

湖北美尔雅股份有限公司
2005 年半年度报告



2005 年 8 月

目 录

第一节	重要提示.....	2
第二节	公司基本情况.....	3
第三节	股本变动和主要股东持股情况.....	5
第四节	董事、监事、高级管理人员情况.....	6
第五节	管理层讨论与分析.....	7
第六节	重要事项.....	9
第七节	财务报告（未经审计）.....	12
第八节	备查文件.....	12
其他	会计报表附注.....	13

第一节 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、准确性和完整性承担个别及连带责任。

审议本半年度报告的董事会以通讯方式进行表决，经公司全体董事审议，一致通过本半年度报告。

本公司 2005 年半年度财务报告未经审计。

公司董事长杨闻孙先生、财务总监余惊雷先生声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

第二节 公司基本情况

一、公司法定中文名称：湖北美尔雅股份有限公司

公司英文名称：HUBEI MAILYARD SHARE CO., LTD

二、公司股票上市证券交易所：上海证券交易所

股票简称：美尔雅

股票代码：600107

三、公司注册地址：湖北省黄石市消防路 29 号

公司办公地址：湖北省黄石市团城山开发区美尔雅工业园

公司办公地址邮政编码：435003

公司国际互联网网址：WWW.mailyard.com.cn;

电子信箱：gufen@mailyard.com.cn

四、公司法定代表人：杨闻孙

五、报告期内公司董事会秘书：许雷华

联系地址：湖北省黄石市团城山开发区美尔雅工业园

电话：0714-6360298 传真：0714-6360298

电子信箱：gufen@mailyard.com.cn

六、公司选定的信息披露报纸名称：

《上海证券报》、《证券时报》、《中国证券报》、《证券日报》

指定信息披露互联网网址：<http://www.sse.com.cn>

半年度报告备置地点：公司投资发展中心

七、其他有关资料：

公司首次注册或变更注册登记日期：1993 年 12 月 31 日

公司首次注册或变更注册登记地点：湖北省黄石市

企业法人营业执照注册号：4200001000441G1020202

税务登记号码：国税字 420206178428346

地税字 42020017842834-6

公司聘请的会计师事务所名称：武汉众环会计师事务所有限责任公司

办公地址：湖北省武汉市解放大道单洞口国际大厦 B 座 16-18 层

八、主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标（单位：人民币元）

项 目	2005 年 6 月末	2004 年年末	增减比例 (%)
流动资产	453,484,798.96	451,221,337.77	0.50
流动负债	357,691,698.23	360,955,445.00	-0.90
总资产	805,599,247.23	804,704,785.28	0.11
股东权益（不含少数股东权益）	371,312,619.28	369,744,516.75	0.42
每股净资产(元/股)	1.031	1.027	0.39
调整后的每股净资产	0.67	0.68	-1.47
项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	本报告期比上年同期增减 (%)
净利润	1,336,283.89	-60,894,616.46	---
扣除非经常性损益后的净利润	2,414,012.61	-8,281,851.17	---
每股收益	0.0037	-0.17	---
净资产收益率 (%)	0.36	-16.45	---
经营活动产生的现金流量净额	10,202,022.03	8,744,166.05	16.67

2、非经常性损益项目

非经常性损益项目	金额（元）
营业外收支净额	-1,077,728.72
合计	-1,077,728.72

3、按照中国证监会《公开发行证券公司信息披露编报规则（第 9 号）》要求计算的利润表附表

报告期利润	金额（元）	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	30,990,519.46	8.35	8.35	0.0861	0.0861
营业利润	4,399,614.01	1.18	1.18	0.0122	0.0122
净利润	1,336,283.89	0.36	0.36	0.0037	0.0037
扣除非经常性损益后的净利润	2,414,012.61	0.65	0.65	0.0067	0.0067

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，公司股份总数及结构未发生变动。

二、报告期末股东情况

1、报告期末公司股东总数为 66296 户。

2、报告期末前十名股东持股情况

单位：股

股东名称（全称）	年度内 增减	年末持股 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）
湖北美尔雅集团有限公司		87,728,738	24.37	未流通		国家股
湖北美尔雅集团有限公司		53,470,000	14.85	未流通	14,647,500	社会法人股
中国东方资产管理公司		23,625,000	6.56	未流通		社会法人股
黄石市南天经贸有限公司		20,250,000	5.62	未流通	20,250,000	社会法人股
武汉聚鑫科技发展有限公司		19,235,000	5.34	未流通	19,235,000	社会法人股
黄石电力集团有限公司		7,200,000	2.00	未流通		社会法人股
湖北中兴实业有限公司		6,840,000	1.90	未流通		社会法人股
武汉万鸿集团股份有限公司		5,062,500	1.40	未流通		社会法人股
黄石市玉成商贸有限公司		1,600,000	0.44	未流通		社会法人股
邱庆峰		1,149,500	0.319	已流通		流通股
湖北省黄石美崎电子技术有限 公司		928,125	0.258	未流通	928,125	社会法人股

十大股东持股相关情况说明：

(1)持有本公司 5%以上的股东有湖北美尔雅集团有限公司、中国东方资产管理公司、黄石南天经贸有限公司、武汉聚鑫科技发展有限公司。报告期内，上述公司持有本公司股份没有变化。

(2)本公司股东湖北美尔雅集团有限公司将其持有本公司法人股 14,647,500 股质押给了建设银行黄石分行，质押期限至 2007 年底。

(3)本公司股东武汉聚鑫科技发展有限公司将其持有本公司法人股 19,235,000 股质押给了华夏银行武汉分行，质押期限至 2006 年 5 月 31 日。

(4)因武汉聚鑫科技发展有限公司诉讼本公司股东湖北省黄石美好广告装饰艺术公司 7.91 万元欠款纠纷案、诉讼本公司股东湖北省黄石美崎电子技术有限公司 121.15 万元欠款纠纷案，据黄石市中级人民法院（2004）黄开民执字第 29 号、30 号《通知》，本公司股东湖北省黄石美好广告装饰艺术公司所持有的本公司法人股 60,637 股、湖北省黄石美崎电子技术有限公司所持有的本公司法人股 928,125 股均被继续司法冻结，

冻结期限自 2004 年 9 月 8 日至 2005 年 3 月 7 日。

本公司股东黄石市南天经贸有限公司因与中国农业银行黄石市分行的借款合同纠纷，其持有本公司 225 万法人股被黄石市中级人民法院冻结，冻结期限自 2004 年 11 月 22 日至 2005 年 5 月 22 日。本公司通过黄石市工商局获知，黄石市南天经贸有限公司因未参加年检的原因，其营业执照被吊销，工商管理部门要求该公司的主管部门依法变更投资我公司的主体单位，受该因素的影响，本公司营业执照的年检被延期。

(6) 前十名股东关联关系的说明

湖北美尔雅集团有限公司于 2003 年 7 月受让武汉聚鑫科技发展有限公司 15.41% 股份而成为该公司的股东。

因债务纠纷，湖北省黄石美崎电子技术有限公司所持有本公司法人股被武汉聚鑫科技发展有限公司通过司法程序而冻结。

除此之外，本公司并不知晓前十名股东之间是否存在其他关联关系、所持股份是否存在质押或冻结的情况，以及是否为一行动人。

(7) 无战略投资者或一般法人参与配售新股成为前十名股东的情况。

3、前十名流通股股东持股情况

	股东名称	期末持股数(股)	类型
1	邱庆峰	1149500	A 股
2	曾文中	230000	A 股
3	唐玮	213100	A 股
4	钟玉芬	200000	A 股
5	张群喜	170000	A 股
6	刘浙燕	169700	A 股
7	熊晓霞	141190	A 股
8	徐秋娥	131900	A 股
9	郑晓波	131100	A 股
10	袁玲利	130000	A 股

公司未知前十名流通股股东之间是否存在关联关系，以及是否一致行动人。

三、公司控股股东在报告期内及期后变化情况说明

本公司控股股东在报告期内及期后无变化。

第四节 董事、监事及高级管理人员情况

一、报告期内公司董事、监事及高级管理人员持有公司股票无变化。

二、报告期内公司董事、监事及高级管理人员新聘及解聘情况。

本报告期内，本公司董事、监事及高级管理人员无变化。

第五节 管理层讨论与分析

一、管理层对报告期经营成果及财务状况的分析

报告期内，公司主营业务仍为纺织服装系列产品的生产、加工与销售、兼营酒店业。

上半年受国家宏观调控和欧美国家频繁对我国纺织品设限的影响，我公司适时调整经营战略，变阻力为动力，强化竞争优势，收入较上年同期增长了 9.83%，主营业务利润较上年同期增长了 28.30%，实现净利润 133.63 万元。

报告期内公司主要经营成果及财务状况如下：

项 目	单 位	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	增 减 率 %
主营业务收入	元	90,783,559.73	82,655,638.60	9.83
主营业务利润	元	30,990,519.46	24,155,568.74	28.30
主营业务利润率	%	34.14	29.22	16.84
净利润	元	1,336,283.89	-60,894,616.46	---
现金流量净增加额	元	1,598,828.34	-1,324,950.24	---
项 目		2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日	增 减 率 %
总资产	元	805,599,247.23	804,704,785.28	0.11
股东权益	元	371,312,619.28	369,744,516.75	0.42

公司财务状况变动的主要原因：

总资产增加的主要原因是报告期内流动资产增加所致；

股东权益增加的主要原因是报告期内盈利所致；

净利润同比增加的主要原因是主营业务利润上升；

现金及现金等价物净增加额同比增加的主要原因是经营活动产生的现金流量净额增加所致。

二、报告期内公司经营情况

1、主营业务范围

公司主要从事精毛纺织制品、服装及辅助制造、加工和销售。公司主营业务为服装的生产和销售、兼营酒店业，主要产品为“美尔雅”高级西服、晚礼服及职业装，

公司生产的高级西服主要出口日本、东南亚及欧美等地区。

2、公司主营业务行业、地区构成情况

(1) 主营业务分行业情况表

单位：人民币万元

项目	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	比上年同期增减 (%)		
				主营业务收入	主营业务成本	毛利率
服装类	8,294.73	5,675.22	31.58	8.61	1.19	18.86
酒店类	783.63	238.12	69.61	24.76	27.89	-1.07
合计	9,078.36	5,913.34	34.86	9.83	2.05	16.63

(2) 主营业务分地区情况表

单位：人民币万元

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年增减 (%)
国内市场	4,898.12	9.70
国外市场	4,180.24	10.00
合计	9,078.36	9.83

其中：报告期内，本公司向控股股东及其子公司提供蒸汽、转供水电的关联交易总金额为 178.35 万元。关联交易的定价原则是按市场价格据实现金结帐。

3、报告期内利润构成、主营业务或其结构没有发生重大变化。

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、报告期内没有来源于单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到 10%以上。

6、经营中出现的问题、困难与解决方案

(1) 存在的问题与困难

全球经济一体化，加剧了国内纺织服装行业的激烈竞争，对本公司的市场营销提出了更高的要求。

控股股东占用本公司资金问题一直备受监管部门关注，报告期内，根据中国证监会《关于集中解决上市公司资金被占用和违规担保问题的通知》（证监公司字[2005]37号）文件精神，已引起本公司大股东的控股股东单位和黄石市政府的高度重视，本公司积极请求黄石市国资委帮助大股东解决资金占用问题，但因欠款数额较大，滞期还款问题仍然制约着公司进一步发展。

