

华联控股股份有限公司

审计报告

2004 年度

目录	页次
一、 审计报告书	1
二、 已审会计报表	
1． 资产负债表	2-3
2． 利润及利润分配表	4
3． 现金流量表	5-6
三、 会计报表附注	7-45

审 计 报 告

深华(2005)股审字 039 号

华联控股股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的华联控股股份有限公司（以下简称“贵公司”）2004年12月31日的合并和公司资产负债表及2004年度合并和公司利润及利润分配表和合并和公司现金流量表。这些会计报表的编制是贵公司管理当局的责任，我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

我们按照中国注册会计师独立审计准则计划和实施审计工作，以合理确信会计报表是否不存在重大错报。审计工作包括在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据，评价管理当局在编制会计报表时采用的会计政策和作出的重大会计估计，以及评价会计报表的整体反映。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为，上述会计报表符合国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》的规定，在所有重大方面公允反映了贵公司2004年12月31日的财务状况及2004年度的经营成果和现金流量。

深圳大华天诚会计师事务所

中国注册会计师

中国 深圳

中国注册会计师

2005 年 4 月 27 日

华联控股股份有限公司

资产负债表

2004年12月31日

单位：人民币元

资产	注释	合并数		公司数	
		期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产：					
货币资金	1	259,778,928.73	894,395,533.82	156,545,710.12	324,588,992.68
短期投资	2	1,297,032.45	2,373,809.19	1,142,584.85	1,236,713.19
应收票据	3	1,235,000.00	66,708,311.84	-	-
应收股利	4	126,329,943.04	-	137,417,284.96	39,887,341.92
应收利息		-	-	-	-
应收账款	5	64,602,611.70	332,099,922.90	-	-
其他应收款	6	201,808,130.65	108,416,283.84	267,645,227.61	105,387,531.77
预付账款	7	33,792,515.43	132,256,028.80	-	-
应收补贴款	8	309,487.33	39,961,035.64	-	-
存货	9	564,977,267.35	1,248,456,845.40	-	-
待摊费用	10	1,077,051.39	3,539,722.95	-	-
流动资产合计		1,255,207,968.07	2,828,207,494.38	562,750,807.54	471,100,579.56
长期投资：					
长期股权投资	11	936,393,526.35	486,741,768.34	1,306,248,179.56	1,253,789,631.25
长期债权投资	11	-	-	-	-
长期投资合计		936,393,526.35	486,741,768.34	1,306,248,179.56	1,253,789,631.25
其中：合并价差		21,676,243.69	36,215,649.92	-	-
其中：股权投资差额		21,676,243.69	36,215,649.92	-	-
固定资产：					
固定资产原价	12	645,052,264.32	1,450,174,903.43	62,141,528.31	61,979,328.31
减：累计折旧	12	269,712,337.54	496,555,381.39	27,334,100.89	25,782,274.04
固定资产净值	12	375,339,926.78	953,619,522.04	34,807,427.42	36,197,054.27
减：固定资产减值准备		-	-	-	-
固定资产净额	12	375,339,926.78	953,619,522.04	34,807,427.42	36,197,054.27
工程物资		12,896.30	9,196.30	-	-
在建工程	13	45,311,805.71	57,014,531.52	-	-
固定资产清理		-	(8,000.00)	-	-
待处理固定资产净损失		-	-	-	-
固定资产合计		420,664,628.79	1,010,635,249.86	34,807,427.42	36,197,054.27
无形及其他资产：					
无形资产	14	33,023,646.44	228,664,141.18	3,662,716.77	3,995,135.61
长期待摊费用	15	2,884,595.06	2,311,216.76	-	-
无形及其他资产合计		35,908,241.50	230,975,357.94	3,662,716.77	3,995,135.61
递延税项：					
递延税款借项		-	-	-	-
资产总计		2,648,174,364.71	4,556,559,870.52	1,907,469,131.29	1,765,082,400.69

华联控股股份有限公司

资产负债表（续表）

2004年12月31日

单位：人民币元

负债及股东权益	注释	合并数		公司数	
		期末数	期初数	期末数	期初数
流动负债					
短期借款	16	297,800,000.00	553,656,200.00	82,000,000.00	63,400,000.00
应付票据		-	370,488,909.80	-	-
应付账款	17	92,727,323.54	430,925,258.78	-	-
预收账款	18	9,827,972.68	236,319,541.65	-	-
应付工资		1,205,751.00	44,747,983.00	-	-
应付福利费		2,888,740.41	38,997,349.86	51,098.56	152,985.01
应付股利	19	2,184,013.61	3,423,264.43	906,389.25	911,927.41
应交税金	20	34,472,301.44	145,496,222.19	1,327,492.34	418,553.49
其他应交款	21	721,788.60	15,847,543.22	3,844.36	2,470.01
其他应付款	22	123,324,558.92	133,320,689.39	94,836,265.99	9,258,875.35
预提费用	23	11,060,971.85	72,461,647.30	-	-
一年内到期的长期负债	24	120,000,000.00	20,000,000.00	-	-
流动负债合计		696,213,422.05	2,065,684,609.62	179,125,090.50	74,144,811.27
长期负债：					
长期借款	25	2,554,066.73	124,654,066.73	-	-
应付债券		-	-	-	-
长期应付款	26	48,871,922.98	110,260,072.06	-	-
专项应付款	27	46,516.35	4,006,081.17	-	-
长期负债合计		51,472,506.06	238,920,219.96	-	-
递延税项：					
递延税款贷项		-	-	-	-
负债合计		747,685,928.11	2,304,604,829.58	179,125,090.50	74,144,811.27
少数股东权益：					
少数股东权益		186,290,923.97	575,392,711.81	-	-
所有者权益：					
股本	28	449,555,085.00	449,555,085.00	449,555,085.00	449,555,085.00
资本公积	29	801,595,593.99	797,084,859.02	801,595,593.99	797,084,859.02
盈余公积	30	104,359,449.60	99,139,090.26	105,718,233.54	99,139,090.26
其中：公益金	30	51,961,642.89	49,351,463.22	52,641,034.86	49,351,463.22
未分配利润	31	343,562,238.21	345,158,555.14	348,997,374.01	345,158,555.14
外币折算差额		-	-	-	-
累积未弥补子公司亏损	32	(7,352,608.42)	(14,375,260.29)	-	-
已宣告现金股利		22,477,754.25	-	22,477,754.25	-
股东权益合计		1,714,197,512.63	1,676,562,329.13	1,728,344,040.79	1,690,937,589.42
负债及股东权益总计		2,648,174,364.71	4,556,559,870.52	1,907,469,131.29	1,765,082,400.69

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

（所附注释是合并会计报表的组成部分）

华联控股股份有限公司

利润及利润分配表

2004年度

单位：人民币元

项 目	注释	合并数		公司数	
		本期数	上期数	本期数	上期数
一、主营业务收入	33	941,562,142.71	2,721,795,339.72	8,391,636.03	8,496,015.65
减：主营业务成本	33	694,427,131.84	2,088,425,337.48	1,023,309.02	1,079,593.14
主营业务税金及附加	34	11,282,321.12	29,099,039.33	458,936.06	447,335.21
二、主营业务利润		235,852,689.75	604,270,962.91	6,909,390.95	6,969,087.30
加：其他业务利润	35	18,678,634.07	26,319,323.68	345,933.60	349,701.22
减：营业费用		79,589,177.90	247,164,173.68	-	-
管理费用		128,767,048.94	248,878,849.91	8,999,441.92	12,526,445.22
财务费用	36	3,932,061.59	30,153,905.37	(3,281,997.18)	5,788,246.70
三、营业利润		42,243,035.39	104,393,357.63	1,537,879.81	(10,995,903.40)
加：投资收益	37	20,555,157.37	(2,047,455.55)	31,740,580.20	42,777,764.20
补贴收入	38	20,836,549.10	57,791,150.93	-	-
营业外收入	39	14,742,448.75	15,979,957.97	715,117.13	2,349,704.77
减：营业外支出	39	4,514,069.61	13,446,485.29	-	-
四、利润总额		93,863,121.00	162,670,525.69	33,993,577.14	34,131,565.57
减：所得税		39,710,901.25	86,596,195.06	1,097,860.74	-
少数股东损益		21,027,771.22	43,882,858.89	-	-
未弥补子公司亏损	40	7,022,651.87	(1,940,093.83)	-	-
五、净利润		26,101,796.66	34,131,565.57	32,895,716.40	34,131,565.57
加：期初未分配利润		345,158,555.14	317,853,302.69	345,158,555.14	317,853,302.69
其他转入		-	-	-	-
六、可供分配利润		371,260,351.80	351,984,868.26	378,054,271.54	351,984,868.26
减：提取法定盈余公积		2,610,179.67	3,413,156.56	3,289,571.64	3,413,156.56
提取法定公益金		2,610,179.67	3,413,156.56	3,289,571.64	3,413,156.56
七、可供股东分配的利润		366,039,992.46	345,158,555.14	371,475,128.26	345,158,555.14
减：应付优先股股利		-	-	-	-
提取任意盈余公积		-	-	-	-
应付普通股股利		22,477,754.25	-	22,477,754.25	-
转作股本的普通股股利		-	-	-	-
八、未分配利润		343,562,238.21	345,158,555.14	348,997,374.01	345,158,555.14

补充资料：

项目	本期数	上期数	本期数	上期数
1.出售、处置部门或被投资单位所得收益	5,904,386.69	295,000.00	5,915,311.69	-
2.自然灾害发生的损失	-	-	-	-
3.会计政策变更增加（或减少）利润总额	-	-	-	-
4.会计估计变更增加（或减少）利润总额	-	-	-	-
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：

（所附注释是合并会计报表的组成部分）

华联控股股份有限公司

现金流量表

2004年度

单位：人民币元

项 目	注释	合并数 本期数	公司数 本期数
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,200,277,749.55	8,391,636.03
收到的税费返还		96,672,438.99	-
收到其它与经营活动有关的现金	41	109,881,500.06	126,510,288.17
现金流入小计		1,406,831,688.60	134,901,924.20
购买商品、接受劳务支付的现金		1,117,693,528.84	7,713,674.83
支付给职工及为职工支付的现金		149,706,191.25	3,036,390.61
支付的各项税费		144,270,732.59	2,642,892.46
支付的其它与经营活动有关的现金	41	301,844,405.26	191,484,539.65
现金流出小计		1,713,514,857.94	204,877,497.55
经营活动产生现金流量净额		(306,683,169.34)	(69,975,573.35)
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金		(143,007,098.34)	27,891,685.32
其中：出售子公司收到的现金	42	53,271,921.82	-
其中：被出售子公司账上的现金	42	198,321,452.41	-
取得投资收益所收到的现金		71,264,309.46	99,390,383.97
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		5,842,188.00	-
收到的其它与投资活动有关的现金	43	6,025,071.00	-
现金流入小计		(59,875,529.88)	127,282,069.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		65,975,248.87	162,200.00
投资所支付的现金		266,335,202.47	240,210,000.00
支付的其它与投资活动有关的现金		-	-
现金流出小计		332,310,451.34	240,372,200.00
投资活动产生的现金流量净额		(392,185,981.22)	(113,090,130.71)
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收权益性投资所收到的现金		-	-
其中：子公司吸收少数股东权益投资收到的现金		-	-
借款所收到的现金		760,580,000.00	142,000,000.00
收到的其它与筹资活动有关的现金		-	-
现金流入小计		760,580,000.00	142,000,000.00
偿还债务所支付的现金		624,017,960.00	123,400,000.00
分配股利、利润或偿还利息所支付的现金		38,416,585.14	3,577,578.50
其中：子公司支付少数股东的股利		14,204,158.60	-
支付的其它与筹资活动有关的现金		-	-
现金流出小计		662,434,545.14	126,977,578.50
筹资活动产生的现金流量净额		98,145,454.86	15,022,421.50
四、汇率变动对现金的影响额		300,498.61	-
五、现金及现金等价物净增加额		(600,423,197.09)	(168,043,282.56)

