



广东雷伊(集团)股份有限公司
GUANGDONG RIEYS GROUP COMPANY LTD.

二 00 五年半年度报告

二 五年八月



广东雷伊（集团）股份有限公司

二 00 五年半年度报告

第一节 重要提示及目录

一、重要提示

公司董事会及董事保证本报告所载的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、准确性和完整性负个别及连带责任。

公司董事长陈鸿成先生、财务总监李国强先生声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司二 00 五年半年度财务报告未经审计。

二、目录

第一节	重要提示及目录	1
第二节	公司基本情况	2
第三节	股本变动及主要股东持股情况	5
第四节	董事、监事、高级管理人员情况	6
第五节	管理层讨论与分析	6
第六节	重要事项	8
第七节	财务报告	10
第八节	备查文件	11



第二节 公司基本情况

一、公司简介

(一) 公司中文名称：广东雷伊(集团)股份有限公司

公司英文名称：GUANGDONG RIEYS GROUP COMPANY LTD.

英文名称缩写：rieys

(二) 公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：雷伊 B

股票代码：200168

(三) 公司注册地址：广东省普宁市军埠镇美新工业园

公司办公地址：深圳市福华一路中心商务大厦 28 楼

邮政编码：518000

公司国际互联网网址：<http://www.200168.com>

公司电子邮件信箱：rieys@200168.com

(四) 公司法定代表人：陈鸿成先生

(五) 公司董事会秘书：周皓琳先生

电子信箱：zhl@200168.com

证券事务代表：徐巍先生

电子信箱：xw@200168.com

联系地址：深圳市福华一路中心商务大厦 28 楼董秘办公室

联系电话：0755—82032083 传 真：0755—82032383

(六) 公司选定的信息披露报刊：《证券时报》、香港《大公报》

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

半年度报告备置地点：深圳市福华一路中心商务大厦 28 楼董秘办公室

(七) 公司首次注册登记日期：1997 年 11 月 17 日

公司首次注册登记地点：广东省工商行政管理局

企业法人营业执照注册号：4400001000088

税务登记号码：445281231131833

公司聘请国内会计师事务所名称：深圳鹏城会计师事务所有限公司

办公地址：深圳市东门南路 2006 号宝丰大厦 5 楼



公司聘请国际会计师事务所名称：香港正风会计师事务所

办公地址：香港干诺道中 168-200 号信德中心招商局大厦 12 楼

二、主要财务数据和指标

(一) 报告期主要会计数据和指标：

(单位：元)

指标项目	2005 年 1 月 1 日至 2005 年 6 月 30 日	2004 年 1 月 1 日至 2004 年 6 月 30 日
净利润	10,541,262	16,670,942
扣除非经常性损益后的净利润	7,139,505	19,490,561
每股收益	0.03	0.05
净资产收益率(%)	2.07%	3.49%
扣除非经常性损益后的每股收益	0.02	0.06
经营活动产生的现金流量净额	70,909,892	75,809,164

项目	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
流动资产	602,717,629	675,044,733
流动负债	567,248,738	644,284,487
总资产	1,192,508,981	1,279,012,027
股东权益(不含少数股东权益)	509,898,279	515,279,642
每股净资产	1.60	1.62
调整后的每股净资产	1.59	1.61

扣除非经常性损益项目及涉及金额：

非经常性损益项目(收益+, 损失—)	2005 年 6 月 30 日
所得税费用	2,955,155.58
补贴收入	1,974,528.34
投资收益 - 短期投资收益	5,940.00
营业外收入	9,693.04
营业外支出	-218,845.06

所得税	-8,133.84
少数股东损益	-1,316,581.85
合计	3,401,756.21

二、依据国内、国际会计准则编制的财务报告的差异说明：

依照国内会计准则编制的财务报告之报告期净利润为人民币 10,541,262 元，报告期末净资产为人民币 625,260,243 元；依照国际会计准则编制的财务报告之报告期净利润为人民币 10,225,115 元，报告期末净资产为人民币 622,741,103 元。其差异调整项目如下：

(单位：元)

	净利润		股东权益	
	2005年1-6月	2004年1-6月	2005-6-30	2004-12-31
根据中国会计准则所确定的金额	10,541,262	16,670,942	625,260,243	634,727,540
根据国际会计准则所作调整的影响：				
-冲销固定资产评估增值	-	-	(3,526,836)	(3,526,836)
-冲销固定资产评估增值的折旧	32,996	-	32,996	27,000
- 摊销开办费	(349,143)	(1,334,196)	(2,823,220)	(2,474,077)
- 递延税项	-	(244,976)	3,797,920	3,797,920
根据国际会计准则所确定的金额	10,225,115	15,091,770	622,741,103	632,551,547

第三节 股本变动和主要股东持股情况

一、报告期内公司股本无变化。

二、报告期内股东总数：

截止 2005 年 6 月 30 日，公司在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司登记在册的股东总人数为：17091 户。

三、报告期内公司主要股东持股情况：

(一) 报告期内公司前十名股东持股情况： (单位：股)

股东名称	本期末持股数	报告期增减 (+/-)	比例(%)	股份类别(已流 通或未流通)	质押或冻结 的股份数量	股份性质
深圳市升恒昌实业有限公司	117,855,000	—	36.99%	未流通	117,855,000	发起法人股
深圳市日昇投资有限公司	34,020,000	—	10.68%	未流通	34,020,000	发起法人股
陈美香	25,753,588	—	8.08%	未流通	未知	B 股
汕头市联华实业有限公司	12,150,000	—	3.81%	未流通	12,150,000	发起法人股
王 瑛	834,398	+67,000	0.26%	未流通	未知	B 股
姚金根	495,720	—	0.16%	未流通	未知	B 股
潘秀玲	411,240	—	0.13%	未流通	未知	B 股
杨胜明	376,260	+219,300	0.12%	未流通	未知	B 股
程爱学	371,700	—	0.12%	未流通	未知	B 股
梁 嘉	346,680	—	0.11%	未流通	未知	B 股

注：(1) 深圳市升恒昌实业有限公司、深圳市日昇投资有限公司和汕头市联华实业有限公司以其持有本公司的股份为本公司向中国建设银行深圳分行申请的贷款提供质押担保。详见本公司于 2005 年 4 月 28 日刊登于《证券时报》和香港《大公报》上的公告。其他七名股东所持股份被质押、冻结或托管的情况未知。

(2) 深圳市升恒昌实业有限公司、深圳市日昇投资有限公司、陈美香女士和汕头市联华实业有限公司存在关联关系，属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。

(二) 报告期内公司前十名流通股股东持股情况：



(单位:股)

序号	股东名称	期末持股数	股份类别
1	陈美香	25753588	B股
2	王瑛	834398	B股
3	姚金根	495720	B股
4	潘秀玲	411240	B股
5	杨胜明	376260	B股
6	程爱学	371700	B股
7	梁嘉	346680	B股
8	蔡林子	316980	B股
9	TOYO SECURITIES ASIA LIMITED-A/C CLIENT.	313852	B股
10	黄宏卓	303580	B股
上述股东关联关系或一致行动关系的说明		前十名流通股股东所持股份被质押、冻结或托管的情况未知。前十名流通股股东是否存在关联关系，是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人的情况未知。	

第四节 董事、监事、高级管理人员情况

- 一、报告期内公司董事、监事、高级管理人员无持有公司股票的情况。
- 二、报告期内公司董事、监事、高级管理人员未发生变化。

第五节 管理层讨论与分析

一、管理层讨论与分析：

报告期内公司受国家宏观调控和中美纺织品服装贸易摩擦的影响，业绩较2004年同期有一定幅度的下降。2005年上半年实现主营业务收入2.16亿元，比上年同期减少了34.49%；实现主营业务利润8,695万元，比上年同期增长了2.88%，主要是公司调整产品的销售策略，

扩大国内品牌服装的销售而导致毛利上升所致；实现净利润 1,054 万元，比上年同期减少了 36.77%。

货币资金期末金额比年初减少了 33%，主要原因是归还银行借款所致；应付票据期末余额比年初减少 100%，主要原因是部分应付票据已到期支付所致；应付账款期末余额比年初减少 36%，主要原因是雷伊实业出口采购减少所致；主营业务收入减少主要原因是因受中美、中欧纺织品贸易磨擦影响，本公司为谨慎起见，防止由于配额和关税的变化导致亏损，减少承接出口订单，直接导致本期出口销售较大幅度减少所致；财务费用比上年同期增加 73%，主要原因是本期短期借款比上年同期增加所致；补贴收入比上年同期增加 220%，主要原因是本期新投资设立的品牌服装公司收到地方政府补贴所致。

二、报告期内经营情况：

(一) 公司主营业务范围及经营情况：

1、公司主营业务范围：

自营和代理除国家组织统一联合经营的出口商品和国家实行核定公司经营的进口商品以外的其他商品及技术的进出口业务，经营进料加工、“三来一补”、对销和转口贸易（按[98]外经贸政审函字第 1225 号文经营）。生产、加工、销售服装，针、纺织品；销售工业生产资料（不含金、银、汽车、化学危险品），五金、交电、化工（不含危险化学品）、百货、家具，工艺美术品（不含金、银饰品），粮油制品，农副产品（不含粮食、棉花），农作物种植、仓储。各类投资。

2、主营业务行业、地区构成情况：

(1) 按行业划分	主营业务收入（元）	营业毛利（元）
纺织行业	216,771,882	88,205,862
(2) 按地区划分	主营业务收入（元）	营业毛利（元）
出口服装销售	89,824,705	18,365,717
国内服装销售	126,947,177	69,840,149

(二) 报告期内，无对利润产生重大影响的其他经营活动。

(三) 报告期内，无投资收益对公司净利润影响 10% 的参股公司。

(四) 经营中困难与问题：

2005 年上半年经营中也存在一些问题，主要表现如下：

1) 国家宏观政策调控银行收缩贷款规模，影响公司正常资金使用。

公司紧紧围绕服装经营的主营业务，通过实施一系列积极稳妥的品牌营销扩张计划，已实现了由单一服装生产向服装生产和品牌营销并重的业态的转变。目前公司的品牌营销在国内已具有一定的知名度，市场占有率不断提高，并成为公司另一个重要的利润来源。但由于

公司上市以来,没有新的直接融资渠道,而公司目前正处于较快的扩张阶段,资金需求量大,只能用银行短期融资进行项目投资。公司已制订了创立服装品牌集团的发展战略,但单一的融资渠道阻碍了该发展战略的实施。随着的国家宏观调控,银行均收缩贷款规模,公司上半年陆续归还银行贷款约人民币 5,000 万元,影响了公司资金正常的调配。

