

**海南兴业聚酯股份有限公司**

**600259**

**2005 年半年度报告**

# 目录

一、重要提示.....	1
二、公司基本情况.....	1
三、股本变动及股东情况.....	3
四、董事、监事和高级管理人员.....	4
五、管理层讨论与分析.....	5
六、重要事项.....	8
七、财务会计报告(未经审计).....	10
八、备查文件目录.....	43

## 一、重要提示

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

2、刘明贵董事长因公出差，特委托许江董事代为出席董事会会议。

3、公司半年度财务报告未经审计。

4、公司负责人刘明贵，主管会计工作负责人邹敏，会计机构负责人（会计主管人员）秦飞声明：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：海南兴业聚酯股份有限公司

公司英文名称：HAINAN XINGYE POLYESTER.CO., Ltd.

2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所

公司 A 股简称：兴业聚酯

公司 A 股代码：600259

3、公司注册地址：海南省海口市港澳工业区兴业路 19 号

公司办公地址：海南省海口市港澳工业区兴业路 19 号

邮政编码：570314

公司国际互联网网址：无

公司电子信箱：0dt-xy@163.com

4、公司法定代表人：刘明贵

5、公司董事会秘书：欧大潭

电话：0898-68669470

传真：0898-68664045

E-mail：0dt-xy@163.com

联系地址：海南省海口市秀英港澳工业区兴业路 19 号

公司证券事务代表：王东

电话：0898-68669470

传真：0898-68664045

联系地址：海南省海口市秀英港澳工业区兴业路 19 号

6、公司信息披露报纸名称：上海证券报/中国证券报

登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址：上海证券交易所网站：

<http://www.sse.com.cn>

公司半年度报告备置地点：海南省海口市港澳工业区兴业路 19 号

## (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	297,877,463.76	315,071,636.26	-5.46
流动负债	450,470,309.62	417,653,722.95	7.86
总资产	1,144,503,920.75	1,425,163,447.05	-19.69
股东权益(不含少数股东权益)	298,831,574.95	362,076,858.24	-17.47
每股净资产	1.40	1.70	-17.65
调整后的每股净资产	1.39	1.68	-17.26
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
净利润	-63,245,283.29	-24,179,890.11	161.56
扣除非经常性损益后的净利润	-69,824,256.86	-24,213,550.79	188.37
每股收益	-0.296	-0.11	169.09
每股收益	-0.296		
净资产收益率(%)	-21.16	-5.79	265.45
经营活动产生的现金流量净额	101,586,940.87	162,670.49	62,349.52

## 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
短期投资收益	6,497.58
以前年度已经计提各项减值准备的转回	6,611,484.55
中国证监会认定的其他非经常性损益项目	-39,008.56
合计	6,578,973.57

## 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	-42,349,244.89	-14.17	-14.17	-0.198	-0.198
营业利润	-68,981,096.10	-23.08	-23.08	-0.323	-0.323
净利润	-63,245,283.29	-21.16	-21.16	-0.296	-0.296
扣除非经常性损益后的净利润	-69,824,256.86	-23.37	-23.37	-0.327	-0.327

### 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 31,749 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)
海南华顺实业有限责任公司		67,360,000	31.57	未流通	质押 18,650,000	国有股东
中国东方资产管理公司海口办事处		36,000,000	16.87	未流通		国有股东
海南省纺织工业总公司	-600,000	11,000,000	5.15	未流通	质押 7,000,000 冻结 11,000,000	国有股东
海口盛业贸易有限公司	600,000	3,000,000	1.41	未流通		法人股东
中国技术进出口总公司		1,440,000	0.67	未流通		法人股东
杨志文	-40,916	859,084	0.40	已流通		社会公众股东
吴潮平		737,900	0.35	已流通		社会公众股东
云秀爱	442,000	442,000	0.21	已流通		社会公众股东
谢智远	6,593	349,593	0.16	已流通		社会公众股东
孙群		320,000	0.15	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:

(1) 非流通股股东无关联关系。

(2) 未知其他流通股股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。

2001 年 12 月 19 日，持有公司 31.57% 股份的股东海南华顺实业有限责任公司将其持有“兴业聚酯”1600 万股法人股，质押于中国银行海南省分行，质押期限为 2001 年 12 月 19 日至 2008 年 12 月 19 日；2002 年 4 月 17 日，该公司以其所持“兴业聚酯”265 万股法人股股权为我公司从中国农业银行海口市南航支行贷款 350 万美元提供补充质押，质押期限为 2002 年 12 月 5 日至 2005 年 12 月 31 日。

报告期内，经司法判决，继续冻结海南省纺织工业总公司所持有的“兴业聚酯”1100 万股国有股权，其中 700 万股已办理质押，冻结期限自 2005 年 5 月 30 日至 2005 年 11 月 30 日；2004 年 11 月 19 日，经司法判决，按有关规定拍卖了该公司所持有的“兴业聚酯”60 万股法人股股权，海口盛业贸易有限公司通过竞拍取得了上述被拍卖股权，并于 2005 年 1 月 6 日解除该部分股权的冻结和办理过户手续；至此，海南省纺织

工业总公司持有“兴业聚酯”1100 万国有法人股（占我公司总股本的 5.15%），海南盛业贸易有限公司共持有“兴业聚酯”300 万股法人股（占我公司总股本的 1.41%）。

### 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）
杨志文	859,084	A 股
吴潮平	737,900	A 股
云秀爱	442,000	A 股
谢智远	349,593	A 股
孙 群	320,000	A 股
阮芝兰	267,200	A 股
马 献	257,600	A 股
陈守忠	255,700	A 股
沈 钢	240,700	A 股
庄亚明	235,700	A 股

前十名流通股股东关联关系的说明：

公司未知上述前十名流通股股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。

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或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。

### 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

2005 年 3 月 31 日召开了公司第四届董事会第四次临时会议，审议通过了《关于任免部分公司高级管理人员的议案》，同意都华副总经理的辞职请求，聘任廖忠东同志为公司副总经理。

2005 年 5 月 23 日召开了公司 2004 年年度股东大会，审议通过了《关于更换第四届监事会部分监事的议案》，同意夏以濂监事辞去公司第四届监事会监事，选举卞大中同志为公司第四届监事会新的监事。

## 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

报告期内，国际原油价格继续上涨，致使公司主要原材料 PTA 和 EG 价格仍在高位运行，同时，国内聚酯行业竞争依然是十分激烈，致使聚酯切片、FDY 长丝等主要产品市场售价与原料平均价差相比，较上年同期明显缩小，从而造成主营业务利润下降；面对市场冲击及挑战，公司管理层积极采取各项应对措施，狠抓生产经营，强化内部管理和成本控制，把不利影响降低到最小限度。

#### 1、财务状况简要分析： (单位：元)

项目名称	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日	增减幅度 (±)
货币资金	116,475,001.21	82,030,297.54	41.99%
其他应收款	6,216,993.87	15,620,715.01	-60.20%
存货	101,565,535.68	138,810,050.19	-26.83%
总资产	1,144,503,920.75	1,425,163,447.05	-19.69%

#### 说明：

(1) 货币资金报告期比期初增加 41.99%，增加的主要原因是报告期内收回以前年度欠款及购买原料多采用银行承兑汇票支付方式致使银行保证金存款增加。

(2) 其他应收款报告期数比期初数减少 60.20%，主要系收回以前年度欠款所致。

(3) 存货报告期数比期初数减少 26.83%，主要原因是，报告期内公司进一步加强市场营销工作，采取有力措施，抓好产品销售，使商品库存比期初减少。

(4) 总资产报告期数比期初数减少 19.69%，主要原因是，报告期内本公司控股的海南盛之业高新技术有限公司资产已不纳入合并范围及本期经营发生亏损所致。

#### 2、经营成本简要分析： (单位：元)

项目名称	2005 年 6 月 30 日	2004 年 6 月 30 日	增减幅度 (±)
主营业务收入	223,194,110.02	254,622,239.61	-12.34%
主营业务成本	265,328,793.61	244,101,097.75	8.70%
主营业务利润	-42,349,244.89	10,480,968.95	-504.06%
营业费用	4,769,560.60	7,854,683.77	-39.28%
管理费用	-983,312.37	5,010,266.93	-119.63%
财务费用	23,006,620.82	25,464,289.38	-9.65%
净利润	-63,245,283.29	-24,179,890.11	-161.56%

#### 说明：

(1) 主营业务收入本期比上年同期减少 12.34%，其主要原因是受国际石油价格持续攀升的影响，聚酯化纤行业成本不断上涨，为减少亏损，本公司在半年进行停产检修和部分产品限产，致使主营业务收入减少。

(2) 主营业务成本本期比上年同期增加 8.70%，主要是报告期内受石油价格影响，聚酯主要原料价格增幅过快造成公司生产成本大幅上涨。

(3) 主营业务利润本期比上年同期减少 504.06%，报告期内由于国际石油价格屡创新高，美国、欧盟等发达国家对中国纺织品设限的影响，国内聚酯产能供大于求，产品市场价格严重背离企业生产成本，聚酯化纤行业进入步履艰难境地，导致公司产品盈利空间被压缩殆尽，主营业务利润出现较大亏损。

(4) 营业费用本期比上年同期下降 39.28%，主要原因是，报告期内公司产品销量比去年同期相比减少，且压缩销售费用，致使营业费用下降。

(5) 管理费用本期比上年同期减少 119.63%，主要原因是，报告期末存货跌价准备转回，导致管理费用大幅下降，剔除此因素，管理费用与上年同期相比基本持平。

(6) 财务费用本期比上年同期减少 9.65%，主要是银行贷款略有减少所致。

(7) 净利润本期比上年同期增加亏损 161.56%，主要原因是报告期内主营业务利润出现亏损，导致企业亏损。

## (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

公司主要从事聚酯切片及 FDY 长丝的生产及销售。属纺织工业化学纤维行业，主要产品是半消光长丝级聚酯切片、聚酯熔体直接纺 FDY 长丝。报告期内，公司主营业务收入 22319.41 万元，净利润-6324.53 万元。

