

承德帝贤针纺股份有限公司

CHENGDE DIXIAN TEXTILE CO., LTD.

**2005 年
(1-6 月)**

半年度报告

**二零零五年八月
中国.承德**

目录

第一节	重要提示、释义-----	3
第二节	公司基本情况-----	4
第三节	股本变动和主要股东持股情况-----	7
第四节	董事、监事、高级管理人员情况-----	9
第五节	管理层讨论与分析-----	10
第六节	重要事项-----	13
第七节	财务报告-----	17
第八节	备查文件-----	63

第一节重要提示、释义

重要提示：

公司董事会及董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性负个别及连带责任。

公司董事长王淑贤先生、财务总监张静先生及会计机构负责人徐凤兰女士声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

本报告期的财务报告未经审计。

本报告分别以中、英文两种文字编制。在对两种文本的理解发生歧义时,以中文文本为准。

释义

除非另有说明,以下简称在本报告中的的含义如下：

公司/本公司	指承德帝贤针纺股份有限公司
时装公司	承德帝贤时装有限公司
下板城公司	河北下板城针织服装有限公司
本集团	指承德帝贤针纺股份有限公司及其子公司
造纸公司	承德兴业造纸有限公司
阪禾公司	承德阪禾化纤仿真织物有限公司
元	指人民币元

第二节 公司基本情况**一、公司基本情况**

- 1、 公司法定中文名称：承德帝贤针纺股份有限公司
法定英文名称：CHENGDE DIXIAN TEXTILE CO., LTD.
- 2、 公司股票上市交易所：深圳证券交易所
股票简称：帝贤 B
股票代码：200160
- 3、 公司注册地址：河北省承德县下板城镇
公司办公地址：河北省承德县下板城镇
邮政编码：067400
公司国际互联网网址：<http://www.dxtex.com>
电子信箱：dxgs-9@heinfo.net
- 4、 公司法定代表人：王淑贤
- 5、 公司董事会秘书：陈志国
公司证券事务代表：杜庆丰
联系地址：河北省承德县下板城镇
电话：0314—3115049、3115048
传真：0314—3182013
电子信箱：dxgs-9@heinfo.net
- 6、 本公司信息披露报纸：境内：《证券时报》；境外：香港《大公报》
登载本公司年度报告的国际互联网网址：<http://www.cninfo.com.cn>
公司半年度报告备置地点：本公司证券部
联系电话：0314-3115049
- 7、 其他有关材料：
公司首次注册登记日期：1999 年 11 月 3 日
最近变更注册登记日期：2004 年 3 月 31 日
注册登记地点：河北省工商行政管理局
河北省石家庄市体育南大街 316 号
本公司的营业注册照号码为：1300001001372
本公司的税务注册号码为：130821106576876

国际会计师：香港陈叶冯会计师事务所有限公司

办公地址：香港铜锣湾轩尼诗道 500 号兴利中心 37 楼

中国会计师：深圳市鹏城会计师事务所有限公司

办公地址：深圳市罗湖区东门南路 2006 号宝丰大厦 5 楼

公司未流通股票的托管机构名称：中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司

公司聘请的律师事务所的名称：北京市金诚同达律师事务所

办公地址：北京市建国门内大街 22 号华夏银行 11 层

二、主要会计数据和财务指标（单位：人民币元）

	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	472,577,431	802,102,094	-41.08%
流动负债	854,793,152	736,037,978	16.13%
总资产	2,613,791,909	2,992,390,845	-12.65%
股东权益（不包含少数股东权益）	1,323,838,920	1,298,142,307	1.98%
每股净资产	2.25	2.21	1.81%
调整后每股净资产	2.24	2.20	1.82%
	报告期（1-6月）	上年同期	本报告期比上年同 期增减（%）
净利润	23,496,613	75,245,097	-68.77%
扣除非经常性损益后的净利润	23,504,352	75,240,473	-68.76%
每股收益	0.04	0.13	-69.23
每股收益*	0.04	-	-
净资产收益率（%）	1.77%	9.75%	-7.98%
经营活动产生的现金流量净额	97,920,742	88,963,080	10.07%

非经常性损益项目（单位：人民币元）

非经常性损益项目	金额
营业外收入	60,098
营业外支出	67,837
合计	-7,739

三、国内外会计准则差异（单位：人民币元）

	国内会计准则	境外（国际）会计准则
净利润	23,496,613	23,496,613
差异说明	无差异	

四、根据中国证监会关于发布《公开发行证券公司信息披露编报规则》第9号通知精神，按全面摊薄法和加权平均法计算的净资产收益率及每股收益：

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	3.22%	3.25%	0.07	0.07
营 业 利 润	1.82%	1.84%	0.04	0.04
净 利 润	1.77%	1.79%	0.04	0.04

第三节 股本变动和主要股东持股情况

一、股本变动情况

报告期内，本公司没有因送红股、转增股本、增发新股、可转换公司债券转股或其他原因引起股份总数及结构变动的情况。

二、股东情况介绍

(一) 截止 2005 年 6 月 30 日，本公司共有股东 15513 户，其中，发起人股股东 5 名，境内上市外资股股东 15508 户。

(二) 前十名股东、前十名流通股股东持股情况表

报告期末股东总数	15513					
前十名股东持股情况						
股东名称(全称)	报告期内 增减(股)	期末持股数 量(股)	比例 (%)	股份类别	质押或冻结 的股份数量 (股)	股东性质
王淑贤	0	173,604,000	29.49	未流通	173,604,000	自然人
南方证券股份有限公司	0	90,700,000	15.40	已流通	未知	流通B股
南方证券(香港)有限公司	-15,117,318	35,909,799	6.10	已流通	未知	流通B股
承德县北方实业总公司	0	15,431,376	2.62	未流通	0	境内法人股
王正松	0	11,106,576	1.88	未流通	0	自然人
RIPPERTON ASSETS LIMITED	0	7,084,388	1.20	已流通	未知	流通B股
CSSC INTL LTD 南证国际有限公司	0	6,530,000	1.10	已流通	未知	流通B股
王文胜	0	6,048,339	1.02	已流通	未知	流通B股
中国中小企业发展基金有限公司	0	5,880,000	0.99	已流通	未知	流通B股
PERFECT SPACE INVESTMENTS	0	4,542,989	0.77	已流通	未知	流通B股
前十名流通股股东持股情况						
股东名称(全称)	期末持有流通股数量(股)		种类(A、B、H股或其它)			
南方证券有限公司	90,700,000		流通B			
南方证券(香港)有限公司	35,909,799		流通B			
RIPPERTON ASSETS LIMITED	7,084,388		流通B			
CSSC INTL LTD 南证国际有限公司	6,530,000		流通B			
王文胜	6,048,339		流通B			
中国中小企业发展基金有限公司	5,880,000		流通B			
PERFECT SPACE INVESTMENTS	4,542,989		流通B			
MAIN FORCES ASSETS LIMITED	4,046,700		流通B			
CHINA SOUTHERN CORPORATE FINANCE LIMITED	3,790,000		流通B			
CSS(HK)L A/C ULTRAMATIC HOLDINGS LIMITED	3,690,330		流通B			

上述股东关联关系或一致行动关系的说明	上述股东中王淑贤、王正松存在关联关系，为父子关系；南方证券（香港）股份有限公司和CSSC INTL LTD（南证国际有限公司）为南方证券股份有限公司的下属公司，存在关联关系，其他股东之间，未知是否存在关联关系，也未知是否属于《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。	
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）公司控股股东为王淑贤（本公司的第一大股东），为本公司的实际控制人，在报告期内没有发生变化。

第四节 董事、监事、高级管理人员情况

本公司除董事长王淑贤先生、副总经理王正松先生是本公司的发起人,持有本公司股票外,其他董事、监事、高级管理人员均未曾持有本公司股份。

报告期内,王淑贤、王正松持有本公司的股票(未流通)在报告期内没有发生变化。

报告期内公司没有新聘或解聘董事、监事和高级管理人员的情况。

第五节 管理层讨论与分析

一、报告期内整体经营情况的讨论与分析

上半年年初，由于公司出现资金周转困难，造成暂时停产，影响了公司正常的生产经营。公司自复产以来，在没有增加新的贷款支持的情况下，通过销售库存，盘活资产，加快销售和货币资金回笼等手段，使公司生产经营度过了最困难的时期，生产经营状况日益好转，公司干部、员工充满信心，公司目前生产经营情况和资金状况与年初相比有明显好转。纺织服装方面，公司资金面的好转，让客户确定了信心，现老客户已大部分恢复；纺纱及合成丝的生产已正常，目前主要生产 60 支以上的高支棉纱；造纸方面，公司正在进行工艺技术改造，改变原来全部利用废纸造纸的方法，现利用当地周边地区山场间伐的木材制浆，现正在试生产。上半年纺织贸易争端及人民币升值等因素，对公司整体生产经营造成一定的影响。到目前为止，部分债权银行与公司业务已恢复正常，还有部分银行业务没有恢复。

2005 年上半年，公司完成主营业务收入 148,410,183 元，实现主营业务利润 42,602,177 元，实现净利润 23,496,613 元。因受资金限制及停产造成的影响，公司业绩较去年同期有较大幅度的降低，根据目前情况，公司下半年的生产情况预计比上半年的总体情况要好。

二、公司生产经营情况

1、主营业务分行业和产品情况表

单位：(人民币)元

分行业或分产品	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						
服装制造业	67,506,946	38,479,297	43.00%	-39.06%	-43.12%	4.07%
棉纺行业	34,484,759	25,525,008	25.98%	-72.00%	-66.85%	-11.50%
造纸业	34,205,445	29,187,978	14.67%	-60.65%	-61.77%	2.5%
分产品						
针织服装	67,506,946	38,479,297	43.00%	-39.06%	-43.12%	4.07%
纺纱及合成丝	34,484,759	25,525,008	25.98%	-72.00%	-66.85%	-11.50%
纸张	34,205,445	29,187,978	14.67%	-60.65%	-61.77%	2.5%
梭织布	2,801,879	4,258,575	-51.99%	-	-	-
其他	9,411,154	8,357,148	11.2%	-38.26%	-45.02%	10.93%
其中：关联交易金额	0	-	-	-	-	-
关联交易的定价原则	-					
关联交易必要性、持续性的说明	-					

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品的关联交易总金额为 0.00 元。

2、主营业务分地区情况

单位：(人民币)元

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减 (%)
国外销售		
亚洲区	78,411,560	-37.25%
国内销售		
华北地区	41,619,257	-60.01%
华南地区	21,671,449	-36.43%
华东地区	4,546,410	-93.21%
东北地区	2,161,507	-64.37%

