

青海贤成实业股份有限公司
2005 年半年度报告

二 五年八月

目 录

第一节	重要提示.....	2
第二节	公司基本情况.....	2
第三节	股本变动和主要股东持股情况.....	3
第四节	董事、监事、高级管理人员情况.....	5
第五节	管理层讨论与分析.....	5
第六节	重要事项.....	7
第七节	财务报告.....	9
第八节	备查文件.....	31

第一节 重要提示

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

公司董事长黄贤优先生，财务总监王玲女士，财务部部长刘慧萍女士声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

半年度报告中的财务报告未经审计。

第二节 公司基本情况

- 一、公司法定中文名称：青海贤成实业股份有限公司
公司法定英文名称：QINGHAI SUNSHINY INDUSTRIAL CO., LTD.
- 二、公司股票上市交易所：上海证券交易所
股票简称：贤成实业
股票代码：600381
- 三、公司注册地址：青海省西宁市小桥大街 36 号
公司办公地址：青海省西宁市团结桥路 53 号
公司邮政编码：810015
公司网址：<http://www.qhbcl.com>
公司电子信箱：qhbcl@qhbcl.com
- 四、公司法定代表人：黄贤优
- 五、公司董事会秘书：李 喆
联系地址：青海省西宁市团结桥路 53 号
联系电话：(0971) 8566293
传 真：(0971) 8018897
电子信箱：bcllizhe@163.com
- 六、公司选定的信息披露报纸名称：《上海证券报》
指定信息披露互联网网址：<http://www.sse.com.cn>
公司半年度报告备置地点：公司董事会秘书办公室
- 七、其他有关资料：
公司首次注册或变更注册登记日期：1998 年 8 月 28 日
公司首次注册或变更注册登记地点：青海省工商行政管理局
企业法人营业执照注册号：6300001201060
税务登记号：630102710402282
公司聘请的会计师事务所名称：深圳鹏城会计师事务所
办公地址：深圳市东门南路 2006 号宝丰大厦五楼

八、主要财务数据和指标

表一

单位：人民币元

项 目	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日	本报告期末比 上年度期末增 减(%)
流动资产	1,166,606,458.69	1,418,806,607.72	-17.78
流动负债	468,067,343.52	648,422,348.11	-27.81
总资产	1,501,138,751.78	1,713,444,081.31	-12.39
股东权益(不含少数股 东权益)	386,287,273.76	384,127,954.57	0.56
每股净资产	1.35	1.75	-22.86
调整后的每股净资产	1.35	1.74	-22.41

表二

单位：人民币元

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	本报告期比 上年同期增 减(%)
净利润	2,182,324.22	10,115,432.25	-78.43
扣除非经常性损益后的净利润	10,151,467.61	8,067,749.81	25.83
每股收益(全面摊薄)(元/股)	0.0076	0.0920	-91.74
净资产收益率(全面摊薄)(%)	0.56	2.69	-2.13
经营活动产生的现金流量净额	38,604,215.05	34,122,273.60	13.13
扣除非经常性损益后的净资产 收益率(%)	2.63	2.14	0.49

注：报告期的非经常性损益为：-7,969,143.39 元，是营业外收支净额
-7,969,143.39 元扣除所得税影响后的金额。

第三节 股本变动及主要股东持股情况

一、股本变动情况

股份变动情况表

单位：股

	本次变动前	本次变动增减(+、-)					小计	本次变动后
		配 股	送 股	公积金 转股	增 发	其 他		
一、未上市流通股份								
1、发起人股份	150,000,000			45,000,000			45,000,000	195,000,000
其中：								
国家持有股份	12,820,000			3,846,000			3,846,000	16,666,000
境内法人持有股份	137,180,000			41,154,000			41,154,000	178,334,000
境外法人持有股份								
其他								
2、募集法人股份								

3、内部职工股							
4、优先股或其他							
未上市流通股份合计	150,000,000		45,000,000		45,000,000		195,000,000
二、已上市流通股份							
1、人民币普通股	70,000,000		21,000,000		21,000,000		91,000,000
2、境内上市的外资股							
3、境外上市的外资股							
4、其他							
已上市流通股份合计	70,000,000		21,000,000		21,000,000		91,000,000
三、股份总数	220,000,000		66,000,000		66,000,000		286,000,000

二、报告期末股东情况

1、报告期末公司股东总数：19227 户

2、报告期末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）	质押或冻结的股份数量	股东性质
西宁市国新投资控股有限公司	40,548,000	175,708,000	61.44	未流通	175,708,000	法人股
西宁大十字百货商店有限公司	3,516,000	15,236,000	5.33	未流通	无	国有股东
上海振鲁实业有限公司	468,000	2,028,000	0.71	未流通	无	法人股
西宁特殊钢(集团)有限责任公司	330,000	1,430,000	0.50	未流通	无	国有股东
谢君生	0	829,200	0.29	已流通	未知	流通股
青海华荣轻纺物资有限公司	138,000	598,000	0.21	未流通	无	法人股
刘少华	0	482,700	0.17	已流通	未知	流通股
卢建平	0	416,000	0.15	已流通	未知	流通股
陈留住	0	407,767	0.14	已流通	未知	流通股
刘贱连	0	335,900	0.12	已流通	未知	流通股

本公司前十名股东中非流通股股东之间无关联关系，流通股股东之间未知有无关联关系。

3、报告期末前十名流通股股东持股情况：

股东名称（全称）	年末持有流通股的数量	种类（A、B、H 股或其它）
谢君生	829,200	A 股
刘少华	482,700	A 股
卢建平	416,000	A 股
陈留住	407,767	A 股
刘贱连	335,900	A 股
陈和平	332,700	A 股
甘伟萍	274,000	A 股
张雪英	258,700	A 股
彭海珍	258,100	A 股
陈雪花	250,500	A 股

本公司前十名流通股股东之间未知有无关联关系。

4、持有本公司股份达 5% (含 5%) 的股东所持股份被质押、冻结或托管的情况：

(1) 持有本公司 5% 以上股份的股东持股变更情况：

本公司于 2005 年 5 月 12 日实施了公积金转增股本方案(每 1 股转增 0.3 股)，本公司控股股东——西宁市国新投资控股有限公司的持股数由 13516 万股增至 17570.8 万股；持有本公司 5% 以上股份的股东——西宁大十字百货商店有限公司的持股数由 1172 万股增至 1523.6 万股。

(2) 持有本公司 5% 以上股份的股东所持股份质押和冻结情况：

本公司控股股东——西宁市国新投资控股有限公司股权质押情况

本公司控股股东——西宁市国新投资控股有限公司于 2004 年 9 月 16 日将持有本公司的 13516 万股质押给中国光大银行深圳莲花路支行，质押股份占其持有本公司股份总数的 100%，占本公司总股本的 61.44%，质押期自 2004 年 9 月 16 日至 2007 年 9 月 16 日。(该事项刊登在 2004 年 9 月 22 日的《上海证券报》和《证券时报》以及登录在上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn> 上。)

持有本公司 5% 以上股份的股东——西宁大十字百货商店有限公司未发生股份质押和冻结的情况。

三、公司控股股东及实际控制人变更情况

报告期内本公司控股股东及实际控制人未发生变更。

第四节 董事、监事、高级管理人员情况

一、报告期内，董事、监事、高级管理人员持有公司股票的变动情况

本公司的董事、监事、高级管理人员均不持有本公司股份。

二、报告期内，董事、监事、高级管理人员的新聘或解聘情况

本公司的董事、监事、高级管理人员没有新聘或解聘情况。

第五节 管理层讨论与分析

(一) 经营成果分析

2005 年上半年，本公司多元化投资、分散传统纺织业务风险的发展战略效果明显。报告期内，本公司实现主营业务收入 19,089.28 万元、主营业务利润 6,093.75 万元、利润总额 2,962.34 万元。

1、报告期内，公司主营业务收入、成本的构成情况如下：

按产品分

单位：人民币元

产 品	主营业务收入	主营业务成本
针织品	3,120,290.44	1,903,751.80
商品房销售	187,772,528.00	116,484,969.88
合计	190,892,818.44	118,388,721.68

按地区分

单位：人民币元

销售区域	主营业务收入	主营业务成本
西北地区	8,640,945.47	7,164,483.20
华南地区	182,251,872.97	111,224,238.48
合 计	190,892,818.44	118,388,721.68

2、占公司主营业务收入或主营业务利润 10%以上的主要产品情况

单位：人民币元

产 品	行 业	主营业务收入	主营业务成本	毛利率
商品房销售	房地产	187,772,528.00	116,484,969.88	37.96%

3、经营中的问题与困难及解决方案

本公司及控股子公司主要从事纺织、房地产行业，经过分析，公司董事会认为本报告期主要存在以下问题：

第一、纺织服装行业方面：2005 年是取消纺织品出口配额的第一年，但美国、欧盟紧接着又对部分产品重新设限，并频繁使用反倾销、特保等手段来限制我国纺织产品的进入，使部分纺织品转向内销，在行业产能持续扩张、而出口需求难以增长的情况下，国内市场承受了更大的竞争压力；同时，纺织原料价格持续上涨使纺织化纤原料成本及终端产品的成本上升、销售利润下降，纺织品市场供大于求的局面日益突出、市场竞争日趋激烈，行业利润下滑；宏观政策对纺织行业投资规模进行调控，行业普遍面临的流动资金短缺对生产经营产生较大的压力，也对本公司纺织产品的生产经营产生了一定不利影响。在前期部分淘汰产品限产歇工（在本公司 2004 年度报告中有所说明）的情况下，**为避免造成更大损失，子公司青海白唇鹿毛纺有限公司停止了其纺织产品的生产。在停产期间，公司将进一步调整产品结构并做好生产设备的检测和维修，为恢复生产做好充分准备。**

第二、房地产行业方面：2004 年，全国房地产价格持续高位运行，新建商品房平均销售价格的涨幅远高于其他各类物价指数的涨幅，房价过快上涨，隐含了潜在的市场风险和资金风险。报告期内，房地产行业受到来自以下宏观措施的调控：