为解决该问题,公司将采取多项措施从自身挖掘潜力:(1)加强应收账款和其他应收款的回收力度,回笼资金;(2)通过整合各品牌的资源及组织体系,优化资源配置,从而进一步降低营运成本;(3)拓展新的融资渠道和方式。

2)由于配额的取消,使得中国纺织品出口美国数量急剧增长,为此中美纺织品贸易又生摩擦,双方长时间的谈判导致纺织品贸易政策一直不能明朗。公司为谨慎起见,减少可能产生的损失,只能采取减少承接出口订单的观望的方法,导致上半年出口业务大幅度下降。

为解决该问题,公司一方面积极加大国内服装市场的开拓,加强服装品牌的经营;另一方面,公司则拟对现有的服装定单接单、生产、出口和收款的流程进行整合。(1)在深圳设立接单中心,将以前由各子公司自己洽谈的定单改为由该中心集中接单,并统一安排原材料的采购、安排定单的生产 and 出口。(2)拟在美国直接设立独资或控股公司,减少流通环节,直接面对最终客户,增强同客户的谈判能力,了解和掌握美国纺织品服装市场的最新动态。

三、公司投资情况:

(一)报告期内募集资金的投资情况:

报告期内公司无募集资金或以前期间募集资金延续到报告期内的情况。

(二)报告期内非募集资金投资情况:

公司出资现金 42 万美元同澳大利亚的 SOMANCO PTY. LTD. 公司共同成立中外合资企业德州中合服饰有限公司,本公司持有 70%的股权。德州中合服饰有限公司于 2005 年 1 月 6 日经山东省德州市工商行政管理局批准已成立。

第六节 重要事项

一、报告期内公司法人治理结构情况:

公司自成立以来,根据《公司法》、《证券法》和《上市公司治理准则》等相关法律法规逐步建立健全了股东大会、董事会、监事会等公司治理结构,严格规范运作,并根据相关法规制订和完善了公司章程和其他相关制度,加强了对投资者关系的管理。目前公司独立董事人数已达到董事会成员的三分之一。公司没有受到深交所公开谴责、公开通报批评、内部批评、行政处罚决定书等处罚或关注。为进一步完善公司治理结构,规范公司经营运作,公司

定期组织公司高管人员学习有关的法律法规,继续推进和完善经营层人员的绩效评价、激励与约束机制,并充分发挥独立董事、董事会专门委员会和监事会在公司经营管理中的作用。公司治理的实际情况基本符合《上市公司治理准则》等规范性文件的要求。

二、公司 2004 年年度利润分配及资本公积金转增股本方案执行情况：

本公司 2005 年 5 月 27 日召开的 2004 年年度股东大会审议并通过了公司 2004 年年度利润分配方案,截止 2004 年 12 月 31 日,以深圳鹏城会计师事务所有限公司确认的 2004 年度合并税后利润 53,052,158 元为基准,扣除按母公司税后利润 10%计提法定盈余公积金共 5,449,521 元,扣除按母公司税后利润 5%计提公益金 2,724,761 元,加上 2003 年末滚存的未分配利润 43,094,133 元,减去转作股本的普通股股利 26,550,000 元,总共可供股东分配利润为 61,422,009 元。以 2004 年 12 月 31 日的总股数 318,600,000 为基准,用未分配利润每 10 股送红利港币 0.5 元,合计送红利港币 15,930,000 元。

公司董事会于 2005 年 8 月 16 日在《证券时报》和香港《大公报》上刊登了 2004 年年度派息公告,确定 2005 年 8 月 19 日为最后交易日,除息日为 2005 年 8 月 22 日,B 股股权登记日为 2005 年 8 月 24 日;股利委托中国证券结算登记有限责任公司深圳分公司通过其资金清算系统向最后交易日登记在册的股东派发。2004 年年度利润分配方案已实施完毕。

三、报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项发生。

四、报告期内公司无重大资产收购、出售或处置事项。

五、报告期内公司无重大关联交易。

六、重大合同及其履行情况：

(一)报告期内公司无重大托管、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。

(二)公司重大担保信息：

1、公司对外担保情况：

本公司原为棕榈泉物业发展(深圳)有限公司向兴业银行深圳科技支行申请的贷款提供不超过人民币 1,400 万元的保证担保。为进一步降低担保风险,经本公司与棕榈泉物业发展(深圳)有限公司、兴业银行深圳科技支行协商,已解除该笔担保。

2、公司对本公司控股子公司担保情况：

1) 公司为控股子公司深圳市雷伊实业有限公司分别向上海浦东发展银行深圳分行申请的人民币 2,450 万元的流动资金贷款、向华夏银行宝安支行申请的人民币 900 万元的流动资金贷款、向中国农业银行深圳南山支行申请的人民币 6,000 万元的最高额度综合授信额度贷

款(实际发生额为人民币2,000万元)提供连带责任保证。详见公司于2004年6月15日刊登在《证券时报》和香港《大公报》上的公告。

2) 公司为控股子公司普宁市天和织造制衣厂有限公司分别向中国光大银行广州分行申请的人民币6,000万元的流动资金贷款额度提供连带保证担保的合同(实际发生额为人民币3,500万元)向普宁市流沙信用社申请的人民币1,300万元贷款提供担保。详见公司于2003年11月8日刊登在《证券时报》和香港《大公报》上的公告。

3) 公司为控股子公司深圳市创尔时装有限公司向深圳市商业银行皇岗支行申请的人民币500万元最高额度综合授信额度提供担保(实际发生额为161.25万元)。

公司目前无对外担保;公司累计为控股子公司提供9577.24万元的担保(按本公司持有子公司股份比例计算),占净资产的18.78%。无处于逾期状态的担保。

公司控股股东及其子公司没有占用公司资金的情况。

3、独立董事对公司对外担保情况的专项说明及独立意见

根据中国证监会〔2003〕56号《关于规范上市公司关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》,对公司的关联方资金往来和对外担保情况进行了仔细的核查:

1) 公司按照《上市规则》、《公司章程》的有关规定,认真履行了对外担保情况的信息披露义务。

2) 公司依据《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》的精神,加强了对外担保的审批程序和被担保对象资信情况的监控,并采取措施逐步减少对外担保额度。

3) 公司无外担保;公司累计为控股子公司提供9577.24万元的担保(按本公司直接、间接持有子公司股份比例计算),占净资产的18.78%。公司无处于逾期状态的担保。

(四) 公司无委托理财事宜。

七、报告期内,公司或持有公司股份5%以上(含5%)的股东未在指定信息披露报刊和深交所网站披露承诺事项。

第七节 财务报告(未经审计)

一、财务报表(附后)

二、财务报表附注(附后)



第八节 备查文件

- 一、载有董事长签名的半年度报告文本；
- 二、载有法定代表人、财务负责人、会计主管人员签名并盖章的财务报告文本；
- 三、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件文本；
- 四、公司章程文本。

本报告分别用中英文两种文字编制，在对两种文本的理解上发生歧义时，以中文文本为准。

广东雷伊（集团）股份有限公司

董事长：陈鸿成

二〇〇五年八月十九日

广东雷伊（集团）股份有限公司

资产负债表

2005年6月30日

金额单位：人民币元

资 产	附注	本集团		本公司	
		2005-6-30	2004-12-31	2005-6-30	2004-12-31
流动资产：					
货币资金	五.1	40,200,846	59,994,754	19,105,435	17,828,935
短期投资	五.2	300,000	300,000	-	-
应收股利		-	-	-	12,600,000
应收利息	五.3	526,670	1,107,953	526,670	526,670
应收账款	五.4	134,908,540	191,175,271	23,710,705	27,173,040
其他应收款	五.5	89,172,585	75,123,695	145,032,852	99,121,210
预付账款	五.6	207,398,637	227,755,436	62,956,094	62,728,691
应收补贴款	五.7	15,875,601	22,461,270	3,234,865	3,234,865
存货	五.8	112,740,148	95,918,186	6,585,640	-
待摊费用	五.9	1,594,602	1,208,168	-	-
流动资产合计		602717629	675,044,733	261,152,261	223,213,411
长期投资：					
长期股权投资	五.10	46,077,672	48,444,678	524,465,963	531,022,130
长期债权投资		-	-	-	-
长期资产合计		46,077,672	48,444,678	524,465,963	531,022,130
固定资产：					
固定资产原价	五.11	315,640,184	304,908,497	149,238,871	149,238,871
减：累计折旧	五.11	90,854,717	77,513,072	35,324,164	30,407,873
固定资产净值		224,785,467	227,395,425	113,914,707	118,830,998
减：固定资产减值准备		-	-	-	-
固定资产净额		224,785,467	227,395,425	113,914,707	118,830,998
在建工程	五.12	302,414,880	311,535,105	58,848,682	63,848,682
固定资产合计		527,200,347	538,930,530	172,763,389	182,679,680
无形资产及其他资产：					
无形资产	五.13	13,690,113	14,118,009	12,866,455	13,155,587
长期待摊费用	五.14	2,823,220	2,474,077	-	-
无形资产及其他资产合计		16,513,333	16,592,086	12,866,455	13,155,587
资 产 总 计		1,192,508,981	1,279,012,027	971,248,068	950,070,808

广东雷伊(集团)股份有限公司

资产负债表(续)

2005年6月30日

金额单位:人民币元

负债和股东权益	附注	本集团		本公司	
		2005-6-30	2004-12-31	2005-6-30	2004-12-31
流动负债:					
短期借款	五.15	455,112,500	504,900,000	339,200,000	362,200,000
应付票据		-	30,000,000	-	-
应付账款	五.16	31,698,745	49,533,428	6,379,562	6,960,419
预收账款	五.17	11,682,006	13,927,874	73,087	74,077
应付工资		2,833,177	4,156,944	112,808	124,515
应付福利费		1,737,162	1,035,095	74,590	70,049
应付股利		28,770,000	3,750,000	15,930,000	-
应交税金	五.18	914,307	8,480,762	(3,334,575)	853,229
其他应交款		129,005	186,123	30,660	30,660
其他应付款	五.19	32,052,424	25,457,666	100,703,907	61,600,062
预提费用	五.20	2,319,412	2,856,595	736,696	1,435,100
一年内到期的长期负债		-	-	-	-
流动负债合计		567,248,738	644,284,487	459,906,735	433,348,111
长期负债:					
长期借款		-	-	-	-
负债合计		567,248,738	644,284,487	459,906,735	433,348,111
少数股东权益		115,361,964	119,447,898	-	-
股东权益:					
股本	五.21	318,600,000	318,600,000	318,600,000	318,600,000
资本公积	五.22	52,136,872	52,129,497	52,136,871	52,129,497
盈余公积	五.23	83,128,136	83,128,136	83,128,136	83,128,136
其中:法定公益金		15,376,046	15,376,046	15,376,046	15,376,046
未分配利润	五.24	56,033,271	61,422,009	57,476,326	62,865,064
股东权益合计		509,898,279	515,279,642	511,341,333	516,722,697
负债和股东权益总计		1,192,508,981	1,279,012,027	971,248,068	950,070,808

