

辽宁时代服装进出口股份有限公司

600241

2005 年半年度报告

目录

一、重要提示	3
二、公司基本情况	3
三、股本变动及股东情况	4
四、董事、监事和高级管理人员	5
五、管理层讨论与分析	6
六、重要事项	9
七、财务报告.....	13
八、备查文件目录	47

一、重要提示

1、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。

2、董事周晓斌、刘国庆，因工作原因未能亲自出席本次会议，分别委托董事李惠英、刘锡铭代为行使表决权。

3、公司半年度财务报告未经审计。

4、公司负责人范晓远，主管会计工作负责人马阳新，会计机构负责人（会计主管人员）邓庆祝声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况

（一）公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：辽宁时代服装进出口股份有限公司
公司英文名称：LIAONING TIMES GARMENTS I / E INC.
公司英文名称缩写：LNTM
- 2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
公司 A 股简称：辽宁时代
公司 A 股代码：600241
- 3、公司注册地址：大连市中山区港湾街 7 号
公司办公地址：大连市中山区港湾街 7 号
邮政编码：116001
公司电子信箱：Lntimes@mail.dlptt.ln.cn
- 4、公司法定代表人：范晓远
- 5、公司董事会秘书：蒋明
电话：0411-82798001-8629
传真：0411-82798317
E-mail：times600241@lnsdgrp.com
联系地址：大连市中山区港湾街 7 号
公司证券事务代表：曹健
电话：0411-82798001-8564
传真：0411-82798317
E-mail：times600241@lnsdgrp.com
联系地址：大连市中山区港湾街 7 号
- 6、公司信息披露报纸名称：《中国证券报》、《上海证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址：<http://www.sse.com.cn>
公司半年度报告备置地点：大连市中山区港湾街 7 号辽宁时代大厦 6 楼公司董事会秘书室
- 7、公司其他基本情况：公司首次注册登记日期：1999 年 3 月 29 日
公司首次注册登记地点：大连市中山区昆明街 11 号
公司变更注册登记日期：2000 年 11 月 16 日
公司变更注册登记地点：大连市港湾街 7 号
公司法人营业执照注册号：2100001049949
公司税务登记号码：210250701797112

（二）主要财务数据和指标

1 主要会计数据和财务指标

单位: 元 币种: 人民币

主要会计数据	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
流动资产	518,535,954.02	591,300,472.96	-12.31
流动负债	219,664,297.44	262,655,377.18	-16.37
总资产	694,162,592.96	718,537,418.78	-3.39
股东权益(不含少数股东权益)	450,773,053.14	450,250,668.28	0.12
每股净资产	4.25	4.25	0.00
调整后的每股净资产	4.24	4.23	0.24
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
净利润	5,347,384.86	8,499,372.10	-37.08
扣除非经常性损益后的净利润	5,109,414.85	7,602,050.24	-32.79
每股收益	0.05	0.08	-37.50
净资产收益率(%)	1.19	1.96	减少0.77个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-45,459,605.87	57,161,978.07	

由于煤炭、燃油等能源材料的持续涨价,造成本公司控股子公司熊岳印染有限责任公司利润大幅下降,因此使公司的净利润、扣除非经常性损益后净利润及每股收益与去年同期相比出现较大幅度下降。

2 扣除非经常性损益项目和金额

单位: 元 币种: 人民币

非经常性损益项目	金额
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	250,494.75
少数股东影响	12,524.74
合计	237,970.01

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

单位: 元 币种: 人民币

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	10.17	10.12	0.43	0.43
营业利润	2.09	2.08	0.09	0.09
净利润	1.19	1.18	0.05	0.05
扣除非经常性损益后的净利润	1.13	1.13	0.05	0.05

三、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

报告期内,公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 股东情况

1、报告期末股东总数为 16,366 户。

2、前十名股东持股情况

单位: 股

股东名称(全称)	报告期内增减	报告期末持股数量	比例(%)	股份类别 (已流通或未流通)	质押或冻结情况	股东性质 (国有股东或外资股东)
辽宁时代集团有限责任公司		70,000,000	66.04	未流通		国有股东
辽宁万恒集团有限公司		3,000,000	2.83	未流通		法人股东
中粮辽宁粮油进出口公司		1,000,000	0.94	未流通		法人股东
辽宁省纺织品进出口公司		1,000,000	0.94	未流通		法人股东
辽宁时代实业有限责任公司		1,000,000	0.94	未流通		法人股东
林健勇		165,500	0.16	已流通		社会公众股东
王辉		157,350	0.14	已流通		社会公众股东
潘惠芬		103,400	0.10	已流通		社会公众股东
赵才		97,600	0.09	已流通		社会公众股东
方娜		89,860	0.08	已流通		社会公众股东

前十名股东关联关系或一致行动的说明

辽宁时代实业有限责任公司与辽宁时代集团有限责任公司存在关联关系，其董事长为同一人。

辽宁时代集团有限责任公司作为国有资产授权投资主体，持有本公司国家股 70,000,000 股，占本公司股本总额的 66.04%，是本公司的控股股东。

3、前十名流通股股东持股情况

股东名称	期末持有流通股的数量	种类(A、B、H股或其它)
林健勇	165,500	A股
王辉	157,350	A股
潘惠芬	103,400	A股
赵才	97,600	A股
方娜	89,860	A股
赵小斌	86,700	A股
海口禧利装饰工程有限公司	84,400	A股
柴小康	83,800	A股
郭静	82,000	A股
黄崴	80,000	A股
毛润田	80,000	A股

前十名流通股股东关联关系的说明

公司未知前十名流通股股东是否存在关联关系，前十名流通股股东和公司控股股东辽宁时代集团有限责任公司无关联关系。

前十名流通股股东和前十名股东之间关联关系的说明

公司未知前十名流通股股东和前十名股东之间是否存在关联关系。

4、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

公司在 2005 年 5 月 18 日召开 2004 年度股东大会,会议审议通过了《关于董事会换届选举的议案》,选举范晓远、马阳新、周晓斌、刘锡铭、李惠英、刘国庆为公司第三届董事会董事,选举叔庆璋、郑培敏、陈国辉为公司第三届董事会独立董事;会议审议通过了《关于监事会换届选举的议案》选举陆正海、解云芳为公司第三届监事会监事,公司职工代表大会选举王昕为公司职工监事直接进入公司监事会。公司于 2005 年 5 月 19 日召开的第三届董事会第一次会议,会议选举范晓远为公司第三届董事会董事长,聘任马阳新为公司总经理,聘任王玲、刘锡铭、李惠英、刘国庆为公司副总经理,聘任邓庆祝为公司财务总监,聘任蒋明为公司董事会秘书。公司监事会于 2005 年 5 月 18 日召开第三届监事会第一次会议,选举陆正海为监事会主席。

以上相关公告见于 2005 年 5 月 19 日、2005 年 5 月 20 日《中国证券报》和《上海证券报》。

五、管理层讨论与分析

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

1、报告期内整体经营状况：

报告期内公司实现主营业务收入 69,309 万元,比上年同期增长了 21.39%;实现主营业务利润 4,585.63 万元,与上年同期基本持平;报告期管理费用、营业费用较上年同期增长 16.60 万元,主要是由于主营业务收入的增长造成的。实现利润总额 929.81 万元,较上年同期下降了 29.04%;实现净利润 534.74 万元,较上年同期下降了 37.08%。公司利润下降较大的原因是:今年本公司控股子公司熊岳印染有限责任公司上半年亏损所造成。

2、下半年经营形势：

(1) 由于配额取消后,中国对原配额出口国及地区的服装及纺织品出口增长速度较快,美国及欧盟于今年上半年分别对部分纺织品及服装出口产品设限。中国与欧盟贸易委员会于 2005 年 6 月 11 日就中国输欧纺织品问题签署了《备忘录》,但是美国至今未和我国政府达成协议,因此对我公司下半年的出口造成了很大的影响,使我们的出口有很大的不确定性。另外,商务部自 2005 年 7 月 20 日起实行的主动配额的分配数量在部分品种上,小于在手定单,也会造成公司的出口业绩的下降。

(2) 由于煤炭、原油价格持续上涨,也将影响公司的下半年利润。

(3) 中国人民银行经国务院批准,于 2005 年 7 月 21 日发布公告称:自 2005 年 7 月 21 日起,我国开始实行以市场供求为基础、参考一篮子货币进行调节、有管理的浮动汇率制度;人民币汇率不再盯住单一美元,形成更富弹性的人民币汇率机制。自 2005 年 7 月 21 日 19:00 时,美元对人民币交易价格调整为 1 美元兑 8.11 元人民币,作为次日银行间外汇市场上外汇指定银行之间交易的中间价,外汇指定银行可自此时起调整对客户的挂牌汇价;现阶段,每日银行间外汇市场美元对人民币的交易价仍在人民银行公布的美元交易中间价上下千分之三的幅度内浮动,非美元货币对人民币的交易价在人民银行公布的该货币交易中间价上下一定幅度内浮动。上述汇率调整将直接导致公司尚未结汇的出口合同项下的收益减少;以后将制约公司出口产品在国外市场的价格竞争力;也将使公司的出口毛利率进一步下降。

(二) 报告期公司经营情况

1、公司主营业务的范围及其经营情况

(1) 公司主营业务经营情况的说明

公司主要经营以棉、毛、丝、麻、晴纶为主要面料的梭织服装、服饰的出口业务及相关面料印染、辅料、机械设备等进出口业务。

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

单位: 元 币种: 人民币

	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务收入比上年同期增减 (%)	主营业务成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
分行业						
制造	195,114,939.47	188,972,733.68	3.15	14.28	18.90	减少 3.76 个百分点
贸易	497,897,814.50	458,030,382.60	8.01	24.40	25.35	减少 0.69 个百分点
其中: 关联交易	18,675,296.22	18,675,296.22		/	/	/