华联控股股份有限公司

现金流量表（续表）

2004年度

单位：人民币元

补 充 资 料	注 释	合并数 本期数	公司数 本期数
一、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		-	-
融资租赁固定资产		-	-
二、将净利润调节为经营活动的现金流量			
净利润		26,101,796.66	32,895,716.40
加：少数股东损益		21,027,771.22	-
计提的资产减值准备		17,649,057.41	(3,039,991.58)
固定资产折旧		52,876,294.75	1,551,826.85
无形资产摊销		4,380,156.04	332,418.84
长期待摊费用摊销		670,683.41	-
待摊费用减少（减：增加）		(284,137.44)	-
预提费用增加（减：减少）		(32,065,390.45)	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		(1,322,251.92)	-
固定资产盘亏（盘盈）		(5,387,073.11)	-
未弥补子公司亏损		7,022,651.87	-
财务费用		12,357,655.56	3,577,578.50
投资损失（减：收益）		(20,560,636.57)	(31,834,708.54)
受托经营产生的收益		-	(715,117.13)
存货的减少（减：增加）		9,998,550.50	-
经营性应收项目的减少（减：增加）		28,474,718.92	(159,123,575.92)
经营性应付项目的增加（减：减少）		(448,390,176.19)	86,380,279.23
其他		20,767,160.00	-
经营活动产生现金流量净额		(306,683,169.34)	(69,975,573.35)
三、现金及现金等价物净增加情况			
现金的期末余额		259,325,507.60	156,545,710.12
减：现金的期初余额		859,748,704.69	324,588,992.68
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		(600,423,197.09)	(168,043,282.56)

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

（所附注释是合并会计报表的组成部分）

华联控股股份有限公司

会计报表附注

2004 年度

除特别说明，以人民币元表述

附注1．公司简介

本公司是经深圳市人民政府以深府办复(1993)884号文和深圳市证券管理办公室深证办复(1993)144号文批准，于1993年11月11日在深圳市注册成立，1994年公开发行A股并在深圳证券交易所上市。本公司领取深司字N26831号企业法人营业执照。

1998年6月，本公司经中国证券监督管理委员会批准，向原有法人股股东定向募集法人股，同时增发社会公众股8,000万股。变更后本公司股本为239,703,390.00元。

本公司1998年12月31日股东大会一致通过将本公司原名深圳市惠中化纤实业股份有限公司更名为深圳市惠中股份有限公司，2000年5月22日，公司股东大会通过将本公司名称更名为深圳市华联控股股份有限公司，已于2000年8月18日领取新的企业法人营业执照。

2000年10月11日，本公司以资本公积金转增股本人民币119,851,695.00元，变更后本公司股本为359,555,085.00元。

2003年7月10日，2000年度股东大会审议通过，并获得中国证券监督管理委员会证监发行字[2003]42号《关于核准华联控股股份有限公司增发股票的通知》核准，本公司向社会公开发行总量不超过9,000万股的人民币普通股，变更后本公司股本为449,555,085.00元。

经国家工商行政管理总局“(国)名称变核内字[2003]第523号”文批准，本公司名称由原来的“深圳市华联控股股份有限公司”变更为“华联控股股份有限公司”。已于2003年12月23日领取新的深司字N89044号企业法人营业执照。

本公司经营范围为：投资兴办实业；生产经营各种布料、服装、化纤和纺织机械；国内商业、物资供销业（不含专营、专控、专卖商品）；自有物业管理；承接内引外联，“三来一补”业务。

本公司的注册资本为449,555,085.00元，法人代表为董炳根。公司本年出售子公司波司登股份有限公司全部股权后，主营将由纺织、房地产转为石化、房地产行业为主。

附注2．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

本公司执行企业会计准则和《企业会计制度》。

(2)会计期间

本公司采用公历年度为会计期间，即自每年1月1日至12月31日为一个会计期间。

(3)记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(4)记账基础和计价原则

本公司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，惟1998年置换注入资产的计价以资产评估值为基础。

(5)外币业务核算方法

本公司会计年度内涉及外币的经济业务，其记账汇率和帐面汇率采用年初市场汇率折合为人民币记账，期末对货币性项目按期末的市场汇率进行调整，所产生的汇兑损益列入当期损益。

(6)现金及现金等价物的确定标准

本公司的现金是指：库存现金及可以随时用于支付的存款；现金等价物是指：持有期限短、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。

(7)短期投资

短期投资指本公司购入的随时变现并且持有时间不准备超过一年（含一年）的投资，包括股票投资、债券投资等。

短期投资按实际支付的价款扣除已宣告发放的现金股利或利息计价。期末，短期投资按成本与市价孰低法计价，并将市价低于成本的金额确认为当期投资损失。投资跌价准备按成本与市价的差额计提。

(8)坏账核算

坏账确认标准：a．因债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍不能收回；

b．债务人逾期未履行偿债义务超过三年且具有明显特征不能收回的应收款项。

本公司采用备抵法核算坏账损失，根据年末应收款项（包括应收账款和其他应收款）余额按账龄分析法计提，提取比例为：

账龄1年（含1年，以下类推）以内的，按其余额的1%计提

账龄1 - 2年的，按其余额的2%计提

账龄2 - 3年的，按其余额的3%计提

账龄3 - 4年的，按其余额的50%计提

账龄4 - 5年的，按其余额的70%计提

账龄5年以上的，按其余额的100%计提

(9)存货计价

本公司存货主要包括：库存商品、产成品、在产品、原材料、低值易耗品、开发成本和开发产品等。

各类存货的购入与入库按实际成本计价，发出按加权平均法计价；公司存货采用永续盘存制；生产成本按完工百分比法在完工产品和在产品之间进行分配；低值易耗品和包装物采用五五摊销法。

期末，存货按成本与可变现净值孰低计价，如果由于存货毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，使存货成本高于可变现净值的，按可变现净值低于成本按个别的差额计提存货跌价损失准备，详见附注5.注释 9。

(10)长期投资

- a. 长期债权投资：以实际支付的价款扣除支付的税金、手续费等各项附加费用以及自发行日到债券购买日的应计利息后的余额记帐。债券溢价或折价于债券存续期内采用直线法摊销。
- b. 长期股权投资：长期股权投资按投资时实际支付的价款或确认的价值记帐，对外投资额占被投资企业有表决权资本总额20%以下的采用成本法核算；对外投资额占被投资企业有表决权资本总额20%以上（含20%）或虽不足20%但有重大影响的采用权益法核算；对外投资额占被投资企业有表决权资本总额50%以上的采用权益法核算，并合并被投资企业的会计报表。
- c. 股权投资差额借方差额按10年摊销，贷方差额计入资本公积。
- d. 期末长期投资计提减值准备。年末，本公司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账面价值，则对可收回金额低于长期投资账面价值的差额作为长期投资减值准备，计入当期损益。

长期投资明细详见附注5.注释11。

(11)固定资产计价及累计折旧

- a. 固定资产标准：单位价值在人民币2000元以上，使用年限在一年以上的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具以及其他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。
- b. 固定资产按购入时实际成本计价。惟置换注入的固定资产按评估值计价。期末，由于市价持续下跌或技术落后、设备陈旧、损坏、长期闲置等原因，导致固定资产可收回金额低于帐面价值的，按单项预计可收回金额，并按其与帐面价值的差额提取减值准备。
- c. 固定资产折旧方法为直线法，残值率为10%，各类固定资产的折旧年限和年折旧率如下：

资产类别	折旧年限		年折旧率	
	母公司	宁海华联	母公司	宁海华联
房屋建筑物	40年	20年	2.25%	4.5%
机器设备	14年	10年	6.43%	9%
电子设备	10年	5年	9%	18%
运输设备	12年	8年	7.50%	11.25%
其他设备	10年	5年	9%	18%

各子公司中，宁海华联纺织有限公司固定资产折旧年限与母公司固定资产折旧年限不一致，惟该公司固定资产的折旧年限在合理的范围之内。（详见附注 5. 注释 12）。

宁海华联纺织有限公司固定资产折旧年限不一致对合并会计报表本期净利润的影响（按持股比例 95% 计算）是减少 300.90 万元。

（12）在建工程

在建工程按为工程所发生的直接建筑、安装成本及所借入款的实际承担的利息支出、汇兑损益核算反映工程成本。本年度已将相关工程应承担的利息资本化（详见附注 5. 注释 13），以所购建的固定资产达到预定可使用状态作为在建工程结转为固定资产的时点。

期末，由于停建并且预计在未来三年内不会重新开工的，无论是性能上还是技术上已经落后的，按单项预计可收回金额，并按其低于帐面价值的差额计提减值准备。

（13）借款费用

借款费用应同时满足在资产支出已经发生、借款费用已经发生以及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的条件下才允许资本化。按照至当期末止购建固定资产的累计支出加权平均数与资本化率的乘积不超过实际发生的利息进行（房地产开发项目的利息资本化在房地产完工前计入工程成本）。

（14）无形资产计价和摊销方法

公司对购入或按法律程序申请取得的无形资产，按实际支付金额入账；对接受投资转入的无形资产，按合同约定或评估确认的价值入账，各种无形资产在其有效期限内按直线法摊销，具体如下：

a. 土地使用权按 30-50 年摊销

b. 商标使用权按 10 年摊销

期末，对于已被其他新技术所代替，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响或因市价大幅度下跌，在剩余摊销期内可能不会回升的无形资产，按单项预计可收回金额低于帐面价值的差额计提减值准备。

（15）长期待摊费用

长期待摊费用的摊销期限如下：

杭州宏华数码科技股份有限公司的其他递延支出摊销期限为 10 年。

深圳华业纺织染有限公司的电力增容费及电话初装费摊销期限为 10 年。

其余长期待摊费用摊销期限为 5 年。

（16）收入确认原则

商品销售收入：本公司及其子公司是以已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方；企业既

没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已出售的商品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入企业；相关的收入和成本能够可靠的计量，确认商品销售收入的实现。

劳务销售：以劳务的收入、劳务的完工程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，相关的成本能够可靠地计量为前提。

房地产销售：以房产完工并验收合格，签定了销售合同，取得了买方按销售合同约定交付房产的付款证时(通常收到销售合同金额20%或以上之订金或/及已确认余下房款的付款安排)确认销售收入的实现。

(17)所得税的会计处理方法：

公司所得税率详见附注3，公司所得税的会计处理采用应付税款法。

(18)合并会计报表的编制基础

在将本公司的控股子公司及有实质控制权的联营公司之间的投资，内部往来，内部交易未实现损益等全部抵销的基础上，逐项合并，并计算少数股东权益。少数股东权益是指本公司及其子公司以外的第三者在本公司各子公司应分得的利润(或应承担的亏损)。对下属的合营公司，采用比例合并法合并。

附注3．税项

公司适用主要税种包括：增值税、营业税、城市维护建设税、教育费附加、企业所得税等。

流转税税率分别为：增值税17%、营业税5%、城市维护建设税为流转税额的1%，教育费附加为流转税税额的3%。

本公司执行的所得税率为15%，下属子公司除下面几家外，执行的所得税率均为15%。

公司名称	适用税率	批 文	备 注
杭州宏华数码科技股份有限公司	15%	杭州市国家税务局开发区分局杭国税开分[2003]99号文	2004年税率为15%，2003—2005年免征地方所得税
宁海华联纺织有限公司	33%		

