应收票据			75,115.93	
应收股利		2,927,076.61		460,419.45
应收利息				
应收账款	22,673,672.18	12,537,752.70	48,590,263.23	36,698,971.07
其他应收款	1,533,208.71	76,635.13	2,683,270.01	9,370,925.38
预付账款	10,781,506.14	3,774,867.02	9,556,187.57	1,906,000.00
应收补贴款	2,206,876.59	1,845,334.37	838,743.60	652,084.61
存货	47,757,007.45	30,410,843.19	33,694,407.72	18,833,302.52
待摊费用	130,334.47	130,334.47	308,475.66	61,255.59
一年内到期的长期 债权投资				
其他流动资产				
流动资产合计	290,995,896.58	200,423,998.47	153,799,895.97	97,497,508.46
长期投资：				
长期股权投资	3,704,850.20	96,411,686.14	215,328.24	52,620,379.38
长期债权投资				
长期投资合计	3,704,850.20	96,411,686.14	215,328.24	52,620,379.38
合并价差				
固定资产：				
固定资产原价	172,510,541.69	81,346,919.39	174,827,993.40	80,936,838.55
减：累计折旧	82,401,884.98	51,203,867.50	78,036,765.37	49,711,888.05
固定资产净值	90,108,656.71	30,143,051.89	96,791,228.03	31,224,950.50
减：固定资产减 值准备	52,950.00	52,950.00	52,950.00	52,950.00
固定资产净额	90,055,706.71	30,090,101.89	96,738,278.03	31,172,000.50

工程物资				
在建工程	4,876,000.00			
固定资产清理				
固定资产合计	94,931,706.71	30,090,101.89	96,738,278.03	31,172,000.50
无形资产及其他资产：				
无形资产	24,764,462.96	49,577.60	25,238,768.22	59,020.92
长期待摊费用	373,091.23	179,860.87	543,964.00	273,021.79
其他长期资产				
无形资产及其他资产合计	25,137,554.19	229,438.47	25,782,732.22	332,042.71
递延税项：				
递延税款借项				
资产总计	414,770,007.68	327,155,224.97	276,536,234.46	181,621,931.05
流动负债：				
短期借款	11,800,000.00		10,700,000.00	
应付票据				
应付账款	53,264,412.65	42,385,504.49	53,140,287.17	40,482,008.26
预收账款	8,261,947.48		11,615,365.77	
应付工资	2,406,401.29		2,656,817.77	
应付福利费	17,322,471.47	7,690,686.50	19,300,522.46	9,899,275.13
应付股利	1,303,996.18		4,341,895.58	4,341,895.58
应交税金	136,977.08	-791,305.73	3,873,008.10	750,584.98
其他应交款	16,996.87		94,060.20	30,723.03
其他应付款	20,188,289.02	3,953,364.91	17,818,550.96	2,353,582.71
预提费用			18,723.28	
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	114,701,492.04	53,238,250.17	123,559,231.29	57,858,069.69
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	1,167,552.46		1,167,552.46	
长期负债合计	1,167,552.46		1,167,552.46	
递延税项：				
递延税款贷项				
负债合计	115,869,044.50	53,238,250.17	124,726,783.75	57,858,069.69
少数股东权益	24,467,988.38		26,782,921.43	
所有者权益（或股东权益）：				

实收资本(或股本)	125,000,000.00	125,000,000.00	80,000,000.00	80,000,000.00
减：已归还投资				
实收资本(或股本)净额				
资本公积	101,670,500.74	101,670,500.74	356,963.78	356,963.78
盈余公积	16,274,034.36	14,148,054.54	16,274,034.36	14,148,054.54
其中：法定公益金	3,436,967.12	2,752,288.04	3,436,967.12	2,752,288.04
未分配利润	31,488,439.70	33,098,419.52	28,395,531.14	29,258,843.04
其中：现金股利				
未确认的投资损失				
外币报表折算差额				
所有者权益(或股东权益)合计	274,432,974.80	273,916,974.80	125,026,529.28	123,763,861.36
负债和所有者权益(或股东权益)合计	414,770,007.68	327,155,224.97	276,536,234.46	181,621,931.05

## 利润及利润分配表

单位：（人民币）元

项目	本期		上年同期	
	合并	母公司	合并	母公司
一、主营业务收入	215,657,508.14	135,983,184.48	216,854,594.63	155,534,712.66
减：主营业务成本	186,594,625.97	117,787,595.53	195,848,178.14	141,124,919.31
主营业务税金及附加	230,764.04		248,176.14	
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)	28,832,118.13	18,195,588.95	20,758,240.35	14,409,793.35
加：其他业务利润(亏损以“-”号填列)	385,685.02		-75,236.15	674.11
减：营业费用	5,731,423.15	4,338,082.86	3,010,235.19	2,676,447.06
管理费用	18,607,387.10	9,201,011.40	13,283,840.18	7,763,132.26
财务费用	-125,928.14	6,101.67	208,355.85	159,067.93
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	5,004,921.04	4,650,393.02	4,180,572.98	3,811,820.21
加：投资收益(亏损以“-”号填列)	-338,013.04	-476,273.39	-108,290.09	-986,413.16
补贴收入			102,157.62	85,478.00
营业外收入	155,346.78	27,660.47	62,022.92	
减：营业外支出	312,936.13	107,686.99	510,561.80	207,175.07
四、利润总额(亏损以“-”号填列)	4,509,318.65	4,094,093.11	3,725,901.63	2,703,709.98
减：所得税	695,931.71	254,516.63	1,286,808.29	442,814.78
少数股东损益	720,478.38		32,087.63	
加：未确认的投资损失本期发生额				
五、净利润(亏损以“-”号填列)	3,092,908.56	3,839,576.48	2,407,005.71	2,260,895.20
加：年初未分配利润	28,395,531.14	29,258,843.04	18,137,732.80	18,234,324.89
其他转入				
六、可供分配的利润	31,488,439.70	33,098,419.52	20,544,738.51	20,495,220.09
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				
七、可供投资者分配的利润	<b>31,488,439.70</b>	<b>33,098,419.52</b>	<b>20,544,738.51</b>	<b>20,495,220.09</b>
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（或股本）的普通股股利				
八、未分配利润	<b>31,488,439.70</b>	<b>33,098,419.52</b>	<b>20,544,738.51</b>	<b>20,495,220.09</b>
利润表（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				
5.债务重组损失				
6.其他				

## 现金流量表

单位：(人民币)元

项目	本期	
	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：		
销售产品、提供劳务收到的现金	255,113,644.10	162,388,185.76
收到的税费返还	2,909,681.30	2,588,813.00
收到的其他与经营活动有关的现金	2,276,699.50	9,321,088.59
现金流入小计	260,300,024.90	174,298,087.35
购买商品、接受劳务支付的现金	189,863,866.68	123,109,482.37
支付给职工以及为职工支付的现金	40,414,259.29	21,479,851.75
支付的各项税费	8,718,672.73	2,041,081.07
支付的其他与经营活动有关的现金	7,410,287.48	6,422,048.34
现金流出小计	246,407,086.18	153,052,463.53
经营活动产生的现金流量净额	13,892,938.72	21,245,623.82
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	990,000.00	
取得投资收益所收到的现金		62,075.88
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	204,950.00	72,800.00
收到的其他与投资活动有关的现金	-	
现金流入小计	1,194,950.00	134,875.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	7,658,658.08	792,566.00
投资所支付的现金	2,758,600.00	46,758,600.00
支付的其他与投资活动有关的现金	1,090,671.54	
现金流出小计	11,507,929.62	47,551,166.00
投资活动产生的现金流量净额	-10,312,979.62	-47,416,290.12
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资所收到的现金	149,815,823.77	149,815,823.77
借款所收到的现金	11,000,000.00	
收到的其他与筹资活动有关的现金		
现金流入小计	160,815,823.77	149,815,823.77
偿还债务所支付的现金	9,900,000.00	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	6,538,295.31	4,341,895.58
支付的其他与筹资活动有关的现金		
现金流出小计	16,438,295.31	4,341,895.58
筹资活动产生的现金流量净额	144,377,528.46	145,473,928.19
四、汇率变动对现金的影响	-97,628.77	-96,656.75