(3) 主营业务分地区情况表

单位: 元 币种: 人民币

分地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减 (%)
国内	272,527,647.40	18.22
国外	420,567,048.07	23.53

(4) 其中: 报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额为 2,009.22 万元。

(5) 对净利润产生重大影响的其他经营业务

单位: 元 币种: 人民币

其他经营业务	产生的损益	占净利润的比重 (%)
水电气销售	1,938,227.86	36.25

(6) 主要控股公司的经营情况及业绩

单位: 万元 币种: 人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	资产规模	净利润
辽宁时代集团熊岳印染有限责任公司	纺织品印染	纺织品印染整理及销售	8,033	27,378	-262.26
辽宁时代熊岳制衣有限责任公司	服装加工	服装加工、设计、销售	2,000	2,219	0

辽宁时代熊岳制衣有限责任公司目前正处于筹建期。

2、在经营中出现的问题与困难及解决方案

随着国内宏观政策及国际市场客观环境的变化，公司贸易经营面临着前所未有的压力：一是 2005 年 1 月 1 日取消了纺织品服装出口配额，失去了市场保护，众多企业竞相压价争夺市场，面临着市场份额重新分配的压力；二是欧美等主要目标市场不断对进口设限，面临着贸易壁垒、竞争加剧的压力；三是民营企业异军突起，进出口企业不断增加，面临着产权单一、人才竞争的压力。针对这种局面，我们具有多年外贸经营经验，具有专业队伍和资金优势的企业，应当在新的一轮竞争中具有一席之地。必须最大限度的整合人才资源，充分调动广大职工的积极性和创造性，留住人才、保住市场，在现有基础上做强企业，做大规模，实现持续发展。为此，从根本上解决体制问题，建立长期稳定的激励机制势在必行。公司审时度势，提出了如下的改制方案，即：将现在股份公司下属各业务分公司整合组建成七个独立法人实体，使他们成为股份公司绝对控股，主要业务骨干实行参股，承接进出口业务有限责任公司(以下简称新公司)，自我管理，自主经营，自负盈亏，股份公司按出资比例收取投资收益。设立了辽宁时代诚越国际贸易有限公司、辽宁时代联益国际贸易有限公司、辽宁时代世尚国际贸易有限公司、辽宁时代金峰国际贸易有限公司、辽宁时代尚佳国际贸易有限公司、辽宁时代卓骏国际贸易有限公司、辽宁时代正千国际贸易有限公司，正当这些子公司的经营手续完成之时，国家商务部公布了《纺织品出口临时管理办法》自 2005 年 7 月 20 日起实施主动配额，由于新成立的公司无配额基数，故造成其无法经营。具体解决办法公司正在研究。

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

1)、公司于 2001 年通过首次发行募集资金 20,421.33 万元人民币，已累计使用 12,795.58 万元人民币，其中本年度已使用 900 万元人民币，尚未使用 7,625.75 万元人民币，尚未使用募集资金经公司于 2005 年 5 月 31 日第三届董事会第二次会议(临时会议)决议，暂借募集资金 4000 万元补充流动资金，其余 3,625.75 万元存在公司银行帐户。。

2、承诺项目使用情况

单位: 万元 币种: 人民币

承诺项目名称	拟投入金额	是否变更项目	实际投入金额	预计收益	实际收益	是否符合计划进度	是否符合预计收益
辽宁时代熊岳制衣有限公司	2,200	否	1,300			是	是
合计		/				/	/

1)、辽宁时代熊岳制衣有限公司

项目拟投入 2,200 万元人民币，实际投入 1,300 万元人民币，正在建设中，此项目正在进行建设阶段。。

3、资金变更项目情况

1)、辽宁时代熊岳制衣有限公司

公司变更原计划投资项目超细纤维复合织物织造、染整项目，变更后新项目拟投入 2,200 万元人民币，实际投入 1,300 万元人民币，

公司于 2005 年 5 月 19 日第三届董事会第一次会议，研究决定以募集资金 700 万元收购辽宁时代实业有限责任公司所持有的辽宁时代熊岳制衣有限公司 35%的股权，同时项目总投资由原定的 5,000 万元减少为 4,000 万元，公司按所持股份比例完成项目投资。此项议案已经公司于 2005 年 6 月 21 日召开的 2005 年第二次临时股东大会审议通过。。

4、非募集资金项目情况

1)、辽宁时代诚越国际贸易有限公司

公司出资 600 万元人民币投资该项目，已完成注册。尚未经营。

2)、辽宁时代联益国际贸易有限公司

公司出资 180 万元人民币投资该项目，已完成注册。尚未经营。。

- 3)、辽宁时代世尚国际贸易有限公司
公司出资 180 万元人民币投资该项目，已完成注册。尚未经营。。
- 4)、辽宁时代金峰国际贸易有限公司
公司出资 180 万元人民币投资该项目，已完成注册。尚未经营。
- 5)、辽宁时代尚佳国际贸易有限公司
公司出资 180 万元人民币投资该项目，已完成注册。尚未经营。
- 6)、辽宁时代卓骏国际贸易有限公司
公司出资 180 万元人民币投资该项目，已完成注册。尚未经营。
- 7)、辽宁时代正千国际贸易有限公司
公司出资 180 万元人民币投资该项目，已完成注册。尚未经营。
- 8)、辽宁时代嘉航国际运输代理有限公司
公司出资 450 万元人民币投资该项目，已完成注册。尚未经营。
- 9)、沈阳煜盛时代房地产开发有限公司
公司出资 2,870 万元人民币投资该项目，已完成注册。报告期投资收益-156,117.29 元。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期内，公司按照《上市公司治理准则》的规定和要求，对公司治理结构进行了完善。根据中国证监会《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》以及上交所新版《股票上市规则》，公司修改了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》同时也修改了《关联交易管理办法》，并已经公司 2004 年年度股东大会及 2005 年第二次临时股东大会审议通过（相关公告披露在 2005 年 5 月 19 日及 2005 年 6 月 22 日《上海证券报》和《中国证券报》上）。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

经 2005 年 5 月 18 日公司 2004 年度股东大会审议批准，公司 2004 年度利润分配方案为：以 2004 年末总股本 106,000,000 股为基数，向全体股东每股派 0.05 元（含税）现金红利。2005 年 7 月 4 日公司刊登了《分红派息实施公告》，股权登记日为 2005 年 7 月 7 日，除息日为 2005 年 7 月 8 日，红利发放日为 2005 年 7 月 15 日。

(三) 中期拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

公司半年度无利润分配和公积金转增股本预案。

(四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

1、收购资产情况

1)、2005 年 6 月 22 日，本公司向公司关联人（与公司同一董事长）辽宁时代实业有限责任公司购买辽宁时代熊岳制衣有限责任公司 35% 股权，该资产的帐面价值为 700 万元人民币，实际购买金额为 700 万元人民币，本次收购价格的确定依据是帐面价值，该事项已于 2005 年 6 月 22 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》上。此项目可增强公司业务连续性，对公司报告期的经营成果与财务状况无影响。

(六) 报告期内公司重大关联交易事项

1、购买商品、接受劳务的重大关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易额的比重(%)	结算方式	对公司利润的影响
辽宁时代制衣有限公司	购买商品	市场价	2,606.43	7.49	货币	无
辽宁时代集团凤凰制衣有限公司	购买商品	市场价	127.30	0.37	货币	无
辽宁时代集团有限责任公司熊岳实业分公司	购买材料	市场价	313.95	2.56	货币	无
辽宁时代集团有限责任公司熊岳实业分公司	修理修配	市场价	214.61	61.32	货币	无

2、销售商品、提供劳务的重大关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易额的比重(%)	结算方式	对公司利润的影响
辽宁时代制衣有限公司	销售货物	市场价	1,845.84	17.52	货币	无
辽宁时代集团凤凰制衣有限公司	销售货物	市场价	21.69	0.21	货币	无
辽宁时代集团有限责任公司熊岳实业分公司	销售货物	市场价	2.19	0	货币	无
辽宁时代集团有限责任公司熊岳实业分公司	销售材料	市场价	139.50	13.77	货币	无

以上关联交易为公司正常生产经营活动所需。

3、关联债权债务往来

单位: 万元 币种: 人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	收取的资金占用费的金额	发生额	余额
辽宁时代集团有限责任公司熊岳实业分公司	母公司	26.00	1,839.81	0	160.00	160.00
合计	/	26.00	1,839.81	/	160.00	160.00

报告期内上市公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额 26.00 万元人民币，上市公司向控股股东及其子公司提供资金的余额 1,839.81 万元人民币。

关联债权债务形成原因：销货及代垫费用。

关联债权债务清偿情况：报告期内已清偿 134 万元。

与关联债权债务有关的承诺：辽宁时代集团有限责任公司已于 2005 年 6 月制定还款计划，承诺于 2 年内以货币及劳务偿还该项债务。

关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响：无重大影响。

(七) 重大合同及其履行情况

1、托管情况

本报告期公司无托管事项。

2、承包情况

本报告期公司无承包事项。

3、租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

4、担保情况

本报告期公司无担保事项。

5、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

6、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(八) 公司或持有 5%以上股东对公开披露承诺事项的履行情况

报告期内或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

(九) 聘任、解聘会计师事务所情况

公司未改聘会计师事务所，

。

(十) 公司、董事会、董事受处罚及整改情况

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

(十一) 其它重大事项

1)、报告期内公司向关联方购买商品合计 2,733.73 万元, 占同类交易金额的比例为 7.86%, 向关联方购买材料 313.95 万元, 占同类交易金额的比例为 2.56%; 向关联方销售货物 1,869.72 万元, 占同类交易金额的比例为 17.73%, 销售材料 139.50 万元, 占同类交易金额的比例为 13.77%; 接受劳务 214.61 万元, 占同类交易金额的比例为 61.32%。关联交易金额和公司第二届董事会第十七会议预计的 2005 年全年关联交易金额情况基本吻合。