2005 年第一季度，中国人民银行决定，从 2005 年 3 月起，调整商业银行自营性个人住房贷款政策：将现行的住房贷款优惠利率上调至同期贷款利率水平，实行下限管理，下限利率水平为相应期限档次基准利率的 0.9 倍；对房地产价格上涨过快城市或地区，个人住房贷款最低首付款比例可由现行的 20%提高到 30%。

4 月，国务院就加强房地产市场引导和调控提出了八条措施。5 月，建设部、国家发改委联合发布《关于做好稳定住房价格工作的意见》，包括：对闲置土地进行处理，对个人购买住房不足两年转手交易收取营业税，限制期房转让等。

2005 年上半年间，一系列调控措施相继出台，严峻的宏观调控加速了房地产行业的洗牌，加大了行业风险，房地产市场出现了不稳定的调整趋势。

针对以上主要问题，本公司做了以下几方面的工作：

第一、为将纺织行业竞争日趋激烈、整体利润下滑及内部产品结构调整给公司生产经营特别是给子公司青海白唇鹿毛纺有限公司带来的不利影响降至最低，避免纺织产品对公司整体业绩的影响。在努力通过资产、资源的合理整合的同时，公司将加大市场开拓和新产品的研发力度，寻找适合市场和公司的纺织产品生产的较佳时机，恢复公司纺织产品的正常生产。

第二、针对房地产行业所面临的宏观调控，公司管理层认为，宏观调控引起了市场的波动、加速了行业洗牌，房地产行业已进入精细化经营时代，缺乏竞争优势、粗放式经营的企业终将被市场淘汰，本公司对于房地产开发经营通过制定标准的房地产开发业务流程，梳理配套的组织机构与相关职责，缩短了项目开发周期；搭建整合在建开发项目进度、销售、成本等经营数据的综合平台，提高平台数据的动态质量，科学指导经营计划、土地拓展、资金安排工作，提高资源使用效率，加快对市场的应变速度。除了注重从内部提升开发效率外，还将针对行业规模化、市场化、规范化的发展趋势，采取了更为专业的品牌经营策略以确保公司可持续竞争发展优势的形成。

(二) 公司投资情况

根据公司与深圳贤成纺织有限公司的股东协议，公司以经营性净资产 9,871.20 万元、深圳贤成纺织有限公司以 1,000 万元共同投资设立青海白唇鹿毛纺有限公司，该公司主要从事牦牛绒原料的深加工和开发。（该事项已经公司第三届董事会第六次会议审议通过并刊登在 2005 年 1 月 13 日《上海证券报》和登录在上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn> 上。）青海白唇鹿毛纺有限公司的工商登记手续已办理完毕。

第六节 重要事项

一、报告期内公司治理状况

1、公司严格按照《公司法》、《上市公司治理准则》和《公司章程》等法律法规的要求，规范公司运作。

2、公司根据中国证监会公司字（2005）15 号文《关于督促上市公司修改公司章程的通知》和上海证券交易所 2004 年度报告工作备忘录第十二号《关于修改公司章程的通知》精神和要求，对《公司章程》部分条款进行修改和补充。

二、公司以前期间拟定、在报告期实施的利润分配方案、公积金转增股本方案或发行新股方案的执行情况。

1、公司实施的利润分配方案的执行情况

经 2004 年度股东大会审议决定，2004 年度利润不分配，以 2004 年末总股本 22000 万股为基数，用资本公积金向全体股东每 1 股转增 0.3 股（每 10 股转增 3 股），共转增 66,000,000 股。该转增事项已于 2005 年 5 月 12 日实施完毕，5 月 13 日新股上市流通。

2、2005 年中期公司无利润分配预案和资本公积金转增股本预案。

三、报告期内本公司未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。

四、报告期内本公司未发生及以前期间发生但持续到报告期的重大资产收购、出售及资产重组事项。

五、报告期内公司重大关联交易事项。

1、公司无重大购销商品、提供劳务发生的关联交易。

2、公司发生与关联方存在债权、债务或担保事项上的交易情况。

单位：人民币万元

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）						
担保对象名称	协议签署日	担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
深圳市三兴纺织实业有限公司	2003.4	2,000	连带责任担保	2003.04.24-2004.04.23	否	是
报告期内担保发生额合计				-		
报告期内担保余额合计				2,000		
公司对控股子公司的担保情况						
报告期内对控股子公司担保发生额合计				-		
报告期内对控股子公司担保余额合计						
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）						
担保总额				2,000		
担保总额占公司净资产的比例				5.18%		

公司违规担保情况	
为控股股东及公司持股 50%以下的其他关联方提供担保的金额	2,000
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保金额	-
担保总额超过净资产 50%部分的金额	-
违规担保总额	2,000

注：此项担保对象深圳市三兴纺织实业有限公司（以下简称三兴公司）原系本公司之控股子公司；2004年8月，本公司与广州市盛立投资有限公司完成资产置换，该资产置换属于关联交易，因此，本公司为三兴公司提供的担保变更为关联方提供担保。对此，本公司将适时撤消对其的担保，该事项的进展，本公司将及时进行披露。

六、报告期内重大合同及其履行情况。

- 1、公司未发生重大托管、承包、租赁其他公司资产。
- 2、公司重大合同事项

本公司与深圳市贤成纺织有限公司于 2004 年 12 月 18 日在深圳市签署《青海白唇鹿毛纺有限公司股东协议》。本公司以经营性净资产出资 9871.20 万元，深圳市贤成纺织有限公司以现金出资 1000 万元，共同投资设立青海白唇鹿毛纺有限公司。（该事项已刊登在 2005 年 1 月 13 日《上海证券报》和登录在上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn> 上。）青海白唇鹿毛纺有限公司的工商登记手续已办理完毕。

- 3、公司无重大委托理财事项。

七、持有本公司股份达 5%（含 5%）的股东报告期内未发生或以前发生但持续到本报告期的对公司经营成果、财务状况可能发生重要影响的承诺事项。

八、本公司 2005 年半年度财务报告未经审计。

九、报告期内，公司、公司董事会及董事未受中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评或被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况；公司董事、管理层有关人员无被采取司法强制措施的情况。

十、其他重大事项

报告期内公司无其他重大事项。

十一、已披露临时公告索引

公告名称	披露日期	报刊名称及版面	互联网网站
公司对外投资公告	1月13日	上海证券报 C1 版	www.sse.com.cn
第三届董事会第七次会议决议公告	3月19日	上海证券报 25 版	www.sse.com.cn
第三届监事会第三次会议决议公告	3月19日	上海证券报 25 版	www.sse.com.cn
关于召开 2004 年度股东大会的通知	3月19日	上海证券报 25 版	www.sse.com.cn
董事会关于监事会 2004 年度股东大会增加新提案的公告	4月7日	上海证券报 C5 版	www.sse.com.cn
第三届监事会第四次会议决议公告	4月7日	上海证券报 C5 版	www.sse.com.cn
关于 2005 年第一季度业绩的预增公告	4月14日	上海证券报 C16 版	www.sse.com.cn
关于 2004 年年度报告更正公告	4月20日	上海证券报 C1 版	www.sse.com.cn
2004 年年度股东大会决议公告	4月21日	上海证券报 C41 版	www.sse.com.cn
关于 2004 年度公积金转增股本实施公告	4月29日	上海证券报 C44 版	www.sse.com.cn
关于变更公司名称的公告	5月27日	上海证券报 C5 版	www.sse.com.cn
澄清公告	7月1日	上海证券报 C9 版	www.sse.com.cn
股票交易异常波动公告	7月20日	上海证券报 C1 版	www.sse.com.cn

第七节 财务报告（未经审计）

（一）财务报表及报表附注

财务报表附后

财务报表附注

2005 年半年度

金额单位：人民币元

一、公司简介

青海白唇鹿股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），系于 1998 年 8 月 25 日经青海省人民政府以“青股审[1998]第 004 号”文批准，由西宁市国新投资控股有限公司（原名为西宁市国新资产经营有限责任公司，下同）为主要发起人，联合西宁市大十字百货商店、上海振鲁实业有限公司、西宁特殊钢（集团）有限责任公司、青海省集体工业物资供销处等共同发起设立。其中西宁市国新投资控股有限公司以其与牛绒衫生产经营相关的资产作为出资，其他四家发起人以现金出资。公司于 1998 年 8 月 28 日在青海省工商行政管理局登记注册，注册资本为人民币 7500 万元。

2001 年 3 月 9 日，中国证券监督管理委员会以“证监发行字[2001]23 号”文批复，同意本公司首次公开向社会公众发行人民币普通股 3500 万股，每股面值 1 元，发行价格为 5.68 元/股。本公司此次发行后的股本为人民币 110,000,000.00 元，业经深圳同人会计师事务所以“深同证验字[2001]第 009 号”验资报告验证在案。本公司于 2001 年 4 月 24 日在青海省工商行政管理局变更工商注册登记，领取注册号为 6300001201060 的企业法人营业执照。本公司公开向社会公众发行的人民币普通股 3500 万股于 2001 年 5 月 8 日在上海证券交易所上市流通。

2004 年 5 月 26 日本公司 2003 年度股东大会审议通过了以 2003 年 12 月 31 日股本总数 11000 万股为基数，实施资本公积转增股本方案，每 10 股转增 10 股；该方案于 2004 年 7 月 19 日实施完毕，本公司股本变更为 220,000,000.00 元。

2005 年 4 月 20 日本公司 2004 年度股东大会审议通过了以 2004 年 12 月 31 日股本总数 22000 万股为基数，实施资本公积转增股本方案，每 10 股转增 3 股；该方案于 2005 年 5 月 12 日实施完毕，本公司股本变更为 286,000,000.00 元。

2005 年 4 月 20 日，本公司 2004 年度股东大会审议通过《关于变更公司名称和股票简称的议案》，并报经青海省工商行政管理局批准，自 2005 年 5 月 25 日起公司名称由青海白唇鹿股份有限公司变更为青海贤成实业股份有限公司。经上海证券交易所批准，公司股票简称自 2005 年 6 月 1 日起由白唇鹿变更为贤成实业，股票代码不变，仍为 600381。

