



证券代码：000976

广东开平春晖股份有限公司

2005 年半年度报告

广东开平春晖股份有限公司董事会

2005 年 8 月

目 录

| | | |
|----|------------------------|----|
| 一、 | 重要提示..... | 2 |
| 二、 | 公司基本情况..... | 3 |
| 三、 | 股本变动及股东情况..... | 5 |
| 四、 | 董事、监事、高级管理人员和员工情况..... | 7 |
| 五、 | 管理层讨论与分析..... | 7 |
| 六、 | 重要事项..... | 12 |
| 七、 | 财务报告..... | 17 |
| 八、 | 备查文件..... | 17 |

一、 重要提示

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

公司董事长兼总经理罗伟先生、财务负责人兼财务部长郑重华先生声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司半年度财务报告未经审计。

二、 公司基本情况

(一)基本情况简介

1、 公司法定中文名称：广东开平春晖股份有限公司

公司法定英文名称：GUANGDONG KAIPING CHUNHUI CO., LTD.

2、 股票上市证券交易所：深圳证券交易所

股票简称：春晖股份

股票代码：000976

3、 公司注册及办公地址：中国广东省开平市长沙港口路10号

邮编：529300 电话：0750-2228111

公司网址：<http://www.my0976.com>

电子信箱：my0976@my0976.com

4、 公司法定代表人：罗伟

5、 公司董事会秘书：陈伟奇

联系地址：广东省开平市长沙港口路10号

联系电话：(0750) 2276949, 2228111 转 287

传真：(0750) 2276959

电子邮箱：my0976@my0976.com

6、 公司选定的信息披露报纸：《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》

登载公司半年度报告的国际互联网网址：<http://www.cninfo.com.cn>

本次半年度报告的备置地点：广东开平春晖股份有限公司证券部

7、 其他相关资料：

公司变更注册登记日期：2000年11月3日

登记机关：广东省工商行政管理局

企业法人营业执照注册号：4400001009765

税务登记号码：440783719222755

公司聘请的会计师事务所名称：深圳鹏城会计师事务所

地址：中国深圳东门南路2006号宝丰大厦五楼

(二)会计数据和业务数据摘要

1、 主要财务数据和指标(单位:元)

| | 2005-6-30 | 2004-12-31 | 本报告期末比年初数增减(%) |
|----------------|------------------|------------------|----------------|
| 流动资产 | 788,607,007.34 | 933,681,760.58 | -15.54 |
| 流动负债 | 1,122,535,237.54 | 1,029,975,371.22 | 8.99 |
| 总资产 | 2,163,469,207.91 | 2,135,714,533.12 | 1.30 |
| 股东权益(不含少数股东权益) | 1,040,933,970.37 | 1,070,739,161.90 | -2.78 |
| 每股净资产 | 2.47 | 2.54 | -2.75 |
| 调整后的每股净资产 | 2.45 | 2.54 | -3.54 |
| | 2005年1-6月 | 2004年1-6月 | 本报告期比上年同期增减(%) |
| 净利润 | -29,805,191.53 | 20,362,589.74 | -246.37 |
| 扣除非经常性损益后的净利润 | -42,818,600.02 | 20,314,751.65 | -310.78 |
| 每股收益(摊薄) | -0.07 | 0.0484 | -244.63 |
| 每股收益(加权) | -0.07 | 0.0484 | -244.63 |
| 净资产收益率(摊薄) | -2.86% | 1.92% | 减少4.78个百分点 |
| 净资产收益率(加权) | -2.82% | 1.87% | 减少4.69个百分点 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 244,486,462.20 | -106,729,238.05 | 329.07 |

注：按照《公开发行证券的公司信息披露规范问答第1号 - 非经常性损益》的要求，确认扣除的非经常性损益的项目及金额（单位：元）

| 项目 | 金额 |
|-----------------|---------------|
| 罚没收入 | 5,420.00 |
| 以前年度计提的资产减值准备转回 | 13,009,777.09 |
| 所得税的影响数 | -1,788.60 |
| 合计 | 13,013,408.49 |

2、 利润表附表（按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第九号》的规定计算的净资产收益率和每股收益）

| 报告期利润 | 净资产收益率(%) | | 每股收益(元) | |
|---------------|-----------|-------|---------|-------|
| | 全面摊薄 | 加权平均 | 全面摊薄 | 加权平均 |
| 主营业务利润 | -0.88 | -0.87 | -0.02 | -0.02 |
| 营业利润 | -2.86 | -2.82 | -0.07 | -0.07 |
| 净利润 | -2.86 | -2.82 | -0.07 | -0.07 |
| 扣除非经常性损益后的净利润 | -4.11 | -4.06 | -0.10 | -0.10 |

三、 股本变动及主要股东持股情况

(一) 股本变动情况

报告期内公司未有送股、转增股本、配股、增发新股、可转换公司债券转股或其他原因引起公司股份总数及结构变动的情况。

(二) 股东情况介绍

1、 前十名股东持股情况

| 报告期末股东总数 | | 63,808 户 | | | | |
|---------------|--------|-------------|-------|---------------|------------|-----------------|
| 前十名股东持股情况 | | | | | | |
| 股东名称(全称) | 报告期内增减 | 期末持股数量 | 比例(%) | 股份类别(已流通或未流通) | 质押或冻结的股份数量 | 股东性质(国有股东或外资股东) |
| 广东省开平涤纶企业集团公司 | 0 | 131,175,900 | 31.15 | 未流通 | 65,587,950 | 国有股东 |
| 开平市工业实业开发公司 | 0 | 41,400,000 | 9.83 | 未流通 | 0 | 募集法人股 |
| 开平市工业材料公司 | 0 | 41,400,000 | 9.83 | 未流通 | 41,400,000 | 募集法人股 |
| 开平市工业供销公司 | 0 | 18,252,720 | 4.33 | 未流通 | 0 | 募集法人股 |
| 开平市工业资产经营公司 | 0 | 2,670,840 | 0.63 | 未流通 | 0 | 募集法人股 |
| 南海市西樵景泰贸易有限公司 | 0 | 1,533,525 | 0.36 | 已流通 | 不详 | 社会公众股 |
| 开平市锅炉设备安装公司 | 0 | 628,560 | 0.15 | 未流通 | 0 | 募集法人股 |

| | | | | | | |
|-------------|----|---------|------|-----|----|-------|
| 开平市装饰工程开发公司 | 0 | 588,780 | 0.14 | 未流通 | 0 | 募集法人股 |
| 章吉云 | 不详 | 449,800 | 0.11 | 已流通 | 不详 | 社会公众股 |
| 陈佩霞 | 不详 | 391,500 | 0.09 | 已流通 | 不详 | 社会公众股 |

说明：

广东省开平涤纶企业集团公司、开平市工业实业开发公司、开平市工业材料公司、开平市工业供销公司、开平市工业资产经营公司、开平市锅炉设备安装公司、开平市装饰工程开发公司等法人股东均为全民所有制企业。

持有本公司 5%以上股份的法人股东广东省开平涤纶企业集团公司、开平市工业实业开发公司、开平市工业材料公司所持股份均未上市流通。广东省开平涤纶企业集团公司代表国家持有股份。

2004 年 12 月，本公司收到国务院国有资产监督管理委员会抄送的《关于广东开平春晖股份有限公司国有股划转有关问题的批复》（国资产权〔2004〕1102 号），批复同意广东省开平涤纶企业集团公司将所持有的 11317.59 万股国家股中的 2526.876 万股无偿划转给开平市机电工业实业公司。按相关规定，本次股权划转尚需开涤集团与机电公司签订相关协议，到目前为止，双方尚未就股权划转事宜签订相关协议。（详情见 2004 年 12 月 17 日《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》或登陆互联网网址：<http://www.cninfo.com.cn>查看）

公司第一大股东广东省开平涤纶企业集团公司所持股份 131,175,900 股中的 50%，即 65,587,950 股已向中国银行开平支行办理贷款质押。（详情见 2002 年 4 月 30 日《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》或登陆互联网网址：<http://www.cninfo.com.cn> 查看）。

报告期内，广东省开平涤纶企业集团公司持有本公司国家股中的 8,000,000 股（占公司总股本的 1.90%）被江门市中级人民法院冻结。（详情见 2005 年 6 月 10 日《中

国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》或登陆互联网网址：
<http://www.cninfo.com.cn> 查看)。

报告期内，公司第二大股东开平市工业材料公司将其所持的全部股份41,400,000股已质押给中国光大银行广州东环支行，为广东省开平涤纶企业集团公司向中国光大银行广州东环支行申请流动资金贷款提供担保。（详情见2005年7月8日《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》或登陆互联网：
<http://www.cninfo.com.cn> 查看）

本公司不存在外资股东。

报告期内，公司控股股东或实际控制人没有发生变化。

2、公司前十名流通股股东情况

| 序号 | 股东名称 | 年末持有流通股数量（股） | 股票种类 |
|----|---------------|--------------|------|
| 01 | 南海市西樵景泰贸易有限公司 | 1,533,525 | A股 |
| 02 | 章吉云 | 449,800 | A股 |
| 03 | 陈佩霞 | 391,500 | A股 |
| 04 | 陈志勇 | 390,300 | A股 |
| 05 | 胡利东 | 387,900 | A股 |
| 06 | 王大文 | 340,000 | A股 |
| 07 | 刘维四 | 313,000 | A股 |
| 08 | 林丽燕 | 300,000 | A股 |
| 09 | 李今歌 | 296,500 | A股 |
| 10 | 黄震宇 | 280,000 | A股 |

前十名流通股股东关联关系的说明：公司未知前十名流通股股东之间是否存在关联关系，也未知前十名流通股股东是否构成《上市公司持股变动信息披露管理办法》一致行动人关系。

四、 董事、监事、高级管理人员和员工情况

(一)报告期内公司董事、监事、高级管理人员持有公司股票情况无变动；

(二)报告期内公司董事、监事、高级管理人员新聘或解聘情况。

1、报告期内，梁灼平董事辞去公司董事、总经理职务，公司聘任罗伟董事长兼任公司总经理，聘任郑重华先生为公司财务负责人；

2、报告期内，股东大会选举关健先生为公司第三届董事会独立董事。

五、 管理层讨论与分析

(一) 报告期公司财务报告、其他必要的统计数据以及报告期内发生、或将要发生的重大事项的讨论分析。

1、 报告期财务状况及经营成果。

| 项目 | 2005-6-30 | 2004-12-31 | 变动比例 |
|---------------|------------------|-----------------|----------|
| 货币资金 | 267,008,194.12 | 190,056,276.98 | 40.49% |
| 其他应收款 | 11,557,913.38 | 78,688,416.52 | -85.31% |
| 预付帐款 | 5,880,442.84 | 32,139,096.22 | -81.70% |
| 长期股权投资 | 98,201,000.00 | 5,001,000.00 | 1863.63% |
| 应付票据 | 279,510,000.00 | 130,000,000.00 | 115.01% |
| 预收帐款 | 23,138,182.03 | 73,069,030.26 | -68.33% |
| 预提费用 | 14,415,991.24 | 8,492,922.29 | 69.74% |
| | | | |
| 项目 | 2005年1-6月 | 2004年1-6月 | 同比增减 |
| 主营业务收入 | 1,390,836,778.55 | 697,915,681.63 | 99.28% |
| 营业费用 | 9,567,282.02 | 1,128,501.48 | 747.79% |
| 管理费用 | -1,982,936.32 | 10,104,396.78 | -119.62% |
| 净利润 | -29,805,191.53 | 20,362,589.74 | -246.37% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 244,486,462.20 | -106,729,238.05 | 329.07% |