2)、公司参股子公司沈阳煜盛时代房地产开发有限公司于 2005 年 6 月 2 日, 变更注册资本, 由原来的 800 万元, 变更为 7,175 万元。

(十二) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
辽宁时代服装进出口股份有限公司第二届董事会第十六次会议(临时会议)决议公告	《中国证券报》B09 版; 《上海证券报》C16 版	2005-03-03	www.sse.com.cn
辽宁时代服装进出口股份有限公司关于召开 2005 年第一次临时股东大会的通知	《中国证券报》B09 版; 《上海证券报》C16 版	2005-03-03	www.sse.com.cn
辽宁时代服装进出口股份有限公司第二届监事会第十二次会议决议公告	《中国证券报》B09 版; 《上海证券报》C16 版	2005-03-03	www.sse.com.cn
辽宁时代服装进出口股份有限公司关联交易公告	《中国证券报》B09 版; 《上海证券报》C16 版	2005-03-03	www.sse.com.cn
二 四年年度报告摘要	《中国证券报》C07 版; 《上海证券报》A12 版	2005-03-17	www.sse.com.cn
辽宁时代服装进出口股份有限公司第二届董事会第十七次会议决议公告暨召开公司二 四年度股东大会的通知	《中国证券报》C07 版; 《上海证券报》A12 版	2005-03-17	www.sse.com.cn
辽宁时代服装进出口股份有限公司第二届监事会第十三次会议决议	《中国证券报》C07 版; 《上海证券报》A12 版	2005-03-17	www.sse.com.cn
辽宁时代服装进出口股份有限公司日常关联交易公告	《中国证券报》C07 版; 《上海证券报》A12 版	2005-03-17	www.sse.com.cn
辽宁时代服装进出口股份有限公司二 五年第一次临时股东大会决议公告	《中国证券报》C02 版; 《上海证券报》C14 版	2005-04-05	www.sse.com.cn
辽宁时代服装进出口股份有限公司第二届董事会第十八次会议(临时会议)决议公告	《中国证券报》C02 版; 《上海证券报》C14 版	2005-04-05	www.sse.com.cn
辽宁时代服装进出口股份有限公司第二届董事会第十九次会议(临时会议)决议暨修改公	《中国证券报》B23 版; 《上海证	2005-04-23	www.sse.com.cn

司二 四年度股东大会议案的公告	券报》76 版		
辽宁时代服装进出口股份有限公司关于对外投资的公告	《中国证券报》 B23 版；《上海证 券报》76 版	2005- 04-23	www.sse.com.cn
二 五年第一季度报告	《中国证券报》 C49 版；《上海证 券报》C15 版	2005- 04-28	www.sse.com.cn
辽宁时代服装进出口股份有限公司二 四 年度股东大会决议公告	《中国证券报》 C02 版；《上海证 券报》C2 版	2005- 05-19	www.sse.com.cn
辽宁时代服装进出口股份有限公司第三届董 事会第一次会议决议公告	《中国证券报》 C07 版；《上海证 券报》C7 版	2005- 05-20	www.sse.com.cn
辽宁时代服装进出口股份有限公司第三届监 事会第一次会议决议公告	《中国证券报》 C07 版；《上海证 券报》C7 版	2005- 05-20	www.sse.com.cn
辽宁时代服装进出口股份有限公司关于召开二 五年第二次临时股东大会的通知	《中国证券报》 C07 版；《上海证 券报》C7 版	2005- 05-20	www.sse.com.cn
辽宁时代服装进出口股份有限公司改变募集 资金用途的公告	《中国证券报》 C07 版；《上海证 券报》C7 版	2005- 05-20	www.sse.com.cn
辽宁时代服装进出口股份有限公司关联交易 公告	《中国证券报》 C07 版；《上海证 券报》C7 版	2005- 05-20	www.sse.com.cn
辽宁时代服装进出口股份有限公司第三届董 事会第二次会议（临时会议）决议公告	《中国证券报》 C02 版；《上海证 券报》C7 版	2005- 06-01	www.sse.com.cn
辽宁时代服装进出口股份有限公司 2005 年第 二次临时股东大会决议公告	《中国证券报》 A11 版；《上海证 券报》C7 版	2005- 06-22	www.sse.com.cn

七、财务报告（未经审计）

(一) 财务报表

资产负债表

编制单位：辽宁时代服装进出口股份有限公司 2005年6月30日 金额单位：人民币元

资产	注释	母公司		合并	
		期初数	期末数	期初数	期末数
流动资产：					
货币资金	1	278,069,003.09	179,318,459.80	291,250,112.99	217,157,303.74
短期投资		1,900,363.03	1,900,363.03	1,900,363.03	1,900,363.03
应收票据					
应收股利		4,016,663.18	4,016,663.18		
应收利息					
应收账款	2/a	66,317,937.20	93,958,676.50	72,397,142.13	102,914,134.23
其他应收款	3/b	4,938,198.51	3,286,144.02	25,133,971.81	22,701,692.55
预付帐款	4			15,896,322.45	11,062,433.45
应收补贴款					
存货	5	79,368,316.71	65,210,714.88	184,598,322.95	162,595,291.02
待摊费用	6	15,787.60	0	124,237.60	204,736.00
一年内到期的长期债权投资					
其他流动资产					
流动资产合计		434,626,269.32	347,691,021.41	591,300,472.96	518,535,954.02
长期投资：					
长期股权投资	7/c	114,938,144.84	171,563,762.81	7,942,051.83	35,434,157.76
长期债权投资					
长期投资合计		114,938,144.84	171,563,762.81	7,942,051.83	35,434,157.76
固定资产：					
固定资产原值	8	24,262,700.14	24,320,347.14	202,101,769.73	202,591,416.64
减：累计折旧	8	9,144,218.24	9,750,543.48	85,836,105.74	90,232,187.99
固定资产净值	8	15,118,481.90	14,569,803.66	116,265,663.99	112,359,228.65
减：固定资产减值准备				58,000.00	58,000.00
固定资产净额		15,118,481.90	14,569,803.66	116,207,663.99	112,301,228.65
工程物资	9			3,087,230.00	3,534,398.00
在建工程	10				20,696,751.99
固定资产清理					
固定资产合计		15,118,481.90	14,569,803.66	119,294,893.99	136,532,378.64
无形资产及其他资产：					
无形资产	11				3,338,810.00
长期待摊费用	11				321,292.54
其他长期资产					
无形资产及其他资产合计					3,660,102.54
递延税项：					
递延税款借项					
资产总计		564,682,896.06	533,824,587.88	718,537,418.78	694,162,592.96

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

资产负债表（续）

编制单位：辽宁时代服装进出口股份有限公司 2005年6月30日 金额单位：人民币元

负债和股东权益	注释	母公司		合并	
		期初数	期末数	期初数	期末数
流动负债：					
短期借款	12			66,000,000.00	68,800,000.00
应付票据				16,000,000.00	16,000,000.00
应付账款	13	104,688,786.11	73,716,051.24	159,783,531.18	113,984,441.78
预收账款	14			8,141,381.93	6,105,938.39
应付工资	15		1,382.00	23,778.19	20,391.19
应付福利费		3,484,625.46	3,957,589.94	3,658,534.05	3,718,808.03
应付股利	16		5,300,000.00		5,300,000.00
应交税金	17	3,310,758.00	-3,819,997.12	1,912,962.96	-3,687,030.06
其他应交款	18	421,845.42	252,265.27	516,077.91	288,702.08
其他应付款	19	2,526,212.79	3,644,243.41	6,619,110.96	9,133,046.03
预提费用					
预计负债					
一年内到期的长期负债					
其他流动负债					
流动负债合计		114,432,227.78	83,051,534.74	262,655,377.18	219,664,297.44
长期负债：					
长期借款					
应付债券					
长期应付款					
专项应付款					
其他长期负债					
长期负债合计					
递延税项：					
递延税款贷项					
负债合计		114,432,227.78	83,051,534.74	262,655,377.18	219,664,297.44
少数股东权益				5,631,373.32	23,725,242.37
股东权益					
股本	20	106,000,000.00	106,000,000.00	106,000,000.00	106,000,000.00
资本公积	21	224,877,084.07	225,352,084.07	224,877,084.07	225,352,084.07
盈余公积	22	26,708,037.65	26,708,037.65	26,708,037.65	26,708,037.65
其中：法定公益金		8,902,679.22	8,902,679.22	8,902,679.22	8,902,679.22
未分配利润	23	92,665,546.56	92,712,931.42	92,665,546.56	92,712,931.42
外币报表折算差额					
股东权益合计		450,250,668.28	450,773,053.14	450,250,668.28	450,773,053.14
负债及股东权益合计		564,682,896.06	533,824,587.88	718,537,418.78	694,162,592.96

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

利 润 表

编制单位：辽宁时代服装进出口股份有限公司 2005 年 1-6 月 金额单位：人民币元

项 目	注释	母公司		合并	
		本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
一、主营业务收入	24/d	502,699,402.21	404,410,334.99	693,094,695.47	570,972,692.81
减：主营业务成本	24/d	462,750,028.81	369,579,694.05	647,003,116.28	524,351,345.04
主营业务税金及附加	25	4,547.76	20,183.59	235,273.61	180,286.99
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）		39,944,825.64	34,810,457.35	45,856,305.58	46,441,060.78
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	26	749,971.03	567,329.28	4,401,515.79	3,046,044.16
减：营业费用		18,459,875.78	13,952,362.86	23,933,481.78	19,575,145.86
管理费用		9,775,712.54	9,240,123.99	14,569,187.02	13,454,777.38
财务费用	27	180,549.28	2,227,461.96	2,349,607.15	3,880,444.70
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		12,278,659.07	9,957,837.82	9,405,545.42	12,576,737.00
加：投资收益（损失以“-”号填列）	28/e	-2,849,382.03	2,171,505.72	-357,894.07	478,838.05
补贴收入					
营业外收入				350,494.75	97,131.90
减：营业外支出				100,000.00	50,000.00
四、利润总额（亏损以“-”号填列）		9,429,277.04	12,129,343.54	9,298,146.10	13,102,706.95
减：所得税		4,081,892.18	3,629,971.44	4,081,892.18	4,514,247.08
减：少数股东损益				-131,130.94	89,087.77
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,347,384.86	8,499,372.10	5,347,384.86	8,499,372.10

