

大连大杨创世股份有限公司

DALIAN DAYANG TRANDS CO., LTD

600233

2005 年半年度报告



二 五年八月十六日

目 录

第一节、重要提示.....	1
第二节、公司基本情况.....	2
第三节、股本变动及股东情况.....	4
第四节、董事、监事和高级管理人员.....	5
第五节、管理层讨论与分析.....	6
第六节、重要事项.....	10
第七节、财务会计报告(未经审计).....	14
第八节、备查文件目录.....	56

第一节 重要提示

一、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。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本公司 2005 年半年度报告未经审计。

四、公司负责人董事长李桂莲女士，主管会计工作负责人赵榕女士，会计机构负责人赵榕女士声明：保证本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、公司基本情况简介

1. 公司法定中文名称：大连大杨创世股份有限公司
公司英文名称：DALIAN DAYANG TRANDS CO., LTD
公司英文名称缩写：DAYANG TRANDS
2. 公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
公司 A 股简称：大杨创世
公司 A 股代码：600233
3. 公司注册地址：大连市杨树房经济开发小区
公司办公地址：大连经济技术开发区哈尔滨路 23 号
邮政编码：116600
公司国际互联网网址：[http:// www.trands.com](http://www.trands.com)
公司电子信箱：cpct@trands.com
4. 公司法定代表人：李桂莲
5. 公司董事会秘书：胡冬梅
电话：0411-87610778
传真：0411-87612800
E-mail：panlixiang@dayang.net
联系地址：大连经济技术开发区哈尔滨路 23 号
公司证券事务代表：潘丽香
电话：0411-87610778
传真：0411-87612800
E-mail：panlixiang@dayang.net
联系地址：大连经济技术开发区哈尔滨路 23 号
6. 公司信息披露报纸名称：《中国证券报》、《上海证券报》

登载公司半年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>

公司半年度报告备置地点：大连经济技术开发区哈尔滨路 23 号公司董秘办公室

7. 公司其他基本情况：公司首次注册登记日期：1992 年 12 月 22 日

公司首次注册登记地点：大连市工商行政管理局

公司变更注册登记日期：2005 年 7 月 12 日

公司变更注册登记地点：大连市工商行政管理局

公司法人营业执照注册号：6-20652102001102480

公司税务登记号码：210282241269799

公司聘请的境内会计师事务所名称：北京京都会计师事务所有限责任公司

公司聘请的境内会计师事务所办公地址：北京市建国门外大街 22 号赛特广场 5 层

二、主要财务数据和指标

1. 主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
流动资产	279,625,884.77	280,268,726.42	-0.23
流动负债	60,286,285.69	46,104,620.16	30.76
总资产	590,860,680.02	594,879,232.00	-0.68
股东权益(不含少数股东权益)	454,748,998.31	466,018,674.11	-2.42
每股净资产	2.76	2.82	-2.13
调整后的每股净资产	2.73	2.80	-2.50
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
净利润	5,230,324.19	4,847,610.92	7.89
扣除非经常性损益后的净利润	13,885,844.48	4,602,187.62	201.72
每股收益(全面摊薄)	0.032	0.029	10.34
净资产收益率(%) (全面摊薄)	1.15	1.09	增加 0.06 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	15,809,978.93	11,398,574.41	38.70

2. 扣除非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
各种形式的政府补贴	122,500.00
短期投资收益	-3,596,476.82
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	28,884.94
以前年度已经计提各项减值准备的转回	-5,417,524.70
所得税影响数	-207,096.30
合计	-8,655,520.28

3. 按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第 9 号的要求计算的净资产收益率及每股收益

单位: 元 币种: 人民币

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	10.43	10.12	0.287	0.287
营业利润	5.49	5.32	0.151	0.151
净利润	1.15	1.12	0.032	0.032
扣除非经常性损益后的净利润	3.05	2.96	0.084	0.084

第三节 股本变动及股东情况

一、股本变动情况

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

二、股东情况

1. 报告期末股东总数为 25,330 户。

2. 前十名股东持股情况

单位: 股

股东名称(全称)	报告期内增减	报告期末持股数量	比例(%)	股份类别 (已流通或未流通)	质押或冻结情况	股东性质 (国有股东或外资股东)
大杨集团有限责任公司	0	90,000,000	54.55	未流通	无	
中国银行-华夏大盘精选证券投资基金	797,113	1,851,875	1.12	已流通	未知	
赵建永	466,600	466,600	0.28	已流通	未知	
林宝富	63,200	360,000	0.22	已流通	未知	
王翠玉	0	254,250	0.15	已流通	未知	
江静	110,004	239,740	0.15	已流通	未知	
鞠昆	-10,900	239,000	0.14	已流通	未知	
迟长全	180,000	235,016	0.14	已流通	未知	
董仲喜	0	214,020	0.13	已流通	未知	
陈长盛	0	199,350	0.12	已流通	未知	

前十名股东关联关系或一致行动的说明：

公司地址：大连经济技术开发区哈尔滨路 23 号 邮编：116600

☎ 电话：(86-411) 8761 0778

传真：(86-411) 8761 2800 ✉ 邮箱：panlixiang@dayang.net

网址：http://www.trands.com - 4 -

公司第一大股东大杨集团有限责任公司为法人股东，与其他九名流通股股东之间不存在关联关系或属于一致行动人。除此之外，公司未知其他流通股股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人。

报告期内，大杨集团有限责任公司是唯一持有本公司 5%以上（含 5%）股份的股东，未发生变更。报告期内，其持股比例未发生变化，其所持公司股份未发生质押或冻结。

3. 前十名流通股股东持股情况

股东名称	期末持有流通股的数量	种类（A、B、H 股或其它）
中国银行 - 华夏大盘精选证券投资基金	1,851,875	A 股
赵建永	466,600	A 股
林宝富	360,000	A 股
王翠玉	254,250	A 股
江静	239,740	A 股
鞠昆	239,000	A 股
迟长全	235,016	A 股
董仲喜	214,020	A 股
陈长盛	199,350	A 股
李素英	183,000	A 股

前十名流通股股东关联关系的说明：

公司未知前 10 名流通股股东之间是否存在关联关系或属于一致行动人。

前十名流通股股东和前十名股东之间关联关系的说明：

公司第一大股东大杨集团有限责任公司与前十名流通股股东之间不存在关联关系。

4. 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

第四节 董事、监事和高级管理人员

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

二、新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

1. 报告期内董事、监事变更情况

2005 年 5 月 28 日，公司召开第十四次股东大会（2004 年度股东大会），大会选举了第五届董事会、监事会成员。

公司第五届董事会由 9 名董事组成，其中独立董事 3 名。第五届董事会成员为董事长李桂莲女士、副董事长石晓东先生、董事赵丙贤先生、胡冬梅女士、李峰先生、衡亮先生、独立董事孙坤女士、王有为先生、李源山先生；第五届监事会成员为监事会召集人潘启辉先生、监事许传伟先生、职工代表监事盖丽军女士。

第五届董事会董事、监事会监事任期皆自 2005 年 5 月 30 日起至 2008 年 5 月 29 日止。

2. 报告期内聘任与解聘高管人员的情况

2005 年 5 月 28 日，公司召开第五届董事会第一次会议，聘任石晓东先生担任公司总经理；聘任胡冬梅女士担任公司董事会秘书；聘任刘文献先生、胡冬梅女士、李峰先生、衡亮先生、石豆豆女士担任公司副总经理；聘任赵榕女士担任公司财务总监。上述高管人员的任期自 2005 年 5 月 30 日起至 2008 年 5 月 29 日止。

第五节 管理层讨论与分析

一、报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内，公司坚持“以人为本、科学发展、团结奋斗、回报社会”的发展宗旨，以“三块金牌”为发展目标，凭借以客户为核心，高度国际化和高度专业化的发展战略，凭借“扁平化、无边界、高度信息化和敏捷化”的发展组织，凭借公司新一届董事会领导班子“解放思想，大胆创新”的发展精神，凭借全体干部员工的辛勤努力，凭借公司在日本市场的战略优势和敏捷的战略调整，继续打造“国际高级男装制造基地”，取得了很好的经营业绩。

报告期内，产量、主营业务收入、主营业务利润、净利润等同比增减变化及说明如下：

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	2005 年 1-3 月	2005 年 1-6 月 比 2004 年 1-6 月增减	2005 年 1-6 月 比 2005 年 1-3 月增减
产量 (万件/套)	244.3	221	110.3	10.54%	121.49%
主营业务收入 (元)	222,037,026.84	169,401,113.99	131,094,163.62	31.07%	69.37%
主营业务利润 (元)	47,421,160.08	30,317,520.51	29,957,176.94	56.42%	58.30%
营业利润	24,946,129.36	11,447,331.09	18,185,114.56	117.92%	37.18%
投资收益	-15,213,738.35	-1,856,006.35	-6,940,026.32	719.70%	119.22%
扣除非经常性损益后的 净利润 (元)	13,885,844.48	4,602,187.62	12,152,648.46	201.72%	14.26%
净利润(元)	5,230,324.19	4,847,610.92	8,114,907.87	7.89%	-35.55%

说明：

1. 产量比去年同期增长 10.54%：原因为公司产能和生产效率的提高。
2. 主营业务收入比去年同期增长 31.07%：原因为产量的增长以及产品附加值提高所致。
3. 主营业务利润比去年同期增长 56.42%：原因为收入的增长以及成本相对控制所致。
4. 营业利润比去年同期增长 117.92%：原因为主营业务利润增长，而期间费用相对稳定所致。
5. 净利润比 2004 年 1-6 月增长 7.89%，比 2005 年一季度下降 35.55%：原因为：
 - (1) 公司主要出口对象是日本，受日本财务年度以及服装产品淡旺季的影响，公司二季度通常为服装生产加工淡季，收入相对减少而成本、费用相对稳定；
 - (2) 公司本报告期短期投资损失以及计提短期投资跌价准备影响。

二、报告期公司经营情况

1. 公司主营业务的范围及其经营情况

(1) 公司主营业务经营情况的说明

公司属于服装行业，主要从事中高档男西服、女时装、运动装、职业装、休闲装等服装的生产、销售及相关进出口业务。公司年生产能力 600 万件（套）服装，是国内最大的服装生产企业之一。

公司收入主要来自于主营业务收入。

(2) 占报告期主营业务收入或主营业务利润 10%以上(含 10%)的行业或产品

单位：元 币种：人民币

项 目	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务 收入比上 年同期增 减 (%)	主营业务 成本比上 年同期增 减 (%)	毛利率比 上年同期 增减 (%)
分行业						

服装加工销售	233,236,383.28	186,623,704.08	19.99	32.89	29.69	增加 1.97 个百分点
分产品						
西服	172,509,699.04	137,128,604.07	20.51	47.29	42.50	增加 2.67 个百分点
其他	46,921,509.66	36,562,366.88	22.08	12.24	15.81	下降 2.40 个百分点
其中:关联交易	44,657,817.92	35,710,728.74	20.03	/	/	/
关联交易的定价原则	遵循公开、公平、公正的原则,参考市场价格定价					

(3) 主营业务分地区情况表

单位:元 币种:人民币

分地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减 (%)
国内销售	82,322,670.33	44.85
国外销售	158,308,977.19	24.51

(4) 其中:报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额为 4,558.50 万元。

(5) 主要控股公司的经营情况及业绩

单位:元 币种:人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	资产规模	净利润
大连大通服装有限公司	中外合资	生产西服	美元 5,900,000.00	84,138,986.61	1,774,474.17
大连洋尔特服装有限公司	中外合资	生产西服	43,000,000.00	87,844,979.80	4,972,844.71
大连华星服装有限公司	中外合作	生产西服、时装	38,000,000.00	49,172,829.03	-631,485.54
大连东达服装有限公司	中外合资	生产羽绒服及其他服装	14,720,000.00	30,156,929.71	770,093.59
大连经济技术开发区兴华服装有限公司	中外合资	生产时装、针织服装	11,426,500.00	29,098,964.51	-596,710.16
大连众富服装有限公司	中外合资	生产时装、西服	美元 1,546,000.00	38,280,568.17	1,023,890.50
大连大杨包装品有限公司	中外合资	生产纸箱、塑料包装制品	美元 1,200,000.00	15,704,333.24	471,251.77
大连华琦时装有限公司	中外合资	生产服装	美元 1,560,000.00	13,080,022.32	-689,061.60
大连大杨创世进出口有限公司	有限责任	自营和代理商品和技术的进出口业务、国内贸易	10,000,000.00	14,454,210.34	-480,009.35
大连贸大时装有限公司	中外合资	生产中、高档时装和针织面料服装	20,200,000.00	47,412,629.49	-1,600,660.59
大连创世有限公司	中外合资	生产经营服装、纺织品	美元 3,520,000.00	52,272,300.13	-3,402,117.13
大连华达服装有限公司	中外合资	生产加工服装	美元	14,216,613.48	1,073,975.51