3、报告期内,无对利润产生重大影响的其他经营活动。

4、报告期内,无投资收益对公司净利润影响 10%的参股公司。

5、经营中的问题与困难

公司虽然在 2004 年下半年完成了增发 B 股工作,但因募集资金大部分按约定偿还了银行贷款,而银行信贷政策调整,没有对公司增加新的贷款支持,致使公司资金特别紧张,以致造成暂时停产,经公司和各方共同努力,资金短缺的状况已经有所缓和,并很快开始逐步恢复生产,公司在没有增加新的贷款支持的情况下,通过销售库存,盘活资产,加快销售和货币资金回笼等手段,使公司生产经营度过了最困难的时期,生产经营状况日益好转。

造纸业是本公司新涉足的产业,投资规模巨大,工艺和技术要求较高,为资金、技术和资源密集型产业。公司在技术、管理等方面还存在一定差距,熟练技术员工和管理经验的缺少,在一定时期内将对公司造纸业的正常运营产生制约,在一定程度上影响公司效益最大化。为此,公司采取多项措施,努力提高造纸生产经营管理水平。本公司已从国内外聘请多名造纸专业人才,充实到生产各个环节,同时,加强对造纸业员工的专业培训,提高造纸职工队伍的整体素质。

三、报告期内投资情况

(一) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

本公司 2005 年下半年增发 B 股募集资金全部用于偿还银行贷款和补充流动资金。

单位：（人民币）万元

募集资金总额	49,624.00		本年度已使用募集资金总额	3,000.00		
			已累计使用募集资金总额	49,624.00		
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	是否符合预计收益
10万吨高级文化用纸技改增资项目	51,000.00	否	49,624.00	320.00	否	否
合计	51,000.00	-	49,624.00	320.00	-	-
未达到计划进度和预计收益的说明 (分具体项目)	因公司增发过程时间较长,募集资金到位时间较晚,使项目进度受到一定程度的影响,也未达到预计收益。					

2、非募集资金项目情况：

报告期内，本公司没有对其他项目进行投资。

四、业绩预警

2005 年年初，由于公司出现资金周转困难，造成停产，影响了公司正常的生产经营，公司预计第三季度比第二季度生产经营状况要好，但 1-9 月份累计净利润将比上年同期有较大幅度的下降，下降幅度 50%以上。

第六节 重要事项

一、公司治理情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和其他有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，建立现代企业制度，规范公司运作。根据中国证监会颁发的《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》、《上市公司股东大会网络投票工作指引》、《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》完善了《公司章程》和《股东大会议事规则》。目前，公司治理的实际情况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件无重大差异。

二、本公司 2005 年度中期不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。

三、诉讼事项

公司在 2005 年 1 月 18 日发布停产公告，广东发展银行大连路支行和深圳光大银行莲花路支行随即要求本公司偿还向上述两银行的贷款 8,000 万元和 8,300 万元。在此情况下，公司大股东王淑贤先生承诺，如本公司无法偿还上述银行贷款，则他用个人全部资产及股权替本公司偿还，为此，深圳光大银行莲花路支行和广东发展银行大连路支行已分别向法院申请将王淑贤所持有的本公司发起人股 93,604,000 股（占本公司总股本的 15.9%）和 80,000,000 股（占本公司总股本的 13.59%）予以了司法冻结。目前，大股东王淑贤被上述两家银行冻结的股票还没有解冻。

四、报告期内，公司无重大收购及出售资产吸收合并事项，也无以前发生持续到本报告期的重大收购及出售资产吸收合并事项。

五、报告期内，公司无重大关联交易事项发生。

六、重大合同及其履行情况。

报告期内公司各项业务合同履行正常，无重大合同纠纷发生。

（1）报告期内本公司没有重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁本公司资产的事项。

（2）报告期内本公司继续以互保方式为广东雷伊股份有限公司提供了 20,000,000 元的借款担保。

报告期内本公司为本公司的控股子公司承德兴业造纸有限公司向中国建设银行承德县支行借款人民币 1.2 亿元提供担保，担保期限三年。

报告期内，公司为全资子公司河北下板城针织服装有限公司及控股子公司承德帝贤时装有限公司分别向广东发展银行大连分行借款 4000 万元人民币提供担保，担保期限三

年。

报告期内，本公司无属于《关于规范上市公司与关联方资金往来及对外担保若干问题的通知》（证监发[2003]56 号）要求披露的违规担保，公司对外担保审批程序符合相关规定。

(单位：万元)

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	是否为关联方担保（是或否）
广东雷伊股份有限公司	2004年12月29日	2,000.00	互保	半年	否	否
报告期内担保发生额合计					0.00	
报告期末担保余额合计					2,000.00	
公司对控股子公司的担保情况						
报告期内对控股子公司担保发生额合计					20,000.00	
报告期末对控股子公司担保余额合计					20,000.00	
公司担保总额情况(包括对控股子公司的担保)						
担保总额					22,000.00	
担保总额占公司净资产的比例					16.62%	
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					0.00	
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					0.00	
担保总额是否超过净资产的50%(是或否)		否				
违规担保总额					0.00	

注：本公司通过向深圳市菱丰纺织实业有限公司提供担保的方式间接取得中国光大银行深圳莲花路支行授信 8,300 万元，本公司已将上述 8,300 万元资金使用并作为负债记录入帐。该担保事项实质为借款事项，因此本公司没有将其列入担保事项。

(3) 报告期内本公司没有发生委托他人进行现金资产管理事项，未来也没有委托理财计划。

七、报告期内或持续到报告期，公司或持股 5% 以上股东无对公司经营成果、财务状况产生重要影响的承诺事项。

八、因公司在进行 2004 年度财务审计时与原审计机构普华永道公司在审计费用和审计时间安排上未达成一致意见，公司决定不再聘任普华永道中天会计师事务所有限公司和普华永道中国有限公司审计，同时决定聘任深圳市鹏城会计师事务所有限公司和香港陈叶冯会计师事务所有限公司为本公司的审计单位。

九、报告期内公司、公司董事会、监事会及董事、监事和其他高级管理人员没有受过中国证监会稽查、行政处罚和通报批评，也没有受证券交易所公开谴责的情形。

十、独立董事对公司累计和当期对外担保情况、执行规定情况的专项说明及独立意见：

根据中国证监会下发的《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》【证监发[2003]56 号】(简称“通知”)精神,我们作为公司的独立董事,对公司执行通知规定的对外担保情况进行了认真核查,现就有关问题说明及意见如下:

截止到本报告期末,公司没有为控股股东及本公司持股50%以下的其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保;控股股东及其他关联方也未强制公司为他人提供担保;公司累计对外担保总额为22,000万元,占公司净资产的16.62%,其中为全资子公司及控股子公司提供担保20,000万元,为广东雷伊股份有限公司互保金额2,000万元,公司对外担保审批程序符合相关规定。公司已修改章程,在《公司章程》中对外担保审批程序、被担保对象的资信标准做出明确规定,为进一步规范公司对外担保制度,有效控制公司对外担保风险,维护广大投资者的利益提供了保证。

十一、经中国证券监督管理委员会证监发行字[2004]101 号文核准,本公司于 2004 年下半年完成了定向增发 1.5 亿股境内上市外资股(B 股)的工作。其中有 91,300,000 股以港币认购,募集资金业经普华永道中天会计师事务所有限公司验证,但因另有 58,700,000 股以人民币认购,普华永道中天会计师事务所有限公司出具的验资报告尚未将该部分转为股本,因此本公司至今仍未能办理工商变更手续。

十二、其他事项索引。

报告期内,本公司的全部公告均在《证券时报》、香港《大公报》和巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)上刊登,具体情况如下:

公告编号	公告时间	公告事项	报刊	版面
2005-001	2005 年 1 月 18 日	停产公告	《证券时报》	3 版
			《大公报》	C1
2005-002	2005 年 1 月 21 日	股票交易异常波动警示性公告	《证券时报》	11 版
			《大公报》	B9
2005-003	2005 年 1 月 25 日	关于恢复生产有关情况的公告	《证券时报》	28 版
			《大公报》	A14
2005-004	2005 年 2 月 18 日	第二届董事会第十八次会议决议公告	《证券时报》	13 版
			《大公报》	B9
2005-005	2005 年 3 月 16 日	董事会公告	《证券时报》	4 版
			《大公报》	B3

2005-006	2004 年 3 月 16 日	大股东股份被司法冻结的公告	《证券时报》	4 版
			《大公报》	B3
2005-007	2005 年 4 月 13 日	第二届董事会第十九次会议决议公告 暨召开 2004 年年度股东大会的通知	《证券时报》	57 版
			《大公报》	A23
2005-008	2005 年 4 月 13 日	第二届监事会第七次会议决议公告	《证券时报》	58 版
			《大公报》	A23
2005-009	2005 年 4 月 13 日	2005 年第一季度报告	《证券时报》	57 版
			《大公报》	A23
2005-010	2005 年 4 月 13 日	业绩预警公告	《证券时报》	58 版
			《大公报》	A23
2005-11	2005 年 4 月 28 日	关于 2005 年第一季度报告更正公告	《证券时报》	22 版
			《大公报》	B10
2005-12	2005 年 5 月 9 日	2004 年年度股东大会决议公告	《证券时报》	21 版
			《大公报》	A17

第七节 财务报告（未经审计）

承德帝贤针纺股份有限公司

截至 2005 年 6 月 30 日止 6 个月期间
会计报表及附注

承德帝贤针纺股份有限公司

合并资产负债表

2005 年 6 月 30 日

(金额单位为人民币元)

资产	附注五	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	1	102,606,220	231,622,383
应收票据		923,178	802,000
应收账款	2	128,468,583	161,813,569
其他应收款	3	27,295,816	91,738,482
预付账款	4	47,372,349	100,214,963
应收补贴款			
存货	5	165,911,285	215,910,697
待摊费用			
流动资产合计		472,577,431	802,102,094
长期投资：			
长期股权投资	6	56,608,817	56,579,349
固定资产：			
固定资产原价	7	1,354,638,776	1,307,164,222
减：累计折旧	7	(289,530,620)	(255,224,401)
固定资产净值	7	1,065,108,156	1,051,939,821
减：固定资产减值准备			
固定资产净额		1,065,108,156	1,051,939,821
工程物资	8	45,993,051	45,993,341
在建工程	9	921,373,814	925,901,558
固定资产合计		2,032,475,021	2,023,834,720
无形资产及其他资产：			
无形资产		49,791,627	11,774,755
长期待摊费用	10	2,339,013	2,366,371
其他长期资产	11		95,450,000
无形资产及其他资产合计		52,130,640	109,561,126
递延税项：			
递延税款借项	12		313,556
资产总计		2,613,791,909	2,992,390,845