#### (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

分产品	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(%)
FDY 长丝	345,409,067.24	368,345,784.12				
内部抵销	143,246,817.50	127,599,277.11				
小计	202,162,249.74	240,746,507.01	-19.09	-14.66	10.64	减少 27.23 个百分点
聚酯产品	183,876,964.11	206,767,162.35	-12.45	-17.52	-11.24	减少 7.96 个百分点
内部抵消	162,845,103.83	182,184,875.75				
小计	213,031,860.28	24,582,286.60				
合计	223,194,110.02	265,328,793.61				

#### (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(%)
广东地区	68,976,645.32	-56.65
江浙地区	93,582,148.00	6.59
海南地区	320,985,106.00	-27.95
福建地区	45,742,132.03	100
合计	529,286,031.35	
内部抵消	306,091,921.33	
合计	223,194,110.02	

## (4) 主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

单位：元 币种：人民币

产品	2005 年 1-6 月		2004 年度		比例增减
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
涤纶长丝	202,162,249.74	90.58	468,842,040.42	86.13	4.45
聚酯切片	21,031,860.28	9.42	75,512,523.86	13.87	-4.45
合计	223,194,110.02	100	544,354,564.28	100	

说明：因受国际原油价格的不断攀升的影响，原料成本持续在高位运行，同时由于切片间接纺生产企业停产限产较多，导致聚酯切片毛利率大幅下滑，为此我公司在报告期内大幅度压缩了聚酯切片生产量，母公司所生产的聚酯熔体销给纳入合并范围的控股子公司海南翔业科技开发有限公司和海南振业新合纤有限公司，致使聚酯切片销售收入下降。

## (5) 主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

## 毛利率变化情况表

单位：元 币种：人民币

产品	2005 年 1-6 月	2004 年度	增 减
涤纶长丝	-19.09%	-1.59%	-17.50
聚酯切片	-12.45%	-6.97%	-5.48
合计	-18.88%	-2.34%	-16.54

说明：报告期内毛利率-18.88%，上年度毛利率-2.34%，报告期比上年度毛利率下降 16.54 个百分点，其主要原因是受国际石油价格持续上涨影响，原料价格始终在高位运行，同时美国、欧盟等发达国家对中国纺织品设限的影响，不少纺织企业处于停产、限产状态，导致公司产品盈利空间被压缩殆尽，毛利率大幅度下降。

## (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
海南振业新合纤有限公司	生产和销售 FDY 长丝产品	FDY 长丝	6,343.9	30,354.95	-1,368.51
海南翔业科技开发有限公司	生产和销售 FDY 长丝产品	FDY 长丝	25,000	51,073.79	-2,545.68
海南椰海建业贸易有限公司	销售 FDY 长丝产品	销售 FDY 长丝产品	1,500	3,384.03	-49.02

海南振业新合纤有限公司是我公司的控股子公司，注册资本 6343.9 万元（我公司股权占注册资本的 60.89%）；资产规模为 30354.95 万元；该公司主营项目为年产 1.5 万吨 FDY 长丝项目，主营范围为生产和销售 FDY 长丝产品。本报告期该公司实现主营业务收入 6708.68 万元，实现利润-1368.51 万元。

海南翔业科技开发有限公司是我公司的控股子公司，注册资本 2.5 亿元（我公司股权占注册资本的 99.00%）；资产规模 51073.79 万元；该公司主营项目为年产 4.5 万吨 FDY 长丝项目，主营范围为生产和经营 FDY 长丝产品。本报告期该公司实现主营业务收入 13459.68 万元，实现利润-2545.68 万元。

海南椰海建业贸易有限公司是我公司间接控股的子公司，注册资本 1500 万元（海南振业新合纤有限公司占其注册资本的 50%，且控股）；资产规模为 3384.03 万元；该公司的主营业务为化学纤维销售。本报告期该公司实现主营业务收入 3246.86 万元，实现利润-49.02 万元。

## 2、在经营中出现的问题与困难及解决方案

报告期内，公司针对国际原油价格大幅飙升，公司主要原料 PTA 和 EG 价格居高不下的不利情况，及时调整经营策略，减少压缩亏损产品的产量，加大高附加值产品的开发及产销力度，广泛地开展增收节支，尽量降低产品成本，一定程度上减少了亏损。

## （三）公司投资情况

### 1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

### 2、非募集资金项目情况

海南盛之业高新技术有限公司成立于 2004 年 3 月，现有注册资本 1.5 亿元人民币，共有两名股东：中国石油化工集团公司，持有该公司 64.67%的股权；本公司持有该公司 35.33%的股权。该公司负责建设的年产 16 万吨瓶级聚酯切片项目，截止 2005 年 6 月 30 日，已完成投资 3.15 亿元，并进入了设备安装阶段。

（四）预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

根据公司当前的经营及市场情况，预计公司 1-9 月份仍将出现亏损。

## 六、重要事项

### （一）公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律、法规要求，推进现代企业制度和法人治理结构的建设，依法经营，规范运作，与中国证监会有关文件要求基本不存在差异。

报告期内，根据《上海证券交易所股票上市规则》（2004 年修订稿）、《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》（证监发[2004]118 号）、《关于督促上市公司修改公司章程的通知》（证监公司字[2005]15 号）的要求，对《公司章程》进行了补充修改。公司将进一步按照有关法律、法规的要求，不断完善法人治理结构，建立现代企业制度，规范公司运作，加强信息披露工作。

### （二）报告期实施的利润分配方案执行情况

根据公司 2004 年年度股东大会审议通过的《公司 2004 年度利润分配预案》，公司 2004 年度不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。

(三) 中期拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案  
公司中期不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。

(四) 重大诉讼仲裁事项  
本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项  
本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(六) 报告期内公司重大关联交易事项  
本报告期公司无重大关联交易事项。

(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

公司不存在对外担保和违规担保情况。

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

公司改聘了会计师事务所，公司原聘任天津五洲联合会计师事务所海口齐盛分所为公司的境内审计机构，公司现聘任海南从信会计师事务所为公司的境内审计机构。

(十) 公司、董事会、董事受处罚及整改情况

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

(十一) 其它重大事项

报告期内公司无其他重大事项。

(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
海南兴业聚酯股份有限公司第四届董事会第四次临时会议决议公告	上海证券报第 c23 版	2005-04-01	上海证券交易所 www.sse.com.cn
海南兴业聚酯股份有限公司第四届董事会第九次会议决议公告及召开公司 2004 年年度股东大会的通知	上海证券报第 c34 版	2005-04-21	同上
海南兴业聚酯股份有限公司第四届监事会第六次会议决议公告	上海证券报第 c34 版	2005-04-21	同上
海南兴业聚酯股份有限公司董事会关于更正公司 2004 年年度报告及其摘要中资产负债表有关数据的公告	上海证券报第 c71 版	2005-04-26	同上
海南兴业聚酯股份有限公司董事会关于公司 2005 年中期业绩预亏的提示性公告	上海证券报第 38 版	2005-04-30	同上
海南兴业聚酯股份有限公司 2004 年年度股东大会决议公告	上海证券报第 c6 版	2005-05-24	同上
海南兴业聚酯股份有限公司第四届监事会第七次会议决议公告	上海证券报第 c6 版	2005-05-24	同上
海南兴业聚酯股份有限公司董事会公告	上海证券报第 c2 版	2005-06-02	同上

## 七、财务会计报告(未经审计)

### (一) 财务报表

## 资产负债表

2005 年 6 月 30 日

编制单位：海南兴业聚酯股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	期末数	期初数	期末数	期初数
<b>流动资产：</b>						
货币资金			116,475,001.21	82,030,297.54	37,179,201.72	2,878,187.25
短期投资			2,100,000.00	2,500,812.50	0.00	400,812.50
应收票据			1,570,000.00	1,481,288.00	0.00	
应收股利						
应收利息						
应收账款			13,818,892.51	15,354,050.02	52,474,580.89	47,214,960.00
其他应收款			5,504,563.81	13,784,428.25	1,215,770.18	21,939,789.52
预付账款			56,899,517.78	67,267,815.78	28,379,584.53	30,546,535.17
应收补贴款						
存货			101,509,488.45	132,652,944.17	48,659,646.17	72,606,598.11
待摊费用			0.00	0.00		
一年内到期的长期债权投资						
其他流动资产						
流动资产合计			297,877,463.76	315,071,636.26	167,908,783.49	175,586,882.55
<b>长期投资：</b>						
长期股权投资			53,663,145.43	702,153.99	338,238,944.69	372,141,777.00
长期债权投资						
长期投资合计			53,663,145.43	702,153.99	338,238,944.69	372,141,777.00
其中：合并价差						
其中：股权投资差额			663,145.43	702,153.99	663,145.43	702,153.99
<b>固定资产：</b>						
固定资产原价			1,156,744,202.87	1,156,754,037.87	488,016,030.88	487,949,230.88
减：累计折旧			303,593,423.43	276,830,591.29	220,075,999.37	208,244,751.05
固定资产净值			853,150,779.44	879,923,446.58	267,940,031.51	279,704,479.83
减：固定资产减值准备			105,366,000.00	105,366,000.00	71,746,000.00	71,746,000.00
固定资产净额			747,784,779.44	774,557,446.58	196,194,031.51	207,958,479.83
工程物资				28,314,982.96		
在建工程			0.00	258,583,763.55	0.00	0.00
固定资产清理						
固定资产合计			747,784,779.44	1,061,456,193.09	196,194,031.51	207,958,479.83
<b>无形资产及其他资产：</b>						
无形资产			45,178,532.12	45,578,340.02	14,667,414.00	14,797,212.00
长期待摊费用			0.00	2,355,123.69	0.00	0.00
其他长期资产						
无形资产及其他资产合计			45,178,532.12	47,933,463.71	14,667,414.00	14,797,212.00
<b>递延税项：</b>						
递延税款借项						
资产总计			1,144,503,920.75	1,425,163,447.05	717,009,173.69	770,484,351.38