本公司属于纺织行业，主要经营范围为：生产经营毛纺织品、针纺织品、来料加工、毛纺机械配件加工与销售，毛纺原料收购；自营和代理各类商品和技术的进出口（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外）；经营进料加工“三来一补”业务。2004 年 8 月本公司与关联方广州盛立投资有限公司实施了资产置换，即本公司将持有的深圳市三兴纺织有限公司 90%的股权和天门金天纺织有限公司 90%的股权与广州盛立投资有限公司持有的广州市光大花园房地产开发有限公司 50%的股权进行置换。置换完成后，本公司主营业务实际已变更为房地产开发为主，纺织行业为辅。

二、公司及附属子公司的主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1. 会计制度

执行中华人民共和国财政部颁布的《企业会计准则》、《企业会计制度》及其补充规定。

2. 会计年度

以 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3. 记账本位币

以人民币为记账本位币。

4. 记账基础和计价原则

会计核算以权责发生制为记账基础，资产以历史成本为计价原则。其后如果发生减值，则按规定计提减值准备。

5. 外币业务核算方法

会计年度内涉及的外币经营性业务，按年初中国人民银行公布的汇率折合为人民币入账。期末货币性项目中的非记账本位币余额按期末中国人民银行公布的汇率进行调整。由此产生的折算差额除筹建期间及固定资产购建期间有关借款发生的汇兑差额资本化外，作为汇兑损益记入当年度财务费用。

6. 现金等价物的确定标准

将持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资视为现金等价物。

7. 坏账核算方法

(1) 坏账确认标准

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

(2) 坏账准备的计提方法和标准

对坏账核算采用备抵法。本公司于期末按照应收款项余额（包括应收账款和其他应收款），分账龄按比例提取一般性坏账准备。对账龄为一年以内的提取比例为 5%，一至两年的为 10%，二至三年的为 30%，三至五年为 80%，五年以上为 100%。对于预计不能收回或不能全额收回的应收账款及其他应收款，本公司根据实际情况作出估计后提取专项坏账准备。计提的坏账准备计入当期管理费用。

坏账准备的细节在附注六.2、六.3、七.1、七.2 中表述。

8. 存货核算方法

存货分为原材料（包括辅助材料）、委托加工材料、包装物、燃料、在产品、在建开发产品、开发产品、自制半成品、库存商品、出租开发产品、低值易耗品等十一大类。

存货盘存制度采用永续盘存法。购入、自制的存货以实际成本入账，发出按加权平均法计价，低值易耗品和包装物于领用时一次摊销。

期末，对存货进行全面盘点的基础上，对遭受损失，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本的存货，预计其成本不可回收的部分，提取存货跌价准备，提取时按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额确定。

存货及存货跌价准备的细节在附注六.5 中表述。

9. 短期投资核算方法

短期投资是指能够随时变现并且持有时间不准备超过一年的股票、债券、基金等。

短期投资在取得时以实际发生的投资成本扣除已宣告但尚未领取的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息后的金额计价。

短期投资持有期间所收到的股利、利息等收益除已计入应收项目的现金股利或利息外，均直接冲减投资成本。处置短期投资时，将短期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。

10. 长期投资核算方法

(1) 长期股权投资

a. 长期股权投资的计价

长期股权投资的初始投资成本按投资时实际支付的价款或确定的价值计价。

b. 股权投资差额

采用权益法核算的长期股权投资，对长期投资取得时的初始投资成本与在被投资单位所有者权益中所占的份额有差额，以及对长期股权投资由成本法改为权益法时，投资成本与享有被投资单位所有者权益份额的差额，设置“股权投资差额”明细科目核算。对借方差额按 10 年的期限平均摊销，贷方差额计入“资本公积”。

c. 收益确认方法

对占投资单位有表决权资本总额 20%以下或虽占投资单位有表决权资本总额 20%（含 20%）以上，但不具有重大影响的长期投资采用成本法核算；对占投资单位有表决权资本总额 20%（含 20%）以上或虽占投资单位有表决权资本总额不足 20%，但具有重大影响的长期投资采用权益法核算。

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

(2) 长期债权投资

a. 长期债权投资的计价

长期债权投资按取得时的实际成本计价。

b. 长期债权投资溢折价的摊销

长期债权投资的实际成本与债券票面价值的差额，作为溢价或折价，债券的溢价或折价在债券存续期间内于确认相关债券利息收入时摊销。摊销方法采用直线法（或实际利率法）。

c. 长期债权投资收益确认方法

债券投资根据票面价值与票面利率按期计算确认利息收入，经调整债券投资溢价或折价摊销后的金额确认当期收益。其他债权投资按期计算的应收利息，确认为当期投资收益，处置长期债权投资时，按实际取得的价款与长期债权投资账面价值的差额作为当期投资损益。

(3) 长期投资减值准备

期末对长期投资逐项进行检查，如果长期投资的市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于投资的账面价值，则对可收回金额低于长期投资账面价值的部分计提长期投资减值准备，首先冲抵该项投资的资本公积准备项目，不足冲抵的差额部分确认为当期损失。对已确认损失的长期投资的价值又得以恢复的，则在原已确认的投资损失的数额内转回。

长期投资的细节在附注六. 7、七. 3 中表述。

11. 固定资产计价及其折旧方法

(1) 固定资产指使用期限在一年以上的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具以及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等，以及不属于生产、经营主要设备的，单位价值在人民币 2000 元以上并且使用年限在两年以上的资产。

(2) 固定资产计价：

一般以实际成本计价原则计价；

如果以一笔款项购入多项没有单独标价的固定资产，按各项固定资产公允价值的比例对总成本进行分配，分别确定各项固定资产的入账价值；

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的原账面价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，如果租入固定资产占企业资产总额的比例等于或小于 30%，则按最低租赁付款额作为入账价值。

(3) 固定资产以实际成本或重估价值为原值入账。固定资产的折旧采用平均年限法计算，并按固定资产的类别、估计经济使用年限和预计残值（原值的 5%）确定其折旧率如下：

资产类别	使用年限	年折旧率 (%)
房屋建筑物	20-40 年	2.37-4.75
固定资产装修	5-10 年	10-20
机器设备	8-15 年	6.33-11.87
运输工具	6 年	15.83
电子设备其他	9 年	10.55
经营租入固定资产改良	5-10 年	10-20

(4) 固定资产的后续支出

如果不可能使流入企业的经济利益超过原先的估计，则在发生时确认为费用。

如果使可能流入企业的经济利益超过了原先的估计，则计入固定资产账面价值，其增计后金额不应超过该固定资产的可收回金额。

a、固定资产改良支出，计入固定资产账面价值，增计后的金额不应超过该固定资产的可收回金额；增计后的金额超过该固定资产可收回金额的部分，直接计入当期营业外支出。

b、不能区分是固定资产修理还是固定资产改良，或固定资产修理和固定资产改良结合在一起，则按上述原则进行判断，其发生的后续支出，分别计入固定资产价值或计入当期费用。

c、固定资产装修费用，符合上述原则可予以资本化的，在“固定资产”科目下单设“固定资产装修”明细科目核算，并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，采用合理的方法单独计提折旧。下次装修时，该项固定资产相关的“固定资产装修”明细科目的余额减去相关折旧后的差额，一次全部计入当期营业外支出。

d、融资租赁方式租入的固定资产发生的固定资产后续支出，比照上述原则处理。发生的固定资产装修费用，符合上述原则可予以资本化的，在两次装修期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较短的期间内，采用合理的方法单独计提折旧。

e、经营租赁方式租入的固定资产发生的固定资产的改良支出，单设“经营租入固定资产改良”科目核算，并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，采用合理的方法单独计提折旧。

(5) 固定资产减值准备

期末固定资产按账面价值与可收回金额孰低计价,对由于市价持续下跌,或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致固定资产可收回金额低于账面价值的,按单项固定资产可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。

固定资产及累计折旧、固定资产减值准备的细节在附注六.8、六.9中表述。

12. 在建工程核算方法

(1) 在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产,按实际成本入账,其中包括直接建筑及安装成本,以及于兴建、安装及测试期间的有关借款利息支出及外汇汇兑损益。在建工程在达到预定可使用状态时,确认固定资产,并截止利息资本化。

(2) 在建工程减值准备

期末对在建工程进行全面检查,若在建工程长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工,所建项目在性能上、技术上已经落后并且所带来的经济效益具有很大的不确定性,或其他足以证明在建工程已经发生减值的,按可收回金额低于账面价值的差额计提在建工程减值准备。

在建工程的细节在附注六.11中表述。

13. 无形资产计价和摊销方法

(1) 无形资产按取得时的实际成本计价,并按其预计受益年限平均摊销。

(2) 无形资产减值准备

期末检查各项无形资产预计给本公司带来未来经济利益的能力,当存在某项无形资产已被其他新技术等所替代,使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响;某项无形资产的市价在当期大幅下跌,在剩余摊销年限内预期不会恢复;某项无形资产已超过法律保护期限,但仍然具有部分使用价值;其他足以证明某项无形资产实质上已发生了减值准备情形的情况下,预计可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。

无形资产的细节在附注六.12中表述。

14. 其他资产核算方法

其他资产按实际成本入账。

a. 开办费:在公司开始生产经营当月一次计入开始生产经营当月损益;

b. 长期待摊费用:按受益期平均摊销;

不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目,在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

15. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认条件

借款费用包括借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额,因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额,在同时具备下列三个条件时,借款费用予以资本化:

a. 资产支出已经发生;

b. 借款费用已经发生;

c. 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。

其他的借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额,在发生当期确认费用。

(2) 资本化金额的确定

至当期止购建固定资产资本化利息的资本化金额,等于累计支出加权平均数乘以资本化率,资本化率按以下原则确定:

- a. 为购建固定资产只借入一笔专门借款，资本化率为该项借款的利率；
- b. 为购入固定资产借入一笔以上的专门借款，资本化率为这些借款的加权平均利率。

(3) 暂停资本化

若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且时间连续超过 3 个月，则暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

