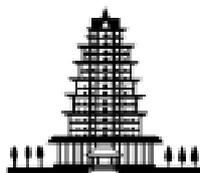


江苏华西村股份有限公司

二 00 五年半年度报告



二 00 五年八月十二日

重 要 提 示

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

公司董事长孙云丰先生、总经理李满良先生及财务负责人吴文通先生声明：
保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

目 录

一、公司基本情况.....	3
二、股本变动和主要股东持股情况.....	4
三、董事、监事、高级管理人员情况.....	7
四、管理层讨论与分析.....	8
五、重要事项.....	11
六、财务报告.....	15
七、备查文件.....	53

一、公司基本情况

- 1、公司的法定中文名称：江苏华西村股份有限公司
公司的法定英文名称：Ji angsu Huaxi cun CO., LTD.
英文名称缩写：H. X. C.
- 2、股票上市证券交易所：深圳证券交易所
股票简称：华西村
股票代码：000936
转债简称：华西转债
转债代码：125936
- 3、注册地址：江苏省江阴市华士镇华西村
办公地址：江苏省江阴市华士镇华西村
邮政编码：214420
互联网网址：<http://www.chinahuaxi.com>
电子信箱：chinahuaxi@263.net
- 4、法定代表人：孙云丰
- 5、董事会秘书：卞武彪
证券事务代表：查建玉
联系地址：江苏省江阴市华西村塔群 2 号 4005 室
电话：0510-6217188 6217149
传真：0510-6217177
电子信箱：chinahuaxi@263.net
- 6、选定的中国证监会指定报纸名称：《证券时报》
指定互联网网址：<http://www.cninfo.com.cn>
半年度报告备置地点：公司董事会办公室
- 7、其他有关资料：
公司首次注册登记日期：1999 年 5 月 24 日
注册地址：江阴市华士镇华西村
企业法人营业执照注册号：3200001104476
税务登记号码：320281142273776
公司聘请的会计师事务所名称：江苏天衡会计师事务所有限公司
办公地址：南京新街口正洪街 18 号东宇大厦 8 楼
- 8、主要财务数据与指标

单位：人民币元

项 目	报告期末	上年度期末	本报告期末 比年初数增 减(%)
流动资产	1,386,078,926.64	1,270,675,141.23	9.08
流动负债	1,166,222,601.50	1,047,425,176.16	11.34
总资产	2,288,560,824.87	2,171,967,199.68	5.37
股东权益(不包含少数股东 权益)	687,482,489.77	699,203,455.03	-1.68
每股净资产	2.27	2.31	-1.73
调整后的每股净资产	2.26	2.30	-1.74
项 目	报告期(1-6月)	上年同期数	本报告期比 上年同期增 减(%)
净利润	18,552,048.80	29,955,171.29	-38.07
扣除非经常性损益后的净利 润	15,514,132.03	28,447,037.93	-45.46
每股收益	0.06	0.10	-40.00
净资产收益率(%) (摊薄)	2.70	4.52	减少1.82个 百分点
净资产收益率(%) (加权)	2.64	4.58	减少1.94个 百分点
经营活动产生的现金流量净 额	31,030,706.50	20,761,787.85	49.46

扣除的非经常性损益项目和金额：

单位：人民币元

项 目	金 额
营业外收支净额	2,698,288.06
对非金融企业收取的资金占用费	973,331.84
短期投资收益	-187,216.00
以前年度已经计提各项减值准备的转回	1,049,800.24
减：所得税影响数	1,496,287.37
合 计	3,037,916.77

二、股本变动和主要股东持股情况

1、股份变动情况表

数量单位：股

	本 次 变动前	本次变动增减 (+、-)						本 次 变动后
		配 股	送 股	公 积 金 转 股	增 发	可 转 债 转 股	小 计	
一、未上市流通股份								
1、发起人股份	226,800,000							226,800,000
其中：国家持有股份								
境内法人持有股份	226,800,000							226,800,000
境外法人持有股份								
其他								
2、募集法人股份								
3、内部职工股								
4、优先股或其他								
未上市流通股份合计	226,800,000							226,800,000
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股	75,943,592					154	154	75,943,746
2、境内上市的外资股								
3、境外上市的外资股								
4、其他								
已上市流通股份合计	75,943,592					154	154	75,943,746
三、股份总数	302,743,592					154	154	302,743,746

2、前十名股东、前十名流通股股东持股表

报告期末股东总数	17,534					
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 (已 流 通 或 未 流 通)	质 押 或 冻 结 的 股 份 数 量 (股)	股 东 性 质
江苏华西集团公司	-	214,423,632	70.83	未流通	0	法人股
江阴市华士华西冷轧带钢厂	-	10,319,400	3.41	未流通	0	法人股
天华证券投资基金	未知	1,350,000	0.45	已流通	未知	流通股
江阴市华明实业总公司	-	1,028,592	0.34	未流通	0	法人股
江阴市前进实业公	-	822,744	0.27	未流通	0	法人股

司						
周秋萍	未知	288,000	0.10	已流通	未知	流通股
尤年球	未知	245,225	0.08	已流通	未知	流通股
李德兴	未知	227,440	0.08	已流通	未知	流通股
梁伟清	未知	223,600	0.07	已流通	未知	流通股
吕建功	未知	223,416	0.07	已流通	未知	流通股
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)		
天华证券投资基金		1,350,000		A股		
周秋萍		288,000		A股		
尤年球		245,225		A股		
李德兴		227,440		A股		
梁伟清		223,600		A股		
吕建功		223,416		A股		
东方证券—农行—LEHMAN BROTHERS INTERNATIONAL (EUROPE)		217,800		A股		
柳建新		216,740		A股		
华泰证券有限责任公司		212,173		A股		
刘琴玉		211,432		A股		
上述股东关联关系或一致行动 关系的说明		公司前十名股东中，法人股股东之间没有关联关系，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；流通股股东未知是否存在关联关系，也未知是否属于《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		
		无		无		

3、报告期期末持有公司股份达 5%以上股东名称为：江苏华西集团公司，所持股份为公司法人股，该公司所持股份无质押、冻结或托管情况。

4、公司控股股东或实际控制人报告期内没有发生变化。

5、可转换公司债券情况

(1)转股价格调整情况

本公司 4 亿元可转债于 2003 年 9 月 1 日发行，由于公司在 2005 年 5 月 16 日（股权登记日）实施 2004 年度利润分配方案，根据“华西转债”可转债募集说明书发行条款及中国证监会关于可转债发行的有关规定，“华西转债”转股价格于 2005 年 5 月 17 日起由原来的每股人民币 6.56 元调整为 6.46 元。

(2)可转债累计转股情况

“华西转债”已于 2004 年 3 月 1 日起开始实施转股，截止报告期末，已有 2,265,000 元转成“华西村”股票 191,106 股，占已发行“华西转债”的 0.566%， “华西转债”尚有 397,735,000 元在市场流通。

(3)截止 2005 年 6 月 30 日，“华西转债”持有人总数为 2,383 户。前十名持有人如下：

序号	持有人名称	持有数量(元)
1	银河—渣打—CITIGROUP GLOBAL MARKETS LIMITED	100,764,900
2	中油财务有限责任公司	58,454,400
3	申银万国—花旗—UBS LIMITED	20,820,300
4	申银万国—汇丰—法国兴业银行	20,411,600
5	上海盛勤(集团)有限公司	18,339,500
6	交通银行—华安宝利配置证券投资基金	12,357,000
7	中国人寿保险(集团)公司	11,208,100
8	华宝信托投资有限责任公司	8,100,000
9	中国人寿保险股份有限公司	7,767,400
10	宁波凯建投资管理有限公司	6,000,000

(4)可转债担保人有关情况

本公司可转债担保人是中国农业银行江阴市支行。报告期内其盈利能力、资产状况和信用状况未发生重大变化。

(5)发行人有关情况

报告期内，公司资信状况未发生变化。

截止 2005 年 6 月 30 日，公司总资产为 228,856.08 万元，负债总额为 156,992.36 万元，资产负债率为 68.60%。

三、董事、监事、高级管理人员情况

1、报告期内，公司董事、监事、高级管理人员持有公司股票未有变动情况。

2、报告期内公司董事、监事和高级管理人员新聘或解聘情况：

报告期内，经公司二 00 五年第一次临时股东大会审议通过，选举孙云丰先

生、吴协恩先生、李满良先生、吴明先生、卞武彪先生、吴文通先生、施平先生、金曹鑫先生、徐小娟女士为公司第三届董事会董事，其中施平先生、金曹鑫先生、徐小娟女士为公司第三届董事会独立董事。选举吴秀琴女士、徐建蓉女士、吴建荣先生为第三届监事会监事，与公司职工代表选举产生的职工监事瞿建忠先生、张建刚先生共同组成公司第三届监事会。

报告期内，公司第三届董事会第一次会议选举孙云丰先生为公司董事长，李满良先生为副董事长；聘任李满良先生为公司总经理，聘任卞武彪先生为公司董事会秘书、副总经理，聘任吴文通先生为公司财务部经理。

报告期内，公司第三届监事会第一次会议选举瞿建忠先生为公司第三届监事会主席。

四、管理层讨论与分析

1、经营成果、财务状况的简要分析

报告期内，公司紧紧围绕年初制订的经营目标，不断强化管理，采取降本节支，挖潜革新等多种措施，不断化解经营风险，特别是下属热电厂一举扭转了自去年开始的不利状况，经营业绩大幅提升，同比增长了 111.8%，精纺呢绒、服装、针织品等业务均保持了较好的增长态势。报告期共实现主营业务收入 11.48 亿元，同比增长了 1.01%，经营活动现金流量净额 3103 万元，同比增长了 49.46%，但化纤类产品受行业不景气、竞争加剧的影响，盈利能力下滑，受此影响，报告期实现的净利润同比下降了 38.07%。

2、公司经营情况

(1)公司主营业务的范围主要是化学纤维品、化工原料、纺织品、服装制造、热电站。

占报告期主营业务收入或主营业务利润 10%以上的行业或产品情况：

A、按行业划分：

单位：人民币元

行 业	主营业务收入	主营业务成本	毛利率(%)
纺织行业	1,077,296,835.19	1,050,849,184.54	2.46

B、按产品划分：

产品名称	主营业务收入	主营业务成本	毛利率(%)
------	--------	--------	--------

涤纶短纤维	762,172,034.88	761,054,170.54	0.15
瓶级切片	131,168,531.51	125,646,298.53	4.21
精纺呢绒	71,693,029.04	58,282,161.96	18.71
热电、汽	65,102,534.60	56,711,144.91	12.89