广东雷伊（集团）股份有限公司 利润及利润分配表

2005年6月

金额单位：人民币元

项 目	附注	本集团		本公司	
		2005年1-6月	2004年1-6月	2005年1-6月	2004年1-6月
一.主营业务收入	五.25	216,771,882	330,921,722	4,126,016	8,148,674
减：折扣与折让		-	-	-	-
减：主营业务成本		128,566,020	245,953,124	3,844,614	10,810,484
主营业务税金及附加	五.26	1,255,549	446,833	278	15,529
二.主营业务利润		86,950,313	84,521,765#	281,124	(2,677,339)
加：其它业务利润		1,976,888	2,758,394	-	1,958,366
减：营业费用		32,647,100	27,872,512	338,924	1,174,767
管理费用		16,485,377	13,907,381	3,353,838	4,277,416
财务费用	五.27	16,677,629	9,599,795	12,217,180	6,273,103
三.营业利润		23,117,095	35,900,471#	(15,628,818)	(12,444,259)
加：投资收益	五.28	(2,361,065)	(2,372,972)	26,345,181	30,192,487
补贴收入	五.29	1,974,528	616,556	-	-
营业外收入	五.30	9,693	19,514	1,320	-
减：营业外支出	五.31	218,845	1,082,717	176,421	1,077,286
四.利润总额		22,521,406	33,080,852#	10,541,262	16,670,942
减：所得税		1,962,339	3,870,101	-	-
少数股东损益	五.32	10,017,805	12,539,809	-	-
五.净利润		10,541,262	16,670,942	10,541,262	16,670,942
加：年初未分配利润		61,422,009	43,094,133	62,865,064	43,094,133
六.可供分配的利润		71,963,271	59,765,075	73,406,326	59,765,075
减：提取法定盈余公积		-	-	-	-
提取法定公益金		-	-	-	-
七.可供股东分配的利润		71,963,271	59,765,075#	73,406,326	59,765,075
减：提取任意盈余公积		-	-	-	-
应付普通股股利		15,930,000	-	15,930,000	-
转作股本的普通股股利		-	26,550,000	-	26,550,000
八.未分配利润		56,033,271	33,215,075#	57,476,326	33,215,075
利润表（补充资料）					
1.出售、处置部门或被投资单位所得收益		0	0	0	0
2.自然灾害发生的损失		0	0	0	0
3.会计政策变更增加（或减少）利润总额		0	0	0	0
4.会计估计变更增加（或减少）利润总额		0	0	0	0
5.债务重组损失		0	0	0	0
6.其他		0	0	0	0

广东雷伊（集团）股份有限公司

现金流量表

2005年1-6月

金额单位：人民币元

项 目	本集团	本公司
	本期数	本期数
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	307,643,965	5,364,114
收到的税费返还	8,560,197	-
收到的其他与经营活动有关的现金	27,163,971	27,656,692
现金流入小计	343,368,133	33,020,806
购买商品、接受劳务支付的现金	195,452,880	10,951,514
支付给职工以及为职工支付的现金	21,895,140	453,931
支付的各项税费	12,677,899	2,870,111
支付的其他与经营活动有关的现金	42,432,322	19,733,721
现金流出小计	272,458,241	34,009,277
经营活动产生的现金流量净额	70,909,892	(988,471)
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现金	-	49,000,000
处置固定资产无形及其它资产所收回的现金	23,458	-
收到的其它与投资活动有关的现金	16,887,876	-
现金流入小计	16,911,334	49,000,000
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	1,539,535	-
投资所支付的现金	4,200,000	4,200,000
支付其他与投资有关的现金	-	816,038
现金流出小计	5,739,535	5,016,038
投资活动产生的现金流量净额	11,171,799	43,983,962
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资所收到的现金	1,496,261	-
借款所收到的现金	349700000	238,200,000
收到的其他与筹资活动有关的现金	48,328	-
现金流入小计	351,244,589	238,200,000
偿还债务所支付的现金	399,487,500	261,200,000
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	23,555,934	12,827,504
支付的其他与筹资活动有关的现金	76,654.00	5,891,487
现金流出小计	423,120,088	279,918,991
筹资活动产生的现金流量净额	(71875499)	(41,718,991)
四、汇率变动对现金的影响	-	-
五、现金及现金等价物净增加额	10,206,192	1,276,500

广东雷伊（集团）股份有限公司

现金流量表（续）

2005年1-6月

项 目	本集团 本期数	金额单位：人民币元
		本公司 本期数
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	10,541,262	10,541,262
加：少数股东本期损益	10,017,805	-
计提的资产减值准备	-	-
固定资产折旧	13,421,129	4,929,400
无形资产及长期待摊费用摊销	427,896	289,030
处置固定资产无形资产和其它长期资产损失（减损益）	143,675	-
待摊费用的减少（减：增加）	-386,434	-
预提费用的增加（减：减少）	-537,183	(698,404)
财务费用	17,045,936	12,630,743
投资损失（减：收益）	2,361,065	(26,345,181)
存货的减少（减：增加）	-16,821,962	(6,585,640)
经营性应收项目的减少（减：增加）	52,853,716	(29,979,206)
经营性应付项目的增加（减：减少）	-18,157,013	34,229,525
经营活动产生的现金流量净额	70,909,892	(988,471)
2. 现金及现金等价物净增加情况		
现金的期末余额	40,200,846	19,105,435
减：现金的期初余额	29,994,754	17,828,935
现金及现金等价物的净增加额	10,206,092	1,276,500

广东雷伊（集团）股份有限公司

会计报表附注

2005 年中期

（除另有说明者外，均以人民币元为货币单位）

一、公司简介

广东雷伊（集团）股份有限公司（以下简称“本公司”）系经广东省经济体制改革委员会[1997]113 号文批准，在原中外合作企业—普宁市鸿兴织造制衣厂有限公司的基础上进行股份制改组，由鸿兴公司的原中外合作方普宁市海成实业有限公司（该公司于 2002 年更名为深圳市升恒昌实业有限公司）和香港海洋公司连同普宁市汇隆纺织有限公司、普宁市健洋实业有限公司和普宁市兆业贸易有限公司（以下简称“兆业公司”）共同发起，经广东省人民政府粤办函[1997]580 号文批准，于 1997 年 11 月 17 日设立的股份有限公司。本公司设立时注册资本为 80,000,000 元，分为每股面值 1 元的股份 80,000,000 股。

根据中国证券监督管理委员会于 2000 年 9 月 29 日证监发行字[2000]133 号文的批准，本公司于 2000 年 10 月 17 日向境外投资者发行境内上市外资股（“B 股”）60,000,000 股，并于 2000 年 10 月 27 日至 11 月 22 日期间行使超额配售权发行 B 股 9,000,000 股。B 股发行后本公司的注册资本为 177,000,000 元，分为每股面值 1 元的股份 177,000,000 股。经历年分红送股及转增股本，本公司的注册资本为 318,600,000 元，分为每股面值 1 元的股份 318,600,000 股。

本公司及子公司（以下统称“本集团”）主要从事西服、时装、制服和针纺织品等各类服装的生产、加工和销售以及工业生产资料、五金交电、化工产品、日用百货、家具、工艺美术品和农副产品等销售（不含专营、专控、专卖商品）和各类投资。

二、主要会计政策、会计估计和合并报表的编制方法

1. 会计制度

本集团的会计报表是按照中华人民共和国《企业会计准则》和《企业会计制度》等有关法规、制度和规定（以下简称“中国会计准则”）而编制的。

2. 会计年度

本集团以1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

3. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

4. 记账基础和计价原则

本集团以权责发生制为记账基础。各项资产均按取得、购建时的实际成本计价。

5. 合并会计报表的编制方法

本公司对拥有控制权的子公司，除已关停并转、已按破产程序宣告清理或破产、准备近期售出而短期持有、非持续经营且股东权益为负、处在境外而资金调度受外汇管制等限制者外，在编制合并会计报表时纳入合并范围。

合并会计报表是以本公司及纳入合并范围的子公司（见附注四）的会计报表以及其他资料为依据，按照《合并会计报表暂行规定》的要求编制。合并时，已将合并范围内各公司相互之间的投资、往来、资产购销和其他重大交易及结余和各项交易中未实现的利润抵销，并计算少数股东权益和少数股东损益。

子公司采用的会计年度与本公司的会计年度一致。子公司采用的会计政策与本公司的会计政策不一致的，在编制合并会计报表时已调整一致。

6. 外币业务核算方法

本集团以外币计价的业务按交易当日中国人民银行公布的汇率（“市场汇率”）的中间价折合为人民币记账。于资产负债表日，以外币计价的货币性资产及负债按当日的市场汇率的中间价折合为人民币，由此而产生的汇兑损益除固定资产购建期间借入的外币专门借款本金及利息所发生的汇兑差额予以资本化外，其余均计入当期损益中。

7 现金等价物的确定标准

本集团的现金等价物指持有的期限短、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。

8. 坏账核算方法

(1)坏账确认标准

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

本集团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。

(2)坏账准备的计提方法和标准

本集团对坏账核算采用备抵法。本集团于期末按照应收款项余额（包括应收账款和其他应收款），分账龄按比例提取一般性坏账准备。对账龄为一年以内的提取比例为 2%，一至两年的为 10%，二至三年的为 50%，三年以上的为 80%；对有确凿证据表明不能收回或挂账时间太长的应收款项采用个别认定法计提特别坏账准备，计提的坏账准备计入当期损益。

9.存货核算方法

本集团的存货分为原材料、在产品、产成品、库存商品及委托加工材料等。购入、自制的存货以实际成本计价，存货的领用或发出按加权平均法计价。在产品及产成品的成本包括直接材料、直接人工及应分摊的制造费用。低值易耗品和包装物在领用时一次摊销，计入生产成本。本集团的存货盘存制度采用永续盘存法。