合并资产负债表（续）

2005 年 6 月 30 日

（金额单位为人民币元）

负债和股东权益	附注五	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款	13	792,014,752	276,530,000
应付票据	14	9,000,000	249,000,000
应付账款	15	11,789,746	33,375,281
预收账款	15	1,276,195	4,915,380
应付工资		3,311,820	12,177,198
应付福利费		240,127	236,584
应交税金	16	(9,107,545)	21,702,867
其他应付款	17	15,701,266	113,933,485
预提费用	18	12,566,791	6,167,183
一年内到期的长期负债	19	18,000,000	18,000,000
流动负债合计		854,793,152	736,037,978
长期负债：			
长期借款	20		480,000,000
长期应付款		36,588,000	
专项应付款	21	56,050,000	98,450,000
其他长期负债	22		26,904,800
长期负债合计		92,638,000	605,354,800
递延税项：			
递延税款贷项	23	1,881,444	2,195,000
负债合计		949,312,596	1,343,587,778
少数股东权益	24	340,640,393	350,660,760
股东权益：			
股本	25	588,600,000	588,600,000
资本公积	26	391,996,588	391,996,588
盈余公积	27	79,054,380	79,054,380
其中：法定公益金		26,351,461	26,351,461
未分配利润	28	264,187,952	238,491,339
股东权益合计		1,323,838,920	1,298,142,307
负债和股东权益总计		2,613,791,909	2,992,390,845

后附会计报表附注为本会计报表的组成部分。

企业负责人：王淑贤

主管会计工作的负责人：张静

会计机构负责人：徐凤兰

合并利润及利润分配表

截至 2005 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(金额单位为人民币元)

	附注五	截至 2005 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2004 年 6 月 30 日止 6 个月期间
一、主营业务收入	29	148,410,183	336,139,421
减：主营业务成本	29	(105,808,006)	(236,208,965)
二、主营业务利润		42,602,177	99,930,456
加：其他业务利润		338,690	5,673,655
减：营业费用		(4,460,228)	(3,643,267)
管理费用		(5,789,973)	(5,236,443)
财务费用	30	(8,603,494)	(6,659,477)
三、营业利润		24,087,172	90,064,924
投资收益			1,160,739
加：营业外收入		60,098	42,260
减：营业外支出		(67,837)	(37,636)
四、利润总额		24,079,433	91,230,287
减：所得税		(614,427)	(7,626,048)
少数股东损益		(31,607)	(8,359,142)
五、净利润		23,496,613	75,245,097
加：年初未分配利润		240,691,339	149,462,984
六、可供分配的利润		264,187,952	224,708,081
减：提取法定盈余公积			
提取法定公益金			
七、可供股东分配的利润		264,187,952	224,708,081
减：转作股本的普通股股利			
八、未分配利润		264,187,952	224,708,081

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				

后附会计报表附注为本会计报表的组成部分。

企业负责人：王淑贤

主管会计工作的负责人：张静

会计机构负责人：徐凤兰

承德帝贤针纺股份有限公司

合并现金流量表

截至 2005 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(金额单位为人民币元)

	附注五	截至 2005 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2004 年 6 月 30 日止 6 个月期间
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		177,994,805	313,066,194
收到的税费返还			19,592,857
收到的其他与经营活动有关的现金		877,746	42,260
现金流入小计		<u>178,872,551</u>	<u>332,701,311</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		(58,216,017)	(197,002,480)
支付给职工以及为职工支付的现金		(13,477,861)	(28,922,940)
支付的各项税费		7,730	(9,011,311)
支付的其他与经营活动有关的现金		(9,250,201)	(8,801,500)
现金流出小计		<u>(80,951,809)</u>	<u>(243,738,231)</u>
经营活动产生的现金流量净额		<u>97,920,742</u>	<u>88,963,080</u>
二、投资活动产生的现金流量：			
收到的其他与投资活动有关的现金			
现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		(71,643,119)	(80,605,320)
投资支付的现金			(33,349,516)
现金流出小计		<u>(71,643,119)</u>	<u>(113,954,836)</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>(71,643,119)</u>	<u>(113,954,836)</u>
三、筹资活动产生的现金流量：			
借款所收到的现金		185,435,087	287,023,421
收到的其他与筹资活动有关的现金		56,884,562	295,831,104
现金流入小计		<u>242,319,649</u>	<u>582,854,525</u>
偿还债务所支付的现金		(167,483,494)	(364,286,247)
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		(6,828,538)	(23,296,588)
支付的其他与筹资活动有关的现金		(223,301,403)	(216,948,097)
现金流出小计		<u>(397,613,435)</u>	<u>(604,530,932)</u>
筹资活动产生的现金流量净额		<u>(155,293,786)</u>	<u>(21,676,407)</u>
四、现金及现金等价物净增加(减少)额		<u>(129,016,163)</u>	<u>(46,668,163)</u>

承德帝贤针纺股份有限公司

合并现金流量表（续）

截至 2005 年 6 月 30 日止 6 个月期间

（金额单位为人民币元）

补充资料	附注五	截至 2005 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2004 年 6 月 30 日止 6 个月期间
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量：			
净利润		23,496,613	75,245,097
加：少数股东损益		(31,606)	8,359,142
转销坏帐			76,493
计提（转回）的资产减值准备			
固定资产折旧		29,783,279	19,306,131
长期待摊费用摊销		27,358	27,358
待摊费用的（增加）减少			(1,442,946)
预提费用的增加（减少）		6,399,608	6,815,778
投资收益			(1,160,739)
财务费用		3,097,275	6,095,404
存货的增加		49,999,413	(15,959,935)
经营性应收项目的减少（增加）		33,223,808	(28,656,582)
经营性应付项目的增加（减少）		(48,075,006)	20,257,879
		<u>97,920,742</u>	<u>88,963,080</u>
2. 现金及现金等价物净增加（减少）情况：			
现金的期末余额		102,606,220	16,309,820
减：现金的期初余额		231,622,383	(62,977,983)
		<u>(129,016,163)</u>	<u>(46,668,163)</u>

后附会计报表附注为本会计报表的组成部分。

企业负责人：王淑贤

主管会计工作的负责人：张静

会计机构负责人：徐凤兰

承德帝贤针纺股份有限公司

资产负债表

2005 年 6 月 30 日

(金额单位为人民币元)

资产	附注六	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		101,865,709	161,504,571
应收股利		29,966,281	
应收账款	1	108,937,796	124,268,579
其他应收款	2	161,442,933	400,192,752
预付账款		72,372,349	112,662,071
应收补贴款			
存货		101,217,911	137,949,024
待摊费用			
流动资产合计		575,802,979	936,576,997
长期投资：			
长期股权投资	3	1,154,467,866	1,302,450,462
固定资产：			
固定资产原价		269,027,756	163,339,387
减：累计折旧		(39,907,714)	(11,405,030)
固定资产净值		229,120,042	151,934,357
减：固定资产减值准备			
固定资产净额		229,120,042	151,934,357
工程物资		12,626,213	
在建工程		166,066,953	137,107,709
固定资产合计		407,813,208	289,042,066
无形资产及其他资产：			
无形资产		38,791,627	11,744,755
长期待摊费		2,339,013	
其他长期资产			
资产总计		2,179,214,693	2,539,814,280

资产负债表（续）

2005 年 6 月 30 日

（金额单位为人民币元）

负债和股东权益	附注六	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款		630,814,752	130,530,000
应付票据		9,000,000	148,000,000
应付账款		3,895,791	66,589,975
预收账款		1,178,739	301,694
应付工资		2,730,523	407,868
应付福利费		240,127	236,584
应交税金		(17,106,359)	(30,071,713)
其他应付款		107,248,890	515,389,054
预提费用		9,853,866	183,711
一年内到期的长期负债		18,000,000	18,000,000
流动负债合计		765,856,329	849,567,173
长期负债：			
长期借款			360,000,000
长期应付款		36,588,000	
专项应付款		51,050,000	3,000,000
其他长期负债			26,904,800
长期负债合计		87,638,000	389,904,800
递延税项：			
递延税款贷项		1,881,444	
负债合计		855,375,773	1,239,471,973
股东权益：			
股本		588,600,000	588,600,000
资本公积		391,996,588	391,996,588
盈余公积		79,054,380	79,054,380
其中：法定公益金		26,351,461	26,351,461
未分配利润		264,187,952	240,691,339
股东权益合计		1,323,838,920	1,300,342,307
负债和股东权益总计		2,179,214,693	2,539,814,280

后附会计报表附注为本会计报表的组成部分。

企业负责人：王淑贤

主管会计工作的负责人：张静

会计机构负责人：徐凤兰

承德帝贤针纺股份有限公司

利润表

截至 2005 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(金额单位为人民币元)

	附注六	截至 2005 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2004 年 6 月 30 日止 6 个月期间
一、主营业务收入	4	136,505,101	133,287,962
减：主营业务成本	4	99,292,943	(106,502,870)
二、主营业务利润		37,212,158	26,785,092
加：其他业务利润		209,565	3,132,574
减：营业费用		2,751,462	
管理费用		5,257,011	(1,815,221)
财务费用		7,465,274	(1,011,171)
三、营业利润		21,947,976	27,091,274
加：投资收益	5	1,561,693	48,175,698
营业外收入		18,605	15,760
减：营业外支出		31,661	(37,635)
四、利润总额		23,496,613	75,245,097
减：所得税			
五、净利润		23,496,613	75,245,097
加：年初未分配利润		240,691,339	149,462,984
六、可供分配的利润		264,187,952	224,708,081
减：提取法定盈余公积			
提取法定公益金			
七、可供股东分配的利润		264,187,952	224,708,081
减：转作股本的普通股股利			
八、未分配利润		264,187,952	224,708,081

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				

后附会计报表附注为本会计报表的组成部分。

企业负责人：王淑贤

主管会计工作的负责人：张静

会计机构负责人：徐凤兰

承德帝贤针纺股份有限公司

现金流量表

截至 2005 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(金额单位为人民币元)

