

# 上海华源企业发展股份有限公司

## 二 五年半年度报告

### 重 要 提 示

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

董事顾振华因公务未能出席公司三届十六次董事会，委托董事倪学明代为表决。

公司负责人董事长倪学明、主管会计工作负责人总会计师高淑娟及会计机构负责人计划财务部经理黄永强声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

二 五年八月

## 目 录

一、公司基本情况 .....	2
二、股本变动和主要股东持股情况 .....	4
三、董事、监事、高级管理人员情况 .....	5
四、管理层讨论与分析 .....	6
五、重要事项 .....	8
六、财务报告 .....	12
七、备查文件 .....	40

## 一、公司基本情况

- (一)公司法定中文名称：上海华源企业发展股份有限公司  
公司英文名称：SHANGHAI WORLDBEST INDUSTRY DEVELOPMENT CO., LTD.  
英文缩写：SWID
- (二)公司股票上市交易所：上海证券交易所  
股票简称：华源发展  
股票代码：600757
- (三)公司注册地址：上海市浦东新区商城路 660 号  
公司办公地址：上海市浦东新区商城路 660 号乐凯大厦 20-21 层  
邮政编码：200120  
公司国际互联网网址：<http://www.shworldbest.com>  
电子信箱：[office@shworldbest.com](mailto:office@shworldbest.com)
- (四)公司法定代表人：倪学明
- (五)公司董事会秘书：王长虹  
证券事务代表：夏渊  
联系地址：上海市浦东新区商城路 660 号乐凯大厦 21 层  
电话：(021)68875566-2180、2022  
传真：(021)58792223  
电子信箱：[office@shworldbest.com](mailto:office@shworldbest.com)
- (六)公司选定的信息披露报纸：中国证券报、上海证券报  
登载公司中期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：公司董事会办公室
- (七)其他有关资料：  
公司首次注册登记日期、地点：1996 年 9 月 26 日，上海浦东新区张杨路 655 号  
公司最近变更注册登记日期、地点：2005 年 7 月 19 日，上海浦东新区商城路 660 号  
公司企业法人营业执照注册号：3100001004388  
公司税务登记号码：310115132279509  
公司聘请的会计师事务所名称：上海立信长江会计师事务所有限公司  
办公地址：上海市南京东路 61 号 5 楼

(八)主要财务数据和指标

	2005年6月30日	2004年12月31日	增减比例(%)
流动资产(元)	2,298,623,500.58	2,412,666,545.72	-4.73
流动负债(元)	2,624,849,289.34	2,771,563,658.54	-5.29
总资产(元)	4,445,222,922.04	4,556,900,009.52	-2.45
股东权益(不含少数股东权益)(元)	1,311,472,988.58	1,305,765,127.37	0.44
每股净资产(元)	2.78	2.77	0.36
调整后的每股净资产(元)	2.64	2.66	-0.75
	2005年1-6月	2004年1-6月	增减比例(%)
净利润(元)	5,707,861.21	23,629,658.76	-75.84
扣除非经常性损益后的净利润(元)	2,882,271.11	16,669,055.00	-82.71
经营活动产生的现金流量净额(元)	-339,678,156.10	15,770,003.08	—
每股收益(元)	0.01	0.05	-80.00
净资产收益率(%)	0.44	1.79	减少1.35个百分点

注：非经常性损益项目和涉及金额(单位：元)：

项 目	金 额
1、各种形式的政府补贴	1,875,139.05
2、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	2,342,159.60
3、所得税影响额	-1,391,708.55
合 计	2,825,590.10

## 二、股本变动和主要股东持股情况

(一)本报告期内，公司股份总数及结构未发生变化。

(二)截止 2005 年 6 月 30 日，公司股东总数为 39,603 户。

(三)公司前十名股东持股情况（单位：股）

股东名称	年度内增减	年末持股数量	比例(%)	股份类别	质押或冻结的股份数量	股东性质
中国华源集团有限公司	0	190,127,100	40.27	未流通	质押 95,000,000 股	国有法人股
江苏新雅鹿集团有限公司	0	42,522,900	9.01	未流通	全部质押	境内法人股
江苏双猫纺织装饰有限公司	0	40,833,327	8.65	未流通	无	国有法人股
香港冠丰国际投资有限公司	0	17,023,500	3.61	未流通	无	境外法人股
上海外高桥保税区联合发展有限公司	0	8,529,300	1.81	未流通	无	境内法人股
嘉丰纺织（香港）有限公司	0	8,529,300	1.81	未流通	无	境外法人股
上海华宇毛麻进出口有限公司	0	8,529,300	1.81	未流通	无	境内法人股
上海华源投资发展（集团）有限公司	0	7,120,200	1.51	未流通	质押 3,560,100 股	境内法人股
中国农业银行上海市分行	0	2,900,000	0.61	未流通	无	境内法人股
高新投资发展有限公司	0	2,850,000	0.60	未流通	无	境内法人股

注：香港冠丰国际投资有限公司、上海华源投资发展（集团）有限公司系中国华源集团有限公司之控股子公司。公司未知其他股东间的关联关系。

(四)公司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
姜宝元	1,236,300	A 股
刘家荣	1,012,050	A 股
李传润	1,005,420	A 股
上海广俊物贸有限公司	460,000	A 股
李刚	319,100	A 股
闵铎东	254,447	A 股
江门市江海区宏信发展公司	220,000	A 股
邓骧	215,300	A 股
吴青	196,300	A 股
叶玉弟	191,990	A 股

注：公司未知前十名流通股股东间的关联关系，也未知前十名流通股股东和前十名股东之间的关联关系。

(五)本报告期内，公司控股股东未发生变化。

### 三、董事、监事、高级管理人员情况

(一)本报告期内，公司董事、监事、高级管理人员持股情况未发生变化。

(二)本报告期内，董事、监事、高级管理人员没有新聘或解聘情况。

报告期内，公司调整了董事会和经营班子人员结构。

三届董事会第十二次会议同意钱锋辞去公司董事会董事长职务，选举倪学明为公司董事会董事长；股东大会（2004年年会）同意钱锋辞去公司董事职务，选举徐大有为公司董事；三届董事会第十五次会议选举徐大有为公司董事会副董事长。

三届董事会第十二次会议还聘任徐大有为公司总经理；聘任杨林峰为公司常务副总经理；同意杨林峰不再兼任公司董事会秘书职务，聘任王长虹为公司董事会秘书。

## 四、管理层讨论与分析

### (一) 公司管理层讨论与分析

报告期与去年同期相比,受国际贸易环境和国内宏观政策影响,公司遇到前所未有的困难和挑战,经营业绩明显下滑。下半年,鉴于政策的持续性,以及人民币升值对公司带来的负面影响,公司经营可能仍将在低谷徘徊。

### (二) 报告期内,公司经营情况

#### 1、主营业务的范围及经营状况

(1) 公司生产经营的主要产品:男装系列休闲服、女装毛衫、绢丝衫、西裤、职业装、系列床上用品、各类纱、线、布及印染产品。报告期内,公司实现主营业务收入 157,849.28 万元,净利润 570.79 万元,同比分别下降 1.34%和 75.84%。

(2) 按行业划分,公司经营涉及的占公司主营业务收入或主营业务利润 10%以上的行业有纺织业、服饰业和贸易,其营业收入、营业成本和营业毛利情况如下:

行业	主营业务收入(元)	主营业务成本(元)	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(%)
①纺织业、服饰业	1,164,383,790.25	1,046,513,254.58	10.12	-1.82	-1.81	减少0.02个百分点
②贸易	418,510,549.49	378,992,163.01	9.44	-15.62	-18.06	增加2.62个百分点

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 140,800.19 元。

按地区划分,公司主营业务情况如下:

地区	主营业务收入(元)	主营业务收入比上年同期增减(%)
上海市	337,850,320.13	-43.15
江苏省	130,697,389.95	-10.75
浙江省	328,836,052.71	28.44
山东省	23,933,587.68	-49.78
安徽省	338,192,110.31	-11.18
江西省	440,133,163.42	24.20

主营业务收入中,公司内各业务分部间互相抵减金额为 21,149,822.42 元,系公司各控股分、子公司之间所保持一定的供销关系,交易价格为市场公允价格。

2、报告期内,公司利润构成、主营业务或其结构没有发生重大变化,但在主营业务中,贸易业务毛利率上升较快,主要系公司贸易业务中毛利率较低的代理进口业务所占比例下降所致。

3、报告期内,公司没有对利润产生重大影响的其他经营业务活动。

4、报告期内,联营公司江苏雅鹿实业股份有限公司为本公司贡献的投资收益为 3,000,000.00 万元,占本公司净利润的比重为 52.56%。江苏雅鹿实业股份有限公司经营范围为:服装、纺织品、服装用辅料生产、销售、本公司自产的各类服装、床上用品、纺织品出口业务、本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件进口业务。2005 年上半年,该公司实现净利润 6,236,844.83 元。

#### 5、公司经营中的问题与困难

2005 年上半年，公司财务指标不理想，盈利能力继续弱化，资产负债率偏高，为此，公司将把提高核心竞争力、“瘦身”、增效和增加现金流作为重点，重新定义管理企业的方式，建立以赢利模式为载体的商业模型，更加适应市场竞争的规律。

(三)报告期内，公司没有投资情况发生

(四)受中国与欧美国家之间的纺织品贸易磨擦加剧、人民币升值以及消化遗留问题等因素影响，经公司初步估算，预计公司 2005 年 1-9 月份实现的净利润将比去年同期下降 50% 以上，每股收益亦比去年同期下降 50% 以上。

## 五、重要事项

### (一) 公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和《公司章程》的要求，积极完善公司法人治理结构，建立现代企业制度，规范公司运作。

### (二) 上年度及本年度中期利润分配、公积金转增股本方案

1、经 2005 年 5 月 12 日召开的公司股东大会（2004 年年会）审议通过，公司 2004 年度不进行利润分配及资本公积金转增股本。

2、公司 2005 年度中期不进行利润分配及资本公积金转增股本。

### (三) 公司在报告期内发生及以前期间发生但持续到报告期的重大诉讼、仲裁事项。

1、因公司储存在张家港中东石化有限公司（以下简称：中东石化）价值 10,539.75 万元（未扣除公司已收到的 20%代理保证金）代理进口的化工原料被冒领事件，公司于 2005 年 1 月 25 日，就中东石化货物保管过失，向江苏省高级人民法院提起民事诉讼，要求其赔偿全部经济损失。江苏省高级人民法院根据本公司的请求，已于 2005 年 1 月 27 日作出民事裁定，并冻结了该公司等值人民币的土地、建筑物、储油罐及其他设备。4 月末，因张家港人民法院已受理中东石化之债权人--中国农业银行张家港支行对中东石化提起的被产清算请求。江苏省高级人民法院因此中止审理该诉讼案。5 月末，张家港人民法院已就本公司所申报的债权举行了听证会。6 月末，经过听证会本公司已取得案发后仍存放于中东石化的 982.05 吨 DOP。截至本报告披露之日，由于该案仍处于债权确认阶段，公司尚无法对可能的影响作出估计。

2005 年 4 月 2 日，公司发布编号为临 2005-002 的临时公告，就关于本公司代理进口货物遭窃及相关诉讼的情况进行了公告。

2、本公司曾于 2004 年 11 月 29 日，为中油龙昌（集团）股份有限公司向中国建设银行上海第五支行借款 4,050 万元提供担保。现因中油龙昌（集团）股份有限公司在该笔借款到期后未能履行还款义务，中国建设银行上海第五支行于 2005 年 6 月 7 日向上海市第二中级人民法院提起诉讼。要求中油龙昌（集团）股份有限公司归还借款本金 41,723,997.41 元及承担诉讼费、保全费。本公司作为第二被告，将可能因此而承担连带清偿责任。截止本报告披露之日，诉案尚未审理。

(四) 公司没有在报告期内发生、也没有以前期间发生但持续到报告期的重大资产收购、出售或处置以及企业收购兼并事项

### (五) 报告期内，公司发生的重大关联交易

#### 1、购销商品、提供劳务发生的关联交易

公司在购销商品、提供劳务方面没有发生重大关联交易事项

#### 2、资产收购、出售发生的关联交易

公司在资产收购、出售方面没有发生重大关联交易事项。

### 3、公司与关联方报告期末存在债权、债务或担保事宜

关联债权债务往来（单位：万元）

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	
		借方发生额	期末余额	贷方发生额	期末余额
中国华源集团有限公司	控股股东			6771.29	8834.53
上海华源投资发展(集团)有限公司	控股股东之子公司	0.00	35.28	1300.00	1300.00
上海华源信息科技产业有限公司	控股股东之子公司	0.00	522.13		
华源(加拿大)实业有限公司	被托管子公司	-222.66	17,114.03		
奉化华源步云西裤有限公司	被托管子公司	165.85	3,542.13		
江苏雅鹿实业股份有限公司	联营企业	-1,251.55	19,135.76		
上海华依科技发展有限公司	联营企业			37.77	37.77
华依创新科技有限公司	联营企业	0.00	660.00		
合计		-1,308.36	41,009.33	8109.06	10172.30

其中：报告期内公司没有向控股股东及其子公司提供资金，余额为 557.41 万元。

#### 关联担保

a. 截止报告期末，本公司没有为关联方提供担保。

b. 截止报告期末，关联方为本公司提供担保、抵押情况（单位：元）：

担保人	被担保单位	担保金额	币种	借款类型
中国华源集团有限公司	上海华源企业发展股份有限公司	601,970,000.00	人民币	短期借款
	上海华源企业发展股份有限公司	66,700,000.00	人民币	一年内到期的长期负债
	上海华源企业发展股份有限公司	45,000,000.00	人民币	长期借款
	华源(加拿大)实业有限公司	26,134,525.00	加元 425 万	长期借款
上海华源投资发展(集团)有限公司	上海华源企业发展股份有限公司	100,000,000.00	人民币	短期借款
	江西华源江纺有限公司	25,000,000.00	人民币	长期借款
无锡生命科技发展股份有限公司	上海华源企业发展股份有限公司	40,000,000.00	人民币	短期借款

#### 4、其他重大关联交易

公司无其他重大关联交易。

#### (六)重大合同

1、在报告期内发生或以前期间发生但延续到报告期的重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产事项

公司将持有的华源(加拿大)实业有限公司 95% 股权托管给 Uni sun Multinational, Inc.，托管期自 2004 年 4 月 1 日起至 2007 年 3 月 31 日。