附注 4. 控股子公司及合营企业

a. 控股子公司

控股公司名称	业务性质	注册资本	经营范围	投资额	持股比例
深圳市华联置业集团有限公司	房地产	6,600万	国内商业、房地产开发经营	120,045,541.21	68.70%
深圳华业纺织染有限公司	纺织	2,534万	纺织品生产经营	51,178,355.68	74.98%
东莞惠隆塑胶有限公司	塑胶	230万美元	TPR塑胶生产	12,960,763.59	69.57%
杭州宏华数码科技股份有限公司*	软件	3,208.98万	计算机软件系统	16,400,000.00	37.438%
深圳市惠同特种纤维有限公司 **	化纤	1,200万	特种纤维	7,200,000.00	60%
深圳新龙亚麻纺织漂染有限公司	纺织	1,176万	加工、生产经营麻类纱、布	9,928,800.00	74.91%
宁海华联纺织有限公司	纺织	5,600万	纺织、服装、制造、加工	66,415,000.00	95%
浙江华联三鑫石化有限公司 ***	石化	74,021万	生产、加工、销售精对苯二甲酸及聚脂切片等	495,210,000.00	66.90%
波司登股份有限公司****	纺织服装	11,180万	服装、羽绒制品生产及销售	117,150,000.00	48%

* 本公司对杭州宏华数码科技股份有限公司的持股比例为 37.438%，持股比例低于 50%。但该公司董事会成员中本公司推荐的董事超过半数，本公司认为有实质控制权，将其纳入合并范围。

** 因深圳市惠同特种纤维有限公司 2003 年停产整顿，期末净资产为负数，本公司未将其纳入合并范围。本公司对该公司的长期股权投资按权益法核算，期末长期股权投资账面价值已减至零。

*** 浙江华联三鑫石化有限公司本年尚在前期建设阶段，故本期末将其纳入合并范围。

**** 本公司本期将持有波司登股份有限公司48%的股权转让，以分期收款的方式收回投资款及应收股利，详见附注11。自2004年6月1日起对该公司的投资改按成本法核算。由于转让该公司，本年本公司在编制合并会计报表时合并了该公司资产负债表的期初数、2004年1 - 5月的利润及利润分配表及现金流量表。

b. 合营企业

合营企业名称	注册地	法人代表	注册资本	持股比例	主营业务
河南华业纺织染有限公司 *	河南淇县	赵喜国	758.9万美元	62.8%	纺织品生产经营
余姚华联纺织有限公司 **	浙江余姚	胡永峰	6,523.49万	44.62%	棉纱、棉布、服装、纤维制成品的制造、加工

* 深圳华业纺织染有限公司于2002年1月11日以分期收款的方式将其持有的河南华业纺织染有限公司62.8%的股权转让给河南淇县棉麻纺织厂。在未收到全部股权转让款前，比例按原来的列示。

** 本公司本年将持有的余姚华联纺织有限公司（以下简称余姚华联）20%股权转让给深圳市华孚纺织控股有限公司（以下简称深圳华孚），转让后再由香港华孚公司增资。经过上述股权转让及增资后，本公司对余姚华联的持股比例由原来的90%下降为44.62%。同时本公司与深圳华孚签订了对余姚华联承

包经营的合同，承包期为2004年1月1日至2006年12月31日。故对收回的应分该公司股利2,970万元，冲抵对该公司的长期股权投资，自2004年1月1日起对余姚华联的投资改按成本法核算，本期亦不再纳入合并范围。

c. 本年度本公司出售的子公司情况：

本年度本公司出售的子公司的财务数据明细如下：

(1) 出售子公司名称：波司登股份有限公司；股权出售作价基准日：2004年5月31日。

指标	出售日金额	上年末金额	年初至出售日	上年金额
流动资产	1,113,278,187.00	1,471,434,189.00	---	---
长期投资	29,000,000.00	2,000,000.00	---	---
固定资产	460,086,803.00	477,993,076.00	---	---
无形资产	167,889,219.00	163,175,931.00	---	---
其他资产	---	---	---	---
流动负债	1,324,105,962.00	1,330,717,679.00	---	---
长期负债	---	---	---	---
主营业务收入	---	---	494,832,787.00	1,767,821,043.00
主营业务利润	---	---	139,696,930.00	469,861,568.00
利润总额	---	---	22,864,090.00	124,834,857.00
所得税	---	---	25,764,903.00	75,853,324.00
净利润	---	---	(1,285,629.00)	48,882,720.00

(2) 出售子公司名称：余姚华联纺织有限公司；股权出售作价基准日：2003年12月31日。

指标	出售日金额	上年末金额	年初至出售日	上年金额
流动资产	161,840,310.77	161,840,310.77	---	---
长期投资	3,261,518.25	3,261,518.25	---	---
固定资产	130,415,321.10	130,415,321.10	---	---
无形资产	30,421,619.70	30,421,619.70	---	---
其他资产	---	---	---	---
流动负债	148,090,621.92	148,090,621.92	---	---
长期负债	88,162,638.51	88,162,638.51	---	---
主营业务收入	---	---	---	207,951,906.93
主营业务利润	---	---	---	14,244,197.61
利润总额	---	---	---	4,926,128.07
所得税	---	---	---	917,929.63
净利润	---	---	---	3,676,276.93

附注5.主要会计报表项目注释（除非特别说明，以下数据是合并数）

注释1. 货币资金

种类	币种	原币余额	折算汇率	期末数	原币余额	折算汇率	期初数
现金	人民币	224,760.16	1.00000	224,760.16	6,663,505.24	1.00000	6,663,505.24
	港币	20,932.73	1.06370	22,266.15	12,242.73	1.06570	13,047.08
	美元	1,251.21	8.27650	10,355.64	1,251.21	8.27670	10,355.89
	小计			257,381.95			6,686,908.21
银行存款	人民币	239,132,500.13	1.00000	239,132,500.13	481,209,104.32	1.00000	481,209,104.32
	港币	13,145,296.69	1.06370	13,982,652.09	11,899,575.14	1.06570	12,681,377.22
	美元	282,596.91	8.27650	2,338,913.32	10,499,471.38	8.27670	86,900,974.64
	欧元	13.13	11.26270	143.83	48,575.81	10.33830	502,191.30
	小计			255,454,209.37			581,293,647.48
其他货币资金	人民币	4,037,354.84	1.00000	4,037,354.84	301,005,084.19	1.00000	301,005,084.19
	港币	28,187.05	1.06370	29,982.57	28,187.05	1.06570	30,038.94
	美元	---	8.27650	---	650,000.00	8.27670	5,379,855.00
	小计			4,067,337.41			306,414,978.13
	合计			259,778,928.73			894,395,533.82

货币资金期末余额中有借款保证金 453,421.13 元，本公司认为不是现金及现金等价物。

货币资金期末余额较上期余额减少 634,616,605.09 元，减少 70.95%，主要系本期合并范围发生变化所致。

注释2. 短期投资

（1）明细如下：

项目	期末数		期初数	
	投资金额	跌价准备	投资金额	跌价准备
股票投资	2,559,154.59	1,262,122.14	2,630,452.13	1,256,642.94
其他投资	---	---	1,000,000.00	---
合计	2,559,154.59	1,262,122.14	3,630,452.13	1,256,642.94

（2）股票投资：

股票项目	期末数			期初数		
	投资金额	市价	跌价准备	投资金额	市价	跌价准备
流通股	2,559,154.59	1,297,032.45	1,262,122.14	2,630,452.13	1,373,809.19	1,256,642.94
小计	2,559,154.59	1,297,032.45	1,262,122.14	2,630,452.13	1,373,809.19	1,256,642.94

(3) 其他投资：

投资项目	期末数				期初数	
	投资金额	跌价准备	投入时间	所得收益	投资金额	跌价准备
基金	---	---	---	---	1,000,000.00	---
小计	---	---		---	1,000,000.00	---

本公司根据 2004 年 12 月 31 日所持流通股的市场价值来确定期末市价。

短期投资净值期末余额较上期余额减少 1,076,776.74 元，减少 45.36%，主要系本期收回基金投资所致。

注释3. 应收票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,235,000.00	66,708,311.84
商业承兑汇票	---	---
合 计	1,235,000.00	66,708,311.84

应收票据于期末无质押，应收票据期末余额较上期余额减少 65,473,311.84 元，减少 98.15%，主要系本期合并范围发生变化所致。

注释4. 应收股利

种 类	期末数	期初数
波司登股份有限公司 *	106,629,943.04	---
余姚华联纺织有限公司 **	19,700,000.00	---
合 计	126,329,943.04	---

* 经 2004 年 5 月 8 日波司登公司股东大会审议通过，波司登股份有限公司以截至 2003 年 12 月 31 日经审计的未分配利润向全体股东分配股利 333,218,572.00 元，按持股比例 48% 本公司应收股利 159,944,914.56 元，已经收到 53,314,971.52 元，余额 106,629,943.04 元计划在 2005 年收回，详见附注 11。

** 余姚华联纺织有限公司本年分配股利 3,300 万元，按持股比例 90% 本公司应收股利 2,970 万元，本期已经收到 1,000 万元，余额计划在 2005 年收回。

注释5. 应收账款

账龄	期末数				期初数			
	余额	占比例	计提比例	坏账准备	余额	占比例	计提比例	坏账准备
	RMB	%	%	RMB	RMB	%	%	RMB
一年以内	55,176,737.67	64.26	1.00	551,767.37	317,958,496.14	90.52	1.00	988,170.20
一年以上二年内	4,104,619.53	4.78	2.00	82,092.39	3,285,681.12	0.94	2.00	1,283,597.85
二年以上三年以内	1,311,342.19	1.53	3.00	39,340.26	11,993,507.76	3.41	3.00	2,123,481.54
三年以上四年以内	7,929,467.79	9.24	50.00	3,964,733.90	2,667,665.70	0.76	50.00	1,613,585.36
四年以上五年以内	2,394,594.81	2.79	70.00	1,676,216.37	7,547,039.43	2.15	70.00	5,343,632.30
五年以上者	14,939,046.42	17.40	100.00	14,939,046.42	7,804,520.81	2.22	100.00	7,804,520.81
合计	85,855,808.41	100.00		21,253,196.71	351,256,910.96	100.00		19,156,988.06

无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的欠款。

应收账款中前五名的金额合计为 28,390,002.88 元，占应收账款总额的比例为 33.07%。

应收账款期末余额(原值)较上期余额减少 265,401,102.55 元，减少 75.56%，主要系本期合并范围发生变化所致。

注释6. 其他应收款

账龄	期末数				期初数			
	余额	占比例	计提比例	坏账准备	余额	占比例	计提比例	坏账准备
	RMB	%	%	RMB	RMB	%	%	RMB
一年以内	191,911,534.06	84.52	1.00	1,919,115.34	81,159,026.12	57.24	1.00	243,450.17
一年以上二年内	3,728,317.33	1.64	2.00	74,566.33	10,471,167.65	7.38	2.00	1,434,230.03
二年以上三年以内	2,455,882.65	1.08	3.00	73,676.47	5,726,006.04	4.04	3.00	503,856.83
三年以上四年以内	2,798,236.40	1.23	50.00	1,399,118.20	26,963,502.46	19.01	50.00	15,282,454.54
四年以上五年以内	14,602,121.88	6.43	70.00	10,221,485.33	6,794,303.47	4.79	70.00	4,987,439.93
五年以上者	11,582,516.47	5.10	100.00	11,582,516.47	10,699,612.92	7.54	100.00	10,945,903.32
合计	227,078,608.79	100.00		25,270,478.14	141,813,618.66	100.00		33,397,334.82