公司地址:大连经济技术开发区哈尔滨路 23 号 邮编:116600 电话:(86-411) 8761 0778

传真:(86-411) 8761 2800 邮箱:panlixiang@dayang.net 网址:http://www.trands.com - 8 -

			400,000.00		
大连耐尔特服装有限公司	中外合作	生产时装	8,200,000.00	45,209,921.67	7,000,736.88

(6) 利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

项 目	占利润总额的比例(%)		增减幅度(%)
	2005 年 1-6 月	2005 年 1-3 月	
主营业务利润	476.37	241.91	234.46
期间费用	227.42	111.98	115.44
投资收益	-152.83	-46.94	-105.89

变动原因：投资收益占利润总额的比例大幅度下降的原因为本年度短期投资损失及计提短期投资跌价准备所致；主营业务利润、期间费用占利润总额的比例大幅度上升的原因为受投资收益的影响，利润总额下降所致。

2. 在经营中出现的问题与困难及解决方案

随着美国纺织品重新设限、中国对出口欧盟纺织品实施临时出口管理以及人民币汇率升值等经济环境的影响，公司面临更加残酷的贸易战、政治战、产业战。公司管理层主动出击，积极迎战：公司一方面不断的调整产品结构，加大高附加值、非设限产品的投入，实现公司“产品”多元化；另一方面公司不断加大、加深非设限出口国家市场的开发。同时，公司坚持加大自有品牌的市场开发力度，坚持面向“国内国际”两个市场。

三、公司投资情况

1. 募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2. 非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

四、完成盈利预测的情况

公司以前没有披露过报告期的盈利预测计划。

第六节 重要事项

一、公司治理的情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、中国证券监督管理委员会下发的《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》以及《上海证券交易所股票上市规则》、《上市公司治理准则》等法律、法规的要求，修改完善了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》，并根据《公司章程》的规定，选举了新一届董事会、监事会成员，公司新一届董事会、监事会成员人数及结构完全符合《公司法》及其他相关法规的规定。

报告期内，公司董事会设立《董事会战略委员会》、《董事会提名委员会》、《董事会审计委员会》、《董事会薪酬与考核委员会》四个专门委员会，董事会运作更加规范。

报告期内，公司整理、制订了《子公司管理制度》、《外派董事、监事管理办法》，公司的法人治理结构更加完善。

二、报告期实施的利润分配方案执行情况

2005 年 3 月 18 日公司 2005 年度第一次董事会审议通过了公司 2004 年度利润分配预案：以 2004 年总股本 16,500 万股为基数，向全体股东按每 10 股派发现金股利 1.00 元（含税），可分配利润支出为 16,500,000.00 元，，剩余 25,152,919.76 元结转下年度。该方案于 2005 年 5 月 28 日获公司第十四次股东大会（2004 年度股东大会）批准，会议决议刊登于 2004 年 5 月 31 日的《中国证券报》C27 版、《上海证券报》C27 版。

《公司 2004 年度分红派息公告》于 2005 年 7 月 11 日刊登于《中国证券报》A15 版、《上海证券报》15 版。股权登记日：2005 年 7 月 14 日；除息日：2005 年 7 月 15 日；现金红利发放日：2005 年 7 月 21 日。

三、中期拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

公司本半年度不进行利润分配和资本公积金转增股本。

四、重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

五、报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

1. 2004 年 10 月 28 日，公司 2004 年第五次董事会审议通过了公司下属子公司大连经济技术开发区兴华服装有限公司（以下简称兴华公司）吸收合并公司下属子公司大连华琦时装有限公司的议案。上述事项于 2004 年 12 月 21 日获得大连经济技术开发区招商中心大开招商批[2004]249 号文的初步批准，于 2005 年 5 月 17 日获得大连经济技术开发区经济贸易局大开经贸[2005]88 号文的正式批准。2005 年 7 月 28 日，大连华琦时装有限公司获得大连市国家税务局经济技术开发区分局开税登字（2005）第 0340 号注销税务登记通知书，其他相关事项正在办理中。

2. 2005 年 3 月 18 日，公司 2005 年第一次董事会审议通过终止下属子公司大连创世有限公司经营，将"创世"品牌西服男装的经营全部转入母公司大连大杨创世股份有限公司。并入母公司后，"创世"品牌的发展有了更大的资本平台做保证，管理机构的合并又可以有效节省管理成本。另一方面，上市公司也可以更好的与自有品牌结合起来，向国际服装市场进军。上述事项于 2005 年 3 月 29 日获大连经济技术开发区经济贸易局大开经贸[2005]46 号文的初步批准。2005 年 7 月 15 日，依据大连创世有限公司 2005 年 6 月 30 日资产负债表和债权债务明细及本公司与香港通辉发展有限公司的清算协议，香港通辉发展有限公司以现金的方式获得清算补偿金 105 万元，大连创世有限公司全部资产负债均由本公司承继。相关事项正在办理中。

六、报告期内公司重大关联交易事项

1. 购买商品、接受劳务的重大关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易额的比重 (%)	结算方式	对公司利润的影响	2005 年预计总金额	完成比率

大杨集团综合服务有限公司	提供水、电、采暖	参考市场定价和行业标准及“成本加利润”的原则定价	4,902,356.71	80.11	以转帐支票的方式付款	对公司本期以及未来财务状况、经营成果均产生积极的影响	9,900,000.00	49.52%
--------------	----------	--------------------------	--------------	-------	------------	----------------------------	--------------	--------

2. 销售商品、提供劳务的重大关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易额的比重(%)	结算方式	对公司利润的影响	2005 年预计总金额	完成率
大杨集团有限责任公司	服装加工与销售	遵循公开、公平、公正的原则，参考市场价格定价	44,657,817.92	19.15	以转帐支票的方式付款	对公司本期以及未来财务状况、经营成果均产生积极的影响	9,000,0000.00	49.62%

关联交易的必要性和持续性说明：

本公司多年来以服装出口为主营业务，受历史形成的国家纺织服装出口配额制的影响，为保证原有客户的合作关系，公司的欧美客户主要通过控股股东大杨集团有限责任公司签订服装加工出口合同，再委托公司下属子公司加工。2005 年 1 月 1 日，纺织品服装配额制取消，但公司上半年的合同已经在 2004 年签订完毕，所以 2005 年上半年将仍然存在关联交易。

大杨集团综合服务有限公司为公司提供大部分生产和生活用水、电、蒸汽、取暖及职工食堂、公寓等后勤服务，对公司的财务状况和经营业绩都产生了积极的影响。此项关联交易将一直延续下去。

截止报告期末，公司发生的关联交易与预计情况不存在重大差异。

2. 关联债权债务往来

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金	
		期初金额	余额	收取的资金占用费的金额	期初金额	余额
大杨集团综合服务有限公司	母公司的控股子公司	48,635.84	0.00	0.00	0.00	0.00
大连博尔特服装有限公司	母公司的控股子公司	30,689.43	0.00	0.00	0.00	0.00
大杨集团有限责任公司	控股股东	0.00	0.00	0.00	2,979,467.00	0.00
合计	/	79,325.27	0.00	/	2,979,467.00	0.00

关联债权债务形成原因：公司与关联方之间关联债权、债务是正常帐期内形成，已全部归还。

七、重大合同及其履行情况

1. 托管、承包、租赁情况

报告期内，公司无资产托管、承包、租赁情况发生。

2. 担保情况

报告期内，公司为控股子公司大连经济技术开发区兴华服装有限公司提供了人民币 620.74 万元进口信用证开证额度担保；为下属其他五个子公司大连东达服装有限公司、大连众富服装有限公司、大连华达服装有限公司、大连洋尔特服装有限公司、大连华星服装有限公司于中国工商银行大连普兰店支行办理进口信用证时提供贸易融资业务最高额保证，上述五个控股子公司的担保金额皆为 2550 万元人民币（含等值外币）。

截止报告期末，公司为控股子公司提供担保总金额为 13,370.74 万元，除此之外，公司无其他担保行为。

3. 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

4. 其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

八、公司或持股 5%以上股东对公开披露承诺事项的履行情况

报告期内或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

九、聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司未改聘会计师事务所，2005 年度公司续聘北京京都会计师事务所有限责任公司为公司的审计机构。

十、公司、董事会、董事受处罚及整改情况

报告期内公司、公司董事会及董事均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

十一、其它重大事项

报告期内，公司荣获大连市国家税务局、大连市地方税务局联合发布的 2005 年度纳税信誉等级 AA 级企业称号；公司下属子公司大连洋尔特服装有限公司、大连东达服装有限公司分别荣获 2005 年度纳税信誉等级 A 级企业称号。

十二、信息披露索引

事 项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
1. 公司 2004 年度报告摘要	《中国证券报》C44 版、 《上海证券报》C20 版	2005-03-22	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
2. 2005 年第一次董事会决议公告	《中国证券报》C44 版、 《上海证券报》C20 版	2005-03-22	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
3. 公司 2005 年度日常关联交易公告	《中国证券报》C44 版、 《上海证券报》C20 版	2005-03-22	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
4. 2005 年第一次监事会决议公告	《中国证券报》C44 版、 《上海证券报》C20 版	2005-03-22	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
5. 公司 2005 年第一季度报告	《中国证券报》C18 版、 《上海证券报》C18 版	2005-04-28	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
6. 公司 2005 年第二次董事会决议暨召开第十四次股东大会（2004 年度股东大会）的公告	《中国证券报》C18 版、 《上海证券报》C18 版	2005-04-28	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
7. 公司 2005 年第二次监事会决议公告	《中国证券报》C18 版、 《上海证券报》C18 版	2005-04-28	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
8. 公司第十四次股东大会（2004 年度股东大会）决议公告	《中国证券报》C27 版、 《上海证券报》C27 版	2005-05-31	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
9. 公司第五届董事会第一次会议决议公告	《中国证券报》C27 版、 《上海证券报》C27 版	2005-05-31	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
10. 公司第五届监事会第一次会议决议公告	《中国证券报》C27 版、 《上海证券报》C27 版	2005-05-31	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
11. 公司变更挂牌股票简称公告	《中国证券报》C27 版、 《上海证券报》C27 版	2005-05-31	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
12. 公司 2004 年度分红派息公告	《中国证券报》A15 版、 《上海证券报》15 版	2005-07-11	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn

第七节 财务会计报告(未经审计)

一、 财务报表（未经审计）

资产负债表

编制单位: 大连大杨创世股份有限公司

2005 年 6 月 30 日

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产：						
货币资金	(五).1		106,438,165.79	98,319,586.73	15,039,502.11	16,056,913.29
短期投资	(五).2		29,707,006.18	56,364,125.78	0.00	0.00
应收股利			0.00	0.00	38,189,925.56	23,395,344.16
应收利息			0.00	345,140.06	0.00	0.00
应收账款	(五).3	(六).1	52,559,478.39	43,231,982.99	6,199,419.95	5,701,729.20
其他应收款	(五).4	(六).2	4,251,845.77	5,831,175.77	90,405,366.69	91,286,544.57
预付账款	(五).5		14,757,788.07	10,197,115.88	0.00	34,558.25
应收补贴款			977,663.04	1,576,106.73	409,341.40	333,881.60
存货	(五).6		70,578,138.37	62,629,283.40	15,882,570.99	11,301,444.94
待摊费用	(五).7		355,799.16	1,774,209.08	118,432.51	496,728.43
其他流动资产			0.00	0.00	0.00	0.00
流动资产合计			279,625,884.77	280,268,726.42	166,244,559.21	148,607,144.44
长期投资：						
长期股权投资	(五).8	(六).3	30,174,774.03	32,611,621.23	254,816,762.68	269,105,690.31
长期债权投资			0.00	0.00	0.00	0.00
长期投资合计			30,174,774.03	32,611,621.23	254,816,762.68	269,105,690.31
其中：合并价差			0.00	0.00	0.00	0.00
其中：股权投资差额			22,075,774.03	24,512,621.23	0.00	0.00
固定资产：						
固定资产原价	(五).9		451,133,819.74	435,153,384.76	76,301,749.90	76,792,215.45
减：累计折旧			173,717,882.79	160,982,651.89	21,334,533.21	20,395,486.74
固定资产净值			277,415,936.95	274,170,732.87	54,967,216.69	56,396,728.71
减：固定资产减值准备			0.00	0.00	0.00	0.00
固定资产净额			277,415,936.95	274,170,732.87	54,967,216.69	56,396,728.71
工程物资			0.00	0.00	0.00	0.00
在建工程	(五).10		642,402.50	4,605,358.77	0.00	159,251.00
固定资产清理			-57,300.00	0.00	0.00	0.00
固定资产合计			278,001,039.45	278,776,091.64	54,967,216.69	56,555,979.71
无形资产及其他资产：						
无形资产	(五).11		1,631,724.68	1,689,470.68	96,565.00	103,075.00
长期待摊费用	(五).12		1,427,257.09	1,533,322.03	2,145.55	2,591.59
其他长期资产			0.00	0.00	0.00	0.00
无形资产及其他资产合计			3,058,981.77	3,222,792.71	98,710.55	105,666.59
递延税项：						
递延税款借项			0.00	0.00	0.00	0.00
资产总计			590,860,680.02	594,879,232.00	476,127,249.13	474,374,481.05