公司将持有的奉化华源步云西裤有限公司 70% 股权托管给上海米狼服饰有限公司，托管期自 2004 年 10 月 1 日起至 2007 年 9 月 30 日。

2、在报告期内发生或以前期间发生但延续到报告期的重大担保合同事项（单位：元）

本公司对外提供担保的情况：

担保对象名称	发生日期	担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕
上工股份有限公司	2004.09.03	49,000,000.00	保证	2004.09.03-2005.09.03	否
	2004.09.30	10,000,000.00	保证	2004.09.30-2005.09.30	否
	2004.12.30	8,650,000.00	保证	2004.12.20-2005.07.19	否
	2005.02.18	20,000,000.00	保证	2005.02.18-2005.09.16	否
	2005.02.18	22,000,000.00	保证	2005.02.18-2005.09.16	否
	2005.05.13	30,000,000.00	保证	2005.05.13-2005.08.09	否
中纺联合进出口股份有限公司	2005.05.18	17,700,000.00	保证	2005.05.18-2005.08.18	否
	2004.09.10	500,000.00	保证	2004.09.10-2005.01.23	是
	2004.09.16	350,000.00	保证	2004.09.16-2005.01.16	是
	2004.10.09	3,000,000.00	保证	2004.10.09-2005.01.09	是
	2004.11.02	385,839.92	保证	2004.11.02-2005.01.02	是
	2004.11.02	977,229.69	保证	2004.11.02-2005.02.02	是
	2004.11.12	789,600.00	保证	2004.11.12-2005.01.12	是
	2004.11.24	453,801.12	保证	2004.11.24-2005.02.24	是
	2004.11.24	423,162.27	保证	2004.11.24-2005.03.24	是
	2004.12.03	720,310.00	保证	2004.12.03-2005.02.03	是
	2004.12.23	780,531.14	保证	2004.12.23-2005.03.23	是
	2004.12.27	10,000,000.00	保证	2004.12.27-2005.12.27	否
	2004.12.28	839,184.00	保证	2004.12.28-2005.02.28	是
	上海九百股份有限公司	2004.09.03	20,000,000.00	保证	2004.09.03-2005.09.03
中油龙昌（集团）股份有限公司 <sup>1</sup>	2004.11.29	40,500,000.00	保证	2004.11.29-2005.05.28	否
上海鸿仪投资发展有限公司 <sup>2</sup>	2004.09.23	20,000,000.00	保证	2004.09.23-2005.06.10	否

\*1：本逾期担保的详细情况见本章（三）2。

\*2：本担保已发生逾期，截止本报告披露之日，本公司正与有关各方积极协商，力争避免本公司损失。

报告期内，公司对外提供担保发生额为 257,069,658.14 元，对外担保余额为 247,850,000.00 元。

本公司为控股公司提供担保的情况：

担保对象名称	关联关系	担保发生额	担保金额
合并公司：			
安徽阜阳华源纺织有限公司	控股子公司	27,000,000.00	27,000,000.00
上海华源针织时装有限公司	控股子公司	23,000,000.00	23,000,000.00
上海华源国际贸易发展有限公司	全资子公司	45,000,000.00	10,000,000.00
上海华源企业发展进出口有限公司	控股孙公司	50,000,000.00	50,000,000.00
新余华源远东纺织有限公司	控股子公司	100,850,000.00	100,850,000.00
昆山华源印染有限公司	控股子公司	6,000,000.00	6,000,000.00
六安华源纺织有限公司	控股子公司	113,000,000.00	113,000,000.00
江西华源江纺有限公司	控股子公司	101,484,800.00	101,484,800.00
安徽阜阳华源毛纺有限公司	控股孙公司	17,500,000.00	17,500,000.00
海阳华源有限公司	控股子公司	26,460,000.00	16,460,000.00
浙江华源兰宝有限公司	控股子公司	22,000,000.00	22,000,000.00
上海丝佳丽时装有限公司	控股孙公司	4,000,000.00	0.00
上海华源兰宝进出口有限公司	控股孙公司	2,000,000.00	0.00
未合并公司：			
奉化步云西裤有限公司	被托管子公司	36,000,000.00	35,000,000.00
上海华依科技发展有限公司	投资比例为 40.8%的子公司	10,000,000.00	0.00

报告期内，公司为控股公司担保发生额为 584,294,800.00 元，担保余额为

522,294,800.00 元。

对公司全部担保情况进行统计,截止 2005 年 6 月 30 日,公司担保余额为 770,144,800.00 元,占公司净资产的比例为 58.72%。其中:公司对部分资产负债率超过 70%的子公司提供了担保,累计担保为 154,000,000.00 元,不符合《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。

3、在报告期内,公司没有发生或以前期间发生但没有延续到报告期的重大委托他人进行现金资产管理事项。

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

(八)公司本期财务报告未经审计。

(九)报告期内,没有其他对公司产生重大影响的重要事项。

(十)其他重要事项信息索引

1、2005 年 1 月 18 日,公司发布第三届董事会第十二次会议决议公告。此项公告刊登在《中国证券报》第 21 版、《上海证券报》第 C7 版,上海证券交易所及本公司网站。

2、2005 年 4 月 2 日,公司发布关于本公司代理进口货物遭窃及相关诉讼的情况公告。此项公告刊登在《中国证券报》第 C06 版、《上海证券报》第 40 版,上海证券交易所及本公司网站。

3、2005 年 4 月 9 日,公司在上海证券交易所及本公司网站刊登 2004 年年度报告和年度报告摘要,在《中国证券报》第 C11 版、《上海证券报》第 37 版刊登 2004 年年度报告摘要。

4、2005 年 4 月 9 日,公司发布第三届董事会第十三次会议决议公告、第三届监事会第七次会议决议公告、以及关于召开股东大会(2004 年年会)通知公告。上述公告刊登在《中国证券报》第 C11 版、《上海证券报》第 37 版,上海证券交易所及本公司网站。

5、2005 年 4 月 29 日,公司在上海证券交易所及本公司网站刊登 2005 年一季度报告全文,在《中国证券报》第 C63 版、《上海证券报》第 C47 版刊登 2005 年一季度报告正文。

6、2005 年 4 月 30 日,公司发布关于变更股东大会(2004 年年会)会议地址的公告。此项公告刊登在《中国证券报》第 C55 版、《上海证券报》第 131 版,上海证券交易所及本公司网站。

7、2005 年 5 月 13 日,公司发布股东大会(2004 年年会)决议公告。此项公告刊登在《中国证券报》第 C06 版、《上海证券报》第 C7 版,上海证券交易所及本公司网站。

8、2005 年 5 月 20 日,公司发布第三届董事会第十五次会议决议公告。此项公告刊登在《中国证券报》第 C02 版、《上海证券报》第 A2 版,上海证券交易所及本公司网站。

9、2005 年 8 月 6 日,公司发布公司第一大股东所持部分股权被冻结的公告。此项公告刊登在《中国证券报》第 C16 版、《上海证券报》第 34 版,上海证券交易所及本公司网站。

10、2005 年 8 月 13 日,公司发布公司第一大股东所持被法院冻结股份被解冻的公告。此项公告刊登在《中国证券报》第 A12 版、《上海证券报》第 43 版,上海证券交易所及本公司网站。

## 资产负债表

会股地年01表

编制单位：上海华源企业发展股份有限公司

2005年6月30日

金额单位：元

资 产	附注五	行次	合并		母公司		负债和股东权益	附注五	行次	合并		母公司	
			期末数	年初数	期末数	年初数				期末数	年初数	期末数	年初数
流动资产：							流动负债：						
货币资金	1	1	154,549,022.93	537,931,093.50	7,247,431.20	208,645,891.96	短期借款	17	61	1,785,632,286.71	1,802,298,144.20	1,011,819,124.73	990,250,000.00
短期投资	2	2	9,948,500.01	7,948,500.01	7,000,000.00	7,000,000.00	应付票据	18	62	53,088,653.96	138,723,257.71	30,088,653.96	136,969,097.71
应收票据	3	3	27,803,055.97	16,013,723.81		850,000.00	应付账款	19	63	230,644,087.26	251,933,464.63	69,435,022.54	70,604,688.63
应收股利	4	4	392,857.47	692,857.47	2,058,793.11	2,358,793.11	预收账款	20	64	164,562,019.45	199,847,307.97	69,698,019.09	85,470,628.46
应收利息		5					应付工资		65	10,577,645.99	7,499,475.12		
应收账款	6	6	294,830,748.61	240,032,636.40	82,373,022.73	63,755,081.68	应付福利费		66	18,660,936.10	15,117,716.89		
其他应收款	7	7	682,098,192.77	594,402,630.89	701,471,402.10	663,473,945.20	应付股利	22	67	3,539,747.69	5,797,796.83	2,613,131.35	571,465.00
预付账款	8	8	295,123,794.91	179,856,503.40	101,525,282.12	60,149,038.66	应付利息		68				
应收补贴款	5	9	33,144,563.77	24,296,173.33	6,039,020.50	7,341,554.13	应交税金	23	69	-16,815,980.68	1,034,804.39	-26,556,255.86	-16,536,615.07
存 货	9	10	794,692,602.21	810,513,763.97	150,281,305.86	144,071,219.86	其他应付款	24	70	2,825,387.05	2,797,632.75	5,109.30	56,781.49
待摊费用	10	11	6,040,161.93	978,662.94	176,100.80	35,417.56	其他应付款	21	71	290,881,336.31	273,451,084.15	149,951,938.33	120,780,029.95
							预提费用	25	72	14,553,169.50	6,362,973.90	1,157,777.06	
一年内到期的长期债权投资		21					预计负债		73				
其他流动资产		24					递延收益		74				
流动资产合计		30	2,298,623,500.58	2,412,666,545.72	1,058,172,358.42	1,157,680,942.16	一年内到期的长期负债	26	78	66,700,000.00	66,700,000.00	66,700,000.00	66,700,000.00
							其他流动负债		79				
长期投资：							流动负债合计	80		2,624,849,289.34	2,771,563,658.54	1,374,912,520.50	1,454,866,076.17
长期股权投资	11	31	332,634,557.64	336,191,039.60	1,295,864,764.27	1,271,392,689.42	长期负债：						
长期债权投资		32	2,000.00	2,000.00			长期借款	27	81	276,293,500.00	261,262,055.28	45,000,000.00	45,000,000.00
长期投资合计		33	332,636,557.64	336,193,039.60	1,295,864,764.27	1,271,392,689.42	应付债券		82				
其中：合并价差（贷差以“-”号表示，合并报表填列）		34	-2,239,839.17	-1,930,301.66			长期应付款	28	83	53,922,572.24	41,362,424.26		
		35					专项应付款		84				
固定资产：							其他长期负债	29	85	3,480,000.00	3,480,000.00		
固定资产原价	12	39	2,209,019,470.71	2,214,543,813.23	313,534,648.80	313,165,080.80	长期负债合计	87		333,696,072.24	306,104,479.54	45,000,000.00	45,000,000.00
减：累计折旧	12	40	984,627,031.79	936,029,093.10	25,031,957.12	22,174,923.74	递延税项		88				
固定资产净值		41	1,224,392,438.92	1,278,514,720.13	288,502,691.68	290,990,157.06	递延税款贷项		89				
减：固定资产减值准备		42	3,109,698.45	3,109,698.45			负债合计	90		2,958,545,361.58	3,077,668,138.08	1,419,912,520.50	1,499,866,076.17
固定资产净额		43	1,221,282,740.47	1,275,405,021.68	288,502,691.68	290,990,157.06	少数股东权益（合并报表填列）		91	175,204,571.88	173,466,744.07		
工程物资		44	3,225,610.37	626,012.37			股东权益：						
在建工程	13	45	370,809,767.72	312,978,040.64	56,723,461.58	53,334,342.47	股 本	30	92	472,144,227.00	472,144,227.00	472,144,227.00	472,144,227.00
固定资产清理	14	46	4,963,528.51	4,987,060.71			资本公积	31	93	590,713,059.10	590,713,059.10	590,713,059.10	590,713,059.10
固定资产合计		50	1,600,281,647.07	1,593,996,135.40	345,226,153.26	344,324,499.53	盈余公积	32	94	225,566,871.85	225,566,871.85	125,548,107.96	125,548,107.96
无形资产及其他资产：							其中：法定公益金		95	69,621,033.95	69,621,033.95	43,387,374.58	43,387,374.58
无形资产	15	51	210,617,519.23	213,292,485.39	32,122,233.12	32,233,072.42	减：未确认的投资损失（合并报表填列）		96				
长期待摊费用	16	52	3,063,697.52	751,803.41			未分配利润	33	97	23,048,830.63	17,340,969.42	123,067,594.51	117,359,733.30
其他长期资产		53					外币报表折算差额（合并报表填列）		98				
无形资产及其他资产合计		54	213,681,216.75	214,044,288.80	32,122,233.12	32,233,072.42	股东权益合计	99		1,311,472,988.58	1,305,765,127.37	1,311,472,988.57	1,305,765,127.36
递延税项：							负债和股东权益总计	100		4,445,222,922.04	4,556,900,009.52	2,731,385,509.07	2,805,631,203.53
递延税款借项		55											
资产总计		60	4,445,222,922.04	4,556,900,009.52	2,731,385,509.07	2,805,631,203.53							

法人代表：倪学明

总会计师：高淑娟

会计机构负责人：黄永强

填表人：李晟

## 上海市股份有限公司二〇〇五年度会计报表

## 利润及利润分配表

会股地年02表

金额单位：元

编制单位：上海华源企业发展股份有限公司

200年1—6月

项 目	附注五	行次	合并		母公司		项 目	附注五	行次	合并		母公司	
			本年实际数	上年同期实际数	本年实际数	上年同期实际数				本年实际数	上年同期实际数	本年实际数	上年同期实际数
一、主营业务收入	34	1	1,578,492,801.78	1,599,929,255.82	202,090,141.92	442,346,148.21	六、可供分配的利润		25	23,048,830.63	64,487,979.82	123,067,594.51	141,299,357.21
减：主营业务成本	34	2	1,420,118,361.12	1,445,362,033.62	186,602,594.17	425,009,426.57	减：提取法定盈余公积		26				
主营业务税金及附加	35	3	3,980,394.97	3,962,756.23	30,171.72	248,177.23	提取法定公益金		27				
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）		4	154,394,045.69	150,604,465.97	15,457,376.03	17,088,544.41	提取职工奖励及福利基金（合并报表填列。子公司为外商投资企业的项目）		28				
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	36	5	8,974,796.20	13,690,686.26	77,945.05	3,917,361.98							
减：营业费用		6	29,620,198.02	29,502,444.16	2,529,574.58	1,863,404.92							
管理费用		7	76,075,022.68	81,251,682.24	10,169,163.14	10,272,172.17							
财务费用	37	8	39,887,706.76	26,529,057.62	24,607,067.90	10,666,345.79	七、可供股东分配的利润		35	23,048,830.63	64,487,979.82	123,067,594.51	141,299,357.21
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		10	17,785,914.43	27,011,968.21	-21,770,484.54	-1,796,016.49	减：应付优先股股利		36				
加：投资收益（亏损以“-”号填列）	38	11	-364,654.72	640,829.29	27,472,074.85	25,219,467.40	提取任意盈余公积		37				
补贴收入	39	12	2,030,239.05	3,889,990.32			应付普通股股利		38				
营业外收入	40	13	2,558,410.21	3,763,004.94	28,530.64	378,426.45	转作股本的普通股股利		39				
减：营业外支出		14	216,250.61	438,691.45	22,259.74	172,218.60	八、未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列）		40	23,048,830.63	64,487,979.82	123,067,594.51	141,299,357.21
四、利润总额（亏损以“-”号填列）		15	21,793,658.36	34,867,101.31	5,707,861.21	23,629,658.76	补充资料：						
减：所得税		16	7,464,340.97	8,297,250.57			1、出售、处置部门或被投资单位所得收益		41				
少数股东损益（合并报表填列）		17	8,621,456.18	2,940,191.98			2、自然灾害发生的损失		42				
加：未确认投资损失（合并报表填列）		18					3、会计政策变更增加（减少）利润总额		43				
五、净利润（亏损以“-”号填列）		20	5,707,861.21	23,629,658.76	5,707,861.21	23,629,658.76	4、会计估计变更增加（减少）利润总额		44				
加：年初未分配利润		21	17,340,969.42	40,858,321.06	117,359,733.30	117,669,698.45	5、债务重组损失		45				
其他转入		22					6、其他		46				