附注六	截至 2005 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2004 年 6 月 30 日止 6 个月期间
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	150,958,839	158,317,131
收到的税费返还		
收到的其他与经营活动有关的现金	671,205	311,108
现金流入小计	151,630,044	158,628,239
购买商品、接受劳务支付的现金	(63,906,651)	(142,217,862)
支付给职工以及为职工支付的现金	11,366,820	(334,355)
支付的各项税费	(7,730)	(9,940)
支付的其他与经营活动有关的现金	(7,008,474)	(1,852,856)
现金流出小计	(82,289,675)	(144,415,013)
经营活动产生的现金流量净额	69,340,369	14,213,226
二、投资活动产生的现金流量：		
收到的其他与投资活动有关的现金		
现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	(70,241,443)	(30,707,866)
投资所支付的现金		(15,853,000)
支付的其他与投资活动有关的现金		(32,407,977)
现金流出小计	(70,241,443)	(78,968,843)
投资活动产生的现金流量净额	(70,241,443)	(78,968,843)
三、筹资活动产生的现金流量净额		
借款所收到的现金	184,235,087	290,460,755
收到的其他与筹资活动有关的现金	51,884,562	80,631,104
现金流入小计	236,119,649	371,091,859
偿还债务所支付的现金	(167,483,494)	(310,488,123)
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	(5,072,541)	(17,240,385)
支付的其他与筹资活动有关的现金	(122,301,402)	(403,713)
现金流出小计	(294,857,437)	(328,132,221)
筹资活动产生的现金流量净额	(58,737,788)	42,959,638
四、现金及现金等价物的净增(减少)额	(59,638,862)	(21,795,979)

承德帝贤针纺股份有限公司

现金流量表（续）

截至 2005 年 6 月 30 日止 6 个月期间

（金额单位为人民币元）

补充资料	附注六	截至 2005 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2004 年 6 月 30 日止 6 个月期间
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量：			
净利润		23,496,613	75,245,097
加：资产减值准备（转回）			
计提坏帐			(268,215)
固定资产折旧		18,051,492	195,677
长期待摊费用摊销		27,358	
待摊费用的减少(减增加)			(1,474,217)
预提费用的增加（减少）		9,670,155	(230,323)
财务费用		3,097,275	(300,890)
投资收益		(1,561,693)	(48,175,698)
存货的（增加）减少		36,761,112	(8,062,074)
经营性应收项目的减少		14,520,783	(21,513,567)
经营性应付项目的（减少）增加		(34,722,726)	18,797,436
经营活动产生的现金流量净额		<u>69,340,369</u>	<u>14,213,226</u>
2. 现金及现金等价物净增加（减少）情况：			
现金的期末余额		101,865,709	30,174,577
减：现金的期初余额		<u>161,504,571</u>	<u>(51,970,556)</u>
现金及现金等价物净增加（减少）额		<u>(59,638,862)</u>	<u>(21,795,979)</u>

后附会计报表附注为本会计报表的组成部分。

企业负责人：王淑贤

主管会计工作的负责人：张静

会计机构负责人：徐凤兰

承德帝贤针纺股份有限公司

会计报表附注

2005 年 6 月 30 日

(除特别标明外,金额单位为人民币元)

一、 公司简介

承德帝贤针纺股份有限公司(以下简称“本公司”)是一家经河北省人民政府冀股办[1999]36号文批准,于1999年11月3日以发起设立方式改组成立的股份有限公司,并已领取由河北省工商行政管理局签发的企业法人营业执照。本公司五个发起人分别为王淑贤先生、河北省承德县北方实业总公司、承德市龙凤化妆品公司和承德县下板城镇红星塑料制品厂及王正松先生。本公司设立时的注册资本为100,000,000元,分为每股面值1元的股份100,000,000股,其中85,100,000股为王淑贤先生所持有。

根据中国证券监督管理委员会(“中国证监会”)2000年8月29日证监发行字[2000]121号文批准,本公司于2000年9月19日发行境内上市外资股(以下简称“B股”)100,000,000股;于2000年9月29日至10月29日期间行使超额配售权增发B股15,000,000股。该等B股已于深圳证券交易所上市。B股发行后本公司的注册资本为215,000,000元,分为每股面值1元的股份215,000,000股。

根据2003年7月22日的股东大会决议,本公司按每10股送2股的比例向全体股东分派红股73,100,000股。送红股后,本公司注册资本变更为438,600,000元。

2004年7月,根据中国证券监督管理委员会证监发行字[2004]101号文核准,本公司定向增发B股150,000,000股,其中91,300,000股以港币认购,另有58,700,000股以人民币认购。以人民币认购B股事项验资机构认购须经中国外汇管理部门批准,该部分股份未得到注册会计师验证,本公司未能办理工商变更手续。

本公司及其合并子公司(以下统称“本集团”)主要从事各类针织服装及合成丝的生产、加工和销售业务以及高档铜版纸、箱板纸等系列产品的生产销售业务。公司拥有自营进出口权,主要代理子公司出口产品及为子公司采购原材料。

二、 会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1. 会计报表的编制基准

本会计报表按照中华人民共和国财政部颁发的《企业会计准则》、《企业会计制度》及其相关规定编制。

2. 会计年度

公历1月1日至12月31日。

3. 记账本位币

除本公司境外子公司以美元为记账本位币外,本公司及其他境内子公司均以人民币为记账本位币。本会计报表的编制金额单位为人民币元。

4. 记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础。除按国家规定进行资产评估的资产以重估的价值入账外,各项资产于取得时按实际成本入账;如果以后发生资产减值,则计提相应的资产减值准备。

5. 外币业务核算方法

外币业务按业务发生当日中国人民银行公布的基准汇价折合为人民币入账。于资产负债表日以外币为单位的货币性资产和负债按中国人民银行公布的该日基准汇价折算为人民币,所产生的汇兑损益除了和固定资产购建期间因专门外币资金借贷相关的汇兑损益将资本化外,直接记入当期损益。

6. 外币会计报表的折算方法

外币资产负债表中的所有资产、负债表项目均按资产负债表报告日中国人民银行公布的基准汇价折算,股东权益项目除未分配利润项目外均按业务发生当日中国人民银行公布的基准汇价折算,未分配利润项目以折算后利润分配表中该项目的金额确认;利润表按年度平均汇价折算,由此折算产生的差异列入折算后资产负债表的外币报表折算差额项目内

7. 现金及现金等价物

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的银行存款,现金等价物是指持有的不超过三个月、流动性强、易于转换为已知金额、价值变动风险很小的投资。

三个月以上的定期存款及受到限制的银行存款,不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

8. 应收款项及坏账准备

应收款项指应收账款及其他应收款。

本集团对可能发生的坏账损失采用备抵法核算。

坏账准备在对应收款项的回收可能性作出具体评估后计提。对于回收有困难的应收款项,本集团根据实际情况和经验提取专项坏账准备;对于其余应收款项,本集团于期末按照账龄分析法以下列比例提取一般性坏账准备:

账龄	坏账准备计提比例
1 年以内未超过信用期	1%
1 年以内已超过信用期	5%
1 至 2 年	20%
2 至 3 年	50%
3 年以上	100%

对于有确凿证据表明应收款项确实无法收回时,如债务单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等,确认为坏账,冲销已提取的相应坏账准备。

9. 存货

存货分为原材料、在产品、产成品、委托加工材料及低值易耗品等。存货于取得时以实际成本入账,原材料和产成品发出时的成本按加权平均法核算,低值易耗品在领用时采用一次摊销法核算成本。产成品和在产品成本包括原材料、直接人工及按正常生产能力下适当百分比分摊的所有间接生产费用。

期末存货按成本与可变现净值孰低计量。对存货成本高于可变现净值的,按可变现净值低于存货成本部分提取存货跌价准备。可变现净值按正常生产经营过程中,以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计销售费用及相关税金后的金额确定。

10. 长期股权投资

长期股权投资的成本按投资时实际支付的价款或投出非现金资产的账面价值加上相关税费入账。本集团对被投资单位的投资占该被投资单位有表决权资本总额的 20%或 20%以上,或虽投资不足 20%但对其财务和经营决策有重大影响的,采用权益法核算。本集团对被投资单位的投资占该被投资单位有表决权资本总额的 20%以下,或对被投资单位的投资虽占该被投资单位有表决权资本总额 20%或 20%以上但对其财务和经营决策不具有重大影响的,采用成本法核算。

长期股权投资采用权益法核算时,长期股权投资的初始投资成本与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,采用直线法按合同规定的投资期限摊销;合同没有规定投资期限的,借方差额按不超过 10 年,贷方差额按不低于 10 年的期限摊销。

采用权益法核算的被投资单位包括子公司、合营企业及联营企业;子公司是指本公司直接或间接拥有其 50%以上的表决权资本,或虽拥有其 50%以下的表决权资本但有权决定其财务和经营政策,并能据此从其经营活动中获取利益的被投资单位;合营企业是指本公司与其它合营者能共同控制的被投资单位;联营企业是指本公司对其具有重大影响的被投资单位。

长期投资由于市价持续下跌或被投资企业经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值,并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复,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。

11. 固定资产计价和折旧

固定资产是指为生产商品或经营管理而持有的、使用期限在一年以上且单位价值较高的房屋、建筑物、与生产经营有关的设备。

购置或新建的固定资产按取得时的成本作为入账价值。对本集团在改制时进行评估的固定资产,按其经国有资产管理部门确认后的评估值作为入账价值。

固定资产的折旧采用直线法,并按其入账价值减去预计净残值后在预计使用年限内计提。如已对固定资产计提了减值准备,则按该固定资产的账面价值及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

对固定资产的重大改建、扩建或改良而发生的后续支出予以资本化;对固定资产的修理及维护而发生的后续支出,于发生时计入当期费用。

固定资产的预计使用年限、残值及年折旧率列示如下:

	预计使用年限	预计残值率	年折旧率
房屋及建筑物	25 年	5%	3.8%
造纸设备	20 年	10%	4.5%
其他机器设备	7-14 年	5%	6.79%-13.57%
运输设备	5-10 年	5%	9.5%-19%
办公设备	5-10 年	5%	9.5%-19%

期末对固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计量。当固定资产在实质上创造经济利益的能力受到重大不利影响时,对可收回金额低于账面价值的差额,予以计提减值准备;固定资产在实质上已经不能再带来经济利益时,予以全额计提减值准备。

12. 在建工程

在建工程指正在兴建中或安装中的资本性资产,以实际发生的支出作为工程成本入账。成本的计价包括建筑费用及其他直接费用、机器设备原价、安装费用,还包括在达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程存在长期停建且预计在可预见的未来不会重新开工或所建项目无论在性能上、还是在技术上已经落后,且带来的经济利益具有很大的不确定性等情况时,对于可收回金额低于账面价值的差额,予以计提减值准备。

13. 借款费用

为购建固定资产而发生专门借款所产生的利息、辅助费用及外币汇兑差额等借款费用,在资产支出及借款费用已经发生、并且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时,开始资本化,计入该资产的成本。当购建的固定资产达到预定可使用状态时停止资本化,以后发生的借款费用计入当期损益。