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 资产负债表(续表)

2005 年 6 月 30 日

编制单位: 海南兴业聚酯股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	期末数	期初数	期末数	期初数
<b>流动负债:</b>						
短期借款			103,484,659.95	105,750,000.00	14,000,000.00	15,750,000.00
应付票据			37,460,000.00	12,460,000.00		
应付账款			27,412,150.54	25,029,625.23	17,688,133.46	19,461,688.13
预收账款			9,998,247.24	4,370,285.67	62,015,112.46	54,648,249.44
应付工资			261,177.78			
应付福利费			1,853,600.50	2,054,912.18	1,669,733.13	1,735,308.33
应付股利			374,239.00	374,239.00	374,239.00	374,239.00
应交税金			-21,152,818.80	-24,934,390.14	-12,156,293.69	-13,172,398.54
其他应付款			-115,879.56	-125,904.24	-125,904.24	-125,904.24
其他应付款			3,986,419.91	9,357,782.03	2,448,232.87	5,624,429.88
预提费用			6,664,833.06	1,559,781.59	3,853,909.38	
预计负债						
一年内到期的长期负债			280,243,680.00	281,757,391.63	89,243,680.00	89,243,680.00
其他流动负债						
流动负债合计			450,470,309.62	417,653,722.95	179,010,842.37	173,539,292.00
<b>长期负债:</b>						
长期借款			385,457,000.42	557,700,635.14	239,399,577.50	232,460,775.00
应付债券						
长期应付款				12,062,071.17		
专项应付款				10,156,800.00		
其他长期负债						
长期负债合计			385,457,000.42	579,919,506.31	239,399,577.50	232,460,775.00
<b>递延税项:</b>						
递延税款贷项						
负债合计			835,927,310.04	997,573,229.26	418,410,419.87	406,000,067.00
少数股东权益			9,745,035.76	65,513,359.55		
<b>所有者权益(或股东权益):</b>						
实收资本(或股本)			213,400,000.00	213,400,000.00	213,400,000.00	213,400,000.00
减: 已归还投资						
实收资本(或股本)净额			213,400,000.00	213,400,000.00	213,400,000.00	213,400,000.00
资本公积			258,642,115.43	258,642,115.43	258,642,115.43	258,642,115.43
盈余公积			30,408,220.62	30,408,220.62	21,470,180.73	21,470,180.73
其中: 法定公益金			10,512,018.60	10,512,018.60	7,532,671.97	7,532,671.97
未分配利润			-203,618,761.10	-140,373,477.81	-194,913,542.34	-129,028,011.78
拟分配现金股利						
外币报表折算差额						
减: 未确认投资损失						
所有者权益(或股东权益)			298,831,574.95	362,076,858.24	298,598,753.82	364,484,284.38
负债和所有者权益(或股东)			1,144,503,920.75	1,425,163,447.05	717,009,173.69	770,484,351.38

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

## 利润及利润分配表

2005 年 1-6 月

编制单位：海南兴业聚酯股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合	母	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
一、主营业务收入			223,194,110.02	254,622,239.61	183,876,964.11	222,944,440.88
减：主营业务成本			265,328,793.61	244,101,097.75	206,767,162.35	232,957,180.71
主营业务税金及附加			214,561.30	40,172.91		
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)			-42,349,244.89	10,480,968.95	-22,890,198.24	-10,012,739.83
加：其他业务利润(亏损以“-”号填列)			161,017.84	73,336.79	127,453.43	
减：营业费用			4,769,560.60	7,854,683.77	326,091.48	667,072.72
管理费用			-983,312.37	5,010,266.93	-451,262.65	5,466,605.96
财务费用			23,006,620.82	25,464,289.38	9,351,622.19	12,246,817.54
三、营业利润(亏损以“-”号填列)			-68,981,096.10	-27,774,934.34	-31,989,195.83	-28,393,236.05
加：投资收益(损失以“-”号填列)			-32,510.98	27,413.69	-33,896,334.73	129,457.58
补贴收入			0.00			
营业外收入				33,660.68		33,660.68
减：营业外支出						
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)			-69,013,607.08	-27,713,859.97	-65,885,530.56	-28,230,117.79
减：所得税			0.00	374,490.41		
减：少数股东损益			-5,768,323.79	-3,908,460.27		
加：未确认投资损失(合并报表填列)						
五、净利润(亏损以“-”号填列)			-63,245,283.29	-24,179,890.11	-65,885,530.56	-28,230,117.79
加：年初未分配利润			-140,373,477.81	-60,641,629.05	-129,028,011.78	-45,511,252.10
其他转入						
六、可供分配的利润			-203,618,761.10	-84,821,519.16	-194,913,542.34	-73,741,369.89
减：提取法定盈余公积			0.00			
提取法定公益金			0.00			
提取职工奖励及福利基金(合并报表填列)						
提取储备基金						
提取企业发展基金						
利润归还投资						
七、可供股东分配的利润			-203,618,761.10	-84,821,519.16	-194,913,542.34	-73,741,369.89
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(未弥补亏损以“-”号填列)			-203,618,761.10	-84,821,519.16	-194,913,542.34	-73,741,369.89
补充资料：						
1.出售、处置部门或被投资						
2.自然灾害发生的损失						
3.会计政策变更增加(或减少)						
4.会计估计变更增加(或减少)						
5.债务重组损失						
6.其他						

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 现金流量表

2005 年 1-6 月

编制单位：海南兴业聚酯股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注		合并数	母公司数
	合并	母公司		
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金			258,132,914.22	174,958,481.33
收到的税费返还				
收到的其他与经营活动有关的现金			41,826,575.36	23,294,818.87
现金流入小计			299,959,489.58	198,253,300.20
购买商品、接受劳务支付的现金			179,237,382.48	155,861,145.32
支付给职工以及为职工支付的现金			9,150,104.44	3,529,839.67
支付的各项税费			2,768,314.20	418,054.08
支付的其他与经营活动有关的现金			7,216,747.59	2,178,435.25
现金流出小计			198,372,548.71	161,987,474.32
经营活动产生的现金流量净额			101,586,940.87	36,265,825.88
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资所收到的现金			400,812.50	400,812.50
其中：出售子公司收到的现金				
取得投资收益所收到的现金			6,497.58	6,497.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金				
收到的其他与投资活动有关的现金				
现金流入小计			407,310.08	407,310.08
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			115,800.00	66,800.00
投资所支付的现金				
支付的其他与投资活动有关的现金			55,222,116.59	
现金流出小计			55,337,916.59	66,800.00
投资活动产生的现金流量净额			-54,930,606.51	340,510.08
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资所收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金				
借款所收到的现金			14,000,000.00	
收到的其他与筹资活动有关的现金				
现金流入小计			14,000,000.00	
偿还债务所支付的现金			16,265,340.05	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			9,946,290.64	2,305,321.49
其中：支付少数股东的股利				
支付的其他与筹资活动有关的现金				
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金				
现金流出小计			26,211,630.69	2,305,321.49
筹资活动产生的现金流量净额			-12,211,630.69	-2,305,321.49
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>				
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			34,444,703.67	34,301,014.47

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 现金流量表(续表)

2005 年 1-6 月

编制单位: 海南兴业聚酯股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并数	母公司数
	合并	母公司		
<b>补充材料</b>				
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>				
净利润			-63,245,283.29	-65,885,530.56
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)			-5,768,323.79	
减：未确认的投资损失				
加：计提的资产减值准备			-6,611,484.55	-3,425,836.45
固定资产折旧			26,768,092.70	11,831,248.32
无形资产摊销			399,807.90	129,798.00
长期待摊费用摊销				
待摊费用减少(减：增加)				
预提费用增加(减：减少)			3,853,909.38	3,853,909.38
处理固定资产、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			22,985,005.05	9,273,156.49
投资损失(减：收益)			32,510.98	33,896,334.73
递延税款贷项(减：借项)				
存货的减少(减：增加)			37,244,514.51	26,498,492.32
经营性应收项目的减少(减：增加)			50,890,454.58	16,726,612.66
经营性应付项目的增加(减：减少)			35,037,737.40	3,367,640.99
其他				
经营活动产生的现金流量净额			101,586,940.87	36,265,825.88
<b>2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>				
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				
<b>3、现金及现金等价物净增加情况：</b>				
现金的期末余额			116,475,001.21	37,179,201.72
减：现金的期初余额			82,030,297.54	2,878,187.25
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			34,444,703.67	34,301,014.47

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

## 合并资产减值表

2005 年 1-6 月

编制单位：海南兴业聚酯股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额
			合计	
坏账准备合计	3,683,060.38	559,430.94	1,123,856.70	3,118,634.62
其中：应收账款	1,846,773.62	559,430.94		2,406,204.56
其他应收款	1,836,286.76		1,123,856.70	712,430.06
短期投资跌价准备合计				
其中：股票投资				
债券投资				
存货跌价准备合计	6,157,106.02		6,101,058.79	56,047.23
其中：库存商品	6,157,106.02		6,101,058.79	56,047.23
原材料				
长期投资减值准备合计				
其中：长期股权投资				
长期债权投资				
固定资产减值准备合计	105,366,000.00			105,366,000.00
其中：房屋、建筑物				
机器设备	105,366,000.00			105,366,000.00
无形资产减值准备	9,730,000.00			9,730,000.00
其中：专利权				
土地使用权	9,730,000.00			9,730,000.00
商标权				
在建工程减值准备				
委托贷款减值准备				
资产减值合计	124,936,166.40	559,430.94	7,224,915.49	118,270,681.85