于决算日，对存货市价持续下跌，并且在可预见未来无回升的迹象；使用该项原材料生产的产品的成本大于产品的销售价格；因产品更新换代，原有库存原材料已不适应新产品的需要，而该原材料的价格又低于其账面成本；提供的商品或劳务过时或消费者偏好改变而使市场的需求发生变化，导致市场价格逐渐下跌；以及其他足以证明该项存货实质上已经发生减值的情形，本集团根据各项存货的可变现净值低于账面成本的差额计提存货跌价准备，存货跌价损失计入当年度损益。对有确凿证据证明已无使用价值和转让价值的存货，本集团将按其账面价值全部计入当期损益。

10.长期投资核算方法

长期股权投资

本集团的长期股权投资按投资时实际支付的价款或确定的价值入账。长期股权投资根据不同情况，分别采用成本法或权益法核算。

(1)本集团对被投资单位无控制、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。除追加或收回投资外，投资的账面价值保持不变；被投资单位宣告分派的利润或现

金股利，计入当期投资收益。

(2)本集团对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。在取得股权投资后，按应享有或应分担的被投资单位当年实现的净利润或发生的净亏损的份额，调整投资的账面价值，计入为当期投资损益。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以投资账面价值减记至零为限；如果被投资单位以后各期实现净利润，本公司在计算的收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，恢复投资的账面价值。

(3)长期股权投资采用权益法核算时，初始投资成本大于应享有被投资公司股权份额之间的差额，作为股权投资差额，并按 10 年的期限平均摊销，初始投资成本小于应享有的股份份额之间的差额，计入“资本公积 - 股权投资准备”项目。

长期股权投资售出或收回时，实际收到的价款和资产（按所确定的价值）与其账面价值之间的差额，计入当期损益。

长期投资减值准备

本集团于期末对长期投资项目逐项分析，对由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化的长期投资，按预计可收回金额低于账面价值计提长期投资减值准备，并计入期损益。

11. 固定资产计价和折旧方法

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的且使用年限超过一年及单位价值较高的有形资产。

固定资产按取得时的成本入账。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，计入固定资产账面价值，其增计金额不超过该固定资产的可收回金额。

固定资产折旧采用平均年限法计算，并按固定资产的类别、估计经济使用年限和预计残值）确定其折旧率如下：

资产类别	预计可使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	35 年	5%	2.71%
机器设备	10 年	5%	9.50%
运输工具	8 年	5%	11.88%
办公设备及其他	5 年	5%	19.00%
固定资产装修	2-5 年	-	20%-50%
经营租入固定资产改良	2-5 年	-	20%-50%

本集团于期末对固定资产逐项进行检查,对由于市价持续下跌,或技术陈旧、损坏,长期闲置等原因导致其可收回金额低于其账面价值的固定资产,按其预计将可收回金额低于其账面价值的差额计提固定资产减值准备,并计入当期损益。

12.在建工程核算方法

本集团的在建工程是指兴建中的房屋建筑物、安装及调试中的机器设备,按实际成本核算。该等成本包括采购成本、直接建造成本,以及于兴建、安装及调试期间的有关专门借款所发生的满足资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时转为固定资产。

本集团于期末对在建工程逐项进行检查,对于长期停建并且预计未来三年内不会重新开工的,在性能上及在技术上已经落后并且带来的经济利益具有很大的不确定性的,以及其他足以证明已经发生减值的在建工程,按其预计将可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备,并计入当期损益。

13.无形资产计价及摊销方法

本集团对购入的无形资产按实际支付的价款入账。对自行开发并按法律程序申请取得的无形资产按依法取得时发生的注册费及律师费等入账,依法申请取得前发生的研究与开发费用计入当期损益。对接受投资转入的无形资产按投资各方确认的价值入账。无形资产按预计有效使用年限平均摊销,摊销年限如下:

类别	摊销年限
土地使用权	有效年限
商标权	10 年

土地开发时将土地使用权的账面价值转入相关在建工程。

本集团于期末对无形资产逐项进行检查,对预计可收回金额低于其账面价值的无形资产,按预计可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备,计提的减值准备计入当期损益。

14.长期待摊费用核算方法

本集团的长期待摊费用按实际发生额入账,并在受益期间内平均摊销;筹建期间内发生的开办费用,在公司开始生产经营的当月起一次性计入费用;不能使以后会计期间受益的长期待摊费用,将其摊余价值全部计入当期损益。

15.借款费用

本集团借款费用是指因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用,以及因外币借款产生的汇兑差额,除符合企业会计准则中规定的可以资本化以外的借款费用,在发生时直接计入当期损益。

16.收入确认原则

产品销售收入

本集团在于将产品所有权上的主要风险和报酬已转移给买方,且不再对该产品实施继续管理权和控制权,与交易相关的经济利益很可能流入企业,同时与销售该产品有关的收入和成本能够可靠地计量时,确认收入。

劳务收入

本集团劳务收入主要指委托加工收入,于完成劳务时予以确认。当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,在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

利息收入

本集团利息收入按银行或其他单位使用本集团现金的时间和适用利率计算确定;资金占用费收入按照其他单位占用本集团资金的时间和协议利率计算确定。

补贴收入

本集团补贴收入主要是地方政府给予的财政补贴,于实际收到时确认。

17.所得税的会计处理方法

本集团所得税的会计处理采用应付税款法核算。本集团根据会计报表所列示的税前利润或亏损金额,经就不须缴纳或不得用以扣减所得税的收入及支出项目作出调整计算应纳税所

得额，并按适用税率计算本期所得税费用。

18. 会计政策和会计估计的变更及重大会计差错更正

本集团本年度无会计政策和会计估计的变更及重大会计差错更正。

三、税项

1. 本集团适用的税种及其计税依据和税率如下：

税种	计税依据	税率
增值税	产品销售收入	17%
城市维护建设税	应纳增值税额	1%-5%
企业所得税	应纳税所得额	12%-33%
企业所得税	销售收入	0.5%

根据《中华人民共和国增值税暂行条例》，本集团须缴纳增值税，增值税率为 17%；出口销售的产品根据税法规定免征增值税，并对货物在出口前实际承担的进项税按规定的退税率予以退回。

根据《中华人民共和国企业所得税暂行条例》及上海市金山区税务局核定的所得税带征率，上海保威服饰有限公司、上海同瑞服饰有限公司、上海保德威服饰有限公司分别按照每月销售收入的 0.5% 及 0.1% 带征交纳企业所得税及个人所得税。

2. 税收优惠

本公司的控股子公司普宁市天和织造制衣厂有限公司属中外合资经营企业，成立于 2001 年 12 月，根据《中华人民共和国外商投资企业和外国企业所得税法》第八条规定，对生产性外商投资企业，经营期在十年以上的，从开始获利的年度起，第一年和第二年免征企业所得税，第三年至第五年减半征收企业所得税。该公司本期间属第二个减半征收期间，经揭阳市国家税务局批准，按 12% 税率征收本期间企业所得税。

本公司的控股子公司深圳市天琪服装织造有限公司属于生产性企业，成立于 2004 年 4 月 5 日，根据深府（1988）232 号《关于深圳经济特区企业税收政策若干问题的通知》的有关规定，对生产性企业，从开始获利年度起，第一年至第二年的经营所得免征所得税。第三至第五年减半征收所得税。经深国税盐减免〔2004〕0125 号《深圳市国家税务局减、免税

批准通知书》规定，本期间该子公司属于第二个获利年度，免征本期间企业所得税。

本公司的控股子公司东莞晋景织造有限公司属于生产性外商投资企业，成立于 2003 年 10 月 23 日，根据《外商投资企业和外国企业所得税法》的有关规定，从开始获利年度起，第一年至第二年经营所得免征所得税。第三至第五年减半征收所得税。本期间该子公司亏损。

本公司的控股子公司德州中合服饰贸易有限公司属于外商投资企业，成立于 2005 年 1 月 6 日，根据《外商投资企业和外国企业所得税法》的有关规定，从开始获利年度起，第一年至第二年经营所得免征所得税。第三至第五年减半征收所得税。该子公司成立第一年，免征企业所得税。

四、控股子公司

1. 于 2005 年 6 月 30 日，本公司所控制的境内外所有子公司情况：

公司名称	注册地	注册资本	拥有股权		投资额 (万元)	主营业务	是否 合并
		(万元)	直接	间接			
深圳市雷伊实业有限公司	深圳市	5,000	90%		4,500	投资及进出口贸易	是
普宁市天和织造制衣厂有限公司	普宁市	5,000 万港币	75%	22.5%	5199	服装、针织色布等的生产和销售	是
普宁市雷伊纸业有限公司	普宁市	2,900 万美元	51%		12,235	高强瓦楞纸系列产品生产和销售	是
深圳市创尔时装有限公司	深圳市	1,200	51%		612	服装、缝纺织品等的生产和销售	是
广东利威制衣有限公司	广州市	50	70%		200	品牌服装的生产和销售	是
广东港威服饰有限公司	广州市	500	70%		350	品牌服装的销售	是 是
北京保威服饰有限公司	北京市	50	70%		35	品牌服装的销售	是
上海保威服饰有限公司	上海市	100	70%		5,415	品牌服装的销售	是
上海同瑞服饰有限公司	上海市	120 万美元	70%		700	服装、针织皮革等的生产和销售	是 是
北京保德威服饰有限公司	北京市	50	70%		35	针织、五金产品销售	是
深圳市和亿亿时装有限公司	深圳市	1000	51%		510	服装及其它国内商业、物资供销业	是
东莞晋景织造有限公司	东莞市	1280 万美元	75%		8022	生产和销售高档织物面料的织造及加工	是
深圳市天琪服装织造有限公司	深圳市	100		54.9%	54.9	服装生产	是
天瑞(香港)贸易有限公司	香港	10 万美元		90%	0.9 美元	贸易	是

四川保德威商贸有限公司	成都市	30	70%	21	品牌服装的销售	是
广州瑞程贸易有限公司	广州市	50	70%	35	品牌服装的销售	是
广州瑞唐贸易有限公司	广州市	50	70%	35	品牌服装的销售	是
上海简成商贸有限公司	上海市	50	70%	35	品牌服装的销售	是
上海保德威服饰有限公司	上海市	100	70%	70	品牌服装的销售	是
本年新增子公司：						
德州中合服饰有限公司	德州市	60 万美元	70%	42(美元)	服装、皮革制品、服装辅料的生产、设计、咨询，销售本公司产品	是