2、 变动原因

a) 公司期末其他应收款比期初减少了 85.31%，主要是公司本期收回了江门工业产品进出口公司的欠款。

b) 公司预付帐款减少主要是原材料订购付款方式改变，减少了预付货款，增加了票据付款的方式。预付帐款余额中没有预付给持本公司 5%以上股份股东的货款。

c) 公司长期股权投资增加的原因是，本报告期内公司以 9320 万元的价格收购了广东省开平涤纶企业集团公司拥有的联新（开平）高性能纤维有限公司 30%股权。

d) 预提费用的提高，主要是因为公司今年预提电费的增加，以及扩大了销售收入，按照规定计提董事会基金的费用增加。

e) 公司本期营业费用金额为 9,567,282.02 元，比上年同期增长了 747.78%，主要是由于公司增加了聚酯切片的销售而增加的运费和返利。

f) 公司本期管理费用金额为-1,982,936.32 元，比上年同期减少了 119.62%，主要是由于公司转回以前年度计提坏帐准备的影响。

g) 主营业务收入比上年同期增加了 99.28%，主要原因是公司增加了新品种 - 聚酯切片的生产和销售。

（二）报告期内经营情况。

1、 主营业务范围及经营状况

公司经营范围：加工、产销涤纶长丝、锦纶长丝、高粘切片、瓶级切片及化纤产品；经营和代理各类商品及技术的进出口，但国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外。

报告期内，公司发生经营性亏损，主要是由于公司生产用原材料的价格随国际油价的上涨而走高，导致公司经营成本大幅增加。但是，公司在董事会的领导下，同心协力，克服各种不确定性因素的干扰，依靠自身的资金、技术、设备优势，大力拓展业务，逐渐渡过难关。2005 年上半年，公司共实现主营业务收入 139,084 万元，

同比增长 99.28%；净利润-2980 万元。

2005 年上半年公司实际产量为：涤纶长丝 6.26 万吨；锦纶长丝 0.59 万吨；固相及聚酯切片 6.94 万吨。公司累计销售涤纶长丝 6.04 万吨，锦纶长丝 0.41 万吨，固相及聚酯切片 6.21 万吨，产销率为 91.81%。公司的产销率较去年同期的 79.69% 有较大的上涨的主要原因是公司采取了以销定产的生产方针，努力降低公司存货。

2、 本公司主营业务全部为化纤类，经营之产品均为化纤产品。占公司主营业务 10%以上的产品销售情况：

| 主营业务项目分类 | 占主营业务收入比例 | 销售收入(元) | 销售成本(元) | 毛利率(%) |
|----------|-----------|----------------|----------------|--------|
| 涤纶丝 | 49.32% | 685,893,343.12 | 685,203,495.96 | 0.10 |
| 锦纶丝 | 8.21% | 114,220,249.58 | 104,075,021.93 | 8.88 |
| 聚酯切片 | 35.85% | 498,642,257.40 | 517,638,501.97 | -3.80 |

3、 报告期内，公司的利润构成，主营业务及其结构、主营业务盈利能力发生重大变化情况

(1) 由于 2005 年公司生产用原材料随国际油价大幅上涨，公司产品盈利空间受到严重挤压，公司经营出现亏损。

(2) 从 2004 年 5 月开始，公司以委托加工的方式，增加了新品种 - 聚酯切片的生产和销售。

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、 联营公司深圳市世纪科怡科技发展有限公司(下称“世纪科怡公司”)经营情况及业绩。

世纪科怡公司经营范围：技术开发、技术转让、技术服务、技术咨询、技术培训、计算机；数据加工；销售机械电器设备、五金交电、化工产品、金属材料、建筑材料、装饰材料、电子计算机及外部设备；投资咨询、经济信息咨询(中介除外)；组织文化交流活动(演出除外)；承办展览展销会。

2005 年上半年，世纪科怡公司主营业务收入 92 万元，利润总额-66 万元。

6、 经营中的问题与困难。

1) 上半年，中国与欧美等国家的纺织品贸易摩擦，影响了下游纺织服装企业对化纤产品的需求，同时化纤原材料受石油价格上涨影响，价格不断上涨，压缩产品的利润空间。

2) 国内化纤产能越来越大，化纤行业进入供过于求的时期，市场竞争将越来越激烈。

3) 产品利润减少，科研投入不多，导致新产品开发能力不足。

4) 公司改变原材料供应方式，由原来直接向开涤集团采购改为自己采购原料委托开涤集团生产，所需流动资金增加，从而加大了生产所需资金压力。

(三) 报告期投资情况

1、 报告期内，公司无募集资金或以前期间募集资金的使用延续到报告期内的事项。

2、 报告期内，公司重大非募集资金或以前期间非募集资金的使用延续到报告期内的事项。

报告期内，公司以 9320 万元的价格竞拍取得联新（开平）高性能纤维公司 30% 股权。

（详情见 2005 年 6 月 29 日《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》或登陆互联网网址：<http://www.cninfo.com.cn>查看）

(四) 鉴于公司目前的经营状况，公司 2005 年一至九月份净利润仍然可能为负，

公司会根据经营情况的变化及时发布业绩预告。

六、 重要事项

（一）公司治理状况

按照中国证监会、深圳证券交易所的相关法律、法规的要求，公司不断完善法人治理结构，建立现代企业制度，规范公司运作，加强信息披露工作。

报告期内，公司对《公司章程》进行了修订，突出了对社会公众股股东权益的保护，进一步健全和完善了公司法人治理结构。

（二）公司 2005 年上半年不进行利润分配、公积金转增。

（三）重大诉讼、仲裁事项

1、2003 年 6 月 19 日，中国东方资产管理公司广州办事处向广东省江门市中级人民法院递交《民事起诉状》，请求判令本公司 1997 年 9 月 24 日为开平市二轻包装厂向中国银行开平支行的保证借款本金加利息共计美元 545,344.21 元承担连带清偿责任。就其起诉事项，广东省江门市中级人民法院采取了诉前保全措施，于 2004 年 2 月 4 日冻结了本公司在中国银行开平支行活期存款的 4,500,000.00 元。2004 年 3 月 18 日，广东省江门市中级人民法院对此案件作出一审判决，判决本公司承担连带清偿责任，本公司对其判决不服，并向广东省高级人民法院提起上诉，目前此案尚未开庭审理，本公司将积极应诉。

本公司已于 2004 年年度报告中将该担保事项作为预计负债处理。

2、公司第一大股东广东省开平涤纶企业集团公司因其与开平美达色母粒有限公司存在买卖合同纠纷，被江门市中级人民法院以《民事裁定书》（〔2004〕江中法民二初字第 138-1 号）查封（扣押）了开涤集团的部分资产，其中包括了目前本公司

正在使用的“春晖”牌注册商标。根据本公司与开涤集团于1999年8月25日签订的《商标使用许可合同》，开涤集团许可本公司无偿使用“春晖”牌商标，使用的期限至商标的注册有效期2007年6月19日。

除以上事项外，本公司无应披露而未披露的其他诉讼、仲裁事项。

(四) 重大资产收购、出售及重组情况：

见下：关联交易中资产、股权转让发生的重大关联交易。

(五) 报告期内发生的重大关联交易事项

1、与日常经营相关的购销商品、提供劳务发生的关联交易

| 序号 | 公司名称 | 交易内容 | 交易金额 | 占该项目百分比 | 结算方式 |
|----|-----------------|----------|----------------|---------|------|
| 1 | 广东省开平涤纶企业集团公司 | 购入货物 | 31,102,653.82 | 1.70 | 转帐 |
| 2 | 广东省开平涤纶企业集团公司 | 委托加工 | 40,930,779.16 | 100 | 转帐 |
| 3 | 联新(开平)高性能纤维有限公司 | 销售货物 | 38,548,344.03 | 2.77 | 转帐 |
| 4 | 广东省开平涤纶企业集团公司 | 为本公司贷款担保 | 308,310,000.00 | 100 | 转帐 |

(1) 购入原材料

关联交易方：广东省开平涤纶企业集团公司

交易内容：本公司向开涤集团购买生产用原料

交易总额：报告期内实际采购31,102,653.82元，占该类交易的1.70%。

定价原则：按照市场价格及最优惠待遇确定。

结算方式：现金转账。

(2) 委托加工

关联交易方：广东省开平涤纶企业集团公司

交易内容：经公司股东大会批准，从2004年5月份开始，本公司委托广东省开平涤纶企业集团公司对本公司生产所需的主要材料—聚酯切片进行委托加工。

交易总额：报告期内实际发生额为40,930,779.16元，占同类交易的100%。

定价原则：参考市场价格兼顾成本。

结算方式：现金转账，由本公司按月向开涤集团结清。

(3)销售货物

关联交易方：联新（开平）高性能纤维有限公司

法人代表：GERG ROGOWSKI

注册资金：2780 万元美元

经营范围：生产、加工工业聚合物产品，高强度工业涤纶纤维和织物等

交易内容及其目的简要说明：本公司向该公司提供不少于该公司年需高粘切片生产原料的 70%。属正常的原材料购销性质的关联交易。

交易总额：实际销售 38,548,344.03 元，占同类交易的 2.77%。

定价原则：按市场平均价格并由卖方给予买方额定折扣。

结算方式：现金转账。

2、资产、股权转让发生的重大关联交易

(1)资产转让

2005 年 3 月 28 日公司与亚联公司签署的《资产转让协议》

关联交易方(转让方)：开平亚联复合纤维有限公司

交易内容：本公司收购亚联公司拥有的 7 台加弹机

资产的账面原值：5328 万元

评估价值：根据具有从事证券业务资格的深圳市德正信资产评估有限公司出具的深资专评报字〔2004〕第 022 号的资产评估报告书，评估价值为 4391 万元。

转让价格：以评估值 4391 万元作为定价参考依据，经协商一致，确定以 4391 万元作为交易的价格。

到报告日为止，资产转让款已经付清，7 台加弹机已经办理过户手续。

由于该资产是公司于开平市产权交易服务中心以竞拍方式取得，根据《深圳证券交易所股票上市规则》（2004 年修订）第 10.2.12 的规定，本次交易免于履行关联

交易的相关义务。

2005年6月6日公司与开涤集团签署的《资产转让协议》

关联交易方(转让方)：广东省开平涤纶企业集团公司

交易内容：本公司收购开涤集团拥有前、后纺涤纶长丝生产的一些配套生产设施以及一些公用工程资产；

资产的账面原值：1994万元

评估价值：根据具有从事证券业务资格的广州中天衡评估有限公司出具的中天衡评字〔2005〕第048号的资产评估报告书，评估价值为1972.50万元。

转让价格：以评估值作为定价参考依据，经协商一致，确定以1972.50万元作为交易的价格。

到报告日为止，资产转让款已经付清，资产已经办理过户手续。

由于该资产是公司于开平市产权交易服务中心以竞拍方式取得，根据《深圳证券交易所股票上市规则》(2004年修订)第10.2.12的规定，本次交易免于履行关联交易的相关义务。