其他应收款总额 10%以上(含 10%)项目的具体内容如下：

欠款单位	金额	内容
浙江华联三鑫石化有限公司	160,120,200.23	往来款
余姚华联纺织有限公司	24,000,000.00	借款

无持股 5%以上的股东欠款。

其他应收款中前五名的金额合计为 190,179,900.00 元，占其他应收款总额的比例为 83.75%。

其他应收款期末余额(原值)较上期余额增加 85,264,990.13 元，增加 60.12%，主要系本期增加浙江华联三鑫石化有限公司的往来。

其他应收款公司数明细列示如下：

账龄	期末数				期初数			
	余额	占总额比例	计提比例	坏账准备	余额	占总额比例	计提比例	坏账准备
	RMB	%	%	RMB	RMB	%	%	RMB
一年以内	224,200,244.75	81.00	1.00	1,814,032.56	33,971,481.35	40.98	1.00	1,744.92
一年以上二年内	2,796,989.07	1.01	2.00	55,939.78	23,585,813.83	16.63	2.00	81,716.28
二年以上三年以内	19,610,925.38	7.08	3.00	3,327.76	45,500.00	0.03	3.00	1,365.00
三年以上四年以内	48,280.00	0.02	50.00	24,140.00	54,547,986.13	38.46	50.00	8,341,116.28
四年以上五年以内	29,014,903.35	10.48	70.00	6,135,674.84	5,525,976.47	3.90	70.00	3,863,283.53
五年以上者	1,130,991.15	0.41	100.00	1,123,991.15	2,000.00	0.00	100.00	2,000.00
合计	276,802,333.70	100.00		9,157,106.09	117,678,757.78	100.00		12,291,226.01

本公司对合并会计报表范围内的其他应收款不计提坏账准备，故坏账准备不等于余额乘计提比例。

其他应收款总额 10%以上（含 10%）项目的具体内容如下：

欠款单位	金额	内容
浙江华联三鑫石化有限公司	160,120,200.23	往来款
宁海华联纺织有限公司	44,400,000.00	往来款

无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的欠款。

其他应收款中前五名的金额为 253,769,853.81 元，占应收账款总额的比例为 91.68%。

注释7. 预付账款

账龄	期末数		期初数	
	余额	占该账项金额比例	余额	占该账项金额比例
	RMB	%	RMB	%
一年以内	29,922,105.34	88.54	127,712,690.23	96.57
一年以上至二年以内	1,979,614.52	5.86	3,958,017.57	2.99
二年以上至三年以内	1,890,795.57	5.60	585,321.00	0.44
三年以上	---	---	---	---
合计	33,792,515.43	100.00	132,256,028.80	100.00

无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的欠款。

一年以上账龄的预付账款，其未收回的原因是暂未结算。

预付账款期末余额较上期余额减少 98,463,513.37 元，减少 74.45%，主要系本期合并范围发生变化所致。

注释8. 应收补贴款

项目	期末数	期初数	内容
应收出口退税款	309,487.33	39,961,035.64	应收出口增值税退税款
	309,487.33	39,961,035.64	

应收补贴款期末余额较上期余额减少 39,651,548.31 元，减少 99.23%，主要系本期收到应收出口退税款所致。

注释9. 存货及存货跌价准备

类别	期末数			期初数	
	账面余额	账面价值	超过3年的存货	账面余额	账面价值
在途物资	1,127,210.34	1,127,210.34	---	7,802,828.90	7,802,828.90
原材料	73,256,775.54	73,256,775.54	---	120,335,040.07	120,335,040.07
包装物	1,004,314.04	1,004,314.04	---	387,774.46	387,774.46
低值易耗品	709,061.18	709,061.18	---	440,344.75	440,344.75
库存商品	31,359,246.78	31,359,246.78	---	861,971,332.12	759,850,311.12
在产品	6,279,916.19	6,279,916.19	---	37,785,101.94	37,785,101.94
开发成本	409,548,857.14	409,548,857.14	72,413,389.44	287,926,753.97	287,926,753.97
开发产品	18,184,620.38	18,184,620.38	---	16,241,066.33	16,241,066.33
委托加工物资	23,507,265.76	23,507,265.76	---	17,465,190.72	17,465,190.72
分期收款发出商品	---	---	---	222,433.14	222,433.14
	<u>564,977,267.35</u>	<u>564,977,267.35</u>	<u>72,413,389.44</u>	<u>1,350,577,866.40</u>	<u>1,248,456,845.40</u>

超过 3 年的存货系子公司深圳市华联置业集团有限公司的土地开发成本。

存货跌价准备	期初数	本期增加	本期减少		合计	期末数
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数		
库存商品	102,121,021.00	---	---	102,121,021.00	102,121,021.00	---
合计	<u>102,121,021.00</u>	<u>---</u>	<u>---</u>	<u>102,121,021.00</u>	<u>102,121,021.00</u>	<u>---</u>

存货跌价准备系按个别存货项目的账面成本高于可变现净值的差额计提，本期减少系合并范围发生变化引起的减少。存货净值期末余额较上期余额减少 683,479,578.05 元，减少 54.75%，主要系本期合并范围发生变化所致。

本公司认为不存在成本高于可变现净值的情形，无需计提存货跌价准备。

注释10. 待摊费用

类 别	期末数	期初数	年末结存原因
装修费	443,449.52	195,181.06	尚未摊完
保险费	34,524.35	364,761.48	尚未摊完
修理费	296,741.93	230,130.03	尚未摊完
报刊、杂志费	7,884.70	---	尚未摊完
车辆养路费	13,500.00	---	尚未摊完
法律顾问费	204,166.67	---	尚未摊完
机物料消耗	76,784.22	521,521.64	尚未摊完
其他	---	2,228,128.74	
合计	<u>1,077,051.39</u>	<u>3,539,722.95</u>	

待摊费用净值期末余额较上期余额减少 2,462,671.56 元，减少 69.57%，主要系本期合并范围发生变化所致。

注释11. 长期投资

长期股权投资合并数列示如下：

(1) 明细列示如下：

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期股权投资	953,428,268.53	17,034,742.18	936,393,526.35	503,776,510.52	17,034,742.18	486,741,768.34
其中：对子公司投资	516,886,243.69	---	516,886,243.69	289,385,194.36	---	289,385,194.36
对合营企业投资	56,993,858.67	14,104,953.35	42,888,905.32	30,384,919.01	14,104,953.35	16,279,965.66
对联营企业投资	140,302,356.37	---	140,302,356.37	142,842,040.30	---	142,842,040.30
其他股权投资	239,245,809.80	2,929,788.83	236,316,020.97	41,164,356.85	2,929,788.83	38,234,568.02
其中：股权投资差额	43,784,827.22	---	43,784,827.22	61,789,022.41	---	61,789,022.41
长期债权投资	---	---	---	---	---	---
合计	953,428,268.53	17,034,742.18	936,393,526.35	503,776,510.52	17,034,742.18	486,741,768.34

长期股权投资期末余额较上期余额增加 449,651,758.01 元，增加 92.38%，主要系本年对浙江华联三鑫石化有限公司追加投资，以及波司登股份有限公司不纳入合并，对其长期股权投资未抵销所致。

(2) 长期股权投资

a. 股票投资

成本法核算的股票投资

被投资单位名称	股份类别	股票数量	占被投资公司注册 资本比例	初始投资成本	期初数	本期增加	本期减少	期末余额
清远金泰化纤股份有限公司	法人股	500,000.00	0.24%	949,000.00	949,000.00	---	---	949,000.00
浙江中汇纺织股份有限公司	法人股	656,225.00	0.89%	290,000.00	290,000.00	---	---	290,000.00
上海石油化工股份有限公司	法人股	500,000.00	0.01%	1,500,500.00	1,500,500.00	---	---	1,500,500.00
招商银行股份有限公司	法人股	1,682,663.00	0.03%	4,963,511.84	5,698,511.84	---	---	5,698,511.84
招商证券股份有限公司	法人股	306,581.00	0.01%	321,896.38	321,896.38	---	---	321,896.38
小计				8,024,908.22	8,759,908.22	---	---	8,759,908.22

b. 其他股权投资

I. 成本法核算的其他股权投资

被投资单位名称	投资期限	占被 投资 单位 注册 资本 比例	初始投资成 本	期初数	本期增加	本期减少	期末余额
波司登股份有限公司 *	无	48.00%	117,150,000.00	373,432,903.81	9,385,559.42	173,508,792.03	209,309,671.20
余姚华联纺织有限公司 **	无	44.62%	40,680,000.00	79,845,621.99	16,152.86	40,390,286.57	39,471,488.28
余姚华联纺织有限公司 ** (华联置业)	无	3.19%	2,260,000.00	2,260,000.00	---	---	2,260,000.00
河南华淇镁业有限公司	无	15.00%	9,000,000.00	9,000,000.00	---	4,500,000.00	4,500,000.00
深圳市华联发展投资有限公司	无	5.06%	3,200,000.00	3,200,000.00	---	---	3,200,000.00
深圳市惠中实业有限公司	无	10.00%	100,000.00	100,000.00	---	100,000.00	---
上海华顺投资管理有限公司	无	5.00%	3,000,000.00	3,000,000.00	---	---	3,000,000.00
深圳中联丝绸有限公司印染服装厂 ***	无	60.00%	4,216,230.38	4,216,230.38	---	---	4,216,230.38
河南华业纺织染有限公司****	15年	62.80%	39,619,813.37	25,847,646.88	---	8,325,276.49	17,522,370.39
宁海跃龙经济开发区总公司	无	24.70%	2,000,000.00	2,000,000.00	---	---	2,000,000.00
宁海电力发展有限公司	无	6.25%	2,000,000.00	2,000,000.00	---	---	2,000,000.00
宁海棉纺织销售公司 *****	无	50.00%	2,000,000.00	2,000,000.00	---	---	2,000,000.00
宁海宾馆	无	5.00%	1,000,000.00	1,000,000.00	---	1,000,000.00	---
小计			226,226,043.75	507,902,403.06	9,401,712.28	227,824,355.09	289,479,760.25

* 详见附注4.a、附注11，本期增加系股权投资差额10,002,661.34元转入及2004年1 - 5月按权益法计算的损益，减少系收到部分股权转让款及收到分配的股利。

** 详见附注4.b、附注11，本期增加系股权投资差额16,152.86元转入，减少系收到部分股权转让款及收到分配的股利。

*** 深圳中联丝绸有限公司印染服装厂为深圳中联丝绸有限公司与他人合作建厂。

**** 详见附注4.b，本期减少系收到部分股权转让款。

***** 宁海棉纺织销售公司持股比例为50%，但无实质控制权，按成本法核算。

II. 权益法核算的其他股权投资

被投资单位名称	占被 投 资 单 位 期 限 注 册 资 本 比 例	初始投资成 本	本期追加投 资额	本期权益增 减额	分得现金红 利额	累计增减额	期末余额
深圳市惠同特种纤维有限公司	无 60.00%	7,200,000.00	---	---	---	(7,200,000.00)	---
深圳中冠纺织印染股份有限公司	无 28.00%	101,540,000.00	---	364,679.56	---	(14,055,994.44)	87,484,005.56
中纺网络信息技术有限责任公司	无 48.00%	24,000,000.00	---	15,477.19	---	(785,673.27)	23,214,326.73
深圳市惠中实业有限公司	无 90.00%	900,000.00	(900,000.00)	---	---	(900,000.00)	---
浙江华联三鑫石化有限公司 *	无 66.90%	495,210,000.00	240,210,000.00	---	---	---	495,210,000.00
深圳南方纺织有限公司	无 29.08%	17,718,900.00	---	2,139,502.23	1,742,532.03	463,985.34	2,818,672.97
深圳东吴染织复制有限公司	无 35.00%	5,495,200.00	---	147,978.08	---	554,595.90	2,676,767.58
小计		652,064,100.00	239,310,000.00	2,667,637.06	1,742,532.03	(21,923,086.47)	611,403,772.84