法人代表：倪学明

总会计师：高淑娟

会计机构负责人：黄永强

表人：李晟

## 上海市股份有限公司二〇〇五年度会计报表

## 现金流量表

会股地年03表

编制单位：上海华源企业发展股份有限公司

2005年1—6月

金额单位：元

项 目	附注	行次	合并	母公司	项 目	附注	行次	合并	母公司	补 充 资 料	附注	行次	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：					三、筹资活动产生的现金流量					1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金		1	1,790,850,649.28	204,351,177.71	吸收投资所收到的现金		26			净利润（亏损以“-”号填列）		43	5,707,861.21	5,707,861.21
收到的税费返还		2	46,536,411.13	6,304,385.54	其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		27			加：少数股东损益（亏损以“-”号填列）		44	8,621,456.18	
收到的其他与经营活动有关的现金		41	42,591,818.36	27,868,573.04	借款所收到的现金		28	1,135,689,516.47	604,010,291.39	减：未确认的投资损失		45		
经营活动现金流入小计		5	1,879,978,878.77	238,524,136.29	收到的其他与筹资活动有关的现金		45	29		加：计提的资产减值准备		46	7,499,667.05	2,979,757.79
					筹资活动现金流入小计		30	1,135,689,516.47	604,010,291.39	固定资产折旧		47	50,647,717.58	2,793,619.52
购买商品、接受劳务支付的现金		6	1,604,130,595.62	241,033,699.45						无形资产摊销		48	2,674,966.16	110,839.30
支付给职工以及为职工支付的现金		7	164,434,256.24	10,763,289.51	偿还债务所支付的现金		31	1,103,655,499.22	573,102,512.70	长期待摊费用摊销		49	233,277.33	
支付的各项税费		8	63,900,479.77	1,857,780.14	分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		32	44,091,120.80	25,007,643.15	待摊费用减少（减：增加）		50	-5,061,498.99	-140,683.24
支付的其他与经营活动有关的现金		42	387,191,703.24	189,047,983.58	其中：支付少数股东的股利		33			预提费用增加（减：减少）		51	8,190,195.60	1,157,777.06
经营活动现金流出小计		10	2,219,657,034.87	442,702,752.68	支付的其他与筹资活动有关的现金		34			处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（		52	1,500,319.71	
					其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金		35			固定资产报废损失		53		
经营活动现金流量净额		11	-339,678,156.10	-204,178,616.39	筹资活动现金流出小计		36	1,147,746,620.02	598,110,155.85	财务费用		54	41,228,982.89	24,667,460.07
					筹资活动产生的现金流量净额		40	-12,057,103.55	5,900,135.54	投资损失（减：收益）		55	364,654.72	-27,472,074.85
										递延税款贷项（减：借项）		56		
					四、汇率变动对现金的影响		41	-286,027.48		存货的减少（减：增加）		57	15,821,161.76	-6,210,086.00
二、投资活动产生的现金流量：										经营性应收项目的减少（减：增加）		58	-347,058,405.59	-106,250,406.85
收回投资所收到的现金		12			五、现金及现金等价物净增加额		42	-383,382,070.57	-201,398,460.76	经营性应付项目的增加（减：减少）		59	-130,048,511.71	-101,522,680.40
取得投资收益所收到的现金		13	162,900.00							其 他		60		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金		14	3,560,009.48							经营活动产生的现金流量净额		65	-339,678,156.10	-204,178,616.39
收到的其他与投资活动有关的现金		43								2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：				
投资活动现金流入小计		16	3,722,909.48	0.00						债务转为资本		66		
										一年内到期的可转换公司债券		67		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		18	33,083,692.92	3,119,979.91						融资租入固定资产		68		
投资所支付的现金		19	2,000,000.00							3、现金及现金等价物净增加情况：				
支付的其他与投资活动有关的现金		44								现金的期末余额		69	154,549,022.93	7,247,431.20
投资活动现金流出的小计		22	35,083,692.92	3,119,979.91						减：现金的期初余额		70	537,931,093.50	208,645,891.96
										加：现金等价物的期末余额		71		
投资活动产生的现金流量金额		25	-31,360,783.44	-3,119,979.91						减：现金等价物的期初余额		72		
										现金及现金等价物净增加额		73	-383,382,070.57	-201,398,460.76

法人代表：倪学明

总会计师：高淑娟

会计机构负责人：黄永强

填表人：李晟

## 资产减值准备明细表

2005年6月30日

编制单位：上海华源企业发展股份有限公司

单位：元

项 目	行次	年初余额	本年增加数	本年减少数			年末余额
				因资产价值回升 转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏账准备合计	1	39,882,109.32	7,499,667.05	-	-	-	47,381,776.37
其中：应收账款	2	25,722,374.30	2,884,111.17			-	28,606,485.47
其他应收款	3	14,159,735.02	4,615,555.88			-	18,775,290.90
二、短期投资跌价准备合计	4	386,830.56				-	386,830.56
其中：股票投资	5	386,830.56				-	386,830.56
债券投资	6	-				-	-
三、存货跌价准备合计	7	17,539,991.45				-	17,539,991.45
其中：库存商品	8	14,560,856.22				-	14,560,856.22
原材料	9	2,979,135.23				-	2,979,135.23
四、长期投资减值准备合计	10	479,367.73				-	479,367.73
其中：长期股权投资	11	479,367.73				-	479,367.73
长期债权投资	12	-				-	-
五、固定资产减值准备合计	13	3,109,698.45				-	3,109,698.45
其中：房屋、建筑物	14	-				-	-
机器设备	15	3,109,698.45				-	3,109,698.45
六、无形资产减值准备合计	16	-				-	-
其中：专利权	17	-				-	-
商标权	18	-				-	-
七、在建工程减值准备合计	19	210,078.11				-	210,078.11
八、委托贷款减值准备合计	20	-				-	-
九、 总 计	21	61,608,075.62	7,499,667.05	-	-	-	69,107,742.67

## 利润表附表

2005年1—6月

编制单位：上海华源企业发展股份有限公司

报告期利润（元）		净资产收益率（%）		每股收益（元）	
		全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	154,394,045.69	11.77%	11.80%	0.33	0.33
营业利润	17,785,914.43	1.36%	1.36%	0.04	0.04
净利润	5,707,861.21	0.44%	0.44%	0.01	0.01
扣除非经常性损益后的净利润	2,882,271.11	0.22%	0.22%	0.01	0.01

## 六、财务报告（未经审计）

(一) 会计报表（附后）

(二) 会计报表附注

### 上海华源企业发展股份有限公司

#### 2005 年半年报会计报表附注

##### 一、公司简介：

(一) 公司的历史沿革：

上海华源企业发展股份有限公司（以下简称“本公司”）于 1996 年 8 月 13 日经国家经济体制改革委员会以体改生[1996]111 号文批准设立，向社会公众公开发行境内上市内资股并上市交易。本公司所发行的股票于 1996 年 10 月 3 日在上海证券交易所上市发行。2002 年 9 月 20 日由上海市工商行政管理局换发法人营业执照，注册号 3100001004388，现法定代表人 为 钱 锋。

成立时发起法人股 7,500 万股，向社会公众公开募集股份 2,500 万股，注册资本共计 1 亿。经历年增资扩股，截止 2005 年 6 月 30 日，公司注册资本为 472,144,227.00 元，折合 472,144,227 股（每股面值人民币 1 元），其中境内上市流通人民币普通股 140,400,000 股。公司注册资本业经大华会计师事务所验证并出具（2001）第 933 号验资报告。

(二) 公司所属行业性质和业务范围：

公司所处行业：服装及其他纤维制品制造业。

经营范围：生产、加工、销售各类纺织品、服装和家用纺织品及其原辅材料，经营和代理经国家批准的各类商品、进出口业务，房地产开发与经营，承办中外合资经营、合作生产和“三来一补”业务。

(三) 主要产品或提供的劳务：

公司主要产品：棉纱、毛纱、线、坯布、印染布、呢绒、休闲服、毛衫、西裤、职业装、系列床上用品等。

##### 二、公司采用的主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

(一) 会计制度

执行企业会计准则、《企业会计制度》及其有关的补充规定。

(二) 会计年度

公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

(三) 记帐本位币

采用人民币为记帐本位币。

(四) 记帐基础和计价原则

以权责发生制为记帐基础，以历史成本为计价原则。

#### （五）外币业务核算方法

外币业务按发生时的中国人民银行公布的人民币市场汇价（中间价）作为折算汇率，折合成人民币记帐，期末外币帐户余额按期末市场汇价（中间价）折合成人民币金额进行调整。外币专门借款帐户期末折算差额，在所购建固定资产达到预定可使用状态前的特定时间段内，按规定予以资本化，计入在建工程成本，其余的外币帐户折算差额均计入财务费用。不同货币兑换形成的折算差额，均计入财务费用。

#### （六）外币会计报表的折算方法

按照财政部财会字（1995）11号《关于印发〈合并会计报表暂行规定〉的通知》，除所有者权益类项目（不含未分配利润项目）以发生时的市场汇价（中间价）折算为人民币外，资产、负债、损益类项目均以合并会计报表决算日的市场汇价（中间价）折算为人民币。外币报表折算差额在合并资产负债表中单独列示。

#### （七）现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将同时具备期限短（从购买日起，三个月到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。

#### （八）短期投资核算方法

##### 1、取得的计价方法

取得投资时按实际支付的价款（扣除已宣告未领取的现金股利或已到期未领取的债券利息）及相关税费计价。债务重组取得债务人用以抵债的短期投资，以应收债权的帐面价值为基础确定其入帐价值；非货币性交易换入的短期投资，以换出资产的帐面价值为基础确定其入帐价值。

##### 2、短期投资跌价准备的计提

中期末及期末，按成本与收盘价孰低提取或调整短期投资跌价准备。

按单项投资计算并确定计提的跌价损失准备。如某项短期投资占整个短期投资 10%以上，则按单项投资为基础计提跌价损失准备。

##### 3、短期投资收益的确认

短期投资待处置时确认投资收益。在持有期间分得的现金股利和利息，冲减投资成本或相关应收项目。

#### （九）坏帐核算方法

##### 1、坏帐的确认标准

对因债务人撤销、破产，依照法律清偿程序后确实无法收回的应收款项；因债务人死亡，既无遗产可清偿，又无义务承担人，确实无法收回的应收款项；因债务人逾期未履行偿债义务并有确凿证据表明，确实无法收回的应收款项，按照公司管理权限批准核销。

##### 2、坏帐损失的核算方法

采用备抵法核算。

##### 3、坏帐准备的计提方法和计提比例

坏帐准备的计提范围为除内部往来款以外的应收帐款和其他应收款。坏帐准备的计提方法是按中期末及期末的应收款项余额的 5%计提。同时结合个别认定法，对于预计某项应收款项有足够把握收回或收回可能性较小的，将减少或追加坏帐准备计提比例。

不提坏帐准备的内部往来包括纳入合并抵销范围内各公司间的往来款、未纳入合并范围的子公司往来款和联营企业往来款。

#### （十）存货核算方法

### 1、存货分类为

存货分类为：在产品、原材料、包装物、低值易耗品、库存商品、委托加工物资、委托代销商品、开发产品等。

### 2、取得和发出的计价方法

日常核算取得时按实际成本计价；发出时按加权平均法计价。

债务重组取得债务人用以抵债的存货，以应收债权的帐面价值为基础确定其入帐价值；非货币性交易换入的存货以换出资产的帐面价值为基础确定其入帐价值。

### 3、低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法；

包装物采用一次摊销法。

### 4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

### 5、存货跌价准备的计提方法

中期末及期末，对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

存货跌价准备按单个存货项目计提。

## （十一）长期投资核算方法

### 1、取得的计价方法

长期投资取得时以初始投资的实际成本计价，包括相关的税金、手续费等。债务重组取得债务人用以抵债的股权投资，以应收债权的帐面价值为基础确定其入帐价值；非货币性交易换入的股权投资，以换出资产的帐面价值为基础确定其入帐价值。

### 2、长期股权投资的核算方法

对被投资单位无控制、无共同控制且无重大影响的，采用成本法核算；对被投资单位能实施控制、共同控制或重大影响的，采用权益法核算。

按权益法核算长期股权投资所确认的股权投资差额：（1）在财会（2004）3号文以前发生的，仍按原定的10年期限平均摊销；（2）在财会（2004）3号文以后发生的，若初始投资成本高于应享有被投资单位净资产份额所确认的股权投资差额，按10年平均摊销，若初始投资成本低于应享有被投资单位净资产份额的差额，计入资本公积（股权投资准备）。

### 3、长期债权投资的核算方法

中期末及期末，按合同规定利率或债券票面利率计提利息，并同时按直线法摊销债券投资溢价或折价。

如果计提的利息到期不能收回，停止计息并冲回原已计提的利息。

### 4、长期投资减值准备的计提

中期末及期末，按预计可收回金额低于长期投资帐面价值的差额，计提长期投资减值准备。自2004年起计提长期投资减值准备时对以前年度已发生的股权投资差额按财会（2004）3号文处理。

长期投资减值准备按个别投资项目计算确定。

## （十二）委托贷款核算方法

企业对委托金融机构贷出的款项，按实际委托的贷款金额入帐。期末，按照委托贷款合同规定的利率计提应收利息。如果计提的利息到期不能收回，则停止计息并冲回原已计提的利息。

