



华润锦华股份有限公司

2005年 半年度报告

二 五年八月十二日

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。

公司董事应伟、税国民未能亲自出席会议，分别书面委托董事向明、王成平代其行使表决权。独立董事胡玉明未能亲自出席会议，书面委托独立董事肖军代其行使表决权。

公司董事长傅春意、总经理刘宏涛、财务总监蔡惠鹏先生、财务机构负责人李青竹女士声明：保证本半年度报告中财务报告真实、完整。

公司 2005 年半年度财务报告未经审计。



目 录

一、公司基本情况.....	4
二、会计数据和业务数据摘要.....	5
三、股本变动及主要股东持股情况.....	6
四、董事、监事、高级管理人员情况.....	8
五、公司管理层讨论与分析.....	8
六、重要事项	13
七、财务报告（未经审计）	15
八、备查文件目录.....	35



一、公司基本情况

1、公司法定中文名称：华润锦华股份有限公司

中文缩写：华润锦华

公司英文名称：CHINA RESOURCES JINHUA CO., LTD.

英文缩写：CRJH

2、公司股票上市交易所：深圳证券交易所

公司股票简称：华润锦华

公司股票代码：000810

3、公司注册地址：四川省遂宁市遂州中路 309 号

公司办公地址：四川省遂宁市遂州中路 309 号

邮政编码：629000

公司互联网网址：<http://www.crcjh.com>

公司电子信箱：crcjh@crcjh.com

4、公司法定代表人：傅春意

5、公司董事会秘书：张正斌

联系地址：四川省遂宁市遂州中路 309 号

电话：0825—2287305

传真：0825—2283399

电子邮箱：zhangzb@crcjh.com

6、公司选定的信息披露报纸：《中国证券报》、《证券时报》

刊载公司半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：公司资本运营部

7、其他有关资料：

(1) 公司首次注册登记日期：1989 年 11 月 10 日

公司最近一次变更注册登记日期：2003 年 9 月 5 日



公司注册登记地点：国家工商行政管理总局

(2) 企业法人营业执照注册号：企股国字第 001010 号

公司税务登记号码：510903708989141

(3) 公司聘请的会计师事务所：四川华信（集团）会计师事务所

办公地址：成都市洗面桥下街 68 号

二、会计数据和业务数据摘要

(一)、主要财务数据和指标（合并报表数，单位：人民币元）

项 目	本报告期末	上年度期末	本报告期末比年初数增减%
流动资产	297,742,398.68	358,522,286.56	-16.95%
流动负债	435,701,353.74	475,570,229.26	-8.38%
总资产	766,965,418.27	845,699,479.86	-9.31%
股东权益（不含少数股东权益）	213,197,451.42	199,697,740.92	6.76%
每股净资产	1.64	1.54	6.49%
调整后的每股净资产	1.62	1.52	6.58%
	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	本期比上年同期增减%
净利润	13,499,710.50	5,676,362.77	137.82%
扣除非经常性损益后的净利润	11,919,146.67	2,203,063.72	441.03%
经营活动产生的现金流量净额	64,203,902.13	37,487,311.52	71.27%
净资产收益率（%）	6.33	2.84	增长 3.49 个百分点
每股收益（元/股）	0.10	0.04	150%

(二) 报告期内扣除非经常性损益的项目及涉及金额：（单位：人民币元）

项 目	金 额
补贴收入	1,445,000.00
营业外收支净额	135,563.83
合 计	1,580,563.83

(三) 按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第九号》的规定计算
报告期净资产收益率和每股收益

项 目	报告期利润	净资产收益率%		每股收益（元/股）	
		全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	46,905,893.88	22.00%	22.46%	0.36	0.36
营业利润	20,798,683.95	9.76%	9.96%	0.16	0.16
净利润	13,499,710.50	6.33%	6.46%	0.10	0.10
扣除非经常性损益后的净利润	11,919,146.67	5.59%	5.71%	0.09	0.09



三、股本变动及主要股东持股情况

(一) 股份变动情况

报告期内，本公司股份总额和股份结构均未发生变动。

单位：股

	期初数	报告期变动增减(+/-)						期末数
		配股	送股	公积金转股	增发	其他	小计	
一、未上市流通股份								
1、发起人股份	77,081,004							77,081,004
其中：								
国家持有股份	10,958,004							10,958,004
境内法人持有股份								
境外法人持有股份	66,123,000							66,123,000
2、募集法人股份	3,444,714							3,444,714
3、内部职工股								
4、优先股或其他								
未上市流通股份合计	80,525,718							80,525,718
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股	49,140,000							49,140,000
2、境内上市外资股								
3、境外上市外资股								
已上市流通股份合计	49,140,000							49,140,000
三、股份总数	129,665,718							129,665,718

(二) 截止 2005 年 6 月 30 日股东情况介绍

1、前十名股东、前十名流通股股东持股情况表

单位：股

报告期末股东总数	10,720					
前十名股东持股情况						
股东名称(全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例(%)	股份类别(已流通或未流通)	质押或冻结的股份数量	股东性质(国有股东或外资股东)
华润纺织(集团)有限公司	0	66,123,000	50.99	未流通	0	外资股东
遂宁兴业资产经营公司	0	10,958,004	8.45	未流通	0	国有股东
四川省遂宁锦华劳动服务公司	0	982,800	0.76	未流通	0	境内法人股
四川遂宁船山乡吴家湾村六社	0	810,810	0.63	未流通	0	境内法人股
孙海英	未知	678,800	0.52	已流通	未知	社会公众股



四川遂宁船山乡吴家湾村七社	0	663,390	0.51	未流通	0	境内法人股
遂宁市金宁商贸有限公司	0	491,400	0.38	未流通	0	境内法人股
姜达军	未知	371,710	0.29	已流通	未知	社会公众股
王君	未知	300,050	0.23	已流通	未知	社会公众股
王文金	未知	252,664	0.19	已流通	未知	社会公众股
前十名流通股股东持股情况						
股东名称 (全称)	期末持有流通股的数量		种类 (A、B、H 股或其它)			
孙海英	678,800		A 股			
姜达军	371,710		A 股			
王君	300,050		A 股			
王文金	252,664		A 股			
曾秋梅	227,600		A 股			
彭新国	216,100		A 股			
吴彧寰	211,600		A 股			
王伟忠	205,200		A 股			
李茂群	198,377		A 股			
莫仕成	194,317		A 股			
上述股东关联关系或一致行动的说明	前十名股东中外资股、国家股、社会法人股之间不存在关联关系，也不属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人；对前十名流通股股东，公司未知其之间的关系，也未知其是否属于《上市公司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	
	-				-	

2、控股股东及实际控制人变更情况

报告期内，公司控股股东未发生变化，但名称发生变更，由原华润轻纺（集团）有限公司变更为华润纺织（集团）有限公司，股份性质为境外法人股，其所持股份尚未上市流通。

3、公司控股股东情况介绍

控股股东名称：华润纺织（集团）有限公司

法定代表人：陈树林

成立日期：1997 年 9 月

注册资本：壹亿港元

公司类型：有限公司

经济性质：港澳台地区企业

经营范围：纺织品及轻工业制品进出口贸易、制造、加工及投资

四、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 本报告期内，董事、监事、高级管理人员持股变动情况：

报告期内，董事、监事、高级管理人员未持有本公司股份。

(二) 本报告期内，董事、监事、高级管理人员变动情况

1、董事变动情况

报告期内，公司董事未发生变动。

2、监事变动情况

报告期内，公司监事未发生变动。

3、高级管理人员变动情况

经 2005 年 3 月 9 日公司第六届董事会第三次会议审议通过，同意聘任王晓婷女士为公司副总经理。

五、公司管理层讨论与分析

(一) 经营成果及财务状况简要分析

1、主营业务收入、主营业务利润、利润总额、现金及现金等价物净增加额同比增减：

项 目	本期数	上年同期数	本期比上年同期±%
主营业务收入	385,163,396.98	303,733,774.15	26.81%
主营业务利润	46,905,893.88	31,978,077.37	46.68%
利润总额	21,769,635.04	11,912,070.24	82.75%
经营活动产生的现金流量净额	64,203,902.13	37,487,311.52	71.27%

(1) 主营业务收入增长，主要是本期销售量增加，产品档次和产品价格有所提高。

(2) 主营业务利润增长，主要是公司销售收入增长，同时作业成本管理取得成效，通过作业成本管理有效降低了成本费用，减少无效消耗，并带动产品结构调整，使产品毛利率整体提升，棉纺织业务毛利率由上年的 7.29% 上升到 11.01%。

(3) 利润总额增长，主要是主营业务利润增长所致。

(4) 经营活动产生的现金流量净额增长，主要是本期主营业务收入增长，存货减少。

2、流动资产、流动负债、总资产、股东权益与期初相比的变化：



项 目	本报告期末	上年度期末	本报告期末比年初数增减%
流动资产	297,742,398.68	358,522,286.56	-16.95%
流动负债	435,701,353.74	475,570,229.26	-8.38%
长期负债	9,200,000.00	69,000,000.00	-86.67%
总资产	766,965,418.27	845,699,479.86	-9.31%
股东权益 (不含少数股东权益)	213,197,451.42	199,697,740.92	6.76%

(1)流动资产较期初减少：主要是货币资金减少 2617.79 万元，存货减少 3572.65 万元。

(2)流动负债较期初减少：主要是报告期公司努力压缩流动资产，降低存货，偿还银行短期借款 6756.51 万元，应付账款减少 2839.38 万元。而其他应付款增加主要是公司向华润纺织投资发展有限公司（原华润轻纺投资发展有限公司）借款 4000 万元。