借款费用中的每期利息费用,按当期购建固定资产累计支出加权平均数与相关借款的加权平均利率,在不超过当期专门借款实际发生的利息费用的范围内,确定资本化金额。

其它借款发生的借款费用,于发生当期直接确认为财务费用。

14. 资产减值

除应收款项及存货减值准备的计提方法已在上述相关的会计政策中说明外,其余资产项目如果有迹象或环境变化显示其单项资产账面价值可能超过可收回金额时,本集团将对该项资产进行减值测试。若该单项资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失。

单项资产的可收回金额是指其销售净价与其使用价值两者之中的较高者。销售净价是指在熟悉交易情况的交易各方之间自愿进行的公平交易中,通过销售该项资产而取得的、扣除处置费用后的金额。使用价值指预期从资产的持续使用和使用年限结束时的处置中形成的预计未来现金流量的现值。

当以前期间导致该项资产发生减值的迹象可能已经全部或部分消失时,则减值准备在以前年度已确认的减值损失范围内予以转回。

为购建固定资产而发生专门借款所产生的利息、辅助费用及外币汇兑差额等借款费用,在资产支出及借款费用已经发生、并且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时,开始资本化,计入该资产的成本。当购建的固定资产达到预定可使用状态时停止资本化,以后发生的借款费用计入当期损益。

借款费用中的每期利息费用,按当期购建固定资产累计支出加权平均数与相关借款的加权平均利率,在不超过当期专门借款实际发生的利息费用的范围内,确定资本化金额。

其它借款发生的借款费用,于发生当期直接确认为财务费用。

15. 长期待摊费用

长期待摊费用包括已经支出但摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用。长期待摊费用采用直线法在受益期限内分期平均摊销。如长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的,尚未摊销的该项目的摊余价值予以全部转入当期损益。

所有筹建期间所发生的费用,先在长期待摊费用中归集待企业开始生产经营当月起计入开始生产经营当月的损益。

16. 预计负债

当因过去的经营行为而需在当期承担某些现时义务,同时该义务的履行很可能导致经济利益的流出,且对金额能够可靠计量时,确认为预计负债。

17. 职工社会保障

本集团按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系,包括养老及失业保险及其他社会保障制度。除此之外,本公司并无其它重大职工福利承诺。

根据有关规定,保险费按工资总额的一定比例且在不超规定上限的基础上提取并向劳动和社会保障机构缴纳,相应的支出计入当期生产成本或费用。

18. 利润分配

股东大会批准的现金股利分配方案于批准的当期从股东权益转出。

19. 收入确认

(a) 销售产品

在已将产品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方,并不再对该商品实施继续管理和控制,与交易相关的经济利益能够流入本集团,相关的收入和成本能够可靠计量时确认。

(b) 提供劳务

在同一会计年度内开始并完成的劳务,在劳务完成时确认营业收入。跨年度开始和完成的劳务,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。

(c) 其他收入按下列基础确认:

利息收入按存款的存期时间比例和实际收益率计算确认。

20. 经营租赁

对于租入的固定资产,若与资产所有权有关的主要风险与报酬归出租方的租赁为经营租赁。

经营租赁的租金费用在租赁期内按直线法确认为期间费用。

21. 所得税的会计处理方法

本集团企业所得税费用的会计处理采用纳税影响会计法下的债务法,对时间性差异按现行适用的税率调整期末累计的所得税影响金额。

对递延所得税资产,除对其中将于近期转回时有足够的应纳税所得可以抵减时予以确认

外,其余的均在发生当期视同永久性差异处理。

22. 合并会计报表的编制方法

合并会计报表是以本公司、纳入合并范围的子公司的会计报表和其他有关资料为依据,按照中华人民共和国财政部财会字(1995)11号文《关于印发合并会计报表的暂行规定》及相关规定编制。

从取得子公司的实际控制权之日起,本公司开始将其相应期间的收入、成本、利润纳入合并;从丧失实际控制权之日起停止合并。本公司和子公司之间所有重大往来余额、

交易及未实现利润已在合并会计报表编制时予以抵销。在合并会计报表中,少数股东权益指纳入合并范围的子公司的所有者权益中不属于本集团所拥有的部分。

当纳入合并范围的子公司与本公司采用的会计政策不一致,且由此产生的差异对合并报表影响较大时,按本公司执行的会计政策予以调整。

一、税项及会计政策变更

本集团承担的主要税项列示如下:

税种	税率	计税基础
增值税	17%	按应纳税销售额的 17%扣除当期允许抵扣的进项税后的余额
企业所得税	0%-33%	应纳税所得额

增值税

产品销售须缴纳增值税。其中:国内销售适用的增值税率为 17%;出口销售适用“免、抵、退”的方法,适用的增值税退税率为 13%。

企业所得税

根据中国有关所得税法例,本公司适用的企业所得税率为 33%。

根据中国有关外商投资企业所得税的规定,外商投资企业出口产品产值若达到企业产品产值 70%以上的,可以按税法规定的税率减半征收企业所得税及免征地方所得税。河北下板城针织服装有限公司(以下简称“下板城针织”)是一家生产性的中外合资经营企业,2004 年度,下板城针织的出口产品产值已达到企业产品产值的 70%以上,被国家对外经济贸易委员会确认为出口型的外商投资企业,因此可按税法规定减半征收企业所得税及免征地方所得税,企业所得税率为 15%(承德县国家税务局“承县国税函发[2004]6 号”)。

时装公司是生产性的中外合资经营企业，根据中国有关外商投资企业所得税的规定，享有从弥补完以前年度亏损的首个获利年度起，两年免征及于随后三年减半征收企业所得税的优惠(“两免三减”)。2005 年度为时装公司的第五个获利年度，减半征收企业所得税及免征地方所得税，企业所得税率为 15%。

兴业造纸是于 2001 年成立的一家生产性的中外合资经营企业，同样享有“两免三减”的企业所得税优惠政策。2005 年度为兴业造纸的第三个获利年度，减半企业所得税。

承德阪禾化纤仿真织物有限公司(以下简称“阪禾织物”)及承德北日纺有限公司(“北日纺”)是于 2002 年成立的生产性的中外合资经营企业，同样享有“两免三减”的企业所得税优惠政策。虽然 2003 年度为阪禾织物的第一个获利年度，公司申请暂不享受免征企业所得税优惠。2004 年免征收企业所得税。2005 年仍免征企业所得税。

承德华新废纸回收有限公司(“华新废纸”)是于 2003 年成立的非生产性企业，企业所得税率为 33%。

一、 控股子公司及合营企业、联营企业有关情况

所控制的境内外所有子公司和合营企业情况及合并范围：

被投资单位名称	注册地	注册资本	法定代表人	拥有股权		投资额	主营业务	是否
				直接	间接			合并
下板城针织	承德	400 万美元	王淑贤	75%	25%	400 万美元	各类针织服装的生产及出口	是
时装公司	承德	2400 万美元	王淑贤	75%	-	1800 万美元	生产和销售高级化纤仿真时装及匹布 生产和销售高档铜版纸和牛皮箱板纸	是
兴业造纸	承德	10000 万美元	王淑贤	75%	-	7500 万美元	系列产品	是
阪禾织物	承德	6000 万美元	王淑贤	-	55%	3300 万元	生产和销售高级化纤仿真时装及匹布	是
华新废纸 Gold Axe Investment Group Limited (“Gold Axe”)	承德 英属维京群岛	100 万元人民币 1 美元	徐素莲 王正松	-	90%	90 万元人民币 1 美元	回收加工及销售各种废纸及纸制品 投资及出口业务的联络	是
北日纺	承德	100 万美元	王淑贤	50%	-	50 万美元	生产和销售高性能弹力丝产品	否

兴业造纸是由本公司和一家在香港注册的公司 - 香港展禧国际集团有限公司(以下简称“香港展禧”)共同出资成立的,并已于 2001 年 5 月 23 日领取了企业法人营业执照。根据双方的合资经营协议,本公司及香港展禧的投资额分别约为 622,500,000 元及 207,500,000 元,须在合营公司领取营业执照后 3 年内(“投资期”)缴清。截至 2005 年 6 月 30 日,本公司及香港展禧已分别向兴业造纸投入资本 622,500,000 元及 207,500,000 元。上述投入资本尚未全部办理验资手续。

阪禾化纤是本公司控股子公司参股的公司,2002 年 9 月 29 日注册成立的中外合资经营企业,注册资本为 1500 万美元,时装公司与日本山下商事株式会社分别持股 35%与 65%。河北省对外贸易经济合作厅 2003 年 3 月 24 日以冀外经贸外资字[2003]37 号文批准,2003 年 7 月 7 日阪禾织物将注册资本由 1500 万美元增加到 6000 万美元,除原合资双方增资外,增加下板城针织为出资方,时装公司、日本山下商事株式会社及下板城针织分别持有该公司 20%、55%和 25%的股权。河北省商务厅 2004 年 3 月 31 日以冀外经贸资字[2004]22 号文件批准,日本山下商事株式会社将其持有阪禾 20%的股份 1200 万美元转让给时装公司,修改后阪禾注册资本仍为 6,000 万美元,时装公司、日本山下商事株式会社及下板城针织三方所占股权比例变更为 40%、35%和 25%。

截至 2005 年 6 月 30 日,阪禾织物实际收到投资 375,020,001.71 元,其中时装公司出资 179,399,026.42 元,下板城针织出资 114,890,975.29 元。上述投入资本尚未全部办理验资手续。

华新废纸由本公司的子公司 - 兴业造纸和承德县新业商贸有限公司(以下简称“新业商贸”)共同出资成立,并已于 2003 年 1 月 17 日领取了企业法人营业执照。

下板城针织 25%的股权为 Gold Axe 所持有。

华新废纸 90% 的股权为本公司的子公司 - 兴业造纸所持有。

北日纺是由本公司、日本北日本纺织株式会社(以下简称“北日本纺织”)和日本裕发公司(以下简称“裕发公司”)共同出资成立的一家生产性的中外合资经营企业,并已于 2002 年 12 月 13 日领取了企业法人营业执照,本公司持有北日纺 50%的股权。截至 2004 年 12 月 31 日,北日纺已经停业,本公司 2004 年未将其纳入编制合并会计报表范围。