中期末及期末，对委托贷款可收回金额低于贷款本金的差额，计提委托贷款减值准备。

### （十三）固定资产计价和折旧方法

#### 1、固定资产标准：

指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的并且使用期限超过一年、单位价值较高的有形资产。

#### 2、固定资产的分类：

房屋及建筑物、机器设备、电子及办公设备、运输设备、其他设备、固定资产装修、经营租入固定资产改良等。

#### 3、固定资产的取得计价：

一般遵循实际成本原则计价。

债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以应收债权的帐面价值为基础确定其入帐价值；非货币性交易换入的固定资产，以换出资产的帐面价值为基础确定其入帐价值。

4、固定资产折旧采用年限平均法分类计提。根据固定资产类别、预计使用年限和预计净残值率确定折旧率。

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中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧；经营租赁方式租入的固定资产改良支出，在剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

固定资产类别	预计使用年限	净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	40年	4%	2.4%
机器设备	14年	4%	6.86%
运输设备	10年	4%	9.6%
电子及办公设备	5年	4%	19.2%
其他设备	8年	4%	12%

#### 5、固定资产减值准备的计提：

中期末及期末，对由于市价持续下跌、技术陈旧、实体损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于帐面价值的，按预计可收回金额低于其帐面价值的差额，计提固定资产减值准备。

固定资产减值准备按单项资产计提。

### （十四）在建工程核算方法

#### 1、取得的计价方法

以立项项目分类核算工程发生的实际成本，当所建工程项目达到预定可使用状态时，转入固定资产核算，尚未办理竣工决算的，按估计价值转帐，待办理竣工决算手续后再作调整。

#### 2、在建工程减值准备的计提

中期末及期末，对于长期停建并预计在未来三年内不会重新开工的在建工程，或在性能、技术上已落后且给企业带来经济利益具有很大不确定性的在建工程，计提在建工程减值准备。

在建工程减值准备按单项工程计提。

### （十五）无形资产核算方法

#### 1、取得的计价方法

按取得时的实际成本入帐。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产,按应收债权的帐面价值为基础确定其入帐价值;非货币性交易换入的无形资产,按换出资产的帐面价值为基础确定其入帐价值。

## 2、摊销方法

采用直线法。相关合同与法律两者中只有一方规定受益年限或有效年限的,按不超过规定年数的期限平均摊销;两者均规定年限的按孰低者平均摊销;两者均未规定年限的按不超过十年的期限平均摊销。

## 3、无形资产减值准备的计提

中期末及期末,对于因被其他新技术替代、市价大幅下跌而导致创利能力受到重大不利影响或下跌价值预期不会恢复的无形资产,按预计可收回金额低于其帐面价值的差额,计提无形资产减值准备。

无形资产减值准备按单项资产计提。

### (十六) 长期待摊费用摊销方法

#### 1、开办费转销方法

在开始生产经营的当月一次计入损益。

#### 2、其他长期待摊费用摊销方法

在受益期内平均摊销,其中:

电脑软件、模具等从收益当月起按5年平均摊销;

预付经营性租金,按租赁合同规定的期限平均摊销。

### (十七) 借款费用

#### 1、借款费用资本化的确认原则

专门借款的辅助费用在所购建资产达到预定可使用状态前,予以资本化,若金额较小则直接计入当期损益。

专门借款的利息、溢折价摊销、汇兑差额开始资本化应同时满足以下三个条件:资产支出已经发生;借款费用已经发生;为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

当购建资产项目发生非正常中断且连续三个月或以上时,借款费用暂停资本化。当购建资产项目达到预定可使用状态后,借款费用停止资本化。

当购建资产中部分项目分别完工且可单独使用时,该部分资产借款费用停止资本化。

普通借款的借款费用和不符合资本化规定的专门借款的借款费用,均计入发生当期损益。

#### 2、借款费用资本化期间

按季度(半年度、年度)计算借款费用资本化金额。

#### 3、专门借款的借款费用资本化金额的确定方法

每一会计期间利息资本化的金额 = 至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数 × 借款加权平均利率。

允许资本化的辅助费用、汇兑差额按实际发生额直接资本化。

### (十八) 预计负债

与或有事项相关的义务同时符合以下条件时,公司将其列为预计负债:

- 1、该义务是企业承担的现时义务;
- 2、该义务履行很可能导致经济利益流出企业;
- 3、该义务金额可以可靠地计量。

### （十九）收入确认原则

#### 1、销售商品

公司已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方；公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权；与交易相关的经济利益能够流入企业；相关的收入和成本能可靠地计量时，确认营业收入实现。

#### 2、提供劳务

在同一年度内开始并完成，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的依据时，确认劳务收入的实现；如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。

#### 3、让渡资产使用权

与交易相关的经济利益能够流入企业，收入的金额能可靠地计量时，按合同或协议规定确认为收入。

### （二十）所得税的会计处理方法

采用应付税款法。

### （二十一）合并会计报表的编制方法

1、合并会计报表按照《合并会计报表暂行规定》及有关文件，以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表以及其他资料为依据进行编制。但对行业特殊及子公司规模较小，符合财政部财会二字（1996）2号《关于合并会计报表合并范围请示的复函》文件的规定，则不予合并。合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部投资收益与子公司利润分配、内部交易事项、内部债权债务进行抵销，对合并盈余公积进行调整。对纳入合并范围的合营企业，采用比例合并法编制合并会计报表。

2、母公司与子公司采用的会计政策和会计处理方法无重大差异。

## 三、税项

公司主要税种和税率为

税种	税率	计税基数
所得税	33%	应纳税所得额
增值税	17%、13%	按销项税额扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额
营业税	5%	营业额
城建税	7%	应纳营业税额、增值税额

本公司适用的费种与费率：

费种	费率	计费基数
教育费附加	3%	应纳营业税额和增值税额
河道工程维检费	1%	应纳营业税额和增值税额

本公司适用 33% 的所得税税率。本公司注册地在上海市浦东新区，所得税减按 15% 税率缴纳。本公司下属各公司均在各自经营所在地缴纳所得税，适用税率为 33%。

#### 四、控股子公司及合营企业

(一) 公司所控制的所有子公司、合营企业情况及其合并范围(单位:人民币):

公司所控制的所有子公司情况及其合并范围

被投资单位全称	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	母公司实际投 资额(万元)	母公司控 股比例	合并范围内 控股比例	是否 合并	备注
上海华源国际贸易发展有限公司	有限责任	5,522	国际贸易、保税业务	5,522	100%		是	
昆山华源印染有限公司	有限责任	5,000	棉、化纤混纺布染色整理	4,175	83.5%		是	
奉化华源步云西裤有限公司	有限责任	4,000	西裤、服装	4,000	70%	30%	否	注
海阳华源有限公司	有限责任	3,500	毛针织、染纱、交直流电机	2,940	84%		是	
上海华源针织时装有限公司	有限责任	2,510	服装、针棉织品	2,259	90%		是	
上海华源万成服饰有限公司	有限责任	3,000	服装、服饰纺织品及五金	3,000	90%	10%	是	
六安华源纺织有限公司	有限责任	6,600	纯棉、涤棉、麻棉纱线等	6,270	95%		是	
上海华天电子商务有限公司	有限责任	5,000	信息采集、信息加工等	2,800	56%		是	
浙江华源兰宝有限公司	有限责任	10,706	毛纺织品及其他纺织品	9,635.40	90%		是	
上海香榭里家用纺织品有限公司	有限责任	8,000	家用纺织的设计、生产	8,000	74.87%	25.13%	是	
安徽阜阳华源纺织有限公司	有限责任	5,320.74	纺织及其他纤维制品制造	5,054.70	95%		是	
华源(加拿大)实业有限公司	有限责任	700美元	针织布染整、织造	665美元	95%		否	注
新余华源远东纺织有限公司	有限责任	12,600	纺织品	11,970	95%		是	
江西华源江纺有限公司	有限责任	4,996	纱、布	3,451	69.08%		是	

注:两家子公司不合并原因详见下文(二)

(二) 未纳入合并会计报表范围的子公司:

1、未合并的子公司及其原因:

(1) 华源(加拿大)实业有限公司(以下简称“加拿大公司”),根据股权托管协议,本公司将持有的加拿大公司95%股权,委托Uni sun Mul ti national, Inc.(以下简称“Uni sun”)进行管理,托管期限自2004年4月1日至2007年3月31日。由于该项托管于2004年10月13日经股东大会决议通过的,故自2004年10月起,加拿大公司不再纳入本公司合并报表范围。

(2) 奉化华源步云西裤有限公司(以下简称“步云”),根据股权托管协议,本公司将持有的步云70%股权委托上海米狼服饰有限公司(以下简称“米狼”)进行管理。托管期限自2004年10月1日至2007年9月30日,故自2004年10月起,步云不再纳入本公司合并报表范围。

2、对财务状况及经营成果的影响:

未纳入合并会计报表范围的子公司加总的资产总额为423,463,792.41元,占母、子公司资产总额的8.70%。

五、合并会计报表主要项目注释(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元,凡未注明年初数的均为期末数)

(一) 货币资金

项 目	期末数	年初数
现 金	1,345,130.92	1,277,355.22
银行存款	152,449,681.14	529,517,191.20
其他货币资金	754,210.87	7,136,547.08
合 计	154,549,022.93	537,931,093.50
其中美元:外币金额	4,328,682.17	4,702,716.97
折算汇率	8.2766	8.2765
折合人民币	35,826,770.85	38,922,037.00
港币:外币金额	2,700.00	---
折算汇率	1.0609	---
折合人民币	2,864.43	---
日元:外币金额	---	7,873.00
折算汇率	---	0.079701
折合人民币	---	627.49
欧元:外币金额	67.21	28.86
折算汇率	10.0738	11.2627
折合人民币	677.06	325.04

其他货币资金主要为存出保证金。

(二) 短期投资和短期投资跌价准备：

项 目	期 末 数		年 初 数	
	帐面余额	跌价准备	帐面余额	跌价准备
其他短期投资	10,335,330.57	386,830.56	8,335,330.57	386,830.56

其他短期投资期末数：

项 目	金 额	期末市价总额 (6月30日交易市价)
金鑫基金	491,200.02	491,200.02
天元基金	338,499.99	338,499.99
普华基金	118,800.00	118,800.00
嘉实基金	2,000,000.00	2,000,000.00
小 计	2,948,500.01	2,948,500.01
委托贷款	7,000,000.00	---
合 计	9,948,500.01	---

本项目中占短期投资总额 10% (含 10%) 以上的投资：

项目名称	期限	本金	年利率	期末账面余额
中行嘉实基金	2005.6.24-2005.7.13	2,000,000.00	1.87%	2,000,000.00
中油龙昌(集团)股份有限公司	2004.11.29-2005.3.28	7,000,000.00	9.9%	7,000,000.00

(三) 应收票据

种 类	期末数	年初数
银行承兑汇票	27,803,055.97	16,013,723.81
商业承兑汇票	---	---
合 计	27,803,055.97	16,013,723.81

此外期末已贴现未到期的银行承兑汇票 17,838,404.00 元。

(四) 应收股利

项 目	金 额	性质和内容
华源集团地毯有限公司	392,857.47	应收以前年度股利

(五) 应收补贴款：

项 目	金 额	性质和内容
应收出口退税款	33,144,563.77	出口退税

(六) 应收帐款

1、帐龄分析

帐 龄	期 末 数				年 初 数			
	帐面余额	占总额比例	坏帐准备计提比例	坏帐准备	帐面余额	占总额比例	坏帐准备计提比例	坏帐准备
1年以内	195,987,726.00	60.60%	5.00%	9,799,386.30	162,191,390.91	61.03%	5.00%	8,109,569.54
1-2年	61,787,278.75	19.10%	5.00%	3,089,363.94	55,223,007.29	20.78%	5.00%	2,761,150.37
2-3年	27,177,404.79	8.40%	9.95%	2,703,879.52	15,101,558.63	5.68%	13.91%	2,100,087.21
3年以上	38,484,824.54	11.90%	33.82%	13,013,855.71	33,239,053.87	12.51%	38.36%	12,751,567.18
合 计	323,437,234.08	100.00%		28,606,485.47	265,755,010.70	100.00%		25,722,374.30

2、期末应收帐款欠款金额前五名的累计总欠款金额为 54,742,568.75 元，占应收帐款总金额的 16.92%。

3、本期对帐龄在 2 年以上、收款难度较大的客户款，依个别认定法，追加了特殊比例的坏帐准备，这些款项都是零星散户，无大额的款项。

4、期末应收帐款中持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东欠款为 1,337,729.99 元，详见本附注七。

## （七）其他应收款

### 1、帐龄分析

帐 龄	年 末 数				年 初 数			
	帐面余额	占总额比例	坏帐准备计提比例	坏帐准备	帐面余额	占总额比例	坏帐准备计提比例	坏帐准备
1 年以内	292,639,990.09	41.75%	4.52%	13,228,862.80	213,138,627.15	35.02%	4.34%	9,253,794.65
1 - 2 年	46,180,941.34	6.59%	3.64%	1,679,349.30	36,260,262.79	5.96%	3.26%	1,183,315.37
2 - 3 年	330,863,269.16	47.21%	0.30%	990,578.41	330,709,034.43	54.34%	0.30%	982,866.67
3 年以上	31,189,283.08	4.45%	9.22%	2,876,500.41	28,454,441.54	4.68%	9.63%	2,739,758.33
合 计	700,873,483.67	100.00%		18,775,290.91	608,562,365.91	100.00%		14,159,735.02

2、期末其他应收款欠款金额前五名的累计总欠款金额为 446,110,989.61 元，占其他应收款总金额的比例为 63.65%。

3、本期计提坏帐准备比例达到 40% 及以上的说明：

欠款人名称	欠款金额	计提比例
上海鸿仪投资发展有限公司	28,191,865.84	代为偿还部分计提 70%

主要是由于该公司向工商银行借款逾期，本公司承担连带保证责任，支付了 7,191,865.84 元借款及利息，鉴于该公司经营及实物抵押情况，本公司另外追加了 65% 的坏帐准备。

本期对帐龄在 2 年以上、收款难度较大的帐款，分析计提了特殊的坏帐准备，这些款项都为零星账户，无大额的款项。

4、期末对金额较大或帐龄较长的其他应收款不计提坏帐准备说明：

期末大额的其他应收款主要是未纳入合并范围的已被托管子公司往来款和联营企业往来款。根据公司会计政策不计提坏帐准备。

5、期末金额较大的其他应收款：

欠款人名称	金 额	性质或内容
江苏雅鹿实业股份有限公司	191,357,564.88	暂借款
华源（加拿大）实业有限公司	171,140,282.48	投资性债权
奉化华源步云西裤有限公司	35,421,276.41	暂借款
上海鸿仪投资发展有限公司	28,191,865.84	暂借款
江苏太仓港开发建设股份有限公司	20,000,000.00	收回投资应收款及暂借款