(4) 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费用。

16. 预计负债的确认原则

若与或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：

- a. 该义务是企业承担的现时义务；
- b. 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- c. 该义务的金额能够可靠地计量。

确认负债的金额是清偿该负债所需支出的最佳估计数。如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则最佳估计数按如下方法确定：

- a. 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；
- b. 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

确认的负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

17. 收入确认原则

(1) 商品销售

已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入可以收到，并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，确认收入实现。

(2) 提供劳务(不包括长期合同)

在交易的结果能够可靠地估计(即劳务总收入及总成本能够可靠地计量，劳务的完成程度能够可靠地确定，相关的价款能够流入)时，于决算日按完工百分比法确认收入的实现。

当交易的结果不能可靠地确定估计时，于决算日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入，并将已经发生的成本记入当期损益类账户。

(3) 房地产销售

在开发产品已经完工并验收合格，签订了销售合同并履行了合同规定的义务，即开发产品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再对该项目实施继续管理权和实际控制权，相关的收入基本已经收到或取得了收款的证据，并且该项目相关的成本能够可靠地计量，确认销售收入的实现。

(4) 利息收入和使用费收入

在相关的收入金额能够可靠地计量，相关的经济利益可以收到时，按资金使用时间和约定的利率确认利息收入，按协议中约定的时间和计算方法确认使用费收入。

18. 所得税的会计处理方法

所得税会计处理采用应付税款法。

19. 合并会计报表的编制方法

(1) 合并会计报表原则

对持有被投资单位有表决权资本总额 50%以上，或虽不超过 50%但具有实际控制权的长期投资单位合并其会计报表。

(2) 编制方法

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

根据财政部财会函字[1999]10 号《关于资不抵债公司合并报表问题请示的复函》，投资企业确认的亏损分担额，一般以长期股权投资减记至零为限。其未确认的被投资单位的亏损分担额，在编制合并会计报表时，可以在合并会计报表的“未分配利润”项目上增设“未确认的投资损失”项目；同时，在利润表的“少数股东损益”项目下增设“未确认的投资损失”项目。这两个项目反映母公司未确认子公司的投资亏损额。

三、 会计政策、会计估计变更或合并会计报表范围变化的影响

报告期内，本公司无会计政策、会计估计变更及合并会计报表范围变化。

四、 税项

1. 本公司主要适用的税种和税率

税 种	计 税 基 础	税 率
增值税	销售收入、加工及修理修配劳务收入以及进口货物金额	17%
营业税	应税劳务收入、转让无形资产及销售不动产收入	5%
城市维护建设税	应纳增值税及营业税额	1%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、33%

2. 优惠税率及批文

(1)根据财政部、国家税务总局、海关总署财税[2001]202 号文关于西部大开发税收优惠政策问题的通知：对设在西部地区国家鼓励类产业的内资企业在 2001 年至 2010 年期间，减按 15%的税率征收企业所得税。本公司生产的莫代尔牛绒衫、牛绒面料属于国家计委、国家经贸委联合发布《当前国家重点鼓励发展的产业、产品和技术目录》的产业，符合上述有关规定，以上税收优惠本公司经青海省地方税务局以青地税二函字[2002]7 号文件的批复，本公司执行 15%所得税税率。

(2)根据广州市海珠区国家税务局第 650105000009258 号企业所得税征收通知书的规定，本公司的子公司广州市光大花园房地产开发有限公司从 2005 年 1 月 1 日至 2005 年 12 月 31 日的征收方式为核定征收，按 10%应税所得率核定应纳税所得额。

五、 控股子公司及联营企业

1、 控股子公司的概况

企业名称	注册地	注册资本		投资额		是否合并报表
		(万元)	拥有权益	(万元)	主营业务	
广州市光大花园房地产开发有限公司	广州市	10000	50%	5000	房地产开发、经营	是
西宁颐贤新城房地产开发有限公司	西宁市	2000	70%	1400	房地产开发、经营	是
深圳市贝妮斯实业发展有限公司	深圳市	2000	90%	1800	服装的生产、销售	是
青海白唇鹿毛纺有限公司	西宁市	10871	90.80%	9871	生产经营毛纺织品、针纺织品、来料加工等	是
广州市光大花园物业管理有限公司	广州市	50	51%	25.5	物业管理等	否

广州市光大花园物业管理有限公司系本公司之子公司广州市光大花园房地产开发有限公司的控股子公司，该公司 2005 年 6 月 30 日资产总额不足合并报表的 10%，截止本报告期末长期股权投资已调整至零，根据重要性原则，未将其纳入合并范围。

2. 联营企业的有关情况

公司名称	注册地	注册资本	实际投资额	间接持股比例 *	主营业务
广西光大旅游投资有限公司	桂林市	3,000 万元	1,200	40%	旅游观光、房地产、高科技项目的投资管理体制
广州市千秋基业投资咨询有限公司	广州市	50 万元	5 万元	10%	投资项目策划与可行性研究，市场营销、咨询服务等

*系本公司之子公司广州市光大花园房地产开发有限公司间接持股。

六、合并会计报表主要项目注释

1. 货币资金

项目	2005-06-30		2004-12-31	
	币种	金额	币种	金额
现金	RMB	570,489.23	RMB	262,513.11
银行存款	RMB	95,032,300.11	RMB	238,027,133.91
其他货币资金	RMB	94,481.49		4,913,341.97
合计		95,697,270.83		243,202,988.99

其他货币资金

项目	金额	情况说明
其他货币资金	94,481.49	信用卡存款
合计	94,481.49	

2. 应收账款

账龄	2005-06-30			
	金额	比例(%)	坏账准备	净额
1 年以内	48,150,425.01	87.02	2,407,521.25	45,742,903.76
1-2 年	6,533,900.48	11.81	653,390.05	5,880,510.43

2-3 年	247,939.52	0.45	74,381.86	173,557.66
3-5 年	11,175.32	0.02	8,940.26	2,235.06
5 年以上	387,939.94	0.70	387,939.94	-
合 计	<u>55,331,380.27</u>	<u>100.00</u>	<u>3,532,173.36</u>	<u>51,799,206.91</u>

2004-12-31

账 龄	金 额	比例(%)	坏账准备	净 额
1 年以内	74,894,565.49	92.78	3,744,728.27	71,149,837.22
1-2 年	5,301,170.32	6.57	530,117.03	4,771,053.29
2-3 年	148,881.82	0.18	44,664.55	104,217.27
3-5 年	91,673.89	0.11	73,339.11	18,334.78
5 年以上	286,125.37	0.36	286,125.37	-
合 计	<u>80,722,416.89</u>	<u>100.00</u>	<u>4,678,974.33</u>	<u>76,043,442.56</u>

(1)截至 2005 年 6 月 30 日止,前五名欠款单位合计欠款 11,434,703.84 元,占期末应收账款总额的 20.67%。

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

3. 其他应收款

2005-06-30

账 龄	金 额	比例(%)	坏账准备	净 额
1 年以内	90,821,752.51	61.97	4,541,087.63	86,280,664.88
1-2 年	43,882,597.42	29.95	4,388,259.74	39,494,337.68
2-3 年	11,122,522.28	7.59	3,336,756.68	7,785,765.60
3-5 年	166,340.00	0.11	133,072.00	33,268.00
5 年以上	562,167.55	0.38	562,167.55	-
合 计	<u>146,555,379.76</u>	<u>100.00</u>	<u>12,961,343.60</u>	<u>133,594,036.16</u>

2004-12-31

账 龄	金 额	比例(%)	坏账准备	净 额
1 年以内	162,625,593.47	76.86	11,273,241.57	151,352,351.90
1-2 年	31,973,738.50	15.11	3,197,373.85	28,776,364.65
2-3 年	12,437,596.22	5.88	3,731,278.87	8,706,317.35
3-5 年	4,071,136.18	1.92	3,256,908.94	814,227.24
5 年以上	494,045.13	0.23	494,045.13	-
合 计	<u>211,602,109.50</u>	<u>100.00</u>	<u>21,952,848.36</u>	<u>189,649,261.14</u>

(1)截至 2005 年 6 月 30 日止,前五名欠款单位合计欠款 81,657,223.78 元,占期末其他应收款总额的 55.72%。

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

4. 预付账款

账 龄	2005-06-30		2004-12-31	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)

1 年以内	229,122,489.38	91.84	131,911,644.89	74.46
1-2 年	20,302,567.60	8.14	44,752,774.86	25.26
2-3 年	40,754.93	0.02	486,973.20	0.28
合 计	249,465,811.91	100	177,151,392.95	100.00

预付账款期末余额无持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款。

5. 存货及存货跌价准备

项 目	2005-06-30			2004-12-31		
	金 额	跌价准备	净 额	金 额	跌价准备	净 额
库存商品	38,081,980.89	1,237,507.25	36,844,473.64	37,715,106.34	1,237,507.25	36,477,599.09
原材料	18,838,452.13	857,431.18	17,981,020.95	15,451,519.52	857,431.18	14,594,088.34
在产品	605,571.71		605,571.71	8,939,206.77	--	8,939,206.77
低值易耗品	178,021.68		178,021.68	172,402.68	--	172,402.68
委托加工材料	-		-	5,773,766.23	--	5,773,766.23
包装物	216,533.60		216,533.60	212,470.10	--	212,470.10
自制半成品	20,723,278.72	332,425.15	20,390,853.57	13,543,941.00	332,425.15	13,211,515.85
燃料	44,405.55		44,405.55	44,405.55	--	44,405.55
在建开发产品	472,183,944.13		472,183,944.13	420,438,910.01	--	420,438,910.01
开发产品	87,398,673.79		87,398,673.79	232,748,740.98	--	232,748,740.98
合 计	638,270,862.20	2,427,363.58	635,843,498.62	735,040,469.18	2,427,363.58	732,613,105.60