本集团自 2004 年度起,增持阪禾织物 15%的股权,持股比例已达到 55%,2004 年度将阪禾织物纳入会计报表合并范围。

一、合并会计报表主要项目注释

1. 货币资金

	<u>2005 年 6 月 30 日</u>	<u>2004 年 12 月 31 日</u>
现金	213,211	572,700
银行存款	6,746,206	28,491,733
其他货币资金	95,646,803	202,557,950
	<u>102,606,220</u>	<u>231,622,383</u>

于 2005 年 6 月 30 日,本集团的其他货币资金主要为信用证保证金存款及商业承兑汇票的贴现提供担保。

列示于现金流量表的现金及现金等价物包括:

	<u>2005 年 6 月 30 日</u>	<u>2004 年 12 月 31 日</u>
货币资金	102,606,220	231,622,383
减:3 个月以上的定期存款	<u> </u>	<u> </u>
	<u>102,606,220</u>	<u>231,622,383</u>

五、合并会计报表主要项目注释（续）

2. 应收账款

应收账款账龄及相应的坏账准备分析如下：

	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
应收账款	130,873,050	164,255,974
减：一般坏账准备	(2,404,467)	(2,442,405)
	<u>128,468,583</u>	<u>161,813,569</u>

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
一年以内未超过信用期	128,173,557	97.94%	(1,281,736)	161,964,547	98.6%	(1,765,473)
一年以内已超过信用期						
一到二年	1,528,176	1.16%	(305,635)	1,587,959	0.97%	(317,592)
二到三年	1,171,317	0.9%	(817,096)	703,468	0.43%	(359,340)
	<u>130,873,050</u>	<u>100%</u>	<u>(2,404,467)</u>	<u>164,255,974</u>	<u>100%</u>	<u>(2,442,405)</u>

于 2005 年 6 月 30 日，本集团应收账款的账龄基本上均在本集团给予的正常信用期 3 至 6 个月以内，并且，考虑到各客户一直以来均保持着良好的回款记录，本公司管理层认为，该等应收账款不存在重大的回收性风险，因此，本集团对其提取了 1% 的坏账准备。

于 2005 年 6 月 30 日，应收账款中无持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的欠款。

于 2005 年 6 月 30 日，前五名欠款单位应收账款金额合计为 93,672,781 元，约占应收账款总额的 72%。其中 51,073,220 元为与本集团的关联公司 - 裕发公司的款项。

3. 其他应收款

其它应收账款账龄及相应的坏账准备分析如下：

账龄	2005 年 6 月 30 日				2004 年 12 月 31 日			
	账面金额	占总额比例	坏账准备	净值	账面金额	占总额比例	坏账准备	净值
1 年以内	26,998,492	96.36%	109,639	26,888,853	91,458,565	98.92%	(120,083)	91,338,482
2-3 年	1,017,407	3.64%	610,444	406,963	1,000,000	1.08%	(600,000)	400,000
合计	<u>28,015,899</u>	<u>100%</u>	<u>720,083</u>	<u>27,295,816</u>	<u>92,458,565</u>	<u>100%</u>	<u>(720,083)</u>	<u>91,738,482</u>

于 2005 年 6 月 30 日，其他应收款中无持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的欠款。

于 2005 年 6 月 30 日，前五名欠款单位其他应收款金额合计为 26,068,748 元，约占其他应收款总额的 93 %。

五、 合并会计报表主要项目注释（续）

4. 预付账款

于 2005 年 6 月 30 日, 本集团的预付账款均在一年以内, 且无预付持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位的款项。

5. 存货

	2004 年 12 月 31 日		2005 年 6 月 30 日
成本			
原材料	18,723,848		19,340,361
在产品	71,810,397		44,037,272
产成品	117,775,714		94,717,515
委托加工材料	13,035,952		13,250,859
低值易耗品	434,516		435,008
	<u>221,780,427</u>		<u>171,781,015</u>
		本年增加	本年转回
存货跌价准备			
产成品	<u>(5,869,730)</u>		<u>(5,869,730)</u>
	<u>215,910,697</u>		<u>165,911,285</u>

五、合并会计报表主要项目注释（续）

6. 股权投资

项目	2004 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2005 年 6 月 30 日
其他股权投资	56,579,349	29,468		56,608,817
长期投资减值准备				
	<u>56,579,349</u>	<u>29,468</u>	<u>-</u>	<u>56,608,817</u>

本集团的其他股权投资明细如下：

被投资公司名称	投资 期限	占被投资 单位注册 资本比例	2004 年 12 月 31 日	本期增加	2005 年 6 月 30 日
日纸公司	50 年	45%	<u>56,579,349</u>	<u>29,468</u>	<u>56,608,817</u>

本公司管理层认为,于 2005 年 6 月 30 日,上述长期投资的可收回金额不会低于其账面价值,所以无须计提长期投资减值准备。

于 2005 年 6 月 30 日,本集团之长期股权投资占本集团净资产的 4.28%,且无投资变现及收益汇回的限制。

五、合并会计报表主要项目注释（续）

7. 固定资产及累计折旧

	房屋及 建筑物	土地使用权	造纸设备及 其他机器设备	运输工具	办公及 其他设备	合 计
原值						
2004 年 12 月 31 日	240,502,107	72,373,853	982,122,603	11,010,890	1,154,769	1,307,164,222
本年购入			47,393,257	81,297		47,474,554
2005 年 6 月 30 日	<u>240,502,107</u>	<u>72,373,853</u>	<u>1,029,515,860</u>	<u>11,092,187</u>	<u>1,154,769</u>	<u>1,354,638,776</u>
累计折旧						
2004 年 12 月 31 日	28,486,964	5,712,263	215,460,025	5,172,826	392,323	255,224,401
本期计提	<u>4,247,839</u>	<u>631,117</u>	<u>28,961,254</u>	<u>412,507</u>	<u>53,502</u>	<u>34,306,219</u>
2005 年 6 月 30 日	<u>32,734,803</u>	<u>6,343,380</u>	<u>244,421,279</u>	<u>5,585,333</u>	<u>445,825</u>	<u>289,530,620</u>
净值						
2004 年 12 月 30 日	<u>212,015,143</u>	<u>66,661,590</u>	<u>766,662,578</u>	<u>5,838,064</u>	<u>762,446</u>	<u>1,051,939,821</u>
2005 年 6 月 30 日	<u>207,767,304</u>	<u>66,030,473</u>	<u>785,094,581</u>	<u>5,506,854</u>	<u>708,944</u>	<u>1,065,108,156</u>

本期固定资产增加 47,474,554 元,主要系本集团变更对阪禾公司投资调整所增加的生产设备。

于 2005 年 6 月 30 日,本集团有原值约 1,420,189,000 元(2004 年 12 月 31 日:约 1,420,189,000 元)的固定资产用作银行借款抵押。

本公司管理层认为,于 2005 年 6 月 30 日,上述固定资产的可收回金额不会低于其账面价值,所以无须计提固定资产减值准备。

8. 工程物资

工程物资的年末余额主要为预付的造纸设备购置款及纺纱设备购置款。其中 3,735,000 元为预付关联方裕发公司的款项。

五、合并会计报表主要项目注释（续）

9. 在建工程

工程项目 名称	预算数	2004 年 12 月 31 日		本期增加		2005 年 6 月 30 日		资金来源	工程投入 占预算 的比例
		金 额	其中：利息 资本化	金 额	其中：利息 资本化	金 额	其中：利息 资本化		
化纤城五厂	80,000,000	156,736,137	2,049,772	3,417,079	146,501	160,153,216	2,196,273	自筹、借款	55%
阪禾纺织厂项目	40,000,000	246,062,357	2,503,720	-20,540,582	121,726	225,521,775	2,625,446	自筹、借款	71%
造纸项目	1,000,000,000	485,510,454	59,205,513	8,966,923	11,839,819	494,477,377	71,045,332	借款	78%
热电厂二期工程	20,000,000	6,963,991	316,116	51,558		7,015,549	316,116	自筹、借款	8%
纸箱厂项目	1,300,000	1,112,004	72,354	4,657	4,658	1,116,661	77,012	自筹	102%
其他	9,200,000	29,516,615	613,060	3,572,621	28,169	33,089,236	641,229	自筹	96%
		925,901,558	64,760,535	-4,527,744	12,140,873	921,373,814	76,901,408		

在建工程的利息资本化年利率约为 8.45%（2004 年 12 月 31 日：8.45%）。

于 2005 年 6 月 30 日，本集团有约 101,675,000 元（2004 年 12 月 31 日：约 101,675,000 元）的在建工程用作银行借款抵押。

本公司管理层认为，于 2005 年 6 月 30 日，上述在建工程的可收回金额不会低于账面价值，所以无须计提在建工程减值准备。

五、合并会计报表主要项目注释（续）

10. 长期待摊费用

种类	原始金额	累计摊销	2004 年 12 月 31 日	本期摊销	2005 年 6 月 30 日	剩余 摊销期限
厂房租赁费	2,640,000	273,629	2,366,371	27,358	2,339,013	44 年

11. 其他长期资产

	2004 年 12 月 31 日	2005 年 6 月 30 日
其他长期资产	95,450,000	
其他长期资产减少为香港展禧收回其溢投设备		

12. 递延税款借项

	2004 年 12 月 31 日	2005 年 6 月 30 日
尚未转回的时间性差异引起的 递延税款借项	313,556	

13. 短期借款

	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
担保借款	208,362,295	153,210,000
抵押借款	582,452,057	123,320,000
信用借款	1,200,000	
	792,014,752	276,530,000

短期抵押借款以本集团的固定资产及在建工程作抵押, 详见附注五、7 及 9。

14. 应付票据

种类	承兑方	票据期限	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
银行承兑汇票	华夏银行河北石家庄和平西路支行	2005 年 3 月		36,000,000
	中国银行承德市支行			33,000,000
	上海浦东发展银行大连中山支行	2005 年 3 月		65,000,000
	光大银行深圳莲花路支行	2005 年 2 月		83,000,000
	上海浦发银行天津浦德支行	2005 年 7 月	9,000,000	32,000,000
合计			9,000,000	249,000,000

五、合并会计报表主要项目注释（续）

13. 应付票据（续）

于 2005 年 6 月 30 日, 应付票据中无到期未支付票据, 且无应付持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位的款项。

15. 应付账款及预收账款

于 2005 年 6 月 30 日, 本集团应付账款及预收账款的账龄均在 1 年以内, 且无应付或预收持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位款项。

16. 应交税金

税种	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
增值税	(6,921,976)	27,902,914
所得税	(2,623,782)	(5,279,669)
其他	438,213	(920,378)
	<u>(9,107,545)</u>	<u>21,702,867</u>

17. 其他应付款

于 2005 年 6 月 30 日, 本集团其他应付款的账龄均在 1 年以内, 且无应付持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位的款项。