6、期末其他应收款中无持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

## (八) 预付帐款

### 1、帐龄分析

帐 龄	期 末 数		年 初 数		期末未收回原因
	金 额	占总额比例	金 额	占总额比例	
1年以内	230,267,776.81	78.02%	168,829,442.73	93.87%	
1-2年	64,856,018.10	21.98%	11,027,060.67	6.13%	相关业务尚未完成
合 计	295,123,794.91	100.00%	179,856,503.40	100.00%	

2、期末预付帐款中无持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款。

## (九) 存货及存货跌价准备

项 目	期 末 数		年 初 数	
	帐面余额	跌价准备	帐面余额	跌价准备
原材料	191,636,821.60	2,815,355.83	160,151,341.13	2,815,355.83
委托加工物资	6,178,354.52	---	5,600,942.16	---
委托代销商品	9,794,837.72	2,294,831.33	19,669,108.82	2,294,831.33
在产品	60,506,615.06	---	66,459,348.46	---
库存商品	435,634,182.19	11,086,681.86	461,763,421.55	11,086,681.86
包装物	56,078.96	---	19,342.73	---
低值易耗品	2,450,884.00	1,343,122.43	2,868,700.46	1,343,122.43
开发产品	38,116,863.25	---	3,508,994.36	---
开发成本	50,034,886.25	---	91,221,297.51	---
自制半成品	17,823,070.11	---	16,791,258.24	---
合 计	812,232,593.66	17,539,991.45	828,053,755.42	17,539,991.45

其中帐面余额为 141,354,900.00 元的存货已用于抵押贷款。

## (十) 待摊费用

类 别	年 初 数	本期增加	本期摊销	期 末 数	期末结存原因
财产保险费	592,466.62	729,486.88	660,139.89	661,813.61	尚在受益期内
租赁费	272,227.00	1,317,850.27	415,077.58	1,174,999.69	尚在受益期内
其 他	113,969.32	6,055,305.99	1,965,926.68	4,203,348.63	
合 计	978,662.94	8,102,643.14	3,041,144.15	6,040,161.93	

## (十一) 长期投资：

项 目	期 末 数		年 初 数	
	帐面余额	减值准备	帐面余额	减值准备
长期股权投资	333,113,925.37	479,367.73	336,670,407.33	479,367.73
长期债权投资	2,000.00	---	2,000.00	---
合 计	333,115,925.37	479,367.73	336,672,407.33	479,367.73

### 1、长期股权投资：

#### (1) 股票投资：

被投资公司名称	股份类别	股票数量	初始投资成本	帐面余额
航天中汇	法人股	154,000	184,800.00	184,800.00

(2) 其他股权投资：

A、成本法核算的股权投资：

被投资单位名称	投资起止期	占被投资单位 注册资本比例	投资账面余额			减值准备			
			年初数	本期投资增减额	差额摊销	期末数	年初数	本期变动	期末数
广东发展银行	未约定	<5.00%	5,640,000.00	---	---	5,640,000.00	---	---	---
嘉兴市商业银行	未约定	<5.00%	500,000.00	---	---	500,000.00	---	---	---
南昌市商业银行	---	<5.00%	160,000.00	---	---	160,000.00	---	---	---
交通银行	---	<5.00%	2,314,008.00	---	---	2,314,008.00	---	---	---
华源集团地毯有限公司*	1997.7 - 2027.7	25.00%	10,000,000.00	---	---	10,000,000.00	---	---	---
海阳泰亨机电有限公司*	---	49.00%	12,166,319.87	---	---	12,166,319.87	479,367.73	---	479,367.73
上海天诚创业投资有限公司	2001.5 - 2015.5	20.00%	40,000,000.00	---	---	40,000,000.00	---	---	---
上海华源中鸿国际贸易有限公司*	1995 - 2010	41.00%	1,372,540.60	---	---	1,372,540.60	---	---	---
昆山市千灯污水处理有限公司*	---	30.00%	2,400,000.00	---	---	2,400,000.00	---	---	---
彩虹科技实业有限公司	---	---	50,000.00	---	---	50,000.00	---	---	---
江苏雅鹿实业股份有限公司*	---	43.408%	207,758,485.56	---	-1,121,165.32	206,637,320.24	---	---	---
小 计	---	---	282,361,354.03	---	-1,121,165.32	281,240,188.71	479,367.73	---	479,367.73

\*成本法核算的原因：

公司对华源集团地毯有限公司、海阳泰亨机电有限公司、上海中鸿国际贸易有限公司、昆山市千灯污水处理有限公司、江苏雅鹿实业股份有限公司的生产经营无重大影响，故采用成本法核算。

B、成本法核算的被托管子公司股权投资：

被投资单位名称	投资起止期	占被投资单位 注册资本比例	年初余额	本期权益增减额					期末余额		
				本期合计	其中				初始投资	累计增减	合计
					投资成本	当年确认损益	差额摊销	以前年底损益调整			
奉化华源步云西裤有限公司*	---	100.00%	11,671,617.17	---	---	---	---	---	40,000,000.00	-28,328,382.83	11,671,617.17
华源(加拿大)实业有限公司*	---	95.00%	23,557,080.57	-1,020,957.54	---	---	-1,020,957.54	---	34,150,000.00	-11,613,876.97	22,536,123.03
小 计	---	---	35,228,697.74	-1,020,957.54	---	---	-1,020,957.54	---	74,150,000.00	-39,942,259.80	34,207,740.20

\*注：上述两家子公司上年被托管后，不再列入合并范围。

C、权益法核算的对联营企业股权投资：

被投资单位名称	投资起止期	占被投资单位 注册资本比例	年初余额	本期权益增减额						期末余额		
				本期合计	其中				初始投资	累计增减	合计	
					投资成本	确认收益	差额摊销	其他				
上海华依科技发展有限公司	---	40.80%	9,599,731.90	-333,918.27	---	-333,918.27	---	---	6,120,000.00	3,145,813.63	9,265,813.63	
江西禾佳纺织印染厂有限公司	---	35.48%	11,226,125.32	-770,903.32	---	-540,692.41	-230,210.91	---	11,406,259.09	-951,037.09	10,455,222.00	
小 计	---	---	20,825,857.22	-1,104,821.59	---	-874,610.68	-230,210.91	---	17,526,259.09	2,194,776.54	19,721,035.63	

2、合并价差：

被投资单位	初始金额	形成原因	摊销年限	起摊日期	本期增加	本期摊销额	摊余金额
上海华源针织时装有限公司	6,151,078.53	受让股权	10年	1998年01月	---	307,547.92	1,537,775.66
浙江华源兰宝有限公司	62,198,050.75	受让股权	10年	2000年11月	---	3,109,902.54	33,172,293.71
安徽阜阳华源纺织有限公司	-48,172,035.57	受让股权	10年	2001年12月	---	-2,408,601.78	-30,910,389.28
海阳华源有限公司	-1,443,858.47	受让股权	10年	2001年07月	---	-72,192.92	-866,315.39
六安华源纺织有限公司	-44,885,732.33	受让股权	10年	2002年10月	---	-2,244,286.62	-32,542,155.92
昆山华源印染有限公司	7,411,004.24	受让股权	10年	2003年07月	---	370,550.22	5,928,803.37
江西华源江纺有限公司	24,468,037.68	受让股权	10年	2004年01月	---	1,223,401.88	20,797,832.03
浙江嘉兴兰宝毛纺染整有限公司	742,920.47	受让股权	16年	---	---	23,216.27	642,316.65
合 计	6,469,465.30				---	309,537.51	-2,239,839.17

3、长期债权投资：

债券投资：

债券种类	面值	年利率	初始投资成本	到期日	年初余额	期末余额
煤气债券	2,000.00	2.25%	2,000.00	2005.06.09	2,000.00	2,000.00

## (十二) 固定资产原价及累计折旧

### 1、固定资产原价

类 别	年初原价	本期增加	本期减少	期末原价
房屋及建筑物	682,759,890.47	1,456,371.43	6,249,276.12	677,966,985.78
机器设备	1,392,865,210.12	3,280,295.31	1,663,059.64	1,394,482,445.79
电子及办公设备	86,796,957.62	920,113.86	950,621.71	86,766,449.77
运输设备	33,393,550.64	586,120.06	1,565,518.57	32,414,152.13
其他设备	18,728,204.38	1,610,724.34	2,949,491.48	17,389,437.24
合 计	2,214,543,813.23	7,853,625.00	13,377,967.52	2,209,019,470.71

其中：本期由在建工程转入固定资产原价为 2,003,345.82 元。

本期出售固定资产原价为 11,352,893.38 元。

期末用于抵押贷款的固定资产原价为 922,404,985.29 元，净值 408,900,722.49 元。

### 2、累计折旧

类 别	年初数	本期增加	本期提取	期末数
房屋及建筑物	169,600,152.82	5,289,422.20	8,097,983.44	174,889,575.02
机器设备	704,236,589.76	33,436,465.98	32,645,339.08	737,673,055.74
电子及办公设备	36,853,301.81	8,001,003.23	7,480,707.52	44,854,305.04
运输设备	15,611,978.94	1,246,200.68	1,445,140.41	16,858,179.62
其他设备	9,727,069.77	624,846.60	978,547.13	10,351,916.37
合 计	936,029,093.10	48,597,938.69	50,647,717.58	984,627,031.79

### 3、固定资产减值准备

类 别	年初数	本期转回	本期减少	期末数
房屋及建筑物	---	---	---	---
机器设备	3,109,698.45	---	---	3,109,698.45
电子及办公设备	---	---	---	---
运输设备	---	---	---	---
合 计	3,109,698.45	---	---	3,109,698.45

### 4、无融资租入的固定资产。

### 5、经营租出固定资产

类 别	帐面原值	累计折旧	帐面净值
房屋及建筑物	76,823,313.26	19,405,314.41	57,417,998.85
机器设备	5,213,533.00	1,232,959.45	3,980,573.55
电子及办公设备	490,376.39	237,702.46	252,673.93
运输设备	250,734.00	27,079.25	223,654.75
其他设备	19,500.00	4,802.62	14,697.38
合 计	82,797,456.65	20,907,858.18	61,889,598.47

### 6、已提足折旧仍继续使用的固定资产

类 别	帐面原值	累计折旧	帐面净值
房屋及建筑物	7,323,294.00	7,005,395.01	317,898.99
机器设备	271,244,348.96	258,669,218.40	12,575,130.56
电子及办公设备	8,857,666.96	8,478,178.54	379,488.42
运输设备	2,796,759.50	2,672,417.31	124,342.19
其他设备	1,749,702.05	1,640,750.85	108,951.20
合 计	291,971,771.47	278,465,960.11	13,505,811.36

## 7、暂时闲置的固定资产

类别	帐面原值	累计折旧	减值准备	帐面净值
机器设备	10,734,956.14	7,389,617.28	1,680,000.00	1,665,338.86

## 8、无准备处置的固定资产。

### (十三) 在建工程

工程名称	年初数		本期增加		本期转入固定资产		其他减少	
	金额	其中：借款费用资本化数	金额	其中：借款费用资本化数	金额	其中：借款费用资本化数	金额	其中：借款费用资本化数
六安高支高密及高档面料技改项目	69,724,440.34	526,240.00	15,355,630.83	263,120.00	---	---	---	---
设备技术改造	18,629,459.62	---	33,674,268.68	---	1,603,892.82	---	---	---
东方印染分公司整体搬迁及改造	7,125,931.86	---	97,720.62	---	---	---	---	---
昆山整体搬迁及改造	101,957,410.88	5,362,148.91	5,481,898.32	1,082,430.76	---	---	1,226,842.52	---
新余高级涤纶纱线技改项目	69,692,646.25	806,637.35	1,685,633.90	530,659.93	---	---	---	---
常熟室内装饰纺织品技改	38,271,422.45	---	3,359,119.11	---	---	---	---	---
世纪富豪大酒店	4,588,574.56	---	513,180.32	---	---	---	---	---
填补工程	2,074,980.37	---	464,589.32	---	---	---	---	---
其他	1,123,252.42	---	429,874.32	---	399,453.00	---	---	---
合计	313,188,118.75	6,695,026.26	61,061,915.42	1,876,210.69	2,003,345.82	---	1,226,842.52	---

工程名称	期末数				减值准备				计提原因
	金额	其中：借款费用资本化数	资金来源	资本化率(%)	年初数	本期计提	本期转销	期末数	
六安高支高密及高档面料技改项目	85,080,071.17	789,360.00	金融机构借款和其他来源	贷款利率	---	---	---	---	---
设备技术改造	50,699,835.48	---	其他来源	---	---	---	---	---	---
东方印染分公司整体搬迁及改造	7,223,652.48	---	金融机构借款和其他来源	贷款利率	---	---	---	---	---
昆山整体搬迁及改造	106,212,466.68	6,444,579.67	金融机构借款和其他来源	贷款利率	---	---	---	---	---
新余高级涤纶纱线技改项目	71,378,280.15	1,337,297.28	金融机构借款和其他来源	贷款利率	---	---	---	---	---
常熟室内装饰纺织品技改	41,630,541.56	---	金融机构借款和其他来源	贷款利率	---	---	---	---	---
世纪富豪大酒店	5,101,754.88	---	其他来源	---	---	---	---	---	---
填补工程	2,539,569.69	---	其他来源	---	---	---	---	---	---
其他	1,153,673.74	---	其他来源	---	210,078.11	---	---	210,078.11	无用
合计	371,019,845.83	8,571,236.95	---	---	210,078.11	---	---	210,078.11	

### (十四) 固定资产清理：

项目	未清理完固定资产帐面价值	收到补偿款	固定资产清理金额	转入清理原因
海阳华源有限公司市政动迁	6,487,060.71	1,500,000.00	4,963,528.51	尚在动迁进行中

### (十五) 无形资产

项目	取得方式	原值	年初数	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
土地使用权	投入、购买	262,802,652.40	212,886,158.77	---	339,579.76	2,282,719.80	26,969,479.03	210,263,859.21	10 - 58年
供电贴费	投入、购买	1,390,744.98	328,154.84	---	---	31,946.38	930,493.00	296,208.46	10 - 38年
计算机软件	购买	98,958.40	78,171.78	---	---	20,720.22	41,506.84	57,451.56	2 - 4年
合计	---	264,292,355.78	213,292,485.39	---	339,579.76	2,335,386.40	27,941,478.87	210,617,519.23	---

其中原值为86,895,266.73元,净值为78,968,022.83元的土地使用权已于用于抵押贷款。

### (十六) 长期待摊费用

项目	原始发生额	年初数	本期增加	本期摊销	本期转出	累计摊销	期末数	剩余摊销期限
电脑软件	1,576,000.00	607,166.79	11,000.00	157,049.97	---	1,114,883.18	461,116.82	1-3年
其他	5,503,457.65	144,636.62	2,457,944.08	---	---	2,900,876.95	2,602,580.70	1年
合计	7,079,457.65	751,803.41	2,468,944.08	157,049.97	---	4,015,760.13	3,063,697.52	---