资产负债表（续）

编制单位：大连大杨创世股份有限公司

2005 年 6 月 30 日

单位：元 币种：人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	期末数	期初数	期末数	期初数
流动负债：						
短期借款			0.00	0.00	0.00	0.00
应付票据			0.00	0.00	0.00	0.00
应付账款	(五).13		27,599,144.08	36,430,984.45	4,972,685.84	8,041,841.55
预收账款	(五).14		3,689,120.61	1,161,888.77	921,198.80	2,500,961.30
应付工资			4,517,822.25	0.00	0.00	0.00
应付福利费			2,904,679.15	1,483,381.06	0.00	0.00
应付股利	(五).15		18,075,021.54	2,247,533.14	16,500,000.00	0.00
应交税金	(五).16		-3,572,454.05	-5,317,902.74	-2,394,988.34	-3,957,735.27
其他应交款			295,673.29	128,558.42	724.72	1,014.45
其他应付款	(五).17		3,993,580.17	9,970,177.06	570,690.91	1,234,044.85
预提费用			2,783,698.65	0.00	272,258.84	0.00
一年内到期的长期负债			0.00	0.00	0.00	0.00
其他流动负债			0.00	0.00	0.00	0.00
流动负债合计			60,286,285.69	46,104,620.16	20,842,570.77	7,820,126.88
长期负债：						
长期借款			0.00	0.00	0.00	0.00
应付债券			0.00	0.00	0.00	0.00
其他长期负债			0.00	0.00	0.00	0.00
长期负债合计			0.00	0.00	0.00	0.00
递延税项：						
递延税款贷项			535,680.06	535,680.06	535,680.06	535,680.06
负债合计			60,821,965.75	46,640,300.22	21,378,250.83	8,355,806.94
少数股东权益			75,289,715.96	82,220,257.67		
所有者权益（或股东权益）：						
实收资本（或股本）	(五).18		165,000,000.00	165,000,000.00	165,000,000.00	165,000,000.00
减：已归还投资			0.00	0.00	0.00	0.00
实收资本（或股本）净额			165,000,000.00	165,000,000.00	165,000,000.00	165,000,000.00
资本公积	(五).19		186,144,474.95	186,144,474.95	186,144,474.95	186,144,474.95
盈余公积	(五).20		78,231,639.36	73,221,279.40	53,345,366.68	53,345,366.68
其中：法定公益金			17,781,788.89	17,781,788.89	17,781,788.89	17,781,788.89
未分配利润	(五).21		25,372,883.99	41,652,919.76	50,259,156.67	61,528,832.48
所有者权益（或股东权益）合计			454,748,998.31	466,018,674.11	454,748,998.30	466,018,674.11
负债和所有者权益（或股东权益）总计			590,860,680.02	594,879,232.00	476,127,249.13	474,374,481.05

公司法定代表人：李桂莲

主管会计工作负责人：赵榕

会计机构负责人：赵榕

公司地址：大连经济技术开发区哈尔滨路 23 号

邮编：116600

☎ 电话：(86-411) 8761 0778

传真：(86-411) 8761 2800

✉ 邮箱：panlixiang@dayang.net

网址：http://www.trands.com

- 16 -

利润及利润分配表

编制单位: 大连大杨创世股份有限公司

2005 年 1-6 月

单位: 元 币种: 人民币

项 目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
一、主营业务收入	(五).22	(六).4	222,037,026.84	169,401,113.99	46,512,222.37	11,981,519.92
减: 主营业务成本	(五).22	(六).4	174,602,254.56	138,942,311.43	40,038,877.69	8,817,524.60
主营业务税金及附加	(五).23		13,612.20	141,282.05	13,612.20	25,205.74
二、主营业务利润			47,421,160.08	30,317,520.51	6,459,732.48	3,138,789.58
加: 其他业务利润	(五).24		163,965.61	403,404.79	465,134.01	503,395.61
减: 营业费用			8,718,088.52	7,658,715.73	1,037,270.44	1,878,148.33
管理费用			13,904,872.13	12,423,515.10	4,425,221.62	4,421,933.84
财务费用	(五).25		16,035.67	-808,636.62	40,554.32	-55,840.04
三、营业利润			24,946,129.36	11,447,331.09	1,421,820.11	-2,602,056.94
加: 投资收益	(五).26	(六).5	-15,213,738.35	-1,856,006.35	5,256,863.95	8,239,117.39
补贴收入	(五).27		140,000.00	100,000.00	0.00	0.00
营业外收入	(五).28		226,702.19	118,869.36	550.00	4,218.19
减: 营业外支出	(五).29		144,487.60	98,839.57	53,304.03	0.00
四、利润总额			9,954,605.60	9,711,354.53	6,625,930.03	5,641,278.64
减: 所得税			4,117,836.82	2,504,499.12	1,395,605.84	793,667.72
减: 少数股东损益			606,444.59	2,359,244.49	0.00	0.00
加: 未确认投资损失			0.00	0.00	0.00	0.00
五、净利润			5,230,324.19	4,847,610.92	5,230,324.19	4,847,610.92
加: 年初未分配利润			41,652,919.76	71,919,478.04	61,528,832.48	71,919,478.04
其他转入			0.00	0.00	0.00	0.00
六、可供分配的利润			46,883,243.95	77,811,644.63	66,759,156.67	77,811,644.63
减: 提取法定盈余公积			5,010,359.96	16,930,858.06	0.00	0.00
提取法定公益金			0.00	0.00	0.00	0.00
提取职工奖励及福利基金			0.00	0.00	0.00	0.00
提取储备基金			0.00	0.00	0.00	0.00
提取企业发展基金			0.00	0.00	0.00	0.00
利润归还投资			0.00	0.00	0.00	0.00
七、可供股东分配的利润			41,872,883.99	60,880,786.57	66,759,156.67	77,811,644.63
减: 应付优先股股利			0.00	0.00	0.00	0.00
提取任意盈余公积			0.00	0.00	0.00	0.00
应付普通股股利			16,500,000.00	16,500,000.00	16,500,000.00	16,500,000.00
转作股本的普通股股利			0.00	0.00	0.00	0.00
八、未分配利润			25,372,883.99	44,380,786.57	50,259,156.67	61,311,644.63
补充资料:						
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益			0.00	0.00	0.00	0.00
2. 自然灾害发生的损失			0.00	0.00	0.00	0.00
3. 会计政策变更增加(或减少)利润总额			0.00	0.00	0.00	0.00
4. 会计估计变更增加(或减少)利润总额			0.00	0.00	0.00	0.00
5. 债务重组损失			0.00	0.00	0.00	0.00
6. 其他			0.00	0.00	0.00	0.00

公司法定代表人: 李桂莲

主管会计工作负责人: 赵榕

会计机构负责人: 赵榕

现金流量表

编制单位: 大连大杨创世股份有限公司

2005 年 1-6 月

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并数	母公司数
	合并	母公司		
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金			218,849,303.34	39,856,332.22
收到的税费返还			3,198,966.38	954,944.85
收到的其他与经营活动有关的现金	(五).30		9,157,238.13	9,917,589.03
现金流入小计			231,205,507.85	50,728,866.10
购买商品、接受劳务支付的现金			134,784,383.20	39,601,622.30
支付给职工以及为职工支付的现金			42,221,935.58	1,033,060.49
支付的各项税费			11,574,175.32	568,495.93
支付的其他与经营活动有关的现金	(五).31		26,815,034.82	14,418,178.71
现金流出小计			215,395,528.92	55,621,357.43
经营活动产生的现金流量净额			15,809,978.93	-4,892,491.33
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金			89,479,478.23	0.00
其中：出售子公司收到的现金			0.00	0.00
取得投资收益所收到的现金			0.00	4,751,210.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金			390,199.00	64,100.00
收到的其他与投资活动有关的现金			0.00	0.00
现金流入小计			89,869,677.23	4,815,310.18
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			14,210,405.36	931,520.09
投资所支付的现金			75,599,249.78	0.00
支付的其他与投资活动有关的现金			0.00	0.00
现金流出小计			89,809,655.14	931,520.09
投资活动产生的现金流量净额			60,022.09	3,883,790.09
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资所收到的现金			0.00	0.00
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金			0.00	0.00
借款所收到的现金			12,133,739.73	12,133,739.73
收到的其他与筹资活动有关的现金			0.00	0.00
现金流入小计			12,133,739.73	12,133,739.73
偿还债务所支付的现金			12,133,739.73	12,133,739.73
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			7,736,541.96	8,709.94
其中：支付少数股东的股利			7,736,541.96	0.00
支付的其他与筹资活动有关的现金			0.00	0.00
现金流出小计			19,870,281.69	12,142,449.67
筹资活动产生的现金流量净额			-7,736,541.96	-8,709.94
四、汇率变动对现金的影响			-14,880.00	0.00
五、现金及现金等价物净增加额			8,118,579.06	-1,017,411.18

现金流量表-补充资料

编制单位: 大连大杨创世股份有限公司

2005 年 1-6 月

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并数	母公司数
	合并	母公司		
补充材料				
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润			5,230,324.19	5,230,324.19
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)			606,444.60	0.00
减：未确认的投资损失			0.00	0.00
加：计提的资产减值准备			7,674,962.95	-107,058.73
固定资产折旧			14,896,392.75	1,996,293.09
无形资产摊销			57,746.00	6,510.00
长期待摊费用摊销			346,064.94	446.04
待摊费用减少(减：增加)			1,418,409.92	378,295.92
预提费用增加(减：减少)			2,783,698.65	272,258.84
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失			30,879.86	53,304.03
固定资产报废损失			0.00	0.00
财务费用			23,589.94	8,709.94
投资损失(减：收益)			7,803,762.02	-5,256,863.95
递延税款贷项(减：借项)			0.00	0.00
存货的减少(减：增加)			-7,948,854.97	-4,581,126.05
经营性应收项目的减少(减：增加)			-6,975,873.17	-1,555,368.27
经营性应付项目的增加(减：减少)			-11,524,635.76	-1,338,216.38
其他			1,387,067.01	0.00
经营活动产生的现金流量净额			15,809,978.93	-4,892,491.33
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：				
债务转为资本			0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券			0.00	0.00
融资租入固定资产			0.00	0.00
3、现金及现金等价物净增加情况：				
现金的期末余额			106,438,165.79	15,039,502.11
减：现金的期初余额			98,319,586.73	16,056,913.29
加：现金等价物的期末余额			0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额			0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额			8,118,579.06	-1,017,411.18

公司法定代表人: 李桂莲

主管会计工作负责人: 赵榕

会计机构负责人: 赵榕

合并资产减值表

编制单位: 大连大杨创世股份有限公司

2005 年 1-6 月

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
坏账准备合计	1,752,652.54	598,835.57	333,848.95	0.00	333,848.95	2,017,639.16
其中: 应收账款	1,445,475.16	539,109.27	227,938.19	0.00	227,938.19	1,756,646.24
其他应收款	307,177.38	59,726.30	105,910.76	0.00	105,910.76	260,992.92
短期投资跌价准备合计	2,287,489.38	11,433,526.61	2,954,316.91	1,069,233.37	4,023,550.28	9,697,465.71
其中: 股票投资	2,287,489.38	11,433,526.61	2,954,316.91	1,069,233.37	4,023,550.28	9,697,465.71
债券投资	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
存货跌价准备合计	236,041.37	0.00	0.00	0.00	0.00	236,041.37
其中: 库存商品	205,889.51					205,889.51
原材料	30,151.86					30,151.86
长期投资减值准备合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其中: 长期股权投资						
长期债权投资						
固定资产减值准备合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其中: 房屋、建筑物						
机器设备						
无形资产减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其中: 专利权						
商标权						
在建工程减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
委托贷款减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
资产减值合计	4,276,183.29	12,032,362.18	3,288,165.86	1,069,233.37	4,357,399.23	11,951,146.24

公司法定代表人: 李桂莲

主管会计工作负责人: 赵榕

会计机构负责人: 赵榕

母公司资产减值表

编制单位: 大连大杨创世股份有限公司 2005 年 1-6 月 单位: 元 币种: 人民币

项 目	期初余额	本期增加数	本期减少数		期末余额
			因资产价值回升转回数	合计	
坏账准备合计	144,460.97	0.00	107,058.73	107,058.73	37,402.24
其中: 应收账款	113,796.08	0.00	87,898.01	87,898.01	25,898.07
其他应收款	30,664.89	0.00	19,160.72	19,160.72	11,504.17
短期投资跌价准备合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其中: 股票投资					
债券投资					
存货跌价准备合计	122,870.38	0.00	0.00	0.00	122,870.38
其中: 库存商品	88,184.67	0.00	0.00	0.00	88,184.67
原材料	34,685.71	0.00	0.00	0.00	34,685.71
长期投资减值准备合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其中: 长期股权投资					
长期债权投资					
固定资产减值准备合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其中: 房屋、建筑物					
机器设备					
无形资产减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其中: 专利权					
商标权					
在建工程减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
委托贷款减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
资产减值合计	267,331.35	0.00	107,058.73	107,058.73	160,272.62