以前年度的违规担保问题能否妥善解决，将影响公司进一步的发展。

(2) 解决方案

一是大力提高先进技术的应用水平，努力开拓高端市场，建立创新机制，切实提高企业产品的附加值；

二是及时掌握市场动态，加大市场营销力度，力争在市场竞争中取得优势；

三是继续做好资产整合工作，积极清收控股股东及关联方的资金占用问题，提高

公司资产运营质量；

四是因以前年度为湖北省国际信托投资公司提供的连带责任担保，本公司仍将与交通银行海南分行协调执行和解，并将视案件执行情况和遭受损失情况追诉借款人的法律责任，力争将公司损失降到最低限度。

三、报告期内投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内公司未募集资金，也无募集资金项目延续到本期投资。

2、其他投资情况

报告期内，公司以实物资产出资 900 万元，与美尔雅集团有限公司共同投资设立湖北美尔雅销售有限公司。

第六节 重要事项

一、报告期内公司治理状况

1、公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会的有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，规范公司运作，加强信息披露工作。

2、报告期内，公司为切实加强保护公司社会公众股股东的合法权益，根据《关于进一步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（试行）》等有关规范性文件规定和上海证券交易所《股票上市规则（2004 年修订）》的要求，我公司结合公司实际，对《公司章程》部分条款进行适当的修改，公司法人治理结构日趋完善。

二、报告期内公司无以前年度拟定的利润分配方案、公积金转增股本方案或新股发行方案。

2005 年中期公司无利润分配预案和资本公积金转增股本预案。

三、报告期内公司重大诉讼、仲裁事项。

1、因公司于 1994 年 12 月 31 日为湖北省国际信托投资公司向交通银行海南分行拆借 2000 万元（已归还 400 万元）提供的连带责任担保，经多年法律申诉，近日被海南省高级人民法院驳回本公司提出的免除连带担保责任之申诉请求。公司向法律顾问咨询，预计此项担保应承担的担保责任在 6000 万元左右（含本金、利息、罚息），公司按会计制度的有关规定，在 2004 年中期报告内计提预计负债 6000 万元。2005 年 1 月 10 日海口市中级人民法院委托湖北亚奥拍卖有限公司、海南亚奥国际拍卖公司将已查封本公司武汉美尔雅大厦及土地使用权于以 1525 万元的价格拍卖。本公司仍在作最大努力同海南交行协调和解，同时将视案件在执行过程中的进展情况继续履行披露义务，对遭受损失予以追诉借款人的相应法律责任。

2、报告期内，本公司于 2005 年 4 月收到湖北省高级人民法院（2003）鄂民四终字第 54 号民事判决书、武汉市中级人民法院（2004）武执字第 383 号民事裁定书及限期履行通知书，经湖北省高级人民法院审理，本公司同香港慕尔丝宝化妆品企业公司合资合同纠纷案中，判决本公司向香港慕尔丝宝化妆品企业公司赔偿经济损失 3,618,462.13 元，并承担部分诉讼费用。目前，法院冻结了本公司持有的美尔雅期货经纪有限公司 20% 的股权，该案尚未影响本公司及美尔雅期货经纪有限公司的正常经营，本公司将视案件的进展情况履行披露义务。对于该诉讼案，公司本期计提了预计负债 400 万元。该诉讼事项本公司已于 2005 年 4 月 13 日在《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》上刊登了编号为 2005002 号《湖北美尔雅股份有限公司关于纠纷涉诉诉讼公告》。

四、报告期内公司无新增重大资产收购、出售及处置事项。

五、重大关联交易情况

（一）报告期内公司无重大购销商品、提供劳务发生的关联交易。本公司及本公司子公司与集团公司和集团所属关联公司发生的一般劳务关联交易详见会计报表附注七.3。

（二）持续到报告期内股权转让发生的关联交易

公司无持续到报告期内股权转让发生的关联交易

（三）公司与关联方在债权、债务或担保事项上的交易情况

1、公司与关联方在债权、债务上的交易情况

截止到 2005 年 6 月 30 日公司与关联方之间的往来见下表：（单位：元，人民币）

应收账款	年初数	期末数
黄石美丹时装有限公司	1,009,506.01	1,009,506.01
合计	1,009,506.01	1,009,506.01
其他应收款	年初数	期末数
湖北美尔雅集团有限公司	245,028,953.10	244,480,485.28
湖北美尔雅集团销售有限公司	143,584,872.17	143,904,872.17
黄石美京纤维有限公司	26,402,414.93	26,402,414.93
黄石美兴时装有限公司	2,306,961.49	2,398,846.55
合计	417,323,201.69	417,186,618.93
应付账款	年初数	期末数
美红服装有限公司		318,206.66
合计		318,206.66
其他应付款	年初数	期末数
湖北美尔雅进出口有限公司	4,098,347.64	2,798,347.64
合计	4,098,347.64	2,798,347.64

报告期内公司大股东偿还资金 54.85 万元。

关联往来形成的原因详见本公司 2004 年度报告。

2、报告期内公司与关联方未发生新的担保事项。

六、重大合同及履行情况

1、报告期内公司未发生重大托管、承包、租赁其他公司资产。

2、报告期内重大担保合同事项

公司在报告期内无新发生重大担保合同事项。

3、报告期内无重大委托理财事项。

七、公司控股股东及持股 5%以上的股东对公司的承诺事项

公司控股股东湖北美尔雅集团有限公司向本公司承诺，无条件归还占用资金。报告期内已归还资金 54.85 万元。

八、控股股东及其他关联方占用资金总体情况

截止到 2005 年 6 月 30 日公司的控股股东及其子公司占用资金的余额为 41,819.61 万元。报告期内我司向控股股东及其子公司提供资金的发生额为-13.66 万元。其中，报告期内收回控股股东占用资金 54.85 万元。具体情况见本报告第六节五.(三).1 的有关内容。

九、本期财务报告未经审计。

十、报告期内公司、公司董事会及董事无受中国证监会稽查、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。

十一、其他重大事项

报告其内，本公司无其他重大事项。

十二、其他重要事项信息索引

公告编号	日期	事项名称	刊登报纸版面			
			中国证券报	上海证券报	证券时报	证券日报
2005001	2005 年 1 月 7 日	公司董事会公告	18	A6	7	---
2005002	2005 年 4 月 13 日	公司关于纠纷所涉诉讼公告	26	C6	55	---
2005003	2005 年 4 月 18 日	第六届董事会第五次会议决议公告	C14	24	37	8
2005004	2005 年 4 月 18 日	第六届监事会第三次会议决议公告	C14	24	38	8
---	2005 年 4 月 28 日	公司公开招聘 2005 年度财务审计机构通告	A24	A4		C1
2005005	2005 年 5 月 12 日	公司第六届董事会第六次会议决议公告暨公司 2004 年度股东大会会议通知的第二次公告	A15	C2	28	8
2005006	2005 年 5 月 12 日	公司第六届监事会第四次会议决议公告	A15	C2	28	8
2004007	2005 年 5 月 27 日	2004 年度股东大会决议公告	C07	C7	12	4

第七节 财务报告(未经审计)

一、会计报表(附后)

- 1、资产负债表
- 2、利润及利润分配表
- 3、现金流量表
- 4、美尔雅期货经纪有限公司利润表
- 5、资产减值准备明细表

二、会计报表附注(附后)

第八节 备查文件

- 1、载有董事长亲笔签名的 2005 年半年度报告文本；
- 2、载有法定代表人、财务负责人、会计经办人亲笔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公司文件的正本及公告原件；
- 4、公司章程文本。

湖北美尔雅股份有限公司董事会

董事长: 杨 闻 孙

二 五年八月二日

湖北美尔雅股份有限公司

2005 年上半年会计报表附注

一、公司概况

湖北美尔雅股份有限公司（以下简称为“本公司”或“公司”），是 1993 年 3 月 20 日经湖北省体改委鄂体改(1993)122 号文批准，以黄石美尔雅服装总厂作为主要发起人采取定向募集方式设立的股份有限公司。1997 年 10 月 8 日经中国证券监督管理委员会证监发行字[1997]474 号、[1997]475 号文批准，本公司向社会公开发行人民币普通股 5000 万股，每股面值 1 元。发行后公司总股本为 20,000 万股，注册资本为 20,000 万元。1997 年 11 月 6 日经上海证券交易所批准，本公司社会公众股在上海证券交易所挂牌交易。2000 年 5 月 8 日根据公司股东大会决议，公司以 1999 年 12 月 31 日的总股本 20,000 万股为基数每 10 股用资本公积转增 8 股，变更后公司总股本为 36,000 万股。

公司经营范围：

主营：精毛纺织制品、服装及辅料制造、加工、销售；

兼营：日用化妆品生产销售；计算机网络工程设计、安装、技术开发；期货经纪业务；批零兼营办公自动化设备、仪器仪表；室内外装饰；对高科技产业进行投资等。

公司注册商标为“美尔雅”牌商标，主要产品为中高档西服、时装等。

二、主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

（一）会计制度

公司执行《企业会计准则》、《企业会计制度》及其有关的补充规定。

（二）会计期间

公司会计期间为公历年度即公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

（三）记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

（四）记账原则和计价基础

公司按照权责发生制原则，采用借贷复式记账法记账，按实际发生的金额作为计

价基础。

(五) 外币折算方法

公司的会计核算以人民币为记账本位币。发生涉及外币的经济业务按业务发生当月初的基准汇价折合为人民币记账，决算日货币性项目中的外币余额按决算日市场汇价折合为人民币金额进行调整，由此产生的各外币项目的人民币余额与原账面余额的差额作为汇兑损益，并按会计制度规定分别记入相关科目进行会计核算。

(六) 现金等价物的确定标准

现金等价物是指本公司持有的期限短（指从购买日起 3 个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小的投资。

(七) 坏账核算方法

坏账的确认条件：

因债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍不能收回的应收款项；

因债务人逾期未履行偿债义务超过三年仍然不能收回的应收款项。

以上确实无法收回的应收款项，按董事会批准的审批核销权限所规定的内容分级确定后，作为坏账核销。

公司及被投资公司的坏账损失采用备抵法进行核算。按应收款项期末余额的 15% 提取坏账准备，对有确凿证据表明很有可能收不回的应收款项，采用个别认定法计提坏账准备，计入当年度损益类账项，资产负债表中的应收款项按扣除坏账准备后的净额列示。

(八) 存货核算方法

公司存货按形态分为原材料、在产品、库存商品、低值易耗品等。购入原材料时公司按计划成本登记入账进行核算，期末将实际成本与计划成本的差异通过“材料成本差异”科目进行调整。发出和领用自制半成品和产成品时，按移动平均法确定其实际成本进行核算。低值易耗品在领用时，采用五五摊销法进行摊销。包装物按一次摊销法进行摊销。存货的盘存采用“永续盘存法”，并于每年的 11 月底进行盘存。