补充资料：

项 目	注释	母公司		合并	
		本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
出售、处置部门或被投资单位所得收益			590,000.00		590,000.00
自然灾害发生的损失					
会计政策变更增加（或减少）利润总额					
会计估计变更增加（或减少）利润总额		-111,414.85	460,737.91	-111,414.85	447,145.84
债务重组损失					
其他					

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

编制单位：辽宁时代服装进出口股份有限公司

2005年1-6月

金额单位：人民币元

项 目	注 释	母 公 司	合 并
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		493,506,924.57	668,737,077.64
收到的税费返还		40,960,320.75	41,834,332.74
收到的其他与经营活动有关的现金		3,247,983.11	5,490,366.51
现金流入小计		537,715,228.43	716,061,776.89
购买商品、接受劳务支付的现金		543,254,561.14	703,393,110.58
支付给职工以及为职工支付的现金		6,581,614.68	17,510,873.98
支付的各项税费		5,536,900.97	9,531,656.20
支付的其他与经营活动有关的现金	29	21,810,635.48	31,085,742.00
现金流出小计		577,183,712.27	761,521,382.76
经营活动产生的现金流量净额		-39,468,483.84	-45,459,605.87
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		57,647.00	17,608,444.98
投资的所支付的现金		59,000,000.00	38,850,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金			70,880.75
现金流出小计		59,057,647.00	56,529,325.73
投资活动产生的现金流量净额		-59,057,647.00	-56,529,325.73
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金			11,200,000.00
借款所收到的现金			68,800,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			717,695.61
筹资活动现金流入小计			80,717,695.61
偿还债务所支付的现金			66,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		298,284.00	2,488,019.47
支付的其他与筹资活动有关的现金			4,100,000.00
现金流出小计		298,284.00	72,588,019.47
筹资活动产生现金流量净额		-298,284.00	8,129,676.14
四、汇率变动对现金的影响额		73,871.55	70,399.55
五、现金及现金等价物净增加额		-98,750,543.29	-93,788,855.91

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

现金流量表 (续)

编制单位：辽宁时代服装进出口股份有限公司 2005年1-6月 金额单位：人民币元

补充资料	注释	母公司	合并
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润		5,347,384.86	5,347,384.86
加：少数股东损益			-131,130.94
计提的资产减值准备		111,414.85	76,282.81
固定资产折旧		606,325.24	4,436,106.95
无形资产摊销			
长期待摊费用摊销			
待摊费用减少（减：增加）		15,787.60	-80,498.40
预提费用增加（减：减少）			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）			
固定资产报废损失			
财务费用		-73,871.55	2,095,186.32
投资损失（减：收益）		2,849,382.03	357,894.07
递延税款贷项（减：借项）			
存货的减少（减：增加）		14,157,601.83	22,003,031.93
经营性应收项目的减少（减：增加）		-26,100,099.66	-23,786,225.89
经营性应付项目的增加（减：减少）		-36,382,409.04	-55,777,637.58
其他			
经营活动产生的现金流量净额		-39,468,483.84	-45,459,605.87
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
其他			
3、现金及现金等价物净增加情况：			
现金的期末余额		179,318,459.80	217,157,303.74
减：现金的期初余额		278,069,003.09	291,250,112.99
加：现金等价物的期末余额			
减：现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物净增加额		-98,750,543.29	-74,092,809.25

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

(二) 会计报表附注

一、 公司基本情况

辽宁时代服装进出口股份有限公司（以下简称公司）是以辽宁时代集团有限责任公司为主发起人，联合辽宁万恒集团有限公司、辽宁省纺织品进出口公司、中粮辽宁粮油进出口公司和辽宁机械进出口公司共同发起，于 1999 年 3 月 29 日经辽宁省人民政府以辽政[1999]41 号文件批准设立的股份有限公司，经中国证监会证监发行字[2000]144 号文件批准，公司于 2000 年 11 月以募集方式向社会公开发行 A 股股票并于 2000 年 11 月 28 日在上海证券交易所上市交易。

公司主要经营业务：主要从事自营和代理各类商品及技术的进出口业务，经营进料加工和“三来一补”业务，开展对外贸易和转口贸易及上述商品的内销业务，服饰研究、设计、开发，仓储运输服务等。

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

1. 会计制度

公司执行《企业会计准则》及《企业会计制度》，在编制合并会计报表时，子公司会计报表均按《企业会计制度》进行调整。

2. 会计年度

公司采用公历制，自每年公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

3. 记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

4. 记账基础和计价原则

公司以权责发生制为记账基础；以实际成本为计价原则。

5. 外币业务核算方法

公司发生外币业务时，按外币金额折合成记账本位币金额记账，折合汇率采用外币业务发生当日的外汇牌价中间价。期末将各种外币账户的外币期末余额按期末市场汇价折合为记账本位币金额，按期末市场汇价折合的记账本位币金额与原账面记账本位币余额之间的差额作为汇兑损益，按以下原则处理：

属于正常生产经营期间发生的汇兑损益，直接计入当期损益；

与购建固定资产有关的专用外币借款产生的汇兑损益，在该项固定资产达到预定可使用状态前予以资本化并计入相关固定资产成本；

属于筹建期间发生的汇兑损益于发生时计入长期待摊费用，自开始生产经营的当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

6. 现金等价物确定标准

现金等价物是指公司持有的期限短、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，包括现金、可随时用于支付的银行活期存款、存期不超过 90 天的定期存款及 90 天内到期的短期债券投资等货币性资产。

7. 短期投资及其收益核算方法：

(1) 短期有价证券投资按取得时的实际成本计价，其持有期间所获得的现金股利或利息，除取得时已计入应收项目的现金股利或利息外，实际收到时作为投资成本的收回，冲减短期投资的账面价值。在处理时，按所收到的处置收入与短期投资账面价值的差额确认为当期的投资收益。

(2) 短期投资期末按成本与市价孰低法计量：

a 短期投资跌价准备的确认标准：市价低于成本；

b 短期投资跌价准备的计提方法：每年半年结束或年度终了时，按投资项目类别市价低于其账面成本的差额提取短期投资跌价准备。

8. 坏账核算方法

(1) 坏账的确认标准：

因债务人破产或死亡，以破产财产或遗产清偿后仍无法收回的款项；

因债务人逾期未能履行偿债义务超过三年仍不能收回，经公司董事会批准的款项；

(2) 坏账核算采用备抵法，于每年半年结束或年度终了时，根据应收款项（包括应收账款和其他应收款）期末余额采用账龄分析法并结合个别认定计提，根据债务单位的财务状况、现金流量等情况，计提比例如下：

1 年以内	5‰
1—2 年	5%
2—3 年	10%
3—4 年	20%
4—5 年	50%
5 年以上	100%

9. 存货核算方法

(1) 存货分类为：原材料、产成品、在产品、燃料、库存商品等；

(2) 存货计价方法：存货购入时采用实际成本法计价，发出时采用加权平均法核算；低值易耗品在领用时采用五五摊销法摊销。

(3) 存货的盘存制度：公司存货实行永续盘存制度，于每年年末对存货进行盘点。

(4) 存货期末按成本与可变现净值孰低计量：

a 存货跌价准备的确认标准：存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，使存货成本不可收回的部分。

b 存货跌价准备的计提方法：每年半年结束或年度终了时，按单个存货项目的可变现净值低于其成本的差额提取。

10. 长期投资的核算方法

(1) 长期债券投资的计价及收益确认方法：按实际支付的全部价款扣除已到期尚未领取的债券利息后的余额作为实际成本记账，并按权责发生制原则计算应计利息；

(2) 长期债券投资溢价和折价的摊销方法：在每期计提利息时分期摊销；

(3) 长期股权投资计价和收益确认方法：长期股权投资包括股票投资和其他股权投资。长期股权投资，按投资时实际支付的价款或投资各方确定的价值记账。公司对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%或 20%以上，或虽投资不足 20%但有重大影响，采用权益法核算；公司对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%以下，或虽占 20%或 20%以上，但不具有重大影响，采用成本法核算；处置长期股权投资时，应将长期股权投资的账面价值与实际取得价款的差额，作为当期投资损益；

(4) 股权投资差额的摊销期限：股权投资差额的摊销期限：借方差额的摊销，合同规定投资期限的，按投资期限摊销，没有规定投资期限的，一般按不超过 10 年的期限摊销；贷方差额直接计入资本公积科目；

(5) 长期投资期末按账面价值与可回收金额孰低计量：

a 长期投资减值准备的确认标准：由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复；

b 长期投资减值准备的计提方法：每年半年结束或年度终了时，按可收回金额低于长期投资账面价值的差额提取。

11. 固定资产计价和折旧方法

(1) 固定资产确认标准为：为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产；

(2) 固定资产分类为：房屋建筑物、机器设备、运输设备和电子设备；

(3) 固定资产计价：按其取得时的成本作为入账的价值，取得时的成本包括买价、进口关税、运输和保险等费用，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所必须的支出；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，计入固定资产账面价值，其增计后的金额不超过该固定资产的可收回金额。除此以外的后续支出，确认为当期费用；