* 由于该公司现在属于前期建设阶段，本年未纳入合并范围。

c. 减值准备的变化情况

被投资单位名称	期初数	本期增加	本期减少			期末数
			价值 回升转回	其他原因 转出	减少合计	
河南华业纺织染有限公司	14,104,953.35	---	---	---	---	14,104,953.35
深圳中联丝绸有限公司印染服装厂	2,929,788.83	---	---	---	---	2,929,788.83
合计	17,034,742.18	---	---	---	---	17,034,742.18

d. 股权投资差额

被投资单位	初始金额	形成原因	摊销期限	期初金额	本期摊销 (减少) 金额	摊余价值	剩余摊销年限
一、纳入合并范围子公司的股权投资差额（合并价差）							
杭州宏华数码科技股份有限公司	490,446.14	*	10年	230,555.15	40,168.80	190,386.35	57个月
深圳新龙亚麻纺织漂染有限公司	901,849.57	*	10年	450,924.77	90,184.96	360,739.81	48个月
宁海华联纺织有限公司	(2,958,327.75)	*	10年	(1,651,733.00)	(295,832.78)	(1,355,900.22)	55个月
深圳市华联置业集团有限公司	11,558,143.25	*	10年	6,549,614.52	1,155,814.32	5,393,800.20	56个月
深圳华业纺织染有限公司	10,119,355.67	*	10年	5,818,629.50	1,011,935.58	4,806,693.92	57个月
深圳市华联物业管理有限公司	230,199.62	*	10年	182,241.29	23,020.00	159,221.29	83个月
深圳中联丝绸有限公司	14,709,302.67	*	10年	13,722,156.52	1,470,926.46	12,251,230.06	7-9年
宁海华兴纺织原料有限公司	(259,855.47)	*	10年	(155,913.27)	(25,985.55)	(129,927.72)	5年
小计	34,791,113.70			25,146,475.48	3,470,231.79	21,676,243.69	
二、对其他企业的股权投资差额							
波司登股份有限公司 **	26,372,121.67	*	10年	11,053,021.58	11,053,021.58	---	
深圳中冠纺织印染股份有限公司	15,910,689.59	*	10年	10,739,715.47	1,591,068.96	9,148,646.51	69个月
余姚华联纺织有限公司 ***	28,930.50	*	10年	16,152.86	16,152.86	---	
深圳南方纺织有限公司	15,364,212.37	*	10年	12,163,337.27	1,536,420.00	10,626,917.27	83个月
深圳东吴染织复制有限公司	3,373,028.32	*	10年	2,670,319.75	337,300.00	2,333,019.75	83个月
小计	61,048,982.45			36,642,546.93	14,533,963.40	22,108,583.53	
合计	95,840,096.15			61,789,022.41	18,004,195.19	43,784,827.22	

* 均为初始投资成本与应享有被投资单位所有者权益的差额。

** 本公司本期将持有波司登股份有限公司48%的股权受让，自2004年6月1日起改按成本法核算，本期股权投资差额摊销5个月，计1,050,360.24元，余额转入投资成本明细科目。

*** 本公司本年与深圳市华孚纺织控股有限公司签订了承包合同，承包期为2004年1月1日至2006年12月31日。于2004年1月1日起改按成本法核算，将股权投资差额转入投资成本明细科目。

长期投资公司数明细列示如下：

(1) 明细列示如下：

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期股权投资	1,306,248,179.56	---	1,306,248,179.56	1,253,789,631.25	---	1,253,789,631.25
其中：对子公司投资	930,099,133.06	---	930,099,133.06	1,125,210,832.02	---	1,125,210,832.02
对合营企业投资	39,471,488.28	---	39,471,488.28	---	---	---
对联营企业投资	119,846,978.80	---	119,846,978.80	121,057,891.01	---	121,057,891.01
其他股权投资	216,830,579.42	---	216,830,579.42	7,520,908.22	---	7,520,908.22
其中：股权投资差额	18,544,366.57	---	18,544,366.57	33,206,880.85	---	33,206,880.85
长期债权投资	---	---	---	---	---	---
合计	1,306,248,179.56	---	1,306,248,179.56	1,253,789,631.25	---	1,253,789,631.25

(2) 长期股权投资

a. 股票投资

成本法核算的股票投资

被投资单位名称	股份类别	股票数量	占被投资公司注册资本比例	初始投资成本	期初数	本期增加	本期转回	期末余额
上海石油化工股份有限公司	法人股	500,000.00	0.01%	1,500,500.00	1,500,500.00	---	---	1,500,500.00
招商银行股份有限公司	法人股	1,682,663.00	0.03%	4,963,511.84	5,698,511.84	---	---	5,698,511.84
招商证券股份有限公司	法人股	306,581.00	0.01%	321,896.38	321,896.38	---	---	321,896.38
小计				6,785,908.22	7,520,908.22	---	---	7,520,908.22

b. 其他股权投资

I. 成本法核算的其他股权投资

被投资单位名称	投资期限	占被投资单位注册资本比例	初始投资成本	期初数	本期增加	本期减少	期末余额
波司登股份有限公司 *	无	48.00%	117,150,000.00	373,432,903.81	9,385,559.42	173,508,792.03	209,309,671.20
余姚华联纺织有限公司 **	无	44.62%	40,680,000.00	79,845,621.99	16,152.86	40,390,286.57	39,471,488.28
小计			157,830,000.00	453,278,525.80	9,401,712.28	213,899,078.60	248,781,159.48

* 详见附注4.a及附注5.注释.11合并数(2)。

**详见附注4.b及附注5.注释.11合并数(2)。

II. 权益法核算的其他股权投资

被投资单位名称	占被 投资 单位 注册 资本 比例	初始投资成 本	追加投资额	本期权益增 减额	分得现金红 利额	累计增减额	期末余额
深圳市华联置业集团有限公司	无 68.70%	120,045,541.21	---	30,665,605.18	---	66,840,832.94	186,886,374.15
深圳华业纺织染有限公司	无 74.98%	51,178,355.68	---	2,858,181.98	---	4,848,621.41	56,026,977.09
东莞惠隆塑胶有限公司 *	无 69.57%	12,960,763.59	---	---	---	(12,960,763.59)	---
杭州宏华数码科技股份有限公司	无 37.44%	16,400,000.00	---	3,330,648.15	1,201,377.60	13,149,510.52	29,549,510.52
深圳市惠同特种纤维有限公司 *	无 60.00%	7,200,000.00	---	---	---	(7,200,000.00)	---
深圳新龙亚麻纺织漂染有限公司	无 74.91%	9,928,800.00	---	1,443,053.52	---	12,277,520.38	22,206,320.38
宁海华联纺织有限公司	无 95.00%	66,415,000.00	---	(5,271,594.63)	---	64,409,230.86	130,824,230.86
深圳中冠纺织印染股份有限公司	无 28.00%	101,540,000.00	---	364,679.56	---	(14,055,994.44)	87,484,005.56
中纺网络信息技术有限公司	无 48.00%	24,000,000.00	---	15,477.19	---	(785,673.27)	23,214,326.73
深圳市惠中实业有限公司	无 90.00%	900,000.00	(900,000.00)	---	---	(900,000.00)	---
浙江华联三鑫石化有限公司	无 66.90%	495,210,000.00	240,210,000.00	---	---	---	495,210,000.00
小计		905,778,460.48	239,310,000.00	33,406,050.95	1,201,377.60	125,623,284.81	1,031,401,745.29

* 期末，这两家子公司的净资产为负，对其长期股权投资已经调减至零。

c. 股权投资差额

被投资单位	初始金额	形成 原因	摊销 期限	期初金额	本期摊销金额	摊余价值	剩余摊 销年限
一、纳入合并范围子公司的股权投资差额（合并价差）							
杭州宏华数码科技股份有限公司	490,446.14	*	10年	230,555.15	40,168.80	190,386.35	57个月
深圳新龙亚麻纺织漂染有限公司	901,849.57	*	10年	450,924.77	90,184.96	360,739.81	48个月
宁海华联纺织有限公司	(2,958,327.75)	*	10年	(1,651,733.00)	(295,832.78)	(1,355,900.22)	55个月
深圳市华联置业集团有限公司	11,558,143.25	*	10年	6,549,614.52	1,155,814.32	5,393,800.20	56个月
深圳华业纺织染有限公司	10,119,355.67	*	10年	5,818,629.50	1,011,935.58	4,806,693.92	57个月
小计	20,111,466.88			11,397,990.94	2,002,270.88	9,395,720.06	
二、对其他企业的股权投资差额							
波司登股份有限公司 **	26,372,121.67	*	10年	11,053,021.58	11,053,021.58	---	
深圳中冠纺织印染股份有限公司	15,910,689.59	*	10年	10,739,715.47	1,591,068.96	9,148,646.51	69个月
余姚华联纺织有限公司 ***	28,930.50	*	10年	16,152.86	16,152.86	---	
小计	42,311,741.76			21,808,889.91	12,660,243.40	9,148,646.51	
合计	62,423,208.64			33,206,880.85	14,662,514.28	18,544,366.57	

* 均为初始投资成本与应享有被投资单位所有者权益的差额。

** 本公司本期将持有波司登股份有限公司48%的股权受让，自2004年6月1日起改按成本法核算，本期股权投资差额摊销5个月，计1,050,360.24元，余额转入投资成本明细科目。

*** 本公司本年与深圳市华孚纺织控股有限公司签订了承包合同，承包期为2004年1月1日至2006年12月31日。于2004年1月1日起改按成本法核算，将股权投资差额转入投资成本明细科目。

注释12. 固定资产及累计折旧

固定资产原值	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋建筑物	821,004,583.03	62,674,100.08	498,683,886.04	384,994,797.07
机器设备	494,645,820.82	5,494,027.37	280,315,355.66	219,824,492.53
电子设备	7,111,553.19	836,825.67	2,498,450.00	5,449,928.86
运输设备	55,949,402.35	879,811.19	43,373,816.00	13,455,397.54
其他设备	71,463,544.04	1,496,433.40	51,632,329.12	21,327,648.32
合计	1,450,174,903.43	71,381,197.71	876,503,836.82	645,052,264.32

累计折旧	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋建筑物	179,120,857.05	23,271,324.34	97,232,633.74	105,159,547.65
机器设备	243,743,328.72	20,633,994.37	127,555,636.75	136,821,686.34
电子设备	3,457,435.64	608,999.11	33,525.00	4,032,909.75
运输设备	30,829,183.95	4,055,862.84	27,284,627.82	7,600,418.97
其他设备	39,404,576.03	4,306,114.09	27,612,915.29	16,097,774.83
合计	496,555,381.39	52,876,294.75	279,719,338.60	269,712,337.54
净值	953,619,522.04			375,339,926.78

固定资产本期增加额中有在建工程转入 52,945,675.29 元。固定资产抵押情况见附注 11。

本公司估计，本期固定资产的可收回价值高于账面成本，不需计提固定资产减值准备。

本公司控股子公司宁海华联纺织有限公司的折旧年限与本公司不一致，不一致的影响为本年多计提折旧 316.74 万元，合并会计报表净利润（按持股比例 95%计算）减少 300.90 万元。