(2)报告期内,本公司利润构成、主营业务及其结构发生的重大变化及原因:

项 目	金 额(元)		占利润总额比例 (%)		增减 (±%)
	2005年 1-6月	2004年度	2005年 1-6月	2004年 度	
利润总额	23,579,946.60	92,652,454.99	—	—	—
主营业务利润	33,241,129.82	144,180,561.01	140.97	155.61	-14.64
其他业务利润	24,152,899.39	3,686,133.04	102.43	3.98	98.45
期间费用	36,325,154.67	57,799,566.28	154.05	62.38	91.67

注:变动原因:

主营业务利润占利润总额的比例较去年同期减少了 14.64 个百分点,主要原因是公司的主要产品涤纶短纤维、聚酯切片受化纤行业不景气、竞争加剧的影响,盈利能力下滑,造成主营业务利润下降幅度较大。

其他业务利润占利润总额的比例较去年同期增加了 98.45 个百分点,主要系下属聚酯分厂销售的原材料增加所致。

期间费用占利润总额的比例较去年同期增加了 91.67 个百分点,主要原因是受国际油价等的影响,公司化纤类产品的主要原材料价格高涨,波动幅度大,为了应对原材料的价格风险,公司向银行筹措的流动资金借款增加,导致本期的借款利息较去年同期大幅增加。

(3)主营业务盈利能力发生的重大变化及原因:

涤纶短纤维产品毛利率较上年度减少了 4.65 个百分点,聚酯切片的毛利率较上年度减少了 18.76 个百分点,主要原因是上述产品一方面受国际油价的影响,原材料价格居高不下,生产成本上升;另一方面,下游成品市场,随着新建产能的逐步释放,竞争日益加剧,加之纺织品与欧美市场的贸易摩擦,进一步恶

化了国内化纤业的市场环境，挤压了产品盈利空间，受此多重影响，上述主导产品盈利能力下降幅度较大。

(4) 报告期内无对利润产生重大影响的其他经营业务活动。

(5) 报告期内单个参股公司的投资收益对公司净利润的影响未达到 10%。

(6) 经营中的问题与困难：

报告期内，化纤生产因外部受国际原油价格不断上涨的影响，生产成本居高不下。同时，国内化纤产能的扩大，进一步加剧了行业竞争，而化纤产品的下游产品纺织品因受国外发达国家贸易设限的影响，纺织品出口下降，进一步恶化了化纤业的市场环境。从内部来讲，目前募集资金的投资项目有部分尚未能达标达产，影响了规模生产的效益。

针对公司经营中存在的困难和问题，公司将一方面加强市场信息的收集，提高分析和快速反应的能力，在瞬息万变的市场变化中捕捉商机，打好信息差、时间差、价格差，把外部的不利因素转为有利的商机；另一方面加强内部的生产管理，尽快使投资项目全部达标达产，同时不断提高产品质量，不断开发新产品，以优质的产品、良好的服务来提高竞争实力，化解市场竞争的矛盾，为企业的健康、持续发展夯实基础，实现生产和效益的同步增长。

3、报告期投资情况：

(1) 募集资金投资情况：

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2003]100 号文核准，公司于 2003 年 9 月 1 日向社会公众公开发行 4 亿元可转换公司债券，扣除发行费用 966 万元，募集资金净额 39034 万元。本报告期无募集资金使用情况。截止报告期末，募集资金投资项目实际投资情况如下：

序号	项目名称	投入资金 (万元)	项目 进度	报告期内已 产生收益 (万元)
1	年产 1 万吨 PBT 工程塑料项目	4,898.58	已完工	151.45
2	年产 6 万吨新型包装材料项目	4,771.90	已完工	463.19
3	建立企业技术中心项目	1,583.97	已完工	145.57
4	年产 4000 吨无纺布技术改造项目	3,465.17	80%	4.46
5	年产 3 万吨功能性纤维技术改造项目	4,169.63	已完工	439.91
6	年产 3.5 万吨细旦涤纶短纤维项目	4,504.40	已完工	700.16

7	化纤项目配套土建工程等	6,151.13	已完工	—
8	配套流动资金	9,489.22	—	—
合 计		39,034.00		1,904.74

募集资金投资项目（年产 4000 吨无纺布项目除外）计划进度与实际进度一致。年产 4000 吨无纺布项目因市场环境与进行可行性分析时发生了一定的变化，公司正在对二期建设进行重新论证，进度有所放缓。工程塑料项目、包装材料项目、无纺布项目因市场环境发生较大的变化，加之未能充分达标达产，目前收益与计划收益尚有一定的差距。

(2)非募集资金投资项目的实际进度和收益情况：

经第二届董事会第十一次会议审议批准的热电厂新增一台 75t/h 锅炉项目报告期内新投入资金 216.41 万元，项目尚未完工，未有收益产生。

五、重要事项

1、报告期内公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》和《上市公司治理准则》等有关文件精神，根据中国证监会发布的《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》、深圳证券交易所《股票上市规则（2004 修订）》和《上市公司股东大会网络投票工作指引（试行）》等有关法律、法规的规定要求，为切实加强保护公司社会公众股股东的合法权益，对《公司章程》、《股东大会议事规则》进行了修改，并严格加以遵守执行。公司不断完善法人治理结构，规范公司运作，完善了各项规章制度。目前，公司治理的实际情况与中国证监会有关文件要求不存在差异。

2、报告期内实施的利润分配方案和发行新股方案的执行情况：

报告期内实施的利润分配方案：2005 年 4 月 14 日，经公司 2004 年度股东大会批准，公司 2004 年度利润分配方案为：经江苏天衡会计师事务所有限公司审计，公司 2004 年实现净利润 6,490.30 万元，根据《公司法》和《公司章程》的规定，提取 10%的法定盈余公积 649.03 万元和提取 5%的公益金 324.51 万元，加上年初未分配利润 20,763.58 万元，减去分配 2003 年度现金红利 840.95 万元、红股 3,363.82 万元，共计可供投资者分配的利润为 22,075.57 万元。现根据公司实际情况，以公司 2004 年度分红派息股权登记日收市后的总股本 302,743,592

股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1 元（含税）。

2005 年 5 月 10 日，公司在《证券时报》上刊登了 2004 年度利润分配实施公告，确定派息的股权登记日为 2005 年 5 月 16 日，除息日为 2005 年 5 月 17 日。本次社会公众股的股息于 2005 年 5 月 17 日通过股东托管券商直接划至其资金帐户，发起法人股和高管持股股息由本公司直接划入其指定帐户。

2004 年度利润分配方案现已实施完毕。

报告期内公司无发行新股方案。公司 2005 年半年度不进行利润分配，也不进行公积金转增股本方案。

4、公司无在报告期内发生及以前期间发生但持续到报告期的重大诉讼、仲裁事项。

5、公司无在报告期内发生及以前期间发生但持续到报告期的重大资产收购、出售及资产重组事项。

6、报告期内发生的重大关联交易：

(1)报告期内，公司发生的关联交易事项与预计的 2005 年全年同类日常关联交易情况相比，没有明显变化。

(2) 购销商品、提供劳务发生的关联交易：

关联交易方：江苏华西集团公司及下属控股企业

交易内容：热电厂销售电、汽商品

定价原则：市场公允价

交易金额：6,302.91 万元

占同类交易金额的比例：74.74%

结算方式：每月按实际发生额支付价款

对公司利润的影响：以市场公允价结算，未对公司的利润产生不利的影响。

关联交易方：江苏华西集团公司及下属控股企业

交易内容：精毛纺厂购买毛条、接受劳务

定价原则：市场公允价

交易金额：2,119.94 万元

占同类交易金额的比例：44.50%

结算方式：每月按实际发生额支付价款

对公司利润的影响：以市场公允价结算，未对公司的利润产生不利的影响。

7、重大合同及其履行情况

(1)报告期内，公司没有发生或以前期间发生但延续到报告期的重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产的事项。

(2)报告期内，公司没有发生或以前期间发生但延续到报告期的担保事项。

(3)报告期内，公司没有发生或以前期间发生但延续到报告期的重大委托他人进行资产管理的事项。

8、公司控股股东及其子公司占用公司资金的总体情况说明

A、报告期内，公司不存在《关于规范上市公司与关联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）所述的关于关联方违规占用资金和对控股股东所属企业提供担保的情况。

B、独立董事关于对外担保情况的专项说明及独立意见

根据《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）的规定，我们审阅了江苏天衡会计师事务所出具的《关于江苏华西村股份有限公司与关联方资金往来情况的专项说明》，并对相关情况进行了认真负责的核查，发表如下独立意见：

一、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的情况。

二、公司对外担保总额没有超过最近一个会计年度合并会计报表净资产的 50%。

三、公司章程已根据证监发[2003]56号文的有关规定作了相应的修改。

四、公司没有直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供担保。

五、公司无对外担保的行为，也不存在要求对方提供反担保的情况。

六、公司已经严格按照《上市规则》、《公司章程》的有关规定，履行对外担保情况的信息披露义务，并如实提供公司全部对外担保事项。

独立董事：施平 徐小娟 金曹鑫

9、报告期内，公司或持有公司股份 5%以上（含 5%）的股东没有发生或以前期间发生但延续到报告期的对公司经营成果、财务状况可能发生重要影响的承诺事项。

10、公司 2005 年半年度财务报告未经审计。

11、报告期内，公司、公司董事会及董事没有受到中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的

情况。

12、其他重大事项信息索引

(1) 2005年1月5日,公司公布关于股本结构变化的公告,具体内容刊登在《证券时报》第15版,也可通过登录深圳证券交易所网站<http://www.cninfo.com.cn>,在“个股资料查询”输入本公司代码查询。

(2) 2005年3月12日,公司公布第二届第十七次董事会决议公告、关于召开2004年度股东大会的通知、第二届第九次监事会决议公告、日常关联交易公告、独立董事关于与关联方资金往来情况等事项的独立意见等,具体内容刊登在《证券时报》A25、A26版,也可通过登录深圳证券交易所网站<http://www.cninfo.com.cn>,在“个股资料查询”输入本公司代码查询。