五、现金及现金等价物净增加额	147,859,858.79	119,206,605.14
现金流量表补充资料		
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,092,908.56	3,839,576.48
加：计提的资产减值准备	-2,176,514.36	-2,449,819.57
固定资产折旧	5,720,562.71	1,829,325.08
无形资产摊销	474,305.26	9,443.32
长期待摊费用摊销	170,872.77	93,160.92
待摊费用减少（减：增加）	178,141.19	-69,078.88
预提费用增加（减：减少）	-15,854.28	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	14,154.34	-27,660.47
固定资产报废损失		
财务费用	294,537.05	
投资损失（减：收益）	338,013.04	476,273.39
递延税款贷项（减：借项）		
存货的减少（减：增加）	-15,871,180.46	-11,577,540.67
经营性应收项目的减少（减：增加）	22,108,033.29	33,442,078.43
经营性应付项目的增加（减：减少）	-1,327,094.98	-4,416,790.96
其他	171,576.21	96,656.75
少数股东损益	720,478.38	
经营活动产生的现金流量净额	13,892,938.72	21,245,623.82
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	205,913,291.04	148,721,154.98
减：现金的期初余额	58,053,432.25	29,514,549.84
加：现金等价物期末余额		
减：现金等价物期初余额		
现金及现金等价物净增加额	147,859,858.79	119,206,605.14

## 利润表附表

2005 年 1-6 月

编制单位：江苏三友集团股份有限公司

报告期利润	净资产收益率		每股收益(人民币元)	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	10.51%	17.98%	0.231	0.304
营业利润	1.82%	3.12%	0.040	0.053
净利润	1.13%	1.93%	0.025	0.033
扣除非经常性损益后的净利润	0.49%	0.84%	0.011	0.014

公司法定代表人：张璞

主管会计工作的负责人：帅建

会计机构负责人：陈玉霞

## 合并资产减值准备明细表

2005 年 1-6 月

编制单位：江苏三友集团股份有限公司

单位：(人民币)元

项目	行次	年初余额	本年增加数	本年减少数			期末余额
				因资产价值回升回数	其他原因转出数	合计	

一、坏帐准备合计	1	3,795,547.97			2,114,716.56	2,114,716.56	1,680,831.41
其中：应收帐款	2	3,245,546.04			1,734,432.30	1,734,432.30	1,511,113.74
其他应收款	3	550,001.93			380,284.26	380,284.26	169,717.67
二、短期投资跌价准备合计	4						
其中：股票投资	5						
债券投资	6						
三、存货跌价准备合计	7	145,667.87			130,867.54	130,867.54	14,800.33
其中：库存商品	8	145,667.87			130,867.54	130,867.54	14,800.33
原材料	9						
四、长期投资减值准备合计	10						
其中：长期股权投资	11						
长期债权投资	12						
五、固定资产减值准备合计	13	52,950.00					52,950.00
其中：房屋、建筑物	14						
机器设备	15	52,950.00					52,950.00
六、无形资产减值准备合计	16						
其中：专利权	17						
商标权	18						
七、在建工程减值准备合计	19						
八、委托贷款减值准备合计	20						
九、总计	21	3,994,165.84			2,245,584.10	2,245,584.10	1,748,581.74

公司法定代表人：张璞

主管会计工作的负责人：帅建

会计机构负责人：陈玉霞

# 审 计 报 告

天衡审字（2005）450 号

江苏三友集团股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的江苏三友集团股份有限公司（以下简称三友公司）2005 年 6 月 30 日的资产负债表、合并资产负债表和 2005 年 1-6 月的利润及利润分配表、合并利润及利润分配表以及 2005 年 1-6 月的现金流量表、合并现金流量表。这些会计报表的编制是三友公司管理当局的责任，我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表审计意见。

我们按照中国注册会计师独立审计准则计划和实施审计工作，以合理确信会计报表是否不存在重大错报。审计工作包括在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据，评价管理当局在编制会计报表时采用的会计政策和作出的重大会计估计，以及评价会计报表的整体反映。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为，上述会计报表符合国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》的规定，在所有重大方面公允反映了三友公司 2005 年 6 月 30 日的财务状况以及 2005 年 1-6 月的经营成果和现金流量。

江苏天衡会计师事务所有限公司

中国注册会计师：

郭澳

中国·南京

2005 年 8 月 16 日

中国注册会计师：

孙伟

# 江苏三友集团股份有限公司

## 会计报表附注

### 一、公司一般情况

江苏三友集团股份有限公司(以下简称公司)系江苏三友集团有限公司在吸收合并江苏三友集团南通三和时装有限公司(以下简称三和公司)基础上整体变更设立。

江苏三友集团有限公司(前身为:南通三友时装有限公司)是经江苏省人民政府外经贸苏府资字[1991]1017号文批准,由南通友谊实业有限公司(前身为:南通市友谊服装厂)和日本三轮株式会社投资设立的中外合资经营企业,于1991年1月22日领取企合苏通总副字第000564号企业法人营业执照,公司合营期15年。公司投资总额500万美元,注册资本320万美元,其中:南通友谊实业有限公司出资240万美元,占注册资本的75%;日本三轮株式会社出资80万美元,占注册资本的25%。

2001年4月30日,公司董事会审议通过了吸收合并三和公司的决议,三和公司董事会审议通过了并入公司的决议。三和公司是经江苏省人民政府外经贸苏府资字[1993]10288号文批准,由南通友谊实业有限公司和日本三轮株式会社投资设立的中外合资经营企业,于1993年2月11日领取企合苏通总副字第000695号企业法人营业执照,公司合营期15年。三和公司投资总额500万美元,注册资本440万美元,其中:南通友谊实业有限公司出资330万美元,占注册资本的75%;日本三轮株式会社出资110万美元,占注册资本的25%。

2001年8月10日公司与三和公司签订了吸收合并协议,合并方案已经南通市对外贸易经济合作局通外经贸[2001]64号《关于江苏三友集团有限公司吸收合并南通三和时装有限公司的批复》批准,并取得了新的中华人民共和国外商投资企业批准证书。合并后,公司投资总额变更为1000万美元,注册资本变更为760万美元,其中:南通友谊实业有限公司出资570万美元,占注册资本的75%;

日本三轮株式会社出资 190 万美元，占注册资本的 25%。

2001 年 8 月 22 日，根据公司董事会决议，并经南通市对外贸易经济合作局通外经贸[2001]87 号文批准，南通友谊实业有限公司分别与日本三轮株式会社、株式会社飞马日本、上海得鸿科贸有限公司、南通热电厂签订股权转让协议，将其持有公司的部分股权分别转让予上述公司，上述股权转让后，公司的投资总额及注册资本均未发生变化，公司的股权结构变更为：南通友谊实业有限公司出资 405.4144 万美元，占注册资本的 53.344%；日本三轮株式会社出资 260.8016 万美元，占注册资本的 34.316%；株式会社飞马日本出资 42.484 万美元，占注册资本的 5.59%；上海得鸿科贸有限公司出资 28.5 万美元，占注册资本的 3.75%；南通热电厂出资 22.8 万美元，占注册资本的 3%。

2001 年 9 月 6 日，公司董事会通过关于整体变更为股份有限公司的决议。2001 年 11 月 8 日，国家对外贸易经济合作部外经贸资二函[2001]1039 号文批复同意公司转制为外商投资股份有限公司，同时更名为江苏三友集团股份有限公司。

公司于 2001 年 11 月 28 日换领了注册号：企股国副字第 000891 号企业法人营业执照，注册资本人民币 8,000 万元。公司经营范围：设计、生产、销售各式服装、服饰及原辅材料；纺织服装类产品的科技开发。

2005 年 4 月 6 日，经中国证券监督管理委员会核准，公司向社会公开发行 A 股 4500 万股，并于 2005 年 5 月 18 日在深圳证券交易所挂牌交易。增资发行 A 股后公司的注册资本增至人民币 12500 万元，截止报告日，上述增资后的工商变更登记手续尚在办理中。

## 二、公司主要会计政策、会计估计及其变更和合并会计报表编制方法

1、公司执行的会计准则和会计制度：公司执行《企业会计准则》和《企业会计制度》。

2、会计年度：以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、记账本位币：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：对所发生的非记账本位币经济业务，均采用业务发生日的市场汇价折合为记账本位币记账，期末外币账户余额按当日中国人民银行公布的基准汇价进行调整，其中属于为购建固定资产而借入的专门借款产生的汇兑差额，按照借款费用资本化的原则处理，其余作为汇兑损益，计入当期损益。

6、现金等价物的确定标准：系指公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、短期投资核算方法：

(1)短期投资核算公司购入能随时变现并且持有时间不准备超过一年（含一年）的投资，包括各种股票、债券、基金等。

(2)短期投资在取得时，按取得时的投资成本入账。投资成本是指公司取得各种股票、债券、基金时实际支付的价款或者放弃非现金资产的账面价值等。如取得短期投资实际支付的价款中包含已宣告发放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，则单独核算，不构成投资成本。短期投资持有期间所收到的股利、利息等收益作为冲减投资成本处理。出售短期投资时，按所获得的价款减去短期投资的账面价值以及未收到的已计入应收项目的股利、利息等后的余额，作为投资收益或损失，计入当期损益。