(3)长期负债较期初减少：主要是报告期公司集中资金提前归还了建行年利率达 6.138% 的长期借款 6000 万元。

(4)总资产较期初减少：主要是因公司流动资产控制取得成效。

(5)股东权益较期初增加：主要是本期实现净利润 1349.97 万元增加未分配利润。

（二）报告期内主要经营情况

1、主要经营情况

本公司主营业务范围为：纺纱、织布、纺织品制造、销售。主导产品为“涪江牌”精梳、普梳、气流纺三大系列 6 支—120 支各种规格的纱、布产品。控股子公司烟台华润锦纶有限公司(以下简称“烟台锦纶”)主营生产销售锦纶 6 细旦民用长丝及其深加工产品。控股子公司烟台华润纤维有限公司(以下简称“华润纤维”)主营生产销售锦纶细旦民用长丝。

报告期内，公司坚持以振兴主业为核心，强化专线管理，规范工作流程，狠抓供销“两个”市场，努力发挥先进设备效能和技术优势，深入扎实地推进作业成本管理，取得了明显成效，克服了原料价格波动、技改投资费用增加、能源、运输价格上涨以及美欧特保对市场的负面影响等诸多困难，纺织业务比去年同期大幅增长。同时，控股子公司烟台锦纶因其产品和技术实现差异化，产品供不应求，业绩稳步增长。报告期公司实现主营业务收入 38516.34 万元，比上年同期增长 26.81%；其中母公司纺织业务实现主营业务收入 20762.27 万元，比上年同期增长 11.38%；公司实现利润总额 2176.96 万元，比上年同期增长 82.75%，其中母公司实现

利润总额 1349.97 万元，比上年同期增长 137.82%。报告期，公司重点抓了以下工作：

(1)分解毛利指标，层层落实责任。年初公司结合干部评聘，充分运用平衡计分卡管理工具，重新制订了对分场、部室的考核指标，将考核毛利率改为考核毛利额，与各部门主要领导签订目标责任书，并由公司总经理带领各部室人员深入到每个分场，逐一帮助分析、研究分场完成目标任务的措施、办法，协调解决生产过程中的具体问题和困难。

(2)深入开展“发现利润增长点”活动。各分场、部门结合实际，运用团队学习法，群策群力寻找利润增长点，并制订出了切实可行的行动方案。公司成立督导组，协助分场排解困难、落实责任、制订奖惩办法，每周检查并通报完成进度。同时设立降本增效“明星”竞赛栏，光荣榜等，充分调动广大员工的积极性，形成了全员关心成本、效益的良好局面。

(3)调整产品结构，挖掘市场潜力。公司根据技改后装备水平，确立了以高档精梳纱、高档气流纺纱和高档服装布料“三高产品”为主攻方向，并紧紧抓住高档精梳针织纱供不应求的大好形势，及时把针织纱规模从 3 万锭扩大到了 5 万锭。与此同时，努力提高市场深度开发的能力，加强订单管理，加大对核心客户、价值客户实行跟进服务，提高销售额，最大限度地拓展利润空间。

(4)持续改进作业成本管理，有效控制生产成本。公司坚持在各分场、车间、班组、工序自下而上推行作业成本管理，制定了作业成本改进计划。组织分场、动力车间和财务、生产、销售等部门按时做出部门作业成本核算分析报告，每月定时召开作业成本分析会，互相交流作业成本管理经验和做法，促使各级员工主动运用作业成本理念，寻找并降低无效作业和资源浪费。公司各项生产成本均得到有效控制，原料消耗等主要生产成本有较大幅度降低，上半年与去年同期相比，通扯吨纱耗棉降低了 74 公斤/吨，降幅 6%，通扯百米布耗纱降低了 0.3 公斤/百米，降幅 1.6%。

(5) 积极调整资产负债结构，降低资产负债率，降低财务费用。公司积极采取措施，千方百计盘活资金，降低流动资金占用。通过加大销售力度，减少产成品库存、合理控制原料存量，在保证生产正常需求的前提下适当减少原料库存，规避风险，节约资金，同时清仓查库，适时处理库存，大力挖掘内部资金潜力，存货资金占用比去年同期减少 3592.65 万元。同时在集团的支持下，充分利用控股子公司资金充裕的优势，融通资金，调整负债结构，减少银行负债，

降低借款利率，使公司的短期借款报告期末余额较年初余额减少 6756.53 万元，减幅 21.34%。集中资金提前归还了建行年利率达 6.138% 的长期借款 6000 万元，期末长期借款较年初余额减幅达 86.67%。负债总额报告期末较年初余额减少 9967 万元，减幅 18.31%。资产负债率由年初 64.39% 下降至 58.01%，其中母公司资产负债率由 70.91% 下降至 65.53%，为公司稳健经营和进一步降低财务费用打下了坚实基础。

2、主营业务行业及地区构成情况

(1) 分行业资料：(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 (%)
棉纺织业	20,762.72	18,476.84	11.01%	11.37%	6.91%	增加 3.72 个百分点
其中：关联交易	1.69	1.54	8.88%	100%	100%	-
其他纤维制品制造业	17,753.62	15,348.91	13.54%	51.33%	56.19%	减少 2.70 个百分点
其中：关联交易	840.67	757.93	9.84%	531.28%	546.70%	减少 2.15 个百分点
合计	38,516.34	33,825.75	12.18%	26.81%	24.77%	增加 4.32 个百分点

(2) 产品资料：(单位：人民币万元)

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 (%)
棉纱	8,693.11	7,720.93	11.18%	38.80%	29.06%	增加 6.70 个百分点
棉布	12,069.60	10,755.91	10.88%	-2.49%	-5.83%	增加 2.18 个百分点
其中：关联交易	1.69	1.54	8.88%	100%	100%	-
锦纶丝	17,753.62	15,348.91	13.54%	51.33%	56.19%	减少 2.70 个百分点
其中：关联交易	840.67	757.93	9.84%	531.28%	546.70%	减少 2.15 个百分点
关联交易定价原则	本公司向与关联方陕西华润印染有限公司出售棉布，按市场价作价。本公司控股子公司烟台锦纶、华润纤维与关联方山东华润厚木尼龙有限公司、烟台厚木华润袜业有限公司就锦纶丝的关联交易均按市场价作价。					

其中：报告期内公司向控股股东及其子公司销售产品的关联交易总金额 842.36 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 (%)
内销棉纱、棉布	17,699.92	38.22%
内销锦纶丝	15,473.55	32.10%
出口棉纱、棉布	3,062.80	-47.52%
出口锦纶丝	2,280.07	-
合计	38,516.34	26.88%

3、报告期内，公司利润构成与上年同期相比发生重大变化。

一是上年同期一季度华润纤维不属合并报表范围；二是报告期主营业务盈利较上期增长 46.48%，其中母公司主营业务利润增长 68.29%；三是控股子公司烟台锦纶业务销售收入增长 28.73%，净利润增长 174.48%，使公司投资收益增加。

4、报告期内，公司无其他对利润产生重大影响的经营活动。

5、报告期内，公司无单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到 10%以上(含 10%) 的情况。

6、经营中的问题与困难

报告期公司面临的主要问题是美欧对我国纺织品出口实施“特保”，使纺织企业面临的不确定性因素增加，下游针织、服装企业接单谨慎，相应对公司的订单构成影响。但公司通过优选客户群，加强核心客户的跟进服务，强化专线生产，保证产品品质，同时推行作业成本管理，使主营业务实现稳定增长，努力克服“特保”等因素的影响。

(三) 报告期投资情况

1、报告期内，本公司无募集资金情况。

2、报告期内，本公司利用非募集资金实施技改投资情况：

2005 年 3 月 9 日，公司第六届董事会第三次会议审议通过了《关于改造供电线路和增购两台粗纱机的议案》。报告期内，公司实施了“增加 2 台粗纱机项目”，解决粗纱供应不足，形成与精梳生产线配套的供应能力。该项目已于 7 月下旬安装调试完毕。关于投资 150 万元改



造供电线路项目，由于报告期内公司与电力公司协商，租用其一条供电专线，保证了公司正常供用电，因此，该项目不再实施。

六、重要事项

1、公司治理状况

本公司按照《公司法》、《证券法》和中国证监会有关文件的要求，不断完善公司法人治理结构，规范公司运作，完善了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《审计委员会工作细则》、《独立董事工作制度》等规章制度，建立了董事会审计委员会。待条件成熟后，公司董事会将设立其他专门委员会，并完善董事、监事及高级管理人员约束激励机制。

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基本不存在差异。公司将继续不断完善公司法人治理结构，规范公司运作。

2、报告期内，公司无利润分配和资本公积金转增股本情况。

本年度中期不进行利润分配，也不进行公积金转增股本方案。

3、报告期内，公司无重大诉讼和仲裁事项。

4、报告期内，公司无重大资产收购事项。

5、报告期内，公司关联交易事项：

(1) 华润纺织投资发展有限公司借款与本公司之关联交易

本公司于 2005 年 6 月 30 日向关联方华润纺织投资发展有限公司借款 4000 万元，用于临时周转，双方约定借款年利率为 4.698%。截止 7 月 31 日，公司向华润纺织投资发展有限公司的借款余额实际只有 1000 万元，已归还 3000 万元。

(2) 2005 年度日常关联交易情况

截止报告期末，本公司年初预计的 2005 年度日常关联交易执行情况如下：



关联交易类别	按产品或劳务等进一步划分	关联人	预计总金额	报告期实际发生额
销售产品	锦纶丝	山东华润厚木尼龙有限公司	160 万元	51.19 万元
	锦纶丝	烟台厚木华润袜业有限公司	1500 万元	789.48 万元
代理销售产品	棉纱、棉布	华润轻纺投资发展有限公司	50 万元以下	0

6、重大合同及其履行情况

(1) 报告期内，本公司托管、承包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。

本公司未发生托管、承包其他公司资产的事项。

本公司 2002 年 12 月 31 日与遂宁市兴融纺织品有限责任公司签订资产租赁协议(此前与遂宁棉纺织厂签订租赁协议): 租赁生产厂房 45556 平方米及厂房占地 65207 平方米, 道路 8360 平方米, 每年租金 110 万元。租赁期限为 2003 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日。