(十七) 短期借款：

借款类别	期末数	年初数
信用借款	---	75,000,000.00
抵押借款	574,867,486.71	472,824,210.00
保证借款	1,210,764,800.00	1,237,473,934.20
质押借款	---	---
票据贴现借款	---	17,000,000.00
合计	1,785,632,286.71	1,802,298,144.20

其中：期末外币借款的外币金额为欧元 2,300,000.00 元，折算汇率 10.0738，折合人民币 23,169,740.00 元；美元 3,200,000.00 元，折算汇率 8.2766，折合人民币 26,485,120.00 元。

抵押借款抵押资产包括存货、房屋建筑物、机器设备、土地，账面价值共计 629,223,645.32 元。

保证借款 1,210,764,800.00 元及另 30,500,000.00 元抵押且担保借款的保证人情况：

提供保证方	担保借款金额
中国华源集团有限公司	601,970,000.00
上海华源投资发展（集团）有限公司	100,000,000.00
合并范围内互保	307,294,800.00
上工股份有限公司	140,000,000.00
无锡生命科技发展股份有限公司	40,000,000.00
中纺联合进出口股份	25,000,000.00
上海九百股份有限公司	27,000,000.00
小 计	1,241,264,800.00

(十八) 应付票据

种 类	金 额
银行承兑汇票	52,896,834.19
商业承兑汇票	191,819.77
合 计	53,088,653.96

(十九) 应付帐款

期末数	年初数
230,644,087.26	251,933,464.63

期末余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东款项。

(二十) 预收帐款

期末数	年初数
164,562,019.45	199,847,307.97

期末余额中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东欠款。

(二十一) 其他应付款：

期末数	年初数
290,881,336.31	273,451,084.15

1、期末余额中欠持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东欠款为123,845,301.68元，详见本附注七。

2、金额较大的其他应付款：

项 目	金 额	
中国华源集团有限公司	88,345,301.68	
江苏新雅鹿集团有限公司	35,500,000.00	详见附注七
职工四金	15,059,570.73	
上海天诚创业投资有限公司	13,800,000.00	
上海华源投资发展(集团)有限公司	13,000,000.00	

(二十二) 应付股利

投资者名称或类别	期末欠付股利金额	欠付原因
江苏双猫纺织装饰集团有限公司	2,041,666.35	股东尚未领取
上海华宇毛麻进出口有限公司	426,465.00	股东尚未领取
中国农业银行上海市分行	145,000.00	股东尚未领取
子公司应付少数股东股利	926,616.34	股东尚未领取
合 计	3,539,747.69	

(二十三) 应交税金

税 种	期 末 数	年 初 数
增值税	-22,939,673.23	-5,039,896.42
营业税	791,668.16	704,042.21
城建税	2,197,754.15	1,979,100.37
企业所得税	1,409,176.85	1,201,301.00
房产税	1,008,024.26	1,136,806.73
土地使用税	---	---
其 他	717,069.13	1,053,450.50
合 计	-16,815,980.68	1,034,804.39

(二十四) 其他应交款

项 目	期 末 数	年 初 数
地方基金	1,107,176.14	1,032,949.93
教育费附加	1,405,761.07	1,434,261.58
河道工程维检费	1,211.66	17,401.03
堤防费	311,238.18	313,020.21
合 计	2,825,387.05	2,797,632.75

(二十五) 预提费用

费用类别	期末数	年初数	结存原因
水、电费	2,850,503.47	2,135,174.19	应付 2005 年度费用
工程施工成本	5,223,929.52	3,701,431.62	应付 2005 年度费用
销售承包费	626,913.20	---	应付 2005 年度费用
机物料费	1,073,949.90	---	应付 2005 年度费用
外发加工费	3,866,032.57	395,104.04	应付 2005 年度费用
房租	799,840.84	36,564.00	应付 2005 年度费用
保险费及其他	112,000.00	94,700.05	应付 2005 年度费用
合计	14,553,169.50	6,362,973.90	

(二十六) 一年内到期的长期借款

借款条件	期末数	年初数
保证借款	66,700,000.00	66,700,000.00

该笔国债贴息项目借款系华源集团有限公司担保。

(二十七) 长期借款

借款条件	期末数	年初数
信用借款	38,293,500.00	23,262,055.28
保证借款	238,000,000.00	238,000,000.00
合计	276,293,500.00	261,262,055.28

保证借款其中：中国华源集团有限公司担保借款 45,000,000.00 元；

上海华源投资发展（集团）有限公司担保借款 25,000,000.00 元；

合并范围内互相担保 168,000,000.00 元。

(二十八) 长期应付款

种类	期限	初始金额	应计付利息	期末余额
中国工商银行保全贷款	3 年	12,059,116.83	免息	2,879,116.83
职工安置费	---	---	---	46,568,516.16
国债贴息	---	---	---	4,474,939.25
合计		12,059,116.83		53,922,572.24

(二十九) 其他长期负债：

项目及内容	期末数	年初数
国家拨入的具有专门用途的拨款	3,480,000.00	3,480,000.00

## (三十) 股本

	期末余额	比例	年初余额	比例
1、尚未上市流通股份				
发起人股份	331,744,227.00	70.26%	331,744,227.00	70.26%
其中：				
境内法人持有股份	306,191,427.00	64.85%	306,191,427.00	64.85%
境外法人持有股份	25,552,800.00	5.41%	25,552,800.00	5.41%
未上市流通股份合计	331,744,227.00	70.26%	331,744,227.00	70.26%
2、已上市流通股份				
人民币普通股	140,400,000.00	29.74%	140,400,000.00	29.74%
已上市流通股份合计	140,400,000.00	29.74%	140,400,000.00	29.74%
3、股份总数	472,144,227.00	100.00%	472,144,227.00	100.00%

## (三十一) 资本公积

项 目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	549,336,801.41	---	---	549,336,801.41
股权投资准备	7,524,982.53	---	---	7,524,982.53
其他资本公积	33,851,275.16	---	---	33,851,275.16
合 计	590,713,059.10	---	---	590,713,059.10

## (三十二) 盈余公积

项 目	年 初 数	本 年 增 加	本期减少	期 末 数
法定盈余公积	84,803,212.24	---	---	84,803,212.24
公益金	69,621,033.95	---	---	69,621,033.95
任意盈余公积	71,142,625.66	---	---	71,142,625.66
合 计	225,566,871.85	---	---	225,566,871.85

## (三十三) 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
年初未分配利润	17,340,969.42	
加：本期净利润	5,707,861.21	
减：提取法定盈余公积	---	10%
提取法定公益金	---	5% - 10%
提取任意盈余公积	---	
提取职工奖福基金	---	
应付普通股股利	---	
期末未分配利润	23,048,830.63	

根据公司 2005 年 4 月 7 日召开的第三届第十三次董事会决议，2004 年度公司按当年净利润的 10% 分别计提法定盈余公积和法定公益金后，不再进行分配。

(三十四) 主营业务收入、主营业务成本

	项 目	主 营 业 务 收 入		主 营 业 务 成 本	
		本期发生数	上年同期发生数	本期发生数	上年同期发生数
业 务 分 部	纺织业、服饰业	1,164,383,790.25	1,186,011,293.16	1,046,513,254.58	1,065,756,816.85
	贸易	418,510,549.49	495,985,977.64	378,992,163.01	462,544,988.01
	其他	16,748,284.46	7,077,962.84	15,762,765.95	6,206,206.58
	小计	1,599,642,624.20	1,689,075,233.64	1,441,268,183.54	1,534,508,011.44
	公司内各业务分部相互抵销	21,149,822.42	89,145,977.82	21,149,822.42	89,145,977.82
	合 计	1,578,492,801.78	1,599,929,255.82	1,420,118,361.12	1,445,362,033.62
	地 区 分 部	上海市	337,850,320.13	594,276,003.97	306,976,714.15
江苏省		130,697,389.95	146,443,784.00	129,866,492.45	141,489,987.23
浙江省		328,836,052.71	256,032,538.17	287,634,873.97	222,484,889.29
山东省		23,933,587.68	47,655,135.45	21,666,043.87	41,130,682.89
安徽省		338,192,110.31	280,756,472.88	303,475,692.55	247,460,390.04
江西省		440,133,163.42	354,384,868.11	391,648,366.55	308,768,662.07
加拿大		---	9,526,431.06	---	12,666,894.65
小 计		1,599,642,624.20	1,689,075,233.64	1,441,268,183.54	1,534,508,011.44
公司内各业务分部间互相抵减		21,149,822.42	89,145,977.82	21,149,822.42	89,145,978.82
合 计		1,578,492,801.78	1,599,929,255.82	1,420,118,361.12	1,445,362,032.62

公司向前五名客户销售总额为 184,600,675.51 元，占公司本期全部主营业务收入的 11.69%。

(三十五) 主营业务税金及附加：

税费种类	本期数	上年数
营业税	1,605,956.18	1,199,360.57
城建税	1,547,357.89	1,626,770.48
教育费附加	826,353.19	1,136,625.18
其 他	727.71	---
合 计	3,980,394.97	3,962,756.23

(三十六) 其他业务利润

类 别	本期发生数			上年同期发生数		
	收 入	成 本	利 润	收 入	成 本	利 润
原材料及水电汽销售	40,566,538.42	38,006,939.18	2,559,599.24	57,274,735.72	53,790,473.00	3,484,262.72
资金占用费	---	---	---	6,706,684.44	4,823,782.79	1,882,901.65
租赁费	6,234,801.39	3,330,203.08	2,904,598.31	5,277,770.70	2,556,112.04	2,721,658.66
托管收益	---	---	---	1,753,290.00	97,307.60	1,655,982.40
商标使用费	30,760.68	3,141.07	27,619.61	3,215,870.30	148,293.52	3,067,576.78
加工等基础业务	4,615,637.37	1,132,658.33	3,482,979.04	1,267,690.03	389,385.98	878,304.05
合 计	51,447,737.86	42,472,941.66	8,974,796.20	75,496,041.19	61,805,354.93	13,690,686.26

(三十七) 财务费用

类 别	本期发生数	上年同期发生数
利息支出	39,791,405.31	38,881,062.66
减：利息收入	3,100,405.29	14,787,758.28
汇兑损失	1,522,504.57	1,374,644.64
减：汇兑收益	84,926.99	275,994.93
其 他	1,759,129.16	1,337,103.53
合 计	39,887,706.76	26,529,057.62

### (三十八) 投资收益

#### 1、本期发生数

	基金投资收益	成本法下确认的 股权投资收益	权益法下确认的 股权投资收益	股权投资 差额摊销	投资处置损益	减值准备	合计
短期投资	28,927.24	---	---	---	---	---	28,927.24
长期股权投资	---	3,162,900.00	-874,610.68	-2,681,871.28	---	---	-393,581.96
合计	28,927.24	3,162,900.00	-874,610.68	-2,681,871.28	---	---	-364,654.72

#### 2、上年同期发生数：

	基金投资收益	成本法下确认的 股权投资收益	权益法下确认的 股权投资收益	股权投资 差额摊销	投资处置损益	减值准备	合计
短期投资	742,228.14	---	---	---	---	---	742,228.14
长期股权投资	---	1,102,857.47	13,132.49	-1,217,388.81	---	---	-101,398.85
合计	742,228.14	1,102,857.47	13,132.49	-1,217,388.81	---	---	640,829.29

### (三十九) 补贴收入

内 容	本期发生数	上年同期发生数
增值税返还	72,000.00	21,000.00
出口贴息	83,100.00	1,293,972.00
财政补贴	1,875,139.05	2,575,018.32
合 计	2,030,239.05	3,889,990.32

其中：财政补贴本期发生额说明如下：

来 源	金 额	批准文件
嘉兴市财政局	20,000.00	浙财企2字[2005]30号
阜阳市财政局	1,855,139.05	纺财[2002]27号
小 计	1,875,139.05	

### (四十) 营业外收入

内 容	本期发生数	上年同期发生数
固定资产处置	2,323,507.38	2,022,802.81
其 他	234,902.83	1,740,202.13
合 计	2,558,410.21	3,763,004.94

六、母公司会计报表主要项目注释：(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明年初数的均为期末数)

#### (一) 应收帐款

##### 1、帐龄分析

帐 龄	期 末 数				年 初 数			
	帐面余额	占总额比例	坏帐准备 计提比例	坏帐准备	帐面余额	占总额比例	坏帐准备 计提比例	坏帐准备
1年以内	49,630,914.07	57.73%	3.69%	1,831,611.14	40,697,392.62	61.31%	3.40%	1,384,935.07
1-2年	31,287,687.77	36.39%	4.09%	1,278,137.69	22,174,246.69	33.41%	3.71%	822,465.64
2-3年	4,472,062.53	5.20%	6.03%	269,483.08	2,841,595.54	4.28%	6.61%	187,959.73
3年以上	586,120.26	0.68%	38.31%	224,529.99	665,717.10	1.00%	34.33%	228,509.83
合 计	85,976,784.63	100.00%		3,603,761.90	66,378,951.95	100.00%		2,623,870.27

2、期末应收帐款欠款金额前五名的累计总欠款金额为 52,860,732.41 元，占应收帐款总金额的 61.48%。

3、期末应收帐款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东欠款。

4、母公司的应收帐款余额中含有应收合并范围内控股子公司的款项，按本公司会计政策，对此未计提坏帐准备。

## （二）其他应收款

### 1、帐龄分析

帐 龄	期 末 数				年 初 数			
	帐面余额	占总额比例	坏帐准备计提比例	坏帐准备	帐面余额	占总额比例	坏帐准备计提比例	坏帐准备
1 年以内	331,043,369.80	46.56%	2.00%	6,609,948.86	345,141,664.68	51.44%	2.12%	7,314,863.60
1 - 2 年	53,728,885.26	7.56%	4.94%	2,651,709.70	1,806,660.67	0.27%	3.08%	55,598.47
2 - 3 年	319,772,034.35	44.98%	0.03%	100,012.50	317,965,494.35	47.39%	---	9,685.50
3 年以上	6,435,883.24	0.91%	2.29%	147,099.50	6,069,029.90	0.90%	2.12%	128,756.83
合 计	710,980,172.65	100.00%		9,508,770.55	670,982,849.60	100.00%		7,508,904.40