(3)短期投资跌价准备的确认标准和计提方法：期末短期投资按成本与市价孰低计量，当市价低于成本时，按投资类别计提跌价准备。

8、坏账核算方法：

(1)坏账确认的标准为

- A、债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回；
- B、债务人逾期未履行其偿债义务，并且具有明显特征表明无法收回。

(2)坏账损失的核算采用备抵法，按应收款项（包括应收账款和其他应收款）期末余额的账龄分析计提，公司根据债务单位实际财务状况、现金流量情况等确

定的坏账准备计提比例如下：

账 龄	坏账准备比率 (%)
一年以内	6
一至二年	15
二至三年	30
三至四年	50
四至五年	80
五年以上	100

#### 9、存货核算方法：

(1)公司存货包括：原材料、在产品、产成品、低值易耗品。

(2)存货按实际成本核算，原材料中面料等主要材料发出时采用个别认定法核算，其他辅助材料采用加权平均法核算；产成品发出采用个别认定法核算；低值易耗品采用领用时一次摊销法核算。

(3)存货盘存采用永续盘存法。

(4)存货跌价准备的确认标准和计提方法：期末存货按成本与可变现净值孰低计价，并按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

#### 10、长期投资核算方法：

(1)长期股权投资：

A、在取得时，按取得时的实际成本作为初始投资成本入账。

B、公司对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%以下，或对其他单位的投资虽占该单位有表决权资本总额 20%或 20%以上，但不具有重大影响，采用成本法核算；公司对其他单位投资占该单位有表决权资本总额 20%或 20%以上，或虽投资不足 20%，但有重大影响，采用权益法核算；公司对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 50%以上（不含 50%），或虽投资不超过 50%，但具有实质控制权的，编制合并会计报表。

C、股权投资差额的核算：采用权益法核算的长期股权投资，取得时的初始投资成本与其在被投资单位所有者权益中所占份额的差额，作为股权投资差额，调整初始投资成本。股权投资差额分别情况进行会计处理：初始投资成本大于应享有其在被投资单位所有者权益中所占份额的差额，计入“长期股权投资—股权

投资差额”科目，并按规定的期限摊销计入损益，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，按 10 年的期限摊销；初始投资成本小于应享有其在被投资单位所有者权益中所占份额的差额，计入“资本公积—股权投资准备”科目。

(2)长期债权投资：

A、在取得时，按取得时的实际成本作为初始投资成本入账。公司购入的长期债券，初始投资成本减去相关费用及尚未到期的债券利息，与债券面值之间的差额，作为债券溢价或折价，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摊销；债券投资按期计提利息，应计的债券投资利息收入，经摊销债券溢价或折价后，计入当期投资收益。

B、其他债权投资：取得时按实际成本作为初始投资成本入账；按期计算应计利息，计入当期投资收益。

(3)长期投资减值准备的确认标准和计提方法：公司在期末对长期投资的账面价值逐项进行检查，如果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其可收回金额低于账面价值，按可收回金额低于长期投资账面价值的差额，计提长期投资减值准备。对已确认损失的长期投资的价值又得以恢复的，则在原已确认的投资损失的数额内转回。

11、固定资产计价和折旧方法：

(1)固定资产按实际成本计价；固定资产是指使用年限超过一年的房屋、建筑物、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；不属于生产经营主要设备的物品，单位价值在 2000 元以上，并且使用年限超过两年的，也作为固定资产。

(2)固定资产折旧采用直线法，并按固定资产预计使用年限和预计 10%的净残值率确定其分类折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限(年)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20	4.5
机器设备	10	9
电子设备	5	18
运输设备	5	18

办公设备

5

18

(3) 固定资产减值准备的确认标准和计提方法：公司在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，按单项资产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。

#### 12、在建工程核算方法：

(1) 在建工程核算为建造或修理固定资产而进行各项建筑和安装工程，包括固定资产新建工程、改扩建工程、大修工程等所发生的实际支出，以及改扩建工程等转入的固定资产净值。用专门借款进行的工程所发生的利息和汇兑损益，在固定资产达到预定可使用状态前发生的，计入在建工程成本。公司以所建造的固定资产达到预定可使用状态作为确认固定资产的时点。

(2) 在建工程减值准备的计提方法：公司在期末对在建工程逐项进行检查，如果出现在建工程长期停建并且预计在未来 3 年内不重新开工的；或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；或其他足以证明在建工程已经发生减值的情形时，按单个在建工程项目的可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。

#### 13、无形资产核算方法：

(1) 无形资产按实际成本计价，其摊销采用直线法，能确定受益期的按受益期摊销，不能确定受益期的按十年摊销。

(2) 无形资产自取得当月起按预计使用年限分期平均摊销，计入损益。

(3) 无形资产减值准备的确认标准和计提方法：公司在期末对无形资产逐项进行检查，如果出现该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；或该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余摊销年限内可能不会恢复；或其他足以证明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情形时，按单个无形资产项目的可收回金额低于其账面价值的差额计提无形资产减值准备。

#### 14、长期待摊费用的摊销方法：长期待摊费用按其受益期平均摊销。

#### 15、借款费用的会计处理方法：

(1)公司发生的借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。除购建固定资产的专门借款所发生的借款费用按以下原则资本化外，其他借款费用均于发生当期确认为费用。

(2)借款费用资本化的原则：为购建固定资产的专门借款发生的辅助费用，属于在所购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的，在发生时予以资本化，以后发生的辅助费用于发生当期确认为费用，如果辅助费用金额较小，也于发生当期确认为费用。当同时满足资产支出已经发生、借款费用已经发生、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等三个条件时，为购建固定资产的专门借款所发生的利息、折价或溢价的摊销、汇兑差额开始资本化，计入所购建固定资产的成本；每一会计期间资本化金额按至当期末购建固定资产累计支出加权平均数和资本化率计算确定。如果购建资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过三个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。但如果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，则借款费用的资本化继续进行。当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用于发生当期确认为损益。

#### 16、收入确认原则：

(1)销售商品，以商品所有权上的主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时，确认营业收入的实现。

(2)提供劳务收入的确认：以劳务总收入和总成本能够可靠计量，与交易相关的经济利益能够流入企业，在劳务的完成程度能够可靠地确定时确认劳务收入实现。

(3)他人使用本公司资产收入的确认：以与交易相关的经济利益能够流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，确认他人使用本公司资产收入的实现。

#### 17、所得税的会计处理方法：所得税的会计处理采用应付税款法。

18、合并会计报表编制方法：按照财政部财会字[1995]11 号《合并会计报表暂行规定》及其他相关规定编制，以母公司和纳入合并范围的子公司的会计报表以及其他有关资料为依据，合并各项目数额编制而成。合并时，公司的重大内部交易和资金往来均相互抵销。

### 三、税项

1、增值税：销项税税率为 17%，出口产品享受国家规定的出口退税政策。

2、企业所得税：

(1) 母公司：

公司系在沿海经济开放区所在城市的老市区的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》第七条、第八条，所得税减按 24%征收，地方所得税按 3%征收，合计执行所得税税率为 27%；同时，公司报告期各年度出口产品产值达到当年度企业产品产值百分之七十以上，经主管税务部门审核批准，所得税“减半”征收并免征地方所得税，报告期公司实际税负为 12%。

(2) 子公司—江苏三友集团南通服装检品有限公司、江苏三友集团南通三联时装有限公司、南通三友环保科技有限公司、南通三叶国际服饰有限公司：系在沿海经济开放区所在城市的老市区的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》第七条、第八条，所得税减按 24%征收，地方所得税按 3%征收，合计执行所得税税率为 27%，报告期按应纳税所得额的 27%缴纳。

(3) 子公司—江苏南大三友科技有限公司、南通三明时装有限公司、南通友谊进出口贸易有限公司、江苏三友集团南通色织有限公司：按应纳税所得额的 33%缴纳。

(4) 子公司—南通纽恩时装有限公司：系在沿海经济开放区所在城市的老市区的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》第七条、第八条，所得税减按 24%征收，地方所得税按 3%征收，合计执行所得税税率为 27%，2002 年投入正式生产，2003 年进入获利年度，经主管税务部门批准，自 2003 年起享受“两免三减半”优惠政策，报告期“减半”征收，实

际税负为 12%。

### 3、地方税及附加：

A、城市维护建设税：子公司—江苏南大三友科技有限公司、南通三明时装有限公司、南通三友环保科技有限公司、南通友谊进出口贸易有限公司、江苏三友集团南通色织有限公司按实际缴纳流转税额的 7% 缴纳；公司及其他子公司均不需缴纳。