2003 年 2 月 28 日, 本公司烟台锦纶与烟台华润纺丝有限公司签订《设备租赁协议》, 协议约定: 烟台锦纶租赁烟台华润纺丝有限公司之纺丝成套设备一套、高速牵深伸加弹机 4 台、牵伸加捻 (DT) 机 2 台等设备。租赁期限自 2003 年 2 月 28 日至 2005 年 2 月 28 日, 如双方无异议, 自动顺延一年, 新协议为 2005 年 2 月 28 日至 2006 年 2 月 28 日, 每年支付租赁费 443 万元。

烟台华润纺丝有限公司租赁烟台锦纶厂房, 年支付租金 13,320.00 元。

(2) 报告期公司担保事项

根据 2004 年 4 月 15 日, 本公司第五届董事会第二十次会议审议通过的本公司与控股子公司烟台锦纶、华润纤维分别互相提供担保事项有关协议。本公司与烟台锦纶签署了《互相担保协议》, 双方协议承诺互相提供不超过 3000 万元的担保, 承诺有效期限为两年 (自 2004 年 5 月 1 日至 2006 年 4 月 30 日)。本公司与华润纤维签署了《互相担保协议》, 双方协议承诺可互相提供不超过 2500 万元的担保, 承诺有效期限为两年 (自 2004 年 5 月 1 日至 2006 年 4 月 30 日)。

截至 2005 年 6 月 30 日止, 本公司为烟台锦纶、华润纤维分别提供了 2000 万元、1000 万元担保。无违规担保事项。



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

7、报告期或持续到报告期内,公司或持股 5%以上股东未在指定报刊及网站上刊登任何承诺事项。

8、报告期内本公司、公司董事会及董事、监事及高级管理人员未发生受监管部门处罚的事项。

9、报告期内,控股股东及其子公司占用公司资金的情况

报告期内,公司与控股股东及其他关联方之间不存在违规占用资金的情况。

10、独立董事对公司累计和当期对外担保、控股股东及其子公司占用公司资金情况的专项说明及独立意见

本公司独立董事认为,本公司无违规担保事项,同时,本公司与控股股东及其他关联方之间不存在违规占用资金的情况。

七、财务报告(未经审计)

一、财务会计报表(附后)

二、会计报表附注

(一)、公司简介

华润锦华股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系 1988 年经遂宁市人民政府遂府函(1988)018 号文批准,由四川遂宁棉纺织厂发起设立的股份制试点企业,同年经中国人民银行遂宁市分行以遂人行金(88)第 41 号文批准向社会公开发行股票。1993 年经国家体改委体改生(1993)字第 199 号文批准继续进行股份制试点。1998 年 2 月经中国证券监督管理委员会证监发字(1998)20 号文和深圳证券交易所深证发(1998)第 122 号文批准,公司股票于 1998 年 6 月 2 日在深圳证券交易所上市交易。

公司经营范围为:纺纱、织布、纺织品制造、销售。公司拥有出口本公司自产的服装、纱、布及进口本公司生产科研所需的原辅材料、机械设备等经营权。

本公司属于纺织行业,主要产品为“涪江”牌精梳、普梳、气流纺三大系列 6 支 - 120 支各种规格的纱、布产品。

2001 年 9 月 17 日本公司第一大股东——遂宁兴业资产经营公司与中国华润总公司签订《股份转让协议》,遂宁兴业资产经营公司将其持有的本公司 51%的股权(4898 万股)转让给中国华润总公司,该股权转让协议经四川省人民政府[川府函(2001)284 号文]、财政部[财企(2001)657 号文]和中国证监会[证监函(2001)357 号文]批准,并于 2002 年 1 月在深圳证券交易所办理了过户手续。

2003 年 2 月本公司第一大股东——中国华润总公司与华润纺织(集团)有限公司(原名为“华润经纺(集团)有限公司”)签订股权转让协议,中国华润总公司将所持有的本公司全部股份转让给华润纺织(集团)有



限公司,该股权转让协议经国家经贸委(国经贸外经[2003]167号文)、财政部(财企[2003]133号文)、商务部(商资二函[2003]187号文)批准,并经中国证监会《关于同意豁免华润轻纺(集团)有限公司要约收购“华润锦华”股票义务的批复》(证监公司字[2003]19号)文批准。公司于2003年6月11日,获得商务部颁发的台港澳侨投资企业批准证书,批准号:外经贸资审A字[2003]0050号。2003年7月14日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成股权过户登记手续。2003年9月5日在国家工商行政管理总局完成变更登记,注册号:企股国字第001010号;企业类型:股份有限公司(港资);住所:遂宁市遂州中路309号。

(二)、主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1. 会计制度:本公司执行财政部颁发的《企业会计制度》、《企业会计准则》及其补充规定。

2. 会计年度:公历1月1日至12月31日。

3. 记帐本位币:以人民币为记帐本位币。

4. 记帐原则和计价基础:以权责发生制为记帐基础,以历史成本为计价原则。

5. 外币业务核算方法:发生外币业务时,按当月初的中国人民银行公布的基准汇率和国家外汇管理局提供的纽约外汇市场汇率将有关外币金额折合为人民币记帐;月末时,将外币账户的外币余额按该月末的上述汇率折合为人民币。按照月末汇率折合的人民币金额与账面人民币金额之间的差额,作为汇兑损益计入当期损益;属于筹建期间的,计入长期待摊费用;属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益,按照借款费用资本化的原则进行处理。

6. 现金等价物的确定标准:将三个月内到期、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资确认为现金等价物。

7. 短期投资核算方法:

能够随时变现并且持有时间不准备超过1年(含1年)的投资确认为短期投资,短期投资取得时以投资成本计价。短期投资持有期间所收到的股利、利息等,不确认投资收益,作冲减投资成本处理;处置时按实际取得价款与账面价值的差额确认为当期损益。

期末时,短期投资以成本与市价孰低计量,按单项投资市价低于成本的差额计提短期投资跌价准备。

8. 坏帐核算方法:

(1) 坏帐损失的确认标准为:因债务人破产或死亡,以其破产财产或遗产清偿后,仍无法抵偿的应收款项;因债务人逾期未履行偿债义务超过五年,因特殊原因确实不能收回的款项。以上确实不能收回的应收款项,单项损失五万元以下由公司行政办公会批准、五万元以上经公司董事会批准后,作为坏帐核销。

(2) 本公司坏帐损失采用备抵法核算。

(3) 坏帐准备的确认标准、计提方法和计提比例

期末时,按账龄分析法对应收款项(包括应收账款和其他应收款)计提坏账准备,根据历史经验确定的不同账龄应收款项的坏账准备计提比例列示如下:

帐龄	计提比例
1年以内	5%
1-2年	10%
2-3年	25%
3-5年	50%
5年以上	100%

9. 存货核算方法:存货分类为:原材料、在产品、产成品、低值易耗品、委托加工材料、开发成本等。各类存货均按取得的实际成本计价;原材料、产成品、开发成本、在产品及委托加工材料领用与发出采用加



权平均法计价；低值易耗品在领用时一次摊销。

本公司期末存货按成本与可变现净值孰低计量，期末按单项存货可变现净值低于存货成本部分计提存货跌价准备。

10. 长期投资核算方法

(1) 长期股权投资

持有时间准备超过 1 年（不含 1 年）的各种股权性质的投资，包括购入的股票和其他股权投资等，确认为长期股权投资，取得时以初始投资成本计价。

对其他单位的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% 但具有重大影响的，采用权益法核算；对其他单位的长期股权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，但不具有重大影响的，采用成本法核算。

股权投资差额，合同规定了投资期限的，按投资期限摊销。合同没有规定期限的按 10 年的期限摊销。自财政部财会[2003]10 号文发布之后发生的股权投资差额，如初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，按 10 年的期限摊销，初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，计入“资本公积 - 股权投资准备”。

(2) 长期债权投资

长期债权投资取得时，按取得的实际成本，作为初始投资成本。初始投资成本减去相关费用及尚未收到的债券利息，与债券面值之差，作为债券溢价或折价，并按期计算确认利息收入。处置长期债权投资时，按实际取得的价款与长期债权投资帐面价值的差额，作为当期投资损益。

(3) 长期投资减值准备

长期投资减值准备按单项长期投资期末帐面价值高于可收回金额的差额计提。期末因市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致长期投资可收回金额低于帐面价值，其差额作为长期投资减值准备，并计入当年度损益。

11. 固定资产核算方法

(1) 固定资产标准：使用年限超过一年单位价值在 2,000 元以上的房屋建筑物、机器设备、运输设备以及其他与生产经营有关的设备、器具、工具等作为固定资产核算。不属于生产经营主要设备的物品，单位价值为 2,000 元以上且使用年限超过两年的，也作为固定资产核算。

(2) 固定资产分类：房屋建筑物、通用设备、专用设备、运输设备、其他设备。

(3) 固定资产计价

购入的固定资产，按实际支付的价款、包装费、运杂费、安装成本、交纳的有关税金入帐。

自行建造的固定资产，按该项固定资产达到预定可使用状态所发生的全部支出入帐。

投资者投入的固定资产，按投资各方确认价值入帐。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的原帐面价值与最低租赁付款额的现值较低者入帐。

(4) 固定资产折旧方法：采用直线法计算，并按各类固定资产的原值和估计的经济使用年限扣除残值确定其折旧率。固定资产各类折旧率如下：

资产类别	估计经济使用年限(年)	年折旧率(%)	预计净残值率(%)
房屋建筑物	20—40	4.50—2.38	5%、10%
通用设备	10—28	9—3.46	3%、10%
专用设备	10—14	9—6.92	3%、10%



运输设备	5—12	18—8.08	3%、10%
其他设备	5—10	18—9.7	3%、10%

注：本公司控股子公司烟台华润锦纶有限公司、烟台华润纤维有限公司固定资产残值率为 10%。

(5) 固定资产减值准备

期末时，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，按单项固定资产可收回金额低于其账面价值的差额提取固定资产减值准备。