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 母公司资产减值表

2005 年 1-6 月

编制单位：海南兴业聚酯股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额
			合计	
坏账准备合计	5,779,051.01	894,414.51	1,768,710.58	4,904,754.94
其中：应收账款	3,530,944.90	894,414.51		4,425,359.41
其他应收款	2,248,106.11		1,768,710.58	479,395.53
短期投资跌价准备合计				
其中：股票投资				
债券投资				
存货跌价准备合计	2,606,073.47		2,551,540.38	54,533.09
其中：库存商品	2,606,073.47		2,551,540.38	54,533.09
原材料				
长期投资减值准备合计				
其中：长期股权投资				
长期债权投资				
固定资产减值准备合计	71,746,000.00			71,746,000.00
其中：房屋、建筑物				
机器设备	71,746,000.00			71,746,000.00
无形资产减值准备				
其中：专利权				
商标权				
在建工程减值准备				
委托贷款减值准备				
资产减值合计	80,131,124.48	894,414.51	4,320,250.96	76,705,288.03

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 股东权益增减变动表

2005 年 1-6 月

编制单位：海南兴业聚酯股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上期数
<b>一、实收资本（或股本）</b>		
期初余额	213,400,000.00	213,400,000.00
本期增加数		
其中：资本公积转入		
盈余公积转入		
利润分配转入		
新增资本（股本）		
本期减少数		
期末余额	213,400,000.00	213,400,000.00
<b>二、资本公积</b>		
期初余额	258,642,115.43	258,642,115.43
本期增加数		
其中：资本（或股本）溢价		
接受捐赠非现金资产准备		
接受现金捐赠		
股权投资准备		
关联交易差价		
拨款转入		
外币资本折算差额		
其他资本公积		
本期减少数		
其中：转增资本（或股本）		
期末余额	258,642,115.43	258,642,115.43
<b>三、法定和任意盈余公积</b>		
期初余额	19,896,202.02	19,896,202.02
本期增加数		
其中：从净利润中提取数		
法定盈余公积		
任意盈余公积		
储备基金		
企业发展基金		
法定公益金转入数		
本期减少数		
其中：弥补亏损		
转增资本（或股本）		
分派现金股利或利润		
分派股票股利		
期末余额	19,896,202.02	19,896,202.02
其中：法定盈余公积		
储备基金		
企业发展基金		
<b>四、法定公益金</b>		
期初余额	10,512,018.60	10,512,018.60
本期增加数		
其中：从净利润中提取数		
本期减少数		
其中：其他集体福利支出		
期末余额	10,512,018.60	10,512,018.60
<b>五、未分配利润</b>		
期初未分配利润	-140,373,477.81	-60,641,629.05
本期净利润（净亏损以“-”号填列）	-63,245,283.29	-79,731,848.76
本期利润分配		
期末未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列）	-203,618,761.10	-140,373,477.81

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 应交增值税明细表

2005 年 1-6 月

编制单位：海南兴业聚酯股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	金额
<b>一、应交增值税</b>	
1. 年初未抵扣数（以“-”号填列）	-23,879,878.50
2. 销项税额	90,656,560.15
出口退税	
进项税额转出	924.43
转出多交增值税	
3. 进项税额	85,087,143.48
已交税金	
减免税款	
出口抵减内销产品应纳税额	
转出未交增值税	2,145,612.92
4. 期末未抵扣数（以“-”号填列）	-20,455,150.32
<b>二、未交增值税</b>	
1. 年初未交数（多交数以“-”号填列）	
2. 本期转入数（多交数以“-”号填列）	2,145,612.92
3. 本期已交数	1,811,457.01
4. 期末未交数（多交数以“-”号填列）	334,155.91

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## 利润及利润分配表附表

2005 年 1-6 月

编制单位：海南兴业聚酯股份有限公司

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	-42,349,244.89	-14.17	-14.17	-0.198	-0.198
营业利润	-68,981,096.10	-23.08	-23.08	-0.323	-0.323
净利润	-63,245,283.29	-21.16	-21.16	-0.296	-0.296
扣除非经常性损益后的净利润	-69,824,256.86	-23.37	-23.37	-0.327	-0.327

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

## （二）公司概况

海南兴业聚酯股份有限公司(以下简称本公司)系于 1992 年 8 月 8 日经海南省股份制试点领导小组办公室琼股办字[1992]8 号文件批准,由海南省纺织工业总公司、海南国际(海外)投资有限公司、中国银行海口信托咨询公司、交通银行海南省分行和中技海南实业公司五家单位共同发起,以定向募集方式设立的股份有限公司。于 1993 年 6 月 18 日领取企业法人营业执照,注册号:4600001001520;法定住所:海口市港澳工业区;法定代表人:刘明贵;注册资本:21,340 万元。经中国证券监督管理委员会证监发行字[2000]39 号文核准,本公司于 2000 年 4 月 28 日和 2000 年 5 月 8 日分别采用向法人配售和向一般投资者上网发行的方式,向社会公开发行人民币普通股 7,000 万股,并于 2000 年 5 月 25 日在上海证券交易所上市,证券代码:600259。本公司内部职工股 2,460 万股于 2003 年 5 月 12 日上市交易,至此本公司上市人民币普通股为 9,460 万股。本公司经营范围:聚酯切片及化纤、纺织原料及成品的生产及销售;化工产品(专营除外)、五金工具、建筑材料的销售;房地产开发与经营;旅游业开发。

## （三）公司主要会计政策、会计估计和会计报表的编制方法

### 1、会计准则和会计制度

执行《企业会计准则》和《企业会计制度》及其补充规定。

### 2、会计年度

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 4、编制基础记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础,以历史成本为计价原则。

### 5、外币业务核算方法

发生外币业务时,以业务发生时的市场汇价折合为人民币记账,月末将外币账户的外币余额按月末市场汇价折合为人民币,折合的人民币金额与原账面人民币金额之间的差额,作为汇兑损益,其中属筹建期间发生的汇兑损益计入长期待摊费用,与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益,在固定资产达到预定可使用状态前予以资本化,除上述情况外发生的汇兑损益计入当期损益。

### 6、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。

#### 7、现金及现金等价物的确定标准

以期限短（一般是指从购买之日起三个月到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的短期投资，确认为现金等价物。

#### 8、短期投资核算方法

短期投资按取得时实际支付的全部价款（包括税金和手续费等相关费用）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余额计入投资成本，持有期间所获得的股利或利息冲减短期投资账面价值。以债务重组方式取得的债务人用以抵债的股权投资，按应收债权的账面价值为基础确定其入账价值；以非货币性交易换入的股权投资，按换出资产的账面价值为基础确定其入账价值；处置时，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投资收益。期末短期投资按成本与市价孰低计价，短期投资跌价准备按单项投资成本高于市价的差额提取。已确认跌价损失的短期投资的价值又得以恢复后，在原先已确认的投资损失金额内转回。

#### 9、应收款项坏账损失核算方法

坏账的确认标准为：

- (1) 债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍然无法收回的应收款项；
- (2) 债务人逾期未能履行其偿债义务，超过三年确实不能收回的应收款项，经董事会批准后作为坏账。

坏账的核算方法：公司的坏账核算采用备抵法，期末公司对应收款项（包括应收账款和其他应收款）按账龄分析法计提坏账准备

帐龄	应收帐款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内(含 1 年)	5	5
1 - 2 年	10	10
2 - 3 年	20	20
3 年以上	50	50

计提坏账准备的范围：包括应收账款和其他应收款。公司的预付账款，如有确凿证据表明其不符合预付账款性质，或者因供货单位破产、撤销等原因已无望再收到所购货物的，将原计入预付账款的金额转入其他应收款，并按规定计提坏账准备。公司持有的未到期应收票据，如有确凿证据表明不能够收回或收回的可能性不大时，将其账面余额

转入应收账款，并计提相应的坏账准备。对账龄较长、有明显特征表明难以收回的应收款项加大计提比例，直至全额计提坏账。

#### 10、存货核算方法

(1) 存货分类：原材料、低值易耗品、在产品、库存商品、在途材料。

(2) 计价及摊销：存货购入按实际成本计价，发出时按先进先出法计价。低值易耗品采取在领用时一次摊销的方法核算。

对以债务重组方式取得的债务人用以抵债的存货，按《企业会计准则—债务重组》有关规定处理；以非货币性交易换入的存货按《企业会计准则—非货币性交易》有关规定处理。

(3) 存货盘存制度：采用永续盘存制，期末实地盘点数量与账面数的差异按相关规定进行处理。

(4) 存货跌价准备：期末存货按成本与可变现净值孰低计价。存货跌价准备按单个存货项目账面成本高于可变现净值的差额提取。可变现净值是指公司在正常生产经营过程中，以预计售价减去预计完工以及销售所必须的预计费用后的价值。

当存在以下一项或若干项目情况时，应当将存货账面价值全部转入当期损益。

已霉烂变质的存货；

已过期且无转让价值的存货；

生产中已不再需要，并且已无使用价值和转让价值的存货；

其他足以证明已无使用价值和转让价值的存货。

#### 11、长期投资核算方法

##### (1) 长期股权投资核算方法

###### 初始投资成本的确定

公司以现金购入的长期股权投资，按实际支付的全部价款（包括支付的税金、手续费等相关费用）作为初始投资成本；实际支付的价款中若包含已宣告但尚未领取的现金股利，则按实际支付的价款减去已宣告但尚未领取的现金股利后的差额作为初始投资成本；

公司接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的长期股权投资，或以应收债权换入长期股权投资的，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费，作为初始投资成本；涉及补价的，则根据收到或支付的补价，分别按减去或加上补价后的金额作为初始投资成本；

以非货币性交易换入的长期股权投资（包括以股权投资换股权投资），按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费作为初始投资成本；涉及补价的，则根据收到或支付的补价，分别按减去或加上补价后的金额作为初始投资成本。