于 2005 年 6 月 30 日, 其他应付款中无应付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东的款项。

18. 预提费用

项目	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
借款利息	5,712,031	
厂房租金	1,116,672	916,666
审计费	480,000	480,000
养老保险费	4,663,199	4,663,199
其它	594,889	107,318
合计	<u>12,566,791</u>	<u>6,167,183</u>

19. 一年内到期的长期负债

项目	2004 年 12 月 31 日	2005 年 6 月 30 日
一年内到期的长期借款	18,000,000	18,000,000
一年内到期的其他长期负债		-
	<u>18,000,000</u>	<u>18,000,000</u>

上述抵押借款以本集团的固定资产及在建工程作抵押。

20. 长期借款

借款单位	2004 年 12 月 31 日	2005 年 6 月 30 日	借款期限	年利率
担保借款	480,000,000		2003 年 1 月至 2006 年 12 月	5.49%至 6.039%
	<u>480,000,000</u>			

上述抵押借款以本集团的固定资产及在建工程作抵押。(该长期借款因已不符合长期借款性质,转入短期借款。)

五、合并会计报表主要项目注释（续）

21. 专项应付款

项目	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
专项应付款	56,050,000	98,450,000

本报告期减少对香港展禧溢投设备形成的专项应付款 95,450,000 元，增加对承德县财政局专项应付款 56,050,000 元。

22. 其他长期负债

单位名称	2004 年 12 月 31 日	2005 年 6 月 30 日	欠款时间	性质
下板城村民委员会	21,113,400		2 年至 3 年	应付征地款
中秣村村民委员会	5,791,400		2 年至 3 年	应付征地款
	26,904,800			

按照有关协议，本集团须在 2005 年 1 月 31 日前全部付清上述应付下板城村民委员会及中秣村村民委员会的征地款。上述长期应付款无须支付利息。上述长期应付款已于 2005 年上半年支付。

23. 递延税项

项目	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
递延税款贷项：		
评估增值引起的递延税项	1,881,444	2,195,000

五、合并会计报表主要项目注释（续）

24. 少数股东权益及少数股东损益

少数股东单位名称	少数股东权益		少数股东损益	
	2005 年 6 月 30 日	2004 年 6 月 30 日	截至 2005 年 6 月 30 日止 6 个月 期间	截至 2004 年 6 月 30 日止 6 个月 期间
裕发公司	51,859,562	59,068,059	(183,315)	6,036,917
新业商贸	94,256	100,000		
香港展禧	209,480,301	217,322,280	870,439	2,322,225
日本山下商社	79,206,273		(718,731)	
	<u>340,640,393</u>	<u>276,490,339</u>	<u>(31,607)</u>	<u>8,359,142</u>

25. 股本

	2004 年 12 月 31 日 (股数)	本期增加 (股数)	本期减少 (股数)	2005 年 6 月 30 日 (股数)
尚未流通股份				
发起人股份	204,000,000	-	-	204,000,000
已流通股份				
境内上市的外资股	384,600,000	-	-	384,600,000
股份总数	<u>588,600,000</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>588,600,000</u>

2004 年 7 月，根据中国证券监督管理委员会证监发行字[2004]101 号文核准，本公司定向增发发行 B 股 150,000,000 股，其中 91,300,000 股以港币认购，另有 58,700,000 股以人民币认购。以人民币认购 B 股事项验资机构认为须经中国外汇管理部门批准，故该部分股份未得到注册会计师验证，本公司未能办理工商变更手续。

26. 资本公积

	2004 年 12 月 31 日	本期减少	2005 年 6 月 30 日
股本溢价	<u>391,996,588</u>	<u>-</u>	<u>391,996,588</u>

五、合并会计报表主要项目注释（续）

27. 盈余公积

	法定盈余公积	法定公益金	合计
2004 年 12 月 31 日的余额	52,702,920	26,351,460	79,054,380
本期增加			
本期减少			
2005 年 6 月 30 日余额	52,702,920	26,351,460	79,054,380

根据《中华人民共和国公司法》、本公司章程及董事会的决议,本公司按年度净利润(弥补以前年度亏损后)的 10%和 5%分别提取法定盈余公积金(当该项公积金已达本公司及其子公司注册资本金额的 50%以上时可不再提取)和法定公益金。法定盈余公积金经有关部门批准后可用于弥补亏损,或者增加股本。除了用于弥补亏损外,法定盈余公积金于增加股本后,其余额不得少于股本的 25%;法定公益金用于员工的集体福利设施而不用于股东分配。实际使用时,从法定公益金转入任意盈余公积金。其支出金额于发生时作为本公司的资产或费用核算。

经股东大会决议通过,本公司可从净利润中提取任意盈余公积金。在得到相应的批准后,任意盈余公积金方可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

五、合并会计报表主要项目注释（续）

28. 未分配利润

	截至 2005 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2004 年 6 月 30 日止 6 个月期间
期初余额	238,491,339	149,462,984
加：本期实现的净利润	25,696,613	75,245,097
减：转作股本的普通股股利		
期末余额	<u>264,187,952</u>	<u>224,708,081</u>

29. 分业务主营业务收入及主营业务成本

本集团的主营业务收入主要为针织服装销售收入、合成丝销售收入及纸张销售收入，各类产品的收入、成本及毛利情况列示如下：

项目	截至 2005 年 6 月 30 日止 6 个月期间		截至 2004 年 6 月 30 日止 6 个月期间	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
针织服装销售	67,506,946	38,479,297	110,783,344	67,648,842
合成丝销售	34,484,759	25,525,008	123,181,483	77,007,326
纸张销售	34,205,445	29,187,978	86,931,788	76,351,111
梭织布	2,801,879	4,258,575		
其他	9,411,154	8,357,148	15,242,806	15,201,686
	<u>148,410,183</u>	<u>105,808,006</u>	<u>336,139,421</u>	<u>236,208,965</u>

五、合并会计报表主要项目注释（续）

本集团产品销售涉及不同地区,详细情况分别如下:

项目	截至 2005 年 6 月 30 日止 6 个月期间		截至 2004 年 6 月 30 日止 6 个月期间	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国外销售				
- 亚洲区	78,411,560	(48,603,437)	124,954,837	(72,187,625)
国内销售				
- 华北地区	41,619,257	(33,565,078)	104,072,656	(78,837,774)
- 华南地区	21,671,449	(17,619,952)	34,092,450	(29,995,353)
- 华东地区	4,546,410	(4,169,408)	66,952,352	(49,850,211)
- 东北地区	2,161,507	(1,850,131)	6,067,126	(5,338,002)
	<u>148,410,183</u>	<u>(105,808,006)</u>	<u>336,139,421</u>	<u>(236,208,965)</u>

截至 2005 年 6 月 30 日止 6 个月期间,本集团向前五名客户销售的收入总额约为 62,245,598 元(截至 2004 年 6 月 30 日止 6 个月期间:约 108,576,626 元),约占本集团销售收入总额 42%(截至 2004 年 6 月 30 日止 6 个月期间:约 32%)。

30. 财务费用

类别	截至 2005 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2004 年 6 月 30 日止 6 个月期间
利息支出	(20,162,938)	(28,918,131)
减:利息资本化金额(见附注五、9)	12,140,873	22,519,226
利息收入	727,827	359,662
汇兑损益	(1,037,756)	(216,803)
其他	(271,500)	(403,431)
	<u>(8,603,494)</u>	<u>(6,659,477)</u>

六、 本公司会计报表主要项目注释

1. 应收账款

应收账款账龄及其相应的坏帐准备分析如下：

账龄	2005 年 6 月 30 日				2004 年 12 月 31 日			
	账面金额	占总额比例	坏账准备	净值	账面金额	占总额比例	坏账准备	净值
1 年以内	109,783,359	99.76%	1,061,193	108,722,166	124,886,403	99.84%	777,678	124,108,725
1-2 年	269,537	0.24%	53,907	215,630	199,817	0.16%	39,963	159,854
合计	110,052,896	100%	1,115,100	108,937,796	125,086,220	100%	817,641	124,268,579

于 2005 年 6 月 30 日, 本公司的应收账款均为应收外销客户的货款。考虑到该等应收账款的账龄均在本集团给予的正常信用期 3 至 6 个月以内, 并且, 各外销客户一直以来均保持着良好的回款记录, 本公司管理层认为, 该等应收账款不存在重大的回收性风险, 因此, 本公司对其提取了 1% 的坏账准备。

于 2005 年 6 月 30 日, 本公司的应收账款中无持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位的欠款。

于 2005 年 6 月 30 日, 本公司前五名欠款单位应收账款金额合计为 92,152,816 元, 占应收账款总额的 84%。其中: 51,073,220 元为与本集团的关联公司 - 裕发公司的款项。

2. 其他应收款

其他应收账款账龄及相应的坏账准备分析如下：

账龄	2005 年 6 月 30 日				2004 年 12 月 31 日			
	账面金额	占总额比例	坏账准备	净值	账面金额	占总额比例	坏账准备	净值
1 年以内	161,546,995	100%	104,062	161,442,933	400,291,815	100%	99,063	400,192,752

本公司的其他应收款主要为应收子公司的款项, 约占其他应收款总额的 99%。

于 2005 年 6 月 30 日, 本公司的其他应收款中无持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位的欠款。

六、 本公司会计报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资

项目	2004 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2005 年 6 月 30 日
对子公司投资	1,302,450,462	400,289,629	548,272,225	1,154,467,866
合营企业投资				
长期投资减值准备				
	<u>1,302,450,462</u>	<u>400,289,629</u>	<u>548,272,225</u>	<u>1,154,467,866</u>

本公司对子公司投资明细如下：

被投资 公司名称	投资 期限	占被投资 单位注册 资本比例	2004 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2005 年 6 月 30 日
下板城针织	15 年	75%	435,667,897	33,200,000	435,667,897	33,200,000
时装公司	30 年	75%	146,107,349	285,162	-	146,392,511
兴业造纸	30 年	75%	655,795,867	2,611,317	29,966,280-	628,440,904
Gold Axe	不适用	100%	8,300,000	-	8,300,000-	
日纸公司	50 年	45%	56,579,349	29,468		56,608,817
阪禾公司				364,163,682	74,338,048	289,825,634
			<u>1,302,450,462</u>	<u>400,289,629</u>	<u>548,272,225</u>	<u>1,154,467,866</u>

六、 本公司会计报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

对子公司投资的本期增加系本公司于本期新增对阪禾和下板城公司的投资额分别为 365,498,468 元、33,200,000 元,对承德日纸新增 29,468 元,以及本公司采用权益法核算对子公司的本期投资收益而增加权益共计 1,561,693 元。