12. 在建工程核算方法

(1) 在建工程按实际发生的支出确定工程成本。利息资本化的计算方法：在符合借款费用资本化的的条件下，按未交付使用的在建工程月末资金占用额及同期固定资产贷款利率计算的利息计入在建工程成本，交付使用后发生的利息计入当期损益。机器设备验收调试完毕，达到正常使用状态时转为固定资产。

(2) 在建工程减值准备：期末对在建工程进行全面检查，当存在下列情况时，计提在建工程减值准备：

长期停建并预计在 3 年内不会重开工作；

所建项目无论在性能上，还是在技术上已落后，并给公司带来的经济利益具有很大的不确定性；

其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

13. 无形资产计价和摊销方法

(1) 无形资产的计价：购入的无形资产按实际支付的全部价款计价；投资者投入的无形资产按投资各方确认价值计价；自行开发的无形资产按依法取得时的注册费、聘请律师等费用计价。

(2) 无形资产的摊销方法 无形资产自取得当月起在合同或法律、规章规定的收益或有效年限内平均摊销，合同和法律、规章没有明确规定收益或有效年限的，按不超过 10 年的期限摊销。

(3) 投资者以经投资各方认可的价值投入的土地使用权，按有效使用年限或企业经营年限孰低摊销。

(4) 无形资产减值准备 期末按单项无形资产帐面价值高于其可回收金额的差额，计提无形资产减值准备。

14. 长期待摊费用的摊销方法

期待摊费用按实际发生额入账，采用直线法在受益期限或规定的摊销期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

筹建期间发生的费用（除购建固定资产外），先在长期待摊费用中归集，在开始生产经营当月一次转入损益。

15. 借款费用的核算方法

(1) 因购建固定资产专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额及辅助费用等，应当予以资本化，计入所购建固定资产（在建工程）成本。

(2) 借款费用资本化期间，在以下三个条件同时具备时开始：a. 资产支出已经发生 b. 借款费用已经发生 c. 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；在固定资产达到预定可使用状态时结束。如果固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，应当暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法如下：

$$\frac{\text{每一会计期间利息的资本化金额}}{\text{资本化金额}} = \frac{\text{至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数}}{\text{至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数}} \times \text{资本化率}$$

16. 收入确认原则:

(1) 商品销售：本公司已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，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时，并且与销售该商品有关的收入和成本能够可靠的



计量时，确认收入实现。

(2)提供劳务：劳务已经提供，相关的收入已经收到，或取得了收款的证据时，确认营业收入的实现。

17. 企业所得税的会计处理方法：

企业所得税，采用应付税款法核算。

18. 会计政策、会计估计变更和重大会计差错更正的说明

根据财政部财会[2003]10 号文，本公司自该规定发布之日后发生的对外投资，将初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，记入“资本公积 - 股权投资准备”科目；对该规定发布之日前的对外投资已记入“长期股权投资 - 股权投资差额”科目的，不做追溯调整，对其余额继续采用原有的会计政策，直至摊销完毕为止。

19. 合并会计报表的编制方法

(1)合并的会计方法

以母公司及纳入合并范围的子公司个别会计报表为基础，汇总各项目数额，并抵销母子公司间和子公司间的投资、往来款项和重大的内部交易后，编制合并会计报表；对合营企业的会计报表则采用比例合并法编制合并会计报表。

(2)合并范围的确定原则

除本公司（母公司）外，将满足下述条件的单位的会计报表纳入合并范围：本公司对该单位的投资占该单位有表决权资本总额 50%以上（不含 50%）；或本公司对该单位的投资占该单位有表决权资本总额 50%以下（含 50%）但本公司对其具有实质控制权。满足上述条件的单位，如果其规模较小也可不予以合并，但未予合并单位的资产总额之和、主营业务收入之和占所有母子公司相应指标总和的比例应在 10%以下，该单位当期净利润中母公司所拥有的数额占母公司当期净利润额的比例也应在 10%以下。

(三)、税项

本公司适用的主要税种、税率如下：

税 种	税 率	计税依据
增 值 税	17%	当期销项税额-当期进项税额
营 业 税	3%、5%	营 业 额
城 建 税	0%	应纳增值税额+营业税额
所 得 税	7.5%	应纳税所得额

注：由于本公司自 2003 年 10 月由内资企业变更为外商投资企业后，根据我国的税收法规规定，对本公司企业所得税适用“两免三减半”优惠政策，同时不再征收城建税。本公司控股子公司烟台华润锦纶有限公司已于 2004 年 11 月 18 日变更登记为中外合资经营企业，因此该公司从本年度起适用“两免三减半”优惠政策，同时不再征收城建税。烟台华润纤维有限公司所得税税率为 7.5%。

(四)、控股子公司

控股子公司及合营企业名称	经营范围	注册资本 (万元)	所占权益比例 (%)	是否已合并报 表
烟台华润锦纶有限公司	生产销售锦纶 6 细旦民用长丝及其深加工产品、切片	11,051.45	52%	是
烟台华润纤维有限公司	生产销售锦纶细旦民用长丝	500 万美元	52%	是

**2001 年 12 月 14 日本公司股东大会通过决议，本公司以经深圳市中勤信资产评估事务所评估的烟台



华润锦纶有限公司 2001 年 10 月 31 日的净资产市值（中勤信资评报字[2001]第 B118 号）为依据，本公司出资 6600 万元购买华润纺织原料有限公司所持有的烟台华润锦纶有限公司 52% 的股权。并于 2002 年 4 月 12 日办理了股权变更手续。本公司自 2002 年 4 月起合并烟台华润锦纶有限公司（以下简称“烟台锦纶”）的会计报表。

**2003 年 11 月 25 日本公司第二次临时股东大会通过决议，本公司以经深圳市中勤信资产评估事务所评估的烟台华润纤维有限公司 2003 年 9 月 30 日的净资产市值（中勤信资评报字(2003)第 B053 号）为依据，本公司出资 3281.9 万元购买华润纺织原料有限公司所持有的烟台华润纤维有限公司 52% 的股权。并于 2004 年 3 月 17 日办理完毕股权及工商变更登记手续。本公司自 2004 年 4 月起合并烟台华润纤维有限公司（以下简称“烟台纤维”）的会计报表。

(五)、合并会计报表项目注释

1、货币资金

项 目	期 末 数	年 初 数
现 金	78,798.20	31,185.12
银行存款	34,133,780.23	60,281,973.34
其中外币：美元	583,443.72	558,915.52
汇率	8.2765	8.2521
美元折人民币	4,828,871.95	4,612,241.19
其他货币资金	8,169,920.65	8,246,245.92
合 计	42,382,499.08	68,559,404.38

注 1：期末数较年初数减少 2617.69 万元，减幅 38.18%，主要系公司本期归还银行借款，提高资金营运效率所致。

注 2：期末其他货币资金为信用证保证金存款。

2、应收票据

项 目	期 末 数	年 初 数
银行承兑汇票	39,404,493.87	37,465,690.00
商业承兑汇票		
应收信用证	1761400.6	
合计	41,165,894.47	37,465,690.00

注：本帐户期末余额中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的欠款。

3、应收账款

账龄	期 末 数			年 初 数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	30,165,123.11	67.47%	1,508,256.16	21,257,099.21	61.11%	1,062,854.96
1-2 年	1,042,198.63	2.33%	104,219.86	1,072,232.71	3.08%	107,223.27
2-3 年	1,967,543.23	4.40%	491,885.81	925,425.79	2.66%	231,356.45
3-5 年	3,407,399.90	7.62%	1,703,699.95	3,407,399.90	9.80%	1,703,699.95
5 年以上	8,123,815.02	18.17%	8,123,815.02	8,123,815.02	23.35%	8,123,815.02
合 计	44,706,079.89	100.00%	11,931,876.80	34,785,972.63	100.00%	11,228,949.65

注 1：本帐户期末余额中欠款金额前五名单位合计为 18102411.49 元，占应收账款余额比例为 40.49%。

注 2：本帐户期末余额中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的欠款。



4、其他应收款

账龄	期 末 数			年 初 数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	6,319,081.32	58.84%	315,954.07	6,260,165.36	59.20%	313,008.27
1-2 年	733,854.83	6.83%	73,385.48	1,678,122.34	15.87%	167,812.23
2-3 年	1,319,715.71	12.29%	329,928.93	97,935.93	0.93%	24,483.98
3-5 年	367,416.98	3.42%	183,708.49	193,845.81	1.83%	96,922.91
5 年以上	1,999,970.29	18.62%	1,999,970.29	2,344,657.04	22.17%	2,344,657.04
合 计	10,740,039.13	100.00%	2,902,947.26	10,574,726.48	100.00%	2,946,884.43

注 1：本帐户期末余额中欠款前五名单位金额合计为 8519182.98 元，占其他应收款余额比例为 79.32%。

注 2：本帐户期末余额中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的欠款。

5、预付帐款

账龄	期 末 数		年 初 数	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	50,164,814.19	97.87%	62,860,046.87	98.86%
1-2 年	276,621.87	0.54%	625,616.23	0.98%
2-3 年	553,576.00	1.08%	47,864.39	0.08%
3 年以上	262,239.55	0.51%	51,889.06	0.08%
合 计	51,257,251.61	100.00%	63,585,416.55	100.00%

注：本帐户期末余额中无持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款。

6、存 货

(1) 存货账面余额及跌价准备列示如下：

项 目	期 末 数		年 初 数	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
原 材 料	56,395,867.57	4,382,033.62	67,431,753.35	4,382,033.62
在 产 品	13,149,626.07	160,646.92	12,451,933.07	160,646.92
半 成 品			8,275,647.74	
产 成 品	57,266,982.70	1,991,141.62	73,915,347.45	1,991,141.62
低值易耗品(包装物)	201,412.06	27,893.38	241,381.43	27,893.38
委托加工材料	5,636,024.08	5,540,430.99	6,029,176.32	5,540,430.99
开发成本	980,331.68		1,011,535.98	
合 计	133,630,244.16	12,102,146.53	169,356,775.34	12,102,146.53