公司法定代表人: 李桂莲

主管会计工作负责人: 赵榕

会计机构负责人: 赵榕

股东权益增减变动表

编制单位: 大连大杨创世股份有限公司 2005 年 1-6 月 单位: 元 币种: 人民币

项目	本期数	上期数
一、实收资本(或股本)		
期初余额	165,000,000.00	165,000,000.00
本期增加数	0.00	0.00
本期减少数	0.00	0.00
期末余额	165,000,000.00	165,000,000.00
二、资本公积		
期初余额	186,144,474.95	186,144,474.95
本期增加数	0.00	0.00
本期减少数	0.00	0.00
其中: 转增资本(或股本)		
期末余额	186,144,474.95	186,144,474.95
三、法定和任意盈余公积		
期初余额	55,439,490.51	49,834,511.80
本期增加数	5,010,359.96	5,604,978.71
其中: 从净利润中提取数	0.00	0.00
法定盈余公积	132,566.50	2,659,924.05
任意盈余公积	0.00	0.00
储备基金	2,438,896.73	1,472,527.33
企业发展基金	2,438,896.73	1,472,527.33
法定公益金转入数	0.00	0.00
本期减少数	0.00	0.00
期末余额	60,449,850.47	55,439,490.51
其中: 法定盈余公积	35,563,577.79	0.00
储备基金	12,443,136.34	0.00
企业发展基金	12,443,136.33	0.00
四、法定公益金		
期初余额	17,781,788.89	16,451,826.86
本期增加数	0.00	1,329,962.03
其中: 从净利润中提取数		1,329,962.03
本期减少数	0.00	0.00
其中: 其他集体福利支出		0.00
期末余额	17,781,788.89	17,781,788.89
五、未分配利润		
期初未分配利润	41,652,919.76	38,488,619.98
本期净利润(净亏损以“-”号填列)	5,230,324.19	26,599,240.52
本期利润分配	21,510,359.96	23,434,940.74
期末未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列)	25,372,883.99	41,652,919.76

公司法定代表人: 李桂莲

主管会计工作负责人: 赵榕

会计机构负责人: 赵榕

二、会计报表附注

(一) 公司概况

大连大杨创世股份有限公司前身系大杨企业集团股份有限公司，1992 年经大连市股份制改革试点领导小组办公室大股办发[1992]5 号文批准，由大杨服装集团公司（后更名为大杨集团有限责任公司）将其部分资产折股，以定向募集方式设立。

1993 年经大连市经济体制改革委员会大体改委函字[1993]30 号文批准，大杨企业集团股份有限公司增资扩股，扩股后股本总额为 15,000 万股，其中：发起人法人股 12,000 万股，内部职工股 3,000 万股。

1997 年经大连市人民政府大政[1997]90 号文批准，大杨企业集团股份有限公司将非服装主营业务及非经营性资产分离出去，派生成立大连华普有限公司。保留服装主营业务的原股份公司更名为大连大杨股份有限公司。大连大杨股份有限公司的总股本为 7,500 万股，其中法人股 6,000 万股，由大杨集团有限责任公司（以下简称“大杨集团”）持有；内部职工股 1,500 万股。

1998 年大连大杨股份有限公司更名为大连大杨创世股份有限公司（以下简称“本公司”）。

经中国证监会证监发行字[2000]44 号文批准，本公司 2000 年 4 月 24 日在上海证券交易所公开发行 3,500 万股社会公众股。发行后的总股本为 11,000 万股，其中法人股（大杨集团）6,000 万股；内部职工股 1,500 万股；社会公众股 3,500 万股。2000 年 6 月 8 日社会公众股上市交易。

根据本公司 2002 年第十一次股东大会决议，本公司以 2001 年年末总股本 11,000 万股为基数，用资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股，每股面值 1 元，转增后本公司股本总额变更为 16,500 万股，注册资本变更为人民币 16,500 万元。其中内部职工股 2,250 万股，2003 年 4 月 24 日内部职工股 2,250 万股上市流通。

本公司经批准的经营范围为：服装制造、服装洗水、包装制品、服饰辅料制造、商业贸易（不含专项审批）、进出口业务（许可范围内）等。

(二) 公司主要会计政策、会计估计和会计报表的编制方法

1. 会计准则和会计制度

本公司执行《企业会计准则》和《企业会计制度》及其补充规定。

2. 会计年度

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

4. 编制基础记账基础和计价原则

本公司采用权责发生制，以实际成本为计价原则。

5. 外币业务核算方法

本公司年度内发生的外币业务，按业务发生当月 1 日中国人民银行公布的基准汇价折合为本位币记账；期末按基准汇价进行调整，发生的差额，与购建固定资产有关且在其达到预定使用状态前的，计入有关固定资产的购建成本；与购建固定资产无关的属于筹建期间的计入长期待摊费用，属于生产经营期间的计入当期财务费用。

6. 现金及现金等价物的确定标准

本公司将所持有的期限短、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确定为现金等价物。

7. 短期投资核算方法

本公司短期投资是指能够随时变现并且持有时间不准备超过一年的投资，包括股票投资、债券投资和其他投资。

短期投资在取得时按实际投资成本计价，期末以成本与市价孰低计量，市价低于成本按单项投资的成本与市价的差额计提短期投资跌价准备。

本公司出售短期持有的股票、债券或到期收回债券时确认投资收益或损失。

8. 应收款项坏账损失核算方法

本公司确认坏账的标准为：（1）债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回；（2）因债务人逾期未履行偿债义务，且具有明显特征表明无法收回。本公司对确实无法收回的应收款项，经批准后作为坏账损失，并冲销提取的坏账准备。

坏账的核算方法：公司的坏账核算采用备抵法，期末公司对应收款项（包括应收账款和其他应收款）按账龄分析法和个别认定法计提坏账准备，本公司出口货物一般采用对方银行开具的即期信用证结算，发生坏账的可能性很小，不计提坏账准备；本公司与

控股子公司之间的应收款项很少发生坏账损失，不计提坏账准备；对有确凿证据表明该应收款项不能收回或收回的可能性不大时，按预计损失金额计提坏账准备。

帐龄	应收帐款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内(含 1 年)	3	3
1 - 2 年	5	5
2 - 3 年	10	10
3 年以上	15	15

本公司采用备抵法核算坏账损失。本公司对期末应收款项（包括应收账款和其他应收款）采用账龄分析法和个别认定法相结合的方法计提坏账准备。由于本公司一年以内的应收款项主要系按合同约定的加工费，发生坏账的可能性较小，故坏账准备的提取比例定为 3%。

9. 存货核算方法

本公司的存货包括在生产经营过程中为销售或耗用而储备的原材料、低值易耗品、在产品、产成品等。

存货盘存制度采用永续盘存制。各类存货取得时按实际成本计价，原材料和产成品的发出、领用采用移动加权平均法结转成本；低值易耗品领用时采用五五摊销法摊销。本公司期末对存货进行全面清查，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，使其成本不可收回的部分，计提存货跌价准备。计提时，按单个存货项目的成本与可变现净值的差额确认存货跌价准备。

10. 长期投资核算方法

(1) 长期投资计价方法

本公司长期股权投资包括股票投资和其他股权投资，在取得时按初始投资成本计价。

本公司长期债权投资包括长期债券投资和其他长期债权投资，按取得时的实际成本作为初始投资成本。长期债权投资按期计算应收利息。

(2) 长期股权投资的会计核算方法

本公司对被投资企业无控制、无共同控制且无重大影响的，长期股权投资采用成本法核算；本公司对被投资企业具有控制、共同控制或者重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。

（3）股权投资差额的会计处理

长期股权投资采用权益法核算时：

对长期股权投资初始投资成本高于其在被投资单位所有者权益中所占的份额的差额，本公司确认为股权投资差额，并按合同投资期限的剩余年限或 10 年孰短年限平均摊销计入损益。

对于取得成本低于其在被投资企业所有者权益中所占份额的差额，如相应的投资是在财政部《关于执行 企业会计制度 和相关会计准则有关问题解答（二）》（财会[2003]10 号）（以下简称“财政部问题解答（二）”）文件下发前发生的，则计入长期股权投资差额，并按合同投资期限的剩余年限或 10 年孰短年限平均摊销计入损益；如相应的投资是在财政部问题解答（二）文件下发后发生的，则计入资本公积。

自财政部《关于执行 企业会计制度 和相关会计准则有关问题解答（四）》（财会[2004]3 号）（以下简称“财政部问题解答（四）”）文件下发后，对被投资企业的追加投资所形成的股权投资差额，如借贷方向与初始投资所形成的股权投资差额不同，则首先抵减初始投资所形成的股权投资差额（或其所形成的资本公积准备项目）的余额，对于追加投资所形成的股权投资差额大于初始投资所形成的股权投资差额余额的差额，再按照上述原则处理。

（4）长期债券投资溢价和折价的摊销方法

在债券购入后至到期日止的期间内按直线法于确认相关债券利息收入的同时摊销。

（5）长期投资减值准备的确认标准和计提方法

本公司期末对长期投资逐项进行检查，由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值的，计提长期投资减值准备。计提时，按单项投资可收回金额低于账面价值的差额确认长期投资减值准备。

长期投资减值准备的计提和冲回通常计入当年度损益，但在财政部问题解答（四）文件下发后，对于以权益法核算的长期股权投资所计提的长期投资减值准备，如该项长期股权投资存在对应的股权投资差额的，则应当依据财政部问题解答（四）的规定，首

先全部或者部分转销股权投资差额（或其所形成的资本公积准备项目）的余额，在此基础上确定应计入当期损益的减值准备计提金额。

11. 固定资产计价和折旧方法及减值准备的计提方法

本公司固定资产是指使用年限超过 1 年，单位价值较高，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的房屋及建筑物、机器设备、运输设备和其他设备。固定资产以取得时的成本入账。

与固定资产有关的后续支出，如果使可能流入企业的经济利益超过了原先的估计，如延长了固定资产的使用寿命，或者使产品质量实质性提高，或者使产品成本实质性降低，则计入固定资产账面价值，但增计后的金额不超过该固定资产的可收回金额。除此以外的后续支出确认为当期费用。

本公司采用平均年限法计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值（预计净残值率为 10%），本公司确定各类固定资产的年折旧率如下：

类 别	预计使用年限	年折旧率
*房屋及建筑物	20	4.5%
机器设备	10	9%
运输设备	5	18%
其他设备	5	18%

*本公司符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者较短的期间内，采用平均年限法单独计提折旧。

其中，已计提减值准备的固定资产，按照该固定资产的账面价值以及尚可使用寿命重新计算确定折旧率。如果已计提减值准备的固定资产价值又得以恢复，则按照固定资产价值恢复后的账面价值，以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

本公司期末对固定资产逐项进行检查，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，计提固定资产减值准备。计提时，按单项固定资产可收回金额低于账面价值的差额确认固定资产减值准备。

本公司对于已经计提了减值准备的固定资产，如果有迹象表明以前期间据以计提固定资产减值准备的各种因素发生了变化，使得固定资产的可收回金额大于其账面价值的，对以前年度已计提的固定资产减值准备转回。

依据财政部问题解答（四）的规定，本公司在转回已计提的固定资产减值准备时，转回后固定资产的账面价值不应超过不考虑计提减值因素情况下计算确定的固定资产账面净值。

12. 在建工程核算方法

本公司在建工程按实际成本计价。工程达到预定可使用状态后，将该项工程完工达到预定可使用状态所发生的必要支出结转，作为固定资产的入账价值。

本公司期末对在建工程进行全面检查，当工程长期停建且预计在未来 3 年内不会重新开工，或所建项目在性能、技术上已经落后且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性等情形出现时，计提在建工程减值准备。计提时，按单项在建工程可收回金额低于账面价值的差额确认在建工程减值准备。

13. 无形资产计价及摊销方法

本公司无形资产按取得时的实际成本入账。无形资产自取得当月起在受益年限内分期摊销。

本公司期末对无形资产进行逐项检查，当存在以下情形时，计提无形资产减值准备：

- （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，在剩余摊销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）其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

计提时，按单项无形资产的可收回金额低于其账面价值的差额确认无形资产减值准备。

本公司期末如果预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期管理费用。

无形资产计提了减值准备后，当表明无形资产发生减值的迹象全部消失或部分消失，而将以前年度已确认的减值损失予以全部或部分转回，转回的金额不应超过原已计提的无形资产减值准备。

依据财政部问题解答（四）的规定，本公司在转回已确认的无形资产减值准备时，转回后无形资产的账面价值不应超过不考虑计提减值因素情况下计算确定的无形资产账面净值。

14. 开办费长期待摊费用摊销方法

本公司租入固定资产改良支出等长期待摊费用按租赁期或受益期孰短平均摊销。

15. 借款费用的会计处理方法

本公司为筹集生产经营所需资金等而发生的借款费用计入财务费用。

为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用，在所购建的固定资产达到预定可使用状态前计入有关固定资产的购建成本，在所购建的固定资产达到预定可使用状态后，计入当期财务费用。

16. 应付债券的核算方法

（1）应付债券的计价

本公司发行债券时，按照实际的发行价格总额，计入“应付债券”科目。

（2）债券溢价或折价的摊销方法

债券发行价格总额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按直线法于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则进行处理。

17. 预计负债的确认原则

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只能在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