2005年6月28日公司与开涤集团签署的《资产转让协议》

关联交易方(转让方)：广东省开平涤纶企业集团公司

交易内容：本公司收购开涤集团拥有的面积为69,448.33平方米(折合104亩)的工业用地使用权

评估价值：根据具有从事证券业务资格的广州中天衡评估有限公司出具的中天衡评字〔2005〕第048号的资产评估报告书，评估价值为1173.68万元。

转让价格：以评估值作为定价参考依据，经协商一致，确定以1385万元作为交易的价格。

到报告日为止，该资产转让款已经付清，资产已经过户。

(详情见2005年6月30日《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》或登陆互联网网址：<http://www.cninfo.com.cn>查看)

2005年6月28日公司与假日酒店签署的《资产转让协议》

关联交易方(转让方)：开平三埠假日酒店

交易内容：本公司收购假日酒店拥有的一幢物业楼宇：骏豪楼

资产的账面价值：1618.07 万元，包括：预付账款 261.46 万元，在建工程 1356.61 万元

评估价值：根据具有从事证券业务资格的广州中天衡评估有限公司出具的中天衡评字〔2005〕第 088 号的资产评估报告书，评估价值为 1931.94 万元。

转让价格：以评估值作为定价参考依据，经协商一致，确定以 2125 万元作为交易的价格。

到报告日为止，该资产转让款已经付清，资产过户手续正在办理。

(详情见 2005 年 6 月 30 日《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》或登陆互联网网址：<http://www.cninfo.com.cn>查看)

(2)股权转让

关联交易方(转让方)：广东省开平涤纶企业集团公司

交易内容：本公司收购开涤集团持有的联新公司 30%股权

股权的账面价值：8584.33 万元

评估价值：根据具有从事证券业务资格的广州中天衡评估有限公司出具的中天衡评字〔2005〕第 040 号的资产评估报告书，评估价值为 9320 万元。

转让价格：以评估值作为定价参考依据，经协商一致，确定以 9320 万元作为交易的价格。

到报告日为止，该股权转让款已经付清，股权已经办理过户手续。

(详情见 2005 年 6 月 29 日《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》或登陆互联网网址：<http://www.cninfo.com.cn>查看)

(3)其他事项

2004年9月，公司以8803万元的价格收购开涤集团拥有的14台加弹机、土地和房屋建筑物。到报告日为止，资产转让款已经付清，14台加弹机和土地使用权已经过户，房屋建筑物正在办理过户手续。

3、公司与关联方存在的债权、债务或担保事项。

| 关联方 | 经济内容 | 本期发生额 | 期末余额 |
|-----------------|---------------|----------------|----------------|
| 深圳市世环涂料科技发展有限公司 | 暂借款 | 0 | 20,424,000.00 |
| 广东省开平涤纶企业集团公司 | 替本公司向银行贷款提供担保 | 308,310,000.00 | 457,310,000.00 |

(六) 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内的重大托管、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重大担保事项。

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现金资产管理的事项。

4、承诺事项：公司控股股东广东省开平涤纶企业集团公司于本公司首次公开发行A股时承诺不参与与本公司同业竞争的业务。

公司董事会认为：至本报告期末，广东省开平涤纶企业集团公司严格遵守承诺，履行自己义务。

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

6、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对控股子公司的担保情况。

(七) 控股股东及其子公司占用公司资金的总体情况

至本报告期末，控股股东及其子公司无占用公司资金情况。

(八) 公司独立董事关于本公司累计和当期对外担保情况、违规担保情况的专项说明和独立意见

作为广东开平春晖股份公司的独立董事，我们根据中国证监会《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》和《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 3 号 - 半年度报告的内容与格式》的要求，对本公司的担保情况进行了认真的检查，除 1997 年 9 月 24 日上市前曾为开平市二轻包装厂向中国银行开平支行的借款提供担保外，未发现本公司存在累计和当前对外担保的情况。

七、 财务报告

(一) 本公司 2005 年半年度财务报告未经审计。

(二) 2005 年半年度财务报告(附后)。

八、 备查文件

公司办公地点备有完整的备查文件，包括：

(一) 载有董事长签名的半年度报告文本；

(二) 载有单位负责人、主管会计工作负责人、会计主管人员签名并盖章的财务报告文本；

(三) 报告期内在《中国证券报》、《证券时报》和《上海证券报》上公开披露过的所有公司文件文本；

(四)《公司章程》文本。

广东开平春晖股份有限公司董事会

董事长：罗伟

2005年8月11日

资产负债表

会企 01 表

编制单位：广东开平春晖股份有限公司

金额单位：人民币元

| 资产 | 附注 | 2005-6-30 | 2004-12-31 |
|--------------------|-----|-------------------------|-------------------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | 五.1 | 267,008,194.12 | 190,056,276.98 |
| 短期投资 | | | -- |
| 应收票据 | 五.2 | 34,016,196.50 | 34,830,000.00 |
| 应收股利 | | | -- |
| 应收利息 | | | |
| 应收帐款 | 五.3 | 34,877,611.29 | 47,995,584.82 |
| 其他应收款 | 五.4 | 11,557,913.38 | 78,688,416.52 |
| 预付帐款 | 五.5 | 5,880,442.84 | 32,139,096.22 |
| 应收补贴款 | | | |
| 存货 | 五.6 | 434,586,649.21 | 549,972,386.04 |
| 待摊费用 | | 680,000.00 | -- |
| 一年内到期的长期债权投资 | | | |
| 其他流动资产 | | | |
| 流动资产合计 | | 788,607,007.34 | 933,681,760.58 |
| 长期投资： | | | |
| 长期股权投资 | 五.7 | 98,201,000.00 | 5,001,000.00 |
| 长期债权投资 | | | |
| 长期投资合计 | | 98,201,000.00 | 5,001,000.00 |
| 固定资产： | | | |
| 固定资产原价 | 五.8 | 2,388,347,568.54 | 2,261,872,244.54 |
| 减：累计折旧 | 五.8 | 1,033,401,576.66 | 973,123,066.91 |
| 固定资产净值 | 五.8 | 1,354,945,991.88 | 1,288,749,177.63 |
| 减：固定资产减值准备 | 五.8 | 145,558,679.17 | 145,558,679.17 |
| 固定资产净额 | 五.8 | 1,209,387,312.71 | 1,143,190,498.46 |
| 工程物资 | | | |
| 在建工程 | | | |
| 固定资产清理 | | | |
| 固定资产合计： | | 1,209,387,312.71 | 1,143,190,498.46 |
| 无形资产及其他资产： | | | |
| 无形资产 | 五.9 | 67,273,887.86 | 53,841,274.08 |
| 长期待摊费用 | | | -- |
| 其他长期资产 | | | -- |
| 无形资产及其他资产合计 | | 67,273,887.86 | 53,841,274.08 |
| 递延税项： | | | |
| 递延税款借项 | | | |
| 资产总计： | | 2,163,469,207.91 | 2,135,714,533.12 |

资产负债表（续）

会企 01 表

编制单位：广东开平春晖股份有限公司

金额单位：人民币元

| 负债和股东权益 | 附注 | 2005-6-30 | 2004-12-31 |
|------------------|------|-------------------------|-------------------------|
| 流动负债： | | | |
| 短期借款 | 五.10 | 583,945,963.65 | 515,796,044.64 |
| 应付票据 | | 279,510,000.00 | 130,000,000.00 |
| 应付帐款 | 五.11 | 204,903,254.41 | 331,929,470.37 |
| 预收帐款 | 五.12 | 23,138,182.03 | 73,069,030.26 |
| 应付工资 | | | -- |
| 应付福利费 | | 4,930,302.21 | 5,686,094.45 |
| 应付股利 | 五.13 | 1,513,063.42 | 1,513,063.42 |
| 应交税金 | 五.14 | (52,609,396.11) | (64,397,906.05) |
| 其他应交款 | | | -- |
| 其他应付款 | 五.15 | 3,287,876.69 | 3,386,651.84 |
| 预提费用 | 五.16 | 14,415,991.24 | 8,492,922.29 |
| 预计负债 | 五.18 | 4,500,000.00 | 4,500,000.00 |
| 一年内到期的长期负债 | 五.17 | 55,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 其他流动负债 | | | |
| 流动负债合计 | | 1,122,535,237.54 | 1,029,975,371.22 |
| 长期负债： | | | |
| 长期借款 | | -- | 35,000,000.00 |
| 应付债券 | | | |
| 长期应付款 | | | |
| 专项应付款 | | | |
| 其他长期负债 | | | |
| 长期负债合计 | | -- | 35,000,000.00 |
| 递延税项： | | | |
| 递延税款贷项 | | | |
| 负债合计 | | 1,122,535,237.54 | 1,064,975,371.22 |
| 股东权益 | | | |
| 股本 | 五.19 | 421,146,000.00 | 421,146,000.00 |
| 资本公积 | 五.20 | 528,972,764.64 | 528,972,764.64 |
| 盈余公积 | 五.21 | 79,032,702.02 | 79,032,702.02 |
| 其中：法定公益金 | 五.21 | 26,344,232.00 | 26,344,234.00 |
| 未分配利润 | 五.22 | 11,782,503.71 | -- |
| 已宣告现金股利 | | -- | 41,587,695.24 |
| 股东权益合计 | | 1,040,933,970.37 | 1,070,739,161.90 |
| 负债及股东权益合计 | | 2,163,469,207.91 | 2,135,714,533.12 |

（后附附注系会计报表组成部分）

利润及利润分配表

会企 02 表

编制单位：广东开平春晖股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项目 | 附注 | 2005 年 1-6 月 | 2004 年 1-6 月 |
|-------------|------|------------------|----------------|
| 一、主营业务收入 | 五.23 | 1,390,836,778.55 | 697,915,681.63 |
| 减：主营业务成本 | 五.24 | 1,399,992,631.57 | 650,533,659.61 |
| 主营业务税金及附加 | 五.25 | -- | 769,925.56 |
| 二、主营业务利润 | | (9,155,853.02) | 46,612,096.46 |
| 加：其他业务利润 | 五.26 | 5,819,243.08 | 6,353,932.58 |
| 减：营业费用 | 五.27 | 9,567,282.02 | 1,128,501.48 |
| 管理费用 | 五.28 | (1,982,936.32) | 10,104,396.78 |
| 财务费用 | 五.29 | 18,889,655.89 | 14,069,474.36 |
| 三、营业利润 | | (29,810,611.53) | 27,663,656.42 |
| 加：投资收益 | | -- | -- |
| 营业外收入 | 五.30 | 5,420.00 | 3,435.71 |
| 减：营业外支出 | | -- | -- |
| 四、利润总额 | | (29,805,191.53) | 27,667,092.13 |
| 减：所得税 | 五.31 | -- | 7,304,502.39 |
| 五、净利润 | | (29,805,191.53) | 20,362,589.74 |
| 加：年初未分配利润 | | 41,587,695.24 | 13,028,516.47 |
| 其他转入 | | -- | -- |
| 六、可供分配的利润 | | 11,782,503.71 | 33,391,106.21 |
| 减：提取法定盈余公积 | | -- | -- |
| 提取法定公益金 | | -- | -- |
| 提取职工奖励及福利基金 | | -- | -- |
| 提取储备基金 | | -- | -- |
| 提取企业发展基金 | | -- | -- |
| 七、可供股东分配的利润 | | 11,782,503.71 | 33,391,106.21 |
| 减：应付优先股股利 | | -- | -- |
| 提取任意盈余公积 | | -- | -- |
| 应付普通股股利 | | -- | -- |
| 转作股本的普通股股利 | | -- | -- |
| 八、未分配利润 | | 11,782,503.71 | 33,391,106.21 |