4. 主营业务收入及主营业务成本

本公司的主营业务收入主要为销售原材料给子公司的收入。

5. 投资收益

本公司的投资收益为本公司采用权益法核算对子公司的本期投资收益,详见附注六、3。

七、 关联方关系及其交易

1 存在控制关系的关联方

与本公司存在控制关系的关联方,包括已于附注四列示的本公司的子公司及持有本公司 39.58%股权的股东王淑贤先生。

2 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

与本公司存在控制关系的关联方的注册资本于本年度无变化,详见附注四。

3 存在控制关系的关联方所持股份及其变化

(i) 对本公司有控制关系的关联方

关联方名称	2004 年 12 月 31 日		本期变动		2005 年 6 月 30 日	
	所持股份	比例	所持股份	比例	所持股份	比例
王淑贤	173,604,000	29.49%	-	-	173,604,000	29.49%

七、关联方关系及其交易(续)

(i) 本公司的子公司及子公司投资的公司

企业名称	2004 年 12 月 31 日		本年增加		2005 年 6 月 30 日	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
直接持股						
下板城针织	24,900,000.00	75%	8,300,000-	25%-	33,200,000	100%
时装公司	132,305,452.00	75%	-	-	132,305,452.00	75%
兴业造纸	622,500,000	75%	-	-	622,500,000.00	75%
Gold Axe	8,300,000.00	100%	(8,300,000)-	100%-		
间接持股						
下板城针织	8,300,000.00	25%	(8,300,000)-	25%-		
华新废纸	900,000.00	90%	-	-	900,000.00	90%
阪禾织物	264,290,975.	55%	29,999,027	6%	294,290,002	61%

4 不存在控制关系的关联方的性质

关联企业名称	与本公司的关系
裕发公司	子公司股东
日本制纸株式会社	子公司股东
香港展禧	子公司股东
北日纺	占股 50%的合营企业
日纸公司	占股 45%的参股企业

5 关联交易

(1) 定价政策

本集团与关联方的交易价格均按正常的市场交易条款及有关协议条款确定。

(2) 销售货物

关联方名称	截至 2005 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2004 年 6 月 30 日止 6 个月期间
裕发公司		14,351,247

七、关联方关系及其交易(续)

5. 关联交易(续)

(3) 采购原材料

关联方名称	截至 2005 年 6 月 30 日止 6 个月期间	截至 2004 止 6 个月期间
阪禾织物	<u> </u>	<u>122,174,659</u>

2004 年 12 月 31 日阪禾织物已列入合并范围，2005 年不再作为关联方列示。

(4) 与关联方往来款项余额

关联方名称	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日	性质
<u>应收账款</u>			
裕发公司	51,073,220	51,073,220	货款 货款
<u>工程物资</u>			
裕发公司	3,735,000	3,735,000	预付设备款
<u>应付账款</u>			
裕发公司		877,276	材料采购款
<u>其他应付款</u>			
香港展禧		95,450,000	代垫款项*

上述与关联方的往来款项除应收账款于三个月内到期外，其余款项无固定偿还日期，所有的关联方往来款均无须支付利息及无抵押。

七、关联方关系及其交易(续)

(5) 其他交易

本集团于本期支付给关键管理人员的报酬(包括采用货币形式以及其他形式支付的工资、福利、奖金、特殊待遇及有价证券等)总额为 252,760 元(2004 年截止 6 月 30 日止 6 个月期间: 252,760 元)。

八、或有事项

于 2005 年 6 月 30 日, 本公司为广东雷伊(集团)股份有限公司人民币 20,000,000 元的短期借款(借款期限 2004 年 12 月 29 日至 2005 年 6 月 29 日)提供了担保。广东雷伊(集团)股份有限公司以其生产设备为本公司提供反担保。

九、承诺事项

资本性承诺事项 -

于 2005 年 6 月 30 日, 本集团已签约而尚不必在会计报表上确认的资本支出承诺约为:

	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
投资于参股企业—日纸公司	142,395,145.32	142,424,649.29
投资于控股公司_阪禾织物	28,239,998.00	8,439,025.00
	<u>170,635,143.32</u>	<u>150,863,674.29</u>

公司与日本制纸株式会社合资组建日纸公司, 注册资本 500 万美元, 根据承德日纸有限公司章程和河北省商务厅文件冀商外资字[2004]41 号关于承德日纸有限公司增加投资总额和注册资本的批复, 注册资本由 500 万美元增加到 63.64 亿日元, 本公司出资由 225 万美元增加到 28.64 亿日元(折人民币 199,040,099.14 元), 占注册资本 45%, 截至 2005 年 6 月 30 日, 本公司已实际出资 56,644,942.82 元, 尚需追加出资 142,395,145.32 元。时装公司与日本山下商事株式会社合资组建阪禾织物, 注册资本为 1500 万美元。经河北省对外贸易经济合作厅 2003 年 3 月 24 日以冀外经贸外资字[2003]37 号文批准, 注册资本由 1500 万美元增加到 6000 万美元, 除原合资双方增资外, 增加下板城针织为出资方。经河北省商务厅 2004 年 3 月 31 日以冀外经贸资字[2004]22 号文件批准, 日本山下商事株式会社将其持有阪禾 20% 的股份转让给时装公司, 时装公司、下板城针织分别持有该公司的股权比例变更为 40%、25%。

截至 2005 年 6 月 30 日, 时装公司已实际出资 179,399,026.42 元, 下板城针织已实际出资 114,890,975.29 元, 合计尚需追加出资 28,239,998 元。

经营租赁承诺事项

截至 2005 年 6 月 30 日止, 本集团根据厂房租赁协议, 在以下期间有如下最低经营性租赁支出承诺:

经营租赁承诺事项

	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
1 年以内	500,000	1,000,000
1 至 2 年	500,000	1,000,000
2 至 3 年	500,000	1,000,000
3 年以上	11,000,000	22,000,000
	<u>12,500,000</u>	<u>25,000,000</u>

承德帝贤针纺股份有限公司

补充资料

截至 2005 年 6 月 30 日止 6 个月期间

(除特别标明外, 金额单位为人民币元)

一、会计报表差异调节表

本集团按国际会计准则编制的会计报表的净利润及净资产与按企业会计制度编制的会计报表无差异。

二、净资产收益率及每股收益

1、本集团按全面摊薄法及加权平均法计算的净资产收益率如下：

利润项目	截至 2005 年 6 月 30 日止 6 个月期间		截至 2004 年 6 月 30 日止 6 个月期间	
	全面摊薄法	加权平均法	全面摊薄法	加权平均法
	%	%	%	%
主营业务利润	3.22	3.25	13	13
营业利润	1.82	1.84	11	11
净利润	1.77	1.79	9	9

2、本集团按全面摊薄法及加权平均法计算的每股收益如下：

利润项目	截至 2005 年 6 月 30 日止 6 个月期间		截至 2004 年 6 月 30 日止 6 个月期间	
	全面摊薄法	加权平均法	全面摊薄法	加权平均法
	主营业务利润	0.07	0.07	0.23
营业利润	0.04	0.04	0.20	0.20
净利润	0.04	0.04	0.17	0.17

补充资料

截至 2005 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别标明外, 金额单位为人民币元)

三、资产减值准备明细表

项目	2004 年				2005 年			
	12 月 31 日		本期增加数		本期转回数		6 月 30 日	
	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司	合并	母公司
一、坏账准备合计	3,162,488	916,704	302,459	37,938	3,124,550	1,219,163		
其中：应收账款	2,442,405	817,641	297,459	37,938	2,404,467	1,115,100		
其他应收款	720,083	99,063	5,000		720,083	104,063		
二、短期投资跌价准备合计								
其中：股票投资								
债券投资					-	-		
三、存货跌价准备合计	5,869,730				5,869,730			
其中：原材料								
产成品	5,869,730				5,869,730			
四、长期投资减值准备合计								
其中：长期股权投资								
长期债权投资								
五、固定资产减值准备合计								
其中：房屋建筑物								
机器设备								
运输及其他设备								
六、无形资产减值准备								
其中：土地使用权								
专利权								
商标权								
七、在建工程减值准备								
八、委托贷款减值准备								

补充资料

截至 2005 年 6 月 30 日止 6 个月期间
(除特别标明外, 金额单位为人民币元)

四、 会计报表重大变动项目说明

1、 资产负债表变动说明

于 2005 年 6 月 30 日的比较资产负债表各项目金额变动幅度超过 30%(含 30%), 且该项目占 2005 年 6 月 30 日资产总额 5%(含 5%)或 2005 年半年度利润总额 10%(含 10%)以上的项目列示如下:

项目	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日	变动金额及幅度	
			金额	幅度
短期借款	792,014,752	276,530,000	515,484,752	186%

短期借款

本集团于 2005 年 6 月 30 日短期借款比 2004 年 6 月 30 日增加 186%, 主要原因为原长期借款 4.8 亿元转入短期借款所致。(见附注五 20)

2. 利润表变动说明

于 2004 年度的比较利润表各项目金额变动幅度超过 30%, 且该项目金额占 2005 年 6 月 30 日资产总额 5% 或 2005 年半年度利润总额 10% 以上的项目列示如下:

项目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	变动金额及幅度	
			金额	幅度
主营业务收入	148,410,183	336,139,421	-187,729,238	-56%
主营业务利润	42,602,177	99,930,456	-57,328,279	-57%
净利润	23,496,613	75,245,097	-51,748,484	-69%

主营业务收入

本集团 2005 年半年度的主营业务收入与 2004 年半年度相比下降了 56%, 主要原因是公司 2005 年上半年由于流动资金紧张造成大面积停产所致。

主营业务利润

本集团 2005 年半年度的主营业务利润与 2004 年半年度相比下降了 57%, 主要原因是公司 2005 年上半年大面积停产造成主营业务收入大幅下降。

净利润

本集团2005年半年度的净利润与2004年半年度相比下降了69%，主要原因是公司2005年上半年大面积停产造成主营业务收入大幅下降。

第八节 备查文件目录

- 1、载有董事长签名的半年度报告文本；
- 2、载有法定代表人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人亲笔签字并盖章的财务报告；
- 3、报告期内在《证券时报》、香港《大公报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿；
- 5、公司章程。

上述备查文件,在中国证监会、证券交易所要求提供时和股东依据法规或公司章程要求查询时,本公司将及时提供。

注:本报告分别以中、英文两种文字编制,在对两种文本的理解上发生歧义时,以中文文本为准。

承德帝贤针纺股份有限公司

董事会

二零零五年八月十六日