18. 收入确认原则

(1) 销售商品

对已将商品所有权上的主要风险或报酬转移给购货方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经取得或取得了收款的凭据，且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，本公司确认商品销售收入的实现。

(2) 提供劳务

对同一会计年度内开始并完成的劳务，本公司在完成劳务时确认收入；对劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在资产负债表日按完工百分比法确认收入。

(3) 让渡资产使用权

与资产使用权让渡相关的经济利益能够流入及收入的金额能够可靠地计量时，本公司确认收入。

19. 所得税的会计处理方法

本公司所得税的会计处理采用应付税款法。

20. 合并会计报表合并范围的确定原则及合并会计报表的编制方法：

对占被投资单位有表决权资本总额 50%以上（不含 50%），或虽不超过 50%但对被投资单位有实质控制权的子公司，本公司确认其为会计报表的合并范围。

本公司按照财政部《合并会计报表暂行规定》编制合并会计报表。在编制合并会计报表时，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

21. 主要会计政策、会计估计变更及重大会计差错更正

(1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

(3) 会计差错更正

无

(三) 税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	17%
营业税	应税收入	5%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	33%

本公司控股子公司大连大杨包装品有限公司为生产性外商投资企业，适用企业所得税率为 24%。

本公司控股子公司大连洋尔特服装有限公司、大连大通服装有限公司、大连贸大时装有限公司、大连耐尔特服装有限公司、大连众富服装有限公司、大连东达服装有限公司、大连华达服装有限公司为生产性外商投资企业，适用企业所得税率为 24%，根据《中华人民共和国外商投资企业和外国企业所得税法》的规定，达到外商投资企业产品出口企业条件的减半征收企业所得税。

其中大连华达服装有限公司、大连耐尔特服装有限公司正处于两免三减半的税收优惠期，本年度为减半征收年度。

本公司控股子公司大连经济技术开发区兴华服装有限公司、大连华星服装有限公司、大连创世有限公司、大连华琦时装有限公司为注册在经济技术开发区的生产性外商投资企业，适用企业所得税率为 15%，根据《中华人民共和国外商投资企业和外国企业所得税法》的规定，达到外商投资企业产品出口企业条件的减按 10%的税率征收企业所得税。

本公司上述控股子公司中除大连华达服装有限公司、大连耐尔特服装有限公司因正处于两免三减半的税收优惠期本年度免征地方企业所得税；大连洋尔特服装有限公司处于第 10 个免征地方企业所得税优惠期，本期免征地方企业所得税。其余控股子公司均按 3%的税率缴纳地方企业所得税。

本公司控股子公司大连大杨创世进出口有限公司企业所得税率为 33%。

(四) 控股子公司及合营企业

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	注册地	法定代表人	注册资本	经营范围	投资额	权益比例 (%)		是否合并
						直接	间接	
大连大通服装有限公司	大连普兰店市杨树房经济开发小区	石祥麟	美元 5,900,000.00	生产西服	35,198,577.60	75		是
大连洋尔特服装有限公司	大连普兰店市杨树房经济开发小区	石祥麟	43,000,000.00	生产西服	32,250,000.00	75		是
大连华星服装有限公司	大连经济技术开发区	石祥麟	38,000,000.00	生产西服、时装	28,500,000.00	75		是
大连东达服装有限公司	大连普兰店市杨树房经济开发小区	石祥麟	14,720,000.00	生产羽绒服及其他服装	11,040,000.00	75		是
大连经济技术开发区兴华服装有限公司	大连经济技术开发区	石祥麟	11,426,500.00	生产时装、针织服装	8,569,875.00	75		是
大连众富服装有限公司	大连普兰店市杨树房经济开发小区	石祥麟	美元 1,546,000.00	生产时装、西服	6,800,502.88	65		是
大连大杨包装品有限公司	大连普兰店市杨树房经济开发小区	石祥麟	美元 1,200,000.00	生产纸箱、塑料包装制品	6,083,130.00	75		是
大连华琦时装有限公司	大连经济技术开发区	石祥麟	美元 1,560,000.00	生产服装	6,171,126.62	62		是
大连大杨创世进出口有限公司	大连经济技术开发区	石晓东	10,000,000.00	自营和代理商品和技术的进出口、国内贸易	6,000,000.00	60		是
大连贸大时装有限公司	大连普兰店市杨树房经济开发小区	石祥麟	20,200,000.00	生产中、高档时装和针织面料服装	12,550,000.00	62.1		是
大连创世有限公司	大连经济技术开发区	石祥麟	美元 3,520,000.00	生产经营服装、纺织品	21,728,284.00	75		是
大连华达服装有限公司	大连普兰店市杨树房经济开发小区	石祥麟	美元 元,400,000.00	生产加工服装	2,317,812.00	70		是
大连耐尔特服装有限公司	大连普兰店市杨树房经济开发小区	石祥麟	8,200,000.00	生产时装	4,100,000.00	50		是

说明:

1. 本公司控股子公司大连耐尔特服装有限公司系中外合作企业, 根据公司章程, 外方投资者不参与利润分配, 本公司按 100% 的比例计算应享有的投资收益。

2. 本公司控股子公司大连华星服装有限公司原为中外合资企业, 经大连经济技术开发区经济发展局以大开经局企字(2001)432号文件批准, 自 2001 年 4 月起变更为中外

合作企业，根据修改后的章程，外方投资者不参与利润分配，本公司从其变更之日起改按 100%的比例计算应享有的投资收益。

(五) 合并会计报表附注:

1. 货币资金:

(1) 货币资金分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
现金	12,549.41	12,536.09
银行存款	90,738,980.37	88,542,975.84
其他货币资金	15,686,636.01	9,764,074.80
合计	106,438,165.79	98,319,586.73

(2) 货币资金—外币:

单位: 元

外币币种	期末数			期初数		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
美元	7,221,308.37	8.2853	59,830,701.64	7,103,694.03	8.2765	58,793,723.29
合计	/	/	59,830,701.64	/	/	58,793,723.29

2. 短期投资:

(1) 短期投资分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数			期末数			期末市价总额
	帐面余额	跌价准备	帐面净额	帐面余额	跌价准备	帐面净额	
股权投资合计	58,651,615.16	2,287,489.38	56,364,125.78	39,404,471.89	9,697,465.71	29,707,006.18	29,707,006.18
其中: 股票投资	58,651,615.16	2,287,489.38	56,364,125.78	39,404,471.89	9,697,465.71	29,707,006.18	29,707,006.18
其他股权投资	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
债券投资合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其中: 国债投资	-	-	-	-	-	-	-
其他债券	-	-	-	-	-	-	-
基金投资	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他短期投资	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	58,651,615.16	2,287,489.38	56,364,125.78	39,404,471.89	9,697,465.71	29,707,006.18	29,707,006.18

(2) 短期股票投资

单位: 元 币种: 人民币

股票名称	股份性质	股票数量	帐面金额	期末每股市价	期末市价总额	跌价准备	期末市价资料来源
长城电脑	流通股	767,942	6,403,906.50	7.76	5,959,229.92	444,676.58	证券交易所公布的2005年6月30日市场收盘价
先锋股份	流通股	2,164,373	20,717,710.07	6.72	14,544,586.56	6,173,123.51	同上
华源制药	流通股	1,168,200	5,060,708.86	2.68	3,130,776.00	1,929,932.86	同上
宗申动力	流通股	817,322	5,116,426.46	5.03	4,111,129.66	1,005,296.80	同上
其他	流通股		2,105,720.00		1,961,284.04	144,435.96	同上
合计	/		39,404,471.89	/	29,707,006.18	9,697,465.71	/

说明: 短期投资跌价准备系根据证券交易所公布的 2005 年 6 月 30 日市场收盘价与成本价孰低的原则按单支股票提取。

3、应收账款:

(1) 应收账款帐龄

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面净额	账面余额		坏账准备		账面净额
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
一年以内	45,133,831.58	83.09%	1,019,165.77	3%	44,114,665.81	38,336,042.25	85.81%	914,695.89	3%	37,421,346.36
一至二年	3,828,409.20	7.05%	55,159.89	5%	3,773,249.31	2,181,230.64	4.88%	108,822.46	5%	2,072,408.18
二至三年	2,171,574.32	4.00%	204,974.15	10%	1,966,600.17	3,807,317.09	8.52%	369,026.59	10%	3,438,290.50
三年以上	3,182,309.53	5.86%	477,346.43	15%	2,704,963.10	352,868.17	0.79%	52,930.22	15%	299,937.95
合计	54,316,124.63	100.00%	1,756,646.24		52,559,478.39	44,677,458.15	100.00%	1,445,475.16		43,231,982.99

(2) 应收帐款坏帐准备变动情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			转回数	转出数	合计	
应收帐款坏帐准备	1,445,475.16	539,109.27	0.00	227,938.19	227,938.19	1,756,646.24

(3) 应收账款前五名欠款情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
前五名欠款单位合计及比例	39,133,987.86	72.05%	32,064,255.65	71.77%

(4) 应收帐款主要单位

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因	计提坏帐金额	计提坏帐比例
大杨集团有限责任公司	控股股东	26,608,895.67	一年以内	加工费	798,266.87	3%
沈阳兴华龙有限公司	销售商	1,457,000.00	二至三年	加工费	145,700.00	10%
沈阳兴华龙有限公司	销售商	2,814,591.87	三年以上	加工费	422,188.78	15%
日本蝶理株式会社	销售商	3,442,531.87	一年以内	加工费	103,275.96	3%
日本丸红商社	销售商	3,031,809.21	一年以内	加工费	90,954.28	3%
日本住友	销售商	1,779,159.24	一年以内	加工费	53,374.78	3%
合计	/	39,133,987.86	/	/	1,613,760.66	/

(5) 本报告期应收帐款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款情况

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末数		期初数	
	欠款金额	计提坏帐金额	欠款金额	计提坏帐金额
大杨集团有限责任公司	26,608,895.67	798,266.87	22,366,867.99	671,006.04
合计	26,608,895.67	798,266.87	22,366,867.99	671,006.04

(6) 应收帐款的说明: 应收帐款期末数较期初数增加 9,327,495.40 元, 增幅 21.58%。

4. 其他应收款:

(1) 其他应收款帐龄

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面净额	账面余额		坏账准备		账面净额
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
一年以内	623,427.15	13.81%	41,669.67	3%	581,757.48	2,077,843.13	33.85%	63,001.47	3%	2,014,841.66
一至二	1,486,686.75	32.94%	38,248.45	5%	1,448,438.30	3,302,927.64	53.81%	164,146.39	5%	3,138,781.25

年										
二至三年	1,759,029.39	38.98%	176,029.52	10%	1,582,999.87	672,156.73	10.95%	67,215.67	10%	604,941.06
三年以上	643,695.40	14.26%	5,045.28	15%	638,650.12	85,425.65	1.39%	12,813.85	15%	72,611.80
合计	4,512,838.69	100.00%	260,992.92		4,251,845.77	6,138,353.15	100.00%	307,177.38		5,831,175.77

(2) 其他应收款坏帐准备变动情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			转回数	转出数	合计	
其他应收款坏帐准备	307,177.38	59,726.30	0.00	105,910.76	105,910.76	260,992.92

(3) 其他应收款主要单位

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	欠款金额	欠款时间	欠款原因	计提坏帐金额	计提坏帐比例
本公司职工	259,964.82	一年以内	购房款	7,798.94	3%
本公司职工	624,877.06	一至二年	购房款	31,243.85	5%
本公司职工	962,553.56	二至三年	购房款	96,255.36	10%
大连开发区房地产信贷部	462,816.30	一至二年	购房补贴款	23,140.82	5%
宫国忠	261,534.78	一年以内	往来款	7,846.04	3%
大连海关	259,398.00	一至二年	往来款	12,969.90	5%
北京盛天和信科技有限责任公司	110,826.14	一年以内	往来款	3,324.78	3%
合计	2,941,970.66	/	/	182,579.70	/

(4) 本报告期其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款

(5) 其他应收款的说明: 其他应收款期末数较期初数减少 1,579,330 元, 降幅 27.08%。

5. 预付帐款:

(1) 预付帐款帐龄

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
一年以内	14,739,394.87	99.88	10,184,002.08	99.87
一至二年	18,393.20	0.12	13,113.80	0.13
合计	14,757,788.07	100.00	10,197,115.88	100.00

(2) 本报告期预付帐款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 预付帐款期末数较期初数增加 4,560,672.19 元, 增幅 44.73%, 主要原因是本公司本期预付的购买面辅料款增加所致。

6. 存货：

(1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

项 目	期末数			期初数		
	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	36,978,026.32	120,719.87	36,857,306.45	27,774,442.22	120,719.87	27,653,722.35
库存商品	29,477,087.40	88,184.67	29,388,902.73	26,799,773.59	88,184.67	26,711,588.92
在产品	3,056,060.91	0.00	3,056,060.91	7,335,036.77	0.00	7,335,036.77
低值易耗品	1,066,963.74	0.00	1,066,963.74	928,935.36	0.00	928,935.36
合 计	70,787,042.91	208,904.54	70,578,138.37	62,838,187.94	208,904.54	62,629,283.40