补充资料：

| 非常项目 | 2005 年 1-6 月 | 2004 年 1-6 月 |
|---------------------|--------------|--------------|
| 1、出售、处置部门或被投资单位所得收益 | -- | -- |
| 2、自然灾害发生的损失 | -- | -- |
| 3、会计政策变更增加（或减少）利润总额 | -- | -- |
| 4、会计估计变更增加（或减少）利润总额 | -- | -- |
| 5、债务重组损失 | -- | -- |
| 6、其他 | -- | -- |

(后附附注系会计报表组成部分)

现金流量表

会企 03 表

编制单位：广东开平春晖股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项目 | 附注 | 2005 年 1-6 月 |
|----------------------------|------|-------------------------|
| 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 | | 1,604,628,345.66 |
| 收到的税费返还 | | |
| 收到的其他与经营活动有关的现金 | | 76,058,462.47 |
| 现金流入小计 | | 1,680,686,808.13 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 1,381,672,265.80 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 18,282,480.71 |
| 支付的各项税费 | | 17,146,057.02 |
| 支付的其他与经营活动有关的现金 | 五.32 | 19,099,542.40 |
| 现金流出小计 | | 1,436,200,345.93 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | 244,486,462.20 |
| 二、投资活动产生的现金流量 | | |
| 收回投资所收到的现金 | | |
| 取得投资收益所收到的现金 | | |
| 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 | | 20,570.00 |
| 收到的其他与投资活动有关的现金 | | |
| 现金流入小计 | | 20,570.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金 | | 125,592,012.00 |
| 投资所支付的现金 | | 93,200,000.00 |
| 支付的其他与投资活动有关的现金 | | |
| 现金流出小计 | | 218,792,012.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | (218,771,442.00) |
| 三、筹资活动产生的现金流量 | | |
| 吸收投资所收到的现金 | | -- |
| 借款所收到的现金 | | 513,815,271.74 |
| 收到的其他与筹资活动有关的现金 | | -- |
| 现金流入小计 | | 513,815,271.74 |
| 偿还债务所支付的现金 | | 445,665,352.73 |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金 | | 16,913,022.07 |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金 | | -- |
| 现金流出小计 | | 462,578,374.80 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 51,236,896.94 |
| 四、汇率变动对现金的影响 | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | 76,951,917.14 |

现金流量表（续）

会企 03 表

编制单位：广东开平春晖股份有限公司

金额单位：人民币元

补充资料：

附注

2005 年 1-6 月

1、将净利润调节为经营活动的现金流量

| | |
|----------------------------|-----------------------|
| 净利润 | (29,805,191.53) |
| 加：计提的资产减值准备 | (13,009,777.09) |
| 固定资产折旧 | 60,309,715.75 |
| 无形资产摊销 | 604,448.22 |
| 长期待摊费用摊销 | |
| 待摊费用减少（减增加） | (680,000.00) |
| 预提费用的增加（减：减少） | 5,923,068.95 |
| 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 | 16,913,022.07 |
| 投资损失（减收益） | |
| 递延税款贷项（减借项） | |
| 存货的减少（减增加） | 120,178,374.90 |
| 经营性应收项目的减少（减增加） | 100,565,922.57 |
| 经营性应付项目的增加（减减少） | (16,513,121.64) |
| 其他 | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 244,486,462.20 |

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 | 267,008,194.12 |
| 减：现金的期初余额 | 190,056,276.98 |
| 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 | 76,951,917.14 |

（后附附注系会计报表组成部分）

广东开平春晖股份有限公司

会计报表附注

2005 年半年度

除特别说明，以人民币元表述

一、公司简介

广东开平春晖股份有限公司(以下简称“本公司”)的前身为广东开平涤纶企业集团股份有限公司,系 1992 年 9 月经广东省企业股份制试点联审小组和广东省经济体制改革委员会以粤股审[1992]53 号文批复,以广东省开平涤纶企业集团(国有独资企业)作为独家发起人设立的股份有限公司,总股数为 16,397 万股,股本总额为 163,970,000.00 元。领取法人执照号为 19428561-3。1999 年 8 月 19 日,本公司办理了重新注册登记,并取得注册号为 4400001009765 号的企业法人营业执照。

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2000]38 号文《关于核准广东开平春晖股份有限公司公开发行股票的通知》,本公司于 2000 年 4 月 25 日至 2000 年 5 月 8 日,采用对法人配售和对一般投资者上网发行相结合的方式向社会公开发行人民币普通股 7,000 万股,发行后股本增至 23,397 万股,本公司股票已于 2000 年 6 月 1 日在深圳证券交易所上市。

本公司于 2000 年 6 月 28 日召开的 1999 年度股东大会通过了以 2000 年 5 月 30 日的总股本 23,397 万股为基数,向全体股东每 10 股送红股 2 股并以资本公积转增 6 股派现 0.15 元的股东大会决议,送转股后,公司总股本增至 42,114.60 万股。注册资本现为人民币 42,114.60 万元。

本公司属工业-制造业-纺织、服装行业,经营范围为:加工、产销涤纶长丝、锦纶长丝、高粘切片、瓶级切片及化纤产品。主要产品为涤纶长丝、锦纶长丝,高粘及瓶级切片。

二、主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1. 会计制度:

本公司执行《企业会计准则》、《企业会计制度》及其有关规定。

2. 会计年度:

本公司采用公历年为会计年度,即自每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度,本报告所载会计信息期间为 2005 年 1 月 1 日至 2005 年 6 月 30 日。

3. 记账本位币:

本公司以人民币为记账本位币。

4. 记账基础和计价原则:

本公司采用权责发生制为记账基础,资产计价原则采用历史成本法。短期投资期末余额以成本与市价孰低原则计算确定,存货期末余额按成本与可变现净值孰低原则计算确定。对委托贷款、长期投资、无形资产、在建工程及固定资产等期末计提减值准备。

5. 外币业务核算方法:

本公司涉及外币的经济业务,按固定的人民币市场汇价折合为人民币记账。期末对货币性项目按期末的市场汇率进行调整,所产生的汇兑损益列入当期损益。

6. 现金及现金等价物的确定标准:

本公司的现金是指库存现金,可以随时用于支付的存款以及现金等价物;现金等价物是指将持有

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：

短期投资指购入的可随时变现并且持有时间不准备超过一年(含一年)的投资，包括股票、债券、基金等。

短期投资在取得时以投资成本计价，即放弃非现金资产的账面价值或实际支付的价款扣除已宣告发放的现金股利或利息。在期末以成本与市价孰低法计价，按市价低于成本的差额计提短期投资跌价准备。

收益确认方法:短期投资持有期间所收到的股利、利息等收益，不确认投资收益，作为冲减投资成本处理。出售短期投资所获得的价款，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。委托贷款按期计提利息，计入损益。

8.坏账准备的核算方法：

决算日，本公司对各项应收款项(包括应收账款和其他应收款)，根据本公司以往的经验、债务单位的财务状况、现金流量、账龄及其实际可收回性等情况，按账龄分析法计提坏账准备，并计入当年度损益类账项。

坏账准备计提的比例分账龄列示如下：

| 账龄 | 计提比例 |
|------|------|
| 一年以内 | 5% |
| 一至二年 | 10% |
| 二至三年 | 30% |
| 三至四年 | 50% |
| 四至五年 | 80% |
| 五年以上 | 100% |

此外，本公司对某项应收款项的可收回性与其他各项应收款项存在明显的差别，导致该项应收款项如果按照与其他应收款项同样的方法计提坏账准备将无法真实地反映其可收回金额的，按个别认定法计提坏账准备。

坏账确认标准：

- a.债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍不能收回；
- b.债务人逾期未履行其偿债义务超过三年而且具有明显特征表明无法收回的应收款项。

9.存货核算方法：

存货分为原材料、在产品、产成品等。

存货盘存制度采用永续盘存法。各类存货的购入与入库按实际成本计价，发出按加权平均法计价。

期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。提取时按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额确定。存货可变现净值根据估计售价减去销售所必需的费用确定。

10.长期投资核算方法：

长期股权投资

a. 长期股权投资的计价

以货币资金购入的长期股权投资，按实际支付的全部价款作为初始投资成本；实际支付的款项中若含有已宣告发放的股利，则按实际支付的价款扣除已宣告但尚未领取的现金股利后的净额作为初始投资成本；接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的长期投资，或以应收债权换入长期投资的，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费，作为初始投资成本；以非货币性交易换入的长期股权投资，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费，作为初始投资成本，通过行政划拨方式取得的长期投资，按划出单位的账面价值，作为初始投资成本。

b. 股权投资差额

对采用权益法核算的长期股权投资，若长期股权投资的初始投资成本与在被投资单位所有者权益中所占的份额有差额以及对长期股权投资由成本法改为权益法时，投资成本与享有被投资单位所有者权益份额的差额，设置“股权投资差额”明细科目核算。股权投资差额按 10 年摊销。

c. 收益确认方法

对于长期股权投资，若母公司对被投资单位无控制、无共同控制且无重大影响的，按成本法核算；若母公司持有被投资单位有表决权资本总额 20% 或以上，或虽投资不足 20%，但有重大影响的，按权益法核算。

采用成本法核算的，在被投资单位宣告发放现金股利或利润时确认投资收益，但该投资收益仅限于所获得的被投资单位在接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的被投资单位宣告分派的现金股利或利润超过上述数额的部分，作为初始投资成本的收回，冲减投资的账面价值；采用权益法核算的，在各会计期末按应分享或应分担的被投资单位实现的净利润或发生的净亏损的份额，确认投资收益，并调整长期股权投资的账面价值。处置股权投资时，将投资的账面价值与实际取得价款的差额，作为当期投资收益。

长期债权投资

a. 长期债权投资的计价

以支付现金取得的长期债券投资的，按实际支付的全部价款(包括税金、手续费等相关费用)减去已到付息期但尚未领取的债券利息，作为初始投资成本；接受债务人以应收债权换入的长期债权投资，按应收债权的账面价值加上应支付的相关费用作为初始投资成本；以非货币性交易换入的长期债权投资，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费作为初始投资成本。

b. 长期债券投资溢折价的摊销

长期债券投资的实际成本与债券票面价值的差额，作为溢价或折价，债券的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摊销。摊销方法为直线法。

c. 长期债权投资收益确认方法

债券投资按期计算应收利息。计算的债券投资利息收入，经调整债券投资溢价或折价摊销后的金额确认为当期投资收益。其他债权投资按期计算的应收利息，确认为当期投资收益。处置长期债权投资时，按实际取得的价款与长期债权投资账面价值的差额，作为当期投资损益。

长期投资减值准备

对长期投资提取长期投资减值准备。期末，对长期投资逐项进行检查，如果长期投资的市价持续

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投资的账面价值，则对可收回金额低于长期投资账面价值的部分计提长期投资减值准备。