B、教育费附加：子公司—江苏南大三友科技有限公司、南通三明时装有限公司、南通三友环保科技有限公司、南通友谊进出口贸易有限公司、江苏三友集团南通色织有限公司按实际缴纳流转税额的 4% 缴纳；公司及其他子公司均按实际缴纳流转税额的 1% 缴纳。

## 四、控股子公司及合营企业

### 1、控股子公司及合营企业一般情况

#### (1) 企业名称：江苏三友集团南通服装检品有限公司

经营范围：为出口服装进行整烫和整理。

注册资本：105 万美元

实际投资额：504.84 万元人民币

投资股份比例：75%

#### (2) 企业名称：江苏南大三友科技有限公司

经营范围：光通信系统及设备、光电子材料与元器件、计算机网络系统集成及设备、系统控制软件研发与销售。

注册资本：500 万元人民币

实际投资额：275 万元人民币

投资股份比例：55%

#### (3) 企业名称：南通三友环保科技有限公司

经营范围：环保材料、环保设备及装置的制造、销售；纺织原料（棉花除外）、五金交电、建筑装潢材料销售。

注册资本：600 万元人民币

实际投资额：306 万元人民币

投资股份比例：51%

(4) 企业名称：江苏三友集团南通三联时装有限公司

经营范围：生产销售服装。

注册资本：30 万美元

实际投资额：328.52 万元人民币

投资股份比例：75%

(5) 企业名称：南通三叶国际服饰有限公司

经营范围：生产销售各式服装、服饰品及辅料。

注册资本：20 万美元

实际投资额：136.86 万元人民币

投资股份比例：51%

(6) 企业名称：南通纽恩时装有限公司

经营范围：生产销售各类服装。

注册资本：120 万美元

实际投资额：780.74 万元人民币

投资股份比例：75%

(7) 企业名称：南通三明时装有限公司

经营范围：服装的生产、加工、销售；纺织面辅料的销售。

注册资本：1134.80 万元人民币

实际投资额：928.35 万元人民币

投资股份比例：51%

(8) 企业名称：南通友谊进出口贸易有限公司

经营范围：自营和代理各类商品和技术进出口业务、但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外；经营进料加工和“三来一补”业务；经营对销贸易和转口贸易。

注册资本：1000 万元人民币

实际投资额：994.99 万元人民币

投资股份比例：95%

## (9) 企业名称：江苏三友集团南通色织有限公司

经营范围：生产、销售纺织品、服装、纺织原辅材料，纺织机械设备及配件、  
仪器、仪表、染化料、助剂销售。

注册资本：5501.90 万元人民币

实际投资额：5400 万元人民币

投资股份比例：98.15%

## (10) 企业名称：南通三互时装有限公司

经营范围：生产销售各式服装。

注册资本：20 万美元

实际投资额：161.59 万元人民币

投资股份比例：70.00%

## (11) 企业名称：南通华都服装有限公司

经营范围：生产销售各式服装。

注册资本：28 万美元

实际投资额：146.24 万元人民币

投资股份比例：75.00%

## 2、本期因股权转让而减少会计报表合并范围

公 司 名 称	投资比例	2005 年 6 月 30 日	
		资产总额	净资产
南通三森时装有限公司	注	10,885,592.59	2,592,802.76

注：公司子公司——南通三明时装有限公司、南通友谊进出口贸易有限公司将持有的南通三森时装有限公司的 60%股权转让，因股权转让，本期减少对南通三森时装有限公司会计报表合并范围。上述股权转让后，南通三明时装有限公司持有南通三森时装有限公司 40%股权。

## 五、合并会计报表主要项目注释

(如无特别注明,以下货币单位均为人民币元)

1、货币资金:截止 2005 年 6 月 30 日货币资金余额 205,913,291.04 元,其主要情况列示如下:

(1) 明细项目:

项 目	币 别	期 末 数			年 初 数
		原币金额	汇 率	人民币金额	人民币金额
现 金	人民币			19,199.72	162,962.53
现 金	日 元	504,974.00	0.07515	37,948.29	-
现金小计				57,148.01	-
银行存款	人民币			180,631,403.04	43,084,641.02
银行存款	日 元	17,178,934.65	0.07515	1,290,979.76	728,472.52
银行存款	美 元	2,891,773.12	8.27650	23,933,760.23	13,380,925.58
银行存款小计				205,856,143.03	57,194,039.12
其他货币资金					696,430.60
合 计				205,913,291.04	58,053,432.25

(2) 货币资金期末余额中无抵押、冻结等对变现有限制或存在潜在回收风险的款项。

货币资金期末数较年初数上升 254.70%, 主要原因为: 经中国证券监督管理委员会核准, 本期公司向社会公开发行 A 股 4500 万股, 根据募集资金使用计划, 大部分募集资金尚未投入募股项目。

2、应收账款: 截止 2005 年 6 月 30 日应收账款账面余额 24,184,785.92 元, 坏账准备 1,511,113.74 元, 应收账款账面价值 22,673,672.18 元, 其主要情况列示如下:

(1) 账龄分析:

账 龄	期 末 数			年 初 数		
	金 额	比 例	坏账准备	金 额	比 例	坏账准备
一年以内	23,937,263.56	98.98%	1,436,235.82	51,600,114.62	99.55%	3,096,006.88
一至二年	179,197.71	0.74%	26,879.66	99,454.79	0.19%	14,918.22
二至三年	27,385.73	0.11%	8,215.72	2,312.75	0.00%	693.83
三至四年	2,312.75	0.01%	1,156.37	-	-	-
四至五年	-	-	-	-	-	-
五年以上	38,626.17	0.16%	38,626.17	133,927.11	0.26%	133,927.11
合 计	24,184,785.92	100.00%	1,511,113.74	51,835,809.27	100.00%	3,245,546.04

(2) 本账户余额中无应收持公司 5%以上股份的股东单位款项。

(3) 应收账款余额中欠款金额前五名的单位合计 18,179,298.30 元，占应收账款总额的 75.17%。

应收账款期末数较年初数下降 53.34%，主要原因为：公司本期应收外汇账款结汇及时。

3、其他应收款：截止 2005 年 6 月 30 日其他应收款账面余额 1,702,926.38 元，坏账准备 169,717.67 元，其他应收款账面价值 1,533,208.71 元，其主要情况列示如下：

(1) 账龄分析：

账 龄	期 末 数			年 初 数		
	金 额	比 例	坏账准备	金 额	比 例	坏账准备
一年以内	1,549,886.38	91.01%	92,993.17	2,145,648.54	66.36%	128,738.91
一至二年	20,190.00	1.19%	3,028.50	356,100.00	11.01%	53,415.00
二至三年	83,740.00	4.92%	25,122.00	112,393.40	3.48%	33,718.02
三至四年	280.00	0.02%	140.00	570,000.00	17.63%	285,000.00
四至五年	1,980.00	0.12%	1,584.00	-	-	-
五年以上	46,850.00	2.75%	46,850.00	49,130.00	1.52%	49,130.00

合 计	1,702,926.38	100.00%	169,717.67	3,233,271.94	100.00%	550,001.93
-----	--------------	---------	------------	--------------	---------	------------

(2) 本账户余额中无应收持公司 5%以上股份的股东单位款项。

(3) 其他应收款余额中欠款金额前五名的单位合计 1,508,445.31 元，占其他应收款总额的 88.58%。

(4) 其他应收款中欠款金额较大的项目

单位名称	金 额	款项内容
南通市色织二厂	1,382,645.31	暂借款

4、预付账款：截止 2005 年 6 月 30 日预付账款余额 10,781,506.14 元，其主要情况列示如下：

(1) 账龄分析：

账 龄	期 末 数		年 初 数	
	金 额	比 例	金 额	比 例
一年以内	8,989,143.53	83.38%	8,728,649.02	91.34%
一至二年	1,785,921.99	16.56%	827,538.55	8.66%
二至三年	6,440.62	0.06%	-	-
合 计	10,781,506.14	100.00%	9,556,187.57	100.00%

(2) 本账户余额中无预付持公司 5%以上股份的股东单位款项。

(3) 本账户余额中一年以上预付账款 1,792,362.61 元，属未与供货单位清算的货款。

5、应收补贴款：截止 2005 年 6 月 30 日应收补贴款余额 2,206,876.59 元，均为执行出口产品增值税“免、抵、退”政策应收的出口退税。

6、存货：截止 2005 年 6 月 30 日存货余额 47,771,807.78 元，存货跌价

准备余额 14,800.33 元，存货净额 47,757,007.45 元，其主要情况列示如下：

项 目	期 末 数		年 初 数	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
原材料	22,463,548.74	-	16,420,461.40	-
低值易耗品	2,250.00	-	19,520.00	-
在产品	12,188,687.96	-	7,914,335.51	-
产成品	13,117,321.08	14,800.33	9,485,758.68	145,667.87
合 计	47,771,807.78	14,800.33	33,840,075.59	145,667.87