(3) 2005年4月2日,公司公布关于股本结构变化的公告,具体内容刊登在《证券时报》第A18版,也可通过登录深圳证券交易所网站<http://www.cninfo.com.cn>,在“个股资料查询”输入本公司代码查询。

(4) 2005年4月15日,公司公布2004年度股东大会决议公告,第二届第十八次董事会决议公告,第二届第十次监事会决议公告,关于召开2005年第一次临时股东大会的通知,具体内容刊登在《证券时报》第52版,也可通过登录深圳证券交易所网站<http://www.cninfo.com.cn>,在“个股资料查询”输入本公司代码查询。

(5) 2005年5月10日,公司公布2004年度利润分配方案实施公告,关于可转换公司债券转股价格调整特别提示公告,具体内容刊登在《证券时报》第3版,也可通过登录深圳证券交易所网站<http://www.cninfo.com.cn>,在“个股资料查询”输入本公司代码查询。

(6) 2005年5月27日,公司公布2005年第一次临时股东大会决议公告,第三届第一次董事会决议公告,第三届第一次监事会决议公告,具体内容刊登在《证券时报》第16版,也可通过登录深圳证券交易所网站<http://www.cninfo.com.cn>,在“个股资料查询”输入本公司代码查询。

(7) 2005年6月25日,公司公布澄清公告,具体内容刊登在《证券时报》A15版,也可通过登录深圳证券交易所网站<http://www.cninfo.com.cn>,在“个股资料查询”输入本公司代码查询。

六、财务报告（未经审计）

资产负债表

2005年6月30日

编制单位：江苏华西村股份有限公司

单位：人民币元

资 产	注释	期末数		年初数	
		合并	母公司	合并	母公司
流动资产:					
货币资金	1	560,850,250.39	547,288,754.27	485,391,421.06	475,568,177.39
短期投资	2	439,730.00	439,730.00	617,300.00	617,300.00
应收票据	3	306,377,632.82	306,377,632.82	368,960,903.84	363,559,084.94
应收股利		-	-	-	-
应收利息		-	-	-	-
应收帐款	4	101,651,903.19	88,441,774.15	87,592,848.36	80,326,004.82
其他应收款	5	807,109.23	9,621,862.40	607,750.51	19,843,409.20
预付帐款	6	47,154,065.83	45,242,707.96	55,981,432.57	53,485,323.31
应收补贴款		33,014.25	-	-	-
存货	7	367,860,445.05	351,566,270.77	271,275,565.13	260,649,576.38
待摊费用	8	904,775.88	698,961.48	247,919.76	247,919.76
一年内到期的长期债权投资		-	-	-	-
其他流动资产		-	-	-	-
流动资产合计		1,386,078,926.64	1,349,677,693.85	1,270,675,141.23	1,254,296,795.80
长期投资:					
长期股权投资	9	27,217,372.21	120,681,498.13	27,227,698.21	102,875,885.76
长期债权投资		-	-	-	-
长期投资合计		27,217,372.21	120,681,498.13	27,227,698.21	102,875,885.76
其中：合并价差		516,542.21		526,868.21	
其中：股权投资差额		516,542.21		526,868.21	
固定资产:					
固定资产原价	10	1,075,153,257.01	987,860,569.87	1,038,319,249.70	952,249,598.20
减：累计折旧	10	247,347,977.93	225,601,331.33	209,709,969.68	191,278,193.20
固定资产净值		827,805,279.08	762,259,238.54	828,609,280.02	760,971,405.00
减：固定资产减值准备	10	-	-	-	-
固定资产净额		827,805,279.08	762,259,238.54	828,609,280.02	760,971,405.00
工程物资		-	-	-	-
在建工程	11	44,980,944.09	18,029,250.52	42,816,798.40	15,865,104.83
固定资产清理		-	-	-	-
固定资产合计		872,786,223.17	780,288,489.06	871,426,078.42	776,836,509.83
无形资产及其他资产:					
无形资产		-	-	-	-
长期待摊费用	12	2,478,302.85	2,376,583.92	2,638,281.82	1,850,242.53
其他长期资产		-	-	-	-
无形资产及其他资产合计		2,478,302.85	2,376,583.92	2,638,281.82	1,850,242.53
递延税项:					
递延税款借项		-	-	-	-
资产总计		2,288,560,824.87	2,253,024,264.96	2,171,967,199.68	2,135,859,433.92

公司法定代表人：孙云丰

主管会计工作负责人：李满良

会计机构负责人：吴文通

资产负债表(续)

2005年6月30日

编制单位：江苏华西村股份有限公司

单位：人民币元

负债和股东权益	注释	期末数		年初数	
		合并	母公司	合并	母公司
流动负债					
短期借款	13	675,000,000.00	675,000,000.00	570,000,000.00	570,000,000.00
应付票据	14	224,659,841.09	224,659,841.09	231,200,000.00	231,200,000.00
应付帐款	15	137,689,645.29	131,564,211.99	106,013,725.16	101,605,694.70
预收帐款	16	93,957,726.50	92,110,151.77	99,450,044.88	97,619,079.28
应付工资	17	13,608,638.79	11,612,888.35	4,480,969.79	1,704,052.35
应付福利费		14,281,428.48	14,281,428.48	12,861,018.56	12,861,018.56
应付股利		-	-	-	-
应交税金	18	3,755,559.13	3,787,630.26	19,062,135.16	18,743,405.71
其他应交款	19	739,752.74	676,325.07	497,516.79	434,089.12
其他应付款	20	2,530,009.48	9,007,032.34	1,949,534.30	1,474,668.42
预提费用		-	-	1,910,231.52	1,910,231.52
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		1,166,222,601.50	1,162,699,509.35	1,047,425,176.16	1,037,552,239.66
长期负债:					
长期借款		-	-	-	-
应付债券	21	403,701,025.00	403,701,025.00	400,122,416.00	400,122,416.00
长期应付款		-	-	-	-
专项应付款		-	-	-	-
其他长期负债		-	-	-	-
长期负债合计		403,701,025.00	403,701,025.00	400,122,416.00	400,122,416.00
递延税项:					
递延税款贷项		-	-	-	-
负债合计		1,569,923,626.50	1,566,400,534.35	1,447,547,592.16	1,437,674,655.66
少数股东权益		31,154,708.60		25,216,152.49	
股东权益					
股本	22	302,743,746.00	302,743,746.00	302,743,592.00	302,743,592.00
资本公积	23	119,909,643.11	119,909,643.11	119,908,451.97	119,908,451.97
盈余公积		56,997,714.47	54,777,065.15	56,997,714.47	54,777,065.15
其中:公益金		18,999,238.17	18,259,021.72	18,999,238.17	18,259,021.72
未分配利润	24	207,831,386.19	209,193,276.35	219,553,696.59	220,755,669.14
股东权益合计		687,482,489.77	686,623,730.61	699,203,455.03	698,184,778.26
负债和股东权益总计		2,288,560,824.87	2,253,024,264.96	2,171,967,199.68	2,135,859,433.92

公司法定代表人：孙云丰

主管会计工作负责人：李满良

计机构负责人：吴文通

利润及利润分配表

2005年1-6月

编制单位：江苏华西村股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2005年1-6月		2004年1-6月	
		合并	母公司	合并	母公司
一、主营业务收入	25	1,148,236,357.53	1,111,753,526.77	1,136,807,388.34	1,106,550,529.83
减：主营业务成本	25	1,112,428,825.03	1,078,797,899.17	1,066,744,961.34	1,040,116,351.38
主营业务税金及附加	26	2,566,402.68	2,566,402.68	2,305,725.93	2,305,725.93
二、主营业务利润		33,241,129.82	30,389,224.92	67,756,701.07	64,128,452.52
加：其他业务利润	27	24,152,899.39	23,922,282.09	1,772,965.65	1,531,968.31
营业费用		5,862,648.18	5,385,928.66	8,187,530.74	7,818,980.12
管理费用		9,254,889.62	7,693,894.98	10,890,411.77	10,296,965.40
财务费用	28	21,207,616.87	21,227,978.76	10,744,618.37	10,763,280.94
三、营业利润		21,068,874.54	20,003,704.61	39,707,105.84	36,781,194.37
加：投资收益	29	-187,216.00	980,311.04	49,390.63	2,204,186.95
补贴收入		-	-	11,393.00	10,220.00
营业外收入	30	2,698,288.06	2,013,288.06	1,354,188.36	904,188.36
减：营业外支出		-	-	20,152.68	22.23
四、利润总额		23,579,946.60	22,997,303.71	41,101,925.15	39,899,767.45
减：所得税	31	4,638,722.12	4,285,337.30	10,428,488.42	10,022,298.42
少数股东损益		389,175.68		718,265.44	
五、净利润		18,552,048.80	18,711,966.41	29,955,171.29	29,877,469.03
加：年初未分配利润		219,553,696.59	220,755,669.14	206,133,861.84	207,635,833.87
六、可供分配的利润		238,105,745.39	239,467,635.55	236,089,033.13	237,513,302.90
减：提取法定公积金		-	-	-	-
提取公益金		-	-	-	-
七、可供股东分配的利润		238,105,745.39	239,467,635.55	236,089,033.13	237,513,302.90
减：应付优先股股利		-	-	-	-
提取任意盈余公积		-	-	-	-
应付普通股股利		30,274,359.20	30,274,359.20	8,409,540.00	8,409,540.00
转作股本的普通股股利		-	-	33,638,160.00	33,638,160.00
八、未分配利润		207,831,386.19	209,193,276.35	194,041,333.13	195,465,602.90
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：孙云丰