11. 固定资产计价及其折旧方法：

本公司固定资产标准为：单位价值在 2000 元以上，使用期限在一年以上的房屋、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在两年以上的资产。

a. 固定资产在取得时，按取得时的成本计价，惟本公司设立时固定资产按经评估确认的价值入帐。

b. 固定资产折旧采用年限平均法计算，并按各类固定资产的原值和估计的使用年限扣除残值(原值的 5%)制定其折旧率，分类折旧率如下：

| 类别 | 预计使用年限(年) | 年折旧率(%) |
|---------|-----------|------------|
| 房屋建筑物 | 25-45 | 2.11-3.8 |
| 专用设备 | 14 | 6.785 |
| 通用设备 | 14-28 | 3.39-6.785 |
| 电气设备 | 10-22 | 4.32-9.5 |
| 运输设备 | 12 | 7.92 |
| 电子通讯设备 | 10 | 9.50 |
| 计量测试设备 | 12 | 7.92 |
| 其他设备及用具 | 10 | 9.50 |

c. 固定资产减值准备：

期末对固定资产逐项进行检查，若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，对可收回金额低于账面价值的差额，作为固定资产减值准备。

12. 在建工程：

在建工程按为工程所发生的实际建筑、安装成本及所借入款的实际承担的利息支出、汇兑损益核算反映工程成本，以所购建的固定资产达到预定可使用状态作为在建工程结转为固定资产的时点。

期(年)末，由于停建并且预计在未来三年内不会重新开工的，无论是性能上还是技术上已经落后的，按单项工程预计可收回金额，并按其低于帐面价值的差额计提减值准备。

13. 借款费用：

借款费用应同时满足在资产支出已经发生、借款费用已经发生以及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的条件下才允许资本化。按照至当期末止购建固定资产的累计支出加权平均数与资本化率的乘积不超过实际发生的利息进行。

14. 无形资产：

无形资产按实际支付的金额或确定的价值入帐，按直线法摊销，其摊销期限如下：

土地使用权 按 50 年摊销

期(年)末，对于已被其他新技术所代替，使其为企业创造经济利益受到更大不利影响的或因市值大幅度下跌，在剩余摊销期内不会恢复的无形资产，按单项预计可收回金额，并按其低于帐面价值的差额计提减值准备。

15.长期待摊费用和其他资产核算方法：

有明确受益期的，按受益期平均摊销。无明确受益期的，分5年平均摊销。

16.预计负债的确认原则：

本公司将同时符合以下条件与或有事项相关的义务确认为负债：该义务是公司承担的现时义务；该义务的执行很可能导致经济利益流出公司；该义务的金额能够可靠计量。

17.收入确认原则：

商品销售：本公司已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

18.所得税的会计处理方法：

本公司所得税采用应付税款法的会计处理方法。

19.合并会计报表编制基准：

合并会计报表原则是：对母公司持有被投资公司有表决权资本总额50%以上，或虽不超过50%但具有实际控制权的子公司按照财政部《合并会计报表暂行规定》合并其会计报表。

方法是以本公司及纳入合并范围的各子公司的会计报表为合并依据，合并时将本公司与各子公司相互间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益。

三、税项

本公司主要适用的税种和税率：

| 税种 | 计税依据 | 税率 |
|---------|-----------|-----|
| 增值税 | 产品或劳务销售收入 | 17% |
| 城市维护建设税 | 增值税、营业税额 | 7% |
| 教育费附加 | 增值税、营业税额 | 3% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 33% |

四、控股子公司及合营企业

联营公司

| 联营企业名称 | 注册资本 | 经营范围 | 本公司投资额 | 持股比例 |
|-----------------|-----------|---|---------------|--------|
| 深圳市世纪科怡科技发展有限公司 | RMB743万元 | 技术开发、技术转让、技术服务、技术咨询、技术培训、计算机数据加工；销售机械电器设备、五金交电、化工产品、金属材料、建筑材料、装饰材料、电子计算机及外部设备；投资咨询，经济信息咨询（中介除外）；组织文化交流活动（演出除外）；承办展览展示会。 | 2,229,002.00 | 41.1% |
| 联新（开平）高性能纤维有限公司 | USD2780万元 | 生产、加工工业聚合物产品，高强度工业涤纶纤维和织物，美国联信/霍尼韦尔DSPTM涤纶纤维和织物，特种薄膜及工程塑料，在国内外市场销售该产品并提供售后服务，开发新工业聚合物产品。 | 93,200,000.00 | 30.00% |

五、主要会计报表项目注释

1. 货币资金

| 项目 | 2005-6-30 | 2004-12-31 |
|---------|----------------|----------------|
| 现金 | -- | 55,000.00 |
| 银行存款 | 30,928,225.64 | 47,644,834.18 |
| 其他货币资金* | 236,039,968.48 | 142,356,442.80 |
| 合计 | 267,008,194.12 | 190,056,276.98 |

*本公司其他货币资金系信用证保证金及银行承兑汇票保证金。

2. 应收票据

| 种类 | 2005-6-30 | 2004-12-31 |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 34,016,196.50 | 34,830,000.00 |

3. 应收帐款

应收帐款的帐龄分析列示如下：

| 账龄 | 2005-6-30 | | | 2004-12-31 | | |
|-----------|---------------|--------|--------------|---------------|--------|--------------|
| | 金额 | 占总额比例 | 坏帐准备 | 金额 | 占总额比例 | 坏帐准备 |
| 一年以内 | 33,196,234.55 | 81.53 | 1,659,811.73 | 46,184,016.30 | 84.63 | 2,309,200.82 |
| 一年以上至二年以内 | 406,666.81 | 1.00 | 40,666.68 | 1,230,458.71 | 2.25 | 123,045.87 |
| 二年以上至三年以内 | -- | -- | -- | 190,840.77 | 0.35 | 57,252.23 |
| 三年以上四年以内 | 5,361,353.50 | 13.17 | 2,680,676.75 | 5,170,512.73 | 9.47 | 2,585,256.36 |
| 四年以上五年以内 | 1,472,557.95 | 3.62 | 1,178,046.36 | 1,472,557.95 | 2.70 | 1,178,046.36 |
| 五年以上 | 278,070.77 | 0.68 | 278,070.77 | 328,070.77 | 0.60 | 328,070.77 |
| 合计 | 40,714,883.58 | 100.00 | 5,837,272.29 | 54,576,457.23 | 100.00 | 6,580,872.41 |

* 应收账款中前五名的金额合计为 34,763,727.83 元，占应收账款总额的比例为 85.38%。

4. 其他应收款

| 账龄 | 2005-6-30 | | | 2004-12-31 | | |
|-----------|---------------|-------|--------------|---------------|-------|--------------|
| | 金额 | 占总额比例 | 坏帐准备 | 金额 | 占总额比例 | 坏帐准备 |
| 一年以内 | 1,416,647.35 | 6.48 | 70,832.37 | 1,653,953.34 | 1.71 | 307,697.67 |
| 一年以上至二年以内 | 500,000.00 | 2.28 | 250,000.00 | 74,866,736.05 | 77.61 | 7,486,673.60 |
| 二年以上至三年以内 | 19,924,000.00 | 91.15 | 9,962,000.00 | 19,924,000.00 | 20.65 | 9,962,000.00 |

| | | | | | | |
|-----------|----------------------|---------------|----------------------|----------------------|---------------|----------------------|
| 三年以上至四年以内 | -- | -- | -- | -- | -- | -- |
| 四年以上至五年以内 | 492.00 | -- | 393.60 | 492.00 | 0.01 | 393.60 |
| 五年以上 | 16,450.00 | 0.09 | 16,450.00 | 16,450.00 | 0.02 | 16,450.00 |
| 合计 | <u>21,857,589.35</u> | <u>100.00</u> | <u>10,299,675.97</u> | <u>96,461,631.39</u> | <u>100.00</u> | <u>17,773,214.87</u> |

*占其他应收款总额 10%以上（含 10%）项目的具体内容如下：

| 单位名称 | 欠款金额 | 欠款时间 | 欠款原因 |
|-----------------|---------------|--------|------|
| 深圳市世纪科怡科技发展有限公司 | 20,424,000.00 | 2003.4 | 暂借款 |

*其中无持股 5%以上的股东欠款。

** 其他应收款中前五名的金额合计为 21,646,762.41 元，占其他应收款总额的比例为 99.34%。

*** 公司期末其他应收款比期初减少了 77%，主要是公司本期收回了江门市工业进出口公司的欠款 74,866,736.05 元。

5. 预付帐款

| 账龄 | 2005-6-30 | 2004-12-31 |
|-------|---------------------|----------------------|
| 1 年以内 | 5,710,337.98 | 31,968,991.36 |
| 1-2 年 | | -- |
| 2-3 年 | 170,104.86 | 170,104.86 |
| 合计 | <u>5,880,442.84</u> | <u>32,139,096.22</u> |

(1) 2005 年 6 月 30 日预付帐款余额中无持股 5%以上的股东欠款。

(2) 大额的预付帐款列示如下：

| 单位名称 | 2005-6-30 | 付款时间 | 款项内容 |
|---------------|--------------|--------|-------|
| 广东电网公司江门开平供电局 | 5,437,363.11 | 2005.6 | 预付电费款 |

6. 存货及存货跌价准备

| 项目 | 2005-6-30 | | | 2004-12-31 | | |
|--------|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
| 原材料 | 62,885,266.84 | 11,101,833.98 | 51,783,432.86 | 182,100,717.80 | 11,101,833.98 | 170,998,883.82 |
| 在产品 | 8,889,834.70 | | 8,889,834.70 | 11,092,160.94 | -- | 11,092,160.94 |
| 发出商品 | 31,334,755.28 | | 31,334,755.28 | 117,620,624.35 | -- | 117,620,624.35 |
| 产成品 | 227,239,083.15 | 1,180,864.49 | 226,058,218.66 | 256,234,219.49 | 5,973,502.56 | 250,260,716.93 |
| 委托加工物资 | 116,520,407.71 | | 116,520,407.71 | | | |

| | | | | | | |
|-----|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|
| 合 计 | 446,869,347.68 | 12,282,698.47 | 434,586,649.21 | 567,047,722.58 | 17,075,336.54 | 549,972,386.04 |
|-----|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|----------------|

7. 长期投资

(1) 明细列示如下：

| 项目 | 2005-6-30 | | | 2004-12-31 | | |
|------------|----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 长期股权投资 | 105,480,171.20 | 7,279,171.20 | 98,201,000.00 | 12,280,171.20 | 7,279,171.20 | 5,001,000.00 |
| 其中：对联营企业投资 | 100,479,171.20 | 7,279,171.20 | 93,200,000.00 | 7,279,171.20 | 7,279,171.20 | --- |
| 其他股权投资 | 5,001,000.00 | --- | 5,001,000.00 | 5,001,000.00 | --- | 5,001,000.00 |

(2) 长期股权投资

I. 成本法核算的其他股权投资

| 被投资单位名称 | 投资期限 | 占被投资单位 注册资本比例 | 初始投资成本 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|---------|------|------------------|--------------|--------------|------|------|--------------|
| 广东发展银行 | --- | 0.01429% | 5,001,000.00 | 5,001,000.00 | --- | --- | 5,001,000.00 |

II. 权益法核算的联营企业股权投资

| 被投资单位名称 | 占被投资单位 注册资本比例 | 初始投资成本 | 本期权益 增减额 | 分得现金 红利额 | 累计增减额 | 期末余额 |
|---------------------|------------------|---------------|-------------|-------------|----------------|---------------|
| 深圳市世纪科怡 科技发展有限公司 | 41.10% | 15,685,884.00 | -- | -- | (8,406,714.80) | 7,279,169.20 |
| 联新(开平)高性能 纤维有限公司 | 30.00% | 93,200,000.00 | -- | -- | -- | 93,200,000.00 |