公司期末存货按成本与可变现净值孰低法计价，并采用单项比较法提取存货跌价准备。

(九) 短期投资核算方法

公司的短期投资指公司购入的能随时变现且持有时间不超过一年(含一年)的投资,包括各种股票、债券等。

公司购入的各种股票、债券按实际支付的价款入账,其中包含的已宣告发放、但尚未领取的现金股利、利息分别记入应收股利、应收利息科目单独核算。

公司期末短期投资按成本与市价孰低计价,并按投资总体计提短期投资跌价准备。

(十)长期投资核算方法

公司的长期股权投资,按投资时实际支付的价款或确定的价值记账。通过债务重组方式取得债务人用以抵债的股权投资,以应收债权的账面价值为基础确定其入账价值;非货币性交易换入的股权投资,以换出资产的账面价值为基础确定其入账价值。

长期股权投资取得时的成本大于其在被投资单位所有者权益中所占的份额的差记入“股权投资差额”,并按照不超过 10 年的期限摊销;长期股权投资取得时的成本小于其在被投资单位所有者权益中所占的份额的差额直接计入“资本公积”。

公司对拥有 20 %以下股权的长期股权投资采用成本法核算,对拥有不低于 20%但不大于 50%股权的长期股权投资采用权益法核算,对拥有 50%以上股权的长期股权投资采用权益法核算并纳入合并会计报表编制范围。

公司债券投资按购买时实际支付的款项记账,价款中含有的应计利息单独反映,每期结账时,计算其应计利息并进行会计处理。购入债券的溢价金额或折价金额在债券存续期间平均分摊。

本公司对被投资单位由于市价持续下跌或经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于长期股权投资的账面价值,并且这种降低的价值在可预计的未来内不可恢复时,按可回收金额低于长期股权投资账面价值的差额计提长期投资减值准备,并计入当期损益。

长期投资减值准备按照个别投资项目计算确定。

(十一) 固定资产计价及其折旧方法

公司对于使用年限在一年以上的,单位价值在 2,000 元以上的劳动资料,作为固定资产进行核算。按照固定资产来源情况,遵循会计制度的规定来确定固定资产原价并登记入账;通过非货币性交易和债务重组换入的固定资产,其入账价值分别按《企业会计准则—非货币性交易》和《企业会计准则—债务重组》的规定确定。

公司固定资产折旧方法采用平均年限法,并按固定资产原价,估计经济使用年限

和估计残值率，分类别确定折旧如下：

资产类别	估计经济使用年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20年	10%	4.50%
机器设备	5—14年	10%	18%—6.43%
运输工具	5年	10%	18%
电子设备	5年	10%	18%
其他设备	5-10年	10%	18%-9%

(十二) 固定资产减值准备核算方法

按照单项固定资产账面价值与可收回金额孰低计价，对可收回金额低于账面价值的差额，按单项资产计提固定资产减值准备。对存在下列情况之一的固定资产，全额计提减值准备：

- 1、长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- 2、由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- 3、虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- 4、已遭毁损，以致于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- 5、其他实质上已经不能再给企业带来经济效益的固定资产。

(十三) 在建工程核算方法

在建工程在所购建项目达到预定可使用状态时转为固定资产。

按照在建工程价值与可收回金额孰低计价，对可收回金额低于账面价值的差额，计提在建工程减值准备。对存在下列情况之一的在建工程，计提减值准备：

- 1、期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；
- 2、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；
- 3、其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

(十四) 借款费用资本化的确认原则、资本期间及借款费用资本化金额的计算方法。

借款费用的确认原则：因购建固定资产专门借入的款项发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在符合《企业会计准则—借款费用》规定的条件下，予以资本化，计入该项资产的成本；其他的借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，于当期确认为费用，因安排专门借款而发生的辅助费用，按以上确认原则处理。如果辅助费用金额较小，于发生当期确认为费用；因安排其他借款发生的辅助费用，于当期确认为费用。

因购建固定资产而发生的专门借款费用在同时满足以下三个条件时，且在所购建的固定资产达到预定可使用状态前发生的，开始资本化，计入所购建固定资产成本。

1、为购建固定资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担债务形式的支出已经发生；

2、借款费用已经发生；

3、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。

固定资产达到预定可使用状态前发生的非正常中断时间超过三个月的，中断期间的借款费用和达到预定可使用状态后发生的借款费用计入当期财务费用。

(十五) 无形资产及其摊销方法

本公司的无形资产按取得时的实际成本计价。

取得的无形资产从当月起，按照预计使用年限平均摊销。如果预计使用年限超过合同规定的受益年限或法律规定的有效年限，按合同规定的受益年限、法律规定的有效年限，或两者之中的较短年限确定。如果合同和法律均没有规定受益年限，按不超过十年的期限摊销。

(十六) 无形资产减值准备核算方法

按照无形资产账面价值与可收回金额孰低计价，并按照可收回金额低于账面价值的差额，计提无形资产减值准备。对存在下列情况之一的无形资产，计提减值准备：

1、某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

2、某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊余年限内预期不会恢复；

3、某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

4、其他足以证明该项无形资产实质上已经发生减值的情形。

(十七) 长期待摊费用及其摊销方法

1、开办费：所有在筹建期间发生的费用，在企业开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

2、其他长期待摊费用：从发生当月起按受益期采用直线法平均摊销。

(十八) 委托贷款

公司按规定程序委托银行等金融机构向其他合法单位贷出款项，按实际委托的贷款金额入账。

期末对委托贷款本金进行检查，并根据账面价值与可回收金额孰低法计提减值准备。

(十九) 收入确认原则

1、主营业务收入，以商品（产品）所有权上的主要风险和报酬转移给购买方，对该商品（产品）不再保留继续管理权和实际控制权，与交易相关的价款已经收到或已经取得了收款的证据，与收入相关的商品（产品）的成本能够可靠地计量时，作为商品(产品)销售收入的确认。

2、其他业务收入，以业务项目已经完成或劳务已经提供，相关的成本能够可靠计算，其经济利益能够流入，已收到价款或取得索取价款的证据时，作为其他业务收入确认。

(二十) 所得税的会计处理方法

本公司所得税的会计处理方法采用应付税款法。

(二十一) 合并会计报表的编制方法

公司合并会计报表按照财政部财会字[95]11号文《合并会计报表暂行规定》和财会二字（1996）2号文《关于合并会计报表合并范围请示的复函》等有关文件的要求编制。

合并会计报表时将本公司对被投资企业所投资的权益性资本同被投资企业所有者权益中本公司持有的份额相抵销。被投资企业所有者权益各项目中不属于本公司拥有的数额，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项目之前，以总额单列一类反映。

纳入合并会计报表的被投资企业为外商投资企业时，对其会计报表按《企业会计制度》的有关规定进行调整。

公司与被投资企业及其相互间的债权与债务项目相互抵销。

公司与被投资企业及其相互间发生的交易中未实现利润予以抵销，内部销售收入予以抵销，内部收取费用相互抵销。

除上述调整和抵销外，相同的资产、负债、成本和费用逐项合并。

(二十二) 主要会计政策、会计估计的变更及其影响数

1、会计政策变更事项

公司本期无会计政策变更事项。

2、会计估计变更事项

公司本期无会计估计变更事项。

(二十三) 重大会计差错的内容和更正金额、原因及其影响数

公司本期无重大会计差错。

(二十四) 子公司与母公司会计政策不一致对合并会计报表的影响

公司的控股子公司美尔雅服饰公司按全部应收款项(含与股份公司的往来)余额的 15%计提了坏帐准备。在编制本期合并会计报表时已将服饰公司期初内部往来计提的坏帐准备 1,497,705.41 元抵消。抵消后对本期合并净利润未产生影响。

三、主要税项

税 种	税 率	备 注
A、增值税	17%	应交增值税按 17% 计算的销项税额抵扣进项税额后交纳
B、所得税	33%	按应纳税所得额的 33% 征收
C、城市维护建设税	7%	以流转税为计税依据
D、教育费附加	3%	以流转税为计税依据
E、堤防维护费	2%	以流转税为计税依据
F、营业税	5%	以应纳税营业所得为计税依据
G、房产税	1.2%/12%	以房屋及建筑物的原值或房屋租金收入为计税依据

说明：所得税问题的相关文件如下：

1、湖北省黄石市人民政府黄发[1997]40 号的规定及黄石市国家税务局的重新确认，公司控股子公司美尔雅服饰有限公司享受 12% 的优惠税率。经黄石市国家税务局确认，公司控股子公司美羚洋服饰有限公司享受 12% 的优惠税率。

2、湖北省人民政府鄂政函[1997]13 号文。

四、控股公司及合营公司

(一)、本公司所控制的子公司的情况

公司名称	注册资本	投资比例	实际投资额	经营范围
湖北美尔雅服饰有限公司	USD1000万元	65%	47,563,351.88元	生产、销售西服及服饰产品
美尔雅期货经纪有限公司	3000.00万元	90%	27,000,000.00元	期货经纪业务
黄石美羚洋服饰有限公司	300.00万元	75%	2,250,000.00元	生产、销售服饰产品及技术开发
湖北美尔雅销售有限公司	1000.00万元	90%	9,000,000.00元	销售西服及服饰产品

注: 公司持有的黄石美羚洋服饰有限公司 75% 股权被海南省海口市中级人民法院冻结。

(二)、 本公司无合营公司

(三)、 合并会计报表范围发生变化情况

由于美尔雅期货经纪有限公司属于金融类企业, 其适用的会计政策与目前本公司适用的会计政策不一致, 对该公司会计报表另行披露。

2005 年元月 7 日, 本公司与湖北美尔雅集团有限公司共同投资设立湖北美尔雅销售有限公司, 本公司以实物资产出资 900 万元, 持股比例为 90%。本期本公司将其纳入合并报表范围。

五、 合并会计报表项目附注(除特别注明外, 以下金额单位为人民币元)

1、 货币资金

项 目	期初数			期末数		
	原币	汇率	折合人民币	原币	汇率	折合人民币
现金			900.00			900.00
银行存款			62,795,498.16			64,394,326.50
其中:人民币户			33,426,097.68			40,104,950.23
美元户	732,012.98	8.276500	6,058,505.43	10,570.00	8.276500	87,482.33
日元户	292,426,479.00	0.079701	23,306,682.80	321,996,057.00	0.075149	24,197,681.69
港币	3,960.00	1.063700	4,212.25	3,960.00	1.063700	4,212.25
合 计	-		62,796,398.16	-		64,395,226.50

2、 应收账款

A、 账龄结构

账 龄	期初数			期末数		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
一年以内	14,270,126.49	61.66	2,140,518.97	14,848,862.78	75.19	2,227,329.39
一至二年	2,362,631.30	10.21	354,394.70	2,189,634.86	11.09	328,445.23
二至三年	895,157.50	3.87	134,273.63	203,797.50	1.03	30,569.63
三至四年	2,313,678.75	10.00	347,051.81	2,001,205.72	10.13	300,180.86
四至五年	3,300,648.00	14.26	495,097.20	505,383.84	2.56	75,807.58
五年以上						
合 计	23,142,242.04	100.00	3,471,336.31	19,748,884.70	100.00	2,962,332.69