主管会计工作负责人：李满良

财务负责人：吴文通

现金流量表

2005年1-6月

编制单位：江苏华西村股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	合并	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		1,572,564,415.02	1,528,614,736.32
收到的税费返还		-	-
收到的其他与经营活动有关的现金		8,333,509.44	7,625,033.75
现金流入小计		1,580,897,924.46	1,536,239,770.07
购买商品、接受劳务支付的现金		1,493,876,280.94	1,437,748,189.10
支付给职工以及为职工支付的现金		9,481,888.40	5,833,041.40
支付的各项税费		36,959,917.64	35,435,707.88
支付的其他与经营活动有关的现金	32	9,549,130.98	8,958,018.66
现金流出小计		1,549,867,217.96	1,487,974,957.04
经营活动产生的现金流量净额		31,030,706.50	48,264,813.03
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		3,500.00	3,500.00
取得投资收益收到的现金		680.00	12,527,281.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		-	-
收到的其他与投资活动有关的现金		-	-
现金流入小计		4,180.00	12,530,781.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		44,251,122.96	43,026,457.72
投资所支付的现金		3,500.00	29,178,162.50
支付的其他与投资活动有关的现金		-	-
现金流出小计		44,254,622.96	72,204,620.22
投资活动产生的现金流量净额		-44,250,442.96	-59,673,838.68
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金		9,725,264.65	-
其中：子公司收到少数股东的投资		9,725,264.65	-
借款所收到的现金		625,000,000.00	625,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		-	-
现金流入小计		634,725,264.65	625,000,000.00
偿还债务所支付的现金		520,000,000.00	520,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		56,352,821.28	52,177,287.43
其中：子公司支付少数股东的股利		4,175,533.85	-
支付的其他与筹资活动有关的现金	33	34,100,650.05	34,100,650.05
现金流出小计		610,453,471.33	606,277,937.48
筹资活动产生的现金流量净额		24,271,793.32	18,722,062.52
四、汇率变动对现金的影响		56,127.65	56,895.19
五、现金及现金等价物净增加额		11,108,184.51	7,369,932.06

公司法定代表人：孙云丰

主管会计工作负责人：李满良

财务负责人：吴文通

现金流量表(附表)

2005年1-6月

编制单位：江苏华西村股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	合并	母公司
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：			
净利润		18,552,048.80	18,711,966.41
加：少数股东损益		389,175.68	-
计提的资产减值准备		213,808.76	-493,604.42
固定资产折旧		37,639,637.85	34,323,138.13
无形资产摊销		-	-
长期待摊费用摊销		1,033,521.98	347,201.62
待摊费用减少（减：增加）		-656,856.12	-451,041.72
预提费用增加（减：减少）		-1,910,231.52	-1,910,231.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		-	-
固定资产报废损失		-	-
财务费用		24,579,670.98	24,579,670.98
投资损失（减：收益）		187,216.00	-980,311.04
递延税款贷项（减：借项）		-	-
存货的减少（减：增加）		-95,535,079.68	-90,090,436.39
经营性应收项目的减少（减：增加）		41,746,500.09	53,623,218.50
经营性应付项目的增加（减：减少）		4,791,293.68	10,605,242.48
其他		-	-
经营活动产生的现金流量净额		31,030,706.50	48,264,813.03
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：			
债务转为资本		994.77	994.77
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	34	376,997,230.14	363,435,734.02
减：现金的期初余额		365,889,045.63	356,065,801.96
现金等价物的期末余额		-	-
减：现金等价物的期初余额		-	-
现金及现金等价物净增加额		11,108,184.51	7,369,932.06

公司法定代表人：孙云丰

主管会计工作负责人：李满良

会计机构负责人：吴文通

利润表附表

2005年1-6月

编制单位：江苏华西村股份有限公司

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	4.84	4.73	0.1098	0.1098
营业利润	3.06	3.00	0.0696	0.0696
净利润	2.70	2.64	0.0613	0.0613
扣除非经常性损益后的净利润	2.26	2.21	0.0512	0.0512

公司法定代表人：孙云丰

主管会计工作负责人：李满良

会计机构负责人：吴文通

资产减值准备明细表

2005年1-6月

编制单位：江苏华西村股份有限公司

单位：人民币元

项 目	年初余额	本期增加数	本期转回数			期末余额
			因资产价值 回升转回数	其他原因 转出数	合计	
坏帐准备合计	5,203,979.91	1,086,039.00	-	-	-	6,290,018.91
其中：应收帐款	5,171,361.46	1,074,599.06	-	-	-	6,245,960.52
其他应收款	32,618.45	11,439.94	-	-	-	44,058.39
短期投资跌价准备	235,080.00	177,570.00	-	-	-	412,650.00
其中：股票投资	235,080.00	177,570.00	-	-	-	412,650.00
债券投资	-	-	-	-	-	-
存货跌价准备合计	1,914,075.11	-	-	1,049,800.24	1,049,800.24	864,274.87
其中：产成品	1,202,324.98	-	-	836,367.60	836,367.60	365,957.38
自制半成品	711,750.13	-	-	213,432.64	213,432.64	498,317.49
长期投资减值准备合计	-	-	-	-	-	-
其中：长期股权投资	-	-	-	-	-	-
长期债权投资	-	-	-	-	-	-
固定资产减值准备合计	-	-	-	-	-	-
其中：电子设备	-	-	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-	-	-
无形资产减值准备	-	-	-	-	-	-
其中：专利权	-	-	-	-	-	-
商标权	-	-	-	-	-	-
非专利技术	-	-	-	-	-	-
在建工程减值准备	-	-	-	-	-	-
委托贷款减值准备	-	-	-	-	-	-

公司法定代表人：孙云丰

主管会计工作负责人：李满良

会计机构负责人：吴文通

江苏华西村股份有限公司

会计报表附注

一、公司基本情况

江苏华西村股份有限公司（以下简称公司）是经江苏省人民政府苏政复（1999）4号文批准，由江阴市华西实业有限公司变更设立的股份有限公司。1999年7月13日，经中国证券监督管理委员会证监发行字[1999]81号文批准，公司向社会公开发行人民币普通股3,500万股。1999年8月10日，公司社会公众股在深圳证券交易所挂牌交易。公司发行后股本14,000.00万元人民币，企业法人营业执照号3200001104476。经公司2000年度股东大会决议批准，以2000年末资本公积转增股本，每10股向全体股东转增2股，转增后股本为16,800.00万元人民币，并于2001年4月28日取得变更后营业执照。

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2003]100号文核准，公司于2003年9月1日按面值平价发行总额为400,000,000.00元、票面金额为100元的5年期可转换公司债券（以下简称可转债），并于2003年9月16日在深圳证券交易所挂牌交易。2004年6月公司申请新增注册资本人民币134,743,440.00元，其中由公司可转债转股增加股本190,800.00元。经公司2003年度股东大会决议批准，以2003年度分红派息股权登记日收市后的总股本为基数，按每10股送红股2股的比例由未分配利润向全体股东转增股本总额33,638,160.00元，按每10股转增6股的比例由资本公积向全体股东转增股本总额100,914,480.00元，合计增加股本134,743,440.00元，变更后股本为30,274.344万元人民币。变更后股本已经江苏天衡会计师事务所有限公司“天衡验字(2004)27号验资报告”验证。公司于2004年9月8日取得变更后营业执照。

经公司2004年度股东大会决议批准和修改后的章程规定，申请增加股本152元，系由公司可转换债券转股增加所致，变更后的股本为302,743,592.00元，已经无锡梁溪会计师事务所有限公司“锡梁会师内验字（2005）第1168号验资报告”验证，并于2005年6月27日取得变更后的营业执照。

2005年6月，新增可转债转股154元，公司股本增至302,743,746.00元，尚未办理工商变更登记手续。

公司经营范围包括纺织品、化工原料（危险品除外）、化学纤维品、服装制造、国内贸易（国家有专项规定的，办理审批手续后经营）、热电站，“华西村”牌系列卷烟批发，农业科学研究及技术服务；经营本企业自产产品及技术的进出口业务；经营本企业生产、科研所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务（国家限定公司经营和国家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。

二、公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

- 1、会计准则和会计制度：公司执行《企业会计准则》和《企业会计制度》。
- 2、会计年度：以公历一月一日起至十二月三十一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外币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，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价，当市价低于成本时，按投资总体计提跌价准备。

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) 坏账准备按应收款项（包括应收账款和其他应收款）的账龄分析计提，公司根据债务单位的实际财务状况、现金流量情况等确定的坏账准备计提比例为：

账龄 1 年（含 1 年，下同）以内的，按其余额的 5% 计提；

账龄 1-2 年的，按其余额的 10% 计提；

账龄 2-3 年的，按其余额的 30% 计提；

账龄 3-4 年的，按其余额的 50% 计提；

账龄 4-5 年的，按其余额的 80% 计提；

账龄 5 年以上的，按其余额的 100% 计提。

9、存货核算方法：

(1) 公司存货包括原材料、半成品、产成品、库存商品、受托代销商品、低值易耗品等。

(2) 存货在取得时按照实际成本入账。原材料、半成品、产成品的发出按加权平均法结转成本；低值易耗品采用领用时一次摊销法核算；库存商品和受托代销商品采用售价法核算。

(3) 存货采用永续盘存制，公司对存货作定期盘点。

(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：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%),或虽不足 50%,但具有实质控制权的,编制合并会计报表。

股权投资差额的摊销: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。股权投资差额的借方差额,合同规定了投资期限的,按投资期限摊销;合同没有规定投资期限的,按不超过 10 年的期限摊销;股权投资差额的贷方差额,计入资本公积 - 股权投资准备。

(2) 长期债权投资:

债券投资: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。

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。

11、固定资产核算方法:

(1) 固定资产标准为单位价值在 2000 元以上,并且使用年限超过 1 年的房屋、建筑物、机器、机械、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 2 年的,也列为固定资产。

(2) 固定资产计价和折旧方法：固定资产在取得时，按取得时的成本入账；固定资产折旧采用年限平均法，按固定资产预计使用年限和预计 3%的净残值率确定其分类折旧率。各类固定资产分类折旧率如下：

类 别	使用年限 (年)	年折旧率
房屋建筑物	8-35	12.13%-2.77%
机器设备	10-14	9.70%-6.93%
其他设备	5	19.40%

(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) 公司在建工程核算基建工程、安装工程、技术改造工程、大修理工程等所发生的实际支出。公司以工程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确认标准和计提方法：公司期末对在建工程进行全面检查，如果出现在建工程长期停建并且预计未来 3 年内不会重新开工；或所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，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计提在建工程减值准备。

13、无形资产计价及摊销方法：

(1) 无形资产在取得时按实际成本计价。

(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：公司期末检查各项无形资产预计带来未来经济利益的能力，按单项无形资产的预计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、借款费用的核算方法：