(3) 长期投资减值准备

| 被投资单位名称 | 期初数 | 本期增加数 | 本期减少数 | | | 期末数 |
|---------------------|--------------|-------|----------------|-------------|----|--------------|
| | | | 因资产价值回 升转回数 | 其他原因 转出数 | 合计 | |
| 深圳市世纪科怡科 技发展有限公司 | 7,279,169.20 | -- | -- | -- | -- | 7,279,169.20 |
| 合计 | 7,279,169.20 | -- | -- | -- | -- | 7,279,169.20 |

(4) 股权投资差额

| 被投资单位 | 初始金额 | 摊销期限 | 期初金额 | 本期摊销额 | 摊余价值 |
|-----------------|----------------|------|--------------|-------|----------------|
| 深圳市世纪科怡科技发展有限公司 | 12,053,356.99 | 10年 | 9,090,240.10 | -- | 9,090,240.10 |
| 联新(开平)高性能纤维有限公司 | (3,365,129.76) | 10年 | -- | -- | (3,365,129.76) |

* 该项股权投资差额产生的原因是：股权购买日本公司按投资比例占被投资单位的净资产与初始投资成本之间的差额。

** 本公司于 2003 年第四季度停止了对深圳市世纪科怡科技发展有限公司的股权投资差额的摊消，停止原因为 2003 年 12 月 31 日根据该公司的实际经营及财务状况对其投资计提了 7,279,169.20 元的减值准备。

8. 固定资产和累计折旧

| 项目 | 2004-12-31 | 本期增加 | 本期减少 | 2005-6-30 |
|------------|-------------------------|-----------------------|------------------|-------------------------|
| 固定资产原价： | | | | |
| 房屋及建筑物* | 274,053,804.75 | 34,552,500.00 | | 308,606,304.75 |
| 专用设备 | 1,877,162,117.19 | 85,389,713.28 | | 1,962,551,830.47 |
| 通用设备 | 63,156,021.64 | 6,385,786.72 | 51,776.00 | 69,490,032.36 |
| 电气设备 | 29,124,101.27 | 31,220.00 | | 29,155,321.27 |
| 运输设备 | 4,839,311.29 | 63,000.00 | | 4,902,311.29 |
| 通讯设备 | 8,613,761.30 | 88,130.00 | | 8,701,891.30 |
| 计量测试设备 | 2,766,805.36 | 4,750.00 | | 2,771,555.36 |
| 其他设备及用具 | 2,156,321.74 | 12,000.00 | | 2,168,321.74 |
| 固定资产原价合计 | <u>2,261,872,244.54</u> | <u>126,527,100.00</u> | <u>51,776.00</u> | <u>2,388,347,568.54</u> |
| 累计折旧： | | | | |
| 房屋及建筑物* | 45,280,254.32 | 3,401,709.48 | | 48,681,963.80 |
| 专用设备 | 880,617,216.60 | 54,165,459.80 | | 934,782,676.40 |
| 通用设备 | 27,013,063.49 | 1,463,723.60 | 31,206.00 | 28,445,581.09 |
| 电气设备 | 10,091,586.08 | 634,497.80 | | 10,726,083.88 |
| 运输设备 | 1,959,126.02 | 195,169.49 | | 2,154,295.51 |
| 通讯设备 | 5,736,073.98 | 276,594.96 | | 6,012,668.94 |
| 计量测试设备 | 2,039,211.03 | 99,083.06 | | 2,138,294.09 |
| 其他设备及用具 | 386,535.49 | 73,477.56 | | 460,013.05 |
| 累计折旧合计 | <u>973,123,066.91</u> | <u>60,309,715.75</u> | <u>31,206.00</u> | <u>1,033,401,576.66</u> |
| 固定资产净值： | <u>1,288,749,177.63</u> | <u>66,217,384.25</u> | <u>20,570.00</u> | <u>1,354,945,991.88</u> |
| 固定资产减值准备： | | | | |
| 房屋及建筑物 | 1,297,172.34 | -- | -- | 1,297,172.34 |
| 专用设备 | 144,261,506.83 | -- | -- | 144,261,506.83 |
| 固定资产减值准备合计 | <u>145,558,679.17</u> | <u>--</u> | <u>--</u> | <u>145,558,679.17</u> |
| 固定资产净额 | <u>1,143,190,498.46</u> | | | <u>1,209,387,312.71</u> |

用于本公司借款抵押的固定资产原值为 665,000,630.45 元，其中房屋为 159,822,572.57 元,设备为 505,178,057.88 元。

9.无形资产

| 类别 | 取得方式 | 原始金额 | 2004-12-31 | 本期增减 | 本期摊销 额 | 累计摊销额 | 2005-6-30 | 剩余摊销 年限 |
|--------|------|----------------------|----------------------|---------------|-------------------|---------------------|----------------------|------------|
| 土地使用权1 | 资产置换 | 19,387,144.00 | 16,285,200.96 | -- | 193,871.44 | 3,295,814.48 | 16,091,329.52 | 41.5 |
| 土地使用权2 | 购入 | 33,029,600.00 | 32,369,008.00 | -- | 330,296.00 | 990,888.00 | 32,038,712.00 | 48.5 |
| 土地使用权3 | 购入 | 6,422,462.00 | -- | -- | 80,280.78 | 80,280.78 | 6,342,181.22 | 40.5 |
| 土地使用权4 | 购入 | 13,850,000.00 | -- | 13,850,000.00 | -- | -- | 13,850,000.00 | 50 |
| 合计 | | <u>52,416,744.00</u> | <u>48,654,208.96</u> | -- | <u>604,448.22</u> | <u>4,286,702.48</u> | <u>49,130,041.52</u> | |

本公司上述土地使用权 1 和土地使用权 3 已抵押给上海浦东发展银行广州分行作为流动资金贷款的抵押物。

本期末本公司之无形资产不存在减值。

10.短期借款

| 借款类型 | 2005-6-30 | 2004-12-31 |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 担保借款* | 80,000,000.00 | 125,000,000.00 |
| 抵押借款** | 50,000,000.00 | -- |
| 担保加抵押借款*** | 377,310,000.00 | 352,310,000.00 |
| 押汇借款 | 76,635,963.65 | 38,486,044.64 |
| 合计 | <u>583,945,963.65</u> | <u>515,796,044.64</u> |

*担保借款 225,000,000.00 元由控股股东广东省开平涤纶企业集团公司提供担保。

**抵押借款 50,000,000.00 元，由本公司向上海浦东发展银行提供评估价值为 110,124,800.00 元的土地使用权作为流动资金贷款的抵押物。

***担保加抵押借款 302,310,000.00 元，由本公司向开平中行提供价值为 170,810,983.00 的自有房屋建筑物作为流动资金贷款的抵押物，同时控股股东广东省开平涤纶企业集团公司亦对其提供担保，参见附注五、8 固定资产及累计折旧。

11.应付帐款

期末余额 204,903,254.41 元，其中应付持本公司 5%（含 5%以上）股东单位欠款为 1,495,759.33 元。

12.预收帐款

期末余额为 23,138,182.03 元，不存在持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股东的欠款。

13.应付股利

| 项目 | 2005-6-30 | 2004-12-31 | 欠款原因 |
|---------|--------------|--------------|--------|
| 应付普通股股利 | 1,513,063.42 | 1,513,063.42 | 应付未付股利 |

14. 未交税金

| 税项 | 2005-6-30 | 2004-12-31 |
|-------|-----------------|-----------------|
| 增值税 | (49,156,735.09) | (67,341,879.98) |
| 企业所得税 | (4,187,426.46) | 2,398,690.03 |
| 房产税 | 561,051.02 | 528,551.38 |
| 土地使用税 | 156,750.90 | -- |
| 个人所得税 | 16,963.52 | 16,732.52 |
| 合计 | (52,609,396.11) | (64,397,906.05) |

15. 其他应付款

期末余额 3,287,876.69 元，不存在持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股东的欠款。

16. 预提费用

| 项目 | 2005-6-30 | 2004-12-31 | 预提原因 |
|-------|---------------|--------------|----------------------|
| 电费 | 13,675,327.94 | 8,450,827.60 | 预提电费 |
| 借款利息 | 310,000.00 | | |
| 大修修理费 | (681,318.29) | 42,094.69 | 设备维修 |
| 董事会基金 | 1,111,981.59 | -- | 按公司章程进行计提,用于董事会或股东大会 |
| 合计 | 14,415,991.24 | 8,492,922.29 | |

17. 一年内到期的长期负债

| 借款类型 | 2005-6-30 | 2004-12-31 |
|-----------|---------------|---------------|
| 担保借款* | 35,000,000.00 | -- |
| 担保加抵押借款** | 20,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 合计 | 55,000,000.00 | 20,000,000.00 |

*担保借款 35,000,000.00 元由本公司之控股股东广东省开平涤纶企业集团公司提供担保，到期日为 2006 年 4 月 3 日。

**担保加抵押借款 20,000,000.00 元由开平中行提供,其担保附加于本公司同开平中行签订的一揽子借款抵押合同,参见附注五、8 固定资产及累计折旧,并由本公司之控股股东广东省开平涤纶企业集团公司提供担保,到期日为 2005 年 10 月 31 日。

18. 预计负债

| 项目 | 2005-6-30 | 2004-12-31 |
|--------|--------------|--------------|
| 预计担保损失 | 4,500,000.00 | 4,500,000.00 |

预计负债系 1997 年本公司为开平市二轻包装厂在中国银行开平支行 400,000.00 美元贷款信用额度提供担保,现已被中国东方资产管理公司广州办事处提起诉讼且已经广东省江门市中级人民法院一审判决负赔偿本金及利息的连带责任,本公司中国银行账户中存款已被冻结 4,500,000.00 元,本公司不服一审判决,正在上诉,二审尚未判决。该担保事项本公司作为预计负债处理。

19. 股本

| 项目 | 2004-12-31 | 本期变动增(减) | | | | | 2005-6-30 |
|----------------|----------------|----------|-----|-------|-----|-----|----------------|
| | | 配股额 | 送股额 | 公积金转股 | 增发 | 其他 | |
| 一、尚未流通股份 | | | | | | | |
| 1. 发起人股份 | 131,175,900.00 | --- | --- | --- | --- | --- | 131,175,900.00 |
| 其中: 国家持有股份**** | 131,175,900.00 | --- | --- | --- | --- | --- | 131,175,900.00 |
| 国有法人持有股份 | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 境内法人持有股份 | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 境外法人持有股份 | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 其他 | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 2. 非发起人股份 | 104,940,900.00 | --- | --- | --- | --- | --- | 104,940,900.00 |
| 其中: 国家持有股份 | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 国有法人持有股份 | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 境内法人持有股份 | 104,940,900.00 | --- | --- | --- | --- | --- | 104,940,900.00 |
| 境外法人持有股份 | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 内部职工股 | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 转配股 | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 基金配售股份 | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 战略投资人配售股份 | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 一般法人配售股份 | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 未上市个人股份 | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 其他 | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 3. 优先股 | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 尚未流通股份合计 | 236,116,800.00 | --- | --- | --- | --- | --- | 236,116,800.00 |
| 二、已流通股份 | | | | | | | |
| 1. 境内上市的人民币普通股 | 185,029,200.00 | --- | --- | --- | --- | --- | 185,029,200.00 |

| | | | | | | | |
|------------|----------------|-----|-----|-----|-----|-----|----------------|
| 2.境内上市的外资股 | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 3.境外上市的外资股 | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 4.其他 | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
| 已流通股份合计 | 185,029,200.00 | --- | --- | --- | --- | --- | 185,029,200.00 |

| | | | | | | | |
|--------|----------------|-----|-----|-----|-----|-----|----------------|
| 三、股份总额 | 421,146,000.00 | --- | --- | --- | --- | --- | 421,146,000.00 |
|--------|----------------|-----|-----|-----|-----|-----|----------------|