存货跌价准备计提的依据为：按各期末账面实存的存货，采用单项比较法对各期末存货的成本与可变现净值进行比较，按可变现净值低于成本的差额计提。

可变现净值确定的依据为：在生产正常经营过程中，以预计售价减去预计完工成本和销售所必需的预计税费后的净值。

存货期末数较年初数上升 41.17%，主要原因为：公司本期期末订单增加，为满足下半年生产需要，期末存货储备增加。

7、待摊费用：截止 2005 年 6 月 30 日待摊费用余额 130,334.47 元，其明细情况列示如下：

项 目	期 末 数	年 初 数	期末结存余额的原因
财产保险费	130,334.47	141,809.66	按受益期摊销
房屋租赁费	-	166,666.00	按受益期摊销
合 计	130,334.47	308,475.66	

8、长期股权投资：截止 2005 年 6 月 30 日长期股权投资账面余额元 3,704,850.20 元，长期投资减值准备为零，长期股权投资账面价值 3,704,850.20 元，其有关情况如下：

(1) 明细项目：

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
其他股权投资	-	4,775,762.89	1,189,592.15	3,586,170.74
股权投资差额	215,328.24	-	96,648.78	118,679.46
合 计	215,328.24	4,775,762.89	1,286,240.93	3,704,850.20

## (2) 其他股权投资明细：

被投资单位名称	投资期限	占被投资公司	投资成本	本期权益法	权益法核算	本期分得的	账面余额
		注册资本比例		核算增加	累计增加	现金红利	
南通三森时装有限公司	2003.05 -2023.05	40%	720,000.00	10,088.48	107,570.74	-	827,570.74
南通世川时装有限公司	2004.11 -2054.11	25%	2,758,600.00	-	-	-	2,758,600.00
合计			3,478,600.00	10,088.48	107,570.74	-	3,586,170.74

## (2) 长期股权投资差额明细：

被投资单位名称	原始金额	摊销起止期	本期摊销	累计摊销	期末数	形成原因
南通三友环保科技有限公司	52,711.90	2003.01-2012.12	2,635.60	13,177.98	39,533.92	(注)
南通三联时装有限公司	-261,219.51	2002.02-2009.04	-18,015.14	-123,103.45	-138,116.06	(注)
南通三叶国际服饰有限公司	-83,280.11	2002.02-2012.01	-4,164.01	-28,454.04	-54,826.07	(注)
南通纽恩时装有限公司	-102,510.00	2002.02-2010.12	-5,748.22	-39,279.53	-63,230.47	(注)
南通纽恩时装有限公司	416,607.39	2004.03-2010.12	30,483.47	81,289.25	335,318.14	(注)
南通三明时装有限公司	335,014.22	2002.02-2005.04	34,360.43	335,014.22	-	(注)
南通友谊进出口贸易有限公司	-83,312.57	2002.02-2005.04	-8,544.87	-83,312.57	-	(注)
南通友谊进出口贸易有限公司	111,183.73	2003.04-2005.04	17,789.40	111,183.73	-	(注)
南通友谊进出口贸易有限公司	167,482.43	2004.03-2005.04	47,852.12	167,482.43	-	(注)
合计	552,677.48		96,648.78	433,998.02	118,679.46	

(注)长期股权投资差额均为公司收购股权时,受让价与公司占被投资公司购买日账面净资产份额之差。

(3)截止 2005 年 6 月 30 日被投资单位经营状况良好,近期内不会出现可收回金额低于账面价值的情况,故无需计提长期投资减值准备。

(4)公司投资变现不存在重大限制。

9、固定资产及累计折旧:截止 2005 年 6 月 30 日固定资产原值 172,510,541.69 元,累计折旧 82,401,884.98 元,固定资产净值 90,108,656.71 元,固定资产减

值准备 52,950.00 元，固定资产净额 90,055,706.71 元。其有关情况列示如下：

(1) 本期固定资产及累计折旧增减变动情况列示如下：

项 目	年初数	本期增加	本期减少(注)	期末数
<b>原 值</b>				
房屋建筑物	68,048,044.48	724,249.58	90,878.68	68,681,415.38
机器设备	73,792,564.64	1,133,760.00	4,324,985.95	70,601,338.69
电子设备	19,076,655.67	279,786.00	382,485.16	18,973,956.51
运输设备	9,846,144.48	466,320.00	301,760.00	10,010,704.48
办公设备	4,064,584.13	178,542.50	-	4,243,126.63
合 计	<u>174,827,993.40</u>	<u>2,782,658.08</u>	<u>5,100,109.79</u>	<u>172,510,541.69</u>
<b>累计折旧</b>				
房屋建筑物	22,405,779.64	1,599,451.66	-	24,005,231.30
机器设备	33,861,032.49	2,920,410.29	959,435.35	35,822,007.43
电子设备	14,445,867.58	319,587.39	337,345.63	14,428,109.34
运输设备	4,449,203.72	730,344.36	58,662.12	5,120,885.96
办公设备	2,874,881.94	150,769.01	-	3,025,650.95
合 计	<u>78,036,765.37</u>	<u>5,720,562.71</u>	<u>1,355,443.10</u>	<u>82,401,884.98</u>
<b>净 值</b>	<u>96,791,228.03</u>			<u>90,108,656.71</u>

(注)：公司子公司——南通三明时装有限公司、南通友谊进出口贸易有限公司将持有的南通三森时装有限公司 60%股权转让，本期减少对南通三森时装有限公司会计报表的合并，合并报表固定资产减少如下：

项 目	固定资产原值	累计折旧
机器设备	3,731,040.00	448,575.53
运输设备	301,760.00	58,662.12
合 计	<u>4,032,800.00</u>	<u>507,237.65</u>

(2) 固定资产减值准备本期增减变化情况：

项 目	年 初 数	本期增加	本期减少	期 末 数
机器设备	52,950.00	-	-	52,950.00
合 计	<u>52,950.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>52,950.00</u>

10、在建工程：截止 2005 年 6 月 30 日在建工程余额 4,876,000.00 元，其主要情况列示如下：

工程名称	年初数	本期增加	本期减少		期末数
			转入固定资产	其他	
高档纺真面料生产线技术改造项目	-	4,876,000.00	-	-	4,876,000.00
合 计	-	4,876,000.00	-	-	4,876,000.00

工 程 名 称	预算数	资金来源	完工程度
高档纺真面料生产线技术改造项目	16529万元	募股资金	2.95%

在建工程中无资本化利息。

11、无形资产：截止 2005 年 6 月 30 日无形资产余额 24,764,462.96 元，其明细情况列示如下：

项 目	原始金额	年初数	本期增加	本期转出
土地使用权	1,153,252.80	876,472.12	-	-
土地使用权	5,306,188.00	5,112,733.27	-	-
土地使用权	15,505,663.00	15,402,291.91	-	-
专有技术	2,610,000.00	2,044,500.00	-	-
专有技术	2,250,000.00	1,743,750.00	-	-
CAD 软件	141,650.00	59,020.92	-	-
合 计	26,966,753.80	25,238,768.22	-	-

项 目	本期摊销	累计摊销	期末数	取得方式	摊余期限
土地使用权	11,532.54	288,313.22	864,939.58	购 入	444 个月
土地使用权	55,272.78	248,727.51	5,057,460.49	购 入	540 个月
土地使用权	155,056.62	258,427.71	15,247,235.29	购 入	584 个月
专有技术	130,500.00	696,000.00	1,914,000.00	购 入	82 个月
专有技术	112,500.00	618,750.00	1,631,250.00	购 入	81 个月
CAD 软件	9,443.32	92,072.40	49,577.60	购 入	13 个月
合 计	474,305.26	2,202,290.84	24,764,462.96		

公司不存在无形资产账面价值高于可收回金额的情况，故不需计提无形资产减值准备。

12、长期待摊费用：截止 2005 年 6 月 30 日长期待摊费用余额 373,091.23 元，其明细情况列示如下：

类别	原始金额	年初数	本期增加	本期摊销	期末数
房屋装修费用	2,072,976.34	543,964.00	-	170,872.77	373,091.23
合计	2,072,976.34	543,964.00	-	170,872.77	373,091.23