(1) 公司发生的借款费用包括因借款和发行可转换公司债券而发生的利息、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。除为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、应付债券的核算方法：公司的应付债券于发行时按实际收到的款项入账，按期计提债券利息。溢价或折价发行债券，其债券发行价格总额与债券面值总额的差额，在债券存续期间采用直线法摊销。

17、收入确认原则：

(1) 销售商品收入的确认：以公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出商品实施控制，与交易相关的经济利益能够流入公司，相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认为营业收入的实现。

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

(3) 让渡资产使用权收入的确认：以与交易相关的经济利益能够流入公司，收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

18、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。

19、合并会计报表的编制方法：

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%)，且有控制权，或虽不足 50%但具有实质控制权的，编制合并报表。公司合并会计报表系按照财政部《合并会计报表暂行规定》的要求，以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表为依据，在将母公司对子公司权益性资本投资项目的数额与子公司所有者权益中母公司所持有的份额相抵销，并对母公司与子公司、子公司相互之间的债权、债务和内部销售、交易予以抵销的基础上，合并资产、负债、所有者权益和损益类各项目的数额编制的。

三、税项

1、流转税

公司适用增值税，销项税税率为 17%；

2、企业所得税

(1) 母公司：企业所得税税率为 33%。

(2) 子公司：

A、中外合资江阴华西华新针织品有限公司

根据国家有关规定享受“两免三减半”的优惠政策，该公司本年度处于减半年度，减半后的税率为 12%。

B、中外合资江阴华西华浩针织服装有限公司

根据国家有关规定享受“两免三减半”的优惠政策，该公司本年度处于减半年度，减半后的税率为 12%。

C、中外合资江阴华西特种纺织品有限公司

根据国家有关规定享受“两免三减半”的优惠政策，该公司本年度尚处于免税期。

3、地方税及附加

A、城市维护建设税：按流转税额的 5%计缴。

B、教育费附加：根据江阴市地方税务局澄地税发[2004]10 号文的规定，从 2004

年1月1日起母公司按应缴纳增值税、消费税、营业税（简称三税）税额的3%缴纳教育费附加；同时，按“三税”税额的1%缴纳地方教育附加；子公司按实际缴纳“三税”税额的1%缴纳地方教育附加。

C、基金规费：母公司按工业主营业务收入1.5%、商品零售主营业务收入0.6%计缴；子公司按主营业务收入0.1%计缴。根据江阴市地方税务局澄地税发[2004]11号文的规定，从2004年2月1日起，母公司按工业销售收入0.9%、商品零售销售收入0.4%计缴；子公司按销售收入0.1%计缴。

四、控股子公司及合营企业

（一）纳入合并会计报表范围的控股子公司有关情况如下：

公司名称	住所	注册资本	经营范围	所占权益比例	是否合并
江阴华西华新针织品有限公司	江苏省江阴市华士镇华西村	600 万美 元	针织面料的印染及后整理加工；生产销售针织服装	75%	是
江阴华西华浩针织服装有限公司	江苏省江阴市华士镇华西村	200 万美 元	生产销售针织面料，针织服装	75%	是
江阴华西特种纺织品有限公司	注 江阴市华士镇 华西工业园	1200 万 美元	生产、销售工程用特种纺织品（不含国家限止类项目）	75%	是

注：江阴华西特种纺织品有限公司（以下简称特种公司）是经江苏省人民政府外经贸苏府资字[2003]49350号批准证书批准从事生产、销售工程用特种纺织品的中外合资经营企业，于2003年12月26日取得企业法人营业执照（注册号：企合苏锡总字第006764号），注册资本为1,200.00万美元，由公司和澄华国际有限公司共同出资组建，公司应出资900.00万美元，占注册资本的75.00%；澄华国际有限公司应出资300.00万美元，占注册资本的25.00%。截止2005年6月30日，特种公司实收资本650.00万美元，已经江苏天衡会计师事务所有限公司“天衡验字(2003)02号”、无锡梁溪会计师事务所有限公司“锡梁会师外验字(2005)第1070号”验资报告验证。

根据2005年3月10日公司第二届十七次董事会决议通过的《关于减少中外合资江阴华西特种纺织品有限公司投资规模的议案》，公司根据市场的变化和征

得外方的同意,对无纺布项目作如下调整:特种公司投资总额由原来的 2,950.00 万美元调整为 800.00 万美元,注册资本由 1,200.00 万美元调整为 650.00 万美元,双方以现汇出资,出资比例不变。公司出资额为 487.50 万美元,占注册资本的 75.00%;外方出资额为 162.50 万美元,占注册资本的 25.00%。本议案已经公司 2004 年度股东大会批准通过,有关工商、税务等变更手续尚在办理中。

(二)公司无合营企业。

五、合并会计报表主要项目注释

(如无特别说明,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 560,850,250.39 元,其主要情况列示如下:

(1) 明细项目:

项 目	期末数	年初数
现 金	0.00	188.00
银行存款-人民币	407,038,161.98	365,645,722.56
银行存款-美元	注 1 3,799.73	4,631.19
其他货币资金	注 2 153,808,288.68	119,740,879.31
合 计	560,850,250.39	485,391,421.06

注 1:按 1 美元=8.2765 元人民币,折人民币元。

注 2:主要系保证金存款。

(2) 货币资金(除保证金外)期末余额中没有抵押、冻结等对变现有限制或存放境外、或存在潜在回收风险的款项。

2、短期投资:截止 2005 年 6 月 30 日短期投资账面余额 852,380.00 元,短期投资跌价准备 412,650.00 元,短期投资账面价值 439,730.00 元,其主要情况列示如下

(1) 明细项目:

项 目	期末数	年初数
-----	-----	-----

	投资金额	跌价准备	投资金额	跌价准备
股票投资	852,380.00	412,650.00	852,380.00	235,080.00

(2) 上述投资不存在变现的重大限制。

(3) 股票期末市价系按 2005 年 6 月 30 日的证券交易所收盘价计算。

3、应收票据：截止 2005 年 6 月 30 日应收票据余额 306,377,632.82 元，其主要情况列示如下：

(1) 明细项目：

项 目	期末数	年初数
银行承兑汇票	306,377,632.82	368,960,903.84

(2) 本账户余额中无应收持公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位票据。

4、应收账款：截止 2005 年 6 月 30 日应收账款账面余额 107,897,863.71 元，坏账准备 6,245,960.52 元，应收账款账面价值 101,651,903.19 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	101,780,036.79	94.33%	5,089,001.84	88,963,713.47	95.91%	4,448,185.67
一至二年	4,166,030.92	3.86%	416,603.09	2,662,822.60	2.87%	266,282.26
二至三年	1,177,712.08	1.09%	353,313.63	559,716.79	0.60%	167,915.04
三至四年	774,083.92	0.72%	387,041.96	577,956.96	0.62%	288,978.49
四至五年	-	-	-	-	-	-
五年以上	-	-	-	-	-	-
合 计	107,897,863.71	100.00%	6,245,960.52	92,764,209.82	100.00%	5,171,361.46

(2) 本账户余额中无应收持公司 5% (含 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金额合计 37,707,232.19 元，占应收账款总额的比例为 34.95%；

5、其他应收款：截止 2005 年 6 月 30 日其他应收款账面余额 851,167.62 元，坏账准备 44,058.39 元，其他应收款账面价值 807,109.23 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	837,167.44	98.36%	41,858.37	636,368.96	99.38%	31,818.45
一至二年	10,000.18	1.17%	1,000.02	2,000.00	0.31%	200.00
二至三年	4,000.00	0.47%	1,200.00	2,000.00	0.31%	600.00
合计	851,167.62	100.00%	44,058.39	640,368.96	100.00%	32,618.45

(2) 本账户余额中无应收持有公司 5% (含 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金额合计 823,020.76 元, 占其他应收款总额的比例为 96.69%。

(4) 其他应收款期末数比年初数增长了 32.80%，主要原因是报告期支付的投标保证金增加所致。

6、预付账款：截止 2005 年 6 月 30 日预付账款余额 47,154,065.83 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	46,553,089.32	98.73%	55,919,585.85	99.89%
一至二年	600,976.51	1.27%	61,846.72	0.11%
合计	47,154,065.83	100.00%	55,981,432.57	100.00%

(2) 本账户余额中无预付持有公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位款项。

(3) 账龄一年以上的预付账款为尚未结算的货款尾款。

7、存货：截止 2005 年 6 月 30 日存货账面余额 368,724,719.92 元，存货跌价准

备 864,274.87 元，存货账面价值 367,860,445.05 元，其主要情况列示如下：

(1) 明细项目：

项 目	期末数		年初数	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
原 材 料	133,744,799.41	-	103,397,547.14	-
包 装 物	344,884.55	-	426,000.68	-
半 成 品	32,424,331.55	498,317.49	21,121,373.58	711,750.13
产 成 品	201,257,016.37	365,957.38	147,294,745.39	1,202,324.98
库存商品	953,688.04	-	949,973.45	-
合 计	368,724,719.92	864,274.87	273,189,640.24	1,914,075.11

(2) 存货跌价准备计提的依据为：按 2005 年 6 月 30 日账面实存的存货，采用单项比较法对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提取。

可变现净值确定的依据为：在正常生产经营过程中，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。

(3) 存货期末数比年初数增加了 34.97%，主要原因是生产规模扩大、以及原材料涨价导致存货余额增加。

8、待摊费用：截止 2005 年 6 月 30 日待摊费用余额 904,775.88 元，其主要情况列示如下：

(1) 明细项目：

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数	结存原因
配件	247,919.76	258,351.51	240,918.51	265,352.76	已经支付尚未摊销
保险费	0.00	470,779.10	125,421.84	345,357.26	已经支付尚未摊销
其他	0.00	868,335.02	574,269.16	294,065.86	已经支付尚未摊销

(2) 待摊费用期末数比年初数增长了 264.95%，主要原因是本期发生的保险费、修理费及配件费用等增加，报告期内尚未摊销完所致。

9、长期股权投资：截止 2005 年 6 月 30 日长期股权投资余额 27,217,372.21 元，长期股权投资减值准备零元，长期股权投资账面价值 27,217,372.21 元，其主要情况列示如下：