注：期末存货按可变现净值与存货成本的差额计提存货跌价准备，存货可变现净值以预计售价扣去估计完工成本及销售所必需的估计费用后的价值确定。

(2) 存货跌价准备列示如下：

类别	年 初 数	本期增加	本期减少	期 末 数
原 材 料	4,382,033.62			4,382,033.62
半 成 品	160,646.92			160,646.92
产 成 品	1,991,141.62			1,991,141.62
低值易耗品	27,893.38			27,893.38
委托加工材料	5,540,430.99			5,540,430.99
合 计	12,102,146.53			12,102,146.53



7、待摊费用

项目	期末数	年初数	期末结存原因
企业财产保险费	497,572.10	442,537.91	2005 年至 2006 年财产保险
水资源费	4,957.32	29,743.88	2005 年水资源费
租赁费	22,917.00	0.00	2005 年电缆租赁费
物料消耗	37,275.00	0.00	2005 年领用大宗材料
折旧费	104,639.51	0.00	
贴现息	130,000.00	0.00	票据贴现利息
合计	797,360.93	472,281.79	

8、长期股权投资

项目	期末数		年初数	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
对子公司投资				
对合营企业投资				
对联营企业投资				
其他股权投资	6,328,639.04		6,328,639.04	
合并价差	9,576,999.28		10,271,612.02	
合计	15,905,638.32		16,600,251.06	

(1) 股票投资明细情况

被投资单位名称	股份性质	股票数量	占被投资公司股权的比例%	初始投资成本	期末市价总额
华西证券有限责任公司	法人股	2831400 股	0.2795	2,831,400.00	2,831,400.00

注：报告期内无应对长期股票投资计提减值准备的情况。

(2) 成本法核算的股权投资

被投资单位名称	投资起止期	年初金额	本期投资增减额	期末金额	占被投资公司股权的比例%
遂宁市富泰投资担保有限公司	长期	500,000.00	0.00	500,000.00	3.33
遂宁市城市信用社	长期	2,100,000.00	0.00	2,100,000.00	7
合计		2,600,000.00	0.00	2,600,000.00	

注：报告期内无对除长期股票投资外的其他长期股权投资提取减值准备的情况。

(3) 权益法核算的股权投资

被投资单位名称	初始投资额	追加投资额	被投资单位权益增减额	分得的现金红利额	累计增减额	期末余额
烟台锦纶酒店有限公司	1,000,000.00				-102,760.96	897,239.04

注 1：烟台锦纶酒店有限公司于 2003 年 7 月开始停业，准备关闭，目前尚未清算完毕。

注 2：报告期内无长期股权投资提取减值准备的情况。



(4) 构成合并价差的股权投资差额

被投资单位	初始金额	摊销期限	年初数	本期增加	本期摊销	期末数
烟台华润锦纶有限公司	13,316,951.59	10 年	9,654,789.79		665,847.60	8,988,942.19
烟台华润纤维有限公司	666,834.87	10 年	616,822.23		28,765.14	588,057.09
合计	13,983,786.46		10,271,612.02		694,612.74	9,576,999.28

注：股权投资差额系购买价款与在被购买企业购买日净资产中所持股份的差额。即烟台锦 2002 年 3 月 31 日的净资产及烟台纤维 2004 年 3 月 31 日的净资产计算形成与本公司购买价款的差额。

9、固定资产及折旧

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
(一) 固定资产原价				
其中：房屋建筑物	92,670,538.80	290,186.90		92,960,725.70
专用设备	617,284,903.86	2,070,391.35	580,000.00	618,775,295.21
通用设备	41,028,290.83	92,182.00		41,120,472.83
交通运输设备	5,905,717.77	0.00		5,905,717.77
其他设备	6,713,841.14	386,305.00	113,074.21	6,987,071.93
小 计	763,603,292.40	2,839,065.25	693,074.21	765,749,283.44
(二) 累计折旧				
其中：房屋建筑物	37,285,929.71	1,499,805.27		38,785,734.98
专用设备	273,906,015.45	16,234,141.81	556,470.43	289,583,686.83
通用设备	22,890,334.74	886,164.65		23,776,499.39
交通运输设备	3,316,614.59	215,950.80		3,532,565.39
其他设备	4,244,503.55	155,248.93	73,651.37	4,326,101.11
小 计	341,643,398.04	18,991,311.46	630,121.80	360,004,587.70
(三) 固定资产减值准备				
其中：房屋建筑物	3,019,284.01			3,019,284.01
专用设备	12,051,455.32		6,129.57	12,045,325.75
通用设备	822,759.34			822,759.34
交通运输设备	0.00			0.00
其他设备	10,215.08			10,215.08
小 计	15,903,713.75	0.00	6,129.57	15,897,584.18

注：计提固定资产减值准备是根据技术进步、市价下跌等原因，导致固定资产可回收金额低于帐面价值，按单项资产可收回金额低于帐面价值的部分计提固定资产减值准备。

10、工程物资

物资种类	期末数	年初数
预付大型设备款	258,295.88	1,317,702.28
专用设备	213,376.80	213,376.80
合计	471,672.68	1,531,079.08

11、 在建工程



工程名称	资金来源	工程投入占预算的比例	年初数	本期增加	本期转固	其他减少	期末数
制冷机工程	自筹		1,080,523.21				1,080,523.21
打包机	自筹		0.00	207,000.00	207,000.00		
西大门道路			258,511.16				258,511.16
细纱机工程				166,610.00	155,960.00		10,650.00
老线高压配电系统改造				117,115.25	68,000.00		49,115.25
空压机改造				71,000.00			71,000.00
浆纱机改造				1,242,012.10	1,242,012.10		
清花机改造				45,000.00	45,000.00		
喷气织机改造				70,000.00			70,000.00
锦纶技改工程			182,642.29	614,622.70			797,264.99
其他	自筹		241,532.72	140,846.14	68,222.00		314,156.86
合计			1,763,209.38	2,674,206.19	1,786,194.10		2,651,221.47

12、无形资产

类别	取得方式	原始金额	年初数	本期增加	本期转出	本期摊销	累计摊销额	期末数	剩余摊销年限
锦华土地使用权	股东投入	51,744,718.00	43,161,899.10			533,961.66	9,116,780.56	42,627,937.44	39年零11个月 2年零6个月（去年新增部分为4年零5个月）
电脑软件	购入	74,300.00	58,686.67			8,775.95	24,389.28	49,910.72	48年零1个月
纤维土地使用权	购入	19,839,820.38	18,005,887.40			336,360.00	2,170,292.98	17,669,527.40	
合计		71,658,838.38	61,226,473.17			879,097.61	11,311,462.82	60,347,375.56	

注1：本公司期末账面价值4262.79万元的土地使用权已用于银行借款抵押。

注2：锦华土地使用权系本公司成立时国有大股东以评估价投入。纤维土地使用权系原股东以评估价投入纤维公司形成。

注3：期末无形资产无帐面价值高于可回收金额情况，未计提无形资产减值准备。

13、短期借款

借款类别	期末数	年初数
信用借款	49,659,000.00	49,659,000.00
抵押借款	139,434,655.00	192,000,000.00
保证借款	60,000,000.00	75,000,000.00
质押借款		
合计	249,093,655.00	316,659,000.00



注 1：期末余额较年初余额减少 6756.53 万元，减幅 21.34%，主要系今年公司调整负债结构，归还银行借款所致。其中归还工行 2456.53 万，建行 4000 万，信用社 2000 万；农行增加借款 1500 万，中行增加 200 万。

注 2：短期借款中的信用借款 4965.90 万元为华润创业有限公司提供的美元借款（600 万美元）。本公司保证借款中 600 万元由遂宁锦兴纺织有限公司提供担保，3400 万元由华润纺织投资发展公司（原华润经纺投资发展有限公司）提供担保。抵押借款系本公司以评估价值 18702 万元、面积 45051.6 平方米的房屋产权及 128144.5 平方米土地使用权和价值 7700 万元的机器设备进行抵押。

14、应付票据

种类	期末数	年初数
商业承兑汇票	0.00	644,578.63
银行承兑汇票	20,514,056.37	13,020,134.40
信用证	18,719,577.60	18,874,550.02
合计	39,233,633.97	32,539,263.05

注：本账户中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位的款项。

15、应付款项

(1) 应付账款

项 目	期末数	年初数
应付账款	52,353,537.65	80,747,342.54
合计	52,353,537.65	80,747,342.54

注：本帐户中无欠持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位款项。

(2) 预收帐款

项 目	期末数	年初数
预收账款	14,560,150.40	8,021,619.29
合计	14,560,150.40	8,021,619.29

注：本帐户中无欠持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位款项。

(3) 其他应付款

项 目	期末数	年初数
其他应付款	72,132,066.47	26,904,924.42
合计	72,132,066.47	26,904,924.42

金额较大的其他应付款列示如下：

单位名称	金额	性质或内容
华润纺织投资发展有限公司	40,000,000.00	借款
华润纺织原料公司	13,127,600.00	收购款
华润纺丝有限公司	4,656,700.00	往来款
烟台锦纶酒店有限公司	2,090,000.00	暂收款



注：本帐户中无欠持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位款项。

16、应付股利

项 目	期末欠付股利金额	年初欠付股利金额
法人股红利	202,360.00	202,360.00

17、应交税金

税 种	期 末 数	年 初 数
企业所得税	-389,044.47	1,817,234.58
增 值 税	1,741,192.17	1,918,456.35
营 业 税	2,873.51	142,257.53
城 建 税	1,665.00	368.36
房 产 税	28,031.48	80,719.88
个人所得税	11,537.99	25,183.82
印 花 税	0.11	50,240.91
其 他	0.00	
合 计	1,396,255.79	4,034,461.43

18、其他应交款

税 种	期 末 数	年 初 数
教育费附加		182.67
副食品价格调控基金		607.97
职工个人教育费		16,098.87
员工社会保险	-86,253.15	
住房公积金	975,781.14	1,518,262.26
合 计	889,527.99	1,535,151.77