固定资产净值期末余额较上期余额减少 578,279,595.26 元，减少 60.64%，主要系本期合并范围发生变化所致。

注释13. 在建工程

工程项目名称	预算数	期初数	本期增加	本期转入固定 资产	本期其他减 少数	期末数	资金 来源	工程 投入 占预 算的 比例
上海华联发展大厦 装修改造工程	35,000,000.00	33,834,812.68	16,067,521.44	49,902,334.12	---	---	自筹	
其他改造（华兴）	---	729,956.47	523,424.90	1,253,381.37	---	---	自筹	
宁海其他工程	---	4,269,281.42	5,443,510.40	1,438,392.80	4,438,497.47	3,835,901.55	自筹	
智能监控系统	---	147,127.90	32,892.90	---	180,020.80	---	自筹	
数码印花产业化工 程	99,540,000.00	10,358,885.44	30,664,525.90	---	---	41,023,411.34	自筹	41.21%
波司登ERP项目	7,627,500.00	5,086,998.00	928,502.00	---	6,015,500.00	---	自筹	
波司登其它工程	---	10,457.00	---	10,457.00	---	---	自筹	
余姚华联技改工程	---	2,077,467.99	---	---	2,077,467.99	---	自筹	
热熔染色机	900,000.00	258,517.50	16,757.20	---	---	275,274.70	自筹	30.59%
新龙亚麻零星工程	681,861.00	30,520.00	68,141.00	---	---	98,661.00	自筹	14.47%
中联·集中供气工程	---	---	245,500.00	---	---	245,500.00	自筹	
中联零星工程	---	377,450.00	341,110.00	341,110.00	377,450.00	---	自筹	
合计		57,181,474.40	54,331,885.74	52,945,675.29	13,088,936.26	45,478,748.59		

本期无借款费用资本化。

在建工程减值准备如下：

类别	期初余额	本期增加	本期转出	期末余额
宁海其他工程	166,942.88	---	---	166,942.88
合计	166,942.88	---	---	166,942.88

注释14. 无形资产

类别	取得方式	原始金额	期初余额	本期增加额	本期转出额	本期摊销额	累计摊销额	期末余额	剩余摊销年限
土地使用权(本部)	购买	7,671,344.55	3,995,135.61	---	---	332,418.84	4,008,627.78	3,662,716.77	11年
土地使用权(华业)	购买	10,645,300.00	6,743,351.54	---	---	709,686.72	4,611,635.18	6,033,664.82	8.5年
土地使用权(余姚华联)	购买	32,578,936.97	30,421,619.70	---	30,421,619.70	---	---	---	---
土地使用权(波司登)	购买	171,598,014.00	163,175,931.00	6,732,000.00	167,889,219.00	2,018,712.00	3,708,795.00	---	---
土地使用权(宁海华联)	购买	21,009,000.00	17,551,692.00	---	---	809,438.00	---	16,742,254.00	24年
土地使用权(华兴)	购买	4,816,400.00	4,174,208.00	964,553.22	---	194,995.00	---	4,943,766.22	25年
征用土地(华兴)	购买	1,033,450.02	964,553.22	---	964,553.22	---	---	---	---
安易财务软件	购买	15,500.00	12,400.04	---	---	3,099.96	6,199.92	9,300.08	3年
OA软件系统	购买	220,000.00	201,666.65	---	---	44,000.04	62,333.39	157,666.61	43个月
瑞星杀毒软件	购买	14,525.00	14,282.92	---	---	2,904.96	3,147.04	11,377.96	47个月
安易会计软件	购买	13,500.00	---	13,500.00	---	1,575.00	1,575.00	11,925.00	53个月
土地使用权(中联)	投资转入	1,780,702.00	930,464.50	---	---	104,736.00	954,973.50	825,728.50	8年
停车位使用权	购买	152,000.00	121,600.00	---	---	30,399.96	60,799.96	91,200.04	3年
圆网直接制网系统技术	购买	198,000.00	72,600.00	---	---	39,600.00	165,000.00	33,000.00	10个月
车位使用权	购买	340,170.00	284,636.00	---	---	68,034.00	123,568.00	216,602.00	3.18年
文档通系统软件	购买	300,000.00	---	300,000.00	---	20,000.00	---	280,000.00	56个月
DPM-1600软件	购买	250,000.00	---	250,000.00	250,000.00	---	---	---	---
新中大财务软件	购买	5,000.00	---	5,000.00	---	555.56	---	4,444.44	4.44年
合计		252,641,842.54	228,664,141.18	8,265,053.22	199,525,391.92	4,380,156.04	13,706,654.77	33,023,646.44	

本公司估计，无形资产的可收回价值不低于账面价值，不需计提减值准备。

无形资产期末余额较上期余额减少195,640,494.74元，减少85.56%，主要系本期合并范围发生变化所致。

注释15. 长期待摊费用

类别	原始发生额	期初余额	本期增加额	本期摊销额	累计摊销额	期末余额	剩余摊销年限
装修工程款	3,379,962.78	1,236,456.67	988,743.02	375,366.37	1,530,130.19	1,849,833.32	1-5年
电力增容费及电话初装费	1,248,500.00	624,260.00	---	124,848.00	749,088.00	499,412.00	4年
贷款房产抵押保险费	99,360.00	49,680.00	---	49,680.00	99,360.00	---	
专修工程	339,944.22	67,998.86	---	67,998.86	339,944.22	---	
租赁改良	73,475.11	---	73,453.11	---	---	73,453.11	5年
其他递延支出	639,564.95	332,821.23	181,865.58	52,790.18	44,430.54	461,896.63	
合计	5,780,807.06	2,311,216.76	1,244,061.71	670,683.41	2,762,952.95	2,884,595.06	

注释16. 短期借款

借款类型	期初数	期末数	
		原币	人民币
信用借款	169,300,000.00	RMB 48,000,000.00	48,000,000.00
小计	169,300,000.00		48,000,000.00
抵押借款	104,700,000.00		
	4,966,200.00	RMB 22,800,000.00	22,800,000.00
小计	109,666,200.00		22,800,000.00
保证借款	234,200,000.00	RMB 227,000,000.00	227,000,000.00
小计	234,200,000.00		227,000,000.00
质押借款	40,490,000.00		---
小计	40,490,000.00		---
合 计	553,656,200.00		297,800,000.00

信用借款中有40,000,000.00元为华联集团委托贷款。抵押借款中10,000,000.00元的抵押物为宁海县城关镇纺织东路24号房屋及该房屋占用范围内的土地使用权，评估值4,000.00万元。7,800,000.00元的抵押物为杭州市滨江区浦沿镇联庄村28,999平方米土地使用权，评估值为15,760,956.00元。5,000,000.00元的抵押物为杭州伟星大厦主楼5层，评估值850万元。

短期借款期末余额较上期余额减少255,856,200.00元，减少46.21%，主要系本期合并范围发生变化所致。

注释17. 应付账款

账龄	期末数		期初数	
	余额	占该账项金额比例	余额	占该账项金额比例
	RMB	%	RMB	%
一年以内	82,218,845.22	88.67	406,056,129.30	94.23
一年以上至二年以内	1,417,738.90	1.53	10,798,178.81	2.51
二年以上至三年以内	787,299.11	0.85	5,311,777.77	1.23
三年以上	8,303,440.31	8.95	8,759,172.90	2.03
合计	92,727,323.54	100.00	430,925,258.78	100.00

本公司不存在欠持有5%（含5%以上）表决权股东的款项。

应付账款期末余额较上期余额减少338,197,935.24元，减少78.48%，主要系本期合并范围发生变化所致。

注释18. 预收账款

账龄	期末数		期初数	
	余额	占该账项金额比例	余额	占该账项金额比例
	RMB	%	RMB	%
一年以内	7,442,140.61	75.73	233,647,532.64	98.88
一年以上至二年以内	1,004,729.85	10.22	435,210.24	0.18
二年以上至三年以内	---	---	53,017.97	0.02
三年以上	1,381,102.22	14.05	2,183,780.80	0.92
合计	9,827,972.68	100.00	236,319,541.65	100.00

本公司不存在欠持有5%（含5%以上）表决权股东的款项。

账龄超过1年的预收账款，主要系暂未结算，所以未结转。

预收账款期末余额较上期余额减少226,491,568.97元，减少95.84%，主要系本期合并范围发生变化所致。

注释19. 应付股利

投资者名称	金额	欠款原因
Atex Development (Hongkong) Limited	1,277,624.36	尚未支付
本公司股东	906,389.25	尚未支付
合 计	2,184,013.61	

注释20. 应交税金

税 项	期末余额	期初余额	适用税率
增值税	17,872,721.45	23,777,670.11	6%、13%、17%
营业税	4,353,579.56	972,746.24	5%
城市维护建设税	862,031.15	2,066,754.19	1%、7%
企业所得税	9,493,124.60	113,619,158.88	15%、33%
个人所得税	162,439.21	(6,721.26)	
房产税	1,231,216.28	1,928,690.23	1.2%
土地使用税	428,361.89	640,259.80	
其他	68,827.30	2,497,664.00	
合计	34,472,301.44	145,496,222.19	

应交税金期末余额较上期余额减少111,023,920.75元，减少76.31%，主要系本期合并范围发生变化所致。

注释21. 其他应交款

项目	期末金额	计缴标准
教育费附加 1	669,583.65	流转税应交税额的3%
教育费附加 2	7,037.93	流转税额X按中方的投资比例X4%
堤防维护费	459.14	营业税的1%
义务兵家属优待金	1,152.53	营业税的0.3%
河道费	1,308.46	营业税的0.25%
水利建设基金	1,413.42	销售收入的0.2%
残疾人基金	1,967.58	主营业务收入的0.04%
建设专项基金	35,622.46	
其他	3,243.43	
合计	721,788.60	

其他应交款期末余额较上期余额减少15,125,754.62元，减少95.45%，主要系本期合并范围发生变化所致。

注释22. 其他应付款

账龄	期末数		期初数	
	余额	占该账项金额比例	余额	占该账项金额比例
	RMB	%	RMB	%
一年以内	44,903,202.63	36.41	28,998,482.46	21.75
一年以上至二年以内	19,095,008.88	15.48	43,285,538.84	32.47
二年以上至三年以内	28,128,174.96	22.81	10,494,143.58	7.87
三年以上	31,198,172.45	25.30	50,542,524.51	37.91
合计	123,324,558.92	100.00	133,320,689.39	100.00

其中持本公司5%（含5%以上）股东单位的款项855,583.80元。

无占其他应付款总额10%以上（含10%）项目。

注释23. 预提费用

项 目	期末余额	期初余额	结存原因
工资	70,490.85	44,220.00	待结算
保险费	---	6,425,106.00	
农民工养老金	---	4,564,125.69	
技术开发基金	---	2,736,119.21	
广告费	---	22,286,682.00	
加工费	---	19,461,032.00	
水电费	647,436.60	3,296,072.51	待结算
丝光费	2,462,131.49	3,622,626.84	待结算
排污费	54,611.20	54,611.20	待结算
银行利息	7,444,477.44	7,288,265.75	待结算
运输费	---	164,000.00	
奖金	190,200.00	---	待结算
其他	191,624.27	2,518,786.10	待结算
合 计	11,060,971.85	72,461,647.30	

预提费用期末余额较上期余额减少61,400,675.45元，减少84.74%，主要系本期合并范围发生变化所致。

注释24. 一年内到期的长期负债

一年内到期的长期借款

借款类型	期初数	期末数	
		原币	人民币
信用借款	---		---
小计	---		---
抵押借款	---	RMB 50,000,000.00	50,000,000.00
小计	---		50,000,000.00
保证借款	20,000,000.00	RMB 70,000,000.00	70,000,000.00
小计	20,000,000.00		70,000,000.00
合 计	20,000,000.00		120,000,000.00