(1) 明细项目：

项 目		金 额
股权投资差额	注 1	516,542.21
其他股权投资	注 2	26,700,830.00
合 计		27,217,372.21

注 1：系公司收购江阴华西华新针织品有限公司、江阴华西华浩针织服装有限公司各 75% 股权形成的股权投资差额，其明细情况列示如下：

项 目	原值	摊销期限	年初数	本期摊销	摊余价值
江阴华西华新针织品有限公司	615,572.62	351 个月	529,626.62	10,524.00	519,102.62
江阴华西华浩针织服装有限公司	-4,375.41	132 个月	-2,758.41	-198.00	-2,560.41
合 计	611,197.21		526,868.21	10,326.00	516,542.21

注 2：系公司持有的华泰证券有限责任公司 1.0077% 的股权。

(2) 公司长期股权投资变现不存在重大限制。

(3) 期末长期股权投资不存在需计提长期投资减值准备的情况。

10、固定资产及累计折旧：截止 2005 年 6 月 30 日固定资产原值 1,075,153,257.01 元，累计折旧 247,347,977.93 元，固定资产净值 827,805,279.08 元，固定资产减值准备零元，固定资产净额 827,805,279.08 元，其主要情况列示如下：

(1) 固定资产原值增减变动情况

项 目	年 初 数	本期增加	本期减少	期 末 数
房屋及建筑物	216,606,518.05	34,255,406.01	0.00	250,861,924.06
机 器 设 备	812,500,755.96	2,140,861.90	0.00	814,641,617.86
其 他 设 备	9,211,975.69	444,939.40	7,200.00	9,649,715.09
合 计	1,038,319,249.70	36,841,207.31	7,200.00	1,075,153,257.01

(2) 累计折旧增减变动情况

项 目	年 初 数	本期增加	本期减少	期 末 数
房屋及建筑物	36,337,000.98	3,440,043.62	-	39,777,044.60
机 器 设 备	168,791,567.77	33,559,589.00	-	202,351,156.77
其 他 设 备	4,581,400.93	640,005.23	1,629.60	5,219,776.56
合 计	209,709,969.68	37,639,637.85	1,629.60	247,347,977.93
(3) 净值	828,609,280.02			827,805,279.08

(4) 本期从在建工程转入固定资产 3,174,237.14 元。

(5) 期末固定资产无对外抵押、担保。

(6) 期末固定资产不存在需计提减值准备的情况。

11、在建工程：截止 2005 年 6 月 30 日在建工程余额 44,980,944.09 元，在建工程减值准备零元，在建工程账面价值 44,980,944.09 元，其主要情况列示如下：

(1) 明细项目：

项 目 名 称	年初数	本期增加	本期转入 固定资产数	期末数	预算数 (万元)	资金 来源	进度
厂房附属等	-	1,766,244.88	1,766,244.88	-	180.00	自筹	已完工
毛纺厂技改设备	-	1,407,992.26	1,407,992.26	-	145.00	自筹	已完工
4000 吨无纺布技术改造项目	26,951,693.57	-	-	26,951,693.57	4,087.00	可转债	80%
热电厂 75 吨锅炉项目	15,865,104.83	2,164,145.69	-	18,029,250.52	1,800.00	自筹	95%
合 计	42,816,798.40	5,338,382.83	3,174,237.14	44,980,944.09			

(2) 期末在建工程不存在需计提减值准备的情况。

12、长期待摊费用：截止 2005 年 6 月 30 日长期待摊费用余额 2,478,302.85 元，其主要情况列示如下：

(1) 明细项目：

类 别	原始金额	年初数	本期增加	本期摊销	期末数	剩余摊销 期限(月)

电增容费	1,100,000.00	293,600.00	-	110,000.00	183,600.00	10
供电贴费	400,000.00	114,250.00	-	40,000.00	74,250.00	11
财务软件	140,000.00	112,000.04	-	13,999.98	98,000.06	42
特种公司筹建期 开办费	451,234.43	451,234.43	-	451,234.43	0.00	
汽车使用权	2,131,387.32	1,463,759.49	481,747.51	314,188.64	1,631,318.36	
其他	646,092.96	203,437.86	391,795.50	104,098.93	491,134.43	
合 计	4,868,714.71	2,638,281.82	873,543.01	1,033,521.98	2,478,302.85	

13、短期借款：截止 2005 年 6 月 30 日短期借款余额 675,000,000.00 元，其主要情况列示如下：

(1) 明细项目：

借款类别	期末数	年初数
抵押借款	0.00	0.00
担保借款	675,000,000.00	570,000,000.00
质押借款	0.00	0.00
信用借款	0.00	0.00
合 计	675,000,000.00	570,000,000.00

(2) 短期借款期末余额中有 5,000.00 万元借款系江苏华西集团公司和江阴博丰钢铁有限公司共同担保，其他借款均系江苏华西集团公司担保。

14、应付票据：截止 2005 年 6 月 30 日应付票据余额 224,659,841.09 元，其主要情况列示如下：

(1) 均系银行承兑汇票；

(2) 本账户余额中无应付持公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位票据；

(3) 截止 2005 年 6 月 30 日无已到期尚未支付的票据。

15、应付账款：截止 2005 年 6 月 30 日应付账款余额 137,689,645.29 元，其主要情况列示如下：

(1) 账龄情况：

账龄	期末数		年初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	134,929,276.23	98.00%	101,807,744.22	96.03%
一至二年	1,483,462.88	1.08%	2,459,622.66	2.32%
二至三年	711,920.71	0.52%	500,662.89	0.47%
三至四年	564,985.47	0.40%	1,245,695.39	1.18%
合计	137,689,645.29	100.00%	106,013,725.16	100.00%

(2)本账户余额中无应付持有本公司5%(含5%)以上股份的股东单位款项。

(3)账龄超过3年以上的应付账款金额合计564,985.47元,主要是尚未结清的货款。

(4)应付账款期末数比年初数增加了29.88%,主要原因是公司为采购化纤类原材料开立的未到期信用证款增加所致。

16、预收账款：截止2005年6月30日预收账款余额93,957,726.50元,其主要情况列示如下：

(1)账龄情况：

账龄	期末数		年初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	86,993,147.16	92.59%	95,197,141.61	95.72%
一至二年	5,541,955.51	5.90%	3,479,368.77	3.50%
二至三年	1,294,673.10	1.38%	518,263.85	0.52%
三至四年	42,515.15	0.05%	174,654.05	0.18%
四至五年	32,525.78	0.03%	570.00	0.00%
五年以上	52,909.80	0.06%	80,046.60	0.08%
合计	93,957,726.50	100.00%	99,450,044.88	100.00%

(2)本账户余额中预收持公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项列示如下：

单位名称	欠款金额	备注
江苏华西集团公司	607,607.36	持有公司70.83%股份

(3)账龄超过1年以上的预收账款金额合计6,964,579.34元,主要系尚未结清的

预收货款。

17、应付工资：截止 2005 年 6 月 30 日应付工资余额 13,608,638.79 元，其有关情况列示如下：

(1) 本账户期末余额中无拖欠工资和工效挂钩的应付工资。

(2) 应付工资期末数比年初数增长了 203.70%，主要原因是报告期内计提了月度奖金及半年度奖等，公司的支付政策为年底发放，造成报告期末应付工资余额较大。

18、应交税金：截止 2005 年 6 月 30 日应交税金余额 3,755,559.13 元，其主要情况列示如下：

(1) 明细项目：

项 目	期末数	年初数
增 值 税	4,795,845.07	10,778,879.69
城 建 税	463,218.85	542,611.40
所 得 税	-2,852,136.10	5,350,206.43
营 业 税	48,666.59	20,906.80
房 产 税	949,514.61	1,575,507.96
个 人 所 得 税	0.00	9,600.00
土 地 使 用 税	16,877.54	33,755.06
印 花 税	333,572.57	750,667.82
合 计	3,755,559.13	19,062,135.16

(2) 公司执行的法定税率参见附注三。

(3) 应交税金期末数比年初数减少了 80.30%，主要原因是期末库存的原材料增加及涤纶短纤维、聚酯切片的毛利率下降，造成期末应交的增值税减少所致。

19、其他应交款：截止 2005 年 6 月 30 日其他应交款余额 739,752.74 元，其主要情况列示如下：

(1) 明细项目：

项 目	期末数	年初数	计缴标准
教育费附加	539,752.74	497,516.79	参见附注三
基金规费	200,000.00	0.00	参见附注三

(2) 其他应交款期末数比年初数增长了 48.69%，主要原因是本期计提了基金规费，于年末时再汇算清缴所致。

20、其他应付款：截止 2005 年 6 月 30 日其他应付款余额 2,530,009.48 元，其主要情况列示如下：

(1) 账龄情况：

账 龄	金 额	比 例
一年以内	1,438,872.30	56.87%
一至二年	313,620.60	12.40%
二至三年	123,795.78	4.89%
三至四年	653,720.80	25.84%
合 计	2,530,009.48	100.00%

(2) 三年以上的其他应付款余额 653,720.80 元，主要系职工教育经费。

21、应付债券：截止 2005 年 6 月 30 日应付债券余额 403,701,025.00 元，均系可转换公司债券，其主要情况列示如下：

(1) 明细项目：

种类	期限	发行日期	面值	应计利息	期末余额
可转换公司 债券	5 年	2003.09.01	397,735,000.00	5,966,025.00	403,701,025.00

项目	年初数	本期增加	本期减少	注	期末余额
本金	397,736,000.00	-	1,000.00		397,735,000.00
利息	2,386,416.00	3,579,609.00	-		5,966,025.00
合计	400,122,416.00	3,579,609.00	1,000.00		403,701,025.00

注：其中转股 994.77 元，支付转股差额 5.23 元。

(2) 2003 年 9 月 1 日，经中国证券监督管理委员会证监发行字[2003]100 号文核准，公司按面值平价发行总额为 400,000,000.00 元、票面金额为 100 元的 5 年期可转换公司债券。可转债按票面金额由 2003 年 9 月 1 日起开始计算利息，票面利率为第一年 1.6%，第二年 1.8%，第三年 2.1%，第四年 2.4%，第五年 2.7%，利息每年支付一次。可转债的转股期自可转债发行之日起（2003 年 9 月 1 日）六个月后的第一个交易日（2004 年 3 月 1 日）起（含当日），至可转债到期日（2008 年 8 月 31 日）前一个交易日止（含当日）。可转债转股价格于 2005 年 5 月 17 日起由原来的每股人民币 6.56 元调整为 6.46 元。