(4) 固定资产折旧采用直线法计算，并按各类固定资产的原值扣除净残值（原值的 5%）后在估计经济使用年限内平均计提；经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出按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计提折旧；固定资产装修费用按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计提折旧；

确定分类折旧率如下：

类别	年限	年折旧率%
房屋建筑物	20—50	1.90—4.75
机器设备	10—15	6.33—9.50
运输设备	10—12	7.92—9.50
电子设备	5	19

(5) 固定资产期末按账面价值与可回收金额孰低计量：

a 固定资产减值准备的确认标准：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预计可收回金额低于账面价值；

b 固定资产减值准备的计提方法：每年半年结束或年度终了时，按单项固定资产的可收回金额低于其账面价值的差额计提。如果某项固定资产已经不能再给公司带来未来经济利益，则将该固定资产全额计提减值准备，计提减值准备部分不再计提折旧。

12. 在建工程核算方法

(1) 在建工程核算方法：按实际成本核算，在建造完成后转入固定资产。需要办理竣工决算手续的工程已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先估价入账，待完工验收并办理竣工决算手续后再按决算数对原估计值进行调整；

(2) 在建工程期末按预计损失计提减值准备：

a 在建工程减值准备确认标准：长期停建并且预计在未来三年内不会重新开工的在建工程或所建项目无论在性能上、还是技术上已经落后并且给企业带来的未来经济利益具有很大的不确定性；

b 在建工程减值准备计提方法：每年半年结束或年度终了时，按单项在建工程的可收回金额低于其账面价值的差额计提。

13. 无形资产计价和摊销方法

(1) 无形资产确认标准为：为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，没有实物形态的非货币性长期资产；

(2) 无形资产计价及摊销：外购或依照法律程序取得的，按购入时或依照法律程序取得时的实际支付的价款入账；在受益期内按直线法分期摊销；

(3) 无形资产期末按账面价值与可回收金额孰低计量：

a 无形资产减值准备确认标准：由于下述原因导致某项无形资产的预计可收回金额低于其账面价值：已被其他新技术所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；已超过法定保护期限，但仍然具有部分使用价值。

b 无形资产减值准备的计提方法：每年半年结束或年度终了时，按单项无形资产的预计可收回金额低于其账面价值的差额计提。如果某项无形资产预期不能再给公司带来经济利益，则将该无形资产的账面价值全部转入当期损益。

14. 长期待摊费用摊销方法

(1) 长期待摊费用确认标准为：本公司已经支付，摊销期限在一年以上（不含一年）的各项费用；

(2) 长期待摊费用计价及摊销：按实际发生额入账，在受益期内按直线法分期摊销；属于筹建期间发生的各项开办费用于发生时计入长期待摊费用，自开始生产经营的当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

15. 借款费用的会计处理方法

(1) 借款费用的确认：因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，在符合借款费用资本化条件的情况下，予以资本化，计入该项固定资产的成本。其他的借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，属于筹建期间发生的，先计入长期待摊费用，自开始生产经营的当月起一次计入开始生产经营当月的损益；属于生产经营期间发生的，直接计入当期损益。

(2) 借款费用资本化条件：

a 开始资本化：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构建活动已经开始；

b 暂停资本化：购建固定资产时，如发生非正常中断且中断时间连续超过 3 个月（含 3 个月），中断期间发生的借款费用暂停资本化，将其确认为当期财务费用，直至资产的购建活动重新开始；但如果中断是使购建的固定资产达到可使用状态所必要的程序，则中断期间所发生的借款费用资本化继续进行；

c 停止资本化：当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止其借款费用的资本化，以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

(3) 借款费用资本化金额的确定：

a 当期利息资本化金额按至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数与资本化率的乘积确定；

b 当期汇兑差额的资本化金额为当期外币专门借款本金及利息所发生的汇兑差额。

16. 收入确认方法

(1) 商品销售收入确认原则：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对售出的商品实施控制；与交易相关的利益能够流入公司；相关的收入和成本能够可靠地计量；

(2) 劳务收入确认原则：在同一年度内开始并完成的，在完成劳务时确认收入；如劳务跨年度，在交易的结果能够可靠地估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入；在交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；如果预计发生的成本不能得到补偿，不确认收入，将发生的成本全部确认为费用；

(3) 让渡资产使用权收入确认原则：确定与交易相关的经济利益能够流入公司以及相关的收入和成本能够可靠地计量时，按有关合同、协议规定的收费时间和方法计算确认。

17. 所得税的会计处理方法

公司采用应付税款法核算。

18. 主要会计政策、会计估计变更及重大会计差错更正

公司本年度无主要会计政策、会计估计变更及重大会计差错更正。

19. 合并会计报表的编制方法

公司根据财政部财会字(1995)11号《合并会计报表暂行规定》的要求编制合并会计报表。合并范围是将占被投资单位资本总额 50%以上，或虽不足 50%但对被投资单位具有实质控制权的单位纳入合并范围；合并会计报表范围内各公司间相互股权投资及相应权益、资金往来、重大交易等均在合并时予以抵销。

三、 主要税项

- (1) 增值税：出口商品实行零税率，国内产品执行 17%、13%、6%的税率。
- (2) 营业税：按应税收入的 5%税率计算缴纳。
- (3) 城建税、教育费附加、地方教育费：分别按照应缴纳流转税额的 7%或 5%、3%、1%计缴。
- (4) 所得税：本公司执行 33%所得税。

四、 控股子公司及合营企业

(1) 控股公司(含间接控股)情况 单位：人民币万元

公司名称	注册资本 (万元)	主营业务	投资金额 (万元)	拥有权益 (%)
辽宁时代熊岳制衣有限责任公司	2000.00	服装设计、加工、销售	1,300.00	55
辽宁时代嘉航国际运输代理有限公司	500.00	货运代理	497.50	99.50
辽宁时代正千国际贸易有限公司	300.00	服装进出口	180.00	60
辽宁时代尚佳国际贸易有限公司	300.00	服装进出口	180.00	60
辽宁时代卓骏国际贸易有限公司	300.00	服装进出口	180.00	60
辽宁时代金峰国际贸易有限公司	300.00	服装进出口	180.00	60
辽宁时代联益国际贸易有限公司	300.00	服装进出口	180.00	60
辽宁时代世尚国际贸易有限公司	300.00	服装进出口	180.00	60
辽宁时代诚越国际贸易有限公司	1000.00	服装进出口	600.00	60

(2) 合并会计报表范围的变更

报告期增加以上 9 家控股子公司，均纳入了合并报表中。除辽宁时代熊岳制衣有限责任公司外，其余 8 家子公司为本期新设立（以上 9 家子公司报告期无经营）。

辽宁时代熊岳制衣有限责任公司 2004 年 12 月 31 日主要财务状况为：（单位：万元）

货币资金	1,969.60	其他应付款	514.73
------	----------	-------	--------

无形资产及其他资产	545.13	股东权益	2,000.00
合计	2,514.73		2,514.73

五、 会计报表主要项目注释（截至 2005 年 6 月 30 日止，金额单位：人民币元）

（一） 合并会计报表主要项目注释

注释1、 货币资金

项 目	年初数	期末数
现金	15,133.92	419,146.73
银行存款(人民币)	291,234,979.07	216,738,157.01
合计	291,250,112.99	217,157,303.74

注释2、 应收账款

账龄	年初数			期末数		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内	70,037,686.98	95.69	350,188.43	100,819,476.65	97.07	504,097.38
1—2年	1,542,425.85	2.11	77,121.29	1,426,631.19	1.37	71,331.56
2—3年	60,676.34	0.08	6,067.64	59,694.46	0.06	5,969.45
3—4年	1,487,162.90	2.03	297,432.58	1,487,162.90	1.43	297,432.58
4—5年	---	---	---	---	---	---
5年以上	68,000.00	0.09	68,000.00	68,000.00	0.07	68,000.00
合 计	73,195,952.07	100.00	798,809.94	103,860,965.20	100.00	946,830.97

期末增加较大系主营业务收入增长所形成的应收帐款。

应收账款项目前五名金额合计	金额	比例(%)
	17,615,571.34	16.96

注释3、 其他应收款

账龄	年初数			期末数		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1年以内	11,243,343.64	43.25	56,216.72	10,101,119.82	43.00	50,151.20

1—2 年	13,986,706.51	53.81	699,335.33	12,576,573.15	53.54	628,828,366
2—3 年	650,000.00	2.50	65,000.00	698,339.70	2.97	69,833.97
3—4 年	59,567.14	0.23	11,913.43	59,567.14	0.25	11,913.43
4—5 年	53,640.00	0.21	26,820.00	53,640.00	0.24	26,820.00
合 计	25,993,257.29	100.00	859,285.48	23,489,239.81	100.00	787,547.26

持本公司 5%以上股份的股东单位的欠款披露于本附注六/(三)。

其他应收款项目前五名金额合计	金额	比例(%)
	22,183,057.67	94.44

金额较大的其他应收款项：

单位名称	所欠金额	欠款时间	性质内容	欠款原因	比例(%)
辽宁时代集团有限责任公司熊岳实业分公司	18,398,055.81	2003-2004	借款及代垫费用	未清算	78.33
中国太平洋保险有限公司大连市分公司	1,300,000.00	2003-2004	保证金	未清算	5.53
大连市国家税务局直属分局	1,056,727.66	2005	退税款	未清算	4.50
营口市国家税务局	772,789.58	2005	退税款	未清算	3.29
大连雅都宾馆有限公司	655,484.62	2004-2005	房租	未清算	2.79

注释4、 预付账款

账龄	年初数		期末数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	15,073,864.01	94.83	10,131,560.50	91.59
1—2 年	615,590.50	3.87	383,056.27	3.46
2—3 年	206,867.94	1.30	547,816.68	4.95
合计	15,896,322.45	100.00	11,062,433.45	100.00