抵押借款50,000,000.00元的抵押物为八卦岭工业区厂房和宿舍，评估净值7,306.62万元。保证借款70,000,000.00

元为华联发展集团有限公司和华联控股股份有限公司提供担保。

注释25. 长期借款

借款类型	期初数	期末数	
		原币	人民币
信用借款	4,654,066.73	RMB 2,554,066.73	2,554,066.73
小计	4,654,066.73		2,554,066.73
抵押借款	50,000,000.00		---
小计	50,000,000.00		---
保证借款	70,000,000.00		---
小计	70,000,000.00		---
合 计	124,654,066.73		2,554,066.73

长期借款期末余额较上期余额减少122,100,000.00元，减少97.95%，主要系本期长期借款转到一年内到期的长期借款所致。

注释26. 长期应付款

种类	期限	初始金额	应计利息	期末余额		备注
				原币	人民币	
南山国土局补地价款	无	43,067,597.46	---	RMB 37,871,073.25	37,871,073.25	
维修基金	无	---	---	RMB 1,972,323.11	1,972,323.11	
公共设施专用基金	无	---	---	RMB 47,785.68	47,785.68	
刘丽萍	无	1,255,500.00	---	RMB 1,255,500.00	1,255,500.00	进口印花设备
中联纺织印染服装厂	无	1,796,850.66	---	RMB 1,796,850.66	1,796,850.66	污水处理站款项
上海针织品进出口公司	无	6,628,390.28	---	RMB 5,928,390.28	5,928,390.28	
合 计		52,748,338.40	---		48,871,922.98	

长期应付款期末余额较上期余额减少61,388,149.08元，减少55.68%，主要系本期合并范围发生变化所致。

注释27. 专项应付款

类别	期末数	期初数
科技三项费用	---	3,852,081.17
863 项目拨款	---	154,000.00
产学研结合项目	46,516.35	---
合 计	46,516.35	4,006,081.17

注释28. 股本

项目	期初余额	本期变动增减					期末数
		配股额	送股额	增发	其他	小计	
一、尚未流通股份	182,382,585.00	---	---	---	---	---	182,382,585.00
发起人股份	182,382,585.00	---	---	---	---	---	182,382,585.00
其中：境内法人持有股份	182,382,585.00	---	---	---	---	---	182,382,585.00
尚未流通股份合计	182,382,585.00	---	---	---	---	---	182,382,585.00
二、已流通股份							
境内上市的人民币普通股	267,172,500.00	---	---	---	---	---	267,172,500.00
已流通股份合计	267,172,500.00	---	---	---	---	---	267,172,500.00
三、股份总数	449,555,085.00	----	---	---	---	---	449,555,085.00

本公司股本业经深圳大华天诚会计师事务所以深华（2003）验字043号验资报告验证。

注释29. 资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	776,776,609.17	---	---	776,776,609.17
股权投资准备	20,308,249.85	4,510,734.97	---	24,818,984.82
合计	797,084,859.02	4,510,734.97	---	801,595,593.99

股权投资准备本年增加系控股子公司本年资本公积增加，相应增加所致。

注释30. 盈余公积

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
法定盈余公积金	99,139,090.26	5,220,359.34	---	104,359,449.60
其中：法定公积金	49,787,627.04	2,610,179.67	---	52,397,806.71
法定公益金	49,351,463.22	2,610,179.67	---	51,961,642.89
任意盈余公积金	---	---	---	---
合计	99,139,090.26	5,220,359.34	---	104,359,449.60

本公司按净利润的10%计提盈余公积和公益金。

注释31. 未分配利润

项目	金额
上期期末余额	345,158,555.14
加：年初未分配利润调整数	---
其中：执行《企业会计制度》追溯调整	---
重大会计差错	---
其他调整因素	---
本期期初余额	345,158,555.14
本年增加数	26,101,796.66
其中：本年净利润转入	26,101,796.66
其他增加	---
本期减少数	27,698,113.59
其中：本期提取盈余公积数	5,220,359.34
本期分配现金股利数	22,477,754.25
本期分配股票股利数	---
其他减少	---
本期期末余额	343,562,238.21
其中：董事会已批准的现金股利数	22,477,754.25

本公司依据董事会决议，按税后利润提取10%法定盈余公积金和公益金，并以本年末总股本449,555,085.00股为基数，每10股派现金股利0.5元（含税）。

注释32. 累计未弥补子公司亏损

项目	期末数	期初数
东莞惠隆塑胶有限公司	(7,352,608.42)	(14,375,260.29)
合计	(7,352,608.42)	(14,375,260.29)

注释33. 主营业务收入与成本

主营业务项目分类	营业收入		营业成本	
	本期数	上期数	本期数	上期数
服装销售	399,514,835.00	1,181,863,887.00	253,232,247.00	752,603,904.00
外贸加工/出口	69,604,728.00	485,244,318.00	74,699,829.00	433,064,027.00
房地产销售	84,464,346.90	152,021,622.87	28,272,857.31	112,541,646.57
房租及管理费	61,897,897.59	41,924,162.83	34,718,590.79	25,367,177.87
棉纱销售 *	102,177,968.77	622,270,696.37	108,084,927.38	563,669,442.88
数码印花系统	97,733,324.73	76,832,288.41	75,200,864.04	47,942,255.71
纺织漂染制品销售	79,548,802.45	60,925,526.24	77,920,185.98	56,445,467.45
其他销售	46,620,239.27	100,712,838.00	42,297,630.34	96,791,416.00
小计	941,562,142.71	2,721,795,339.72	694,427,131.84	2,088,425,337.48
公司内各业务分间互相抵销	---	---	---	---
合计	941,562,142.71	2,721,795,339.72	694,427,131.84	2,088,425,337.48

* 本年棉纱销售的毛利为-5,906,958.61元,毛利为负的原因是控股子公司宁海华联纺织有限公司2004年受改制影响,产品产量大幅减少,固定成本较往年相对不变,使单位产品成本增加所致。

本公司前五名客户销售收入总额为13,725.27万元,占全部销售收入的比例为14.58%。

主营业务收入和成本的地区分布

主营业务地区分类	本期数	
	营业收入	营业成本
出口	143,375,913.01	140,555,175.86
华北地区	60,908,346.27	37,833,271.08
华东地区	315,412,860.60	229,915,458.17
华中地区	48,899,927.00	31,161,324.00
东北地区	54,656,649.00	33,952,998.00
华南地区	255,988,261.83	181,911,187.73
国内其他地区	62,320,185.00	39,097,717.00
合计	941,562,142.71	694,427,131.84

主营业务收入与成本公司数

主营业务项目分类	营业收入		营业成本	
	本期数	上期数	本期数	上期数
房租及管理费	8,391,636.03	8,496,015.65	1,023,309.02	1,079,593.14
合计	8,391,636.03	8,496,015.65	1,023,309.02	1,079,593.14

本公司前五名客户销售收入总额为545.69万元,占全部销售收入的比例为65.03%。

注释34. 主营业务税金及附加

税种	本期数	上期数	计缴标准
营业税	7,244,377.51	9,901,692.33	经营收入的5%
城市维护建设税	3,187,239.76	7,743,255.56	流转税的7%
教育费附加	655,722.68	10,940,472.37	流转税的3%
堤防维护费	---	74,270.91	流转税的1%
河道费	13,995.51	---	
其他	180,985.66	439,348.16	
合计	11,282,321.12	29,099,039.33	

主营业务税金及附加本期数较上期数减少17,816,718.21元，减少61.23%，主要系本期合并范围发生变化所致。

注释35. 其他业务利润

其他业务类别	本期数	上期数
原材料销售	7,159,166.77	11,542,279.58
商标使用权收入 *	8,565,148.00	12,051,947.00
代收水电收入	383,298.74	364,637.32
劳务收入	1,750,451.17	---
租金收入	268,727.64	400,296.00
技术服务	322,966.75	67,055.72
其他收入	228,875.00	1,893,108.06
合计	18,678,634.07	26,319,323.68

* 商标使用权收入为波司登股份有限公司发生的收入。

注释36. 财务费用

类别	本期数	上期数
利息支出	13,172,889.82	34,027,289.91
减：利息收入	9,733,844.48	6,479,655.39
汇兑损失	110,753.43	207,838.40
减：汇兑收益	263,400.03	349,572.44
手续费及其他	645,662.85	2,748,004.89
合计	3,932,061.59	30,153,905.37

财务费用本期数较上期数减少26,221,843.78元，减少86.96%，主要系本期合并范围发生变化所致。

注释37. 投资收益

类别	本期数	上期数
股票投资收益	53,905.77	1,792,978.93
联营或合营公司分配来的利润	---	1,258,931.18
期末调整的被投资公司所有者权益净增减的金额	4,788,325.10	3,067,316.25
股权投资差额摊销	(7,985,380.99)	(8,461,681.91)
股权投资转让收益 *	20,553,786.69	295,000.00
短期投资跌价准备	(5,479.20)	---
其他投资收益 **	3,150,000.00	---
合计	20,555,157.37	(2,047,455.55)

截止2004年12月31日，本公司的投资收益不存在汇回的重大限制。其中，23,553,786.69元为现金收益。

* 其中，本公司出售余姚华联纺织有限公司20%的股权，获得收益5,909,713.43元。另控股子公司东莞惠隆塑胶有限公司出售持有的深圳市华联置业集团有限公司7.63%的股权，获得收益14,649,400.00元，此款项最终影响为减少本年的未弥补子公司亏损7,022,651.87元。

** 主要为本年本公司将余姚华联纺织有限公司承包出去收取的承包费300万元，本期已经全部收到。

投资收益公司数明细如下：

类别	本期数	上期数
股票投资收益	---	210,844.45
期末调整的被投资公司所有者权益净增减的金额	27,563,096.93	48,684,017.21
股权投资差额摊销	(4,643,700.08)	(6,117,097.46)
股权投资转让收益 *	5,915,311.69	---
短期投资跌价准备	(94,128.34)	---
其他投资收益 **	3,000,000.00	---
合计	31,740,580.20	42,777,764.20

其中，8,915,311.69元为现金收益。

* 其中，本公司出售余姚华联纺织有限公司20%的股权，获得收益5,909,713.43元。

** 为本年本公司将余姚华联纺织有限公司承包出去收取的承包费，本期已经全部收到。

注释38. 补贴收入

类别	本期数	上期数	依据
财政综合扶持基金	19,777,097.71	53,815,810.93	为政府给予波司登发展的财政补贴,于实际收到时确认收入。
出口商品贴息	397,268.00	663,746.00	
财政补贴	103,013.00	1,935,131.00	
财政拨款	469,083.00	220,463.00	
企业技改补助	90,087.39	880,000.00	
增值税退回	---	176,000.00	
非典补贴	---	100,000.00	
合 计	20,836,549.10	57,791,150.93	

补贴收入本期数较上期数减少36,954,601.83元,减少63.95%,主要系本期合并范围发生变化所致。

注释39. 营业外收支

1. 营业外收入

项 目	本期数	上期数
固定资产盘盈 *	5,387,073.11	2,594,833.00
处置固定资产净收益	78,280.28	1,889,780.85
罚款净收入	16,344.10	9,124.89
承包费收入	---	3,675,085.64
违约金	4,316.00	231,203.31
滞纳金	70,000.00	---
其他	9,186,435.26	7,579,930.28
合 计	14,742,448.75	15,979,957.97