2、期末其他应收款欠款金额前五名的累计总欠款金额为 522,943,038.05 元，占其他应收款总金额的 73.55%。

3、本期计提坏帐准备比例达到 40%及以上的说明：

欠款人名称	欠款金额	计提比例
上海鸿仪投资发展有限公司	28,191,865.84	代为偿还部分计提 70%

主要是由于该客户向工商银行借款逾期，本公司承担连带保证责任，支付了 7,191,865.84 元借款及利息，故公司追加了 65%的坏帐准备。

本期对帐龄在 2 年以上、收款难度较大的帐款，分析计提了特殊的坏帐准备，这些款项都为零星账户，无大额的款项。

4、期末对金额较大或帐龄较长的其他应收款不计提坏帐准备的说明：

期末大额的其他应收款主要是未纳入合并范围内的已被托管子公司往来款和联营企业往来款，根据公司会计政策不计提坏帐准备。

5、期末金额较大的其他应收款：

欠款人名称	金 额	性质或内容
江苏雅鹿实业股份有限公司	191,357,564.88	暂借款
华源（加拿大）实业有限公司	171,140,282.48	投资性债权
昆山华源印染有限公司	94,980,033.38	暂借款
上海华源万成服饰有限公司	36,093,880.90	暂借款
奉化华源步云西裤有限公司	29,371,276.41	暂借款

6、期末其他应收款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

## （三）长期投资

项 目	期 末 数		年 初 数	
	帐面余额	减值准备	帐面余额	减值准备
长期股权投资	1,295,864,764.27	---	1,271,392,689.42	---

## 其他股权投资：

### 1、成本法核算的股权投资：

被投资单位名称	投资起止期	占被投资单位 注册资本比例	投资账面余额			
			年初数	本期投资增减额	差额摊销	期末数
广东发展银行	未约定	<5%	5,640,000.00	---	---	5,640,000.00
华源集团地毯有限公司	1997.7 - 2027.7	25%	10,000,000.00	---	---	10,000,000.00
上海天诚创业投资有限公司	2001.5 - 2015.5	20.00%	40,000,000.00	---	---	40,000,000.00
江苏雅鹿实业股份有限公司		39.251%	187,758,671.84	---	-1,121,165.32	186,637,506.52
小 计			243,398,671.84	---	-1,121,165.32	242,277,506.52

### 2、成本法核算的被托管子公司股权投资：

被投资单位名称	投资起止期	占被投资单位 注册资本比例	年初余额	本期权益增减额					期末余额		
				本期合计	其中				初始投资	累计增减	合计
					投资成本	当年确认损益	差额摊销	以前年底损益调整			
奉化华源步云西裤有限公司*	---	70.00%	7,725,794.48	---	---	---	---	---	28,000,000.00	-20,274,205.52	7,725,794.48
华源(加拿大)实业有限公司*	---	95.00%	23,557,080.57	-1,020,957.54	---	---	-1,020,957.54	---	34,150,000.00	-11,613,876.97	22,536,123.03
小 计	---		31,282,875.05	-1,020,957.54	---	---	-1,020,957.54	---	62,150,000.00	-31,888,082.49	30,261,917.51

\*注：上述两家子公司上年被托管后，不再列入合并范围。

### 3、权益法核算的对子公司股权投资：

被投资单位名称	投资起止期	占被投资单位 注册资本比例	年初余额	本期权益增减额						期末余额		
				本期合计	其中					初始投资	累计增减	合计
					投资成本	确认收益	差额摊销	分得利润	其他			
上海华源国际贸易发展有限公司	1997-2047	100%	77,463,798.45	192,543.85	---	192,543.85	---	---	---	55,226,882.53	22,429,459.77	77,656,342.30
上海华源针织时装有限公司	1996-2006	90.00%	35,937,948.99	-375,246.03	---	-67,692.11	-307,553.92	---	---	22,590,000.00	12,972,702.96	35,562,702.96
海阳华源有限公司	未约定	84.00%	36,551,072.22	-1,280,956.50	---	-1,353,149.42	72,192.92	---	---	29,400,000.00	5,870,115.72	35,270,115.72
昆山华源印染有限公司	为约定	83.50%	21,714,705.68	-574,103.15	---	-203,552.93	-370,550.22	---	---	41,750,000.00	-20,609,397.47	21,140,602.53
上海华源万成服饰有限公司	1999 - 2019	90.00%	37,628,067.72	-769,393.58	---	-769,393.58	---	---	---	27,000,000.00	9,858,674.14	36,858,674.14
上海华天电子商务有限公司	2000 - 2050	56.00%	27,858,699.26	-26,447.01	---	-26,447.01	---	---	---	28,000,000.00	-167,747.75	27,832,252.25
浙江华源兰宝有限公司	未约定	90.00%	249,101,520.09	12,485,877.67	---	15,595,780.21	-3,109,902.54	---	---	180,938,016.94	80,649,380.82	261,587,397.76
上海香榭里家用纺织品有限公司	2001 - 2021	74.87%	76,257,777.40	-659,740.76	---	-659,740.76	---	---	---	76,000,000.00	-401,963.36	75,598,036.64
安徽阜阳华源纺织有限公司	未约定	95.00%	85,659,734.99	7,227,083.86	---	4,818,482.08	2,408,601.78	---	---	30,000,000.00	62,886,818.85	92,886,818.85
六安华源纺织有限公司	未约定	95.00%	45,410,660.04	4,263,190.31	---	2,018,903.69	2,244,286.62	---	---	20,000,000.00	29,673,850.35	49,673,850.35
上海华源企业发展进出口有限公司	2003.3-2053.3	50.00%	3,864,241.20	1,568,909.05	---	1,568,909.05	---	---	---	2,500,000.00	2,933,150.25	5,433,150.25
新余华源纺织有限公司	2003.6-2006.10	95.00%	115,785,006.63	2,620,411.25	---	2,620,411.25	---	---	---	98,200,000.00	20,205,417.88	118,405,417.88
江西华源江纺有限公司		69.08%	173,878,177.96	2,275,987.04	---	3,499,388.92	-1,223,401.88	---	---	167,642,900.00	8,511,265.00	176,154,165.00
小 计			987,111,410.63	26,948,115.98	---	27,234,443.22	-286,327.24	---	---	779,247,799.47	234,811,727.14	1,014,059,526.61

### 4、权益法核算的对联营企业股权投资：

被投资单位名称	投资起止期	占被投资单位 注册资本比例	年初余额	本期权益增减额				期末余额			
				本期合计	其中			初始投资	累计增减	合计	
					投资成本	确认收益	差额摊销				分得利润
上海华依科技发展有限公司	1998-2018	40.80%	9,599,731.90	-333,918.27		-333,918.27			6,120,000.00	3,145,813.63	9,265,813.63

(四) 主营业务收入及主营业务成本：

项 目	主营业务收入		主营业务成本	
	本期发生数	上年同期发生数	本期发生数	上年同期发生数
纺织业、服饰业	130,322,703.58	146,352,699.68	129,503,139.42	141,404,651.77
贸易	71,767,438.34	295,993,448.53	57,099,454.75	283,604,774.80
公司内行业间互相抵销	---	---	---	---
合 计	202,090,141.92	442,346,148.21	186,602,594.17	425,009,426.57

(五) 投资收益：

1、本期发生数：

	股票投资收益	成本法下确认的股权投资收益	权益法下确认的股权投资收益	股权投资差额摊销	投资处置损益	减值准备	合计
短期投资	---	---	---	---	---	---	---
长期股权投资	---	3,000,000.00	26,900,524.95	-2,428,450.10	---	---	27,472,074.85
合 计	---	3,000,000.00	26,900,524.95	-2,428,450.10	---	---	27,472,074.85

2、上年同期发生数：

	股票投资收益	成本法下确认的股权投资收益	权益法下确认的股权投资收益	股权投资差额摊销	投资处置损益	减值准备	合计
短期投资	---	---	---	---	---	---	---
长期股权投资	---	1,102,857.47	25,254,745.73	-1,138,135.80	---	---	25,219,467.40
合 计	---	1,102,857.47	25,254,745.73	-1,138,135.80	---	---	25,219,467.40

七、关联方关系及其交易：

(一) 存在控制关系的关联方情况：

1、存在控制关系的关联方

(1) 控制本公司的关联方：

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	经济性质或类型	法定代表人
中国华源集团有限公司	上海市商城路 660 号	纺织、金属、化工、机电、五金、房地产、进出口	母公司	有限公司	周玉成

(2) 受本公司控制的关联方：

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	经济性质或类型	法定代表人
上海华源针织时装有限公司	上海市金山亭林镇东街汽车站南	服装、针棉织品	子公司	有限公司	杨林峰
上海华源国际贸易发展有限公司	上海市外高桥保税区泰谷路 169 号	国际贸易、保税业务	子公司	有限公司	杨林峰
海阳华源有限公司	海阳市海园路 25 号	毛针织、染纱、交直流电机	子公司	有限公司	季强
上海华源万成服饰有限公司	上海市商城路 660 号 2001 室	服装、服饰纺织品及五金、建材百货	子公司	有限公司	罗英
昆山华源印染有限公司	昆山市千灯镇工业配套区黄浦路 1 号	棉、化纤混纺布染色整理	子公司	有限公司	季强
上海华天电子商务有限公司	上海市浦东商城路 660 号	信息采集、加工、发布	子公司	有限公司	周竟成
浙江华源兰宝有限公司	嘉兴市南湖路 200 号	毛纺织品及其他纺织品、毛纺织品服装的制造、加工等	子公司	有限公司	倪学明
上海香榭里家用纺织品有限公司	上海市商城路 660 号	家用纺织品的设计、生产、加工、销售、国内贸易	子公司	有限公司	罗英
安徽阜阳华源纺织有限公司	阜阳市文峰路 9 号	纺织、服装及其他纤维制品制造等	子公司	有限公司	倪学明
六安华源纺织有限公司	六安市皋城路 58 号	纯棉、涤棉、麻棉纱线等	子公司	有限公司	倪学明
青岛华源企业发展有限公司	青岛市崂山区香港东路 120 号	销售针织品、纺织品、纺织原料等	孙公司	有限公司	孙程明
上海丝佳丽针织时装有限公司	上海市金山区亭林镇金心村 8 组	生产加工和销售各类针织时装	孙公司	外商投资企业	吴国强
南京新创软件科技有限公司	南京市玄武区中央路 32 号联通大厦 11 楼	电脑软件开发、销售、服务等	孙公司	有限公司	周竟成
安徽毛纺织联营公司	安徽省阜阳市文峰路 9 号	兔羊毛纱、兔羊毛衫制造、销售	孙公司	国有经济	龚奇光
阜阳华发实业公司	安徽省阜阳市文峰路 29 号	棉毛纺系列产品加工、销售等	孙公司	集体企业	周玉贵
阜阳市华利房地产开发有限公司	安徽省阜阳市文峰路 9 号	房地产开发、建材、五金、交电	孙公司	有限公司	倪学明
阜阳华厦建筑安装工程有限责任公司	安徽省阜阳市文峰路 9 号	土木工程建筑(四级)、建筑材料销售	孙公司	有限公司	张裕坤
安徽阜阳华源物业管理有限公司	安徽省阜阳市文峰路 8 号	社区物业管理服务、建材、五金、家电维修、百货日杂	孙公司	有限公司	江平
浙江嘉春毛纺有限公司	嘉兴市南湖路 200 号	化纤纱、混纺纱、羊毛纱、毛衫、毛线	孙公司	外商投资企业	戴平

嘉兴红宝毛纺有限公司	嘉兴市南湖路 200 号	针织衫裤、毛纱	孙公司	外商投资企业	戴平
嘉兴富宝漂染有限公司	嘉兴市南湖路 200 号	毛、棉、丝、麻、化纤纱线及毛衫	孙公司	外商投资企业	戴平
浙江嘉兴兰宝进出口有限责任公司	嘉兴市南湖路 200 号	进出口业务	孙公司	有限公司	戴平
浙江嘉兴兰宝大洋毛纺有限公司	嘉兴市南湖路 200 号	纺织加工、染整加工	孙公司	有限责任公司	戴平
嘉兴华源羊绒制品有限公司	嘉兴市南湖路 200 号	针织服装	孙公司	有限责任公司	戴平
嘉兴市嘉安物资经营公司	嘉兴市中国茧丝绸市场 3206 号	纺织原料、金属材料	孙公司	国有经济	戴平
上海华源兰宝进出口有限公司	上海浦东新区东方路 877 号	自营和代理各类商品	孙公司	有限公司	戴平
安徽安泰纺织有限公司	六安市皋城路 58 号	生产、销售自产的针织坯布等	孙公司	有限公司	王志刚
新远纺织有限公司	六安市梅山北路 40 号	自营和代理各类商品和技术的进出口	孙公司	有限责任公司	王志刚
上海华源企业发展进出口有限公司	公司浦东商城路 660 号乐凯大厦 20 层 2020 室	纺织品生产经营，经营本企业自产产品及技术的出口业务，本企业生产所需的原辅材料，	孙公司	有限公司	杨林峰
新余华源远东纺织有限公司	新余市劳动北路	纯棉纱和其他化纤等	子公司	有限责任	陈景雷
江西华源江纺有限公司	江西省南昌市郊岗山街东段	纱、布、印染布生产销售、针织、服装、纺织设备加工安装、编制产品设计、咨询服务、机械设备、仪器仪表、技术进出口业务	子公司	有限责任	陈景雷

## 2、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化（单位：万元）：

企业名称	年初数	本期增加数	本期减少数	期末数
中国华源集团有限公司	90,669	---	---	90,669
上海华源针织时装有限公司	2,510	---	---	2,510
上海华源国际贸易发展有限公司	5,522	---	---	5,522
海阳华源有限公司	3,500	---	---	3,500
上海华源万成服饰有限公司	3,000	---	---	3,000
昆山华源印染有限公司	5,000	---	---	5,000
上海华天电子商务有限公司	5,000	---	---	5,000
浙江华源兰宝有限公司	10,706	---	---	10,706
上海香榭里家用纺织品有限公司	8,000	---	---	8,000
安徽阜阳华源纺织有限公司	5,320.74	---	---	5,320.74
六安华源纺织有限公司	6,600.00	---	---	6,600.00
青岛华源企业发展有限公司	1,000	---	---	1,000
上海丝佳丽针织时装有限公司	美元 217	---	---	美元 217
南京新创软件科技有限公司	100	---	---	100
安徽毛纺织联营公司	2,882	---	---	2,882
阜阳华发实业公司	157	---	---	157
阜阳市华利房地产开发有限公司	800	---	---	800
阜阳华夏建筑安装工程有限责任公司	635.2	---	---	635.2
安徽阜阳华源物业管理有限公司	60	---	---	60
浙江嘉春毛纺有限公司	美元 220	---	---	美元 220
嘉兴红宝毛纺有限公司	2,975	---	---	2,975
嘉兴富宝漂染有限公司	美元 77.6	---	---	美元 77.6
浙江嘉兴兰宝大洋毛纺有限公司	美元 121	---	---	美元 121
嘉兴华源羊绒制品有限公司	美元 236.25	---	---	美元 236.25
浙江嘉兴兰宝进出口有限责任公司	500	---	---	500
嘉兴市嘉安物资经营公司	300	---	---	300
上海华源兰宝进出口有限公司	600	---	---	600
安徽安泰纺织有限公司	美元 60	---	---	美元 60
新远纺织有限公司	美元 405	---	---	美元 405
上海华源企业发展进出口有限公司	2,000	---	---	2,000
新余华源远东纺织有限公司	12,600	---	---	12,600
江西华源江纺有限公司	4,996	---	---	4,996