13、短期借款：截止 2005 年 6 月 30 日短期借款余额 11,800,000.00 元，其明细情况列示如下：

项目	期末数	年初数
担保借款	1,800,000.00	1,800,000.00
抵押借款	-	8,900,000.00
信用借款	10,000,000.00	-
合计	11,800,000.00	10,700,000.00

14、应付账款：截止 2005 年 6 月 30 日应付账款余额 53,264,412.65 元，其主要情况列示如下：

(1) 本账户余额中无应付持公司 5%以上股份的股东单位款项。

(2) 本账户余额中无三年以上大额应付账款。

15、预收账款：截止 2005 年 6 月 30 日预收账款余额 8,261,947.48 元，本账户余额中无预收持公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项，亦无一年以上大额预收账款。

16、应付工资：截止 2005 年 6 月 30 日应付工资余额 2,406,401.29 元，公司无拖欠职工工资情况。

17、应付股利：截止 2005 年 6 月 30 日应付股利余额 1,303,996.18 元，均为公司子公司应付少数股东股利。

18、应交税金：截止 2005 年 6 月 30 日应交税金余额 136,977.08 元，其明细项目列示如下：

税 种	期 末 数	年 初 数
企业所得税	221,244.94	2,826,870.87
增值税	-337,467.62	900,338.17
营业税	20,784.00	31,348.16
城市维护建设税	13,388.68	65,996.53
个人所得税	125,161.63	7,909.28
其他税金	93,865.45	40,545.09
合 计	136,977.08	3,873,008.10

公司执行的各项税率参见本附注三。

19、其他应交款：截止 2005 年 6 月 30 日其他应交款余额 16,996.87 元，其明细项目列示如下：

项 目	期末数	年初数	备 注
教育费附加	8,327.62	40,709.30	计缴标准见本附注三、3
综合基金	8,669.25	53,350.90	
合 计	16,996.87	94,060.20	

20、其他应付款：截止 2005 年 6 月 30 日其他应付款余额 20,188,289.02 元，主要情况列示如下：

(1) 本账户余额中无应付持公司 5%以上股份的股东单位款项，亦无三年以上大额其他应付款。

(2) 其他应付款中欠款金额较大的项目列示如下：

项 目	金 额	款项内容
南通市劳动和社会保障局	5,656,000.00	(注)
录用职工补偿金	3,996,200.00	(注)

南通市开发区管委会	1,575,000.00	土地转让费
职工教育经费	1,469,687.69	尚未使用的职工教育经费

(注)根据子公司——江苏三友集团南通色织有限公司与南通纺织控股有限责任公司签订的《关于江苏三友集团南通色织有限公司重组南通市色织二厂人员分流费用结算资金余额借用与承诺协议书》及江苏三友集团南通色织有限公司与南通市劳动和社会保障局签订的《协议书》，南通纺织控股有限责任公司同意将南通市色织二厂人员分流费用结算资金余额暂借给江苏三友集团南通色织有限公司，专项用于资金周转，江苏三友集团南通色织有限公司承诺，按照协议定期归还南通市劳动和社会保障局。江苏三友集团南通色织有限公司录用南通市色织二厂部分职工的补偿金，在录用职工离开江苏三友集团南通色织有限公司时由江苏三友集团南通色织有限公司按规定的标准给予支付。

21、其他长期负债：截止 2005 年 6 月 30 日其他长期负债余额 1,167,552.46 元，均为子公司——江苏三友集团南通服装检品有限公司筹建期间的汇兑收益。

22、股本：截止 2005 年 6 月 30 日股本总额为 125,000,000.00 元，股本结构列示如下：

项 目	年初数	本期增减数	数量单位：股
			期末数
一、尚未流通股份			
1. 发起人股份	80,000,000	-	80,000,000
其中：国家拥有的股份	-	-	-
境内法人持有股份	48,075,000	-	48,075,000
外资法人持有股份	31,925,000	-	31,925,000
其 他	-	-	-
2. 募集法人股	-	-	-
3. 内部职工股	-	-	-
4. 优先股或其他	-	-	-
5. 转配股	-	-	-
尚未流通股份合计	80,000,000	-	80,000,000

二、已流通股份	-	-	-
1. 境内上市的人民币普通股	-	45,000,000	45,000,000
2. 境内上市的外资股	-	-	-
3. 境外上市的外资股	-	-	-
4. 其他	-	-	-
已流通股份合计	-	45,000,000	45,000,000
三、股份总数	80,000,000	45,000,000	125,000,000

2005 年 4 月 6 日，经中国证券监督管理委员会核准，公司向社会公开发行 A 股 4500 万股，并于 2005 年 5 月 18 日在深圳证券交易所挂牌交易。增资发行 A 股后公司的注册资本增至人民币 12500 万元，业经江苏天衡会计师事务所有限公司天衡验字（2005）27 号验资报告验证，截止报告日，上述增资后的工商变更登记手续尚在办理中。

23、资本公积：截止 2005 年 6 月 30 日资本公积余额 101,670,500.74 元，本期增减变动情况列示如下：

项 目	年初数	本期增加（注）	本期减少	期末数
股本溢价	-	101,275,823.77	-	101,275,823.77
股权投资准备	41,963.78	37,713.19	-	79,676.97
其他资本公积	315,000.00	-	-	315,000.00
合 计	356,963.78	101,313,536.96	-	101,670,500.74

（注）2005 年 4 月 6 日，经中国证券监督管理委员会核准，公司向社会公开发行 A 股 4500 万股，募集资金总额为人民币 159,750,000.00 元，扣除发行费用 13,474,176.23 元，实际募集资金净额 146,275,823.77 元，其中新增注册资本人民币 45,000,000.00 元，资本公积人民币 101,275,823.77 元，上述资本公积——股本溢价业经江苏天衡会计师事务所有限公司天衡验字（2005）27 号验资报告验证。

24、盈余公积：截止 2005 年 6 月 30 日盈余公积余额 16,274,034.36 元，其明细项目列示如下：

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	6,199,363.83	-	-	6,199,363.83
法定公益金	3,436,967.12	-	-	3,436,967.12
任意盈余公积	5,504,576.09	-	-	5,504,576.09
储备基金	627,696.53	-	-	627,696.53
企业发展基金	505,430.79	-	-	505,430.79
合 计	16,274,034.36	-	-	16,274,034.36

25、未分配利润：截止 2005 年 6 月 30 日未分配利润余额 31,488,439.70 元，其形成情况列示如下：

项 目	金 额
年初未分配利润	28,395,531.14
加：本期净利润	3,092,908.56
期末未分配利润	31,488,439.70

26、主营业务收入及主营业务成本：主营业务收入及主营业务成本明细项目与上年同期对比列示如下：

(1) 主营业务收入：

项 目	本期数	上年同期数
服装加工	193,023,928.48	213,819,409.11
其 他	22,633,579.66	3,035,185.52
合 计	215,657,508.14	216,854,594.63

2005 年 1-6 月公司销售前五名客户收入总额 170,066,224.78 万元，占销售收入总额的 78.86%。

(2) 主营业务成本：

项 目	本期数	上年同期数
服装加工	165,584,457.00	193,652,991.25
其 他	21,010,168.97	2,195,186.89
合 计	186,594,625.97	195,848,178.14

27、主营业务税金及附加：主营业务税金及附加明细项目与上年同期对比列示如下：

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	135,738.32	150,114.17
教育费附加	95,025.72	98,061.97
合 计	230,764.04	248,176.14

28、营业费用：营业费用与上年同期对比列示如下：

项 目	本期数	上年同期数
营业费用	5,731,423.15	3,010,235.19

营业费用本期较上年同期上升 90.40%，主要原因为：公司加强在国际服装市场的竞争力，缩短产品交货期，企业的运输方式发生变化，运输费用相应增加。

29、管理费用：管理费用与上年同期对比列示如下：

项 目	本期数	上年同期数
管理费用	18,607,387.10	13,283,840.18

管理费用本期较上年同期上升 40.08%，主要原因为：公司子公司——江苏三友集团南通色织有限公司上年同期尚未正式投入生产，管理费用较小；本期公司与 A 股发行的相关费用增加。

30、财务费用：财务费用明细项目与上年同期对比列示如下：

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	507,177.85	379,674.69
减：利息收入	1,021,516.07	419,837.04
手续费支出	290,781.31	298,725.98
汇兑损益	97,628.77	-50,207.78
合 计	-125,928.14	208,355.85

31、投资收益：投资收益明细项目与上年同期对比列示如下：

项 目	本期数	上年同期数
股权转让损失	-251,452.74	-
年末调整被投资公司权益净增减额	10,088.48	-
股权投资差额摊销	-96,648.78	-108,290.09
合 计	-338,013.04	-108,290.09