以上控股子公司全部纳入本公司合并会计报表范围。

广东利威制衣有限公司、广东港威服饰有限公司、北京保威服饰有限公司、上海保威服饰有限公司、北京保德威服饰有限公司、四川保德威商贸有限公司、广州瑞程贸易有限公司、广州瑞唐贸易有限公司、上海同瑞服饰有限公司、上海简成商贸有限公司、上海保德威服饰有限公司和德州中合服饰有限公司等十二家公司共同经营“ 圣大保罗 ”、“ JEEP ”和“ SIDEOUT ”品牌服装，以下简称“ 圣大保罗 ”等品牌经营公司”

2. 本年度新增控股子公司的情况

德州中合服饰有限公司于 2005 年 1 月 6 日经德州市工商行政管理局批准成立，由本公司和澳大利亚 somanco.ptyltd 合资设立的企业，注册资本为 60 万美元，本公司出资 42 万美元，占 70% 的股权。该投资款业经德州天衢有限责任会计师事务所德天会设验字（2005）第 15 号验资报告验证。主要经营范围：服装、皮革制品、服装辅料的生产、设计、咨询，销售本公司产品。

3. 会计报表合并范围的变化

本年度合并会计报表单位与上年度相比，增加了上述 2 点所述的本年度新增控股子公司。其他合并会计报表单位较上年度无变化。

五、合并会计报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	币种	2005-6-30			2004-12-31		
		原币金额	折算汇率	折合人民币	原币金额	折算汇率	折合人民币
现金	人民币	6,240,134		6,240,134	3,547,876		3,547,876
	美元	559	8.264	4,618			
现金小计				6,244,752	3,547,876		3,547,876
银行存款	人民币	33,872,639		33,872,639	26,445,290		26,445,290
	美元	10,015	8.264	82,768	109	8.2568	900
	港币	648	1.060	687	649	1.0601	688
银行存款小计				33,956,094			26,446,878
其他货币资金				-			30,000,000
合计				40,200,846			59,994,754

2.短期投资

项目	2005-6-30			2004-12-31		
	金额	跌价准备	净额	金额	跌价准备	净额
基金投资	300,000	-	300,000	300,000	-	300,000

基金投资是广东利威制衣有限公司的短期投资，该基金于期末净值高于其购买价格。

3.应收利息

项目	2005-6-30	2004-12-31
定期存款利息		
资金占用费	526,670	1,107,953
合计	526,670	1,107,953

资金占用费是本集团应收普宁市胜丰贸易有限公司的资金占用费

3. 应收账款

2005-6-30				
账龄	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	120,916,737	84.93%	3,577,677	123,496,402
1-2年	14,506,402	10.18%	1,504,732	8,601,748
2-3年	5,078,482	3.57%	1,910,555	2,435,850
3年以上	1,872,697	1.32%	472,814	374,540
合计	142,374,318	100%	7,465,778	134,908,540

2004-12-31				
账龄	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	179,181,599	90.20%	3,577,677	175,603,923
1-2年	15,047,322	7.58%	1,504,732	13,542,590
2-3年	3,821,111	1.92%	1,910,555	1,910,555
3年以上	591,017	0.30%	472,814	118,203
合计	198,641,049	100.00%	7,465,778	191,175,271

(1) 于2005年6月30日,本集团无计提坏账准备比例较大的(40%或以上)的应收账款:

(2) 应收账款期末余额无持有本公司5%(含5%)以上股份的股东单位欠款。

(3) 于2005年6月30日,本集团应收账款金额前五名的欠款金额总计为92,361,454元,占应收账款账面余额的65%。

5.其他应收款

2005-6-30

账龄	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	62,143,458	65.73%	1,275,596	60,720,589
1-2年	27,252,327	28.83%	2,972,142	25,278,397
2-3年	4,139,043	4.38%	1,021,076	2,820,824
3年以上	1,007,364	1.07%	100,793	352,775
合计	94,542,192	100.00%	5,369,607	89,172,585

2004-12-31

账龄	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	61,268,595	76.12%	1,275,596	59,992,999
1-2年	13,781,764	17.12%	2,972,142	10,809,622
2-3年	5,230,036	6.50%	1,021,076	4,208,960
3年以上	212,907	0.26%	100,793	112,114
合计	80,493,302	100.00%	5,369,607	75,123,695

(1) 其他应收款期末余额无中持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款。

(2) 于 2005 年 6 月 30 日较大金额的欠款单位情况如下：

单位名称	所欠金额	欠款时间	欠款原因
黄丰城	9,210,000	1年以内	往来款
普宁市胜丰贸易有限公司	8,776,000	1-2年	往来款
普宁市国丰织造有限公司	7,316,967	1年以内	往来款
普宁市新翔纺织有限公司	5,040,000	1年以内	往来款
上海新世界国际贸易有限公司	5,000,000	1年以内	往来款

(3) 于 2005 年 6 月 30 日，本集团无计提坏账准备比例较大的（40%或以上）的其他应收款项。

(4) 于 2005 年 6 月 30 日本集团其他应收款金额前五名的欠款金额总计为 35,342,967 元，占其他应收款账面余额的 37%。

6. 预付账款

账龄	2005-6-30		2004-12-31	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	101,622,557	49.00%	215,872,920	94.78%
1 至 2 年	105,776,080	51.00%	11,882,516	5.22%
合计	207,398,637	100.00%	227,755,436	100.00%

(1) 预付账款期末余额中无持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款。

(2) 于 2005 年 6 月 30 日较大金额的预付款单位情况如下：

单位名称	所欠金额	欠款时间	欠款原因
普宁市威利来纺织有限公司	48,124,984	1 年以内	预付材料款
普宁市天富实业有限公司	39,669,245	1-2 年以内	预付设备及材料款
汕头市升平区东瀛针车整烫设备有限公司	30,800,000	1-2 年以内	预付设备款
汕头市科发企业公司	20,480,000	1-2 年以内	预付设备款
普宁市光成废纸收购有限公司	17,900,000	1-2 年以内	预付材料款
上海新世界国际贸易有限公司	12,978,022	1-2 年以内	预付设备款

于 2005 年 6 月 30 日本集团预付账款金额前六名的欠款金额总计为 169,952,251 元，占预付账款账面余额的 81%。

7. 应收补贴款

2004-12-31	本年增加	本年减少	2005-6-30
22,461,270	8,740,583	15,326,252	15,875,601

本集团的应收补贴款是应收的出口增值税退税款。

8. 存货

项目	2005-6-30			2004-12-31		
	金额	跌价准备	净值	金额	跌价准备	净值
原材料	25,824,058	115,160	25,708,898	12,253,501	115,160	12,138,341
在产品	2,365,700		2,365,700	512,242		512,242
产成品及库存商品	82,787,455	67,012	82,720,443	78,187,872	67,012	78,120,860
委托加工材料	989,168		989,168	1,090,448		1,090,448
低值易耗品	955,939		955,939	892,262		892,262
发出商品				2,540,516		2,540,516

在途物资				623,517			623,517
合计	112,922,320	182,172	112,740,148	96,100,358	182,172	95,918,186	

9.待摊费用

项 目	2005-6-30	2004-12-31	期末结余原因
版权费	939,409	897,964	预付 2005 年的费用
租赁费	121,690	142,508	
其他	533,503	167,696	
合 计	1,594,602	1,208,168	

10.长期股权投资

项目	2004-12-31		本期增加		本期减少		2005-6-30	
	金额	减值准备	金额	减值准备	金额	减值准备	金额	减值准备
对联营公司的投资成本	12,961,380	-	18,678	-	-	-	12,980,058	
股权投资差额	35,483,298	-			2,385,684		33,097,614	
合计	48,444,678	-	18,678	2,385,684			46,077,672	

(1) 对联营公司的投资成本

被投资公司名称	投资 期限	原始投资额	投资 比例	2004-12-31	本期投 资额	本期权益 调整	2005-6-30	累计权 益调整
山西创联信息技术有限公司		13,161,540	27.78%	12,961,380	-	18,678	12,980,058	(181,482)

本公司董事会认为，于 2005 年 6 月 30 日，长期股权投资的可回收金额不会低于其账面价值，因此无需计提长期投资减值准备。

(2)股权投资差额

被投资单位名称	初始金额	摊销 年限	2004-12-31		本期增		2005-6-30
			金额	减值准备	(减)	本期摊销	
山西创联信息技术有限公司	11,838,460	10 年	9,174,806	-	591,923	3,255,577	8,582,883
圣大保罗等品牌经营单位	35,875,215	10 年	26,308,492	-	1,793,761	11,360,484	24,514,731
合 计	47,713,675		35,483,298	-	2,385,684	14,616,061	33,097,614

11.固定资产及累计折旧

类别	2004-12-31	本期增加	本期减少	2005-6-30
固定资产原值				
房屋建筑物	88,001,343	9,334,565		97,335,908
	180,242,771	124,482		180,367,253
运输工具	14,563,611	294,818	142,413	14,716,016
办公设备其它	11,569,889	245,833		11,815,722
固定资产装修	5,875,694	874,402		6,750,096
经营租入固定资产改良	4,655,189			4,655,189
合计	304,908,497	10,874,100	142,413	315,640,184
累计折旧				
房屋建筑物	9,722,628	1,317,251		11,039,879
机器设备	51,789,928	8,565,310		60,355,238
运输工具	5,926,140	949,693	79,484	6,796,349
办公设备其它	4,850,948	844,822		5,695,770
固定资产装修	1,745,869	1,175,455		2,921,324
经营租入固定资产改良	3,477,559	568,598		4,046,157
合计	77,513,072			90,854,717
净值	227,395,425			224,785,467

(1) 本集团本期度固定资产增加额中从在建工程转入固定资产 9,334,565 元。

(2) 截至 2005 年 6 月 30 日止，本公司固定资产抵押情况如下：

抵押资产类别	固定资产账面净值
房产	1,396 万
厂房	1,628 万
合计	3,024 万

本公司董事会认为，于 2005 年 6 月 30 日，固定资产的可回收金额不会低于其账面价值，

因此无需计提固定资产减值准备。

12.在建工程								
工程项目名称				本期转入				项目进度
	工程预算数	2004-12-31	本期增加	固定资产	其他转出	2005-6-30	资金来源	
生产厂房	18,699,288	6,965,000				6,965,000	自有资金	建设期
天业工程	64,200,000	32,453,472			5,000,000	27,453,472	自有资金	建设期
天业工程及生产厂房土地款	23,526,528	23,526,528				23,526,528	自有资金	
仓库	8,972,317	8,972,317	362,248	9,334,565		-	自有资金	
辅助设施支出		903,682				903,682	自有资金	95%
雷伊纸业设备	211,650,000	179,864,106				179,864,106	自有资金	试运行
雷伊纸业厂房	48,200,000	43,980,000	4,852,092			48,832,092	自有资金	98%
雷伊纸业土地	14,870,000	14,870,000				14,870,000	自有资金	
合计	384,108,845	311,535,105	5,214,340	9,334,565	5,000,000	302,414,880		