B、 前五名欠款单位合计金额 8,629,761.42 元, 占应收帐款的比例为 43.70%。

C、 应收账款中无持有本公司 5%(含 5%) 以上股份的股东单位欠款

3、 预付账款

A、 账龄结构

账 龄	期初数		期末数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
一年以内	8,962,979.02	81.51	12,460,304.68	88.85
一至二年	170,331.35	1.55	365,842.39	2.61
二至三年	1,863,114.25	16.94	1,197,426.94	8.54
合 计	10,996,424.62	100.00	14,023,574.01	100.00

B、前五名欠款单位合计金额 6,014,223.06 元,占预付帐款的比例为 42.89%。

C、预付款中无持有本公司 5%(含 5%)以上股份股东单位欠款。

D、预付账款账龄超过 1 年以上的原因主要系未与供应商结算所致。

4、其他应收款

A、账龄结构

账 龄	期初数			期末数		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
一年以内	72,176,499.76	15.10	10,826,474.96	66,819,607.63	14.12	10,022,941.14
一至二年	78,891,005.97	16.51	11,833,650.90	72,797,969.60	15.38	10,919,695.44
二至三年	72,933,674.68	15.26	10,940,051.20	71,809,359.16	15.17	10,771,403.87
三至四年	92,168,252.82	19.29	23,066,083.15	109,649,682.66	23.16	24,667,962.71
四至五年	8,159,685.46	1.71	1,223,952.82	8,004,765.18	1.69	1,200,714.78
五年以上	153,554,521.55	32.13	112,055,798.98	144,311,459.45	30.48	110,669,339.67
合 计	477,883,640.24	100.00	169,946,012.01	473,392,843.68	100.00	168,252,057.61

B、前五名欠款单位合计金额 445,889,922.85 元,占其他应收款的比例为 94.19%。

C、其他应收款中持股 5%以上股东单位欠款情况如下：

单位名称	期初数	期末数
湖北美尔雅集团有限公司	245,028,953.10	244,480,485.28

5、存 货

项 目	期初数			期末数		
	金 额	跌价准备	存货净额	金 额	跌价准备	存货净额
原材料	6,471,707.18	233,928.61	6,237,778.57	8,430,260.94	233,928.61	8,196,332.33
在产品	5,808,683.44		5,808,683.44	2,994,283.16		2,994,283.16
库存商品	51,711,388.55	15,126,487.55	36,584,901.00	55,676,699.26	14,588,146.59	41,088,552.67
低值易耗品	764,998.02		764,998.02	416,747.55		416,747.55
合 计	64,756,777.19	15,360,416.16	49,396,361.03	67,517,990.91	14,822,075.20	52,695,915.71

6、待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	本期减少	期末数
房租装修及服务费	179,643.00	156,846.00	326,296.02		10,192.98
保险费	24,750.00	85,536.80	33,621.80		76,665.00
房租	144,502.00	49,595.00	66,886.86		127,210.14
其他	74,725.00	194,309.46	40,357.92		228,676.54
合 计	423,620.00	486,287.26	467,162.60	-	442,744.66

7、长期股权投资

项 目	占被投资单位比例	期初数		本期增加	本期减少	期末数	
		金额	减值准备			金额	减值准备
美尔雅期货经纪有限公司	90%	24,520,096.13		281,394.81		24,801,490.94	-
合 计	合 计	24,520,096.13	-	281,394.81	-	24,801,490.94	-

注：本期增加系按照权益法核算时根据子公司美尔雅期货经纪有限公司的净利润进行的损益调整（该公司报表单独披露）。

8、固定资产及其折旧

项目	期初	本期增加	本期减少	期末
原 值				
房屋及建筑物	353,791,031.92	277,394.88	38,659,694.21	315,408,732.59
机器设备	122,670,230.18	1,508,210.68	90,699.00	124,087,741.86
运输设备	8,887,051.71	1,837,026.00	809,918.49	9,914,159.22
电子设备	2,423,185.52	614,870.21	421,568.60	2,616,487.13
其他	5,319,261.24	428,665.68	15,880.00	5,732,046.92
合 计	493,090,760.57	4,666,167.45	39,997,760.30	457,759,167.72
折 旧				
房屋及建筑物	81,177,249.38	5,841,048.71	3,196,488.12	83,821,809.97
机器设备	42,326,932.87	2,511,080.54	45,131.73	44,792,881.68
运输设备	4,753,317.20	731,970.66	459,464.09	5,025,823.77
电子设备	1,107,341.67	483,277.43	300,791.49	1,289,827.61
其他	4,963,040.66	384,426.75	10,612.21	5,336,855.20
合 计	134,327,881.78	9,951,804.09	4,012,487.64	140,267,198.23
净 值	358,762,878.79			317,491,969.49

注：（1）本期减少系 2005 年 1 月 10 日，因海南交行担保诉讼案，本公司美尔雅大楼被拍卖，成交价格为 1525 万元，该房屋产权转移手续尚未办理完结，本期公司将该房屋转入固定资产清理。（2）用于贷款抵押的房屋原值 198,006,568.41 元，净值 116,147,232.40 元，用于抵押的设备原值 70,237,268 元，净值 44,711,731.41 元。

9、固定资产减值准备

项目	期初	本期增加	本期减少	期末
房屋及建筑物	102,547,377.85		23,761,529.55	78,785,848.30
机器设备	45,910,908.22			45,910,908.22
运输设备	339,388.53			339,388.53
电子设备	114,155.36			114,155.36
其他设备	297,740.71			297,740.71
合计	149,209,570.67	-	23,761,529.55	125,448,041.12

注: 本期减少系(1)美尔雅大楼转入固定资产清理, 减值准备相应转出; (2) 经认真研究分析, 公司本期完成了对市内资产整体租赁工作, 从而一举盘活了市内原闲置资产, 使得资产使用效益得到很大提高。由于资产经济价值回升, 本期将这部分资产原计提的减值准备予以转回。

10、在建工程

工程项目	工程总造价	期初数	本期增加	本期减少	期末数
磁湖山庄续建工程	30,000,000.00	7,194,908.46	2,921,056.91		10,115,965.37
临时工宿舍楼	3,000,000.00	16,000.00	856,476.48		872,476.48
合计	33,000,000.00	7,210,908.46	3,777,533.39		10,988,441.85

11、无形资产

类别	取得方式	原值	期初数	本期增加	本期转出	本期摊销	期末数	剩余摊销年限
磁湖土地	置换	49,490,970.52	46,026,602.60			494,909.70	45,531,692.90	45.5年
印染线土地	购买	37,921,763.00	33,181,542.66			395,018.34	32,786,524.32	42.5年
团城山土地	购买	2,522,638.80	2,257,130.59			35,106.38	2,222,024.21	42.6年
美尔雅商标	购买	120,000,000.00	83,787,234.14			2,552,591.46	81,234,642.68	5.5年
合计		209,935,372.32	165,252,509.99	-	-	3,477,625.88	161,774,884.11	

12、无形资产减值准备

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
美尔雅商标	54,000,000.00			54,000,000.00	
合计	54,000,000.00	-	-	54,000,000.00	

13、长期待摊费用

种类	原值	期初数	本期增加	本期减少	本期摊销	累计摊销	期末数
广告费	6,879,000.00	151,791.81			151,791.81	6,879,000.00	0.00
房屋装修费	2,308,109.00	794,833.00	749,045.00		288,175.00	1,052,406.00	1,255,703.00
合计	9,187,109.00	946,624.81	749,045.00	-	439,966.81	7,931,406.00	1,255,703.00

14、短期借款

借款类别	期初数		期末数		备注
	原币	人民币	原币	人民币	
人民币借款	0	150,680,000.00	0	150,630,000.00	
其中:抵押借款		73,530,000.00		73,530,000.00	
信用借款		3,000,000.00		3,000,000.00	
担保借款		74,150,000.00		74,100,000.00	
外币借款(美元)	3,700,000.00	30,623,050.00	3,700,000.00	30,623,050.00	
其中:抵押借款	3,700,000.00	30,623,050.00	3,700,000.00	30,623,050.00	
合计	3,700,000.00	181,303,050.00	3,700,000.00	181,253,050.00	

注:短期借款期末余额中的 115,453,050.00 元已由中国银行黄石分行剥离给中国信达资产管理公司。

15、应付账款

项目	期初数	期末数
应付帐款	36,279,621.16	30,919,962.32

注:应付账款中无欠持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的款项。

16、预收账款

项目	期初数	期末数
预收帐款	12,537,720.62	3,022,802.40

注:预收账款中无预收持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项。

17、应付股利

股东类别	期初数	期末数
湖北省信托投资公司	1,168,259.21	1,168,259.21
日本国三泰衣料株式会社	7,485,419.55	7,485,419.55
合计	8,653,678.76	8,653,678.76

注:系子公司美尔雅服饰有限公司和黄石美玲洋服饰有限公司应付未付少数股东股利。

18、未交税金

税 项	期初数	本期应交	本期已交	期末数
增值税	976,827.61	3,229,910.54	2,803,012.98	1,403,725.17
城市维护建设税	136,985.10	135,686.27	162,816.31	109,855.06
所得税	3,344,582.90	685,990.02	1,213,728.94	2,816,843.98
营业税	3,590,414.12	419,621.41	426,490.87	3,583,544.66
房产税	2,756,129.16	340,348.40	337,314.32	2,759,163.24
个人所得税	19,504.18	230,215.84	306,749.32	-57,029.30
土地使用税	94,485.84	25,560.00	2,556.00	117,489.84
车船使用税	190.00			190.00
印花税	1,018.61	7,773.62	7,662.37	1,129.86
合计	10,920,137.52	5,075,106.10	5,260,331.11	10,734,912.51

19、其他应交款

项 目	期初数	本期应交	本期已交	期末数
教育费附加	869,103.06	58,151.24	61,680.61	865,573.69
堤防费	635,669.30	38,767.51	35,552.06	638,884.75
平抑基金	1,366.02	1,033.02	1,104.46	1,294.58
教育发展基金	220,590.83	19,584.66	29,536.21	210,639.28
防汛费	1,175.00	-1,175.00		-
合 计	1,727,904.21	116,361.43	127,873.34	1,716,392.30

20、其他应付款

项目	期初数	期末数
其他应付款	34,721,171.53	41,542,575.18

注：其他应付款中无欠持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的款项。

21、预提费用

类别	期初数	期末数
利息	101,538.21	101,526.59
租赁	1,216,000.00	1,416,382.32
水电	4,695.20	50,000.00
其他	20,549.15	432,354.71
合计	1,342,782.56	2,000,263.62

22、预计负债

内容	期初数	本期增加	本期减少	期末数
担保损失	60,000,000.00	4,000,000.00		64,000,000.00
合计	60,000,000.00	4,000,000.00		64,000,000.00

注：本公司同香港慕尔丝宝化妆品企业公司合资合同纠纷案，被湖北省高级人民法院判决本公司赔偿经济损失 360 多万元，并承担部分诉讼费用。本公司根据向律师询查案件进展情况，计提了预计负债 400 万元。

23、长期借款

借款类别	期初数		期末数	
	外币	人民币	外币	人民币
委托借款		500,100.00		509,200.00
抵押借款		40,000,000.00		40,000,000.00
合 计		40,500,100.00		40,509,200.00

注：长期借款期末余额中的 40,000,000.00 元已由中国银行黄石分行剥离给中国信达资产管理公司。

24、少数股东权益

单位	期初数	期末数
湖北省信托投资公司	9,216,330.40	9,640,630.11
日本国三泰衣料株式会社	24,288,393.13	25,546,041.52
湖北美尔雅集团有限公司		899,058.09
合计	33,504,723.53	36,085,729.72