* 系控股子公司宁海华联纺织有限公司本期盘盈固定资产。

2. 营业外支出

项 目	本期数	上期数
固定资产盘亏	---	488,203.36
处置固定资产净损失	2,592,433.36	3,873,992.86
罚款支出	15,580.25	21,870.99
地产地销进项税转入	---	149,582.71
捐赠支出	20,000.00	1,892,826.00
赞助费	---	10,203.13
其他	1,886,056.00	7,009,806.24
合 计	4,514,069.61	13,446,485.29

营业外支出本期数较上期数减少9,010,695.96元,减少67.01%,主要系本期合并范围发生变化所致。

营业外收支公司数明细如下：

营业外收入

项 目	本期数	上期数
受托经营产生的收益	715,117.13	2,279,083.92
其他	- - -	70,620.85
合 计	715,117.13	2,349,704.77

注释40. 未弥补子公司亏损

项目	本期数
东莞惠隆塑胶有限公司	7,022,651.87
合计	7,022,651.87

注释41. 其他与经营活动有关的现金

1. 收到的其它与经营活动有关的现金

项 目	本期数
收到的押金	79,870,000.00
收到的利息收入	9,088,628.48
收到的罚款收入	24,028.56
收到的补贴收入	16,620,795.96
收到的往来款及其他	4,278,047.06
小计	109,881,500.06

2. 支付的其它与经营活动有关的现金

项 目	本期数
用现金支付的广告费	21,632,517.30
用现金支付的运输费	18,930,924.18
用现金支付的业务招待费	6,329,171.43
用现金支付的差旅费	5,944,677.46
用现金支付的保险费	6,226,731.88
用现金支付的罚款支出	1,737.00
用现金支付的研发费用	7,500,214.71
用现金支付的水电费	1,040,064.57
用现金支付的咨询费	5,968,671.39
用现金支付的办公费	2,770,902.75
支付的往来款	145,120,200.23
其他	80,378,592.36
小计	301,844,405.26

注释42. 出售子公司所收到的现金

1. 其中：出售子公司所收到的现金

项 目	本期数
出售波司登股份有限公司股权收到的现金	10,489,842.62
出售余姚华联纺织有限公司股权收到的现金	16,600,000.00
出售深圳市华联置业集团有限公司股权收到的现金	17,116,100.00
出售深圳市惠中实业有限公司股权收到的现金	890,917.70
出售河南华淇镁业有限公司股权收到的现金	4,500,000.00
出售河南华业纺织染有限公司股权收到的现金	3,675,061.50
小计	53,271,921.82

2. 其中：被出售子公司账上的现金

项 目	本期数
波司登股份有限公司账上的现金	157,078,793.00
余姚华联纺织有限公司账上的现金	41,242,659.41
小计	198,321,452.41

注释43. 其它与投资活动有关的现金

收到的其它与投资活动有关的现金

项 目	本期数
波司登收到的利息收入	645,216.00
波司登定期存款到期收回的现金流入	5,379,855.00
小计	6,025,071.00

附注6. 母子公司会计政策不一致对合并会计报表的影响

宁海华联纺织有限公司的折旧年限比本公司的折旧年限短，折旧年限不一致对合并会计报表净利润的影响（按持股比例 95%计算）是减少 300.90 万元。

附注7. 关联方关系及其交易

（一）不存在控制关系的关联公司

关联公司名称	与本公司的关系
深圳市华联发展投资有限公司	同一控股公司
深圳联昌印染有限公司	同一控股公司
余姚华联纺织有限公司	本公司联营公司

（二）存在控制关系的关联方

1. 存在控制关系的关联方明细

关联公司名称	企业类型	法定代表人	注册资本	业务范围	所持股份或权益	与本公司关系
华联发展集团有限公司	有限责任公司	董炳根	9,061万	纺织品、服装进出口	40.15%	母公司
深圳市惠同特种纤维有限公司	有限责任公司	徐笑东	1,200万	特种纤维	60.00%	子公司
浙江华联三鑫石化有限公司	有限责任公司	董炳根	74,021万	生产、加工、销售精对苯二甲酸及聚脂切片等	66.90%	子公司

2. 存在控制关系的关联方注册资本及其变化（单位：万元）

企业名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
华联发展集团有限公司	9,061.00	---	---	9,061.00
深圳惠同特种纤维有限公司	1,200.00	---	---	1,200.00
浙江华联三鑫石化有限公司	50,000.00	24,021.00	---	74,021.00

(三) 关联公司交易（单位：万元）

关联公司名称	交易类型	本期数		上期数		定价政策
		金额	占本帐项比重	金额	占本帐项比重	
深圳市华联发展投资有限公司	购股权	---	---	1,966.41	100%	
深圳联昌印染有限公司	产品加工	1,742.63	---	---	---	协议
浙江华联三鑫石化有限公司	担保	28,380.00	---	89,932.00	---	

(四) 关联公司往来（单位：元）

往来项目	关联公司名称	经济内容	金额	
			期末数	期初数
其他应收款	余姚华联纺织有限公司	借款	24,000,000.00	---
其他应收款	深圳市惠同特种纤维有限公司	往来款	8,764,949.77	8,829,949.77
其他应收款	浙江华联三鑫石化有限公司	往来款	160,120,200.23	---
其他应收款合计			192,885,150.00	8,829,949.77

往来项目	关联公司名称	经济内容	金额	
			期末数	期初数
其他应付款	华联发展集团有限公司	往来款	855,583.80	1,756,746.55
其他应付款	深圳市华联发展投资有限公司	往来款	7,318,000.00	18,300,000.00
其他应付款合计			8,173,583.80	20,056,746.55

往来项目	关联公司名称	经济内容	金额	
			期末数	期初数
应付账款	深圳联昌印染有限公司	加工费	915,544.22	---
应付账款合计			915,544.22	---

附注8.或有事项

为子公司担保情况如下：

项目	涉及金额	性质
为浙江华联三鑫石化有限公司担保 *	RMB 118,312万元	股东按持股比例替子公司担保
为深圳中冠纺织印染股份有限公司担保	RMB 2,500万元	

* 浙江华联三鑫石化有限公司本年尚在前期建设阶段，故本期末将其纳入合并范围。

附注9.承诺事项

本公司在本报告期内，无承诺事项。

附注10.资产负债表日后事项中的非调整事项

宁海华联纺织有限公司承包事宜

本公司于 2004 年 10 月 15 日与深圳市华孚纺织控股有限公司(以下简称深圳华孚)签订承包协议，将宁海华联纺织有限公司承包给深圳华孚，承包期自 2005 年 1 月 1 日至 2007 年 12 月 31 日，本公司 2005 年固定收益为 900 万元人民币，以后根据生产经营实际情况另行确定承包期限内的其他年度的固定收益数额，但不得少于每年度 900 万元人民币。

附注11.其他重要事项

一、合并范围事宜

1. 波司登股份有限公司的股权转让

经 2004 年 7 月 26 日公司第五届第二次董事会审议通过，本公司出售所持有的波司登股份有限公司(以下简称“波司登公司”)48%的股权。本公司本次《重大资产出售方案》已获得中国证监会上市公司重组审核委员会审核通过(证监公司字(2004)105 号文)和 2005 年 1 月 12 日公司 2005 年第一次临时

股东大会审议通过。股权转让作价的基准日为 2004 年 5 月 31 日，总价为 209,796,852.48 元。本公司于 2004 年 12 月 31 日前按协议收到了 5%的股权转让款，计 10,489,842.62 元。自 2004 年 6 月 1 日起对该公司的投资改按成本法核算。本年本公司在编制合并会计报表时合并了该公司资产负债表的期初数、利润及利润分配表及现金流量表 2004 年 1 - 5 月的数据。

由于本公司转让该股权涉及重大资产出售，在 2004 年度并未完成股权转让的手续，未经过股东大会通过（于 2005 年 1 月 12 日经 2005 年第一次临时股东大会审议通过），截止 2004 年 12 月 31 日仅收到 5%的股权转让款，亦没有变更营业执照。故对收回的投资款做冲减长期股权投资成本处理，自 2004 年 6 月 1 日起改按成本法核算。本公司认为该股权 2004 年度转让未完成，由此产生的股权转让损失 10,002,661.34 元本年度亦不确认。

截止审计报告日，本公司已经按约定足额收到本次股权转让价款共计 20,979.69 万元。本次出售所持有波司登 48%股权的工商过户、变更登记等手续也已办理完毕。

经 2004 年 5 月 8 日波司登公司股东大会审议通过，波司登股份有限公司以截至 2003 年 12 月 31 日经审计的未分配利润向全体股东分配股利 333,218,572.00 元，按持股比例 48%本公司应收股利 159,944,914.56 元，截止 2004 年 12 月 31 日已经收到 53,314,971.52 元，余额为 106,629,943.04 元，根据本公司与波司登公司签署的《关于支付应付股利的协议》，波司登公司将于 2005 年 12 月 31 日前向本公司支付股利。

2．余姚华联纺织有限公司

本公司本年将持有的余姚华联纺织有限公司（以下简称余姚华联）20%股权转让给深圳市华孚纺织控股有限公司，转让后再由香港华孚公司增资。经过上述股权转让及增资后，本公司对余姚华联的持股比例由原来的 90%下降为 44.62%。同时本公司与深圳市华孚纺织控股有限公司签订了深圳市华孚纺织控股有限公司对余姚华联承包经营合同，承包期为 2004 年 1 月 1 日至 2006 年 12 月 31 日。因此，本公司自 2004 年 1 月 1 日起对余姚华联的投资改按成本法核算，本期亦不再纳入合并范围。2004 年承包款 300 万元已经全部收到，计入投资收益。

公司在编制合并会计报表时合并了资产负债表期初数，2003 年度的利润及利润分配表及现金流量表。

3．浙江华联三鑫石化有限公司

本公司长期股权投资 - 浙江华联三鑫石化有限公司 2004 年 12 月 31 日余额为 495,210,000.00 元，均为原始投入金额。

浙江华联三鑫石化有限公司本年尚在前期建设阶段，故本期未将其纳入合并范围。

二、抵押及质押贷款明细如下：

抵押物	原值或评估值	贷款金额	备注
八卦岭工业区厂房和宿舍	评估净值7,306.62万元	5,000万	抵押授信贷款（一年内到期的长期负债）
宁海县城关镇纺织东路24号房屋及该房屋占用范围内的土地使用权	评估值4,000.00万元	1,000万	短期借款
杭州市滨江区浦沿镇联庄村28999平方米土地使用权	评估值为15,760,956元	780万	短期借款
杭州伟星大厦主楼5层	评估值850万元	500万	短期借款

三、分配预案

经公司董事会会议通过，2004 年度利润分配预案为以 2004 年 12 月 31 日总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.50 元（含税），现金股利共 22,477,754.25 元。

附注 12. 非经常损益

性质或内容	扣除所得税前影响	扣除所得税后影响
处置长期股权投资产生的损益	5,904,386.69	5,018,728.69
处置固定资产产生的损益	(2,514,153.08)	(2,151,120.56)
各种形式的政府补贴	20,836,549.10	14,019,999.13
短期投资损益	198,426.57	141,662.58
扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	12,742,532.22	8,772,698.14
非经常性损益合计	37,167,741.50	25,801,967.98
减：少数股东损益	11,686,149.73	7,899,081.84
非经常性损益净额合计	25,481,591.77	17,902,886.14

按各公司所得税率计算扣除所得税后影响。

附注13.净资产收益率和每股收益

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	13.76%	13.96%	0.52	0.52
营业利润	2.46%	2.50%	0.09	0.09
净利润	1.52%	1.54%	0.06	0.06
扣除非经常性损益后的净利润	0.48%	0.49%	0.02	0.02