(2) 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
原材料	120,719.87	0.00	0.00	120,719.87
库存商品	88,184.67	0.00	0.00	88,184.67
合 计	208,904.54	0.00	0.00	208,904.54

(3) 存货的说明：存货期末数较期初数增加 7,948,854.97 元，增幅 12.69%，主要原因是本公司本期新增加了部分进料加工合同。

7. 待摊费用：

单位：元 币种：人民币

类 别	期初数	本期增加数	本期摊销数	期末数	期末结存原因
取暖费	635,155.37	375,982.29	1,011,137.66	0.00	
保险费	843,581.02	29,545.52	603,830.75	269,295.79	未摊销
信息披露费	120,000.00	0.00	120,000.00	0.00	
路牌广告费	87,083.35	0.00	87,083.35	0.00	
维修费	21,927.50	0.00	21,927.50	0.00	
养路费	21,885.00	1,158.00	17,293.50	5,749.50	未摊销
法律顾问费	15,000.00	20,000.00	15,000.00	20,000.00	同上
保安系统维护费	2,000.00	6,000.00	6,000.00	2,000.00	同上
其他	27,576.84	70,832.11	39,655.08	58,753.87	同上
合 计	1,774,209.08	503,517.92	1,921,927.84	355,799.16	/

说明：待摊费用期末数较期初数减少 1,418,409.92 元，减幅 79.95%。主要原因是摊销了取暖费和保险费所致。

8. 长期投资：

(1) 长期投资分类

单位：元 币种：人民币

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股票投资	-	-	-	-
对子公司投资	-	-	-	-
对合营公司投资	-	-	-	-
对联营公司投资	-	-	-	-
其他股权投资	8,099,000.00	0.00	0.00	8,099,000.00
股权投资差额	24,512,621.23	0.00	2,436,847.20	22,075,774.03

合并价差	-	-	-	-
合计	32,611,621.23	0.00	2,436,847.20	30,174,774.03
减：长期股权投资减值准备				
长期股权投资净值合计	32,611,621.23	/	/	30,174,774.03

(2) 其他股权投资

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位名称	占被投资公司注册资本比例(%)	投资期限	投资成本	期初余额	期末余额	核算方法
大连友嘉购物有限公司	8	2002-11-01 ~ 2012-11-01	4,000,000.00	4,000,000.00	4,000,000.00	成本法
北京沃华生物科技股份有限公司	10	2000-05-01 ~	3,999,000.00	3,999,000.00	3,999,000.00	成本法
大连大杨创世广告有限公司	10	2002-09-24 ~ 2012-09-24	100,000.00	100,000.00	100,000.00	成本法

(3) 股权投资差额

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位名称	初始金额	期初余额	摊销金额	期末余额	形成原因	摊销年限
大连大通服装有限公司	2,004,675.35	601,402.54	100,233.78	501,168.76	[说明] 1	10年
大连华星服装有限公司	10,209,644.08	3,053,520.05	508,920.00	2,544,600.05	[说明] 1	10年
大连东达服装有限公司	6,824,181.80	4,776,927.32	341,209.08	4,435,718.24	[说明] 1	10年
大连经济技术开发区兴华服装有限公司	10,933,058.01	3,173,091.97	528,848.70	2,644,243.27	[说明] 1	10年
大连众富服装有限公司	1,076,233.11	699,551.49	53,811.66	645,739.83	[说明] 1	10年
大连大杨包装品有限公司	593,004.59	385,453.04	29,650.20	355,802.84	[说明] 1	10年
大连贸大时装有限公司	854,359.47	256,307.90	42,717.96	213,589.94	[说明] 1	10年
大连创世有限公司	12,964,526.61	9,075,168.69	648,226.32	8,426,942.37	[说明] 1	10年
大连华达服装有限公司	2,184,307.87	1,529,015.35	109,215.42	1,419,799.93	[说明] 1	10年
大连耐尔特服装有限公司	1,480,281.43	962,182.88	74,014.08	888,168.80	[说明] 1	10年
合计	49,124,272.32	24,512,621.23	2,436,847.20	22,075,774.03	/	/

[说明]1. 本公司以投资成本高于股权购买日按持股比例应享有的被投资公司所有者权益的差额确认为股权投资差额，按 10 年或合同规定投资期限的剩余年限孰短平均摊销。

2. 本期无新增的股权投资差额。

3. 截至 2005 年 6 月 30 日止，本公司各项投资未发生可收回金额低于账面价值的情形，因此未计提长期投资减值准备。

9. 固定资产：

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
一、原价合计：	435,153,384.76	18,504,765.59	2,524,330.61	451,133,819.74
其中：房屋及建筑物	135,071,209.11	609,922.00	0.00	135,681,131.11
机器设备	269,830,510.98	16,386,035.16	2,403,666.70	283,812,879.44

运输设备	17,444,700.37	1,323,441.03	37,664.91	18,730,476.49
其他设备	12,806,964.30	185,367.40	82,999.00	12,909,332.70
二、累计折旧合计：	160,982,651.89	14,895,782.65	2,160,551.75	173,717,882.79
其中：房屋及建筑物	45,934,083.23	3,224,743.95	0.00	49,158,827.18
机器设备	99,241,908.23	10,261,456.72	2,108,893.49	107,394,471.46
运输设备	10,629,250.25	805,051.99	33,898.42	11,400,403.82
其他设备	5,177,410.18	604,529.99	17,759.84	5,764,180.33
三、固定资产净值合计	274,170,732.87	3,608,982.94	363,778.86	277,415,936.95
其中：房屋及建筑物	89,137,125.88	-2,614,821.95	0.00	86,522,303.93
机器设备	170,588,602.75	6,124,578.44	294,773.21	176,418,407.98
运输设备	6,815,450.12	518,389.04	3,766.49	7,330,072.67
其他设备	7,629,554.12	-419,162.59	65,239.16	7,145,152.37
四、减值准备合计	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：房屋及建筑物	-	-	-	-
机器设备	-	-	-	-
运输设备	-	-	-	-
其他设备	-	-	-	-
五、固定资产净额合计	274,170,732.87	3,608,982.94	363,778.86	277,415,936.95
其中：房屋及建筑物	89,137,125.88	-2,614,821.95	0.00	86,522,303.93
机器设备	170,588,602.75	6,124,578.44	294,773.21	176,418,407.98
运输设备	6,815,450.12	518,389.04	3,766.49	7,330,072.67
其他设备	7,629,554.12	-419,162.59	65,239.16	7,145,152.37

10. 在建工程：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	帐面余额	减值准备	帐面净额	帐面余额	减值准备	帐面净额
在建工程	642,402.50	0.00	642,402.50	4,605,358.77	0.00	4,605,358.77

(1) 在建工程项目变动情况：

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初数	本期增加	本期减少	转入固定资产	工程进度	资金来源	期末数
西服生产线	5,500,000.00	4,446,107.77	1,030,052.61	0.00	4,833,757.88	已完工	自筹	642,402.50
其他工程	200,000.00	159,251.00	255,156.11	50,000.00	364,407.11	2005年8月	自筹	0.00
合计	5,700,000.00	4,605,358.77	1,285,208.72	50,000.00	5,198,164.99	/	/	642,402.50

(2) 在建工程减值准备：

截至 2005 年 6 月 30 日止，本公司期末各项在建工程未发生可收回金额低于账面价值的情形，因此未计提在建工程减值准备。

(3) 在建工程的说明：

在建工程期末数较期初数减少 3,962,956.27 元，减幅 86.05%，主要原因是本公司控股子公司大连东达服装有限公司购入的西服加工生产线安装完毕所致。

11. 无形资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	帐面余额	减值准备	帐面净额	帐面余额	减值准备	帐面净额
无形资产	1,631,724.68	0.00	1,631,724.68	1,689,470.68	0.00	1,689,470.68

(1) 无形资产变动情况：

单位：元 币种：人民币

种类	取得方式	实际成本	期初数	本期增加	本期转出	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊销期限
库存管理软件	购入	135,200.00	103,075.00	0.00	0.00	6,510.00	38,635.00	96,565.00	7年5个月
场地使用权	购入	2,603,780.00	1,586,395.68	0.00	0.00	51,236.00	1,120,396.62	1,535,159.68	8年2个月-46年
合计	/	2,733,980.00	1,689,470.68	0.00	0.00	57,746.00	1,159,031.62	1,631,724.68	/

(2) 无形资产减值准备：

截至 2005 年 6 月 30 日止，本公司各项无形资产未发生可收回金额低于账面价值的情形，因此未计提无形资产减值准备。

12. 长期待摊费用：

单位：元 币种：人民币

种类	原始金额	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
房租	2,116,426.62	1,481,389.44	240,000.00	296,277.90	1,425,111.54
广告费	80,000.00	49,341.00	0.00	49,341.00	0.00
网络注册费	44,760.00	2,591.59	0.00	446.04	2,145.55
合计	2,297,886.62	1,533,322.03	240,000.00	346,064.94	1,427,257.09

13. 应付帐款：

(1) 应付帐款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末金额	期初金额
合计	27,599,144.08	36,430,984.45

说明：截至 2005 年 6 月 30 日止，本公司无账龄超过 3 年的大额应付账款。

(2) 应付帐款主要单位

截至 2005 年 6 月 30 日止，本公司无欠付持本公司 5%以上表决权股份的股东单位的款项。

(3) 应付帐款的说明：应付帐款期末数较期初数减少 8,831,840.37 元，减幅 24.24%，主要原因是本公司上半年为生产采购备料期。

14. 预收帐款：

(1) 预收帐款帐龄

单位：元 币种：人民币

账 龄	期末金额	期初金额
合 计	3,689,120.61	1,161,888.77

说明：截至 2005 年 6 月 30 日止，本公司无账龄超过 1 年的大额预收账款。

(2) 预收帐款主要单位

截至 2005 年 6 月 30 日止，本公司无预收持本公司 5%以上表决权股份的股东单位款项。

15. 应付股利：

单位：元 币种：人民币

项 目	期末数	期初数	未支付原因
大杨集团有限公司	9,000,000.00	0.00	红利发放日 7 月 21 日
社会公众股	7,500,000.00	0.00	红利发放日 7 月 21 日
子公司其他股东	2,075,021.54	2,247,533.14	外方拟留做再投资
合 计	18,575,021.54	2,247,533.14	/

16. 应交税金：

单位：元 币种：人民币

项 目	期末数	期初数	计缴标准
增值税	-2,393,432.85	-2,742,299.96	17%
营业税	63,045.26	19,846.47	5%
所得税	-513,390.09	-1,763,307.07	33%
个人所得税	-671,997.59	-865,142.17	
城建税	3,866.30	3,854.47	7%、5%
印花税	2,860.04	12,376.75	
合 计	-3,572,454.05	-5,317,902.74	/

说明：A. 企业所得税和个人所得税期末余额为负数是由于本期多交税款所致；增值税期末余额为负数的原因是本公司本期出口收入占主营业务收入比重较大，而本公司控

股子公司适用“免、抵、退”的出口退税政策，增值税期末负数余额为未抵扣的进项税。

B. 期末数较期初数增加 1,745,448.69 元，增幅 32.82%，主要原因是：报告期内母公司应交所得税增加所致。

17. 其他应付款：

(1) 其他应付款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末金额	期末金额
合计	3,993,580.17	9,970,177.06

(2) 其他应付款主要单位

截至 2005 年 6 月 30 日止，本公司无应付持本公司 5%以上表决权股份的股东单位的款。

18. 股本：

单位：股

股份类别	2004.12.31	本期增减				2005.6.30
		配股及增发	转增及送股	其他	小计	
一、未上市流通股份						
1. 发起人股份	-	-	-	-	-	-
其中：国家持有股份	-	-	-	-	-	-
境内法人持有股份	90,000,000.00	-	-	-	-	90,000,000.00
其他	-	-	-	-	-	-
2. 募集法人股份	-	-	-	-	-	-
3. 内部职工股	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-
未上市流通股份合计	90,000,000.00	-	-	-	-	90,000,000.00
二、已上市流通股份						
1. 人民币普通股	75,000,000.00	-	-	-	-	75,000,000.00
2. 境内上市的外资股	-	-	-	-	-	-
3. 境外上市的外资股	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-

已上市流通股份合计	75,000,000.00	-	-	-	-	75,000,000.00
股份总数	165,000,000.00	-	-	-	-	165,000,000.00

股本变动情况说明：报告期内，公司的股份总数及结构都未发生变更。

19. 资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	179,523,140.69	-	-	179,523,140.69
接受捐赠非现金资产准备	1,087,592.82	-	-	1,087,592.82
接受现金捐赠	0.00	-	-	0.00
股权投资准备	189,479.62	-	-	189,479.62
关联交易差价	0.00	-	-	0.00
拨款转入	0.00	-	-	0.00
外币资本折算差额	331,266.40	-	-	331,266.40
其他资本公积	5,012,995.42	-	-	5,012,995.42
合计	186,144,474.95	0.00	0.00	186,144,474.95