生产厂房是本公司于 2003 年开始投产建设项目。

天业工程是本公司上年新增投资项目。

仓库系本公司投资之子公司上海同瑞服饰有限公司(以下简称“上海同瑞”)在北京经济开发区购买的房产,拟作仓库用途,已取得房屋产权证明。房屋所属土地的《国有土地使用证》为房屋出让方北京金地科创投资有限公司所有,有关土地分割登记尚在办理当中。

雷伊纸业厂房及设备是本公司控股子公司雷伊纸业在建的厂房及外资股东投入的机器设备,外资股东投入的机器设备业经揭阳市华信会计师事务所揭市华验字〔2004〕371号验证。工程尚未办理工程完工决算,均按实际投入价值入帐。

于 2005 年 6 月 30 日,本集团在建工程成本中不含有利息资本化金额。

本公司董事会认为,于 2005 年 6 月 30 日,上述在建工程的可收回金额不低于其账面价值,因此无需计提在建工程减值准备。

13.无形资产

项目	原始金额	2004-12-31	本期增加	本期摊销	累计摊销额	2005-6-30	剩余摊销期限
土地使用权	15,122,400	12,682,588		138,633	2,578,445	12,543,955	36-46 年
商标权	4,226,845	1,345,108		272,184	3,153,921	1,072,924	2-4 年
计算机软件	360,240	90,313		17,079	287,006	73,234	2-3 年
合计	19,709,485	14,118,009		427,896	6,019,372	13,690,113	

本公司董事会认为,于 2005 年 6 月 30 日,上述无形资产的可收回金额不低于其账面价值,因此无需计提无形资产减值准备。

14. 长期待摊费用

项目	原始金额	2004-12-31	本期增加	本期摊销	其他减少	累计摊销额	2005-6-30
雷伊纸业开办费		2,474,077	349,143				2,823,220

开办费系普宁市雷伊纸业有限公司在筹建期间内发生的费用,该公司尚处于筹建期,未开始生产经营,因此未摊销开办费。

15. 短期借款

借款类别	币种	2005-6-30	2004-12-31
保证借款	人民币	429,112,500	463,900,000
抵押借款	人民币	11,000,000	11,000,000
抵押加保证借款	人民币	15,000,000	30,000,000
合计		455,112,500	504,900,000

本集团于 2005 年 6 月 30 日的借款中,以本公司固定资产(账面净值约 3,024 万元)作为抵押及担保的共同取得借款 2600 万元,由本公司股东、董事及第三方公司提供的保证借款 42,913 万元。

16. 应付账款

应付账款期末余额中无应付持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位的款项。

17. 预收账款

预收账款期末余额中无欠持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位的款项。

18. 应交税金

税种	2005-6-30	2004-12-31
企业所得税	4,027,485	3,993,141
增值税	(3,867,315)	2,594,008
营业税	424,178	599,342
城市维护建设税	190,555	383,826
其他	139,404	910,445
合计	914,307	8,480,762

19. 其他应付款

其他应付款期末余额中应付持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位款项如下：

单位名称	所欠金额	欠款时间	欠款原因
深圳市升恒昌实业有限公司	12,220,000	1 年以内	附注八、2、

20. 预提费用

项 目	2005-6-30	2004-12-31	期末结余原因
贷款利息	-	1,133,560	预提扣息日至年末利息
房屋水电费	720,856	349,234	
版权费	165,530	165,530	
审计费	580,000	600,000	
物业管理费	265,496	84,416	
其他	587,530	523,855	
合 计	2,319,412	2,856,595	

21.股本

项 目	2004-12-31	本期增加	本期减少	2005-6-30
<u>尚未流通股份</u>				
发起人股份	164,025,000	-	-	164,025,000
其中：境内法人持有股份	164,025,000	-	-	164,025,000
<u>已流通股份</u>				
境内上市外资股	154,575,000	-	-	154,575,000
股份总额	318,600,000	-	-	318,600,000

本公司第一大股东深圳市升恒昌实业有限公司（持有本公司境内法人股 11785.50 万股，占总股本的 36.99%）已于 2005 年 4 月 21 日将其持有的本公司 11785.50 万股境内法人股，占公司总股本的 36.99% 质押给中国建设银行深圳分行；本公司第二大股东深圳市日昇投资有限公司（以下简称“日昇公司”）（持有本公司境内法人股 3402 万股，占总股本的 10.67%）已于 2005 年 4 月 21 日将其持有的本公司 3402 万股境内法人股，占公司总股本的 10.67% 质押给中国建设银行深圳分行；本公司第四大股东汕头市联华实业有限公司（以下简称“联华公司”）（持有本公司境内法人股 1215 万股，占总股本的 3.81%）已于 2005 年 4 月 21 日将其持有的本公司 1215 万股境内法人股，占公司总股本的 3.81% 质押给中国建设银行深圳分行。上述质押系为本公司向中国建设银行深圳分行申请的 1 年期的、人民币 4000 万元和 1.1 亿元的人民币额度借款提供担保，质押期限自 2005 年 4 月 28 日至双方申请解除质押之日。上述质押已在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理质押登记。截止至 2005 年 6 月 30 日，上述股份已全部冻结。

22.资本公积

项目	2004-12-31	本期增加	本期减少	2005-6-30
股本溢价	48,536,895	-	-	48,536,895
股权投资准备	3,592,602	7,375	-	3,599,977
合计	52,129,497	7,375	-	52,136,872

资本公积增加系本期间控股子公司东莞晋景织造有限公司接受实物资产捐赠所致。

23. 盈余公积

项目	2004-12-31	本期增加	本期减少	2005-6-30
法定盈余公积	30,752,090	-	-	30,752,090
法定公益金	15,376,046	-	-	15,376,046
任意盈余公积	37,000,000	-	-	37,000,000
	83,128,136	-	-	83,128,136

24. 利润分配

项目	2004-12-31	本期增加	本期减少	2005-6-30
未分配利润	61,422,009	10,541,262	15,930,000	56,033,271

(1) 未分配利润本期增加均是本期净利润转入。

(2) 未分配利润本期减少变动原因是根据股东大会经批准的 2004 年利润分配方案决议：每 10 股送现金股利 0.5 元所致。

25. 主营业务收入、成本及毛利

项目	2005 年中期			2004 年中期		
	营业收入	营业成本	营业毛利	营业收入	营业成本	营业毛利
出口服装销售	89,824,705	71,458,992	18,365,713	236,388,857	199,423,160	36,965,697
国内服装销售	126,947,177	57,107,028	69,840,149	94,532,865	46,529,964	48,002,901
合计	216,771,882	128,566,020	88,205,862	330,921,722	245,953,124	84,968,598

本年中中期向前五名客户销售的收入总额 88,449,922 元，占本集团主营业务收入总额的 41%。

(2004 年中中期向前五名客户销售的收入总额 164,965,538 元，占本集团主营业务收入总额的 50%)

26. 主营业务税金及附加

项目	2005 中期	2004 年中期
城市维护建设税	181,955	369,646
教育附加费	185,113	62,601
关税	866,599	
其他	21,882	14,586
合计	1,225,549	446,833

27. 财务费用

项目	2005 年中期	2004 年中期
利息支出	16,411,092	12,599,701
减：银行存款利息收入	(88,549)	3,200,691
汇兑（收益）损失	3,261	(13,282)
其他	351,825	214,067
合计	16,677,629	9,599,795

28. 投资收益

项目	2005 年中期	2004 年中期
短期投资损益	5,941	(26,059)
权益法核算的投资损益	18,678	38,771
股权投资差额摊销	(2,385,684)	(2,385,684)
合计	2,361,065	(2,372,972)

29. 补贴收入

项目	2005 年中期	2004 年中期
财政补贴	579,953	
增值税返还	1,284,790	398,563
所得税返还	95,330	210,124
其他补贴收入	14,455	7,869
合计	1,974,528	616,556

30. 营业外收入

项目	2005 年中期	2004 年中期
罚款收入	6,137	1,900
其他收入	3,556	17,614
合计	9,693	19,514

31.营业外支出

项 目	2005 年中期	2004 年中期
罚款支出	202,739	2,700
捐赠支出	-	1,070,000
处理固定资产损失	15,374	-
其他	732	10,017
合 计	218,845	1,082,717

32.少数股东权益及少数股东损益

合并报表的子公司名称	少数股东名称	2004-12-31	少数股东 本期损益	投资增加 或减少	利润分配减少	2005-6-30
深圳市雷伊实业有限公司	丁立红	5,428,991	(16,041)	-	-	5,412,950
深圳市创尔时装有限公司	王少莹、白继东	7,794,814	877,593	-	-	8,672,407
圣大保罗等品牌经营公司	张永力、 澳 大 利 亚 SOMANCO PTY.LTD 公司	20,058,777	(717,351)	1,496,261	-	3,741,426
普宁市雷伊纸业 有限公司	株式会社 陈育义、陈耀基、	78,409,222	-	-	-	78,409,222
深圳市和亿亿时装有限公司	李敏	4,825,922	(66,711)	-	-	4,759,211
合 计		119,447,898	10,017,805	1,496,261	15,600,000	115,361,964

六、母公司会计报表主要项目注释

1.应收账款

账 龄	2005-6-30			
	金 额	比例	坏账准备	净 额
1 年以内	11,328,289	40.69%	647,409	11,101,723
1-2 年	11,479,166	41.23%	1,106,243	10,331,249
2-3 年	4,207,590	15.11%	1,904,318	2,112,444
3 年以上	826,444	2.97%	472,814	165,289
合 计	27,841,489	100.00%	4,130,784	23,710,705

2004-12-31

账龄	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	16,504,922	52.72%	647,409	15,857,513
1-2年	10,445,372	33.37%	1,106,243	9,339,129
2-3年	3,808,766	12.17%	1,904,318	1,904,448
3年以上	544,764	1.74%	472,814	71,950
合计	31,303,824	100%	4,130,784	27,173,040