22、股本：截止 2005 年 6 月 30 日股本余额 302,743,746.00 元（每股面值 1 元），其股本结构情况列示如下：

（数量单位：股）

	年初数	本期增减 注	期末数
一、尚未流通股份			
1、发起人股份	226,800,000.00	0.00	226,800,000.00
其中：			
国家拥有股份			
境内法人持有股份	226,800,000.00	0.00	226,800,000.00
2、募集法人股			
3、内部职工股			
4、转配股			
尚未流通股份合计	226,800,000.00	0.00	226,800,000.00
二、已流通股份			
1、境内上市的人民币普通股	75,943,592.00	154.00	75,943,746.00
已流通股份合计	75,943,592.00	154.00	75,943,746.00
三、股份总数	302,743,592.00	154.00	302,743,746.00

注：公司本期新增注册资本人民币 154.00 元，系由公司可转债转股增加股本 154.00 元；变更后股本为 302,743,746.00 元人民币。其中 302,743,592.00 元

人民币股本，公司于2005年6月27日取得变更后的营业执照；另154.00元人民币股本，尚未办理工商变更登记手续。

23、资本公积：截止2005年6月30日资本公积余额119,909,643.11元，本期增减变动列示如下：

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	119,908,451.97	1,191.14注	0.00	119,909,643.11

注：本期增加的资本公积系：(1)可转债转股的股本溢价840.77元；(2)接受外币资本投资形成的资本折算差额350.37元。

24、未分配利润：截止2005年6月30日未分配利润余额207,831,386.19元，其形成过程列示如下：

项 目	金 额
一、本期净利润	18,552,048.80
加：年初未分配利润	219,553,696.59
二、可供分配利润	238,105,745.39
减：提取法定盈余公积	0.00
提取法定公益金	0.00
三、可供股东分配的利润	238,105,745.39
减：应付普通股股利	30,274,359.20 注
四、期末未分配利润	207,831,386.19

注：根据2005年4月14日召开的2004年度股东大会决议：公司以2004年度分红派息股权登记日收市后的总股本为基数，向全体股东每10股派发现金股利1元（含税），共派发现金股利30,274,359.20元，该方案已于2005年5月17日实施。

25、主营业务收入和主营业务成本：2005年1-6月主营业务收入1,148,236,357.53

元，主营业务成本 1,112,428,825.03 元，明细项目与上年同期对比列示如下：

行业	主营业务收入		主营业务成本		主营业务毛利	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
纺织	1,077,296,835.19	1,077,663,064.20	1,050,849,184.54	1,012,527,632.27	26,447,650.65	65,135,431.93
电力	65,102,534.60	50,689,389.07	56,711,144.91	46,614,770.04	8,391,389.69	4,074,619.03
商业	5,836,987.74	8,454,935.07	4,868,495.58	7,602,559.03	968,492.16	852,376.04
合计	1,148,236,357.53	1,136,807,388.34	1,112,428,825.03	1,066,744,961.34	35,807,532.50	70,062,427.00

(1) 公司前五名客户销售的收入总额为 276,530,769.20 元, 占主营业务收入总额的 24.08%。

(2) 毛利本期较去年同期减少了 48.89%，主要原因是公司化纤类产品受原材料涨价及下游成品市场竞争加剧的影响，毛利率下降所致。

26、主营业务税金及附加：2005 年 1-6 月主营业务税金及附加 2,566,402.68 元，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	759,112.61	306,902.86
基金规费等	1,807,290.07	1,998,823.07
合 计	2,566,402.68	2,305,725.93

27、其他业务利润：2005 年 1-6 月其他业务利润 24,152,899.39 元，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		
	收入	支出	利润	收入	支出	利润
材料销售	155,152,496.67	131,327,853.51	23,824,643.16	3,839,246.41	2,565,938.59	1,273,307.82
加工收入	4,174,208.84	3,798,626.47	375,582.37	3,383,150.28	3,076,013.94	307,136.34
其它	3,467,691.90	3,515,018.04	-47,326.14	3,836,497.00	3,643,975.51	192,521.49
合 计	162,794,397.41	138,641,498.02	24,152,899.39	11,058,893.69	9,285,928.04	1,772,965.65

其他业务利润本期数比上年同期数增长了 1262.29%，主要原因是下属聚酯分厂销售的原材料增加所致。

28、财务费用：2005 年 1-6 月财务费用 21,207,616.87 元，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	24,579,670.98	10,683,933.16
减：利息收入	3,985,268.98	619,442.65
汇兑损失	-56,127.95	-18,687.92
手续费	537,834.09	698,815.78
其他	131,508.73	-
合 计	21,207,616.87	10,744,618.37

财务费用本期数比上年同期数增长了 97.38%，主要原因是报告期内受国际油价等的影响，公司化纤类产品的主要原材料价格高涨、波幅大，为了应对原材料的价格风险，公司向银行筹措的流动资金借款增加，导致本期的借款利息较去年同期大幅增加。

29、投资收益：2005 年 1-6 月投资收益-187,216.00 元，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
股权投资差额摊销 注	-10,326.00	-10,326.00
短期投资收益	680.00	9,981.12
短期投资跌价准备	-177,570.00	49,735.51
合 计	-187,216.00	49,390.63

注：参见附注五 9。

期末投资收回不存在重大限制。

30、营业外收入：2005 年 1-6 月营业外收入 2,698,288.06 元，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
赔款收入	1,855,100.00	868,702.36
污水处理补助费	685,000.00	450,000.00
科研补贴	114,000.00	0.00

其 他	44,188.06	35,486.00
合 计	2,698,288.06	1,354,188.36

营业外收入本期数比上年同期数增长了 99.26%，主要原因是本期收到的赔款收入和污水处理补助费增加。

31、所得税：2005年1-6月所得税4,638,722.12元，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
母公司利润总额	22,997,303.71	39,899,767.45
加：纳税调整增加额	1,054,332.47	1,415,846.77
减：纳税调整减少额	2,695,195.46	3,060,551.83
母公司应纳税所得额	21,356,440.72	38,255,062.39
所得税税率	33%	33%
母公司应计所得税	7,047,625.44	12,624,170.59
减：国产设备抵免所得税	2,762,288.14	2,601,872.17
母公司应纳所得税额	4,285,337.30	10,022,298.42
加：子公司应纳所得税额	353,384.82	406,190.00
合 计	4,638,722.12	10,428,488.42

所得税本期数比上年同期数减少了 55.52%，主要原因是本期利润总额减少所致。

32、支付的其他与经营活动有关的现金：2005年1-6月支付的其他与经营活动有关的现金9,549,130.98元，其中主要项目列示如下：

项 目	金 额
运输费	3,567,509.93
招待费	1,280,966.93
差旅费	1,165,098.20
审计费	400,000.00
水电费	352,579.32
土地使用费	315,916.32

劳动保护费	303,827.72
办公费	270,229.20
广告费	244,719.00
包装费	243,190.90
修理费	220,155.49
咨询费	130,143.32

33、支付的其他与筹资活动有关的现金：2005年1-6月支付的其他与筹资活动有关的现金34,100,650.05元，主要系支付的保证金存款。

34、现金的期末余额：2005年6月30日现金的期末余额376,997,230.14元，其构成情况列示如下：

项 目	金 额
期末货币资金	560,850,250.39
减：保证金存款等	183,853,020.25
现金的期末余额	376,997,230.14

六、母公司会计报表主要项目注释

(如无特别说明，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93,817,020.09元，坏账准备5,375,245.94元，应收账款账面价值88,441,774.15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	89,466,370.57	95.36%	4,473,318.53	82,805,874.58	97.41%	4,140,293.73
一至二年	2,708,550.34	2.89%	270,855.03	1,166,008.82	1.37%	116,600.88
二至三年	949,886.06	1.01%	284,965.82	460,626.87	0.54%	138,188.06
三至四年	692,213.12	0.74%	346,106.56	577,154.45	0.68%	288,577.23
四至五年	-	-	-	-	-	-

五年以上	-	-	-	-	-	-
合计	93,817,020.09	100.00%	5,375,245.94	85,009,664.72	100.00%	4,683,659.90

(2) 本账户余额中无应收持公司 5% (含 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金额合计 37,707,232.19 元, 占应收账款总额的比例为 40.19%。

2、其他应收款：截止 2005 年 6 月 30 日其他应收款账面余额 10,129,855.16 元，坏账准备 507,992.76 元，其他应收款账面价值 9,621,862.40 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	10,115,854.98	99.86%	505,792.74	20,885,904.42	99.99%	1,044,295.22
一至二年	10,000.18	0.10%	1,000.02	2,000.00	0.01%	200.00
二至三年	4,000.00	0.04%	1,200.00	0.00	0.00	0.00
合 计	10,129,855.16	100.00%	507,992.76	20,887,904.42	100.00%	1,044,495.22

(2) 本账户余额中无应收持有公司 5% (含 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金额合计 10,109,149.30 元, 占其他应收款总额的比例 99.80%，主要系应收子公司款项。

(4) 其他应收款期末数比年初数减少了 51.50%，主要原因是应收子公司款项减少。

3、长期股权投资：截止 2005 年 6 月 30 日长期股权投资余额 120,681,498.13 元，长期股权投资减值准备零元，长期股权投资账面价值 120,681,498.13 元，其主要情况列示如下：

(1) 明细项目：

项 目	金 额
子公司投资	93,464,125.92
其他股权投资	26,700,830.00

股权投资差额	注 3	516,542.21
合 计		120,681,498.13

注 1：子公司投资明细情况列示如下：

项 目	投资比例	投资期限	原始投资额	本期权益法增减额	累计权益增减额	期末数
江阴华西华新针织品有限公司	75%	2000.11-2030.03	36,827,487.27	-8,960,423.14	3,377,559.87	40,205,047.14
江阴华西华浩针织服装有限公司	75%	2000.11-2011.06	12,454,923.77	-1,697,240.94	1,157,007.56	13,611,931.33
江阴华西特种纺织品有限公司	75%	2003.12-2023.12	40,348,207.50	-701,060.05	-701,060.05	39,647,147.45
合 计			89,630,618.54	-11,358,724.13	3,833,507.38	93,464,125.92