19、预提费用

项 目	期 末 数	年 初 数
预提借款利息	400,000.00	571,465.23
预提审计费	0.00	
预提运费	1,452,438.87	
制冷设备折旧费		51,199.92
合 计	1,852,438.87	622,665.15

20、长期借款

借款类别	期 末 数	年 初 数
信用借款		
抵押借款		60,000,000.00
保证借款	9,000,000.00	9,000,000.00
质押借款		
合 计	9,000,000.00	69,000,000.00

注：长期借款较年初减少 6000 万元，主要系今年公司调整负债结构，归还建设银行长期借款 6000 万元所致。保证借款 900 万元由遂宁市锦华商贸有限公司提供担保。



21、股本

项 目	年 初 数	本次变动增减(+、-)					期 末 数
		配 股	送 股	公 积 金 转 股	增 发	小 其 他 计	
未上市流通股份							
1、发起人股份							
其中：国家拥有股份	10,958,004.00						10,958,004.00
境内法人持有股份	3,444,714.00						3,444,714.00
境外法人持有股份	66,123,000.00						66,123,000.00
其他							
2、募集法人股							
其中：境内法人持股							
境外法人持股							
3、内部职工股							
4、其他							
未上市流通股份合计	80,525,718.00						80,525,718.00
二、已流通股份							
1、境内上市的人民币	49,140,000.00						49,140,000.00
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	49,140,000.00						49,140,000.00
三、股份总数	129,665,718.00						129,665,718.00

23、资本公积

项 目	年 初 数	本期增加数	本期减少数	期 末 数
接受捐赠资产准备	100,000.00			100,000.00
资产评估增值准备	31,198,604.66			31,198,604.66
其他	2,630,857.00			2,630,857.00
合 计	33,929,461.66			33,929,461.66

24、盈余公积

项 目	年 初 数	本期增加数	本期减少数	期 末 数
法定盈余公积	9,698,594.03			9,698,594.03
公 益 金	3,783,290.05			3,783,290.05
任意盈余公积金				
合 计	13,481,884.08			13,481,884.08

25、未分配利润

项 目	本期数	上年数
年初未分配利润	22,620,677.18	22,460,149.63
加：本年净利润	13,499,710.50	1,944,935.08



其他转入		
减：提取法定盈余公积		886,728.53
提取法定公益金		443,364.26
应付优先股股利		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
提取储备基金		227,157.37
提取企业发展基金		227,157.37
期末未分配利润	36,120,387.68	22,620,677.18

26、主营业务收入与主营业务成本

类 别	本期数		上年同期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
棉 纱	86,931,136.12	77,209,315.04	62,631,402.35	58,614,318.79
棉 布	120,696,043.39	107,559,087.18	123,782,892.69	114,217,051.88
锦纶丝	177,536,217.47	153,489,100.88	117,319,479.11	98,271,250.44
合 计	385,163,396.98	338,257,503.10	303,733,774.15	271,102,621.11

注：主营收入与成本较上年同期增长均超过 20%，主要系锦纶丝原料价格上涨导致收入与成本相应上涨以及本年度新增并表单位烟台纤维有限公司所致。

公司前五名客户销售情况:

项 目	本期数	上年同期数
前五名客户销售收入总额	12,704.94 万元	6,121.46 万元
占全部销售收入的比例	32.99%	20.15%

27、主营业务税金及附加

税 种	计缴标准	本期数	上年同期数
城 建 税	应纳流转税额的 7%	0.00	457,152.97
教育费附加	应纳流转税额的 3%	0.00	195,922.70
合 计		0.00	653,075.67

注：主营业务税金及附加本年较上年同期减少 65.31 万元，主要系 2005 年 1 月起烟台锦纶实行外商投资企业税收政策，免缴附加税所致。

28、其他业务利润

项 目	本期数			上年同期利润数
	收入	成本(含税金)	利润	
材料销售	21,048,989.17	21,114,989.16	-65,999.99	-984,929.03
出售开发项目或开发商品	117,000.00	122,515.33	-5,515.33	2,421,751.57
其他收入	367,694.01	14,741.45	352,952.56	29,973.21
合 计	21,533,683.18	21,252,245.94	281,437.24	1,466,795.75

注：其他业务利润本期较上年同期减少 118.54 万元，主要系本期出售开发项目减少。

29、财务费用



类别	本期数	上年同期数
利息支出	9,463,480.92	8,286,160.42
减:利息收入	161,193.24	94,196.28
汇兑损失	117,512.69	53,533.82
减:汇兑收益	-1,443.18	24,169.77
其他	302,374.50	219,900.25
合计	9,723,618.05	8,441,228.44

注：财务费用较去年增加 128.24 万元，系 04 年有 148.00 万元作为资本化利息计入在建工程。

30、投资收益

项目	本期数	上年同期数
股票投资收益		
债权投资收益		
其中：债券收益		
委托贷款收益		
其他债权投资收益		
联营或合营公司分配来的利润	85,000.00	291,300.00
期末调整的被投资公司购买日后净利润净增减金额		
股权投资差额摊销	-694,612.74	-665,847.60
股权投资转让收益		
计提或转回的短期投资跌价准备		
计提或转回的长期投资减值准备		
合计	-609,612.74	-374,547.60

注：本年投资收益汇回不存在重大限制。

31、补贴收入

项目	本期数	上年同期数
财政补贴	1,445,000.00	3,330,000.00
增值税返还款	0	
合计	1,445,000.00	3,330,000.00

注：本期收到财政技改贴息款 144.5 万元。

32、营业外收入

项目	本期数	上年同期数
处理固定资产收益	179,600.00	119,599.05
其他	800.00	23,700.00
合计	180,400.00	143,299.05

33、营业外支出

项目	本期数	上年同期数
处理固定资产损失	39,422.84	0.00
罚款支出	5413.33	0.00
价格基金		0.00
其他		0.00



合 计 44,836.17 0.00

34、收到或支付的其他与经营活动、筹资活动、投资活动有关的现金

(1) 本期收到的其他与经营活动有关的现金为 29,343,693.75 元，主要系往来款中收到的现金。

(2) 本期支付的其他与经营活动有关的现金本期为 40,511,321.39 元，主要系营业费用、管理费用中的现金支出及往来款中支付的现金。

(六) 母公司会计报表主要项目注释

1、应收账款

账龄	期 末 数			年 初 数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	19,952,906.32	79.38	997,645.31	14,050,286.49	76.88	702,514.32
1-2 年	980,521.52	3.90	98,052.15	947,652.15	5.19	94,765.22
2-3 年	796,617.94	3.17	199,154.49	863,748.68	4.73	215,937.17
3-5 年	1,354,074.89	5.38	677,037.45	972,097.95	5.32	486,048.98
5 年以上	2,052,610.82	8.17	2,052,610.82	1,442,997.75	7.90	1,442,997.75
合 计	25,136,731.49	100.00	4,024,500.22	18,276,783.02	100.00	2,942,263.43

注 1：本帐户期末余额中欠款金额前五名单位合计为 10,676,132.90 元，占应收账款余额比例为 42.47%。

注 2：本帐户期末余额中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位的欠款。

2、其他应收款

账龄	期 末 数			年 初 数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	2,481,547.06	50.57	124,077.35	5,651,061.28	82.57	282,553.06
1-2 年	695,525.12	14.17	69,552.51	627,098.90	9.16	62,709.89
2-3 年	1,316,412.94	26.83	329,103.24	59,627.22	0.87	14,906.81
3-5 年	294,403.93	6.00	147,201.97	135,327.36	1.98	67,663.68
5 年以上	119,500.86	2.44	119,500.86	370,923.29	5.42	370,923.29
合 计	4,907,389.91	100.00	789,435.93	6,844,038.05	100.00	798,756.73

注：本帐户期末余额中欠款金额前五名单位合计为 3,872,616.76 元，占其他应收款余额比例为 78.91%。

3、长期投资

项 目	期 末 数		年 初 数	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
对子公司投资	127,956,337.22		120,155,747.50	
对合营企业投资			0	
对联营企业投资			0	
其他股权投资	5,431,400.00		5,431,400.00	
合 计	133,387,737.22		125,587,147.50	

注：本期投资额增加主要系本公司按股权比例享有的烟台锦纶、华润纤维本期净资产增加额。

(1) 股票投资明细情况

被投资单位名称	股份性质	股票数量	占被投资公司股 权的比例%	初始投资成本	期末市价总额
华西证券有限责任公司	法人股	2831400 股	0.2795	2,831,400.00	2,831,400.00



注：报告期内无应对长期股票投资计提减值准备的情况。

(2) 成本法核算的股权投资

被投资单位名称	投资 起止期	年初金额	本期投资增减额	期末金额	占被投资公司股权的比例%
遂宁市富泰投资担保有限公司	长期	500,000.00		500,000.00	3.33
遂宁市城市信用社	长期	2,100,000.00		2,100,000.00	7
合计		2,600,000.00		2,600,000.00	

注：报告期内无对其他长期股权投资提取减值准备的情况。

(3) 权益法核算的股权投资

被投资单位名称	初始投资额	追加 投资额	被投资单位 本期权益增减额	分得的 现金 红利额	累计增减额	期末余额
烟台华润锦纶有限公司	66,000,000.00		3,171,504.93		22,846,495.44	88,846,495.44
烟台华润纤维有限公司	32,819,000.00		924,169.33		6,290,841.78	39,109,841.78
合计	98,819,000.00		4,095,674.26		29,137,337.22	127,956,337.22

注：报告期内无长期股权投资提取减值准备的情况。

(4) 构成合并价差的股权投资差额

被投资单位	初始金额	摊销期限	年初数	本期增加	本期摊销	期末数
烟台华润锦纶有限公司	13,316,951.59	10 年	9,654,789.79		665,847.60	8,988,942.19
烟台华润纤维有限公司	666,834.87	10 年	616,822.23		28,765.14	588,057.09
合计	13,983,786.46		10,271,612.02		694,612.74	9,576,999.28