对于股票投资或其他股权投资，若持有被投资单位有表决权资本总额 20%以下，或虽达到 20%或 20%以上，但不具有重大影响的，采用成本法核算；若持有被投资单位有表决权资本总额 20%或 20%以上，或虽不足 20%但具有重大影响的，采用权益法核

算；若持有被投资单位有表决权资本总额 50%以上，或虽不足 50%但具有实际控制权的采用权益法核算并合并会计报表。

#### 股权投资差额

在采用权益法核算时，投资的初始投资成本与应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，作为股权投资差额，在一定期限内平均摊销，其中：对初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，按合同规定的投资期限摊销，若投资合同没有规定投资期限则按不超过 10 年的期限摊销，计入损益；对初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，作为资本公积处理。

长期股权投资在处置时，按处置收入与账面价值的差额确认为投资收益。

#### (2) 长期债权投资核算方法

##### 初始投资成本的确定

公司以现金购入的长期债权投资，按实际支付的全部价款（包括支付的税金、手续费等相关费用）减去已到付息期但尚未领取的债券利息，作为初始投资成本，实际支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息，作为应收项目单独核算；

公司以应收债权换入的长期债权投资，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费，作为初始投资成本，涉及补价的，则根据收到（或支付）的补价，分别按减去（或加上）补价后的金额作为初始投资成本；

以非货币性交易换入的长期债权投资，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费作为初始投资成本，涉及补价的，则根据收到（或支付）的补价，分别按减去补价加上应确认的收益（或加上）补价后的金额作为初始投资成本。

#### (3) 长期债权投资的溢价及折价

长期债权投资的初始投资成本减去已到付息期但尚未领取的债券利息、未到期债券利息和计入初始投资成本的相关税费与债券面值之间的差额，作为债券溢价或折价；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按直线法摊销。

长期债权投资在处置时，按处置的收入与账面价值的差额确认为投资收益。

#### (4) 长期投资减值准备核算方法

长期投资在期末时按其账面价值与可收回金额孰低计价。对期末因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其账面价值，并且这种降低的价值在可预计的未来不可能恢复，则将可收回金额低于账面价值的差额，按单个长期投资项目计提长期投资减值准备。

#### 12、委托贷款核算方法

对委托金融机构贷出的款项，按实际委托的贷款金额入账。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。

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。

### 13、固定资产计价和折旧方法及减值准备的计提方法

#### (1) 固定资产标准

使用期限超过 1 年以上的且单位价值在 2,000 元以上,为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。

#### (2) 固定资产计价方法

固定资产按取得时实际成本计价；公司接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的固定资产，或以应收债权换入的固定资产，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费，作为入账价值；涉及收到（或支付）补价的，按应收债权账面价值减去（或加上）补价及应支付的税费作为入账价值；融资租赁租入的固定资产，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的较低者为入账价值；以非货币性交易换入的固定资产，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费，作为入账价值，涉及补价的，按《企业会计准则—非货币性交易》的相关规定进行处理。

#### (3) 固定资产折旧方法

采用直线法分类计提折旧。已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产的账面价值以及尚可使用年限重新确定折旧率和折旧额；如果已计提减值准备的固定资产价值又得以恢复，该项固定资产的折旧率和折旧额的确定方法，按照固定资产恢复的账面价值以及尚可使用年限重新确定折旧率和折旧额。各类固定资产预计使用年限、残值率、年折旧率如下：

类别	预计使用年限	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	40	5	2.375
机器设备	14-20	5	6.785-4.75
运输设备	8- 12	5	11.875-7.9167
办公设备	8	5	11.875
其他	8	5	11.875

(4) 固定资产减值准备确认标准及计提方法：期末对固定资产进行逐项检查，如果由于市价持续下跌或技术陈旧等原因导致其可收回金额低于账面价值，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。对存在下列情况之一的固定资产，全额计提减值准备：

- 长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- 由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- 虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- 已遭毁损，以致于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- 其他实质上不能给公司带来经济利益的固定资产。

### 14、在建工程核算方法

(1) 在建工程系指公司进行各项固定资产购建过程所发生的实际支出，包括新建固定资产工程,改、扩建固定资产工程,大修理工程以及购入需要安装设备的安装工程等。

与上述工程有关的专门借款利息属于在固定资产达到预定可使用状态之前发生的，计入在建固定资产价值；在固定资产达到预定可使用状态后发生的利息，计入当期损益。在建工程达到预定可使用状态时按实际工程造价或估计的价值转入固定资产并计提折旧。

(2) 在建工程减值准备的计提方法：期末对在建工程逐项进行检查，若存在下列情形之一或若干情形按单项在建工程项目可收回金额低于账面价值的差额计提在建工程减值准备。

长期停建，并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；

所建项目无论在性能上，还是技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

#### 15、无形资产计价及摊销方法

(1) 无形资产计价方法：无形资产在取得时，按实际成本计价。购入的无形资产，按实际支付的价款作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资各方确认的价值作为实际成本；为首次发行股票而接受投资者投入的无形资产，按该无形资产在投资方的账面价值作为实际成本；接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费作为实际成本；以非货币性交易换入的无形资产，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费作为实际成本，涉及补价的，按《企业会计准则——非货币性交易》的相关规定进行处理；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费、聘请律师等费用作为实际成本。

(2) 无形资产摊销方法：采用直线法。合同规定受益年限但法律没有规定有效年限的，摊销年限不超过合同规定的受益年限；合同没有规定受益年限但法律规定有效年限的，摊销年限不超过法律规定的有效年限；合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，摊销年限不超过受益年限和有效年限两者之中较短者；合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，摊销年限不超过 10 年。

#### 16、开办费长期待摊费用摊销方法

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益年限内采用直线法平均摊销。公司在筹建期间内发生的开办费在开始生产经营当月一次计入损益。

#### 17、借款费用的会计处理方法

(1) 除为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用外，其他借款费用均于发生当期确认为费用，直接计入当期财务费用。

(2) 为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用，按以下规定处理：

) 因借款发生的辅助费用, 在所购建的固定资产达到预定可使用状态前, 将金额较大的费用计入所购建固定资产成本; 在所购建固定资产达到可使用状态后发生的, 计入当期费用;

企业为购建固定资产而借入的专门借款所发生的借款利息、折价或溢价的摊销、汇兑损益, 在所购建固定资产达到预定可使用状态前发生的, 计入购建固定资产的成本; 在所购建固定资产达到预定可使用状态后所发生的, 于发生时计入当期损益;

资本化率的确定原则: 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; 为购建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。

#### 18、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:

- 1、该义务是企业承担的现时义务;
- 2、该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;
- 3、该义务的金额能够可靠的计量。

#### 19、收入确认原则

1、销售商品时, 在满足以下四个条件时予以确认:

- (1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方;
- (2) 公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权, 也没有对出售的商品实施控制;
- (3) 与交易相关的经济利益能够流入公司;
- (4) 相关的收入与成本能够可靠地计量。

2、公司提供劳务的收入, 应分别下列情况确认和计量:

- (1) 在同一会计年度内开始并完成的劳务, 在劳务完成时确认收入的;
- (2) 如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度, 且在资产负债表日能对该项交易的结果作出可靠估计的按完工百分比法确认相关的收入; 如果提供劳务交易结果不能可靠估计, 则已经发生的劳务成本预计能够补偿部分(含全部)确认收入, 不能补偿部分不能确认收入, 将已发生的成本确认为当期费用。

3、让渡资产使用权取得的收入, 在同时满足以下条件时确认:

- (1) 与交易相关的经济利益能够流入公司;
- (2) 收入的金额能够可靠地计量。

#### 20、所得税的会计处理方法

本公司所得税的会计处理采用应付税款法。

#### 21、合并会计报表合并范围的确定原则及合并会计报表的编制方法:

- (1) 合并范围的确定原则

根据财政部财会字（1995）11号“关于印发（合并会计报表暂行规定）的通知”确定合并范围。公司对其他单位投资占该单位表决权资本总额 50%以上或虽未超过 50%但具有实质控制权的子公司，纳入合并范围。

#### （2）合并会计报表的编制方法

以母公司、合并范围的子公司的会计报表及其他有关资料为依据，在抵销公司间重大交易、资金往来、债权债务等交易事项的基础上，合并各项目编制合并会计报表。子公司所采用的会计政策和会计处理方法与母公司不一致时，按照母公司所采用的会计政策和会计处理方法进行调整。

### 22、利润分配政策

- （1）被没收的财物损失，支付各项税收的滞纳金和罚款。
- （2）弥补企业以前年度亏损。
- （3）提取法定盈余公积金。
- （4）提取公益金。
- （5）向投资者分配利润。

### 23、主要会计政策、会计估计变更及重大会计差错更正

- （1）会计政策变更  
无
- （2）会计估计变更  
无
- （3）会计差错更正  
无

#### （四）税项

税 项	税率	计税依据
增值税	17%	增值额
城市维护建设税	7%	已交增值税
教育费附加	3%	已交增值税
企业所得税	15%	应纳税所得额

根据国发[1988]26号文规定，从事工业、交通运输业等生产性行业的企业经营期限在十年以上的，从开始获利的年度起，第一年和第二年免征所得税，第三年至第五年减半征收所得税，其中被海南省人民政府确认为先进技术企业的，第六年至第八年减半征收所得税。本公司之子公司海南振业新合纤有限公司经海南省科学技术厅琼科[2004]125号文认定为高新技术企业，本年度为第七个获利年度，继续享受减半征收所得税的优惠政策；本公司之子公司海南翔业科技开发有限公司本年度为第四个获利年度，享受减半征收所得税的优惠政策。