注 2：系公司持有的华泰证券有限责任公司 1.0077%的股权。

注 3：股权投资差额明细项目：

项 目	原值	摊销期限	年初数	本期摊销	摊余价值
江阴华西华新针织品有限公司	615,572.62	351 个月	529,626.62	10,524.00	519,102.62
江阴华西华浩针织服装有限公司	-4,375.41	132 个月	-2,758.41	-198.00	-2,560.41
合 计	611,197.21		526,868.21	10,326.00	516,542.21

(2) 其中报告期实际收到江阴华西华新针织品有限公司的红利款 10,126,601.54 元，江阴华西华浩针织服装有限公司的红利款 2,400,000.00 元。

(3) 公司长期股权投资变现不存在重大限制。

(4) 期末长期股权投资不存在需计提长期投资减值准备的情况。

4、主营业务收入和主营业务成本 2005 年 1-6 月主营业务收入 1,111,753,526.77 元，主营业务成本 1,078,797,899.17 元，明细项目与上年同期对比列示如下：

行业	主营业务收入		主营业务成本		主营业务毛利	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
纺 织	1,040,814,004.43	1,047,406,205.69	1,017,218,258.68	985,899,022.31	23,595,745.75	61,507,183.38

电 力	65,102,534.60	50,689,389.07	56,711,144.91	46,614,770.04	8,391,389.69	4,074,619.03
商 业	5,836,987.74	8,454,935.07	4,868,495.58	7,602,559.03	968,492.16	852,376.04
合 计	1,111,753,526.77	1,106,550,529.83	1,078,797,899.17	1,040,116,351.38	32,955,627.60	66,434,178.45

(1) 公司前五名客户销售的收入总额为 276,530,769.20 元, 占主营业务收入总额的 24.87%。

(2) 毛利本期较去年同期减少了 50.39%, 主要原因是公司化纤类产品受原材料涨价及下游成品市场竞争加剧的影响, 毛利率下降所致。

5、投资收益：2005 年 1-6 月投资收益 980,311.04 元，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
股权投资差额摊销	-10,326.00 注	-10,326.00
短期投资收益	680.00	9,981.12
短期投资跌价准备	-177,570.00	49,735.51
子公司权益法核算损益	1,167,527.04 注	2,154,796.32
合 计	980,311.04	2,204,186.95

注：参见附注六 3。

期末投资收益的收回不存在重大限制。

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情况

- (1) 企业名称：江苏华西集团公司
 注册地址：江阴市华士镇华西村
 注册资本：52,192.90 万元人民币
 经营范围：农、林、牧、渔业, 国内商业 (国家法律法规有专向规定的除外), 国际贸易 (按经贸部批准办), 冶金, 金属制品, 机械制品, 纺织及服装制造, 饮料制造业, 建筑业, 房地产业, 日用化学用品及化工原料制造业, 发电, 煤气, 纸制品, 广告, 运输仓储, 烟、酒批发; 针织品, 木制品, 染整, 化纤, 调味品制造。

与公司关系： 母公司
 经济性质： 集体所有制
 法定代表人： 吴协恩

(2) 企业名称： 江阴华西华新针织品有限公司
 注册地址： 江苏省江阴市华士镇华西村
 注册资本： 600 万美元
 经营范围： 针织面料的印染及后整理加工；生产销售针织服装
 与公司关系： 拥有其 75%股权
 经济性质： 中外合资
 法定代表人： 夏进洪

(3) 企业名称： 江阴华西华浩针织服装有限公司
 注册地址： 江苏省江阴市华士镇华西村
 注册资本： 200 万美元
 经营范围： 生产销售针织面料，针织服装
 与公司关系： 拥有其 75%股权
 经济性质： 中外合资
 法定代表人： 李庆

(4) 企业名称： 江阴华西特种纺织品有限公司
 注册地址： 江阴市华士镇华西工业园
 注册资本： 1200 万美元
 经营范围： 生产、销售工程用特种纺织品（不含国家限止类项目）
 与公司关系： 拥有其 75%股权
 经济性质： 中外合资
 法定代表人： 杨永昌

2、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	年初数	本期增加	本期减少	期末数	单位
江苏华西集团公司	52,192.90	-	-	52,192.90	人民币万元
江阴华西华新针织品有限公司	600.00	-	-	600.00	美元万元

江阴华西华浩针织服装有限公司	200.00	-	-	200.00	美元万元
江阴华西特种纺织品有限公司	1,200.00	-	-	1,200.00	美元万元

3、存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

(单位:人民币万元)

企业名称	年初数		本期 增加 金额	本期 减少 金额	期末数		单位
	金额	百分比			金额	百分比	
江苏华西集团公司	21,442.36	70.83%	-	-	21,442.36	70.83%	人民币万元
江阴华西华新针织 品有限公司	600.00	75%	-	-	600.00	75%	美元万元
江阴华西华浩针织 服装有限公司	200.00	75%	-	-	200.00	75%	美元万元
江阴华西特种纺织 品有限公司	1,200.00	75%	-	-	1,200.00	75%	美元万元

(二) 不存在控制关系的关联方

企业名称	与公司关系
江阴华西染整有限公司	同一母公司
江阴市华士金属材料制品厂	同一母公司
江阴市华士华西拉丝五金厂	同一母公司
江阴博丰钢铁有限公司	同一母公司

(三) 关联方交易

(单位:人民币万元)

1、公司从关联方购买商品、接受劳务

关联方名称	2005年1-6月	2004年1-6月	定价政策
江苏华西集团公司	2,230.24	3,352.66	市场价格
江阴华西染整有限公司	704.52	604.13	市场价格
江阴市华士金属材料制品厂	2.78	0.00	市场价格
江阴市华西拉丝五金厂	27.73	15.96	市场价格

2、公司向关联方销售商品、提供劳务

关联方名称	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	定价政策
江苏华西集团公司	5,934.34	3,593.31	市场价格
江阴华西染整有限公司	6.92	5.03	市场价格
江阴市华士金属材料制品厂	2,774.11	1,955.93	市场价格
江阴市华西拉丝五金厂	105.29	72.00	市场价格
江阴博丰钢铁有限公司	4.56	528.92	市场价格

3、公司向关联方购买固定资产等

关联方名称	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	定价政策
江苏华西集团公司	118.90 注	77.30	市场价格
江阴市华士金属材料制品厂	8.85	-	市场价格

注：其中购买汽车使用权 48.17 万元。

4、公司租赁关联方土地

关联方名称	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	定价政策
江苏华西集团公司	31.59	31.59	市场价格

5、公司租赁关联方办公场所和职工宿舍

关联方名称	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	定价政策
江苏华西集团公司	4.38	7.20	市场价格

6、公司代关联方垫付资金

关联方名称	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	备注
江苏华西集团公司	380.55	231.06	无息
江阴市华士金属材料制品厂	75.49	17.81	无息
江阴博丰钢铁有限公司	2.23	0.00	无息

上述垫付资金系购买和销售等关联交易形成的资金往来的月平均余额。

7、关联方为公司提供担保

关联方名称	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	
江苏华西集团公司	67,500.00	42,000.00	注 1
江阴博丰钢铁有限公司	5,000.00	-	注 2

注 1：系为公司短期借款提供担保 67,500.00 万元。

注 2：与江苏华西集团公司共同为公司 5,000.00 万元银行借款提供担保。

(四) 关联往来余额

公司与关联方往来余额明细资料如下：

项 目	期末数	(单位：人民币万元)	
		年初数	
应收账款			
江阴华士金属材料制品厂	4.48	0.64	
江阴博丰钢铁有限公司	0.00	6.54	
预收账款：			
江苏华西集团公司	60.76	29.05	

八、或有事项

截止 2005 年 6 月 30 日，公司无需要披露的或有事项。

九、承诺事项

截止 2005 年 6 月 30 日，公司无需要披露的承诺事项。

十、资产负债表日后事项中的非调整事项

截止报告日，公司无需要披露的资产负债表日后事项中的重大非调整事项。

十一、其他重大事项

1、根据 2005 年 4 月 14 日召开的 2004 年度股东大会决议：2004 年度母公司实现净利润 64,902,982.67 元，提取 10%法定盈余公积 6,490,298.27 元，提取 5%

法定公益金 3,245,149.13 元,加上年初未分配利润 207,635,833.87 元,减去公司于 2004 年 6 月向全体股东分配 2003 年度的现金红利 8,409,540.00 元,减去分配 2003 年度的红股 33,638,160.00 元,共计可供股东分配的利润为 220,755,669.14 元。公司以 2004 年度分红派息股权登记日收市后的总股本为基数,向全体股东每 10 股派发现金股利 1 元(含税),该方案于 2005 年 5 月 17 日实施。

2、根据 2005 年 3 月 10 日公司第二届第十七次董事会决议通过的《关于减少中外合资江阴华西特种纺织品有限公司投资规模的议案》,公司根据市场的变化和征得外方的同意,对无纺布项目作如下调整:特种公司投资总额由原来的 2,950.00 万美元调整为 800.00 万美元,注册资本由 1,200.00 万美元调整为 650.00 万美元,双方以现汇出资,出资比例不变。公司出资额为 487.50 万美元,占注册资本的 75.00%;外方出资额为 162.50 万美元,占注册资本的 25.00%。投资规模调整后,该项目仍按原募集资金投资项目的方案实施。本议案已经 2004 年度股东大会审议批准通过,有关工商、税务等的变更手续尚在办理中。

3、公司本期非经常性损益 3,037,916.77 元,其明细情况列示如下:

单位:人民币元	
项 目	金 额
营业外收入	2,698,288.06
减:营业外支出	0.00
对非金融企业收取的资金占用费	973,331.84
短期投资收益	-187,216.00
以前年度已经计提各项减值准备的转回	1,049,800.24
减:企业所得税影响额	1,496,287.37
扣除企业所得税后的非经常性损益	3,037,916.77

七、备查文件

- 1、载有董事长签名的半年度报告文本;
- 2、载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本;
- 3、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件文本;

4、公司章程文本。

江苏华西村股份有限公司董事会

董事长：孙云丰

二 00 五年八月十二日