20. 盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	35,563,577.79	-	-	35,563,577.79
法定公益金	17,781,788.89	-	-	17,781,788.89
任意盈余公积	0.00	-	-	0.00
储备基金	0.00	-	-	0.00
企业发展基金	0.00	-	-	0.00
其他盈余公积	19,875,912.72	5,010,359.96	0.00	24,886,272.68
合计	73,221,279.40	5,010,359.96	0.00	78,231,639.36

21. 未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
净利润	5,230,324.19	26,599,240.52
加：年初未分配利润	41,652,919.76	38,488,619.98
其他转入	0.00	0.00
减：提取法定盈余公积	5,010,359.96	5,604,978.71
提取法定公益金	0.00	1,329,962.03
应付普通股股利	16,500,000.00	16,500,000.00
未分配利润	25,372,883.99	41,652,919.76

22. 主营业务收入及主营业务成本：

(1) 分行业主营业务

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国外进料服装加工	82,696,851.72	75,636,949.45	127,150,383.11	106,065,384.01
国内服装加工及销售	74,927,406.09	56,765,539.86	46,263,408.02	35,921,631.28
国外来料服装加工	67,609,894.33	47,428,184.35	0.00	0.00
包装品销售	7,395,264.24	6,673,171.16	8,479,936.36	7,539,703.97
代理业务	0.00	0.00	2,091,464.78	1,908,205.67
一般贸易	8,002,231.14	6,793,303.42	0.00	0.00
其中:关联交易	44,657,817.92	35,710,728.74	19,344,649.99	17,719,078.99
合计	240,631,647.52	193,196,875.24	183,985,192.27	151,434,924.93
内部抵消	-18,594,620.68	-18,594,620.68	-14,584,078.28	-12,492,613.50
合计	222,037,026.84	174,602,254.56	169,401,113.99	138,942,311.43

(2) 分产品主营业务

单位:元 币种:人民币

产品名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
西服	172,509,699.04	137,128,604.07	117,123,340.70	96,231,776.89
运动装	13,805,174.58	12,932,733.13	16,576,448.21	16,092,195.86
包装品	7,395,264.24	6,573,171.16	8,479,936.36	7,539,703.97
其他	46,921,509.66	36,562,366.88	41,805,467.00	31,571,248.21
其中:关联交易	44,657,817.92	35,710,728.74	19,344,649.99	17,719,078.99
合计	240,631,647.52	193,196,875.24	183,985,192.27	151,434,924.93
内部抵消	18,594,620.68	18,594,620.68	14,584,078.28	12,492,613.50
合计	222,037,026.84	174,602,254.56	169,401,113.99	138,942,311.43

(3) 分地区主营业务

单位:元 币种:人民币

地区名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国外销售	158,308,977.19	129,858,164.22	127,150,383.11	106,065,384.01
国内销售	82,322,670.33	63,338,711.02	56,834,809.16	45,369,540.92
其中:关联交易	44,657,817.92	35,710,728.74	19,344,649.99	17,719,078.99
合计	240,631,647.52	193,196,875.24	183,985,192.27	151,434,924.93
内部抵消	-18,594,620.68	-18,594,620.68	-14,584,078.28	-12,492,613.50
合计	222,037,026.84	174,602,254.56	169,401,113.99	138,942,311.43

说明:前五名客户销售额合计为 149,341,151.10 元,占主营业务收入的 67.26%。

23. 主营业务税金及附加:

单位:元 币种:人民币

项目	本期数	上年同期数	计缴标准
营业税	13,612.20	171,880.14	应税收入之 5%
城建税	7,562.33	61,600.17	应纳流转税额之 7%、5%
教育费附加	6,049.87	46,530.07	应纳流转税额之 4%

合 计	27,224.40	280,010.38	/
-----	-----------	------------	---

24. 其他业务利润：

单位：元 币种：人民币

项 目	本期数			上年同期数		
	收入	成本	利润	收入	成本	利润
销售材料	242,991.03	296,749.91	-53,758.88	548,732.99	517,120.80	31,612.19
房租	674,160.00	500,000.58	174,159.42	1,174,160.00	803,139.20	371,020.80
其他	43,565.07	0.00	43,565.07	87,121.62	0.00	771.80
合 计	960,716.10	796,750.49	163,966.19	1,810,014.61	86,349.82	403,404.79

25. 财务费用：

单位：元 币种：人民币

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	8,709.94	0.00
减：利息收入	-293,395.47	-1,457,040.04
汇兑损失	-224,422.93	40,827.79
手续费	525,144.13	607,575.63
合 计	16,035.67	-808,636.62

说明：本年数较上年同期数增加 824,672.29 元，增幅 101.98%，主要原因是本公司子公司大连耐尔特服装有限公司于 2003 年与中国民生银行签订“外汇结构性存款协议”。协定期间存款利率不同所致。

利息支出为本公司国外采购因流动资金问题，临时借贷外汇所支付利息。

26. 投资收益：

单位：元 币种：人民币

项 目	本期数	上年同期数
股票投资收益	-5,366,914.82	2,689,774.07
减：短期投资跌价准备	7,409,976.33	2,108,933.22
股权投资差额摊销	2,436,847.20	2,436,847.20
合 计	-15,213,738.35	-1,856,006.35

说明：本年数较上年同期数减少 13,357,732.00 元，降幅为 819.70%，主要原因是本期股票投资损失和计提的短期投资跌价准备所致。

27. 补贴收入：

单位：元 币种：人民币

项 目	本期数	上年同期数	收入来源
市场开拓资金和外贸发展基金	140,000.00	101,520.00	大连市财政局
合 计	140,000.00	101,520.00	/

说明：本期本公司控股子公司收到大连市财政局拨入的市场开拓资金和外贸发展基金补贴款共计 140,000.00 元；

28. 营业外收入：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
罚没收入	41,229.76	49,978.41
固定资产清理净收益	81,819.15	65,612.90
其他	103,653.28	3,278.05
合计	226,702.19	118,869.36

29. 营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
固定资产清理净损失	112,699.01	95,666.57
罚款支出	3,188.59	3,173.00
其他	28,600.00	0.00
合计	144,487.60	98,839.57

说明：本期数较上年同期数增加 45,648.03 元，增幅为 46.18%，主要原因是本期清理报废固定资产增加所致。

30. 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
收到往来款	40,000.00
收到利息收入	293,395.47
收房租	674,160.00
其他	8,149,682.66
合计	9,157,238.13

31. 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
港杂费	2,155,696.87
大杨集团有限责任公司往来款	2,970,000.00
运费	1,379,613.48
差旅费	844,618.38
办公费	743,621.33
广告费	1,024,737.91
通讯费	497,270.52
港杂费	2,155,696.87
其他	15,043,779.46
合计	26,815,034.82

(六) 母公司会计报表附注:

1. 应收账款:

(1) 应收账款帐龄

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面净额	账面余额		坏账准备		账面净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
一年以内	4,942,380.01	79.39	1,834.89	3	4,940,545.12	5,253,306.50	90.33	46,356.71	3	5,206,949.79
一至二年	1,126,088.07	18.09	8,378.19	5	1,117,709.88	72,718.28	1.25	3,635.91	5	69,082.37
二至三年	156,849.94	2.52	15,684.99	10	141,164.95	192,432.35	3.31	19,243.24	10	173,189.11
三年以上	0.00		0.00	15	0.00	297,068.15	5.11	44,560.22	15	252,507.93
合计	6,225,318.02	100	25,898.07		6,199,419.95	5,815,525.28	100	113,796.08		5,701,729.20

(2) 应收帐款坏帐准备变动情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			转回数	转出数	合计	
应收帐款坏帐准备	113,796.08	0.00	0.00	87,898.01	87,898.01	25,898.07

(3) 本报告期应收帐款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

2. 其他应收款:

(1) 其他应收款帐龄

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面净额	账面余额		坏账准备		账面净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
一年以内	19,306,038.00	21.35	7,054.29	3	19,298,983.71	47,169,536.68	51.65	11,830.79	3	47,157,705.89
一至二年	42,624,944.52	47.14	861.05	5	42,624,083.47	14,342,621.88	15.71	18,329.01	5	14,324,292.87

二至三年	1,885,888.34	2.09	3,588.83	10	1,882,299.51	29,805,050.90	32.64	505.09	10	29,804,545.81
三年以上	26,600,000.00	29.42	0	15	26,600,000.00	0	0	0	15	0
合计	90,416,870.86	100	11,504.17		90,405,366.69	91,317,209.46	100	30,664.89		91,286,544.57

(2) 其他应收款坏帐准备变动情况

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			转回数	转出数	合计	
其他应收款坏帐准备	30,664.89	0.00	0.00	19,160.72	19,160.72	11,504.17

(3) 本报告期其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

3. 长期投资：

(1) 长期投资分类

单位:元 币种:人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股票投资	-	-	-	-
对子公司投资	236,494,069.08	9,080,778.16	20,932,858.59	224,641,988.65
对合营公司投资	-	-	-	-
对联营公司投资	-	-	-	-
其他股权投资	8,099,000.00	0.00	0.00	8,099,000.00
股权投资差额	24,512,621.23	0.00	2,436,847.20	22,075,774.03
合并价差	-	-	-	-
合计	269,105,690.31	9,080,778.16	23,369,705.79	254,816,762.68
减：长期股权投资减值准备	-	-	-	-
长期股权投资净值合计	269,105,690.31	/	/	254,816,762.68

(2) 对子公司、合营企业和联营企业投资的情况

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称	与母 公司 关系	占被 投资 公司 注册 资本 比例 (%)	投资期限	投资成本	期初余额	本期增减 额	分得的现金 红利	累计增减额	期末余额	核算 方法
大连大通服装有限公	对子 公司 投资	75	1992-07-18 ~ 2007-07-18	35,198,577.60	43,049,661.85	1,330,855.63	3,517,425.41	5,664,514.47	40,863,092.07	权益法

司										
大连洋 尔特服 装有限 公司	对子 公司 投资	75	1994-09- 12 ~ 2009- 09-12	32,250,000.00	49,150,121.43	3,729,633.53	10,594,585.05	10,035,169.90	42,285,169.91	权益 法
大连华 星服装 有限公 司	对子 公司 投资	75	1991-07- 13 ~ 2011- 07-13	28,500,000.00	37,989,635.20	-631,485.54	0.00	8,858,149.66	37,358,149.66	权益 法
大连东 达服装 有限公 司	对子 公司 投资	75	2001-11- 06 ~ 2016- 11-06	12,756,379.60	16,496,512.53	577,570.19	1,978,865.60	2,338,837.53	15,095,217.12	权益 法
大连经 济技术 开发区 兴华服 装有限 公司	对子 公司 投资	75	1999-12- 01 ~ 2024- 12-01	8,938,913.26	12,852,831.53	-447,532.62	1,564,440.79	1,901,944.86	10,840,858.12	权益 法
大连众 富服装 有限公 司	对子 公司 投资	65	2001-06- 08 ~ 2022- 06-08	8,647,972.27	12,532,281.97	665,528.82	1,254,715.00	3,295,123.52	11,943,095.79	权益 法
大连大 杨包装 品有限 公司	对子 公司 投资	75	2001-06- 08 ~ 2021- 06-08	8,097,744.01	9,371,549.70	353,438.83	729,964.24	897,280.28	8,995,024.29	权益 法
大连华 琦时装 有限公 司	对子 公司 投资	62	1993-02- 03 ~ 2008- 02-03	6,171,126.62	2,497,429.51	-427,218.19	0.00	-4,100,915.30	2,070,211.32	权益 法
大连大 杨创世 进出口 有限公 司	对子 公司 投资	60	2003-04- 30 ~ 2013- 04-30	6,090,507.87	6,883,776.69	-288,005.61	751,210.18	-245,946.97	5,844,560.90	权益 法
大连贺 大时装 有限公 司	对子 公司 投资	62.1	1991-04- 21 ~ 2011- 04-21	4,847,308.84	7,374,507.12	-994,010.23	0.00	1,533,188.05	6,380,496.89	权益 法
大连创 世有限 公司	对子 公司 投资	75	2001-11- 06 ~ 2016- 11-06	3,305,622.98	13,284,020.82	2,551,587.85	0.00	7,426,809.99	10,732,432.97	权益 法
大连华 达服装 有限公 司	对子 公司 投资	70	2001-11- 06 ~ 2016- 11-06	3,132,917.96	4,879,094.31	762,854.32	541,652.32	1,967,378.35	5,100,296.31	权益 法
大连耐 尔特服 装有限 公司	对子 公司 投资	50	2001-06- 08 ~ 2011- 06-08	2,281,090.68	20,132,646.42	7,000,736.88	0.00	24,852,292.62	27,133,383.30	权益 法
合 计				160,218,161.69	236,494,069.08	9,080,778.16	20,932,858.59	64,423,826.96	224,641,988.65	