6. 待摊费用

	2005-06-30	2004-12-31	期末结存原因
营业税金及附加	206,634.26	146,416.48	预售房产未确认收入

7. 长期投资

(1) 长期投资列示如下：

项 目	2004-12-31	本期增加	本期减少	2005-06-30
长期股权投资	91,213,641.68		4,362,144.90	86,851,496.78
减：减值准备	-	-	-	-
长期股权投资净额	91,213,641.68		4,362,144.90	86,851,496.78
长期债权投资	9,361.00	52,500,000.00	-	52,509,361.00
减：减值准备	-	-	-	-
长期债权投资净额	9,361.00	52,500,000.00	-	52,509,361.00
合 计	91,223,002.68	52,500,000.00	4,362,144.90	139,360,857.78

(2) 长期股权投资

a. 其他股权投资

被投资单位	股权比例	初始投资额	2004-12-31	本期增加	本期损益调整	2005-06-30
广西光大旅游投资有限公司	40%	11,536,012.41	11,274,144.92		(282,595.51)	10,991,549.41
千秋基业咨询有限公司		50,000.00	50,000.00		-	50,000.00
中国影视集团有限公司*		2,400,000.00	2,400,000.00		-	2,400,000.00
合 计		13,986,012.41	13,724,144.92		(282,595.51)	13,441,549.41

*系 2003 年 5 月 26 日本公司之子公司广州市光大花园房地产开发有限公司与中国影视集团有限公司、中国天鹅广告有限公司签订合作拍摄《疑魂惊心》的投资协议，根据合作协议，本公司应投资 300 万元，拍摄完成后，本公司享有该剧 50%的收益权，此收益权价格不少于 330 万元。

b. 股权投资差额

被投资 单位名称	初始 金额	摊销 期限	形成 原因	2004-12-31	本期 增(减)	本期 摊销	累计摊销	2005-06-30
深圳市贝妮斯实业 发展有限公司	21,825,210.34	10年	同上	19,642,689.31		1,091,260.50	3,273,781.53	18,551,428.81
广州市光大花园房 地产开发有限公司	59,361,537.79	10年	同上	57,382,819.86		2,968,076.88	4,946,794.81	54,414,742.98
广西光大旅游投资 有限公司	463,987.59	10年	同上	463,987.59		20,212.01	20,212.01	443,775.58
合计	81,650,735.72			77,489,496.76		4,079,549.39	8,240,788.35	73,409,947.37

(3) 长期债权投资

a. 债券投资

债券种类	面值	年利率	初始投资成本	到期日	2004-12-31	本期收回	2005-06-30	备注
电力债券	37,444.00	0	46,805.00	2007年8月	9,361.00	-	9,361.00	无息债券

b. 其他长期债权投资系本报告期增加的委托贷款 52,500,000.00 元。

8. 固定资产及累计折旧

类 别	2004-12-31	本期增加	本期减少	2005-06-30
固定资产原值				
房屋建筑物	44,354,278.80	31,500,000.00	36,520,104.00	39,334,174.80
固定资产装修	391,108.08			391,108.08
机器设备	120,129,620.55	26,450.00		120,156,070.55
运输工具	6,925,476.07	612,884.00	746,987.87	6,791,372.20
电子设备及其他	5,027,500.55	33,397.00	81,322.60	4,979,574.95
经营租入固定资产改良	8,729,213.00			8,729,213.00
合 计	185,557,197.05	32,172,731.00	37,348,414.47	180,381,513.58
累计折旧：				
房屋建筑物	6,101,741.34	983,656.85	4,236,266.12	2,849,132.07
固定资产装修	119,589.91	26,440.55		146,030.46
机器设备	30,224,160.77	3,925,073.78		34,149,234.55
运输工具	3,789,815.24	277,345.30	564,337.87	3,502,822.67
电子设备及其他	2,811,518.93	388,730.71	38,346.20	3,161,903.44
经营租入固定资产改良	2,169,776.59	577,849.13		2,747,625.72
合 计	45,216,602.78	6,179,096.32	4,838,950.19	46,556,748.91
净 值	140,340,594.27			133,824,764.67

(1) 至本期末，本公司固定资产中 6,408,372.25 元的机器设备已作抵押，详情见附注六.13 揭示。

(2) 至本期末，固定资产中有融资租入固定资产 17,000,000.00 元，该房屋建筑物的入账价值是以最低租赁付款额入账。

资产负债表日后连续三个会计年度每年将支付的最低租赁付款额及以后年度支付的最低租赁付款额：

项目	会计年度	金额
最低租赁付款项	2005 年	1,000,000.00
	2006 年	1,000,000.00
	2007 年	1,000,000.00
最低租赁付款额总额		16,500,000.00

9. 固定资产减值准备

类别	2004-12-31	本期增加	本期减少	2005-06-30
房屋及建筑物	124,319.80	-	-	124,319.80
固定资产装修	-	-	-	-
机器设备	855,011.56	-	-	855,011.56
运输工具	-	-	-	-
电子设备及其他	54,384.73	-	-	54,384.73
合计	1,033,716.09	-	-	1,033,716.09

10. 工程物资

名称	2005-06-30	2004-12-31
技改项目	395,101.60	395,101.60
预付设备款	44,146,698.40	44,126,698.40
合计	44,541,800.00	44,521,800.00

11. 在建工程

工程项目名称	2004-12-31	本期增加	本期转入固定资产	其他减少	2005-06-30	资金来源
待安装设备	156,500.00	-			156,500.00	自筹
土建工程	260,646.73				260,646.73	自筹
合计	417,146.73				417,146.73	

12. 无形资产

名称	原始发生额	2004-12-31	本期增加	本期摊销	累计摊销	2005-06-30	剩余摊销期限
销售网点经营权	27,800,000.00	19,112,505.00	-	1,737,498.00	10,424,993.00	17,375,007.00	60 个月
财务软件	76,220.00	56,141.00		9,708.00	29,787.00	46,433.00	36 个月
合计	27,876,220.00	19,168,646.00		1,747,206.00	10,454,780.00	17,421,440.00	

13. 短期借款

借款类别	2005-06-30	2004-12-31
银行借款	118,089,884.39	118,089,884.39

其中：保证	103,600,000.00	103,600,000.00
抵押	4,000,000.00	4,000,000.00
信用	10,489,884.39	10,489,884.39
财政借款(信用)	3,097,872.00	3,097,872.00
合 计	<u>121,187,756.39</u>	<u>121,187,756.39</u>

抵押情况说明：

借款类别	金 额	抵押情况说明
抵押借款	4,000,000.00	以账面原值为 6,408,372.25 元的机器设备作抵押

14. 应付票据

票据种类	2005-06-30		2004-12-31	
	金 额	条 件	金 额	条 件
银行承兑汇票	-		4,000,000.00	保证金

15. 应付账款

本公司应付账款期末余额为 160,116,632.01 元，期末余额欠持有本公司 5%(含 5%) 以上股份的股东单位金额为控股股东西宁市国新投资控股有限公司 980,070.60 元，详情见附注八揭示。

16. 预收账款

账 龄	2005-06-30	2004-12-31
1 年以内	71,546,441.32	80,317,318.77
1-2 年	8,841,981.17	1,726,478.24
合 计	<u>80,388,422.49</u>	<u>82,043,797.01</u>

期末余额中无欠持本公司 5%(含 5%) 以上股份的股东单位的款项。

17. 应交税金

税 种	2005-06-30	2004-12-31
营业税	1,290,268.44	5,465,169.97
增值税	9,641,653.37	9,651,226.97
企业所得税	14,527,419.04	23,789,095.28
城市维护建设税	542,015.65	810,100.18
房产税	186,085.47	216,727.41
土地增值税 *	(982,614.18)	(1,500,000.00)
其他	42,764.29	477,022.40
合 计	<u>25,247,592.08</u>	<u>38,909,342.21</u>

*系预交的土地增值税，待房地产开发项目竣工验收后计缴多退少补。

18. 其他应付款

本公司期末其他应付款余额为 68,163,756.20 元，无欠持本公司 5%(含 5%) 以上股份的股东单位的款项。

19. 预提费用

项 目	2005-06-30	2004-12-31
房租、水电费	77,737.67	-
利息	4,132,131.45	1,730,155.41
其他		-
合 计	4,209,869.12	1,730,155.41

20. 一年内到期的长期负债

借款类别	2005-06-30			2004-12-31	
	金 额	到期日	借款条件	金 额	借款条件
银行借款	1,500,000.00	2005.11.07	-	47,500,000.00	-
其中：	1,500,000.00	2005.11.07	保证加抵押	42,000,000.00	保证
			-	500,000.00	保证加抵押
合 计	1,500,000.00			47,500,000.00	

抵押情况说明：

借款类别	金 额	抵押情况说明
保证加抵押借款	1,500,000.00	由贤成集团提供担保，以评估值为 715 万元的小桥大街的土地使用权和评估值为 2,962 万元的位于小桥大街的在建商品房作抵押

21. 长期借款

借款类别	2005-06-30	2004-12-31
银行借款		-
其中：保证	275,280,000.00	300,964,280.00
抵押	195,000,000.00	210,000,000.00
抵押加保证	52,329,900.00	46,093,620.00
合 计	522,609,900.00	557,057,900.00

(1) 保证情况说明：

借款类别	金 额	说明
保证借款	275,280,000.00	由中国光大房地产开发有限公司、贤成集团有限公司提供担保

(2) 抵押情况说明：

借款类别	金 额	说明
抵押借款	105,000,000.00	以评估值为 12,814.98 万元，位于海珠区工业大道 122 号广重厂内北区地段的土地使用权作抵押
	90,000,000.00	以评估值为 18,300.68 万元，位于海珠区工业大道 122 号广重厂内北区地段的土地使用权作抵押
合 计	195,000,000.00	

(3) 抵押加保证情况说明：

借款类别	金 额	说明
抵押加保证借款	42,329,900.00	由中国光大房地产开发有限公司提供担保，以评估值为 4,158 万元，坐落于广州市海珠区工业大道 122 号光大花园 C8 幢农贸市场（出租开发产品）作抵押