20.资本公积

| 项目 | 2004-12-31 | 本期增加 | 本期减少 | 2005-6-30 |
|------|----------------|------|------|----------------|
| 股本溢价 | 528,972,764.64 | -- | -- | 528,972,764.64 |

21.盈余公积

| 项目 | 2004-12-31 | 本期增加数 | 本期减少数 | 2005-6-30 |
|------------|---------------|-------|-------|---------------|
| 盈余公积: | 79,032,702.02 | -- | -- | 79,032,702.02 |
| 其中:法定盈余公积金 | 52,688,468.02 | -- | -- | 52,688,468.02 |
| 法定公益金 | 26,344,234.00 | -- | -- | 26,344,234.00 |

22.未分配利润

| 项目 | 2005年1-6月 | 2004-12-31 |
|-------------|-----------------|---------------|
| 一、期初未分配利润 | 41,587,695.24 | 13,704,512.29 |
| 加:本期净利润 | (29,805,191.53) | 32,803,744.64 |
| 其他转入 | -- | -- |
| 二、可供分配的利润 | 11,782,503.71 | 46,508,256.93 |
| 减:提取法定盈余公积 | -- | 3,280,374.46 |
| 提取法定公益金 | -- | 1,640,187.23 |
| 三、可供股东分配的利润 | 11,782,503.71 | 41,587,695.24 |
| 减:提取任意盈余公积 | -- | -- |
| 应付普通股股利 | -- | -- |
| 转作股本的普通股股利 | -- | -- |
| 四、期末未分配利润 | 11,782,503.71 | 41,587,695.24 |

23. 主营业务收入与成本

| 主营业务项目分类 | 2005年1-6月 | | 2004年1-6月 | |
|-------------|------------------|------------------|----------------|----------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 涤纶丝 | 685,893,343.12 | 685,203,495.96 | 497,665,630.82 | 462,060,891.55 |
| 锦纶丝 | 114,220,249.58 | 104,075,021.93 | 135,901,059.02 | 128,698,956.02 |
| 高粘及瓶级切片 | 86,818,407.06 | 87,859,006.56 | 64,348,991.79 | 59,773,812.04 |
| 聚酯切片 | 498,642,257.40 | 517,638,501.97 | -- | -- |
| 锦纶切片 | 5,262,521.39 | 5,153,400.00 | -- | -- |
| 小计 | 1,390,836,778.55 | 1,399,929,426.42 | 697,915,681.63 | 650,533,659.61 |
| 公司内各业务间互相抵销 | | | | |
| 合计 | 1,390,836,778.55 | 1,399,929,426.42 | 697,915,681.63 | 650,533,659.61 |

*本公司对前五名客户的销售收入总额为 455,383,085.74 元，占全部销售收入的比例为 32.74 %。

24. 主营业务税金及附加

| 税种 | 2005年1-6月 | 2004年1-6月 |
|---------|-----------|------------|
| 城市维护建设税 | -- | 538,947.89 |
| 教育费附加 | -- | 230,977.67 |
| 合计 | -- | 769,925.56 |

25. 其他业务利润

| 业务项目 | 2005年1-6月 | | | 2004年1-6月 | | |
|----------|---------------|--------------|--------------|--------------|------------|--------------|
| | 收入 | 成本 | 利润 | 收入 | 成本 | 利润 |
| 原材料及废丝销售 | 11,925,184.27 | 6,105,941.19 | 5,819,243.08 | 6,991,528.84 | 637,596.26 | 6,353,932.58 |

26. 营业费用

公司本期营业费用金额是 9,567,282.02 元，比上年同期增长了 747.78%，主要是由于公司增加了聚酯切片的销售而增加的运费和返利。

27. 管理费用

公司本期管理费用金额是(1,982,936.32)元，比上年同期减少 119.62%，主要是由于公司转回以前年度计提坏帐准备的影响。

28. 财务费用

| 类别 | 2005年1-6月 | 2004年1-6月 |
|--------|---------------|---------------|
| 利息支出 | 17,905,626.77 | 14,344,261.31 |
| 减：利息收入 | 768,766.89 | 448,091.12 |

| | | |
|--------|---------------|---------------|
| 汇兑损失 | 19,695.52 | -- |
| 减：汇兑收益 | 55,960.33 | -- |
| 其他 | 1,789,060.82 | 173,304.17 |
| 合计 | 18,889,655.89 | 14,069,474.36 |

公司本期财务费用比上年同期增长了 34.18%，主要是由于公司的信用证手续费和承兑汇票贴现利息的增加导致。

29.营业外收入

| 项 目 | 2005 年 1-6 月 | 2004 年 1-6 月 |
|----------|--------------|--------------|
| 处置固定资产收益 | -- | 3,435.71 |
| 其他 | 5,420.00 | -- |
| 合 计 | 5,420.00 | 3,435.71 |

30.所得税

| 项目 | 2005 年 1-6 月 | 2004 年 1-6 月 |
|-----|--------------|--------------|
| 所得税 | -- | 7,304,502.39 |

31.支付其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 2005 年 1-6 月 | 2004 年 1-6 月 |
|-----------|---------------|--------------|
| 运杂费 | 5,966,474.57 | 849,310.02 |
| 劳保费 | 115,446.57 | 104,813.18 |
| 差旅费 | 249,392.04 | 660,888.68 |
| 办公水电费 | 255,571.50 | 218,999.46 |
| 董事会费 | 992,161.35 | 1,057,360.81 |
| 销售返利及其他费用 | 3,437,312.73 | -- |
| 其他 | 8,083,183.64 | 6,915,479.38 |
| 合计 | 19,099,542.40 | 9,806,851.53 |

六、关联方关系及其交易

1.不存在控制关系的关联公司

| 关联公司名称 | 与本公司的关系 |
|-----------|---------|
| 开平市工业材料公司 | 本公司股东 |
| 开平市工业开发公司 | 本公司股东 |
| 开平市供销公司 | 本公司股东 |

| | |
|-----------------|-------|
| 开平中晖复合纤维母粒有限公司 | 同一母公司 |
| 开平美达色母粒有限公司 | 同一母公司 |
| 开平亚联复合纤维有限公司 | 同一母公司 |
| 三埠假日酒店 | 同一母公司 |
| 联新（开平）高性能纤维有限公司 | 联营公司 |
| 深圳市世纪科怡科技发展有限公司 | 联营公司 |

2.存在控制关系的关联公司

| 关联公司名称 | 企业类型 | 法定代表人 | 注册资本 | 业务范围 | 所持股份或权益 | 与本公司关系 |
|----------------|------|-------|----------|---------------|---------|----------|
| 广东省开平涤纶企业集团总公司 | 国有企业 | 谭子良 | 25,663万元 | 化纤原料及 化纤产品 | 31.15% | 本公司之控股股东 |

3.关联公司交易

| 公司名称 | 项目 | 2005年1-6月 | | 2004年1-6月 | |
|-----------------|------------|----------------|-------------|----------------|-------------|
| | | 金额 | 占该项目 百分比 | 金额 | 占该项目 百分比 |
| 广东省开平涤纶企业集团总公司 | 向其采购货物 | 31,102,653.82 | 1.70% | 484,786,300.09 | 56.37% |
| 广东省开平涤纶企业集团总公司 | 向其购入电力 | -- | -- | 54,065,396.62 | 100.00% |
| 联新（开平）高性能纤维有限公司 | 向其销售货物 | 38,548,344.03 | 2.77% | 33,892,595.85 | 4.86% |
| 深圳市世纪科怡科技发展有限公司 | 提供借款 | -- | -- | 500,000.00 | 100.00% |
| 广东省开平涤纶企业集团总公司 | 向其出租设备 | -- | -- | 116,443.32 | 100.00% |
| 广东省开平涤纶企业集团总公司 | 向其租赁机器设备 | 150,000.00 | 100.00% | 1,450,000.00 | 100.00% |
| 广东省开平涤纶企业集团总公司 | 为本公司贷款提供担保 | 308,310,000.00 | 100.00% | 328,310,000.00 | 100.00% |
| 广东省开平涤纶企业集团总公司 | 无偿使用其商标** | -- | -- | -- | -- |
| 广东省开平涤纶企业集团总公司 | 向其出租土地 | 45,000.00 | 100.00% | 45,000.00 | 100.00% |
| 广东省开平涤纶企业集团总公司 | 向其支付加工费* | 40,930,779.16 | 100.00% | 7,021,818.37 | 100.00% |

* 经公司股东大会批准，从2004年5月份开始，本公司委托广东省开平涤纶企业集团公司对本公司生产所需的主要材料—聚酯切片进行委托加工，2005年上半年共支付委托加工费40,930,779.16元（不含税）。

** 本公司无偿使用广东省开平涤纶企业集团公司拥有的春晖牌商标，商标号为 290731 号。

4. 关联公司往来

| 往来项目 | 关联公司名称 | 经济内容 | 2005-6-30 | | 2004-12-31 | |
|-------|-----------------|----------|---------------|--------|---------------|--------|
| | | | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 应收帐款 | 联新（开平）高性能纤维有限公司 | 销售产品 | 16,733,176.83 | 41.10% | 14,113,727.73 | 25.86% |
| 应付帐款 | 广东省开平涤纶企业集团公司 | 购入货物及加工费 | 1,495,759.33 | 0.73% | 591,136.10 | 0.18% |
| 其他应收款 | 深圳市世纪科台科技发展有限公司 | 暂借款 | 20,424,000.00 | 93.44% | 20,424,000.00 | 21.17% |
| 其他应收款 | 三埠假日酒店 | 电 | 1,010,213.59 | 4.68% | 823,102.13 | 0.85% |

七、或有事项

本公司无应披露而未披露的其他或有事项。

八、承诺事项

本公司不存在应披露而未披露的承诺事项。

九、资产负债表日后事项

本公司无需披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

本公司无需披露的其他重要事项。

十一、主要财务数据和指标

1. 净资产收益率和每股收益

| 项目 | 报告期利润 | 净资产收益率 | | 每股收益 | |
|--------|---------------|--------|--------|-------|-------|
| | | 全面摊薄 | 加权平均 | 全面摊薄 | 加权平均 |
| 主营业务利润 | -9,155,853.02 | -0.88% | -0.87% | -0.02 | -0.02 |

| | | | | | |
|---------------|----------------|--------|--------|-------|-------|
| 营业利润 | -29,810,611.53 | -2.86% | -2.82% | -0.07 | -0.07 |
| 净利润 | -29,805,191.53 | -2.86% | -2.82% | -0.07 | -0.07 |
| 扣除非经常性损益后的净利润 | -42,818,600.02 | -4.11% | -4.06% | -0.10 | -0.10 |

注:非经常性损益

| 项目 | 2005年1-6月 |
|-----------|---------------|
| 罚没收入 | 5,420.00 |
| 预计的对外担保损失 | 13,009,777.09 |
| 所得税的影响数 | (1,788.60) |
| 合 计 | 13,013,408.49 |