(1) 本公司于期末无提坏账准备比例较大的(40%或以上)的应收账款:

(2) 应收账款期末余额中无持有本公司5%(含5%)以上股份的股东单位欠款。

(3) 于2005年6月30日应收账款金额前五名的欠款金额总计为20,206,158元,占应收账款账面余额的73%。

2.其他应收款

2005-6-30

账龄	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	130,419,213	87.32%	866,665	129,351,724
1-2年	16,050,530	10.75%	2,331,272	14,445,477
2-3年	2,196,892	1.47%	1,021,076	1,098,446
3年以上	686,023	0.46%	100,793	137,205
合计	149,352,658	100.00%	4,319,806	145,032,852

2004-12-31

账龄	金额	比例	坏账准备	净额
1年以内	94,903,700	91.75%	866,665	94,037,035
1-2年	6,369,173	6.16%	2,331,272	4,037,901
2-3年	2,042,152	1.97%	1,021,076	1,021,076
3年以上	125,991	0.12%	100,793	25,198
合计	103,441,016	100%	4,319,806	99,121,210

(1) 本公司于本期末无计提坏账准备比例较大的(40%或以上)的其他应收款：

(2) 其他应收款期末余额中无持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款。

(3) 于 2005 年 6 月 30 日较大金额的欠款单位情况如下：

单位名称	所欠金额	欠款时间	欠款原因
普宁市雷伊纸业有限公司	72,622,642	1 年以内	内部往来款
普宁市国丰织造有限公司	19,316,967	1 年以内	往来款
德州中合服饰有限公司	18,908,723	1 年以内	内部往来款
广东利威制衣有限公司	11,410,000	1 年以内	内部往来款
普宁市胜丰贸易有限公司	8,776,000	1-2 年	往来款

(4) 于 2005 年 6 月 30 日其他应收款中欠款金额前五名的欠款金额总计为 131,034,332 元，占其他应收款余额的 88%。

3. 长期股权投资

项目	2004-12-31				2005-6-30		
	金额	减值准备	本期增加	权益调整	本期减少	减值准备	金额
对子公司的投资成本	482,577,452	-	3,498,652	(7,687,813)			478,388,291
对联营公司的投资成本	12,961,380	-	18,678				12,980,058
股权投资差额	35,483,298	-			2,385,684		33,097,614
合计	531,022,130	-	3,517,330	(7,687,813)	2,385,684		524,465,963

(1) 对子公司的投资成本

被投资单位名称	投资期限	投资		股权		本期权益		累计权益
		原始投资额	比例	2004-12-31	本期增加	增减额	2005-6-30	增减额
深圳市雷伊实业有限公司	20 年	45,000,000	90%	48,860,926		(15,628)	48,845,298	3,845,298
普宁市天和织造制衣厂有限公司	25 年	40,012,500	75%	164,654,296		7,233,496	171,887,792	131,875,292
深圳市创尔时装有限公司	10 年	6,120,000	51%	8,112,969		913,413	9,026,382	2,906,382
普宁市雷伊纸业有限公司	30 年	122,353,300	51%	122,353,300			122,353,300	
深圳和亿亿时装有限公司	12 年	5,100,000	51%	5,022,898		(69,434)	4,953,464	(146,536)
东莞晋景织造有限公司	10 年	80,221,000	75%	79,884,527	7,375	(869,910)	79,021,992	(1,206,383)
“ 圣大保罗”十二家单位	10-30 年	27,616,062	70%	53,688,536	3,491,277	(14,879,750)	42,300,063	5,374,001

合计	326,422,862	482,577,452	3,498,652	(7,687,813)	478,388,291	142,648,054
----	-------------	-------------	-----------	-------------	-------------	-------------

对“圣大保罗”十二家单位本年权益法调整数中，包含上海保威服饰有限公司本年利润分配时，冲减本公司长期投资应占股利 36,400,000 元。

(2) 本期新增的子公司见附注四 2。

(3) 本公司对联营公司的投资与本集团一致，详见附注五 10 (1)。

(4) 本公司股权投资差额与本集团一致，详见附注五 10 (2)。

4. 主营业务收入及成本

项目	2005 年中期			2004 年中期		
	营业收入	营业成本	营业毛利	营业收入	营业成本	营业毛利
出口服装销售	-	-	-	-	-	-
国内服装销售	4,126,016	3,844,614	281,402	8,148,674	10,810,484	(2,661,810)
合计	4,126,016	3,844,614	281,402	8,148,674	10,810,484	(2,661,810)

本期向前五名客户销售的收入总额 7,339,854 元，占本公司主营业务收入总额的 100%。

(2004 年中期向前五名客户销售的收入总额 5,422,493 元，占本公司主营业务收入总额的 67%。)

5. 投资收益

项目	2005 年中期	2004 年中期
权益法核算的投资损益	28,730,865	32,578,171
股权投资差额摊销	(2,385,684)	(2,385,684)
合计	26,345,181	30,192,487

七、关联方关系及其交易

1. 关联方关系

(1) 存在控制关系的关联方的基本资料及与本公司的关系

与本公司存在控制关系的关联方，包括已于附注四列示的本公司的子公司及持有本公司股份 36.99% 的主要股东深圳市升恒昌实业有限公司及深圳市升恒昌实业有限公司的股东陈鸿成，持有 70% 股权，为该公司的实际控制人。

深圳市升恒昌实业有限公司的基本资料如下：

企业名称	注册地	注册资本	经济性质	法定代表人	主营业务
深圳市升恒昌实业有限公司	广东省 深圳市	9,800万元	有限公司	丁立红	销售五金、交电、建筑材料、电子产品等

(2) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

存在控制关系的关联方注册资本如附注四及本附注(1)所述，其余存在控制关系的关联方注册资本在本年度没有变化。

(3) 不存在控制关系但与本集团有交易往来的关联方

关联方名称	与本公司的关系
深圳市日昇投资有限公司	持本公司 10.68% 股权的股东
陈美香	持本公司 8.08% 股权的股东
汕头市联华实业有限公司	持本公司 3.81% 股权的股东
日本新世纪贸易株式会社	本公司控股子公司之股东
丁立红	本公司董事

2. 关联担保

关联方为本公司取得银行借款提供担保情况如下：

关联方名称	2005-6-30	2004-12-31
深圳市升恒昌实业有限公司	43,000,000	43,000,000
升恒昌实业、陈美香共同担保	48,000,000	50,000,000
升恒昌实业、陈鸿成、丁立红		60,000,000
陈鸿成、丁立红共同担保	24,500,000	30,000,000
陈鸿成、升恒昌实业共同担保	55,000,000	50,000,000
陈鸿成	49,000,000	40,000,000
深圳市日昇投资有限公司	-	19,000,000
升恒昌实业、深圳市日昇投资有限公司、汕头市联华实业有限公司、陈鸿成共同担保	150,000,000	147,000,000

升恒昌实业、深圳市日昇投资有限公司、陈	25,000,000	25,000,000
鸿成共同担保		
关联方提供的担保合计：	394,500,000	464,000,000

3.与关联方往来款项余额

项目	2005-6-30	2004-12-31
其他应付款		
深圳市升恒昌实业有限公司	12,220,000	8,000,000

详见附注八、2.

上述与关联方的往来款项均无需支付利息、无抵押及无固定还款日期。

八、或有事项

1.公司第三届董事会二〇〇四年第六次会议于2004年7月27日召开,同意本公司于2001年11月6日同深圳远望技工贸公司和普宁市海成实业有限公司(持有本公司36.99%股权的控股公司,于2002年8月迁址到深圳,并变更名称为深圳市升恒昌实业有限公司,以下简称“升恒昌公司”)签订《协议书》,为升恒昌公司以人民币1,600万元的价格受让深圳远望技工贸公司持有的深圳远望城多媒体电脑有限公司51%股权的支付条款承担连带支付责任,即如升恒昌公司无支付能力或不按期支付时,由本公司承担支付责任。应本公司要求,升恒昌公司已向本公司拨付人民币800万元,作为对本公司的保护措施。如本公司最终承担连带支付责任,则可以将该笔资金直接并无条件地用于承担支付的有关责任和义务之用途。

2.截止至2005年6月30日,本公司为其控股子公司深圳市创尔时装有限公司(以下简称“创尔公司”)提供500万元最高额综合授信额度担保,目前实际仅使用161.25万元的授信额度。

3.截止至2005年6月30日,本公司为其控股子公司雷伊实业提供9,350万元最高额综合授信额度担保,目前实际仅使用5,350万元的授信额度。

4.截止至2005年6月30日,本公司为其控股子公司普宁天和提供6000万元最高额综合授信额度担保,目前实际仅使用3500万元的授信额度。另为普宁天和提供1300万元贷款

的担保，合计提供 4800 万元的贷款担保。

九、承诺事项

(一) 资本承诺事项

1. 经本公司董事会决议通过，公司同日本国山下商事株式会社合作，成立中外合资企业普宁天业化纤仿真织物有限公司（以下简称“普宁化纤”）。该公司注册资本为2,980 万美元（折合人民币24,614 万元），其中本公司出资2,235 万美元（折合人民币18,483 万元），占注册资本的75%；日本国山下商事株式会社出资745 万美元（折合人民币6161 万元），占注册资本的25%。该项目已经获得了普宁市对外经济贸易局普外经贸批字〔2004〕36号《关于设立中外合资企业“普宁市天业化纤仿真织物有限公司”项目建议书、可行性研究报告及合同、章程的批复》文批准，并于2004年7月30日领取了商经贸粤普合资证书〔2004〕0002号《外商投资企业批准书》。

本公司为取得普宁化纤项目的土地使用权，与军埠镇神仙沟经济联合社签字征地协议书，以每亩78,800元的价格支付征地补偿费，共征地222.3亩地，合计支付金额为17,517,240元，有关款项已支付给普宁市华侨建筑工程公司代收有关款项。截止至2005年6月30日，有关土地使用权证尚在办理当中。

本公司为普宁化纤工程项目与普宁市华侨建筑工程公司（以下简称“华侨建筑公司”）签署《工程施工合同》，委托华侨建筑公司承建污水排放渠道，工程造价为人民币 800 万元；委托华侨建筑公司承建化纤仓库，工程造价为人民币 650 万；委托华侨建筑公司承建化纤仓库配套工程，工程造价为人民币 1,000 万元；委托华侨建筑公司承建化纤厂房，工程造价为人民币 2,040 万元；委托华侨建筑公司承建三通一平，工程造价为人民币 1,000 万元；委托华侨建筑公司承建宿舍，工程造价为 930 万元。以上工程合计为 6420 万元。截止至 2005 年 6 月 30 日，本公司已预付华侨建筑 2,745 万元工程款，占总合同造价 43%，以上工程均在建设初期。