	10,000,000.00	由贤成集团提供担保,以评估值为 715 万元的小桥大街的土地使用权和评估值为 2,962 万元的位于小桥大街的在建商品房作抵押		
合 计	<u>52,329,900.00</u>			

22. 长期应付款

项 目	2004-12-31	本期增加	本期减少	2005-06-30
应付融资租赁款	17,666,666.76	17,000,000.00	18,166,666.74	16,500,000.02

23. 专项应付款

项 目	2005-06-30	2004-12-31
科技专项经费	590,000.00	590,000.00

24. 少数股东权益

股东名称	2004-12-31	本期增加	本期减少	2005-06-30
西宁市国新投资控股有限公司	7,571,978.33	(13,492.74)	-	7,558,485.59
梁新	4,371,731.27	(297,004.42)		4,074,726.85
深圳市贤成纺织有限公司	10,000,000.00	(904,102.32)	-	9,095,897.68
中国光大房地产开发有限公司	83,635,502.27	22,719,622.09	20,000,000.00	86,355,124.36
合 计	<u>105,579,211.87</u>	<u>21,505,022.61</u>	<u>20,000,000.00</u>	<u>107,084,234.48</u>

25. 股本

	2004-12-31	本期增(减)变动				小计	2005-06-30
		配股	送股	发行新股	其他		
一、未上市流通股份(股)							
1. 发起人股份	150,000,000.00	-	45,000,000.00	-	-	45,000,000.00	195,000,000.00
其中:							
国有法人持有股份	12,820,000.00	-	3,846,000.00	-	-	3,846,000.00	16,666,000.00
其他法人持有股份*1	137,180,000.00	-	41,154,000.00	-	-	41,154,000.00	178,334,000.00
未上市流通股份合计	<u>150,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>45,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>45,000,000.00</u>	<u>195,000,000.00</u>
二、已上市流通股份(股)							
1. 人民币普通股	70,000,000.00	-	21,000,000.00	-	-	21,000,000.00	91,000,000.00
2. 其他	-	-	-	-	-	-	-
已上市流通股份合计	<u>70,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>21,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>21,000,000.00</u>	<u>91,000,000.00</u>
三、股份总数(股)	<u>220,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>66,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>66,000,000.00</u>	<u>286,000,000.00</u>

*1 西宁市国新投资控股有限公司将持有本公司的法人股 13516 万股,占公司总股本的 61.44%质押给中国光大银行深圳莲花路支行,冻结期限从 2004 年 9 月 16 日至 2007 年 9 月 16 日。

资本公积转增股本事宜：根据 2005 年 4 月 20 日本公司 2004 年度股东大会决议：以 2004 年 12 月 31 日股本总数 22000 万股为基数，实施资本公积转增股本方案，每 10 股转增 3 股；该方案于 2005 年 5 月 12 日实施完毕，本公司股本变更为 286,000,000.00 元。

26. 资本公积

项 目	2004-12-31	本期增加	本期减少*	2004-12-31
股本溢价	86,460,211.92	-	66,000,000.00	20,460,211.92

*如附注 25 所述，本期减少系资本公积转增股本。

27. 盈余公积

项 目	2004-12-31	本期增加	本期减少	2004-12-31
法定盈余公积	13,389,486.75			13,389,486.75
法定公益金	6,694,743.38			6,694,743.38
任意盈余公积	-			-
合 计	20,084,230.13			20,084,230.13

28. 未分配利润

未分配利润的本期变动情况明细列示如下：

项 目	金 额
期初未分配利润	57,583,512.52
减：以前年度损益调整	23,005.03
调整后期初未分配利润	57,560,507.49
加：本期合并净利润	2,182,324.22
减：利润分配	
其中：1. 提取法定盈余公积金	
2. 提取法定公益金	
期末未分配利润	59,742,831.71

以前年度损益调整系本公司之控股子公司广州市光大花园房地产开发有限公司进行 2004 年度所得税汇算清缴，使合并期初未分配利润调减 23,005.03 元。

29. 主营业务收入、主营业务成本

主营业务收入、成本的本期发生明细列示如下：

主营业务类别	2005 年 1-6 月		2004 年 1-6 月	
	收 入	成 本	收 入	成 本
针织品	3,120,290.44	1,903,751.80	146,078,006.71	111,948,958.45
出口贸易	-	-	8,161,497.39	5,936,190.79
商品房销售	187,772,528.00	116,484,969.88	25,636,091.88	25,019,341.19
合 计	190,892,818.44	118,388,721.68	179,875,595.98	142,904,490.43

本期本公司向前五名客户销售的收入总额为 11,089,133.00 元，占全部主营业务收入的 5.81%。

30. 主营业务税金及附加

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
营业税	9,401,996.67	408,074.87
城建税	688,401.14	450,096.95
教育费附加	283,870.83	229,669.34
防洪费	233,061.05	
土地增值税	959,257.99	
合 计	11,566,587.68	1,087,841.16

31. 其他业务利润

业务项目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
承包收入		5,000,000.00
租赁收益	27,917.62	2,355,605.24
出售材料收入	880,464.00	
加工服务		-400,688.48
入伙费收入	1,391,512.50	
其他	88,979.53	120,963.64
合 计	2,388,873.65	7,075,880.40

32. 财务费用

类 别	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
利息支出	8,033,407.54	9,766,859.76
减：利息收入	877,035.40	128,676.60
手续费支出	65,904.46	45,849.15
其他		
合 计	7,222,276.60	9,684,032.31

33. 投资收益

类 别	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
股权投资差额摊销额	-4,079,549.39	-1,178,880.60
损益调整	-282,595.51	
债券收益	-	-
合 计	-4,362,144.90	-1,178,880.60

34. 营业外收入

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
出售固定资产净收益		2,538,968.84
罚款收入	137,310.90	-
其他	2,087.20	4,480.00
合 计	139,398.10	2,543,448.84

35. 营业外支出

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
罚款支出	38,290.02	127,361.54
固定资产报废损失	142,329.47	-
歇工停产损失	7,770,190.54	
其他	157,731.46	7,049.14
合 计	8,108,541.49	134,410.68

36. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	2005 年 1-6 月
收到贤成集团往来款	28,799,403.78
收代扣代缴税金	3,912,501.00
收到个人及其他往来款	1,916,844.00
合 计	34,628,748.78

37. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	2005 年 1-6 月
支付各单位往来款	11,078,573.04
咨询培训费	1,400,000.00
代理费	4,617,198.84
广告费	2,601,883.13
差旅费	423,215.41
业务招待费	843,125.68
支付个人往来款	789,138.62
其他经营性费用及往来	7,120,276.41
合 计	28,873,411.13

七、母公司会计报表主要项目注释

1. 应收账款

2005-06-30

账 龄	金 额	比 例 (%)	坏账准备	净 额
1 年以内	9,370,766.41	56.92	468,538.32	8,902,228.09
1-2 年	6,444,730.48	39.15	644,473.05	5,800,257.43
2-3 年	247,939.52	1.51	74,381.85	173,557.67
3-5 年	11,175.32	0.07	8,940.26	2,235.06
5 年以上	387,939.94	2.35	387,939.94	-
合 计	16,462,551.67	100.00	1,584,273.42	14,878,278.25

2004-12-31

账 龄	金 额	比 例 (%)	坏账准备	净 额
1 年以内	10,780,758.00	65.26	539,037.90	10,241,720.10
1-2 年	5,301,170.32	32.09	530,117.03	4,771,053.29

2-3 年	59,711.82	0.36	17,913.55	41,798.27
3-5 年	91,673.89	0.56	73,339.11	18,334.78
5 年以上	286,125.37	1.73	286,125.37	-
合 计	<u>16,519,439.40</u>	<u>100.00</u>	<u>1,446,532.96</u>	<u>15,072,906.44</u>

2. 其他应收款

2005-06-30

账 龄	金 额	比 例 (%)	坏账准备	净 额
1 年以内	63,785,576.52	84.24	3,189,278.83	60,596,297.69
1-2 年	7,236,176.90	9.56	723,617.69	6,512,559.21
2-3 年	3,969,066.80	5.24	1,190,720.04	2,778,346.76
3-5 年	166,340.00	0.22	133,072.00	33,268.00
5 年以上	562,167.55	0.74	562,167.55	-
合 计	<u>75,719,327.77</u>	<u>100.00</u>	<u>5,798,856.11</u>	<u>69,920,471.66</u>

2004-12-31

账 龄	金 额	比 例 (%)	坏账准备	净 额
1 年以内	34,777,127.05	67.54	1,738,856.35	33,038,270.70
1-2 年	9,177,788.61	17.83	917,778.86	8,260,009.75
2-3 年	6,601,040.23	12.82	1,980,312.07	4,620,728.16
3-5 年	437,250.93	0.85	349,800.74	87,450.19
5 年以上	494,045.13	0.96	494,045.13	-
合 计	<u>51,487,251.95</u>	<u>100.00</u>	<u>5,480,793.15</u>	<u>46,006,458.80</u>

3. 长期投资

(1) 长期投资列示如下：

项 目	2004-12-31	本期增加	本期减少	2005-06-30
长期股权投资	316,386,542.30	7,021,162.64	20,000,000.00	303,407,704.94
减：减值准备				
长期股权投资 净额	316,386,542.30	7,021,162.64	20,000,000.00	303,407,704.94
长期债权投资	9,361.00	-	-	9,361.00
减：减值准备	-	-	-	-
长期债权投资 净额	9,361.00	-	-	9,361.00
合 计	<u>316,395,903.30</u>	<u>7,021,162.64</u>	<u>20,000,000.00</u>	<u>303,417,065.94</u>

(2) 长期股权投资

a. 其他股权投资

被投资单位	股权 比例	初始投资额	2004-12-31	本期增加	本期权益 调整	本期减少	累计权益 调整	2005-06-30
西宁颐贤新城房地产 开发有限公司	70%	14,000,000.00	17,667,949.41	-	(31,483.06)		3,636,466.35	17,636,466.35