## (五) 控股子公司及合营企业

单位: 万元 币种: 人民币

单位名称	注册地	法定代表人	注册资本	经营范围	投资额	权益比例(%)		是否合并
						直接	间接	
海南振业新合纤有限公司	海南省海口市	李明	6,343.90	化纤、纺织原材料及产品生产销售等	3,862.89	60.89		是
海南翔业科技开发有限公司	海南省海口市	郑盛尧	25,000.00	技术引进及开发; 纺织化纤原料、化工原料等生产和销售等	24,750.00	99.00	1.00	是
海南椰海建业贸易有限公司	海南省海口市	职富学	1,500.00	纺织化纤原材料、化工原料等的销售等			55.00	是
海南盛之业高新技术有限公司	海南省海口市	徐正宁	15,000.00	除法律、行政法规禁止经营的行业或项目外, 均可自主选择经营	5,300.00	35.33		否

说明: 海南盛之业高新技术有限公司(以下简称盛之业公司)原共有三名股东, 海南华顺实业有限责任公司(以下简称华顺公司)、海南华盈投资控股有限公司(以下简称华盈公司), 本报告期内, 华顺和华盈公司分别将其所持前述公司 33.33%、31.34% 的股权转让给中国石油化工集团公司(以下简称中石化公司)。此次转让后, 中石化公司持有前述公司 64.67% 的股权, 本公司持有 35.33% 的股权。因此, 报告期内, 公司财务报表合并范围减少了盛之业公司。

## (六) 合并会计报表附注:

## 1、货币资金:

## (1) 货币资金分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
现金	39,268.96	61,130.40
银行存款	116,410,256.15	79,524,639.51
其他货币资金	25,476.10	2,444,527.63
合计	116,475,001.21	82,030,297.54

## (2) 货币资金—外币:

单位: 元

外币币种	期末数			期初数		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
美元				42,059.18	8.2765	348,071.45
合计	/	/		/	/	

注: 期末数比年初数增加 41.99%, 其中期初含有本期已不纳入合并范围的海南盛之业高新技术有限公司货币资金 55,222,116.59 元, 增加的主要原因是购买原材料多采用银行承兑汇票支付方式及收回以前年度欠款所致。

## 2、短期投资：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数			期末数			期末市价总额
	帐面余额	跌价准备	帐面净额	帐面余额	跌价准备	帐面净额	
股权投资合计							
其中：股票投资							
其他股权投资							
债券投资合计							
其中：国债投资							
其他债券							
基金投资	2,500,812.50		2,500,812.50	2,100,000.00		2,100,000.00	
其他短期投资							
合计	2,500,812.50		2,500,812.50	2,100,000.00		2,100,000.00	

## 3、应收票据：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,570,000.00	1,481,288.00
合计		

## 4、应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面净额	账面余额		坏账准备		账面净额
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
一年以内	10,266,525.46	63.07	513,326.27	5	9,753,199.19	11,764,342.79	68.39	554,217.16	5	11,210,125.63
一至二年	1,317,746.23	8.09	131,774.63	10	1,185,971.60	2,944,723.32	17.12	294,472.33	10	2,650,250.99
二至三年	2,403,067.85	14.76	480,613.57	20	1,922,454.28	1,454,686.56	8.46	290,937.31	20	1,163,749.25
三年以上	2,291,757.53	14.08	1,334,490.09	50	957,267.44	1,037,070.97	6.03	707,146.82	50	329,924.15
合计	16,279,097.07	100	2,460,204.56		13,818,892.51	17,200,823.64	100.00	1,846,773.62		1,5354,050.02

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

(1) 期末数比年初数减少 5.36%，系收回赊销货款所致；

(2) 期末无持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款；

(3) 期末欠款前五名单位金额合计为 9,445,439.67 元，占期末应收账款总额比例为 58.02%。

## 5、其他应收款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面净额	账面余额		坏账准备		账面净额
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
一年以内	5,266,937.72	84.72	263,226.89	5	5,003,710.83	183,886.56	1.18	9,194.33	5	174,692.23
一至二年	164,562.27	2.65	16,456.23	10	148,106.04	14,701,334.57	94.11	1,470,133.46	10	13,231,201.11
三年以上	785,493.88	12.63	432,746.94	50	352,746.94	735,493.88	4.71	356,958.97	50	378,534.91
合计	6,216,993.87	100	712,430.06		5,504,563.81	15,620,715.01	100.00	1,836,286.76		13,784,428.25

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

(1) 期末数比期初数减少 60.20%，主要系收回以前年度欠款所致。

(2) 期末无持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位欠款。

(3) 期末欠款前五名单位金额合计为 5,373,017.44 元, 占年末其他应收款总额比例为 86.42%。

#### 6、预付帐款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	52,138,909.64	91.63	57,362,243.69	85.27
一至二年	4,760,608.14	8.37	9,905,572.09	14.73
二至三年				
三年以上				
合计	56,899,517.78	100	67,267,815.78	100.00

注：(1) 本报告期预付帐款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(2) 期末无持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位欠款。

#### 7、存货：

##### (1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	40,447,102.61		40,447,102.61	47,387,023.86		47,387,023.86
库存商品	41,750,869.69	56,047.23	41,694,822.46	80,856,555.34	6,157,106.02	74,699,449.32
分期收款发出商品	9,723,575.86		9,723,575.86			
在产品	9,506,361.76		9,506,361.76	10,391,278.52		10,391,278.52
在途材料	137,625.76		137,625.76	175,192.47		175,192.47
合计	101,565,535.68	56,047.23	101,509,488.45	138,810,050.19	6,157,106.02	132,652,944.17

##### (2) 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
原材料				
库存商品	6,157,106.02		6,101,058.79	56,047.23
合计	6,157,106.02		6,101,058.79	56,047.23

注：期末数比年初数减少 26.83%，主要是库存商品库存量减少所致；

存货跌价准备期末数比年初数减少 6,101,058.79 元，主要为产品涤纶丝及切片的价值回升所冲减的跌价准备。

#### 8、长期投资：

##### (1) 合并价差

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称	初始余额	期初金额	摊销金额	期末余额	摊销年限
海南振业新合纤有限公司	780,171.10	702,153.99	39,008.56	663,145.43	10
合计					/

系根据本公司与海南华顺实业有限责任公司、海南金元投资控股有限公司及海南振业新合纤有限公司于 2003 年 9 月 30 日签订的《债权股协议书》，海南金元投资控股有限公司将其拥有海南振业新合纤有限公司债权 1,837.20 万元转为股权，成为其股东，债转股后本公司持有海南振业新合纤有限公司的股权由原来的 85.71%变为 60.89%，由此形成的股权投资差额。

## 9、固定资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
一、原价合计：	1,156,754,037.87	66,800.00	76,635.00	1,156,744,202.87
其中：房屋及建筑物	162,247,138.19			162,247,138.19
机器设备	979,763,035.74			979,763,035.74
运输设备	11,624,050.90			11,624,050.90
办公设备	687,925.46			687,925.46
其他	2,431,887.58	66,800.00	76,635.00	2,422,052.58
二、累计折旧合计：	276,830,591.29	26,762,832.14		303,593,423.43
其中：房屋及建筑物	25,579,756.07	1,817,706.96		27,397,463.03
机器设备	242,693,089.30	24,146,904.98		266,839,994.28
运输设备	6,572,170.83	491,977.20		7,064,148.03
办公设备	208,704.48	159,944.70		368,649.18
其他	1,776,870.61	146,298.30		1,923,168.91
三、固定资产净值合计	879,923,446.58			853,150,779.44
其中：房屋及建筑物	136,667,382.12		1,817,706.96	134,849,675.16
机器设备	737,069,946.44		24,146,904.98	712,923,041.46
运输设备	5,051,880.07		491,977.20	4,559,902.87
办公设备	479,220.98		159,944.70	319,276.28
其他	655,016.97	66,800.00	222,933.30	498,883.67
四、减值准备合计	105,366,000.00			105,366,000.00
其中：房屋及建筑物				
机器设备	105,366,000.00			105,366,000.00
五、固定资产净额合计	774,557,446.58			747,784,779.44
其中：房屋及建筑物	136,667,382.12		1,817,706.96	134,849,675.16
机器设备	631,703,946.44		24,146,904.98	607,557,041.46
运输设备	5,051,880.07		491,977.20	4,559,902.87
办公设备	479,220.98		159,944.70	319,276.28
其他	655,016.97	66,800.00	222,933.30	498,883.67

注：(1) 期末固定资产中房屋及建筑物用于向银行抵押贷款情况：

公司本部以海南翔业科技开发有限公司的机器设备 1.5 万吨熔体直纺 FDY 生产线纺丝卷绕位(18 个)为抵押物，向中国农业银行海南省分行贷款 1,400 万元；以子公司海南振业新合纤有限公司拥有的海口 7-7-3-1A 土地使用权及建筑物为抵押物，以及一条聚酯切片生产线账面原值 31,573 万元，向中国银行海南省分行抵押贷款人民币 15,400 万元、美元 1,160 万元；海南翔业科技开发有限公司以第六条线第 21-36 号纺丝卷绕位(16 个)，以及本公司拥有海口 7-7-3-1 土地使用权，向中国建设银行海口市秀英支行抵押贷款 6,500 万元。

子公司海南翔业科技开发有限公司以三条进口纺丝生产线账面原值 11,183.35 万元, 向中国银行海南省分行抵押贷款 13,650 万元; 以 1.5 万吨直纺 FDY 长丝生产线纺丝卷绕位(46 个), 向中国建设银行海口市秀英支行抵押贷款 3,000 万元。