无持本公司 5%以上股份的股东单位的欠款。

注释5、 存货

项目	年初数	期末数
----	-----	-----

原材料	39,189,834.49	22,781,407.32
在产品	14,085,823.00	10,363,788.00
燃料	636,497.75	1,820,583.82
产成品	51,317,851.00	62,418,797.00
库存商品	80,768,626.85	66,608,475.02
低值易耗品	50,311.12	52,861.12
合计	186,048,944.21	164,045,912.28

存货跌价准备：

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存商品	1,450,621.26	---	---	1,450,621.26
合计	1,450,621.26	---	---	1,450,621.26

注释6、待摊费用

类别	年初数	期末数	结存原因
取暖费	83,237.60	0.00	
房租	41,000.00	0.00	
财产保险	0.00	99,820.00	剩余摊销金额
其他	0.00	104,916.00	剩余摊销金额
合计	124,237.60	204,736.00	

注释7、长期股权投资

项目	年初数		本期增加	本期减少	期末数	
	金额	减值准备			金额	减值准备
对子公司投资	---	---	---	---	---	---
对合营企业投资	4,000,000.00	---	28,543,882.71	4,000,000.00	28,543,882.71	---
对联营企业投资	---	---	---	---	---	---
其他企业投资	1,554,360.00	---	3,150,000.00		4,704,360.00	---
股权投资差额	2,387,691.83	---	---	201,776.78	2,185,915.05	---
合计	7,942,051.83	---	31,693,882.71	4,201,776.78	35,434,157.76	---

期末增加较大系新增对沈阳煜盛时代房地产开发有限公司投资 28,543,882.71 元及对大连五泉船务管理有限公司投资 3,150,000.00 元。减少为辽宁时代熊岳制衣有限责任公司变为控股子公司。

(1) 长期股权投资

被投资公司名称	投资期限	投资比例	初始投资成本	期末金额		
				投资余额	减值准备	计提原因
大连天歌传媒股份有限公司	50 年	2%	1,554,360.00	1,554,360.00	---	---
沈阳煜盛时代房地产开发有限公司	5 年	40%	28,700,000.00	28,543,882.71	---	---
大连五泉船务管理有限公司	10 年	15%	3,150,000.00	3,150,000.00	---	---
小 计			33,404,360.00	33,248,242.71	---	---

投资沈阳煜盛时代房地产开发有限公司报告期亏损 156,117.29 元。

(2) 股权投资差额

被投资单位名称	初始金额	摊销期限	本期摊销额	累计摊销额	股权转让	摊余金额	形成原因
辽宁时代集团熊岳印染有限责任公司	4,035,535.53	10 年	201,776.78	1,849,620.48	--	2,185,915.05	购买价差
小 计	4,035,535.53		201,776.78	1,849,620.48	--	2,185,915.05	

注释8、 固定资产

项目	年初价值	本期增加	本期减少	期末价值
原值				
房屋建筑物	39,493,796.04	0.00	0.00	39,493,796.04
机器设备	152,158,678.55	243,222.91	70,685.00	152,331,216.46
运输设备	8,359,547.14	266,300.00	0.00	8,625,847.14
电子设备	2,089,748.00	50,809.00	0.00	2,140,557.00
合计	202,101,769.73	560,331.91	70,685.00	202,591,416.64
累计折旧				
房屋建筑物	17,969,097.14	608,328.22	0.00	18,577,425.36
机器设备	63,342,440.64	3,372,143.55	1,865.40	66,712,718.79
运输设备	2,940,656.77	326,954.90	0.00	3,267,611.67
电子设备	1,583,911.19	90,520.98	0.00	1,674,432.17
合计	85,836,105.74	4,397,947.65	1,865.40	90,232,187.99
净值	116,265,663.99	---	---	112,359,228.65

固定资产减值准备：

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	计提原因
机器设备	58,000.00	---	---	58,000.00	---
合计	58,000.00	---	---	58,000.00	

注释9、 工程物资

类别	年初数	期末数
预付设备款	3,037,230.00	3,484,398.00
预付工程款	50,000.00	50,000.00
合计	3,087,230.00	3,534,398.00

注释10、 在建工程

工程名称	预算数	年初数	本期增加	本期转入 固定资产	其他 减少额	期末余额	资金来 源
待安装设备	---	---	9,107,573.07	---	---	9,107,573.07	自筹
新建建筑物	---	---	11,589,178.92	---	---	11,589,178.92	自筹
合计	---	---	20,696,751.99	---	---	20,696,751.99	

期末增加较大系报表合并范围增加所致。

注释11、 无形资产及其他资产

类别	年初数	本期增加数	本期摊销数	累计摊销	其他 减少	期末余额	取得方 式
无形资产- 土地使用权	---	3,338,810.00	---	---	---	3,338,810.00	自筹
长期待摊费 用-开办费	---	321,292.54	---	---	---	321,292.54	自筹
合计	---	3,660,102.54	---	---	---	3,660,102.54	

期末增加较大系报表合并范围增加所致。

注释12、 短期借款

借款类别	年初数	期末数	备注
保证借款	66,000,000.00	68,800,000.00	---
合计	66,000,000.00	68,800,000.00	

注释13、 应付账款

期末较年初有较大减少系支付款项较为及时所致。

三年以上应付款项 3,262,505.89 元。

三年以上金额较大的应付账款：

单位名称	所欠金额	欠款时间	欠款原因	比例(%)
金州无纺布厂	427,133.10	3 年以上	未结算	0.37
大连连辅服装有限公司	414,587.56	3 年以上	未结算	0.36
大连达达服装厂	382,899.44	3 年以上	未结算	0.34

注释14、 预收账款

一年以上金额较大的预收账款：

单位名称	所欠金额	欠款时间	欠款原因	比例(%)
大石桥灵达服装厂	50,792.70	2004 年	未结算	0.83
营口市轻纺工艺服装厂	50,000.00	2004 年	未结算	0.82
鲅鱼圈大元纤维纺织公司	42,777.59	2004 年	未结算	0.70
长春双惠有限公司	34,881.64	2004 年	未结算	0.57
江阴红星集团进出口公司	32,310.58	2004 年	未结算	0.53

注释15、 应付工资

为工效挂钩工资结余未未发放额。

注释16、 应付股利

期末增加较大为应付2004年度红利款。

注释17、 应交税金

项目	法定税率	期末数	欠缴原因
营业税	5%	11,812.34	未结算
城建税	7%/5%	46,343.40	未结算
增值税	17%/13%/6%	-7,027,545.33	未结算
企业所得税	33%	3,093,634.01	未结算
个人所得税	---	0.00	---
印花税	---	124,445.09	未结算

房产税	---	64,280.43	未结算
合计		-3,687,030.06	

年末增值税变动较大的原因为本年国家出口退税手续简化，本年出口退税收回所致。

注释18、 其他应交款

项目	计缴标准	期末数	欠缴原因
教育费附加	3%	27,669.35	未结算
地方教育费	1%	9,223.12	未结算
河道费	--	251,809.61	未结算
合计		288,702.08	

注释19、 其他应付款

三年以上应付款项 75,894.07 元。

注释20、 股本

项目	年初数	本期变动增减				期末数
		配股	送股	公积金转股	小计	
一、尚未流通股份						
发起人股份	7,600 万	---	---	---	---	7,600 万
其中：	---	---	---	---	---	---
境内法人持有股份	7,600 万	---	---	---	---	7,600 万
内部职工股	---	---	---	---	---	---
尚未流通股份合计	7,600 万	---	---	---	---	7,600 万
二、已流通股份						
境内上市人民币普通股	3,000 万	---	---	---	---	3,000 万
股						
三、股份总数	10,600 万	---	---	---	---	10,600 万

注释21、 资本公积

项目	年初数	本期增加数	本期减少数	期末数
股本溢价	218,179,818.44	---	---	218,179,818.44
接受捐赠非现金资产准备	---	---	---	---
接受现金捐赠	---	---	---	---
股权投资准备	6,661,504.50	475,000.00	---	7,136,504.50
拨款转入	---	---	---	---
其他资本公积	35,761.13	---	---	35,761.13
合计	224,877,084.07	475,000.00	---	225,352,084.07

注释22、 盈余公积

项目	年初数	本期增加数	本期减少数	期末数
法定盈余公积	17,805,358.43	---	---	17,805,358.43
公益金	8,902,679.22	---	---	8,902,679.22
合计	26,708,037.65	---	---	26,708,037.65

注释23、 未分配利润

项目	分配比例	金额
年初未分配利润	---	92,665,546.56
加：本期净利润	---	5,347,384.86
减：提取法定盈余公积	10%	---
提取法定公益金	5%	---
提取任意盈余公积	---	---
应付普通股股利	---	5,300,000.00
转作股本的普通股股利	---	---
期末未分配利润	---	92,712,931.42

根据公司2004年度股东大会决议，本年度向全体股东每10股派发现金红利0.5元（含税），当年分配现金股利530万元。

注释24、 主营业务收入及主营业务成本

业务分部	营业收入		营业成本		营业毛利	
	报告期	上年同期	报告期	上年同期	报告期	上年同期

制造业	195,114,939.47	170,727,438.72	188,972,733.68	158,936,731.89	6,142,205.79	11,790,706.83
贸易业	497,897,814.50	400,230,519.90	458,030,382.60	365,414,613.15	39,867,431.90	34,815,905.94
服务业	81,941.50	14,735.00	-	-	81,941.50	14,735.00
合计	693,094,695.47	570,972,692.81	647,003,116.28	524,351,345.04	46,091,579.19	46,621,347.77

地区分部	营业收入		营业成本		营业毛利	
	报告期	上年同期	报告期	上年同期	报告期	上年同期
国内	272,527,647.40	230,524,921.30	264,897,873.08	219,681,755.84	7,629,774.32	10,843,165.46
国外	420,567,048.07	340,447,771.51	382,105,243.20	304,669,589.20	38,461,804.87	35,778,182.31
合计	693,094,695.47	570,972,692.81	647,003,116.28	524,351,345.04	46,091,579.19	46,621,347.77