2. 本公司与普宁市华侨建筑工程公司第十七施工队（以下简称“第十七施工队”）签署《工程承包合同》，委托第十七施工队建筑面积为 15,960 平方米的生产厂房及其他配套设施，工程造价为人民币 1,269 万元。截止至 2005 年 6 月 30 日，已支付 6,965,000 元，工程尚未

完工。

3.经 2004 年 4 月 29 日的第三届董事会及 2004 年 5 月 30 日第一次临时股东大会决议通过关于投资建设服装 CAD 设计中心的项目，本公司与汕头市科发企业公司（以下简称“汕头科发”）签署《购销合同》，以人民币 4,068 万元的价格向汕头科发购买进口 CAD 项目设备。截止至 2005 年 6 月 30 日，本公司已预付汕头科发 2,048 万元，占总合同金额 50%。

4.经 2004 年 4 月 29 日的第三届董事会及第一次临时股东大会决议通过关于投资新建牛仔裤生产线，本公司与汕头东瀛针车整烫设备有限公司（以下简称“汕头东瀛”）签署《购销合同》，向汕头东瀛以人民币 5,261.8 万元的价格购买设备一批。截止至 2005 年 6 月 30 日，本公司已预付汕头东瀛 3080 万元，占总合同金额 59%。

5.本公司之控股子公司东莞晋景与天富实业签署《购销合同》，东莞晋景向天富实业以人民币 1,944 万元的价格购买毛织机 24 台。截止至 2005 年 6 月 30 日，东莞晋景已支付人民币 1,640 万元，占总合同金额 84%。

6.本公司之控股子公司东莞晋景与上海新世界国际贸易有限公司（以下简称“上海新世界”）签署《设备购销合同》，东莞晋景向上海新世界以 494.4 万美元（折合人民币 4092 万元）的价格购买毛织机设备一批。截止至 2005 年 6 月 30 日，尚余价值人民币 1,297.8 万元的设备尚未取得，占总合同金额 32%。

（二）其他承诺事项

1.本公司之控股子公司普宁天和签署《购销合同》，普宁天和以人民币 1,487.8 万元的价格向普宁威利来购买涤纶、涤纺布和化纤布一批；以人民币 1,739.36 万元的价格向普宁威利来购买涤纶布和化纤布一批；以人民币 1,805.8 万元的价格向普宁威利来购买涤纶布一批；以人民币 1,234.53 万元的价格向普宁威利来购买涤纶布一批。截止至 2005 年 6 月 30 日，合计合同金额为 6,267.49 万元，普宁天和已预付威利公司约 4,812.50 万元，占总合同金额 77%。

2.本公司之控股子公司普宁天和与普宁市天富实业有限公司（以下简称“天富实业”）签署《购销合同》，普宁天和以人民币 980.79 万元的价格向天富实业买全麻布、驼丝棉和针织布一批；以 779.7 万元的价格向天富实业购买棉色织布、全麻布和全棉布一批；以 896.22

万元的价格天富实业购买驼丝棉和针织布一批 ;以人民币 1,287.35 万元的价格向普宁天富购买全棉色织布、驼丝棉、全麻布和全棉布一批。截止至 2005 年 6 月 30 日,合计合同金额为 3,944.06 万元,普宁天和已支付 2,326.92 万元,占总合同金额 59%。

3.本公司之控股子公司雷伊纸业与普宁市光成废纸收购有限公司(以下简称“光成废纸公司”)签署《购销合同》,雷伊纸业向光成废纸公司以人民币 5310 万元,购买废纸箱及各种杂纸 45000 吨。截止至 2005 年 6 月 30 日,雷伊纸业已支付人民币 1,790 万元,占总合同金额 34%。

除上述事项外,本公司无重大承诺事项。

十、其他重要事项

1.经本公司股东大会决议通过,公司与日本新世纪贸易株式会社合作设立普宁市雷伊纸业有限公司,普宁市雷伊纸业有限公司从事纸类产品的生产和销售,建成后可实现年产 9 万吨高强瓦楞纸的生产规模,其注册资本为 2900 万美元,本公司用自有资金 1479 万美元出资(折人民币 122,353,300 元),占该公司总股本的 51%,日本新世纪贸易株式会社出资 1421 万美元(折人民币 117,943,000 元),占该公司总股本的 49%。截止于 2005 年 6 月 30 日,本公司已完成对雷伊纸业的投资,总投资额为人民币 122,353,300 元(见附注六.3);雷伊纸业另一股东日本新世纪贸易株式会社已出资 78,409,222 元,尚余 39,533,778 元未投入完成。

2. 经本公司董事会决议通过,本公司拟和广康企业(香港)有限公司合作,成立中外合资企业东莞晋公司。东莞晋景公司注册资本 1280 万美元(折合人民币 10,586 万元),本公司拟出资 960 万美元(折合人民币 7,939 万元),占注册资本的 75%,广康企业(香港)有限公司拟出资 320 万美元(折合人民币 2,646 万元),占注册资本的 25%。截止于 2005 年 6 月 30 日,本公司已完成对东莞晋景的投资,以设备作价出资 243.2 万美元,以货币出资 5940 万人民币元折合 716.8 万美元出资,合计出资 960 万美元,占 75%的股权;东莞晋景公司另一股东广康企业(香港)有限公司尚未投资。

广东雷伊（集团）股份有限公司

财务报告补充资料

2005 年中期

一、根据中国会计准则和国际会计准则分别确定的净利润及股东权益之差异调节表

	净利润		股东权益	
	2005 年中期	2004 年中期	2005-6-30	2004-12-31
根据中国会计准则所确定的金额	10,541,262	16,670,942	641,190,243	634,727,540
根据国际会计准则所作调整的影响：		-	-	-
- 冲销商标权的确认	-	-	-	-
- 冲销商标权相关的摊销	-	-	-	-
冲销固定资产评估增值			(3,526,836)	(3,526,836)
冲销固定资产评估增值的折旧	32,996		32,996	27,000
- 摊销开办费	(349,143)	(1,334,196)	(2,823,220)	(2,474,077)
- 递延税项		(224,976)	3,797,920	3,797,920
根据国际会计准则所确定的金额	<u>10,225,115</u>	<u>15,091,770</u>	<u>638,671,103</u>	<u>632,551,547</u>

二、净资产收益率及每股收益

根据《公开发行证券公司信息披露编制规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》的有关规定，本公司 2005 年中期净资产收益率和每股收益有关指标如下：

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	17.04%	16.70%	0.27	0.27
营业利润	4.53%	4.44%	0.07	0.07
净利润	2.07%	2.03%	0.03	0.03
扣除非经常性损益后的利润	1.40%	1.37%	0.02	0.02

三、非经常性损益

非经常性损益项目	注释	金额
上海地区子公司所得税核定征收	1	2,955,156
各种形式的政府补贴	2	1,974,528
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	3	-
短期投资损益	4	5,940
扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出净额	5	(209,152)
以前年度已经计提各项减值准备的转回	6	-
小计		<u>4,726,472</u>
减：所得税影响	7	8,134
少数股东损益的影响	8	1,316,582
非经常性损益合计		<u>3,401,756</u>

注释：

- 1、上海地区子公司按核定征收方式缴纳企业所得税，见会计报表附注三。
- 2、本公司及子公司获得的政府补贴收入。见会计报表附注五、30。
- 3、本年子公司短期投资取得投资收益。见会计报表附注五、29。
- 4、见会计报表附注五、31.32。
- 5、按各子公司所得税税率计算所得税的影响。
- 6、少数股东损益的影响是根据合并会计报表各子公司上述非经常性损益金额乘少数股东所占权益比例而得。

四、资产减值准备明细表					
项 目	2004-12-31	本期增加	本期转出	本期转回	2005-6-30
一、坏账准备	12,835,385	-	-	-	12,835,385
其中：应收账款	7,465,778	-	-	-	7,465,778
其他应收款	5,369,607	-	-	-	5,369,607
二、短期投资跌价准备	-	-	-	-	-
其中：股票投资	-	-	-	-	-
三、存货跌价准备	182,172	-	-	-	182,172
其中：原材料	115,160	-	-	-	115,160
产成品	67,012	-	-	-	67,012
四、长期投资减值准备	-	-	-	-	-
五、固定资产减值准备	-	-	-	-	-
六、无形资产减值准备	-	-	-	-	-
七、在建工程减值准备	-	-	-	-	-
八、委托贷款减值准备	-	-	-	-	-
合 计	13,017,557	-	-	-	13,017,557

五、利润表补充资料

本期本集团没有出售、处置部门或投资单位事项，没有因自然灾害和债务重组发生的损失事项，没有会计政策、会计估计变更事项。

六、年度间报表项目变动异常原因说明

1. 货币资金期末金额比年初减少了 33%，主要原因是归还银行借款所致。
2. 应收账款期末余额比年初减少了 29%，主要原因为收回前期赊销款所致。
3. 应收补贴款期末余额比年初减少了 29%，主要原因是当期国家出口退税速度加快，收回退税款所致。
4. 应付票据期末余额比年初减少 100%，主要原因是部分应付票据已到期支付所致。
5. 应付账款期末余额比年初减少 36%，主要原因是雷伊实业出口采购减少所致。
6. 应付股利期末余额比年初增加 667%，主要原因是本期根据公司股东大会决议对 2004 年度进行利润分配所致
7. 应交税金期末余额比年初减少 89%，主要原因是本年上交上年税金及本期销售收入减少所致。
8. 主营业务收入比上年同期减少 34%，主要原因是因受中美、中欧纺织品贸易磨擦影响，本公司为谨慎起见，减少承接出口订单，直接导致本期出口销售较大幅度减少所致。
9. 主营业务成本比上年同期减少 48%，主要原因是随收入的减少而相应的减少所致。
10. 营业费用比上年同期增加 17%，主要原因是品牌服装销售增加所致。
11. 财务费用比上年同期增加 73%，主要原因是本期短期借款比上年同期增加所致。
12. 补贴收入比上年同期增加 220%，主要原因是本期新投资设立的品牌服装公司收到的地方政府补贴所致。