子公司海南振业新合纤有限公司以年产 1.5 万吨熔体直纺 FDY 长丝生产线的国产设备 48 台(套)作价 1,512.22 万元, 以海南翔业科技开发有限公司 1.5 万吨 FDY 熔体直纺长丝生产线纺丝卷绕位(10 个)抵押作价 1,395 万元, 合计作价 2,907.22 万元, 向中国农业银行海南省分行抵押贷款 2,000 万元; 以本公司年产 1.5 万吨熔体直纺 FDY 长丝生产线进口设备和海南翔业科技开发有限公司 1.5 万吨熔体直纺 FDY 长丝生产线纺丝卷绕位(18 个)作价 20,344 万元, 向中国农业银行海南省分行抵押贷款 16,100 万元; 以海南翔业科技开发有限公司设备及 8,250 平方米厂房账面净值 2,006.3 万元, 向中国银行海南省分行抵押贷款 1,000 万元。

(2) 本期固定资产原值减少 76,635.00 元, 为本期已不纳入合并范围的海南盛之业高新技术有限公司固定资产原值。

#### 10、工程物资：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
16 万吨瓶级聚酯切片技术改造	28,314,982.96			
合计	28,314,982.96			

注：期末数为零为本期已不纳入合并范围的海南盛之业高新技术有限公司期初数 28,314,982.96 元所致。

#### 11、在建工程：

##### 在建工程项目变动情况：

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初数	本期增加	本期减少	转入固定资产	资金来源	期末数
16 万吨瓶级聚酯切片技术改造	350,000,000.00	258,583,763.55				借款及自筹	
合计	350,000,000.00	258,583,763.55				/	

注：期末数为零为本期已不纳入合并范围的海南盛之业高新技术有限公司期初数 258,583,763.55 元所致。

#### 12、无形资产：

##### (1) 无形资产变动情况：

单位：元 币种：人民币

种类	取得方式	实际成本	期初数	本期增加	本期转出	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊销期限
海口 7-7-3-1 土地	受让	16,995,000.00	14,797,212.00			129,798.00		14,667,414.00	57 年
海口 7-7-3-1A 土地	受让	44,301,517.50	40,511,128.02			270,009.90		40,241,118.12	57 年
合计	/	61,296,517.50	55,308,340.02			399,807.90		54,908,532.12	/

## (2) 无形资产减值准备：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
海口 7-7-3-1A 土地	9,730,000.00			9,730,000.00
合计				

注：公司本部以海口 7-7-3-1 土地使用权为抵押物，向中国建设银行海口市秀英支行抵押贷款，抵押土地面积为 64,196.42 平方米，以子公司海南振业新合纤有限公司拥有海口 7-7-3-1A 土地使用权及建筑物为抵押物，向中国银行海南省分行抵押贷款，抵押土地面积为 86,392.11 平方米（详见附注 5.9 注(1)）。

## 13、长期待摊费用：

单位：元 币种：人民币

种类	期初数	期末数
开办费	2,355,123.69	
合计	2,355,123.69	

注：期末数为零为本期已不纳入合并范围的海南盛之业高新技术有限公司期初数 2,355,123.69 元所致。

## 14、短期借款：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款	73,484,659.95	75,750,000.00
担保借款		
信用借款	30,000,000.00	30,000,000.00
合计	103,484,659.95	105,750,000.00

注：(1)2005 年 6 月 23 日海南日报刊登中国银行海南省分行，中国信达资产管理公司海口办事处债权转让公告，明确我公司及控股子公司在中国银行海南省分行贷款已转让给中国信达资产管理公司海口办事处。

(2)抵押借款中，中国银行海南省分行贷款 1000 万元已转让给中国信达资产管理公司海口办事处。

## 15、应付票据：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	37,460,000.00	12,460,000.00
合计	37,460,000.00	12,460,000.00

## 16、应付帐款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	27,412,150.54	100	25,029,625.23	100
一至二年				
二至三年				
三年以上				
合计	27,412,150.54	100	25,029,625.23	100

注：(1)期末无欠付持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位款项。

(2)期末无三年以上大额应付款项。

## 17、预收帐款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	9,998,247.24	100	4,370,285.67	100
一至二年				
二至三年				
三年以上				
合计	9,998,247.24	100	4,370,285.67	100

注：期末无欠付持有本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位款项。

## 18、应付福利费：

单位：元 币种：人民币

期末数	期初数
1,853,600.50	2,054,912.18

## 19、应付股利：

单位：元 币种：人民币

期末数	期初数
374,239.00	374,239.00

## 20、应交税金：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	-20,120,994.41	-23,879,878.50
所得税	-660,182.14	-660,182.14
个人所得税	9,792.24	11,560.61
城建税	-500,630.22	-524,021.15
土地使用税	12,958.80	12,958.80
房产税	106,236.93	105,172.24
合计	-21,152,818.80	-24,934,390.14

## 21、其他应交款：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
教育费附加	-115,879.56	-125,904.24
合计		

注：各项税费计缴标准详见本会计报表附注（四）。

## 22、其他应付款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	3,986,419.91	100	9,357,782.03	100
一至二年				
二至三年				
三年以上				
合计	3,986,419.91	100	9,357,782.03	100

注：（1）期末数比期初数减少 57.40%，主要是期初含有本期已不纳入合并范围的海南盛之业高新技术有限公司所致。

（2）期末无三年以上大额应付款项。

## 23、预提费用：

单位：元 币种：人民币

项 目	期末数	期初数
水电费	3,853,909.38	2,032.91
借款利息	2,810,923.68	1,557,748.68
合计	6,664,833.06	1,559,781.59

## 24、一年到期的长期负债：

单位：元 币种：人民币

种类	借款起始日	借款终止日	期末数			期初数		
			币种	外币金额	本币金额	币种	外币金额	本币金额
中国信达资产管理公司海口办事处	2000-06-28	2005-06-27	人民币		40,000,000.00	人民币		40,000,000.00
中国信达资产管理公司海口办事处	2002-12-20	2005-12-19	美元	1,600,000.00	13,243,680.00	美元	1,600,000.00	13,243,680.00
中国信达资产管理公司海口办事处	2002-11-28	2005-11-07	人民币		36,000,000.00	人民币		36,000,000.00
农行海口市南航支行	2002-12-04	2005-12-04	人民币		161,000,000.00	人民币		161,000,000.00
中国信达资产管理公司海口办事处	2000-11-28	2005-05-27	人民币		30,000,000.00	人民币		30,000,000.00
海南省电力公司	2004-10-01	2005-12-31	人民币			人民币		1,513,711.63
合计	/	/	/	/	280,243,680.00	/	/	280,243,680.00

注：（1）期末数比期初数减少 0.537%，主要是期初含有本期已不纳入合并范围的海南盛之业高新技术有限公司 1,513,711.63 元所致。

（2）2005 年 6 月 23 日海南日报刊登中国银行海南省分行、中国信达资产管理公司海口办事处债权转让公告，明确我公司及控股子公司在中国银行海南省分行贷款已转让给中国信达资产管理公司海口办事处。

## 25、长期借款：

## （1）长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项 目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款	385,457,000.42	373,700,635.14
担保借款		184,000,000.00
信用借款		
合 计	385,457,000.42	557,700,635.14

注：期末数比期初数减少 30.88%，主要是期初含有本期已不纳入合并范围的海南盛之业高新技术有限公司贷款 184,000,000.00 元所致。

2005 年 6 月 23 日海南日报刊登中国银行海南省分行，中国信达资产管理公司海口办事处债权转让公告，明确我公司及控股子公司在中国银行海南省分行贷款已转让给中国信达资产管理公司海口办事处。

## (2) 长期借款情况：

单位：元 币种：人民币

借款单位	借款起始日	借款终止日	期末数				期初数			
			利率	币种	外币金额	本币金额	利率	币种	外币金额	本币金额
中国信达资产管理公司海口办事处	2002-12-10	2007-12-09		人民币		78,000,000.00		人民币		78,000,000.00
中国信达资产管理公司海口办事处	2002-12-20	2007-12-19		美元	10,000,000.00	82,773,000.00		美元	10,000,000.00	82,773,000.00
中国信达资产管理公司海口办事处	2000-12-27	2007-12-26		人民币		136,500,000.00		人民币		136,500,000.00
建行秀英支行	2003-06-30	2006-06-29		人民币		15,200,000.00		人民币		15,200,000.00
建行秀英支行	2003-06-30	2006-06-29		人民币		49,800,000.00		人民币		49,800,000.00
国家开发银行	2004-08-10	2014-08-09		人民币				人民币		184,000,000.00
利息				人民币		23,184,000.42		人民币		11,427,635.14
合计	/	/	/	/	/	385,457,000.42	/	/	/	385,457,000.42

## 26、长期应付款：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	备注说明
		12,062,071.17	
合计		12,062,071.17	/

注：期末数为零为本期已不纳入合并范围的海南盛之业高新技术有限公司期初数 12,062,071.17 元所致。

## 27、专项应付款：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	备注说明
国家国债贴息拨款		1,066,800.00	
国债转贷专项资金		9,090,000.00	
合计		10,156,800.00	/

注：期末数为零为本期已不纳入合并范围的海南盛之业高新技术有限公司期初数 10,156,800.00 元所致。

## 28、股本：

单位：股

	期初值	本次变动增减(+,-)						期末值
		配股	送股	公积金转股	增发	其他	小计	
一、未上市流通股份								
1、发起人股份	118,800,000.00							118,800,000.00
其中：								
国家持有股份	83,360,000.00							83,360,000.00
境内法人持有股份	35,440,000.00							35,440,000.00
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	118,800,000.00							118,800,000.00
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股	94,600,000.00							94,600,000.00
2、境内上市的外资股								
3、境外上市的外资股								
4、其他								
已上市流通股份合计	94,600,000.00							94,600,000.00
三、股份总数	213,400,000.00							213,400,000.00

## 29、资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	230,155,112.93			230,155,112.93
接受捐赠非现金资产准备				
接受现金捐赠				
股权投资准备	28,487,002.50			28,487,002.50
关联交易差价				
拨款转入				
外币资本折算差额				
其他资本公积				
合计	258,642,115.43			258,642,115.43