### 3、在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化情况：

企业名称	年初数		本期增加		本期减少		期末数	
	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%
中国华源集团有限公司	190,127,100.00	40.27	---	---	---	---	190,127,100.00	40.27
上海华源针织时装有限公司	22,590,000.00	90.00	---	---	---	---	22,590,000.00	90.00
上海华源国际贸易发展有限公司	55,226,882.53	100.00	---	---	---	---	55,226,882.53	100.00
海阳华源有限公司	29,400,000.00	84.00	---	---	---	---	29,400,000.00	84.00
上海华源万成服饰有限公司	30,000,000.00	100.00	---	---	---	---	30,000,000.00	100.00
昆山华源印染有限公司	41,750,000.00	83.50	---	---	---	---	41,750,000.00	83.50
上海华天电子商务有限公司	28,000,000.00	56.00	---	---	---	---	28,000,000.00	56.00
浙江华源兰宝有限公司	96,354,000.00	90.00	---	---	---	---	96,354,000.00	90.00
上海香榭里家用纺织品有限公司	80,000,000.00	100.00	---	---	---	---	80,000,000.00	100.00
安徽阜阳华源纺织有限公司	50,547,017.69	95.00	---	---	---	---	50,547,017.69	95.00
六安华源纺织有限公司	62,700,000.00	95.00	---	---	---	---	62,700,000.00	95.00
青岛华源企业发展有限公司	9,000,000.00	90.00	---	---	---	---	9,000,000.00	90.00
上海丝佳丽针织时装有限公司	13,500,000.00	75.00	---	---	---	---	13,500,000.00	75.00
南京新创软件科技有限公司	600,000.00	60.00	---	---	---	---	600,000.00	60.00
安徽毛纺织联营公司	28,820,000.00	100.00	---	---	---	---	28,820,000.00	100.00
阜阳华发实业公司	1,570,000.00	100.00	---	---	---	---	1,570,000.00	100.00
阜阳市华利房地产开发有限公司	8,000,000.00	100.00	---	---	---	---	8,000,000.00	100.00
阜阳华夏建筑安装工程有限责任公司	6,352,000.00	100.00	---	---	---	---	6,352,000.00	100.00
安徽阜阳华源物业管理有限公司	600,000.00	100.00	---	---	---	---	600,000.00	100.00
浙江嘉春毛纺有限公司	8,565,322.50	75.00	---	---	---	---	8,565,322.50	75.00
嘉兴红宝毛纺有限公司	21,250,000.00	71.50	---	---	---	---	21,250,000.00	71.50
嘉兴富宝漂染有限公司	4,479,288.00	66.70	---	---	---	---	4,479,288.00	66.70
浙江嘉兴兰宝大洋毛纺有限公司	5,050,000.00	50.50	---	---	---	---	5,050,000.00	50.50
嘉兴华源羊绒制品有限公司	美元 2,250,000.00	75.00	---	---	---	---	美元 2,250,000.00	75.00
浙江嘉兴兰宝进出口有限责任公司	3,500,000.00	70.00	---	---	---	---	3,500,000.00	70.00
嘉兴市嘉安物资经营公司	3,000,000.00	100.00	---	---	---	---	3,000,000.00	100.00
上海华源兰宝进出口有限公司	4,200,000.00	70.00	---	---	---	---	4,200,000.00	70.00
安徽安泰纺织有限公司	美元 600,000.00	100.00	---	---	---	---	美元 600,000.00	100.00
新远纺织有限公司	美元 4,050,000.00	100.00	---	---	---	---	美元 4,050,000.00	100.00
上海华源企业发展进出口有限公司	5,000,000.00	100.00	---	---	---	---	5,000,000.00	100.00
新余华源远东纺织有限公司	119,700,000.00	95.00	---	---	---	---	119,700,000.00	95.00
江西华源江纺有限公司	34,511,169.94	69.08	---	---	---	---	34,511,169.94	69.08

### (二) 不存在控制关系的关联方情况：

企业名称	与本企业的关系
江苏双猫纺织装饰集团有限公司	持公司 5%以上股份的股东
江苏新雅鹿集团有限公司	持公司 5%以上股份的股东
江苏雅鹿实业股份有限公司	联营企业
中国华源集团香港公司	同为子公司
华依创新科技有限公司	联营企业
上海华源投资发展(集团)有限公司	同为子公司
无锡生命科技集团有限公司	同为子公司
上海华依科技发展有限公司	联营公司
上海天诚创业投资有限公司	联营企业
华源(加拿大)实业有限公司	被托管的子公司
奉化华源步云西裤有限公司	被托管的子公司

(三) 关联方交易：

1、存在控制关系且已纳入本公司合并会计报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2、向关联方采购货物：

无

3、向关联方销售货物：

(1) 交易规模：

企业名称	本 年 度		上 年 度	
	金 额	占年度销货百分比(%)	金 额	占年度销货百分比(%)
中国华源集团香港公司	140,800.19	---	---	---
合 计	140,800.19	---	---	---

(1) 关联方交易价格的确定依据及交易差价的处理：

本公司销售给关联企业的产品价格由双方协商决定。2005 年度和 2004 年度本公司销售给关联企业产品价格无高于或低于本公司正常售价的情况。

4、关联方应收应付款项余额：

项 目	金额		占全部应收(付)款项余额的比重(%)	
	本期末	上年末	本期末	上年末
应收帐款：				
中国华源集团有限公司	1,337,729.99	1,337,729.99	0.41	0.50
中国华源集团香港公司	14,350,345.18	14,623,061.40	4.44	5.50
华源(加拿大)实业有限公司	5,624,865.91	5,624,865.91	1.74	2.12
上海华依科技发展有限公司	255,000.00	255,000.00	0.08	0.10
预付帐款：				
奉化华源步云西裤有限公司	66,000.00	66,000.00	0.02	0.04
其他应收款：				
上海华源投资发展〔集团〕有限公司	352,770.50	352,770.50	0.05	0.06
奉化华源步云西裤有限公司	35,421,276.41	33,762,778.43	5.05	5.55
华依创新科技有限公司	6,600,000.00	6,600,000.00	0.94	1.08
华源(加拿大)实业有限公司	171,140,282.48	173,366,856.32	24.42	28.58
上海华源信息科技产业有限公司	5,221,311.96	5,221,311.96	0.74	0.86
江苏雅鹿实业股份有限公司	191,357,564.88	203,873,084.88	27.30	33.50
上海华依科技发展有限公司	---	32,622,270.56	0.00	5.36
其他应付款：				
中国华源集团有限公司	88,345,301.68	20,632,355.48	30.37	7.55
上海华依科技发展有限公司	377,729.44	---	0.13	---
江苏新雅鹿集团有限公司	35,500,000.00	43,263,860.98	12.20	15.82
上海天诚创业投资有限公司	13,800,000.00	3,000,000.00	4.74	1.10
上海华源投资发展〔集团〕有限公司	13,000,000.00	---	4.47	---

\*注：系江苏新雅鹿集团有限公司与本公司下属海阳华源有限公司共同开发阳光城房产项目所投入的项目资金。

5、关联方担保情况：

(1) 本公司为关联方提供担保、抵押情况：

被担保单位	担保金额	借款种类
合并关联方：		
安徽阜阳华源纺织有限公司	27,000,000.00	担保
上海华源针织时装有限公司	23,000,000.00	担保
上海华源国际贸易发展有限公司	10,000,000.00	担保
上海华源企业发展进出口有限公司	50,000,000.00	担保
新余纺织有限公司	100,850,000.00	担保
昆山华源印染有限公司	6,000,000.00	担保
六安华源纺织有限公司	113,000,000.00	担保
江西华源江纺有限公司	101,484,800.00	担保
安徽阜阳华源毛纺有限公司	17,500,000.00	担保
海阳华源有限公司	16,460,000.00	担保
浙江华源兰宝有限公司	22,000,000.00	担保
小 计	487,294,800.00	
非合并关联方：		
奉化华源步云西裤有限公司	35,000,000.00	担保
小 计	35,000,000.00	
合 计	522,294,800.00	

(2) 关联方为本公司提供担保情况：

担保人	被担保单位	担保金额	币种	借款类型
中国华源集团有限公司	上海华源企业发展股份有限公司	601,970,000.00	人民币	短期借款
中国华源集团有限公司	上海华源企业发展股份有限公司	66,700,000.00	人民币	一年内到期的长期负债
中国华源集团有限公司	上海华源企业发展股份有限公司	45,000,000.00	人民币	长期借款
华源投资发展(集团)有限公司	上海华源企业发展股份有限公司	100,000,000.00	人民币	短期借款
华源投资发展(集团)有限公司	江西华源江纺有限公司	25,000,000.00	人民币	长期借款
无锡生命科技发展股份有限公司	上海华源企业发展股份有限公司	40,000,000.00	人民币	短期借款
小计		878,670,000.00		
中国华源集团有限公司	华源(加拿大)实业有限公司	26,134,525.00	加元 425 万	长期借款
合 计		904,804,525.00		

6、其他关联方交易：

关联方资金往来

占用方	全年平均占用额	收取相应贷款垫付利息	平均利率
奉化华源步云西裤有限公司	2,829 万	789,758.98	5.58%
华源(加拿大)实业有限公司	17,225 万	---	---

八、或有事项：

(一) 未决诉讼或仲裁形成的或有负债：

1、因公司储存在张家港中东石化有限公司(以下简称：中东石化)价值 10,539.75 万元(未扣除公司已收到的 20%代理保证金)代理进口的化工原料被冒领事件，公司于 2005 年 1 月 25 日，就中东石化货物保管过失，向江苏省高级人民法院提起民事诉讼，要求其赔偿全部经济损失。江苏省高级人民法院根据本公司的请求，已于 2005 年 1 月 27 日作出民事裁定，并冻结了该公司等值人民币的土地、建筑物、储油罐及其他设备。4 月末，因张家港人民法院已受理中东石化之债权人--中国农业银行张家港支行对中东石化提起的被产清算请求。江苏省高级人民法院因此中止审理该诉讼案。5 月末，张家港人民法院已就本公司所

申报的债权举行了听证会。6 月末，经过听证会本公司已取得案发后仍存放于中东石化的 982.05 吨 DOP。截至本报告披露之日，由于该案仍处于债权确认阶段，公司尚无法对可能的影响作出估计。

2005 年 4 月 2 日，公司发布编号为临 2005-002 的临时公告，就关于本公司代理进口货物遭窃及相关诉讼的情况进行了公告。

2、本公司曾于 2004 年 11 月 29 日，为中油龙昌（集团）股份有限公司向中国建设银行上海第五支行借款 4,050 万元提供担保。现因中油龙昌（集团）股份有限公司在该笔借款到期后未能履行还款义务，中国建设银行上海第五支行于 2005 年 6 月 7 日向上海市第二中级人民法院提起诉讼。要求中油龙昌（集团）股份有限公司归还借款本金 41,723,997.41 元及承担诉讼费、保全费。本公司作为第二被告，将可能因此而承担连带清偿责任。截止本报告披露之日，诉案尚未审理。

（二）截止 2005 年 6 月 30 日公司提供债务担保形成的或有负债：

- 1、为关联方担保共计 522,294,800.00 元，详见附注七、5、（1）。
- 2、为非关联方担保：

被担保对象名称	被担保对象与上市公司的关系	担保金额	担保开始日	担保结束日
中油龙昌（集团）股份有限公司*1	非关联方法人单位	40,500,000.00	2004 年 11 月 29 日	2005 年 5 月 28 日
中纺联合进出口股份有限公司	非关联方法人单位	10,000,000.00	2004 年 12 月 27 日	2005 年 12 月 27 日
上工股份有限公司	非关联方法人单位	20,000,000.00	2005 年 2 月 18 日	2005 年 9 月 16 日
	非关联方法人单位	17,700,000.00	2005 年 5 月 18 日	2006 年 8 月 18 日
	非关联方法人单位	8,650,000.00	2004 年 12 月 20 日	2005 年 7 月 19 日
	非关联方法人单位	10,000,000.00	2004 年 9 月 30 日	2005 年 9 月 30 日
	非关联方法人单位	22,000,000.00	2005 年 2 月 18 日	2005 年 9 月 16 日
	非关联方法人单位	30,000,000.00	2005 年 5 月 13 日	2005 年 8 月 9 日
	非关联方法人单位	49,000,000.00	2004 年 9 月 3 日	2005 年 9 月 3 日
上海九百股份有限公司	非关联方法人单位	20,000,000.00	2004 年 9 月 3 日	2005 年 9 月 3 日
上海鸿仪投资发展有限公司*2	非关联方法人单位	20,000,000.00	2004 年 9 月 23 日	2005 年 6 月 10 日
合计		247,850,000.00		

\*1：本逾期担保的详细情况见八（一）2。

\*2：本担保已发生逾期，截止本报告披露之日，本公司正于有关各方积极协商，力争避免本公司损失。

本公司履行担保责任的情况如下：

被担保公司	代为偿还金额	至期末对方欠款	对方承诺还款期	坏帐计提
鸿仪	7,191,865.84	28,191,865.84	2005 年 9 月	代为偿还部分计提 70%

（三）截止 2005 年 6 月 30 日公司已贴现未到期的银行承兑汇票人民币 17,838,404.00 元，均为银行承兑汇票；无已贴现未到期的商业承兑汇票。

**九、承诺事项：**

(一) 对外担保事项详见附注八。

(二) 其他重大财务承诺事项：

抵押资产情况详见附注五（十七）

**十、资产负债表日后事项：**

无

**十一、本年度非经常性损益列示如下：(收益+、损失-)**

项 目	金 额
(一) 处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益	
(二) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
(三) 各种形式的政府补贴	1,875,139.05
(四) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
(五) 短期投资损益，但经国家有关部门批准设立的有经营的金额机构获得的短期投资损益除外	
(六) 委托投资损益	
(七) 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	2,342,159.60
(八) 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
(九) 以前年度已经计提各项减值准备的转回	
(十) 债务重组损益	
(十一) 资产置换损益	
(十二) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	
(十三) 比例财务报表中会计政策变更对以前期间净利润的追溯调整数	
(十四) 中国证监会认定的符合定义规定的其他非经常性损益项目	
(十五) 减：所得税影响额	1,391,708.55
合 计	2,825,590.10

## 七、备查文件

- (一)载有董事长签名的半年度报告文本；
- (二)载有单位负责人、主管会计工作的负责人、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刊上公开披露过的所有文件文本；
- (四)公司章程文本；
- (五)其他有关资料。

上海华源企业发展股份有限公司

董 事 会

二 五年八月十九日