公司投资收益的汇回不存在重大限制。

32、营业外支出：营业外支出明细项目与上年同期对比列示如下：

项 目	本期数	上年同期数
综合基金	252,366.66	413,325.99
固定资产清理净损失	42,832.70	97,235.81
其 他	17,736.77	-
合 计	312,936.13	510,561.80

33、支付的其他与经营活动有关的现金：2005 年 1-6 月份支付的其他与经营活动有关的现金 7,410,287.48 元，主要项目列示如下：

项 目	金 额
佣 金	1,481,345.39
业务招待费	896,740.38
差旅费	527,438.85
办公费	486,078.25
租赁费	423,229.38

34、非经常性损益：2005 年 1-6 月非经常性损益 1,754,759.52 元，主要项目列示如下：

项 目	金 额
-----	-----

股权转让损失	-251,452.74
各项营业外收入	155,346.78
除计提减值准备外各项营业外支出	-312,936.13
各项资产减值准备的转回	2,114,716.55
所得税影响金额	49,085.06
合 计	1,754,759.52

## 六、母公司会计报表主要项目注释

(如无特别注明,以下货币单位均为人民币元)

1、应收账款:截止 2005 年 6 月 30 日应收账款账面余额 13,343,573.51 元,坏账准备 805,820.81 元,应收账款账面价值 12,537,752.70 元,其主要情况列示如下:

(1) 账龄分析:

账 龄	期 末 数			年 初 数		
	金 额	比 例	坏账准备	金 额	比 例	坏账准备
一年以内	13,285,724.66	99.57%	797,143.48	38,996,108.66	99.87%	2,339,766.53
一至二年	57,848.85	0.43%	8,677.33	50,151.70	0.13%	7,522.76
合 计	13,343,573.51	100.00%	805,820.81	39,046,260.36	100.00%	2,347,289.29

(2) 本账户余额中无应收持公司 5%以上股份的股东单位款项。

(3) 应收账款余额中欠款金额前五名的单位合计 13,228,096.78 元,占应收账款总额的 99.13%。

应收账款期末数较年初数下降 65.83%,主要原因为:公司外汇账款结汇及时。

2、其他应收款:截止 2005 年 6 月 30 日其他应收款账面余额 137,322.05 元,坏账准备 60,686.92 元,其他应收款账面价值 76,635.13 元,其主要情况列示如

下：

(1) 账龄分析：

账 龄	期 末 数			年 初 数		
	金 额	比 例	坏账准备	金 额	比 例	坏账准备
一年以内	51,332.05	37.38%	3,079.92	9,308,400.00	90.03%	558,504.00
一至二年	4,700.00	3.42%	705.00	303,000.00	2.93%	45,450.00
二至三年	34,840.00	25.37%	10,452.00	112,113.40	1.08%	33,634.02
三至四年	-	-	-	570,000.00	5.51%	285,000.00
四至五年	-	-	-	-	-	-
五年以上	46,450.00	33.83%	46,450.00	46,450.00	0.45%	46,450.00
合 计	137,322.05	100.00%	60,686.92	10,339,963.40	100.00%	969,038.02

(2) 本账户余额中无应收持公司 5%以上股份的股东单位款项。

(3) 其他应收款前五名金额合计 124,132.05 元，占其他应收款总额的 90.39%。

其他应收款期末数较年初数下降 98.67%，主要原因为：公司本期收回子公司-江苏三友集团南通色织有限公司暂借款 900 万元。

3、长期股权投资：截止 2005 年 6 月 30 日长期股权投资账面余额 96,411,686.14 元，长期投资减值准备为零，长期股权投资账面价值 96,411,686.14 元，其主要情况列示如下：

(1) 明细项目：

项 目	年初数	本期增加(注 1)	本期减少(注 2)	期末数
其他股权投资	52,405,051.14	46,416,688.58	2,528,733.04	96,293,006.68
股权投资差额	215,328.24	-	96,648.78	118,679.46
合 计	52,620,379.38	46,416,688.58	2,625,381.82	96,411,686.14

(注 1) 其他股权投资增加明细项目：

项 目	金 额
增加对江苏三友集团南通色织有限公司的投资	44,000,000.00
新增对南通世川时装有限公司的投资	2,758,600.00
权益法核算当期收益	-379,624.60
权益法核算子公司资本公积增加额	37,713.18
合 计	46,416,688.58

(注 2) 本期长期股权投资减少属于子公司分配股利及股权投资差额摊销。

(2) 其他股权投资明细：

被投资单位名称	投资期限	占被投资公司 注册资本比例	投资成本	本期权益法	权益法核算	本期分得的	账面余额
				核算增加	累计增加	现金红利	
南通服装检品有限公司	1992.9 -2007.9	75%	4,661,737.17	-279,246.23	-235,680.71	-	4,426,056.46
江苏南大三友科技有限公司	2002.8 -2012.8	55%	2,750,000.00	117,529.41	-592,784.95	-	2,157,215.05
南通三友环保科技有限公司	2000.10 -2030.10	51%	3,007,288.10	-88,281.66	-232,712.15	-	2,774,575.95
南通三联时装有限公司	1994.4 -2009.4	75%	3,546,419.51	-241,729.25	-1,238,540.95	-	2,307,878.56
南通三叶国际服饰有限公司	1999.10 -2014.9	51%	1,481,880.11	19,144.50	15,088.83	43,999.29	1,496,968.94
南通纽恩时装有限公司	2000.12 -2010.12	75%	7,493,292.61	315,259.37	576,735.87	483,823.97	8,070,028.48
南通三明时装有限公司	1998.12 -2005.4	51%	8,990,449.56	850,277.17	2,370,541.91	1,938,833.90	11,360,991.47
江苏三友集团南通色织有限公司	2003.10 -2023.10	98.15%	54,000,000.00	-1,145,682.86	-2,840,876.73	-	51,159,123.27
南通友谊进出口贸易有限公司	2000.12 -2005.4	95%	9,671,230.76	73,104.95	110,337.74	62,075.88	9,781,568.50
南通世川时装有限公司	2004.11 -2054.11	25%	2,758,600.00	-	-	-	2,758,600.00
合 计			98,360,897.82	-379,624.60	-2,067,891.14	2,528,733.04	96,293,006.68

(3) 股权投资差额明细：

被投资单位名称	原始金额	摊销起止期	本期摊销	累计摊销	期末数	形成原因
南通三友环保科技有限公司	52,711.90	2003.01-2012.12	2,635.60	13,177.98	39,533.92	(注)

南通三联时装有限公司	-261,219.51	2002.02-2009.04	-18,015.14	-123,103.45	-138,116.06	(注)
南通三叶国际服饰有限公司	-83,280.11	2002.02-2012.01	-4,164.01	-28,454.04	-54,826.07	(注)
南通纽恩时装有限公司	-102,510.00	2002.02-2010.12	-5,748.22	-39,279.53	-63,230.47	(注)
南通纽恩时装有限公司	416,607.39	2004.03-2010.12	30,483.47	81,289.25	335,318.14	(注)
南通三明时装有限公司	335,014.22	2002.02-2005.04	34,360.43	335,014.22	-	(注)
南通友谊进出口贸易有限公司	-83,312.57	2002.02-2005.04	-8,544.87	-83,312.57	-	(注)
南通友谊进出口贸易有限公司	111,183.73	2003.04-2005.04	17,789.40	111,183.73	-	(注)
南通友谊进出口贸易有限公司	167,482.43	2004.03-2005.04	47,852.12	167,482.43	-	(注)
合 计	552,677.48		96,648.78	433,998.02	118,679.46	

(注)长期股权投资差额均为公司收购股权时,受让价与公司占被投资公司购买日账面净资产份额之差额。

(4)截止 2005 年 6 月 30 日被投资单位经营状况良好,近期内不会出现可收回金额低于账面价值的情况,故无需计提长期投资减值准备。

(5)公司投资变现不存在重大限制。

4、主营业务收入及主营业务成本:主营业务收入及主营业务成本明细项目与上年同期对比列示如下:

(1)主营业务收入:

项 目	本期数	上年同期数
服装加工	135,983,184.48	155,534,712.66

2005 年 1-6 月公司销售前五名客户收入总额 132,999,819.42 元,占销售收入总额的 97.81%。

(2)主营业务成本:

项 目	本期数	上年同期数
服装加工	117,787,595.53	141,124,919.31

5、投资收益:投资收益明细项目与上年同期对比列示如下:

项 目	本期数	上年同期数
年末调整被投资公司权益净增减额	-379,624.60	-878,123.07
股权投资差额摊销	96,648.78	-108,290.09
其 他	-193,297.57	-
合 计	-476,273.39	-986,413.16

公司投资收益的汇回不存在重大限制。

## 七、关联方关系及其交易

### (一) 存在控制关系的关联方

#### 1、存在控制关系的关联方一般情况

##### 1、企业名称：南通友谊实业有限公司

住 所：南通市外环北路 208 号

注册资本：人民币 12800 万元

主营业务范围：房地产开发、销售（凭资质证书经营）；环保材料的生产、销售；国内贸易（国家有专项规定的按专项规定执行）。

与本企业关系：实际控制人，持公司 34.14% 股份

企业类型：有限责任公司

法定代表人：张 璞

##### 2、企业名称：江苏三友集团南通服装检品有限公司

住 所：江苏省南通市外环北路秦灶乡桥东村

注册资本：105 万美元

主营业务范围：为出口服装进行整烫和整理。

与本企业关系：公司持有其 75% 的股权

企业类型：有限责任公司

法定代表人：张 璞

##### 3、企业名称：江苏南大三友科技有限公司

住 所：南京市鼓楼区青岛路 32 号 305 室

注册资本：500 万元人民币

主营业务范围：光通信系统及设备、光电子材料与元器件、计算机网络系统集成及设备、系统控制软件研发与销售。

与本企业关系：公司持有其 55% 的股权

企业类型：有限责任公司

法定代表人：张 璞

- 4、 企业名称：南通三友环保科技有限公司  
住 所：南通开发区通富路 51-3 号  
注册资本：600 万元人民币  
主营业务范围：环保材料、环保设备及装置的制造、销售；纺织原料（棉花除外）、五金交电、建筑装潢材料销售。  
与本企业关系：公司持有其 51%的股权  
企业类型：有限责任公司  
法定代表人：张 璞
  
- 5、 企业名称：江苏三友集团南通三联时装有限公司  
住 所：江苏省南通市新桥路 5 号  
注册资本：30 万美元  
主营业务范围：生产销售服装。  
与本企业关系：公司持有其 75%的股权  
企业类型：有限责任公司  
法定代表人：张 璞
  
- 6、 企业名称：南通三叶国际服饰有限公司  
住 所：江苏省南通市新桥路 5 号  
注册资本：20 万美元  
主营业务范围：生产销售各式服装、服饰品及辅料。  
与本企业关系：公司持有其 51%的股权  
企业类型：有限责任公司  
法定代表人：张 璞
  
- 7、 企业名称：南通纽恩时装有限公司  
住 所：江苏省南通市崇川经济开发区崇川路 27 号  
注册资本：120 万美元  
主营业务范围：生产销售各类服装。  
与本企业关系：公司持有其 75%的股权  
企业类型：有限责任公司  
法定代表人：张 璞

- 8、 企业名称：南通三明时装有限公司  
住 所：南通港闸开发区城港路 198 号  
注册资本：1134.8 万元人民币  
主营业务范围：服装的生产、加工、销售；纺织面辅料的销售。  
与本企业关系：公司持有其 51%的股权  
企业类型：有限责任公司  
法定代表人：张 璞
- 9、 企业名称：南通友谊进出口贸易有限公司  
住 所：崇川开发区崇川路 27 号 D 座 3 层  
注册资本：1000 万元人民币  
主营业务范围：自营和代理各类商品和技术进出口业务、但国家限定公司  
经营或禁止进出口的商品及技术除外，经营进料加工和“三  
来一补”业务；经营对销贸易和转口贸易。  
与本企业关系：公司持有其 95%的股权  
企业类型：有限责任公司  
法定代表人：张 璞
- 10、 企业名称：江苏三友集团南通色织有限公司  
住 所：南通市人民东路 218 号  
注册资本：5,501.90 万元人民币  
主营业务范围：生产、销售纺织品、服装、纺织原辅材料，纺织机械设备  
及配件、仪器、仪表、染化料、助剂销售。  
与本企业关系：公司持有其 98.15%的股权  
企业类型：有限责任公司  
法定代表人：张 璞
- 11、 企业名称：南通三互时装有限公司  
住 所：南通港闸开发区城港路 198 号  
注册资本：20 万美元  
主营业务范围：生产销售各式服装。  
与本企业关系：公司间接控制  
企业类型：有限责任公司  
法定代表人：张 璞
- 12、 企业名称：南通华都服装有限公司  
住 所：南通港闸开发区城港路 198 号

注册资本：28 万美元  
 主营业务范围：生产销售各式服装。  
 与本企业关系：公司间接控制  
 企业类型：有限责任公司  
 法定代表人：张 璞

## 2、存在控制关系的关联方本期注册资本变化情况

(单位：人民币万元)

公 司 名 称	单 位	年初数	本年增加	本年减少	年末数
南通友谊实业有限公司	人民币万元	12,800.00	-	-	12,800.00
南通服装检品有限公司	美元万元	105.00	-	-	105.00
江苏南大三友科技有限公司	人民币万元	500.00	-	-	500.00
南通三友环保科技有限公司	人民币万元	600.00	-	-	600.00
南通三联时装有限公司	美元万元	30.00	-	-	30.00
南通三叶国际服饰有限公司	美元万元	20.00	-	-	20.00
南通纽恩时装有限公司	美元万元	120.00	-	-	120.00
南通三明时装有限公司	人民币万元	1,134.80	-	-	1,134.80
南通友谊进出口贸易有限公司	人民币万元	1,000.00	-	-	1,000.00
江苏三友集团南通色织有限公司	人民币万元	1,501.90	4,400.00	-	5,501.90
南通三互时装有限公司	美元万元	20.00	-	-	20.00
南通华都服装有限公司	美元万元	28.00	-	-	28.00

## 3、存在控制关系的关联方本期所持股份比例变化情况

公 司 名 称	年初数	本年增加	本年减少	年末数
南通友谊实业有限公司	53.34%	-	19.20%	34.14%
南通服装检品有限公司	75.00%	-	-	75.00%
江苏南大三友科技有限公司	55.00%	-	-	55.00%
南通三友环保科技有限公司	51.00%	-	-	51.00%
南通三联时装有限公司	75.00%	-	-	75.00%
南通三叶国际服饰有限公司	51.00%	-	-	51.00%
南通纽恩时装有限公司	75.00%	-	-	75.00%
南通三明时装有限公司	51.00%	-	-	51.00%
江苏三友集团南通色织有限公司	90.75%	7.40%	-	98.15%
南通友谊进出口贸易有限公司	95.00%	-	-	95.00%
南通三互时装有限公司	70.00%	-	-	70.00%
南通华都服装有限公司	75.00%	-	-	75.00%
南通三森时装有限公司	100.00%	-	60.00%	40.00%

## (二)不存在控制关系的关联方情况

企业名称	与本公司的关系
日本三轮株式会社	公司股东，持公司 21.96%股份
南通世川时装有限公司	联营公司，公司持有其 25%股份
南通三森时装有限公司	子公司——南通三明时装有限公司的联营企业，持 40.00%股份

## (三)关联方交易事项

根据公司与关联方所签订的协议，公司与关联方交易事项列示如下：

(单位：人民币万元)

## 1、材料采购：

关联方	交易事项	定价原则	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
南通三森时装有限公司	材料采购	市场价	273.35	-
合计			273.35	-

## 2、接受劳务：

关联方	交易事项	定价原则	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
南通三森时装有限公司	服装加工	市场价	15.00	-
合计			15.00	-

## 3、租赁资产：

关联方	交易事项	定价原则	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
南通友谊实业有限公司	土地使用权及房屋	协议价	42.33	42.33

## (四)关联方往来账项余额

项 目	金 额	
	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
<b>预付账款</b>		
南通三森时装有限公司	1,480,000.00	-
合计	1,480,000.00	-

## 八、或有事项

截止 2005 年 6 月 30 日，公司为子公司—南通三友环保科技有限公司向银行借款 180 万元提供担保。

## 九、承诺事项

截止 2005 年 6 月 30，公司无需要披露的重大承诺事项。

## 十、资产负债表日后非调整事项

截止报告日，公司无需要披露的重大资产负债表日后非调整事项。

## 十一、其他需说明的重要事项

截止报告日，公司无需要披露的其他需说明的重要事项。

## 第八节 备查文件

包括下列文件：

- 一、载有公司董事长张璞先生、主管会计工作的负责人帅建先生、会计机构负责人陈玉霞女士签名并盖章的会计报表；
- 二、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 三、载有董事长签名的 2005 年半年度审计报告。

江苏三友集团股份有限公司

董事长：张 璞

二 00 五年八月十六日