深圳市贝妮斯实业发展 有限公司	90%	41,174,789.66	39,345,581.45	-	(2,673,039.75)	(4,502,247.96)	36,672,541.70
青海白唇鹿毛纺有限公司	90.8%	98,712,000.00	98,712,000.00	-	(8,923,096.76)	(8,923,096.76)	89,788,903.24
广州市光大花园房地产 开发有限公司	50%	34,128,373.88	83,635,502.27	-	22,708,119.59	20,000,000.00	52,215,247.98
合 计		188,015,163.54	239,361,033.13	-	11,080,500.02	20,000,000.00	42,426,369.61

b. 股权投资差额

被投资 单位名称	初始 金额	摊销 期限	形成 原因	2004-12-31	本期 增(减)	本期 摊销	2005-06-30
深圳市贝妮斯实业发展有限公司	21,825,210.34	10年	同上	19,642,689.31		1,091,260.50	18,551,428.81
广州市光大花园房地产开发 有限公司	59,361,537.79	10年	同上	57,382,819.86		2,968,076.88	54,414,742.98
合 计	82,939,150.46			77,025,509.17		4,059,337.38	72,966,171.79

(3) 长期债券投资

债券投资

债券种类	面值	初始投资成本	到期日	2004-12-31	本期收回	2005-06-30	备注
电力债券	37,444.00	46,805.00	2007.8	9,361.00	-	9,361.00	无息

4. 主营业务收入及成本

产品类别	主营业务收入		主营业务成本		主营业务毛利	
	2005年1-6月	2004年1-6月	2005年1-6月	2004年1-6月	2005年1-6月	2004年1-6月
针织品	21,521.14	35,244,533.06	22,382.00	22,816,819.90	(860.86)	12,427,713.16
出口贸易		8,094,209.28		7,959,667.33		134,541.95
合计	21,521.14	43,338,742.34	22,382.00	30,776,487.23	(860.86)	12,562,255.11

5. 投资收益

类 别	2005年1-6月	2004年1-6月
长期投资损益：		
权益法核算公司所有者权益净增(减)	11,092,002.53	7,885,120.79
股权投资差额摊销额	-4,059,337.38	-1,178,880.60
合 计	7,032,665.15	6,706,240.19

八、关联方关系及交易

(一) 关联方概况

1. 存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	注册资本	拥有本公司		主 营 业 务	与本公司关系	经济性质	法定代表人
			股份比例					
西宁市国新投资控股有限公司	西宁市 小桥大街	194,850,000.00	61.44%		纺织品生产，销售， 房地产开发等	本公司之控股公司	有限公司	张凌云
贤成集团有限公司	广州市	200,000,000.00	-		批发及零售贸易；房 地产开发，物业管理 及租赁；投资实业等	本公司实际控制人	有限公司	张凌云

2. 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化.

企业名称	2004-12-31	本期增加(减少)	2005-06-30
西宁市国新投资控股有限公司	194,850,000.00	-	194,850,000.00

3. 存在控制关系的关联方所持股份及其变化.

企业名称	2004-12-31	比例	本期增加(减少)	2005-06-30	比例
西宁市国新投资控股有限公司	135,160,000.00	61.44%	40,548,000.00	175,708,000.00	61.44%

(二) 关联交易事项

1、房屋租赁

2002 年 8 月份本公司与西宁市国新投资控股有限公司签订房屋租赁合同, 本公司将位于小桥大街 36 号办公楼, 建筑面积为 4133 平方米、车库 749 平方米, 从 2002 年 9 月 1 日开始, 租期 5 年, 月租 75125 元租赁给西宁国新投资控股有限公司使用。

2、为本公司借款提供担保

项目	金 额	保证单位
短期借款	78,300,000.00	贤成集团有限公司
长期借款	169,200,000.00	贤成集团有限公司

(三) 关联方应收应付款项余额

关联方名称	金 额		占各项目款项余额比例(%)	
	2005-06-30	2004-12-31	2005-06-30	2004-12-31
其他应收款：				
西宁市国新投资控股有限公司		619,179.40		0.29
广州盛立投资有限公司	24,678,882.78	24,678,882.78	18.47	11.66
贤成集团有限公司	29,888,681.63	58,688,085.41	22.37	27.74
应付账款：				
西宁市国新投资控股有限公司	980,070.60	-	0.61	-

九、或有事项

本公司为深圳市三兴实业纺织有限公司银行短期借款 2000 万元提供担保。

十、财务承诺

截至 2005 年 6 月 30 日, 本公司无重大财务承诺事项。

十一、其他重要事项

截至 2005 年 6 月 30 日, 本公司无其他重要事项。

十二、资产负债表日后事项

本公司无资产负债表日后事项。

十三、补充资料

1、相关指标计算表

报告期利润	2005年1-6月				2004年1-6月			
	净资产收益率		每股收益		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	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	15.78%	15.82%	0.21	0.21	9.53%	9.66%	0.33	0.33
营业利润	10.86%	10.89%	0.15	0.15	3.65%	3.70%	0.13	0.13
净利润	0.56%	0.57%	0.01	0.01	2.69%	2.72%	0.09	0.09
扣除非经常性损益后的净利润	2.63%	2.64%	0.04	0.04	2.14%	2.17%	0.07	0.07

上述指标计算公式如下：

(1) 全面摊薄净资产收益率=报告期利润 ÷ 期末净资产

(2) 全面摊薄每股收益=报告期利润 ÷ 期末股份总数

(3) 加权平均净资产收益率= $P \div (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0)$

其中：P 为报告期利润；

NP 为报告期净利润；

E_0 为期初净资产；

E_i 为报告期发行新股或债转股等新增净资产；

E_j 为报告期回购或现金分红等减少净资产；

M_0 为报告期月份数；

M_i 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；

M_j 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数。

(4) 加权平均每股收益= $P \div (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0)$

其中：P 为报告期利润；

S_0 为期初股份总数；

S_1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；

S_i 为报告期发行新股或债转股等新增股份数；

S_j 为报告期因回购或缩股等减少股份数；

M_0 为报告期月份数；

M_i 为新增股份下一月份起至报告期期末的月份数；

M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

2、合并资产减值准备明细表

项 目	2004-12-31	本期增加数	本期转回数	2005-06-30
一、坏账准备	26,631,822.69		10,138,305.73	16,493,516.96
其中：应收账款	4,678,974.33		1,146,800.97	3,532,173.36
其他应收款	21,952,848.36		8,991,504.76	12,961,343.60
二、存货跌价准备	2,427,363.58			2,427,363.58
原材料	857,431.18			857,431.18
库存商品	1,237,507.25			1,237,507.25
自制半成品	332,425.15			332,425.15
三、固定资产减值准备	1,033,716.09			1,033,716.09
其中：房屋建筑物	124,319.80			124,319.80
机器设备	855,011.56			855,011.56
电子设备及其他	54,384.73			54,384.73
四、无形资产减值准备				
五、在建工程减值准备				
合 计	30,092,902.36		10,138,305.73	19,954,596.63

母公司资产减值准备明细表

项 目	2004-12-31	本期增加数	本期转回数	2005-06-30
一、坏账准备	6,927,326.11	455,803.42		7,383,129.53
其中：应收账款	1,446,532.96	137,740.46		1,584,273.42
其他应收款	5,480,793.15	318,062.96		5,798,856.11
二、存货跌价准备	-			-
原材料				
库存商品				
自制半成品				
三、固定资产减值准备	595,242.37			595,242.37
其中：房屋建筑物	124,319.80			124,319.80
机器设备	470,922.57			470,922.57
电子设备及其他				
四、无形资产减值准备				
五、在建工程减值准备				
合 计	7,522,568.48	455,803.42		7,978,371.90

3、合并会计报表账项异常变动原因说明

帐项	本期发生额 (或本期末余额)	上期发生额 (或上期末余额)	变动幅度 (%)	变动原因
存货	635,843,498.62	732,613,105.60	(13.21)	本报告期销售房地产开发产品所致
应付账款	160,116,632.01	270,395,437.08	(40.78)	本报告期清偿应付款所致
一年内到期的长期负债	1,500,000.00	47,500,000.00	(96.84)	本报告期归还银行借款所致
长期借款	522,609,900.00	557,057,900.00	(6.18)	本报告期归还银行借款所致
股本	296,000,000.00	220,000,000.00	34.55	资本公积转增股本所致
资本公积	20,460,211.92	86,460,211.92	(76.34)	资本公积转增股本所致
主营业务税金及附加	11,566,587.68	1,087,841.16	963.26	合并范围变化，房地产销售收入增加，相应税金增加所致

上述 2005 年半年度母公司及合并会计报表和有关附注，系本公司按照《企业会计准则》和《企业会计制度》及有关补充规定编制。

第八节 备查文件

公司的备查文件包括下列文件：

- 1、载有董事长签名的 2005 年半年度报告文本；
- 2、载有公司法定代表人、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；
- 3、报告期内在中国证监会指定报刊《上海证券报》上公开披露过的所有公司文件的文本；
- 4、公司章程文本。