前五名销售商销售总额 17,659.01 万元，占销售收入比例 25.48%。

注释25、 主营业务税金及附加

项目	报告期发生数		上年同期发生数	
	金额	计提标准	金额	计提标准
营业税	4,097.08	5%	18,183.41	5%
城建税	128,467.83	7%/5%	90,219.18	7%/5%
教育费附加	77,031.53	3%	53,913.30	3%
地方教育费	25,677.17	1%	17,971.10	1%
合计	235,273.61		180,286.99	

注释26、 其他业务利润

项目	报告期发生数		上年同期发生数	
	收入	成本	收入	成本
材料	5,480,748.27	5,626,141.73	1,543,512.79	1,542,337.58
水电汽	4,851,215.64	1,759,685.00	4,314,517.70	2,068,674.00

房租	510,000.00	261,371.40	510,000.00	261,371.40
代理出口	609,461.04	33,823.61	415,977.45	22,981.77
其他	843,402.58	212,290.00	507,468.97	350,068.00
合计	12,294,827.53	7,893,311.74	7,291,476.91	4,245,432.75

注释27、 财务费用

类别	报告期发生数	上年同期发生数
利息支出	2,143,258.67	1,985,134.75
减：利息收入	1,688,430.71	715,815.42
汇兑损失	519,405.83	303,278.15
减：汇兑收益	314,870.84	316,731.85
其他	1,690,244.20	2,624,579.07
合计	2,349,607.15	3,880,444.70

注释28、 投资收益

项目	金额
债权投资收益	---
其中：债券投资收益	---
委托贷款收益	---
其他债权投资收益	---
股权（票）投资收益	-357,894.07
其中：短期短期证券投资基金收益	---
期末按权益法调整的被投资公司损益	-156,117.29
股权投资差额摊销	-201,776.78
股权转让收益(补差价)	---
合计	-357,894.07

注释29、 支付的其他与经营活动有关的现金

主要为支付的营业费用、管理费用、银行手续费、营业外支出等，金额为 31,085,742.00 元。

(二) 母公司会计报表主要项目注释

注释a、 应收账款

账龄	年初数			期末数		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	65,659,714.88	98.46	203,063.68	93,550,825.66	99.04	34,3602.75
1—2 年	615,613.06	0.92	30,780.65	500,000.00	0.53	25,000.00
2—3 年	1,392.88	0.00	139.29	1,392.88	0.00	139.29
3—4 年	344,000.00	0.52	68,800.00	344,000.00	0.36	68,800.00
4—5 年	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5 年以上	68,000.00	0.10	68,000.00	68,000.00	0.07	68,000.00
合 计	66,688,720.82	100.00	370,783.62	94,464,218.54	100.00	505,542.04

持本公司 5%以上股份的股东单位的欠款披露于本附注六/(三)。

应收账款项目前五名金额合计	金额	比例%
	39,902,058.45	42.24

注释b、 其他应收款

账龄	年初数			期末数		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	4,332,915.29	85.76	21,664.58	2,823,441.23	83.61	14,117.21
1—2 年	15,924.00	0.32	796.20	0.00	0.00	0.00
2—3 年	650,000.00	12.86	65,000.00	500,000.00	14.81	50,000.00
3—4 年	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4—5 年	53,640.00	1.06	26,820.00	53,640.00	1.58	26,820.00
5 年以上	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	5,052,479.29	100.00	114,280.78	3,377,081.23	100.00	90,937.21

持本公司 5 %以上股份的股东单位的欠款披露于本附注六/(三)。

其他应收款项目前五名金额合计	金额	比例%
	3,216,112.28	95.23

金额较大的其他应收款项：

单位名称	所欠金额	欠款时间	性质内容	欠款原因	比例(%)
中国太平洋保险有限公司大连市分公司	1,300,000.00	2003-2004	保证金	未清算	38.49
大连市国家税务局直属分局	1,056,727.66	2005	退税款	未清算	31.29
大连雅都宾馆有限公司	655,484.62	2004-2005	房租	未清算	19.41
易春生	160,000.00	2005	备用金	未清算	4.74
雷震	43,900.00	2005	备用金	未清算	1.30

注释c、 长期股权投资

项目	年初数		本期增加	本期减少	期末数	
	金额	减值准备			金额	减值准备
对子公司投资	109,383,784.84	---	34,775,000.00	2,693,264.74	141,465,520.10	---
对合营公司投资	4,000,000.00	---	28,700,000.00	4,156,117.29	28,543,882.71	---
其他企业投资	1,554,360.00	---	---	---	1,554,360.00	---
小 计	114,938,144.84	---	67,125,000.00	6,849,382.03	171,563,762.81	---

(1) 长期股权投资

被投资公司名称	投资期限	投资比例	初始投资成本	转出	期末金额		
辽宁时代熊岳制衣有限责任公司	0.5 年	55%	13,000,000.00		13,000,000.00		
辽宁时代集团熊岳印染有限责任公司	50 年	95%	80,971,831.37	---	107,165,520.10	---	---
大连天歌传媒股份有限公司	50 年	2%	1,554,360.00	---	1,554,360.00	---	---
辽宁时代嘉航国际运输代理有限公司	20 年	90%	4,500,000.00	---	4,500,000.00	---	---
辽宁时代尚佳国际贸易有限公司	20 年	60%	1,800,000.00	---	1,800,000.00	---	---
辽宁时代正千国际贸易有限公司	20 年	60%	1,800,000.00	---	1,800,000.00	---	---
辽宁时代卓骏国际贸易有限公司	20 年	60%	1,800,000.00	---	1,800,000.00	---	---
辽宁时代金峰国际贸易有限公司	20 年	60%	1,800,000.00	---	1,800,000.00	---	---
辽宁时代联益国际贸易有限公司	20 年	60%	1,800,000.00	---	1,800,000.00	---	---

辽宁时代世尚国际贸易有限公司	20 年	60%	1,800,000.00	---	1,800,000.00	---	---
辽宁时代诚越国际贸易有限公司	20 年	60%	6,000,000.00	---	6,000,000.00	---	---
沈阳煜盛时代房地产开发有限公司	5 年	40%	28,700,000.00	---	28,543,882.71	---	---
小 计			145,526,191.37	---	171,563,762.81	---	---

其中采用权益法核算的股权投资：

被投资公司名称	期初余额	追加投资额	期末调整的所有者权益份额	转出	分得股利	期末余额
辽宁时代熊岳制衣有限责任公司	4,000,000.00	9,000,000.00				13,000,000.00
辽宁时代集团熊岳印染有限责任公司	106,996,093.01	---	-2,016,487.96	---	---	104,979,605.05
沈阳煜盛时代房地产开发有限公司	0.00	28,700,000.00	-156,117.29	---	---	28,543,882.71
小 计	110,996,093.01	37,700,000.00	-2,172,605.25	---	---	146,523,487.76

(2) 股权投资差额

被投资单位名称	初始金额	摊销期限	本期摊销额	累计摊销额	股权转让	摊余金额	形成原因
辽宁时代集团熊岳印染有限责任公司	4,035,535.53	10 年	201,776.78	1,849,620.48	----	2,185,915.05	购买价差
小 计	4,035,535.53		201,776.78	1,849,620.48	----	2,185,915.05	

注释d、 主营业务收入及主营业务成本

项目	营业收入		营业成本		营业毛利	
	报告期发生数	上年同期发生数	报告期发生数	上年同期发生数	报告期发生数	上年同期发生数
国内商品	105,334,160.39	79,244,253.95	105,333,160.61	79,244,254.10	999.78	-0.15
出口商品	397,283,300.32	325,151,346.04	357,416,868.20	290,335,439.95	39,866,432.12	34,815,906.09
仓储收入	81,941.50	14,735.00	---	---	81,941.50	14,735.00
合计	502,699,402.21	404,410,334.99	462,750,028.81	369,579,694.05	39,949,373.40	34,830,640.94

前五名销售商销售总额 17,659.01 万元，占销售收入比例 35.13%。

注释e、 投资收益

项目	金额
债权投资收益	---
其中：债券投资收益	---
委托贷款收益	---
其他债权投资收益	---
股权（票）投资收益	-2,849,382.03
其中：联营公司或合营公司(项目)分配的利润	
期末按权益法调整的被投资公司损益	-2,647,605.25
股权投资差额摊销	-201,776.78
股权转让收益(补差价)	
短期证券投资基金收益	
合计	-2,849,382.03

六、 关联方关系及其交易

(一)、 关联方关系

1、 存在控制关系的关联方

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	法人代表
辽宁时代集团有限责任公司	大连市中山区港湾街7号	国有资产经营管理	母公司	国有独资公司	范晓远
辽宁时代集团熊岳印染有限责任公司	辽宁盖州市熊岳镇新生路90号	纺织品印染整理及销售	控股子公司	国有控股	刘国庆
辽宁时代熊岳制衣有限责任公司	营口市熊岳镇	服装加工、设计、销售	控股子公司	有限责任公司	范晓远
辽宁时代嘉航国际运输代理有限公司	大连市中山区港湾街7号	货运代理	控股子公司	有限责任公司	王玲
辽宁时代尚佳国际贸易有限公司	大连市中山区港湾街7号	服装进出口	控股子公司	有限责任公司	李惠英
辽宁时代正千国际贸易有限公司	大连市中山区港湾街7号	服装进出口	控股子公司	有限责任公司	李惠英
辽宁时代卓骏国际贸易有限公司	大连市中山区港湾街7号	服装进出口	控股子公司	有限责任公司	李惠英
辽宁时代金峰国际贸易有限公司	大连市中山区港湾街7号	服装进出口	控股子公司	有限责任公司	周晓斌
辽宁时代联益国际贸易有限公司	大连市中山区港湾街7号	服装进出口	控股子公司	有限责任公司	周晓斌