(3) 对其他公司投资情况

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位名称	占被投资公司注册资本比例 (%)	投资期限	投资成本	期初余额	本期增减额	分得的现金红利	累计增减额	期末余额	核算方法
大连友嘉购物有限公司	8	2002-11-01 ~ 2012-11-01	4,000,000.00	4,000,000.00	0.00	0.00	0.00	4,000,000.00	成本法
北京沃华生物科技股份有限公司	10	2000-05-01 ~	3,999,000.00	3,999,000.00	0.00	0.00	0.00	3,999,000.00	成本法
大连大杨创世广告有限公司	10	2002-09-24 ~ 2012-09-24	100,000.00	100,000.00	0.00	0.00	0.00	100,000.00	成本法
合计			8,099,000	8,099,000	0.00	0.00	0.00	8,099,000	

说明: 截至 2005 年 6 月 30 日止, 本公司各项投资未发生可收回金额低于账面价值的情形, 因此未计提长期投资减值准备。

(4) 股权投资差额

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位名称	期初金额	初始余额	本期增加	本期减少	摊销金额	期末余额	形成原因	摊销年限
大连大通服装有限公司	2,004,675.35	601,402.54	0	0	100,233.78	501,168.76	[说明]	10年
大连华星服装有限公司	10,209,644.08	3,053,520.05	0	0	508,920.00	2,544,600.05	[说明]	10年
大连东达服装有限公司	6,824,181.80	4,776,927.32	0	0	341,209.08	4,435,718.24	[说明]	10年
大连经济技术开发区兴华服装有限公司	10,933,058.01	3,173,091.97	0	0	528,848.70	2,644,243.27	[说明]	10年
大连众富服装有限公司	1,076,233.11	699,551.49	0	0	53,811.66	645,739.83	[说明]	10年
大连大杨包装品有限公司	593,004.59	385,453.04	0	0	29,650.20	355,802.84	[说明]	10年
大连贸大时装有限公司	854,359.47	256,307.90	0	0	42,717.96	213,589.94	[说明]	10年
大连创世有限公司	12,964,526.61	9,075,168.69	0	0	648,226.32	8,426,942.37	[说明]	10年
大连华达服装有限公司	2,184,307.87	1,529,015.35	0	0	109,215.42	1,419,799.93	[说明]	10年
大连耐尔特服装有限公司	1,480,281.43	962,182.88	0	0	74,014.08	888,168.80	[说明]	10年
合计	49,124,272.32	24,512,621.23	0.00	0.00	2,436,847.20	22,075,774.03	/	/

[说明] 本公司以投资成本高于股权购买日按持股比例应享有的被投资公司所有者权益的差额确认为股权投资差额，按 10 年或合同规定投资期限的剩余年限孰短平均摊销。

本期无新增的股权投资差额。

4. 主营业务收入及主营业务成本：

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国外进料服装加工	44,618,165.98	38,754,773.39	7,575,223.06	5,971,438.44
国内服装加工及销售	1,894,056.39	1,284,104.30	4,406,296.86	2,846,086.16
其中：关联交易	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	46,512,222.37	40,038,877.69	11,981,519.92	8,817,524.60
内部抵消	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	46,512,222.37	40,038,877.69	11,981,519.92	8,817,524.60

5. 投资收益：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
短期投资收益	0.00	421,278.30
其中：股票投资收益	0.00	421,278.30
长期投资收益	5,256,863.95	7,881,173.27
其中：按权益法确认收益	7,693,711.15	10,318,020.47
长期股权投资差额摊销	2,436,847.20	2,436,847.20
长期投资收益减值准备	0.00	63,334.18
合计	5,256,863.95	8,239,117.39

(七) 关联方及关联交易

1. 存在控制关系关联方的基本情况

关联方名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济性质	法人代表
大杨集团有限责任公司	大连普兰店市杨树房经济开发小区	服装制造	控股股东	有限责任公司	李桂莲
大连大通服装有限公司	大连普兰店市杨树房经济开发小区	生产西服	控股子公司	中外合资	石祥麟
大连洋尔特服装有限公司	大连普兰店市杨树房经济开发小区	生产西服	控股子公司	中外合资	石祥麟
大连华星服装有限公司	大连经济技术开发区	生产西服、时装	控股子公司	中外合作	石祥麟
大连东达服装有限公司	大连普兰店市杨树房经济开发小区	生产羽绒服及其他服装	控股子公司	中外合资	石祥麟
大连经济技术开发区兴华服装有限公司	大连经济技术开发区	生产时装、针织服装	控股子公司	中外合资	石祥麟
大连众富服装有	大连普兰店市杨树	生产时装、西服	控股子公司	中外合资	石祥麟

公司地址：大连经济技术开发区哈尔滨路 23 号 邮编：116600 电话：(86-411) 8761 0778

传真：(86-411) 8761 2800 邮箱：panlixiang@dayang.net 网址：http://www.trands.com - 51 -

限公司	房经济开发小区				
大连大杨包装品有限公司	大连普兰店市杨树房经济开发小区	生产纸箱、塑料包装制品	控股子公司	中外合资	石祥麟
大连华琦时装有限公司	大连经济技术开发区	生产服装	控股子公司	中外合资	石祥麟
大连大杨创世进出口有限公司	大连经济技术开发区	自营和代理商品和技术的进出口业务、国内贸易	控股子公司	有限责任	石晓东
大连贸大时装有限公司	大连普兰店市杨树房经济开发小区	生产中、高档时装和针织面料服装	控股子公司	中外合资	石祥麟
大连创世有限公司	大连经济技术开发区	生产经营服装、纺织品	控股子公司	中外合资	石祥麟
大连华达服装有限公司	大连普兰店市杨树房经济开发小区	生产加工服装	控股子公司	中外合资	石祥麟
大连耐尔特服装有限公司	大连普兰店市杨树房经济开发小区	生产时装	控股子公司	中外合作	石祥麟

2. 存在控制关系关联方的注册资本及其变化情况

单位: 元 币种: 人民币

关联方名称	注册资本期初数	注册资本增减	注册资本期末数
大杨集团有限责任公司	180,000,000.00	无	180,000,000.00
大连大通服装有限公司	美元 5,900,000.00	无	美元 5,900,000.00
大连洋尔特服装有限公司	43,000,000.00	无	43,000,000.00
大连华星服装有限公司	38,000,000.00	无	38,000,000.00
大连东达服装有限公司	14,720,000.00	无	14,720,000.00
大连经济技术开发区兴华服装有限公司	11,426,500.00	无	11,426,500.00
大连众富服装有限公司	美元 1,546,000.00	无	美元 1,546,000.00
大连大杨包装品有限公司	美元 1,200,000.00	无	美元 1,200,000.00
大连华琦时装有限公司	美元 1,560,000.00	无	美元 1,560,000.00
大连大杨创世进出口有限公司	10,000,000.00	无	10,000,000.00
大连贸大时装有限公司	20,200,000.00	无	20,200,000.00
大连创世有限公司	美元 3,520,000.00	无	美元 3,520,000.00
大连华达服装有限公司	美元, 400,000.00	无	美元, 400,000.00
大连耐尔特服装有限公司	8,200,000.00	无	8,200,000.00

3. 在控制关系的关联方所持股份及其变化情况

单位: 元 币种: 人民币

关联方名称	关联方所持股份期初数	关联方所持股份比例期初数 (%)	关联方所持股份增减	关联方所持股份期末数	关联方所持股份比例期末数 (%)
大杨集团有限责任公司	90,000,000.00	54.55	无	90,000,000.00	54.55
大连大通服装有限公司	35,198,577.60	75	无	35,198,577.60	75
大连洋尔特服装有限公司	32,250,000.00	75	无	32,250,000.00	75
大连华星服装有限公司	28,500,000.00	75	无	28,500,000.00	75
大连东达服装有限公司	11,040,000.00	75	无	11,040,000.00	75
大连经济技术开发区兴华服装有限公司	8,569,875.00	75	无	8,569,875.00	75
大连众富服装有限公司	6,800,502.88	65	无	6,800,502.88	65
大连大杨包装品有限公司	6,083,130.00	75	无	6,083,130.00	75
大连华琦时装有限公司	6,171,126.62	62	无	6,171,126.62	62
大连大杨创世进出口有限公司	6,000,000.00	60	无	6,000,000.00	60
大连贸大时装有限公司	12,550,000.00	62.1	无	12,550,000.00	62.1
大连创世有限公司	21,728,284.00	75	无	21,728,284.00	75
大连华达服装有限公司	2,317,812.00	70	无	2,317,812.00	70

公司地址: 大连经济技术开发区哈尔滨路 23 号 邮编: 116600

☎ 电话: (86-411) 8761 0778

传真: (86-411) 8761 2800

✉ 邮箱: panlixiang@dayang.net

网址: http://www.trands.com - 52 -

大连耐尔特服装有限公司	4,100,000.00	50	无	4,100,000.00	50
-------------	--------------	----	---	--------------	----

4. 存在控制关系关联方的基本情况

关联方名称	关联方与本公司关系
大杨集团综合服务有限公司	母公司的全资子公司
大连贝思特物流有限公司	母公司的控股子公司
大连绿色年华服装服饰有限公司	母公司的控股子公司
大杨七星加油站	母公司的控股子公司
大连博尔特服装有限公司	母公司的控股子公司

5. 关联交易情况

(1) 购买商品、接受劳务的关联交易

单位: 元 币种: 人民币

关联方	关联交易事项	关联交易定价原则	本期数 金额	上年同期数 金额
大杨集团综合服务有限公司	水电气支出	遵循公开、公平、公正的原则, 参考市场价格定价	4,902,356.71	3,114,790.37
大杨集团综合服务有限公司	材料采购	同上	43,142.44	10,983.98
大连贝思特物流有限公司	运费支出	同上	83,831.86	163,778.78
大杨七星加油站	采购汽油	同上	511,545.12	187,889.69

(2) 销售商品、提供劳务的关联交易

单位: 元 币种: 人民币

关联方	关联交易事项	关联交易定价原则	本期数		上年同期数	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
大杨集团有限责任公司	服装加工与销售	遵循公开、公平、公正的原则, 参考市场价格定价	44,657,817.92	19.15	19,344,649.99	11.93
大连绿色年华服装服饰有限公司	销售服装	同上	299.15	-	12,785.21	-
大连博尔特服装有限公司	材料销售	同上	210,061.76	86.45%	0.00	-
大连博尔特服装有限公司	加工服装	同上	716,842.50	0.31%	0.00	-

6. 关联方应收应付款项

单位: 元 币种: 人民币

应收应付款项名称	关联方	期初金额	期末金额
应收帐款	大杨集团有限责任公司	22,366,867.99	26,608,895.67
应收帐款	大连博尔特服装有限公司	0.00	660,280.73
应收帐款	大连绿色年华服装服饰有限公司	251,887.63	239,287.63
应付帐款	大杨综合服务有限公司	453,941.03	5,282.94

(八) 或有事项

截至 2005 年 6 月 30 日止，本公司不存在应披露的未决诉讼、对外担保等或有事项。

(九) 承诺事项

截至 2005 年 6 月 30 日止，本公司不存在应披露的承诺事项。

(十) 资产负债表日后事项

2005 年 3 月 29 日大连经济技术开发区经济贸易局大开经贸[2005]46 号文，批复了同意本公司之子公司大连创世有限公司提前终止经营的报告，依据有关法律法规的程序，成立清算组并于公告后的 90 日内开始办理有关清算事宜，2005 年 7 月 15 日依据大连创世有限公司 2005 年 6 月 30 日资产负债表和债权债务明细及本公司与香港通辉发展有限公司的清算协议，不对现有资产予以评估，香港通辉发展有限公司以现金的方式获得股权转让金 105 万元，大连创世有限公司全部资产负债均由本公司承继。相关事项正在办理中。

根据中国人民银行 2005 年 7 月 21 日发布的关于人民币汇率形成机制改革的有关通知，如按 1 美元兑换 8.11 元人民币计算 6 月 30 日外币资产对本公司的静态损益约在 80 万元左右。

除上述事项外，截至 2005 年 8 月 13 日止，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

(十一) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	净资产收益率				每股收益			
	全面摊薄		加权平均		全面摊薄		加权平均	
	本期	上年同期	本期	上年同期	本期	上年同期	本期	上年同期
主营业务利润	10.43%	4.79%	10.12%	4.83%	0.287	0.127	0.287	0.127
营业利润	5.49%	2.05%	5.12%	2.07%	0.151	0.055	0.151	0.055
净利润	1.15%	1.88%	1.12%	1.90%	0.032	0.050	0.032	0.050

扣除非经常性损益后净利润	3.05%	0.74%	2.96%	0.74%	0.084	0.020	0.084	0.020
--------------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------	-------

其中本期非经常性损益项目及其金额如下：

项 目	金 额
补贴收入	122,500.00
股票、债券及基金投资收益	(3,596,476.82)
计提短期投资跌价准备	(5,417,524.70)
营业外收入	162,405.29
减：营业外支出	133,520.35
减：所得税影响	<u>(207,096.30)</u>
	<u>(8,655,520.28)</u>

(十二) 会计报表的批准

本会计报表业经本公司第五届第二次董事会会议于 2005 年 8 月 13 日批准。

第八节 备查文件目录

在本公司董事会秘书办公室有以下备查文件供投资者查阅：

- 一、载有董事长亲笔签名的 2005 年半年度报告正文；
- 二、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 三、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：李桂莲
大连大杨创世股份有限公司
2005 年 8 月 16 日