25、股本

项 目	期初数	本次变动增减(+,-)					期末数
		发行	送股	公积金转股	其他	小计	
一、尚未流通股份							
1、发起人股份	87,728,738						87,728,738
其中：							
国家持有股份	87,728,738						87,728,738
境内法人持有股份	87,728,738						87,728,738
外资法人持有股份							
其他							
2、募集法人股	139,071,262						139,071,262
3、内部职工股	---						---
4、优先股或其他							
尚未流通股份合计	226,800,000						226,800,000
二、已流通股份							
1、境内上市的人民币普通股	133,200,000						133,200,000
2、境内上市的外资股							
3、境外上市的外资股							
4、其他							
已流通股份合计	133,200,000						133,200,000
三、股份总数	360,000,000						360,000,000

注：A 已流通股份中，高级管理人员持有的 30,375 股被锁定。

B 公司的社会法人股股东武汉聚鑫科技发展有限公司将持有的本公司法人股 1,923.50 万股质押给华夏银行武汉分行用于 2,500.00 万元流动资金贷款，质押期限至 2006 年 5 月 31 日。

C 公司的社会法人股股东黄石南天经贸有限公司因与中国农业银行黄石分行的借款合同纠纷，其持有本公司 2025 万股法人股被黄石市中级人民法院冻结。

26、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	153,663,919.08			153,663,919.08
接受非现金捐赠资产准备	257,052.92			257,052.92
股权投资准备	171,412.66			171,412.66
其它资本公积	6,675,600.00	231,818.64		6,907,418.64
合 计	160,767,984.66	231,818.64	-	160,999,803.30

注：本期增加为应付不需付款项转入。

27、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
公益金	25,072,623.55	-		25,072,623.55
合 计	25,072,623.55	-	-	25,072,623.55

28、未分配利润

项 目	提取比例%	2005年度
当年净利润转入		1,336,283.89
加：年初未分配利润		-176,096,091.46
加：资本公积和盈余公积弥补亏损		
减：提取法定盈余公积	10	
提取法定公益金	8	
提取任意盈余公积	10	
外商投资子公司提取的奖福基金	40	
已分配普通股股利		
转作股本的普通股股利		
未分配利润		-174,759,807.57

注：报告期内，未提取法定盈余公积金、公益金和任意盈余公益金。

29、主营业务收入

类 别	2005年1-6月	2004年1-6月
西服	71,189,012.14	65,537,767.54
女装	8,147,124.24	6,613,754.93
大衣	2,121,583.39	1,501,227.80
酒店	7,836,332.20	6,281,142.17
其他服饰	1,489,507.76	2,721,746.16
合 计	90,783,559.73	82,655,638.60
其中：出口销售收入	41,802,418.93	38,003,815.50

30、主营业务成本

类 别	2005年1-6月	2004年1-6月
西服	48,022,070.95	47,379,908.42
女装	5,948,351.39	5,391,769.31
大衣	2,008,037.68	2,367,187.85
酒店	2,381,181.06	1,861,896.02
其他服饰	773,776.50	945,168.27
合 计	59,133,417.58	57,945,929.87
其中：出口销售成本	33,591,786.24	28,166,123.55

31、其他业务利润

类别	2005年1-6月	2004年1-6月
材料销售	660,727.69	326,571.56
租赁	984,652.08	700,177.54
酒店配套服务	71,638.00	210,207.00
其他	374,477.18	436,145.34
合计	2,091,494.95	1,673,101.44

32、财务费用

类别	2005年1-6月	2004年1-6月
(1) 利息支出	923,277.63	1,520,157.91
减：利息收入	411,848.07	147,835.58
利息净支出	511,429.56	1,372,322.33
(2) 汇兑损失	1,886,045.22	3,678,962.60
减：汇兑收益		85,621.26
汇兑净损益	1,886,045.22	3,593,341.34
(3) 金融机构手续	88,622.87	109,644.84
合计	2,486,097.65	5,075,308.51

33、投资收益

类别	2005年1-6月	2004年1-6月
股权投资收益-期货	281,394.81	250,781.29
合计	281,394.81	250,781.29

34、营业外收入

类别	2005年1-6月	2004年1-6月
罚没、违约金收入	22,050.51	57,780.94
出售固定资产净收益	88,000.00	1,401,135.64
其他	25,730.00	69,459.15
合计	135,780.51	1,528,375.73

35、营业外支出

类别	2005年1-6月	2004年1-6月
罚没支出	23,100.00	16,313.00
出售固定资产净损失	21,165.55	
担保损失	4,000,000.00	60,000,000.00
固定资产减值准备转回	-2,831,232.20	
其他	475.88	396,307.53
合计	1,213,509.23	60,412,620.53

36、支付的其他与经营活动有关的现金：20,032,983.59 元

其中：管理费用付现	6,752,639.76
营业费用付现	9,820,985.18

六、母公司会计报表主要项目注释

1、应收账款

账 龄	期初数			期末数		
	金 额	比 例	坏账准备	金 额	比 例	坏账准备
一年以内	11,823,317.07	75.13%	1,773,497.56	4,843,791.38	80.09%	726,568.71
一至二年	911,157.27	5.80%	136,673.59	350,778.52	5.80%	52,616.78
二至三年	725,407.50	4.61%	108,811.13	178,808.44	2.96%	26,821.27
三至四年	2,268,369.32	14.41%	340,255.40	671,503.18	11.10%	100,725.48
四至五年	8,559.00	0.05%	1,283.85	3,023.95	0.05%	453.59
合 计	15,736,810.16	100.00%	2,360,521.53	6,047,905.47	100.00%	907,185.83

2、其他应收款

账 龄	期初数			期末数		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
一年以内	70,500,368.10	14.95%	10,575,055.22	76,273,809.51	16.38%	11,441,071.43
一至二年	78,660,313.76	16.68%	11,799,047.06	78,295,958.19	16.82%	11,744,393.73
二至三年	72,922,174.89	15.46%	10,938,326.23	70,584,398.45	15.16%	10,587,659.77
三至四年	90,852,378.93	19.26%	22,868,702.07	84,431,549.56	18.14%	21,871,619.03
四至五年	5,159,685.46	1.09%	773,952.82	3,135,785.73	0.67%	470,367.86
五年以上	153,554,521.55	32.56%	112,055,798.98	152,843,255.06	32.83%	110,958,565.15
合 计	471,649,442.69	100.00%	169,010,882.38	465,564,756.50	100.00%	167,073,676.97

3、长期股权投资

项 目	占被投资单 位比例	期初数		本期增加	本期减少	期末数	
		金 额	减值准备			金 额	减值准备
美尔雅服饰有限公司	65%	59,906,147.59		2,757,948.13		62,664,095.72	
美尔雅期货经纪有限公司	90%	24,520,096.13		281,394.81		24,801,490.94	
黄石美羚洋服饰有限公司	75%	3,742,701.44		590,697.32		4,333,398.76	
湖北美尔雅销售有限公司	90%		-	8,091,522.80	-	8,091,522.80	-
合 计	合 计	88,168,945.16	-	11,721,563.06	-	99,890,508.22	-

4、投资收益

类 别	2005年1-6月	2004年1-6月
股权投资收益--服饰公司	2,757,948.13	3,072,505.96
股权投资收益--期货公司	281,394.81	250,781.29
股权投资收益--美羚洋公司	590,697.32	514,684.04
股权投资收益--销售公司	-908,477.20	
合 计	2,721,563.06	3,837,971.29

5、主营业务收入

类 别	2005年1-6月	2004年1-6月
西服	26,154,367.89	31,031,832.37
女装	71,365.45	62,050.14
酒店	7,836,332.20	6,281,142.17
其他	1,406,475.08	2,652,288.23
合 计	35,468,540.62	40,027,312.91

七、关联关系及其交易

1、存在控制关系的关联方情况

A、存在控制关系的关联方

企业名称	注册地	主营业务	与本企业关系	经济性质	法人代表人
湖北美尔雅集团有限公司	黄石市	纺织品、服装及辅料加工制造	控股股东	有限责任	杨闻孙
美尔雅服饰有限公司	黄石市	生产销售西服及服饰产品	子公司	合资	杨闻孙
湖北美尔雅期货经纪有限公司	武汉市	期货经纪业务	子公司	有限责任	王长松
黄石美羚洋服饰有限公司	黄石市	生产销售服饰产品及其技术开发	子公司	合资	杨闻孙
湖北美尔雅销售有限公司	黄石市	销售服饰产品及其技术开发	子公司	有限责任	杨闻孙

B、存在控制关系的关联方所持股份

企业名称	期初数		本年增减	期末数	
	金额	比例		金额	比例
湖北美尔雅集团有限公司	141,198,738.00	39.22%		141,198,738.00	39.22%
美尔雅服饰有限公司	47,563,351.87	65%		47,563,351.87	65%
湖北美尔雅期货经纪有限公司	27,000,000.00	90%		27,000,000.00	90%
黄石美羚洋服饰有限公司	2,250,000.00	75%		2,250,000.00	75%
湖北美尔雅销售有限公司			9,000,000.00	9,000,000.00	90%

2、不存在控制关系的关联方关系的性质

企业名称	经济性质	与本公司关系	法人代表	注册地	注册资本	所持股份	主营业务
湖北美尔雅集团销售有限公司	有限责任	受同一控股股东控制	杨闻孙	武汉市	1000万元		纺织、服装、医药、开发研制销售
黄石美京纤维有限公司	合资	受同一控股	杨闻孙	黄石市	1800万美元		化纤面料 织造印染销售
美仓精毛纺织有限公司	合资	受同一控股	守本卓郎	黄石市	1000万美元		高档面料生产及销售
黄石美兴时装有限公司	合资	受同一控股股东控制	杨闻孙	黄石市	100万美元		生产、销售各式时装
黄石美丹时装有限公司	合资	受同一控制股东控制	杨闻孙	黄石市	60万美元		生产、销售各式时装
上海美香服饰有限公司	合资	受同一控制股东控制	杨闻孙	上海市	88万美元		服装，熨烫
湖北美尔雅房地产有限公司	有限责任	受同一控制股东控制	杨闻孙	黄石市	1000万元		房地产开发
黄石美爱时装有限公司	合资	受同一控制股东控制	杨闻孙	黄石市	28.18万美元		生产销售各式时装
湖北美尔雅进出口有限公司	有限责任	受同一控制股东控制	杨闻孙	武汉市	1000万元		服装面料辅料进出口贸易
湖北美红服装有限公司	合资	受同一控制股东控制	裴文春	黄石市	120万美元		生产销售各式西服时装