辽宁时代世尚国际贸易有限公司	大连市中山区港湾街7号	服装进出口	控股子公司	有限责任公司	周晓斌
辽宁时代诚越国际贸易有限公司	大连市中山区港湾街7号	服装进出口	控股子公司	有限责任公司	刘锡铭

2、 存在控制关系关联方的注册资本及其变化

单位：人民币万元

企业名称	年初数	本期增加	本期减少	期末数
辽宁时代集团有限责任公司	10,800.00	----	----	10,800.00
辽宁时代集团熊岳印染有限责任公司	8,033.00	----	----	8,033.00
辽宁时代熊岳制衣有限责任公司	2,000.00	----	----	2,000.00
辽宁时代嘉航国际运输代理有限公司	----	500.00	----	500.00
辽宁时代尚佳国际贸易有限公司	----	300.00	----	300.00
辽宁时代正千国际贸易有限公司	----	300.00	----	300.00
辽宁时代卓骏国际贸易有限公司	----	300.00	----	300.00
辽宁时代金峰国际贸易有限公司	----	300.00	----	300.00
辽宁时代联益国际贸易有限公司	----	300.00	----	300.00
辽宁时代世尚国际贸易有限公司	----	300.00	----	300.00
辽宁时代诚越国际贸易有限公司	----	1,000.00	----	1,000.00

3、 存在控制关系的关联方所持股份(含间接持股)及其变化

单位：人民币万元

企业名称	年初数		本期增加		本期减少		期末数	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
辽宁时代集团有限责任公司	7,000.00	66.04	---	---	---	---	7,000.00	66.04
辽宁时代集团熊岳印染有限责任公司	7,631.35	95.00	---	---	---	---	7,631.35	95.00
辽宁时代熊岳制衣有限责任公司	400.00	20.00	900.00	35	---	---	1,300.00	55.00
辽宁时代嘉航国际运输代理有限公司	---	---	497.50	99.50	---	---	497.50	99.50
辽宁时代尚佳国际贸易有限公司	---	---	180.00	60.00	---	---	180.00	60.00
辽宁时代正千国际贸易有限公司	---	---	180.00	60.00	---	---	180.00	60.00
辽宁时代卓骏国际贸易有限公司	---	---	180.00	60.00	---	---	180.00	60.00
辽宁时代金峰国际贸易有限公司	---	---	180.00	60.00	---	---	180.00	60.00
辽宁时代联益国际贸易有限公司	---	---	180.00	60.00	---	---	180.00	60.00

辽宁时代世尚国际贸易有限公司	---	---	180.00	60.00	---	---	180.00	60.00
辽宁时代诚越国际贸易有限公司	---	---	600.00	60.00	---	---	600.00	60.00

4、 不存在控制关系的关联方关系的性质

企业名称	与本企业的关系
辽宁时代集团凤凰制衣有限公司	母公司的全资子公司
辽宁时代大厦有限公司	母公司的全资子公司
辽宁时代制衣有限公司	母公司的全资子公司
大连三喜时装有限公司	关联人（与公司同一董事长）
大连雅都宾馆有限公司	母公司的全资子公司
沈阳煜盛时代房地产开发有限公司	合营公司
辽宁时代实业有限责任公司	关联人（与公司同一董事长）

(二)、 关联交易

1、 采购

金额单位：万元

关联方	交易内容	定价原则	交易金额		占同类交易的比例(%)		结算方式
			报告期	上年同期	报告期	上年同期	
辽宁时代集团 凤凰制衣有限公司	购买商品	市场价	127.30	78.72	0.37	0.24	现销及 赊销
辽宁时代制衣有限公司	购买商品	市场价	2,606.43	891.01	7.49	2.68	现销及 赊销
辽宁时代集团 有限责任公司 熊岳实业分公司	购买材料	市场价	313.95	308.70	2.56	19.74	现销及 赊销

2、 销售

金额单位：万元

关联方	交易内容	定价原则	交易金额		占同类交易的比例(%)		结算方式
			报告期	上年同期	报告期	上年同期	

辽宁时代集团							
凤凰制衣有限公司	销售货物	市场价	21.69	16.74	0.21	0.21	现销及 赊销
辽宁时代制衣有限公司	销售货物	市场价	1,845.84	603.11	17.52	7.61	现销及 赊销
辽宁时代集团 有限责任公司 熊岳实业分公司							
	销售货物	市场价	2.19	428.87	---	2.49	现销及 赊销
辽宁时代集团 有限责任公司 熊岳实业分公司							
	销售材料	市场价	139.50	162.14	13.77	25.47	现销及 赊销

3、 提供劳务

辽宁时代集团有限责任公司熊岳实业分公司本年为子公司辽宁时代集团熊岳印染有限责任公司按市场价提供修理劳务214.61万元。

4、 土地租赁

公司租用辽宁时代集团有限责任公司位于大连市中山区昆明街11号（土地面积1,491.93平方米）及辽宁省大连市甘井子区泡崖街（土地面积13,129.10平方米）的土地，协议年租金为人民币48万元。租赁期限为自1999年3月29日至2004年3月29日止。公司于2004年4月12日与辽宁时代集团有限责任公司续签土地租赁协议，协议年租金为人民币48万元，租赁期限自2004年5月1日至2009年4月30日止。

辽宁时代集团熊岳印染有限责任公司租用辽宁时代集团有限责任公司位于辽宁省盖州市熊岳城镇（土地面积13万平方米）的土地，协议年租金为人民币60万元。租赁期限为自1999年9月30日至2004年9月30日。公司于2004年8月24日与辽宁时代集团有限责任公司续签土地租赁协议，协议年租金为人民币60万元，租赁期限五年。

5、 综合服务协议

鉴于股份公司在经营的后勤保障及员工的生产福利等多方面赖于集团公司所提供的服务，为规范其间的关联交易，公司与集团公司签订了综合服务协议。协议规定：集团

公司应当优先为股份公司提供有关服务，确保股份公司的经营需要。集团公司向股份公司有偿提供业务用车等车辆服务，费用参照市场有关收费标准，按照股份公司的实际使用量，以不高于市场价，每月结算支付。另集团公司向股份公司有偿提供职工通勤班车服务，费用按股份公司实际乘车职工人数每人每月60元，每月结算支付。协议期限自1999年3月30日至2004年3月30日止。公司于2004年3月29日与辽宁时代集团有限责任公司续签综合服务协议，协议期限自2004年3月30日至2009年3月29日止。

6、 房屋租赁

公司与辽宁时代大厦有限公司签订写字间租赁合同，租赁期限自2003年1月1日至2005年12月31日止，租赁合同规定每季度租金为人民币215,300元（包括管理费）。

7、 办公楼出租

公司于2000年1月4日将办公地址迁至辽宁时代大厦，位于大连市中山区昆明街11号的原办公楼（建筑面积4,364.30平方米，帐面原值11,978,019元）于2000年3月1日起出租给大连雅都宾馆有限公司。根据双方签订协议，每月租金92,000元，租赁期限自2000年3月1日至2003年2月28日止。公司于2003年3月1日与大连雅都宾馆有限公司续签房屋租赁合同，租赁期限自2003年3月1日至2006年2月28日止，根据双方签订协议，每月租金70,000元。

8、 抵押及担保

子公司辽宁时代集团熊岳印染有限责任公司的6,880万元短期借款由辽宁时代集团有限责任公司提供连带责任担保。

(三)、 关联往来

企业名称	款项内容	年初数		期末数	
		金额	比例(%)	金额	比例(%)
应收账款					
辽宁时代集团凤凰制衣有限公司	购销货	1,125,339.88	1.54	1,534,311.14	1.48
辽宁时代集团有限责任公司熊岳实业分公司	购销货及劳务	2,988,261.55	4.08	-2,836.02	--
辽宁时代时代制衣有限公司	购销货	--	--	1,283,753.03	1.24
其他应收款					
大连雅都宾馆有限公司	房租	381,620.41	1.47	655,484.62	2.79

辽宁时代集团有限责任公司熊岳实业分公司	借款及代垫费用	19,738,055.81	75.94	18,398,055.81	78.33
大连三喜时装有限公司	代垫费用	4,628.10	0.02	0.00	--
辽宁时代熊岳制衣有限公司	借款	1,030,000.00	3.96	0.00	--
应付账款					
辽宁时代集团有限责任公司	欠款	6,281,323.19	3.93	6,281,323.19	5.51
辽宁时代制衣有限公司	欠款	5,761,414.29	3.61	0.00	--
其他应付款					
辽宁时代集团有限责任公司	土地费	720,000.00	10.88	960,000.00	10.51
辽宁时代大厦有限公司	房租等	--	--	430,600.00	4.71

七、 承诺事项

截至 2005 年 6 月 30 日止，公司无需要说明的重大对外承诺事项。

八、 或有事项

截止到 2005 年 6 月 30 日无需要披露的或有事项。

九、 资产负债表日后非调整事项

自资产负债表日至报告日止，公司无其他影响报告期间财务状况、经营成果和现金流量的资产负债表日后重大非调整事项。

十、 其他重要事项

1、 非货币性交易事项

截至 2005 年 6 月 30 日止，公司无需要说明的重大非货币性交易事项。

2、 重大资产重组事项

截至 2005 年 6 月 30 日止，公司无需要说明的重大资产重组事项。

3、 资产置换、转让及出售事项

报告期内，公司无资产置换、转让及出售事项。

4、 截至 2005 年 6 月 30 日止，公司无需要说明的其他重大事项。

八、备查文件目录

- (一) 载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告。
- (二) 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：范晓远

辽宁时代服装进出口股份有限公

2005 年 8 月 23 日