2. 经营成果

| 项目 | 2005年1-6月 | 2004年1-6月 |
|-----------------|----------------|---------------|
| 净利润 | -29,805,191.53 | 20,362,589.74 |
| 扣除非经常性损益后的净利润 | -42,818,600.02 | 20,314,751.65 |
| 每股收益 | -0.07 | 0.0484 |
| 净资产收益率 | -2.86% | 1.92% |
| 每股经营活动产生的现金流量净额 | 0.58 | -0.2534 |

3. 财务状况

| 项目 | 2005-6-30 | 2004-12-31 |
|-----------------|------------------|------------------|
| 总资产 | 2,163,469,207.91 | 2,135,714,533.12 |
| 资产负债率 | 51.89% | 49.87% |
| 股东权益(不包含少数股东权益) | 1,040,933,970.37 | 1,070,739,161.90 |
| 每股净资产 | 2.47 | 2.54 |
| 调整后的每股净资产 | 2.45 | 2.53 |

广东开平春晖股份有限公司会计报表附表

2005 年半年度

资产减值准备明细表

会企 01 表附表 1

编制单位：广东开平春晖股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目 | 2004-12-31 | 本期增加数 | 本期转回数 | 2005-6-30 |
|--------------|----------------|-------|--------------|----------------|
| 一、坏账准备合计 | 24,354,087.28 | -- | 8,217,139.02 | 16,136,948.26 |
| 其中：应收账款 | 6,580,872.41 | -- | 743,600.12 | 5,837,272.29 |
| 其他应收款 | 17,773,214.87 | -- | 7,473,538.90 | 10,299,675.97 |
| 二、短期投资跌价准备合计 | -- | -- | -- | -- |
| 其中：股票投资 | -- | -- | -- | -- |
| 债券投资 | -- | -- | -- | -- |
| 三、存货跌价准备合计 | 17,075,336.54 | -- | -- | 12,282,698.47 |
| 其中：库存商品 | 5,973,502.56 | -- | 4,792,638.07 | 1,180,864.49 |
| 原材料 | 11,101,833.98 | -- | -- | 11,101,833.98 |
| 四、长期投资减值准备合计 | 7,279,171.20 | -- | -- | 7,279,171.20 |
| 其中：长期股权投资 | 7,279,171.20 | -- | -- | 7,279,171.20 |
| 长期债权投资 | -- | -- | -- | -- |
| 五、固定资产减值准备合计 | 145,558,679.17 | -- | -- | 145,558,679.17 |
| 其中：房屋建筑物 | 1,297,172.34 | -- | -- | 1,297,172.34 |
| 机器设备 | 144,261,506.83 | -- | -- | 144,261,506.83 |
| 六、无形资产减值准备 | -- | -- | -- | -- |
| 其中：专利权 | -- | -- | -- | -- |
| 商标权 | -- | -- | -- | -- |
| 七、在建工程减值准备 | -- | -- | -- | -- |
| 八、委托贷款减值准备 | -- | -- | -- | -- |

股东权益增减变动表

会企 01 表附表 2

编制单位：广东开平春晖股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项目 | 行次 | 2005 年 1-6 月 | 2004 年 1-6 月 |
|--------------------|----|----------------|----------------|
| 一、股本 | | | |
| 年初余额 | 1 | 421,146,000.00 | 421,146,000.00 |
| 本期增加数 | 2 | -- | -- |
| 其中：资本公积转入 | 3 | -- | -- |
| 盈余公积转入 | 4 | -- | -- |
| 利润分配转入 | 5 | -- | -- |
| 新增股本 | 6 | -- | -- |
| 本年减少数 | 10 | -- | -- |
| 年末余额 | 15 | 421,146,000.00 | 421,146,000.00 |
| 二、资本公积 | | | |
| 年初余额 | 16 | 528,972,764.64 | 528,972,764.64 |
| 本期增加数 | 17 | -- | -- |
| 其中：股本溢价 | 18 | -- | -- |
| 接受捐赠非现金资产准备 | 19 | -- | -- |
| 接受现金捐赠 | 20 | -- | -- |
| 股权投资准备 | 21 | -- | -- |
| 拨款转入 | 22 | -- | -- |
| 外币资本折算差额 | 23 | -- | -- |
| 其他资本公积 | 30 | -- | -- |
| 本期减少数 | 40 | -- | -- |
| 其中：转增股本 | 41 | -- | -- |
| 期末余额 | 45 | 528,972,764.64 | 528,972,764.64 |
| 三、法定和任意盈余公积 | | | |
| 年初余额 | 46 | 52,688,470.02 | 49,858,759.44 |
| 本期增加数 | 47 | -- | -- |
| 其中：从净利润中提取数 | 48 | -- | -- |
| 其中：法定盈余公积 | 49 | -- | -- |
| 任意盈余公积 | 50 | -- | -- |
| 储备基金 | 51 | -- | -- |
| 企业发展基金 | 52 | -- | -- |
| 法定公益金转入数 | 53 | -- | -- |
| 本期减少数 | 54 | -- | -- |
| 其中：弥补亏损 | 55 | -- | -- |
| 转增股本 | 56 | -- | -- |
| 分派现金股利 | 57 | -- | -- |
| 分派股票股利 | 58 | -- | -- |
| 期末余额 | 62 | 52,688,470.02 | 49,858,759.44 |
| 其中：法定盈余公积 | 63 | 52,688,470.02 | 49,858,759.44 |
| 储备基金 | 64 | -- | -- |

| | | | |
|-------------|----|----------------------|----------------------|
| 企业发展基金 | 65 | -- | -- |
| 四、法定公益金 | | | |
| 年初余额 | 66 | 26,344,232.00 | 24,929,376.71 |
| 本期增加数 | 67 | -- | -- |
| 其中：从净利润中提取数 | 68 | -- | -- |
| 本期减少数 | 70 | -- | -- |
| 其中：集体福利支出 | 71 | -- | -- |
| 期末余额 | 75 | <u>26,344,232.00</u> | <u>24,929,376.71</u> |
| 五、未分配利润 | | | |
| 年初未分配利润 | 76 | 41,587,695.24 | 13,028,516.47 |
| 本期净利润 | 77 | (29,805,191.53) | 20,362,589.74 |
| 本期利润分配 | 78 | -- | -- |
| 期末未分配利润 | 80 | <u>11,782,503.71</u> | <u>33,391,106.21</u> |

应交增值税明细表

会企 01 表附表 3

编制单位：广东开平春晖股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项目 | 行次 | 2005 年 1-6 月 | 2004 年 1-6 月 |
|----------------------|----|-----------------------|-----------------------|
| 一、应交增值税： | | | |
| 1、年初未抵扣数（以“-”号填列） | 1 | -59,041,537.39 | -14,896,275.08 |
| 2、销项税额 | 2 | 237,407,179.43 | 119,717,590.39 |
| 出口退税 | 3 | | 89,189.87 |
| 进项税额转出 | 4 | 63,205.13 | 27,443.04 |
| 转出多交增值税 | 5 | | -- |
| 3、进项税额 | 8 | 202,632,808.74 | 116,811,222.14 |
| 已交税金 | 9 | -- | -- |
| 减免税款 | 10 | -- | -- |
| 出口抵减内销产品应纳税额 | 11 | -- | 89,189.87 |
| 转出未交增值税 | 12 | -- | 7,699,255.57 |
| 4、期末未抵扣数（以“-”号填列） | 15 | <u>-24,203,961.57</u> | <u>-19,661,669.36</u> |
| 二、未交增值税 | | | |
| 1、年初未交数（多交数以“-”号填列） | 16 | 9,035,472.92 | 34,223,547.45 |
| 2、本期转入数（多交数以“-”号填列）* | 17 | -- | 7,699,255.57 |
| 3、本期已交数 | 18 | 9,035,472.92 | 41,922,803.02 |
| 4、期末未交数（多交数以“-”号填列） | 20 | <u>--</u> | <u>--</u> |



分部报表（业务分部）

2005 年 1-6 月

单位：元

| 项目 | 涤纶业务 | | 锦纶业务 | | 固相切片 | | 聚酯切片 | | 锦纶切片 | | 合计 | |
|-----------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|----------------|----------|--------------|----------|------------------|----------------|
| | 本年 1-6 月 | 上年 1-6 月 | 本年 1-6 月 | 上年 1-6 月 | 本年 1-6 月 | 上年 1-6 月 | 本年 1-6 月 | 上年 1-6 月 | 本年 1-6 月 | 上年 1-6 月 | 本年 1-6 月 | 上年 1-6 月 |
| 一、销售收入合计 | 685,893,343.12 | 497,665,630.82 | 114,220,249.58 | 135,901,059.02 | 86,818,407.06 | 64,348,991.79 | 498,642,257.40 | | 5,262,521.39 | | 1,390,836,778.55 | 697,915,681.63 |
| 其中：对外销售收入 | 685,893,343.12 | 497,665,630.82 | 114,220,249.58 | 135,901,059.02 | 86,818,407.06 | 64,348,991.79 | 498,642,257.40 | | 5,262,521.39 | | 1,390,836,778.55 | 697,915,681.63 |
| 分部间销售收入 | | | | | | | | | | | | |
| 二、销售成本合计 | 685,203,495.96 | 462,060,891.55 | 104,075,021.93 | 128,698,956.02 | 87,859,006.56 | 59,746,369.00 | 517,638,501.97 | | 5,153,400.00 | | 1,399,929,426.42 | 650,506,216.57 |
| 其中：对外销售成本 | 685,203,495.96 | 462,060,891.55 | 104,075,021.93 | 128,698,956.02 | 87,859,006.56 | 59,746,369.00 | 517,638,501.97 | | 5,153,400.00 | | 1,399,929,426.42 | 650,506,216.57 |
| 分部间销售成本 | | | | | | | | | | | | |
| 三、期间费用合计 | | | | | | | | | | | | |
| 四、营业利润合计 | | | | | | | | | | | | |
| 五、资产总额 | | | | | | | | | | | | |
| 六、负债总额 | | | | | | | | | | | | |



分部报表（地区分部）

2005 年 1-6 月

单位：元

| 项目 | 广东地区 | 浙江地区 | 福建地区 | 山东地区 | 江苏地区 | 海外地区 | 其他地区 | 合计 |
|-----------|----------------|----------------|----------------|---------------|---------------|--------------|---------------|------------------|
| 一、销售收入合计 | 865,101,163.50 | 328,610,279.90 | 116,470,755.60 | 28,865,519.70 | 20,128,144.60 | 7,706,216.31 | 23,954,698.94 | 1,390,836,778.55 |
| 其中：对外销售收入 | 865,101,163.50 | 328,610,279.90 | 116,470,755.60 | 28,865,519.70 | 20,128,144.60 | 7,706,216.31 | 23,954,698.94 | 1,390,836,778.55 |
| 分部间销售收入 | | | | | | | | |
| 二、销售成本合计 | 871,064,087.71 | 330,383,344.64 | 117,174,092.99 | 28,978,539.13 | 20,256,978.80 | 7,979,597.73 | 24,092,785.43 | 1,399,929,426.42 |
| 其中：对外销售成本 | 871,064,087.71 | 330,383,344.64 | 117,174,092.99 | 28,978,539.13 | 20,256,978.80 | 7,979,597.73 | 24,092,785.43 | 1,399,929,426.42 |
| 分部间销售成本 | | | | | | | | |