## 30、盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	19,896,202.02			19,896,202.02
法定公益金	10,512,018.60			10,512,018.60
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他盈余公积				
合计	30,408,220.62			30,408,220.62

## 31、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
净利润	-63,245,283.29	-79,731,848.76
加：年初未分配利润	-140,373,477.81	-60,641,629.05
其他转入		
减：提取法定盈余公积		
提取法定公益金		
可供股东分配的利润	-203,618,761.10	-140,373,477.81
未分配利润	-203,618,761.10	-140,373,477.81

## 32、主营业务收入及主营业务成本：

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
涤纶长丝	345,409,067.24	368,345,784.12	474,674,992.62	455,390,036.08
内部抵销	143,246,817.50	127,599,277.11	237,791,206.71	237,791,206.71
小计	202,162,249.74	240,746,507.01	236,883,785.91	217,598,829.37
聚酯切片	183,876,964.11	206,767,162.35	222,944,440.88	232,957,180.71
内部抵销	162,845,103.83	182,184,875.75	205,205,987.18	206,454,912.33
小计	21,031,860.28	24,583,286.60	17,738,453.70	26,502,268.38
其中：关联交易				
合计				
内部抵消				
合计	223,194,110.02	265,328,793.61	254,622,239.61	244,101,097.75

注：公司前五名客户销售收入总额 73,872,685.70 元，占全部销售收入比例为 33.10%。

## 33、主营业务税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
城建税	150,192.90	28,121.03
教育费附加	64,368.40	12,051.88
合计	214,561.30	40,172.91

## 34、其他业务利润：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数			上年同期数		
	收入	成本	利润	收入	成本	利润
销售废料等	161,017.84		161,017.84	73,336.79		73,336.79
合计	161,017.84		161,017.84	73,336.79		73,336.79

## 35、财务费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
利息支出	22,985,005.05	25,555,995.39
减：利息收入	116,879.70	234,316.12
汇兑损失	1,421.63	
减：汇兑收益		
其他	137,073.84	142,610.11
合计	23,006,620.82	25,464,289.38

## 36、投资收益：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
其他短期投资收益	6,497.58	27,413.69
长期股权投资差额摊销	-39,008.55	
合计	-32,510.98	27,413.69

## 37、收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
利息收入	116,879.70
保险理赔	334,131.57
海南盛之业公司往来款	27,220,000.00
椰海贸易有限公司往来款	14,154,781.67
合计	41,825,792.94

## 38、支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
运输费	947,581.59
管理费用、营业费用	5,126,166.00
海南盛之业高新技术有限公司	1,143,000.00
合计	7,216,747.59

## 39、收到的其他与投资活动有关的现金

本报告期没有收到的其他与投资活动有关的现金。

## 40、支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
海南盛之业高新技术有限公司	55,222,116.59
合计	

注：期初货币资金 55,222,116.59 元，期末已不纳入合并范围。

## (七) 母公司会计报表附注：

## 1、应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面净额	账面余额		坏账准备		账面净额
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
一年以内	52,205,114.92	91.75	2,610,255.75	5	4,959,859.17	45,851,079.52	90.35	2,292,553.98	5	43,558,525.54
一至二年				10		2,403,067.85	4.74	240,306.80	10	2,162,761.05
二至三年	2,403,067.85	4.22	480,613.57	20	1,922,454.28	1,454,686.56	2.87	290,937.31	20	1,163,749.25
三年以上	2,291,757.53	4.03	1,145,878.77	50	957,267.44	1037070.97	2.04	707,146.81	50	329,924.16
合计	56,899,940.30	100	4,425,359.41		5,247,458.89	50745904.90	100	3,530,944.90		47,214,960.00

注：期末无持有本公司 5%(含 5%) 以上股份的股东单位欠款。

欠款前五名单位金额合计 56,699,908.01 元，占期末应收账款总额比例为 99.65%。

## 2、其他应收款：

## (1) 其他应收款

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面净额	账面余额		坏账准备		账面净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
一年以内	886,371.83	52.29	44,318.59	5	842,053.24	9,297,620.08	38.44	464,881.00	5	8,832,739.08
一至二年	23,300.00	1.37	2,330.00	10	20,970.00	14,154,781.67	58.52	1,415,478.17	10	12,739,303.50
三年以上	785,493.88	46.34	432,746.94	50	352,746.94	735,493.88	3.04	367,746.94	50	367,746.94
合计	1,695,165.71	100	479,395.53		1,215,770.18	24,187,895.63	100	2,248,106.11		21,939,789.52

注：期末数比期初数减少 92.99%，主要系收回以前年度欠款所致。

期末无持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款。

欠款前五名单位金额合计 1,361,640.27 元，占期末其他应收款总额比例为 80.32%。

## (2) 其他应收款坏帐准备变动情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			转回数	转出数	合计	
其他应收款坏帐准备	2,248,106.11		1,768,710.58		1,768,710.58	479,395.53

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

## 3、长期投资：

## (1) 长期投资分类

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股票投资				
对子公司投资	318,439,623.01		-33,863,823.75	284,575,799.26
对合营公司投资				
对联营公司投资	53,000,000.00			53,000,000.00
其他股权投资				
股权投资差额	702,153.99		-39,008.56	663,145.43
合并价差				
合计	372,141,777.00		-33,902,832.31	338,238,944.69
减：长期股权投资减值准备				
长期股权投资净值合计		/	/	

## (2) 股权投资差额

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称	期初金额	初始余额	本期增加	本期减少	摊销金额	期末余额	形成原因	摊销年限
海南振业新合纤有限公司	702,153.99	780,171.10		39,008.56		663,145.43		10
合计	702,153.99	780,171.10		39,008.56		663,145.43	/	/

## 4、主营业务收入及主营业务成本：

## (1) 产品主营业务

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
聚酯产品	183,876,964.11	206,767,162.35	222,944,440.88	232,957,180.71
其中：关联交易				
合计				
内部抵消				
合计	183,876,964.11	206,767,162.35	222,944,440.88	232,957,180.71

## 5、投资收益：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
其他短期投资收益	6,497.58	14,849.50
长期股权投资差额摊销	-39,008.56	
期末调整被投资公司所有者权益增减金额	-33,863,823.75	114,608.08
合计	-33,896,334.73	129,457.58

## (八) 关联方及关联交易

## 1、存在控制关系关联方的基本情况

关联方名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济性质	法人代表
海南华顺实业有限责任公司	海口市滨海大道109号财政大厦14楼	化纤、纺织原材料及产品生产销售	控股股东	有限责任公司	刘明贵
海南振业新合纤有限公司	海口市秀英港澳国际工业区兴业路19号	技术引进及开发；纺织化纤原料、化工原料等生产和销售	控股子公司	有限责任公司	李明
海南翔业科技开发有限公司	海口市港澳工业区兴业路19号	纺织化纤原材料、化工原料等的销售	控股子公司	有限责任公司	郑盛尧
海南椰海建业贸易有限公司	海口市港澳工业区兴业路19号	化纤、纺织原材料及产品生产销售	参股股东	有限责任公司	职富学

## 2、存在控制关系关联方的注册资本及其变化情况

单位：元 币种：人民币

关联方名称	注册资本期初数	注册资本增减	注册资本期末数
海南华顺实业有限责任公司	100,000,000.00		100,000,000.00
海南振业新合纤有限公司	63,439,000.00		63,439,000.00
海南翔业科技开发有限公司	250,000,000.00		250,000,000.00
海南椰海建业贸易有限公司	15,000,000.00		15,000,000.00

## 3、存在控制关系的关联方所持股份及其变化情况

单位：元 币种：人民币

关联方名称	关联方所持股份期初数	关联方所持股份比例期初数(%)	关联方所持股份增减	关联方所持股份增减比例(%)	关联方所持股份期末数	关联方所持股份比例期末数(%)
海南华顺实业有限责任公司	67,360,000.00	31.57			67,360,000.00	31.57
海南振业新合纤有限公司	38,628,900.00	60.89			38,628,900.00	60.89
海南翔业科技开发有限公司	250,000,000.00	100.00			250,000,000.00	100.00
海南椰海建业贸易有限公司	8,250,000.00	55.00			8,250,000.00	55.00

## 4、不存在控制关系关联方的基本情况

关联方名称	关联方与本公司关系
中国东方资产管理公司海口办事处	参股股东
海南省纺织工业总公司	参股股东
中国技术进出口总公司	参股股东
海南盛之业高新技术有限公司	参股股东

## 5、关联交易情况

单位: 万元 币种: 人民币

担保方	被担保方	担保金额	担保期限	是否履行完毕
海南兴业聚酯股份有限公司	海南翔业科技开发有限公司	3,000	2004-05-12 ~ 2005-08-12	否
海南兴业聚酯股份有限公司	海南振业新合纤有限公司	3,000	2000-11-28 ~ 2005-05-27	否
海南兴业聚酯股份有限公司	海南振业新合纤有限公司	1,000	2003-07-18 ~ 2004-07-17	否

(1) 本公司为控股子公司海南翔业科技开发有限公司购买原材料贷款 3,000 万元提供担保, 为控股子公司海南振业新合纤有限公司流动资金贷款 4,000 万元提供担保。

(2) 海南振业新合纤有限公司流动资金贷款 4,000 万元, 由中国银行海南省分行转让给中国信达资产管理公司海口办事处。

## (九) 或有事项

无

## (十) 承诺事项

无

## (十一) 资产负债表日后事项

无

## (十二) 其他重要事项

无

## 八、备查文件目录

- (一) 载有董事长亲笔签名的半年度报告文本。
- (二) 载有董事长、财务负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文体。
- (三) 报告期内在中国证监会指定报刊和网站上公开披露过的所有文本文件。
- (四) 公司章程。

董事长：刘明贵

海南兴业聚酯股份有限公司

2005 年 8 月 26 日