注：股权投资差额系购买价款与在被购买企业购买日净资产中所持股份的差额。即按《企业会计制度》和本公司会计政策调整后的烟台锦纶 2002 年 3 月 31 日的净资产及烟台纤维 2004 年 3 月 31 日的净资产计算形成与本公司购买价款的差额。

4、主营业务收入和主营业务成本

业务种类	本期数		上年同期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
棉纱	86,931,136.12	77,209,315.04	62,631,402.35	58,614,318.79
棉布	120,696,043.39	107,559,087.18	123,782,892.69	114,217,051.88
合计	207,627,179.51	184,768,402.22	186,414,295.04	172,831,370.67

5、投资收益

项 目	本期数	上年同期数
股票投资收益		
债权投资收益		



其中：债券收益		
委托贷款收益		
其他债权投资收益		
联营或合营公司分配来的利润	85,000.00	291,300.00
期末调整的被投资公司购买日后净利润净增减金额	8,495,202.46	4,046,488.48
股权投资差额摊销	-694,612.74	-665,847.60
股权投资转让收益		
计提或转回的短期投资跌价准备		
计提或转回的长期投资减值准备		
合 计	7,885,589.72	3,671,940.88

(七) 关联方关系及关联交易

1、存在控制关系的关联方情况

单位名称	注册地址	主营业务	与本企业的关系	经济性质或类型	法定代表人
华润纺织(集团)有限公司	香港湾仔港湾道华润大厦 11 层	纺织品及轻工业制品进出口贸易、制造、加工及投资	大股东	有限公司	陈树林
烟台华润锦纶有限公司	烟台市经济技术开发区区长江路 180 号	生产销售锦纶 6 细旦民用长丝及其深加工产品、切片	子公司	有限责任公司	傅春意
烟台华润纤维有限公司	烟台市经济技术开发区区长江路 180 号	生产销售锦纶细旦民用长丝	子公司	有限责任公司	傅春意

2、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化(单位：万元)

单位名称	期 初 数	本期增加	本期减少	期 末 数
华润纺织(集团)有限公司	(港币) 10,000.00			(港币) 10,000.00
烟台华润锦纶有限公司	(美元) 1331.50			(美元) 1331.50
烟台华润纤维有限公司	(美元) 500.00			(美元) 500.00

3、存在控制关系的关联方所持股份及其变化(单位：万元)

单位名称	期 初 数		本期增加	本期减少	期 末 数	
	金额	比例			金额	比例
华润纺织(集团)有限公司	6,612.30	51%			6,612.30	51%
烟台华润锦纶有限公司	4,015.80	52%			4,015.80	52%
烟台华润纤维有限公司	2,151.92				2,151.92	52%

4、不存在控制关系的关联方及与本企业的关系

企业名称	与本企业的关系
遂宁兴业资产经营公司	第二大股东
遂宁市兴融纺织品有限责任公司	第二大股东控股企业
遂宁锦兴纺织有限公司	第二大股东控股企业
香港华润纺织原料有限公司	同一关键管理人员
烟台华润纺丝有限公司	同一董事长
广源纺织有限公司	第一大股东控股企业



华润纺织投资发展有限公司	第一大股东控股企业
华润创业有限公司	第一大股东的母公司
山东华润厚木尼龙有限公司	同一董事长
烟台厚木华润袜业有限公司	同一关键管理人员
陕西华润印染有限公司	同一董事长
青岛华润纺织有限公司	中国华润总公司下属企业
烟台锦纶酒店有限公司	控股子公司投资的联营企业

(6) 关联方应收应付款项余额

项 目	期 末 数	期 初 数	款项性质
应收账款			
陕西华润印染有限公司	0.00	119,543.76	货款
遂宁市锦兴纺织有限公司	0.00	584,518.73	货款
青岛华润纺织有限公司	0.00	1,326,406.21	货款
香港华润纺织原料有限公司	0.00	1,547.86	货款
其他应收款			
华润纺织(集团)有限公司	0.00	263,490.50	培训费
华润纺织投资发展有限公司	0.00	16,000.00	实习学员补贴
山东华润厚木尼龙有限公司	301,653.71	270,718.26	应收蒸汽费及班车费
烟台厚木华润袜业有限公司	113,244.00	5,655.36	租赁费及员工住宿费
烟台华润纺丝有限公司	16,956.24	0.00	土地租赁费
短期借款			
华润创业有限公司	49,659,000.00	49,659,000.00	借款
应付账款			
广源纺织有限公司	34,907,548.60	34,907,548.60	代垫款
华润纺织投资发展有限公司	41,577.56	41,577.56	货款余款
预收账款			
山东华润厚木尼龙有限公司	0.00	40,866.04	
华润纺织(集团)有限公司	0.00	9,371.94	
其他应付款			
香港华润纺织原料有限公司	113,698.02	113,698.02	往来款
香港华润纺织原料有限公司	13,127,600.00	13,127,600.00	收购款
遂宁市兴融纺织品有限责任公司	0.00	568,150.50	租赁费
烟台锦纶酒店有限公司	2,090,000.00	2,090,000.00	转让酒店款
香港华润纺织原料有限公司	196,059.50	196,059.50	往来款
华润创业有限公司	1,253,566.70	2,371,760.43	借款利息
烟台华润纺丝有限公司	4,656,670.00	0.00	往来款
华润纺织投资发展有限公司	510,657.40	0.00	代收款
华润纺织投资发展有限公司	40,000,000.00	0.00	借款
华润纺织投资发展有限公司	135,298.94	0.00	借款利息

(八)、或有事项

公司没有需要披露的重大或有事项



(九)、承诺事项

公司没有需要披露的重要承诺事项。

(十)、期后事项

本公司没有需要披露的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

(十一)、其他重要事项

本公司作为原告向法院起诉遂宁市天贸实业有限公司等五家企业支付因购销业务欠付的货款，诉讼标的为 196.18 万元，目前上述诉讼事项仍在法院审理之中。



八、备查文件目录

- (一) 载有董事长签名的半年度报告文本；
- (二) 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- (三) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告文本；
- (四) 报告期内在《中国证券报》、《证券时报》上公开披露的所有公司文件文本；
- (五) 公司章程文本。

华润锦华股份有限公司董事会

董事长（签署）：傅春意

二 五年八月十日



合并资产负债表

会企01表

编制单位：华润锦华股份有限公司

2005 年 6 月 30 日

单位：元

项 目	期末数		期初数	
	合并数	母公司	合并数	母公司
流动资产：				
货币资金	42,382,499.08	21,308,835.36	68,559,404.38	41,640,177.70
短期投资	-	-	-	-
应收票据	41,165,894.47	-	37,465,690.00	2,560,000.00
应收股利	-	-	-	-
应收利息	-	-	-	-
应收账款	32,774,203.09	21,112,231.27	23,557,022.98	15,334,519.59
其他应收款	7,837,091.87	4,117,953.98	7,627,842.05	6,045,281.32
预付账款	51,257,251.61	19,994,009.59	63,585,416.55	39,419,194.62
应收补贴款	-	-	-	-
存 货	121,528,097.63	77,797,611.55	157,254,628.8	101,692,995.55
待摊费用	797,360.93	667,360.93	472,281.79	325,781.79
一年内到期的长期债权投资				
其他流动资产				
流动资产合计	297,742,398.68	144,998,002.68	358,522,286.5	207,017,950.57
长期投资：				
长期股权投资	15,905,638.32	133,387,737.22	16,600,251.06	125,587,147.50
长期债权投资			-	
长期投资合计	15,905,638.32	133,387,737.22	16,600,251.06	125,587,147.50
其中：合并价差				
股权投资差额				
固定资产：				
固定资产原价	765,749,283.44	455,332,336.48	763,603,292.4	454,011,157.38
减：累计折旧	360,004,587.70	159,867,574.56	341,643,398.0	147,570,821.77
固定资产净值	405,744,695.74	295,464,761.92	421,959,894.3	306,440,335.61
减：固定资产减值准备	15,897,584.18	8,245,537.28	15,903,713.75	8,251,666.85
固定资产净额	389,847,111.56	287,219,224.64	406,056,180.6	298,188,668.76
工程物资	471,672.68	471,672.68	1,531,079.08	1,531,079.08
在建工程	2,651,221.47	1,853,956.48	1,763,209.38	1,580,567.09
固定资产清理	-	-	-	-
固定资产合计	392,970,005.71	289,544,853.80	409,350,469.0	301,300,314.93
无形及其他资产：				
无形资产	60,347,375.56	42,677,848.16	61,226,473.17	43,220,585.77
长期待摊费用				
其他长期资产				
无形资产及其他资产合计	60,347,375.56	42,677,848.16	61,226,473.17	43,220,585.77
递延税款：				
递延税款借项				
资产总计	766,965,418.27	610,608,441.86	845,699,479.8	677,125,998.77