3、关联交易

公司的关联方湖北美尔雅集团有限公司本期共向本公司偿还欠款 548,467.82 元，至本报告期末，该公司尚欠本公司款项 244,480,485.28 元。

根据供汽、转供水电服务协议，公司利用节余热能向集团公司及其他关联方提供蒸汽和转供水电服务，全年供应蒸汽、代收水电费情况如下：

使用单位	蒸汽(180元/吨)		代收水费(1.8元/吨)		代收电费(1.15元/度)	
	2005年1-6月	2004年1-6月	2005年1-6月	2004年1-6月	2005年1-6月	2004年1-6月
湖北美尔雅集团有限公司		8,000.00	1,039.50	3,940.50	24,229.74	16,942.50
黄石美兴时装有限公司	258,942.00	365,550.00	9,032.10	10536	348,055.68	400,932.00
湖北美红时装有限公司	343,404.00	213,647.50	14,582.26	7,099.50	150,265.60	169,560.00
黄石美爱时装有限公司	303,360.00	199,900.00	5,505.22	9,196.50	325,089.60	244,407.60
合计	905,706.00	787,097.50	30,159.08	30,772.50	847,640.80	831,842.10

注: 以上供汽及转供水电的交易结算方式均为现金结算。

4、关联方应收应付款项余额

应收账款	年初数	占全部应收应付款项的比例	期末数	占全部应收应付款项的比例
黄石美丹时装有限公司	1,009,506.01	4.36%	1,009,506.01	5.11%
合计	1,009,506.01	4.36%	1,009,506.01	5.11%
其他应收款	年初数		期末数	
湖北美尔雅集团有限公司	245,028,953.10	51.27%	244,480,485.28	51.22%
湖北美尔雅集团销售有限公司	143,584,872.17	30.05%	143,904,872.17	30.15%
黄石美京纤维有限公司	26,402,414.93	5.52%	26,402,414.93	5.53%
黄石美兴时装有限公司	2,306,961.49	0.48%	2,398,846.55	0.50%
合计	417,323,201.69	87.32%	417,186,618.93	87.41%
应付账款	年初数		期末数	
美红服装有限公司			318,206.66	1.03%
合计			318,206.66	1.03%
其他应付款	年初数		期末数	
湖北美尔雅进出口有限公司	4,098,347.64	11.80%	2,798,347.64	6.65%
合计	4,098,347.64	0.12	2,798,347.64	6.65%

八、或有事项

(一)公司以前年度累计对外担保金额 2700 万元人民币:(1) 1994 年 12 月 31 日公司为湖北省国际信托投资公司(国有独资公司,现经改制后为湖北省国际信托投资有限公司,为国有控股公司)向交通银行海南分行拆借资金 1600 万元人民币提供了保证责任;(2) 2000 年 10 月、12 月公司分两次为湖北美升药业有限公司向黄石市交通银行团城山开发区支行各贷款人民币 400 万元,共 800 万元提供担保;(3) 1997 年 12 月原湖北美尔雅纺织服装实业(集团)公司向中国银行黄石市分行贷款的人民币 300 万元到 2001 年 7 月到期后,由公司的控股子公司湖北美尔雅服饰有限公司为其展期提供担保,2002 年 7 月该公司办理展期时,改由公司为其提供担保,担保期限自 2002 年 7 月至 2004 年 7 月 14 日。2004 年 12 月底,中国银行将这笔贷款剥离到中国信达资产

管理公司。

对于海南担保诉讼案，公司已根据案件进展情况计提了预计负债 6000 万元。

(二) 本公司于 2005 年 4 月收到湖北省高级人民法院 (2003) 鄂民四终字第 54 号民事判决书、武汉市中级人民法院 (2004) 武执字第 383 号民事裁定书及限期履行通知书，经湖北省高级人民法院审理，本公司同香港慕尔丝宝化妆品企业公司合资合同纠纷案中，判决本公司向香港慕尔丝宝化妆品企业公司赔偿经济损失 3,618,462.13 元，并承担部分诉讼费用。目前，法院冻结了本公司持有的美尔雅期货经纪有限公司 20% 的股权。对于本诉讼案，公司本期计提了预计负债 400 万元。

九、承诺事项

截止报告日本公司没有需要披露的承诺事项。

十、资产负债表日后事项

无

十一、其他事项

扣除的非经常性损益项目如下：

单位：元

序号	项目	金额
1	处置固定资产收益	88,000.00
2	处置固定资产损失	-21,165.55
3	扣除计提的资产减值准备后的其他营业外支出	-4,023,575.88
4	扣除处置固定资产收益后的其他营业外收入	47,780.51
5	以前年度计提减值准备的转回	2,831,232.20
6	因不可抗力因素计提的资产减值准备	
	合计	-1,077,728.72

湖北美尔雅股份有限公司

2005 年 8 月 2 日

资产负债表

编制单位：湖北美尔雅股份有限公司

2005年6月30日

单位：人民币元

资产	附注五	期末数		期初数	
		合并	母公司	合并	母公司
流动资产：					
货币资金	附注1	64,395,226.50	4,653,837.65	62,796,398.16	708,932.38
短期投资					
应收票据					
应收股利			137,177.42		137,177.42
应收利息					
应收账款	附注2	16,786,552.01	5,140,719.64	19,670,905.73	13,376,288.63
其他应收款	附注4	305,140,786.07	298,491,079.53	307,937,628.23	302,638,560.31
预付账款	附注3	14,023,574.01	13,266,548.31	10,996,424.62	10,936,034.62
应收出口退税					
应收补贴款					
存货	附注5	52,695,915.71	30,742,076.60	49,396,361.03	39,606,535.26
待摊费用	附注6	442,744.66	344,647.12	423,620.00	423,620.00
一年内到期的长期债权投资					
其他流动资产		-	-	-	-
流动资产合计		453,484,798.96	352,776,086.27	451,221,337.77	367,827,148.62
长期投资					
长期股权投资	附注7	24,801,490.94	99,890,508.22	24,520,096.13	88,168,945.16
长期债权投资		-	-	-	-
长期投资合计		24,801,490.94	99,890,508.22	24,520,096.13	88,168,945.16
固定资产：					
固定资产原价	附注8	457,759,167.72	349,293,467.75	493,090,760.57	386,899,108.95
减：累计折旧	附注8	140,267,198.23	99,164,638.85	134,327,881.78	96,358,329.09
固定资产净值		317,491,969.49	250,128,828.90	358,762,878.79	290,540,779.86
减：固定资产减值准备	附注9	125,448,041.12	108,019,980.40	149,209,570.67	131,781,509.95
固定资产净额		192,043,928.37	142,108,848.50	209,553,308.12	158,759,269.91
工程物资					
在建工程	附注10	10,988,441.85	10,115,965.37	7,210,908.46	7,194,908.46
固定资产清理		15,250,000.00	15,250,000.00		
待处理固定资产净损失					
固定资产合计		218,282,370.22	167,474,813.87	216,764,216.58	165,954,178.37
无形资产及其他资产：					
无形资产	附注11-12	107,774,884.11	107,774,884.11	111,252,509.99	111,252,509.99
长期待摊费用	附注13	1,255,703.00		946,624.81	946,624.81
其他长期资产				-	
无形资产及其他资产合计		109,030,587.11	107,774,884.11	112,199,134.80	112,199,134.80
递延税项：					
递延税款借项		-	-	-	-
资产总计		805,599,247.23	727,916,292.47	804,704,785.28	734,149,406.95

企业负责人：杨闻孙

财务负责人：余惊雷

制表人：黄金梅

资产负债表（续）

编制单位：湖北美尔雅股份有限公司

2005年6月30日

单位：人民币元

负债和股东权益	附注五	期末数		期初数	
		合并	母公司	合并	母公司
流动负债：					
短期借款	附注14	181,253,050.00	178,253,050.00	181,303,050.00	178,303,050.00
应付票据					
应付帐款	附注15	30,919,962.32	21,897,562.47	36,279,621.16	25,868,174.44
预收帐款	附注16	3,022,802.40	1,999,909.56	12,537,720.62	11,901,316.74
应付工资		7,749,248.41	-13,630.50	4,709,522.42	1,544.90
应付福利费		6,098,812.73	660,889.75	8,759,856.22	1,814,604.30
应付股利	附注17	8,653,678.76		8,653,678.76	
应交税金	附注18	10,734,912.51	11,274,909.30	10,920,137.52	9,483,305.58
其他应交款	附注19	1,716,392.30	1,717,217.06	1,727,904.21	1,727,904.21
其他应付款	附注20	41,542,575.18	36,266,367.93	34,721,171.53	34,959,812.88
预提费用	附注21	2,000,263.62	1,535,903.03	1,342,782.56	1,342,782.56
一年内到期的长期负债				-	-
预计负债	附注22	64,000,000.00	64,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00
流动负债合计		357,691,698.23	317,592,178.60	360,955,445.00	325,402,495.61
长期负债					
长期借款	附注23	40,509,200.00	40,509,200.00	40,500,100.00	40,500,100.00
应付债券					
长期应付款				-	-
其他长期负债		-	-	-	-
长期负债合计		40,509,200.00	40,509,200.00	40,500,100.00	40,500,100.00
递延税项：		-	-	-	-
递延税款贷项		-	-	-	-
负债合计		398,200,898.23	358,101,378.60	401,455,545.00	365,902,595.61
少数股东权益	附注24	36,085,729.72		33,504,723.53	
股东权益：					
股本	附注25	360,000,000.00	360,000,000.00	360,000,000.00	360,000,000.00
资本公积	附注26	160,999,803.30	160,999,803.30	160,767,984.66	160,767,984.66
盈余公积	附注27	25,072,623.55	25,072,623.55	25,072,623.55	25,072,623.55
其中：公益金		25,072,623.55	25,072,623.55	25,072,623.55	25,072,623.55
未分配利润	附注28	-174,759,807.57	-176,257,512.98	-176,096,091.46	-177,593,796.87
股东权益合计		371,312,619.28	369,814,913.87	369,744,516.75	368,246,811.34
负债和股东权益总计		805,599,247.23	727,916,292.47	804,704,785.28	734,149,406.95

企业负责人：杨闻孙

财务负责人：余惊雷

制表人：黄金梅

利润及利润分配表

编制单位：湖北美尔雅股份有限公司

2005年1-6月

单位：人民币元

项 目	附注五	本年数		上年数	
		合并	母公司	合并	母公司
一、主营业务收入	附注29	90,783,559.73	35,468,540.62	82,655,638.60	40,027,312.91
减：主营业务成本	附注30	59,133,417.58	17,913,140.26	57,945,929.87	27,421,282.69
主营业务税金及附加		659,622.69	659,622.69	554,139.99	554,139.99
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）		30,990,519.46	16,895,777.67	24,155,568.74	12,051,890.23
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	附注31	2,091,494.95	1,745,524.53	1,673,101.44	1,291,639.31
减：营业费用		13,918,433.05	10,105,902.42	10,306,012.96	9,709,908.32
管理费用		12,277,869.70	8,254,912.10	10,144,353.45	7,996,845.63
财务费用	附注32	2,486,097.65	570,752.01	5,075,308.51	1,410,650.60
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,399,614.01	-290,264.33	302,995.26	-5,773,875.01
加：投资收益（损失以“-”号填列）	附注33	281,394.81	2,721,563.06	250,781.29	3,837,971.29
补贴收入					
营业外收入	附注34	135,780.51	117,918.51	1,528,375.73	1,450,594.79
减：营业外支出	附注35	1,213,509.23	1,212,933.35	60,412,620.53	60,409,307.53
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,603,280.10	1,336,283.89	-58,330,468.25	-60,894,616.46
减：所得税		685,990.02		738,160.59	
减：少数股东收益		1,581,006.19		1,825,987.62	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,336,283.89	1,336,283.89	-60,894,616.46	-60,894,616.46
加：年初未分配利润		-176,096,091.46	-177,593,796.87	-258,556,624.32	-260,090,098.30
其他转入	附注28			142,589,143.27	142,589,143.27
六、可供分配的利润		-174,759,807.57	-176,257,512.98	-176,862,097.51	-178,395,571.49
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	附注28				
七、可供股东分配的利润		-174,759,807.57	-176,257,512.98	-176,862,097.51	-178,395,571.49
减：已分配优先股股利					
提取任意公积金					
已分配普通股股利					
八、未分配利润	附注28	-174,759,807.57	-176,257,512.98	-176,862,097.51	-178,395,571.49
补充材料					
出售、处置部门或被投资单位所得收益					
自然灾害发生的损失					
会计政策变更增加（或减少）利润总额					
会计估计变更增加（或减少）利润总额					
债务重组损失					
其它					