青海贤成实业股份有限公司
 董事长：黄贤优
 2005 年 8 月 25 日

附录

资产负债表

编制单位：青海贤成实业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2005 年 06 月 30 日		2004 年 12 月 31 日	
		合并	母公司	合并	母公司
流动资产：					
货币资金	6.1	95,697,270.83	1,480,085.06	243,202,988.99	3,356,219.53
短期投资					
应收票据		-	-	-	-
应收股利					
应收利息					
应收账款	6.2、7.1	51,799,206.91	14,878,278.25	76,043,442.56	15,072,906.44
其他应收款	6.3、7.2	133,594,036.16	69,920,471.66	189,649,261.14	46,006,458.80
预付账款	6.4	249,465,811.91	134,368,225.02	177,151,392.95	135,111,144.68
应收补贴款					
存货	6.5	635,843,498.62	608,854.17	732,613,105.60	3,282.46
待摊费用	6.6	206,634.26		146,416.48	-
一年内到期的长期债权投资					
其他流动资产					
流动资产合计		1,166,606,458.69	221,255,914.16	1,418,806,607.72	199,550,011.91
长期投资：					
长期股权投资	6.7、7.3	86,851,496.78	303,407,704.94	91,213,641.68	316,386,542.30
长期债权投资	6.7、7.3	52,509,361.00	9,361.00	9,361.00	9,361.00
长期投资合计		139,360,857.78	303,417,065.94	91,223,002.68	316,395,903.30
其中：合并价差					
其中：股权投资差额	6.7、7.3	73,409,947.37	72,966,171.79	77,489,496.76	77,025,509.17
固定资产：					
固定资产原价	6.8	180,381,513.58	24,806,556.90	185,557,197.05	61,326,660.90
减：累计折旧	6.8	46,556,748.91	7,033,311.87	45,216,602.78	9,977,852.64
固定资产净值		133,824,764.67	17,773,245.03	140,340,594.27	51,348,808.26
减：固定资产减值准备	6.9	1,033,716.09	595,242.37	1,033,716.09	595,242.37
固定资产净额		132,791,048.58	17,178,002.66	139,306,878.18	50,753,565.89
工程物资	6.10	44,541,800.00	12,473,150.00	44,521,800.00	12,473,150.00
在建工程	6.11	417,146.73		417,146.73	-
固定资产清理				-	-
固定资产合计		177,749,995.31	29,651,152.66	184,245,824.91	63,226,715.89
无形资产及其他资产：					
无形资产	6.12	17,421,440.00	17,375,007.00	19,168,646.00	19,112,505.00
长期待摊费用				-	-
其他长期资产					

无形资产及其他资产合计		17,421,440.00	17,375,007.00	19,168,646.00	19,112,505.00
递延税项					
递延税款借项					
资产合计		1,501,138,751.78	571,699,139.76	1,713,444,081.31	598,285,136.10

资产负债表(续)

编制单位：青海贤成实业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2005年06月30日		2004年12月31日	
		合并	母公司	合并	母公司
流动负债：					
短期借款	6.13	121,187,756.39	101,187,756.39	121,187,756.39	101,187,756.39
应付票据	6.14			4,000,000.00	4,000,000.00
应付账款	6.15	160,116,632.01	35,587.22	270,395,437.08	701,459.39
预收账款	6.16	80,388,422.49	4,893,389.32	82,043,797.01	4,893,389.32
应付工资		310,213.89		439,710.14	-
应付福利费		5,788,806.92	65,577.14	5,459,890.45	65,577.14
应付股利				-	-
应交税金	6.17	25,247,592.08	13,323,700.33	38,909,342.21	13,334,163.32
其他应交款		1,154,294.42	839,936.54	1,576,421.11	840,090.68
其他应付款	6.18	68,163,756.20	8,493,408.55	75,179,838.31	16,703,148.92
预提费用	6.19	4,209,869.12	4,132,131.45	1,730,155.41	1,730,155.41
预计负债					
一年内到期的长期负债	6.20	1,500,000.00		47,500,000.00	
其他流动我					
流动负债合计		468,067,343.52	132,971,486.94	648,422,348.11	143,455,740.57
长期负债：					
长期借款	6.21	522,609,900.00	53,200,000.00	557,057,900.00	53,200,000.00
长期应付款	6.22	16,500,000.02		17,666,666.76	17,666,666.76
专项应付款	6.23	590,000.00		590,000.00	-
长期负债合计		539,699,900.02	53,200,000.00	575,314,566.76	70,866,666.76
负债合计		1,007,767,243.54	186,171,486.94	1,223,736,914.87	214,322,407.33
少数股东权益：					
少数股东权益	6.24	107,084,234.48		105,579,211.87	-
股东权益：					
股本	6.25	286,000,000.00	286,000,000.00	220,000,000.00	220,000,000.00
资本公积	6.26	20,460,211.92	20,460,211.92	86,460,211.92	86,460,211.92

盈余公积	6.27	20,084,230.13	15,988,712.38	20,084,230.13	15,988,712.38
其中：法定公益金	6.27	6,694,743.38	2,168,645.28	6,694,743.38	2,168,645.28
未分配利润	6.28	59,742,831.71	63,078,728.52	57,583,512.52	61,513,804.47
其中：现金股利					-
股东权益合计		386,287,273.76	385,527,652.82	384,127,954.57	383,962,728.77
负债及所有者权益总计		1,501,138,751.78	571,699,139.76	1,713,444,081.31	598,285,136.10

(附注系合并会计报表的组成部分)

企业负责人：黄贤优

财务负责人：王玲

编制人：刘慧萍

利润及利润分配表

编制单位：青海贤成实业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2005 年 1-6 月		2004 年 1-6 月	
		合并	母公司	合并	母公司
一. 主营业务收入	6.29、7.4	190,892,818.44	21,521.14	179,875,595.98	43,338,742.34
减：主营业务成本	6.29、7.4	118,388,721.68	22,382.00	142,904,490.43	30,776,487.23
主营业务税金及附加	6.30	11,566,587.68	88.33	1,087,841.16	168,244.06
二. 主营业务利润		60,937,509.08	-949.19	35,883,264.39	12,394,011.05
加：其他业务利润	6.31	2,388,873.65	272,534.58	7,075,880.40	1,182.65
减：营业费用		11,936,363.42	43,247.52	5,539,688.72	1,081,483.58
管理费用		2,222,012.64	2,864,760.17	13,985,286.54	4,711,463.46
财务费用	6.32	7,222,276.60	2,702,589.69	9,684,032.31	2,757,826.09
三. 营业利润		41,945,730.07	-5,339,011.99	13,750,137.22	3,844,420.57
加：投资收益	6.33、7.5	-4,362,144.90	7,032,665.15	-1,178,880.60	6,706,240.19
补贴收入				785,294.00	-
营业外收入	6.34	139,398.10	-	2,543,448.84	-
减：营业外支出	6.35	8,108,541.49	117,226.60	134,410.68	41,644.14
四. 利润总额		29,614,441.78	1,576,426.56	15,765,588.78	10,509,016.62
减：所得税		5,927,094.95	-	3,777,898.46	393,584.37
少数股东损益		21,505,022.61		1,872,258.07	-
五. 净利润		2,182,324.22	1,576,426.56	10,115,432.25	10,115,432.25
加：年初未分配利润		57,560,507.49	61,502,301.96	41,549,581.55	45,545,256.71
六. 可供分配的利润		59,742,831.71	63,078,728.52	51,665,013.80	55,660,688.96
减：提取法定盈余公积				-	-
提取法定公益金				-	-

七. 可供股东分配的利润		59,742,831.71	63,078,728.52	51,665,013.80	55,660,688.96
减：应付优先股股利				-	-
提取任意盈余公积				-	-
应付普通股股利				-	-
转作股本的普通股股利				-	-
八. 未分配利润		59,742,831.71	63,078,728.52	51,665,013.80	55,660,688.96

(附注系合并会计报表的组成部分)

企业负责人：黄贤优

财务负责人：王玲

编制人：刘慧萍

现金流量表

编制单位：青海贤成实业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2005 年 6 月 30 日	
		合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		263,501,090.59	43,852,040.73
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金	6.36	34,628,748.78	2,776,877.84
现金流入小计		298,129,839.37	46,628,918.57
购买商品、接受劳务支付的现金		193,745,349.88	43,990,000.00
支付给职工以及为职工支付的现金		5,140,552.22	3,444.20
支付的各项税费		31,766,311.09	5,796.92
支付的其他与经营活动有关的现金	6.37	28,873,411.13	24,505,811.92
现金流出小计		259,525,624.32	68,505,053.04
经营活动产生的现金流量净额		38,604,215.05	-21,876,134.47
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		866,879.45	20,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		80,000.00	-
收到的其他与投资活动有关的现金		-	-
现金流入小计		946,879.45	20,000,000.00

购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		634,981.00	-
投资所支付的现金		52,500,000.00	-
支付的其他与投资活动有关的现金		-	-
现金流出小计		53,134,981.00	-
投资活动产生的现金流量净额		-52,188,101.55	20,000,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金		-	-
借款所收到的现金		-	-
收到的其他与筹资活动有关的现金		-	-
现金流入小计		-	-
偿还债务所支付的现金		80,448,000.00	-
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		53,473,831.66	-
支付的其他与筹资活动有关的现金		-	-
现金流出小计		133,921,831.66	-
筹资活动产生的现金流量净额		-133,921,831.66	-
四、汇率变动对现金的影响额			
五、现金及现金等价物净增加额		-147,505,718.16	-1,876,134.47

现金流量表(续)

编制单位：青海贤成实业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2005 年 6 月 30 日	
		合并	母公司
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量：			
净利润		2,182,324.22	1,576,426.56
加：少数股东本期损益		21,505,022.61	-
未确认的投资损失			
计提的资产减值准备		-10,138,305.73	455,803.42
固定资产折旧		5,784,650.40	1,291,725.35
无形资产及其他长期资产摊销		1,747,206.00	1,737,498.00
待摊费用的减少（减增加）		-60,217.78	-
预提费用的增加（减减少）		2,401,976.04	2,401,976.04
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		219,821.12	117,171.12
固定资产报废损失		-	-
财务费用		17,310,341.90	2,702,389.69
投资损失（减：收益）		4,362,144.90	-7,032,665.15
递延税款贷项（减：借项）		-	-

存货的减少(减:增加)		96,769,606.98	-605,571.71
经营性应收项目的减少(减:增加)		-32,172,373.36	-48,385,115.74
经营性应付项目的增加(减:减少)		-71,307,982.25	23,864,227.95
其他			
经营活动产生的现金流量净额		38,604,215.05	-21,876,134.47
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动:			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3. 现金及现金等价物净增加情况			
现金的期末余额		95,697,270.83	1,480,085.06
减: 现金的期初余额		243,202,988.99	3,356,219.53
加: 现金等价物的期末余额			
减: 现金等价物的期初余额			
现金及现金等价物的净增加额		-147,505,718.16	-1,876,134.47

(附注系合并会计报表的组成部分)

企业负责人: 黄贤优

财务负责人: 王玲

编制人: 刘慧萍