合并资产负债表（续）

会企01表

编制单位：华润锦华股份有限公司

2005 年 6 月 30 日

单位：元

项 目	期末数		期初数	
	合并数	母公司	合并数	母公司
流动负债：				
短期借款	249,093,655.00	229,093,655.00	316,659,000.00	291,659,000.00
应付票据	39,233,633.97		32,539,263.05	
应付账款	52,353,537.65	47,677,246.88	80,747,342.54	62,500,898.34
预收账款	14,560,150.40	4,085,349.89	8,021,619.29	4,383,905.50
应付工资	1,014,327.36		382,224.00	
应付福利费	2,973,400.24	252,653.70	3,921,217.61	365,378.01
应付股利	202,360.00	202,360.00	202,360.00	202,360.00
应交税金	1,396,255.79	2,322,140.00	4,034,461.43	4,467,219.24
其他应交款	889,527.99		1,535,151.77	16,731.64
其他应付款	72,132,066.47	106,777,584.97	26,904,924.42	46,945,099.97
预提费用	1,852,438.87	700,000.00	622,665.15	587,665.15
预计负债			-	
一年内到期长期负债			-	
其他流动负债			-	
流动负债合计	435,701,353.74	391,110,990.44	475,570,229.26	411,128,257.85
长期负债：			-	
长期借款	9,000,000.00	9,000,000.00	69,000,000.00	69,000,000.00
应付债券				
长期应付款				
专项应付款	200,000.00			
其他长期负债				
长期负债合计	9,200,000.00	9,000,000.00	69,000,000.00	69,000,000.00
递延税项：				
递延税款贷项				
负债合计	444,901,353.74	400,110,990.44	544,570,229.26	480,128,257.85
少数股东权益	108,866,613.11		101,431,509.68	
股东权益：				
股本	129,665,718.00	129,665,718.00	129,665,718.00	129,665,718.00
减：已归还投资				
股本净额	129,665,718.00	129,665,718.00	129,665,718.00	129,665,718.00
资本公积	33,929,461.66	33,929,461.66	33,929,461.66	33,929,461.66
盈余公积	13,481,884.08	9,923,872.05	13,481,884.08	9,923,872.05
其中：公益金	3,783,290.05	2,748,724.29	3,783,290.05	2,748,724.29
未分配利润	36,120,387.68	36,978,399.71	22,620,677.18	23,478,689.21
外币报表折算差额				
股东权益合计	213,197,451.42	210,497,451.42	199,697,740.92	196,997,740.92
负债及股东权益合计	766,965,418.27	610,608,441.86	845,699,479.86	677,125,998.77

法定代表人：傅春意

主管会计工作负责人：蔡惠鹏

会计机构负责人：李青竹



资产减值准备明细表

会企 01 表附表 1
单位:元

编制单位: 华润锦华股份有限公司

2005 年 6 月 30 日

项 目	年初余额	本年增加数	本年转回数	期末余额
一、坏帐准备合计	14,175,834.08	702,927.15	43,937.17	14,834,824.06
其中: 应收帐款	11,228,949.65	702,927.15		11,931,876.80
其他应收款	2,946,884.43		43,937.17	2,902,947.26
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	12,102,146.53			12,102,146.53
其中: 库存商品	1,991,141.62			1,991,141.62
在产品	160,646.92			160,646.92
原材料、低耗品	4,409,927.00			4,409,927.00
委托加工材料	5,540,430.99			5,540,430.99
四、长期投资减值准备合计				
其中: 长期股权投资				
长期债券投资				
五、固定资产减值准备合计	15,903,713.75		6,129.57	15,897,584.18
其中: 房屋、建筑物	3,019,284.01			3,019,284.01
专用设备	12,051,455.32		6,129.57	12,045,325.75
通用设备	822,759.34			822,759.34
其他设备	10,215.08			10,215.08
六、无形资产减值准备合计				
其中: 专利权				
商标权				
七、在建工程减值准备				
八、委托贷款减值准备				
九、总计	42,181,694.36	702,927.15	50,066.74	42,834,554.77

法定代表人:傅春意

主管会计工作负责人: 蔡惠鹏

会计机构负责人:李青竹



应交增值税明细表

编制单位:华润锦华股份有限公司
2005 年 6 月
会企 01 表附表 3
单位:元

项 目	本月数	本年累计数
一、应交增值税：		
1、年初未抵扣数（以“—”号填列）		-1,818,048.80
2、销项税额	11,430,914.34	66,355,264.17
出口退税	1,310,275.71	2,266,581.99
进项税额转出	475,941.20	1,856,538.53
转出多交增值税		-
3、进项税额	9,720,814.55	45,864,376.59
已交税金	225,719.66	225,719.66
减免税款		-
出口抵减内销产品应纳税额	1,310,275.71	2,266,581.99
转出未交增值税	1,960,321.33	20,303,657.65
4、期末未抵扣数（以“—”号填列）		-
二、未交增值税：		
1、年初未交数（多交数以“—”号填列）	5,772,056.52	1,918,456.35
2、本期转入数（多交数以“—”号填列）	1,960,321.33	22,121,706.46
3、本期已交数	5,991,185.68	22,298,970.64
4、期末未交数（多交数以“—”号填列）	1,741,192.17	1,741,192.17

法定代表人:傅春意

主管会计工作负责人:蔡惠鹏

会计机构负责人:李青竹



利润及利润分配表

会企 02 表
单位：元

编制单位：华润锦华股份有限公司 2005 年 1 - 6 月

项 目	本期数		上年同期数	
	合并数	母公司	合并数	母公司
一、主营业务收入	385,163,396.98	207,627,179.51	303,733,774.15	186,414,295.04
减：主营业务成本	338,257,503.10	184,768,402.22	271,102,621.11	172,831,370.67
主营业务税金及附加	-	-	653,075.67	-
二、主营业务利润	46,905,893.88	22,858,777.29	31,978,077.37	13,582,924.37
加：其他业务利润	281,437.24	216,097.31	1,466,795.75	2,268,149.67
减：营业费用	6,390,968.85	4,042,777.61	5,843,428.99	3,259,126.09
管理费用	10,274,060.27	6,376,317.21	10,346,896.90	6,873,194.07
财务费用	9,723,618.05	8,641,645.67	8,441,228.44	7,176,951.04
三、营业利润	20,798,683.95	4,014,134.11	8,813,318.79	-1,458,197.16
加：投资收益	-609,612.74	7,885,589.72	-374,547.60	3,671,940.88
补贴收入	1,445,000.00	1,445,000.00	3,330,000.00	3,330,000.00
营业外收入	180,400.00	160,400.00	143,299.05	132,619.05
营业外支出	44,836.17	5,413.33	-	-
四、利润总额	21,769,635.04	13,499,710.50	11,912,070.24	5,676,362.77
减：所得税	428,199.18		2,490,264.30	-
少数股东本期收益	7,841,725.36		3,745,443.17	-
五、净利润	13,499,710.50	13,499,710.50	5,676,362.77	5,676,362.77
加年初未分配利润	22,620,677.18	23,478,689.21	22,460,149.63	22,972,994.39
其他转入			-	-
六、可供分配的利润	36,120,387.68	36,978,399.71	28,136,512.40	28,649,357.16
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				
七、可供股东分配的利润	36,120,387.68	36,978,399.71	28,136,512.40	28,649,357.16
减：应付优先股股利				
提取任意盈余公积				
应付普通股股利				
转作股本的普通股股利				
八、未分配利润	36,120,387.68	36,978,399.71	28,136,512.40	28,649,357.16
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				

法定代表人：傅春意

主管会计工作负责人：蔡惠鹏

会计机构负责人：李青竹



现金流量表

编制单位：华润锦华股份有限公司

2005 年 1-6 月

会企 03 表

单位：元

项 目	合并数	母公司
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	436,940,771.50	230,074,562.84
收到的税费返还		
收到的其他与经营活动有关的现金	29,343,693.75	3,398,517.47
现金流入小计	466,284,465.25	233,473,080.31
购入商品、接受劳务支付的现金	310,783,368.18	140,403,539.09
支付给职工以及为职工支付的现金	28,895,964.90	22,492,956.08
支付的各项税费	21,889,908.65	13,387,733.72
支付的其他与经营活动有关的现金	40,511,321.39	5,260,615.93
现金流出小计	402,080,563.12	181,544,844.82
经营活动产生的现金流量净额	64,203,902.13	51,928,235.49
二.投资活动产生的现金流量		
收回投资所收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	85,000.00	85,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收到的现金净额	337,000.00	177,000.00
收到的其他与投资活动有关的现金		
现金流入小计	422,000.00	262,000.00
购置固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	2,854,770.41	232,200.00
投资所支付的现金		
支付的其他与投资活动有关的现金		
现金流出小计	2,854,770.41	232,200.00
投资活动产生的现金流量净额	-2,432,770.41	29,800.00
三.筹资活动产生的现金流量		
吸收投资所收到的现金	-	-
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金	0.00	
借款所收到的现金	178,434,655.00	168,434,655.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	44,522.14	44,522.14
现金流入小计	178,479,177.14	168,479,177.14
偿还债务所支付的现金	256,000,000.00	231,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	10,248,894.96	9,696,894.96
其中：子公司支付少数股东的股利	0.00	
支付的其他与筹资活动有关的现金	178,319.20	71,660.01
现金流出小计	266,427,214.16	240,768,554.97
筹资活动产生的现金净额	-87,948,037.02	-72,289,377.83
四.汇率变动的现金的影响	-	-
五.现金及现金等价物净增加额	-26,176,905.30	-20,331,342.34



补 充 资 料	合并数	母公司
1.将净利润调节为经营活动的现金流量		
净利润	13,499,710.50	13,499,710.50
加:少数股东损益	7,841,725.36	
加:计提的资产减值准备	455,298.70	455,298.70
固定资产折旧	18,473,775.17	12,296,752.79
无形资产摊销	879,097.61	542,737.61
长期待摊费用摊销	-	
待摊费用的减少(减:增加)	-270,439.63	-236,939.63
预提费用的增加(减:减少)	703,812.71	7,695.34
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产的损失(减:收益)	471,321.50	
固定资产报废损失	22,248.83	
财务费用	9,267,897.86	8,641,645.67
投资损失(减:收益)	609,612.74	-7,885,589.72
递延税款贷项(减:借项)	-	
存货的减少(减:增加)	37,727,583.64	28,227,245.22
经营性应收项目的减少(减:增加)	-28,422,245.44	13,353,483.20
经营性应付项目的增加(减:减少)	2,920,987.05	-16,973,804.19
其他	23,515.53	
经营活动产生的现金流量净额	64,203,902.13	51,928,235.49
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	42,382,499.08	21,308,835.36
减:现金的期初余额	68,559,404.38	41,640,177.70
现金等价物的期末余额		
减:现金等价物的期初余额		
现金及等价物净增加额	-26,176,905.30	-20,331,342.34

法定代表人:傅春意

主管会计工作负责人:蔡惠鹏

会计机构负责人:李青竹