企业负责人：杨闻孙

财务负责人：余惊雷

制表人：黄金梅

现金流量表

编制单位：湖北美尔雅股份有限公司

2005年1-6月

单位：人民币元

项 目	附注五	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		91,504,668.47	31,927,579.94
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金		4,121,940.89	1,946,937.19
现金流入小计		95,626,609.36	33,874,517.13
购买商品、接受劳务支付的现金		36,629,235.52	13,423,274.27
支付给职工以及为职工支付的现金		23,414,547.23	5,306,308.84
支付的各项税费		5,347,820.99	2,856,199.41
支付的其他与经营活动有关的现金	附注36	20,032,983.59	2,524,301.36
现金流出小计		85,424,587.33	24,110,083.88
经营活动产生的现金流量净额		10,202,022.03	9,764,433.25
二、投资活动产生的现金流量：		-	-
收到投资所收到的现金		-	-
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		10,000.00	2,000.00
收到的其他与投资活动有关的现金		-	-
现金流入小计		10,000.00	2,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		7,109,935.58	4,928,785.35
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		7,109,935.58	4,928,785.35
投资活动产生的现金流量净额		-7,099,935.58	-4,926,785.35
三、筹资活动产生的现金流量：		-	-
吸收投资所收到的现金		-	-
子公司吸收少数股东权益性投资所收到的现金		1,000,000.00	
取得借款所收到的现金		11,000,000.00	11,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			
现金流入小计		12,000,000.00	11,000,000.00
偿还债务所支付的现金		11,050,000.00	11,050,000.00
分配股利、利润和偿付利息所支付的现金		923,277.63	842,742.63
支付的其他与筹资活动有关的现金			
现金流出小计		11,973,277.63	11,892,742.63
筹资活动产生的现金流量净额		26,722.37	-892,742.63
四、汇率变动对现金的影响		-1,529,980.48	
五、现金及现金等价物净增加额		1,598,828.34	3,944,905.27

企业负责人：杨闻孙

财务负责人：余惊雷

制表人：黄金梅

现金流量表附表

编制单位：湖北美尔雅股份有限公司

2005年1-6月

单位：人民币元

项 目	附注五	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		1,336,283.89	1,336,283.89
加：少数股东本期收益		1,581,006.19	
计提的资产损失准备		-6,269,531.52	-7,452,211.61
固定资产折旧		9,113,253.51	6,588,277.62
无形资产摊销		3,477,625.88	3,477,625.88
长期待摊费用摊销		439,966.81	284,746.81
待摊费用减少（减：增加）		-19,124.66	78,972.88
预提费用增加（减：减少）		657,481.06	193,120.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		-66,834.45	-66,834.45
固定资产报废损失			
财务费用		703,956.19	570,752.01
投资损失（减：收益）		-281,394.81	-2,721,563.06
递延税款贷项（减：借项）			
存货的减少（减：增加）		-3,299,554.68	8,864,458.66
经营性应收项目的减少（减：增加）		-7,013,015.45	-578,928.07
经营性应付项目的增加（减：减少）		9,841,904.07	-810,267.78
其他			
经营活动产生的现金流量净额		10,202,022.03	9,764,433.25
		-	-
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		64,395,226.50	4,653,837.65
减：现金的期初余额		62,796,398.16	708,932.38
加：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		1,598,828.34	3,944,905.27

企业负责人：杨闻孙

财务负责人：余惊雷

制表人：黄金梅

资产减值准备明细表(合并)

编制单位：湖北美尔雅股份有限公司

2005年1-6月

单位：人民币元

项目	行次	年初余额	本年增加数	本年减少数			年末余额
				因资产价值回升 转回数	其他原因转 出数	合计	
一、坏帐准备合计	1	173,417,348.32	2,145,396.86	-	4,348,354.88	4,348,354.88	171,214,390.30
其中：应收帐款	2	3,471,336.31	1,426,082.30		1,935,085.92	1,935,085.92	2,962,332.69
其他应收款	3	169,946,012.01	719,314.56		2,413,268.96	2,413,268.96	168,252,057.61
二、短期投资跌价准备	4	-				-	-
其中：股票投资	5	-				-	-
债券投资	6	-				-	-
三、存货跌价准备	7	15,360,416.16	-	-	538,340.96	538,340.96	14,822,075.20
其中：库存商品	8	15,126,487.55			538,340.96	538,340.96	14,588,146.59
原材料	9	233,928.61				-	233,928.61
四、长期投资减值准备	10	-				-	-
其中：长期股权投资	11	-				-	-
长期债券投资	12	-				-	-
五、固定资产减值准备	13	149,209,570.67	-	3,549,650.00	20,211,879.55	23,761,529.55	125,448,041.12
其中：房屋、建筑物	14	102,547,377.85		3,549,650.00	20,211,879.55	23,761,529.55	78,785,848.30
设备	15	46,662,192.82				-	46,662,192.82
六、无形资产减值准备	16	54,000,000.00				-	54,000,000.00
其中：专利权	17	-				-	-
商标权	18	54,000,000.00				-	54,000,000.00
七、在建工程减值准备	19	-				-	-
八、委托贷款减值准备	20	-				-	-
九、总计	21	391,987,335.15	2,145,396.86	3,549,650.00	25,098,575.39	28,648,225.39	365,484,506.62

企业负责人：杨闻孙

财务负责人：余惊雷

制表人：黄金梅

利润及利润分配表

编制单位：湖北美尔雅期货经纪有限公司

2005年1-6月

单位：人民币元

项 目	行次	本年数	上年数
一、营业收入	1	3,845,518.72	4,989,906.95
1、手续费收入	2	3,845,518.72	4,989,906.95
2、其他业务收入	3		
	4		
二、营业支出	5	3,533,524.22	4,714,805.55
1、营业税金及附加	6	209,772.86	274,444.86
2、经营费用	7	3,525,495.59	4,569,530.12
3、财务费用	8	-201,744.23	-129,169.43
4、其他业务支出	9		-
	10		
三、营业利润（亏损以“--”号填列）	11	311,994.50	275,101.40
加：投资收益（亏损以“--”号填列）	12		3,544.48
营业外收入	13	666.40	
减：营业外支出	14		
	15		
四、利润总额（亏损以“--”号填列）	16	312,660.90	278,645.88
减：所得税	17		
	18		
五、净利润（亏损以“--”号填列）	19	312,660.90	278,645.88
加：年初未分配利润	20	-2,755,448.74	-4,379,795.60
盈余公积转入	21		
	22		
六、可供分配的利润	23	-2,442,787.84	-4,101,149.72
减：提取法定盈余公积	24		
提取法定公益金	25		
	26		
七、可供投资者分配的利润	27	-2,442,787.84	-4,101,149.72
减：提取任意公积金	28		
应付利润	29		
转增资本的利润	30		
八、未分配利润	31	-2,442,787.84	-4,101,149.72

资产负债表

编制单位：湖北美尔雅股份有限公司

2005年6月30日

单位：人民币元

资产	附注五	期末数		期初数	
		合并	母公司	合并	母公司
流动资产：					
货币资金	附注1	64,395,226.50	4,653,837.65	62,796,398.16	708,932.38
短期投资					
应收票据					
应收股利			137,177.42		137,177.42
应收利息					
应收账款	附注2	16,786,552.01	5,140,719.64	19,670,905.73	13,376,288.63
其他应收款	附注4	305,140,786.07	298,491,079.53	307,937,628.23	302,638,560.31
预付账款	附注3	14,023,574.01	13,266,548.31	10,996,424.62	10,936,034.62
应收出口退税					
应收补贴款					
存货	附注5	52,695,915.71	30,742,076.60	49,396,361.03	39,606,535.26
待摊费用	附注6	442,744.66	344,647.12	423,620.00	423,620.00
一年内到期的长期债权投资					
其他流动资产		-	-	-	-
流动资产合计		453,484,798.96	352,776,086.27	451,221,337.77	367,827,148.62
长期投资					
长期股权投资	附注7	24,801,490.94	99,890,508.22	24,520,096.13	88,168,945.16
长期债权投资		-	-	-	-
长期投资合计		24,801,490.94	99,890,508.22	24,520,096.13	88,168,945.16
固定资产：					
固定资产原价	附注8	457,759,167.72	349,293,467.75	493,090,760.57	386,899,108.95
减：累计折旧	附注8	140,267,198.23	99,164,638.85	134,327,881.78	96,358,329.09
固定资产净值		317,491,969.49	250,128,828.90	358,762,878.79	290,540,779.86
减：固定资产减值准备	附注9	125,448,041.12	108,019,980.40	149,209,570.67	131,781,509.95
固定资产净额		192,043,928.37	142,108,848.50	209,553,308.12	158,759,269.91
工程物资					
在建工程	附注10	10,988,441.85	10,115,965.37	7,210,908.46	7,194,908.46
固定资产清理		15,250,000.00	15,250,000.00		
待处理固定资产净损失					
固定资产合计		218,282,370.22	167,474,813.87	216,764,216.58	165,954,178.37
无形资产及其他资产：					
无形资产	附注11-12	107,774,884.11	107,774,884.11	111,252,509.99	111,252,509.99
长期待摊费用	附注13	1,255,703.00		946,624.81	946,624.81
其他长期资产				-	-
无形资产及其他资产合计		109,030,587.11	107,774,884.11	112,199,134.80	112,199,134.80
递延税项：					
递延税款借项		-	-	-	-
资产总计		805,599,247.23	727,916,292.47	804,704,785.28	734,149,406.95

企业负责人：杨闻孙

财务负责人：余惊雷

制表人：黄金梅

资产负债表（续）

编制单位：湖北美尔雅股份有限公司

2005年6月30日

单位：人民币元

负债和股东权益	附注五	期末数		期初数	
		合并	母公司	合并	母公司
流动负债：					
短期借款	附注14	181,253,050.00	178,253,050.00	181,303,050.00	178,303,050.00
应付票据					
应付帐款	附注15	30,919,962.32	21,897,562.47	36,279,621.16	25,868,174.44
预收帐款	附注16	3,022,802.40	1,999,909.56	12,537,720.62	11,901,316.74
应付工资		7,749,248.41	-13,630.50	4,709,522.42	1,544.90
应付福利费		6,098,812.73	660,889.75	8,759,856.22	1,814,604.30
应付股利	附注17	8,653,678.76		8,653,678.76	
应交税金	附注18	10,734,912.51	11,274,909.30	10,920,137.52	9,483,305.58
其他应交款	附注19	1,716,392.30	1,717,217.06	1,727,904.21	1,727,904.21
其他应付款	附注20	41,542,575.18	36,266,367.93	34,721,171.53	34,959,812.88
预提费用	附注21	2,000,263.62	1,535,903.03	1,342,782.56	1,342,782.56
一年内到期的长期负债				-	-
预计负债	附注22	64,000,000.00	64,000,000.00	60,000,000.00	60,000,000.00
流动负债合计		357,691,698.23	317,592,178.60	360,955,445.00	325,402,495.61
长期负债					
长期借款	附注23	40,509,200.00	40,509,200.00	40,500,100.00	40,500,100.00
应付债券					
长期应付款				-	-
其他长期负债		-	-	-	-
长期负债合计		40,509,200.00	40,509,200.00	40,500,100.00	40,500,100.00
递延税项：		-	-	-	-
递延税款贷项		-	-	-	-
负债合计		398,200,898.23	358,101,378.60	401,455,545.00	365,902,595.61
少数股东权益	附注24	36,085,729.72		33,504,723.53	
股东权益：					
股本	附注25	360,000,000.00	360,000,000.00	360,000,000.00	360,000,000.00
资本公积	附注26	160,999,803.30	160,999,803.30	160,767,984.66	160,767,984.66
盈余公积	附注27	25,072,623.55	25,072,623.55	25,072,623.55	25,072,623.55
其中：公益金		25,072,623.55	25,072,623.55	25,072,623.55	25,072,623.55
未分配利润	附注28	-174,759,807.57	-176,257,512.98	-176,096,091.46	-177,593,796.87
股东权益合计		371,312,619.28	369,814,913.87	369,744,516.75	368,246,811.34
负债和股东权益总计		805,599,247.23	727,916,292.47	804,704,785.28	734,149,406.95

企业负责人：杨闻孙

财务负责人：余惊雷

制表人：黄金梅

利润及利润分配表

编制单位：湖北美尔雅股份有限公司

2005年1-6月

单位：人民币元

项 目	附注五	本年数		上年数	
		合并	母公司	合并	母公司
一、主营业务收入	附注29	90,783,559.73	35,468,540.62	82,655,638.60	40,027,312.91
减：主营业务成本	附注30	59,133,417.58	17,913,140.26	57,945,929.87	27,421,282.69
主营业务税金及附加		659,622.69	659,622.69	554,139.99	554,139.99
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）		30,990,519.46	16,895,777.67	24,155,568.74	12,051,890.23
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	附注31	2,091,494.95	1,745,524.53	1,673,101.44	1,291,639.31
减：营业费用		13,918,433.05	10,105,902.42	10,306,012.96	9,709,908.32
管理费用		12,277,869.70	8,254,912.10	10,144,353.45	7,996,845.63
财务费用	附注32	2,486,097.65	570,752.01	5,075,308.51	1,410,650.60
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,399,614.01	-290,264.33	302,995.26	-5,773,875.01
加：投资收益（损失以“-”号填列）	附注33	281,394.81	2,721,563.06	250,781.29	3,837,971.29
补贴收入					
营业外收入	附注34	135,780.51	117,918.51	1,528,375.73	1,450,594.79
减：营业外支出	附注35	1,213,509.23	1,212,933.35	60,412,620.53	60,409,307.53
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,603,280.10	1,336,283.89	-58,330,468.25	-60,894,616.46
减：所得税		685,990.02		738,160.59	
减：少数股东收益		1,581,006.19		1,825,987.62	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,336,283.89	1,336,283.89	-60,894,616.46	-60,894,616.46
加：年初未分配利润		-176,096,091.46	-177,593,796.87	-258,556,624.32	-260,090,098.30
其他转入	附注28			142,589,143.27	142,589,143.27
六、可供分配的利润		-174,759,807.57	-176,257,512.98	-176,862,097.51	-178,395,571.49
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	附注28				
七、可供股东分配的利润		-174,759,807.57	-176,257,512.98	-176,862,097.51	-178,395,571.49
减：已分配优先股股利					
提取任意公积金					
已分配普通股股利					
八、未分配利润	附注28	-174,759,807.57	-176,257,512.98	-176,862,097.51	-178,395,571.49
补充材料					
出售、处置部门或被投资单位所得收益					
自然灾害发生的损失					
会计政策变更增加（或减少）利润总额					
会计估计变更增加（或减少）利润总额					
债务重组损失					
其它					

企业负责人：杨闻孙

财务负责人：余惊雷

制表人：黄金梅

现金流量表

编制单位：湖北美尔雅股份有限公司

2005年1-6月

单位：人民币元

项 目	附注五	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		91,504,668.47	31,927,579.94
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金		4,121,940.89	1,946,937.19
现金流入小计		95,626,609.36	33,874,517.13
购买商品、接受劳务支付的现金		36,629,235.52	13,423,274.27
支付给职工以及为职工支付的现金		23,414,547.23	5,306,308.84
支付的各项税费		5,347,820.99	2,856,199.41
支付的其他与经营活动有关的现金	附注36	20,032,983.59	2,524,301.36
现金流出小计		85,424,587.33	24,110,083.88
经营活动产生的现金流量净额		10,202,022.03	9,764,433.25
二、投资活动产生的现金流量：			
收到投资所收到的现金		-	-
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		10,000.00	2,000.00
收到的其他与投资活动有关的现金		-	-
现金流入小计		10,000.00	2,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		7,109,935.58	4,928,785.35
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		7,109,935.58	4,928,785.35
投资活动产生的现金流量净额		-7,099,935.58	-4,926,785.35
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金		-	-
子公司吸收少数股东权益性投资所收到的现金		1,000,000.00	
取得借款所收到的现金		11,000,000.00	11,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			
现金流入小计		12,000,000.00	11,000,000.00
偿还债务所支付的现金		11,050,000.00	11,050,000.00
分配股利、利润和偿付利息所支付的现金		923,277.63	842,742.63
支付的其他与筹资活动有关的现金			
现金流出小计		11,973,277.63	11,892,742.63
筹资活动产生的现金流量净额		26,722.37	-892,742.63
四、汇率变动对现金的影响			
		-1,529,980.48	
五、现金及现金等价物净增加额			
		1,598,828.34	3,944,905.27

企业负责人：杨闻孙

财务负责人：余惊雷

制表人：黄金梅

现金流量表附表

编制单位：湖北美尔雅股份有限公司

2005年1-6月

单位：人民币元

项 目	附注五	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		1,336,283.89	1,336,283.89
加：少数股东本期收益		1,581,006.19	
计提的资产损失准备		-6,269,531.52	-7,452,211.61
固定资产折旧		9,113,253.51	6,588,277.62
无形资产摊销		3,477,625.88	3,477,625.88
长期待摊费用摊销		439,966.81	284,746.81
待摊费用减少（减：增加）		-19,124.66	78,972.88
预提费用增加（减：减少）		657,481.06	193,120.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		-66,834.45	-66,834.45
固定资产报废损失			
财务费用		703,956.19	570,752.01
投资损失（减：收益）		-281,394.81	-2,721,563.06
递延税款贷项（减：借项）			
存货的减少（减：增加）		-3,299,554.68	8,864,458.66
经营性应收项目的减少（减：增加）		-7,013,015.45	-578,928.07
经营性应付项目的增加（减：减少）		9,841,904.07	-810,267.78
其他			
经营活动产生的现金流量净额		10,202,022.03	9,764,433.25
		-	-
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		64,395,226.50	4,653,837.65
减：现金的期初余额		62,796,398.16	708,932.38
加：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		1,598,828.34	3,944,905.27

企业负责人：杨闻孙

财务负责人：余惊雷

制表人：黄金梅

资产减值准备明细表(合并)

编制单位：湖北美尔雅股份有限公司

2005年1-6月

单位：人民币元

项目	行次	年初余额	本年增加数	本年减少数			年末余额
				因资产价值回升 转回数	其他原因转 出数	合计	
一、坏帐准备合计	1	173,417,348.32	2,145,396.86	-	4,348,354.88	4,348,354.88	171,214,390.30
其中：应收帐款	2	3,471,336.31	1,426,082.30		1,935,085.92	1,935,085.92	2,962,332.69
其他应收款	3	169,946,012.01	719,314.56		2,413,268.96	2,413,268.96	168,252,057.61
二、短期投资跌价准备	4	-				-	-
其中：股票投资	5	-				-	-
债券投资	6	-				-	-
三、存货跌价准备	7	15,360,416.16	-	-	538,340.96	538,340.96	14,822,075.20
其中：库存商品	8	15,126,487.55			538,340.96	538,340.96	14,588,146.59
原材料	9	233,928.61				-	233,928.61
四、长期投资减值准备	10	-				-	-
其中：长期股权投资	11	-				-	-
长期债券投资	12	-				-	-
五、固定资产减值准备	13	149,209,570.67	-	3,549,650.00	20,211,879.55	23,761,529.55	125,448,041.12
其中：房屋、建筑物	14	102,547,377.85		3,549,650.00	20,211,879.55	23,761,529.55	78,785,848.30
设备	15	46,662,192.82				-	46,662,192.82
六、无形资产减值准备	16	54,000,000.00				-	54,000,000.00
其中：专利权	17	-				-	-
商标权	18	54,000,000.00				-	54,000,000.00
七、在建工程减值准备	19	-				-	-
八、委托贷款减值准备	20	-				-	-
九、总计	21	391,987,335.15	2,145,396.86	3,549,650.00	25,098,575.39	28,648,225.39	365,484,506.62

企业负责人：杨闻孙

财务负责人：余惊雷

制表人：黄金梅

利润及利润分配表

编制单位：湖北美尔雅期货经纪有限公司

2005年1-6月

单位：人民币元

项 目	行次	本年数	上年数
一、营业收入	1	3,845,518.72	4,989,906.95
1、手续费收入	2	3,845,518.72	4,989,906.95
2、其他业务收入	3		
	4		
二、营业支出	5	3,533,524.22	4,714,805.55
1、营业税金及附加	6	209,772.86	274,444.86
2、经营费用	7	3,525,495.59	4,569,530.12
3、财务费用	8	-201,744.23	-129,169.43
4、其他业务支出	9		-
	10		
三、营业利润（亏损以“--”号填列）	11	311,994.50	275,101.40
加：投资收益（亏损以“--”号填列）	12		3,544.48
营业外收入	13	666.40	
减：营业外支出	14		
	15		
四、利润总额（亏损以“--”号填列）	16	312,660.90	278,645.88
减：所得税	17		
	18		
五、净利润（亏损以“--”号填列）	19	312,660.90	278,645.88
加：年初未分配利润	20	-2,755,448.74	-4,379,795.60
盈余公积转入	21		
	22		
六、可供分配的利润	23	-2,442,787.84	-4,101,149.72
减：提取法定盈余公积	24		
提取法定公益金	25		
	26		
七、可供投资者分配的利润	27	-2,442,787.84	-4,101,149.72
减：提取任意公积金	28		
应付利润	29		
转增资本的利润	30		
八、未分配利润	31	-2,442,787.84	-4,101,149.72