

方大集团股份有限公司
CHINA FANGDA GROUP CO., LTD.

二〇〇五年半年度报告

重要提示

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

本半年度报告经第四届董事会第三次会议审议通过，所有董事均出席会议。

本半年度财务报告未经审计。

本公司董事长熊建明先生、财务负责人林克槟先生声明：本半年度报告中财务报告真实、完整。

本半年度报告分别以中、英文两种文字编制，在对两种文本的理解发生歧义时，以中文文本为准。

释 义

本半年度报告中，除非文义另有所指，下列词语具有以下涵义：

本公司：指方大集团股份有限公司

本集团：指本公司及其子公司

方大装饰公司：指深圳市方大装饰工程有限公司

方大意德公司：指深圳方大意德新材料有限公司

方大安防公司：指深圳市方大安防技术有限公司

方大特构公司：指深圳市方大特种结构有限公司

方大铝业公司：指江西方大新型铝业有限公司

方大国科公司：指深圳市方大国科光电技术有限公司

方大福科公司：指江西方大福科信息有限公司

方大暖通公司：指深圳市方大暖通科技有限公司

方大新材料公司：指方大江西新材料科技有限公司

方大美国公司：指方大美国科技公司

方大物流公司：指深圳市方大物流有限公司

香港俊佳：指香港俊佳集团有限公司

邦林公司：指深圳市邦林科技发展有限公司

时利和公司：指深圳市时利和投资有限公司

集康公司：指集康国际有限公司

LED：指氮化镓基半导体（GaN）发光二极管半导体器件

目 录

一、 公司基本情况	3
二、 股本变动和主要股东持股情况	5
三、 董事、 监事、 高级管理人员情况	6
四、 管理层讨论与分析	6
五、 重要事项	10
六、 财务报告	14
七、 备查文件	14

一、公司基本情况

1、公司简介：

(1) 本公司的法定中、英文名称及缩写：

中文：方大集团股份有限公司（简称：方大集团）

英文：CHINA FANGDA GROUP CO., LTD.（英文缩写：FANGDA）

(2) 本公司股票简称、股票代码和股票上市交易所：

A股：方大 A 000055 深圳证券交易所

B股：方大 B 200055 深圳证券交易所

(3) 本公司注册地址：中华人民共和国深圳市高新区科技南十二路方大大厦

邮政编码：518057

本公司办公地址：中华人民共和国深圳市南山区西丽龙井方大城科技大楼

邮政编码：518055

电子信箱：fd@fangda.com

互联网址：<http://www.fangda.com>

(4) 本公司法定代表人：熊建明先生

(5) 本公司董事会秘书：周志刚先生

本公司证券事务代表：曹乃斯小姐

联系地址：中华人民共和国深圳市南山区西丽龙井方大城

邮政编码：518055

联系电话：86(755)26788571 转 6622

传 真：86(755) 26788353

电子信箱：zqb@fangda.com

(6) 本公司选定的信息披露报纸名称：

《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、香港《商报》

登载本公司半年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：

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

登载本公司半年度报告的公司国际互联网网址：

<http://www.fangda.com>

本公司半年度报告备置地点：本公司董事会秘书处

2、主要财务数据和指标 (单位：人民币元)

(1) 主要财务指标

	本报告期末 (2005-6-30)	上年度期末 (2004-12-31)	本报告期末比年初 数增减(%)
流动资产	704,533,533.47	754,081,899.80	-6.57
流动负债	712,106,334.02	759,876,522.57	-6.29
总资产	1,196,541,377.59	1,241,874,249.82	-3.65
股东权益(不含少数 股东权益)	476,369,452.22	474,453,645.80	0.40
每股净资产	1.61	1.60	0.63
调整后的每股净资产	1.46	1.44	1.39
	报告期 (2005年1-6月)	上年同期 (2004年1-6月)	本报告期比上年同 期增减(%)
净利润	1,915,966.67	9,340,013.74	-79.49
扣除非经常性损益后 的净利润	-3,089,813.70	6,558,467.73	-147.11
每股收益	0.01	0.03	-66.67
净资产收益率	0.40%	1.91%	-1.51
经营活动产生的现金 流量净额	-16,819,073.09	7,832,708.04	-314.73

注：非经常性收益总额为 5,005,780.37 元，明细如下：政府补贴收入 3,834,072.50 元；营业外收入 2,116,328.44 元，营业外支出 862,274.62 元，非经常性损益的少数股东权益 82,345.95 元。

(2) 国际会计准则调整对净利润和净资产的影响 (单位：人民币千元)

	合并净利润		合并净资产	
	2005年 1—6月	2004年 1—6月	2005-6-30	2004-12-31
于本集团法定会计报表 中所载数额	1,916	9,340	476,369	474,456
依据国际会计准则所调 整之影响				
- 调整专利权重估价值 及有关摊销	-	149	4,597	4,547
- 调整固定资产折旧	-40	-	-147	-107
- 调整利息资本化	-	-	55,993	55,993
- 负商誉摊销	370	-	2,960	2,590
按国际会计准则编列之 数额	2,246	9,489	539,772	537,479

(3) 净资产收益率和每股收益指标

利润项目	2005年1—6月				2004年1—6月			
	净资产收益率		每股收益		净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄法	加权平均法	全面摊薄法	加权平均法	全面摊薄法	加权平均法	全面摊薄法	加权平均法
	%	%	RMB	RMB	%	%	RMB	RMB
主营业务利润	7.31	7.33	0.12	0.12	10.24	10.33	0.17	0.17
营业利润	-0.69	-0.69	-0.01	-0.01	1.68	1.70	0.03	0.03
净利润	0.40	0.40	0.01	0.01	1.91	1.93	0.03	0.03
扣除非经常性损益后的净利润	-0.65	-0.65	-0.01	-0.01	1.34	1.36	0.02	0.02

二、股本变动和主要股东持股情况

- 1、报告期内本公司股份总数及股本结构未发生变动。
- 2、前十名股东、前十名流通股股东持股情况：

报告期末股东总数		41,096 户 (其中 A 股股东 22,554 户, B 股股东 18,542 户)				
前十名股东持股情况						
股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例 (%)	股份类别 (已流通或未流通)	质押或冻结的股份数量	股东性质 (国有股东或外资股东)
深圳市邦林科技发展有限公司	0	60,000,000	20.243	未流通	60,000,000	
深圳市时利和投资有限公司	0	47,112,000	15.895	未流通	47,112,000	
集康国际有限公司	0	21,007,000	7.087	流通 B 股	0	外资股东
翁英文	-47,518	2,110,482	0.712	流通 B 股	未知	外资股东
陈金标	0	2,029,300	0.685	流通 B 股	未知	外资股东
深圳市蛇口渔二实业股份有限公司	0	1,920,000	0.648	未流通	0	
王蝉娟	-100,000	1,786,000	0.603	流通 B 股	未知	外资股东
李汉波	0	909,700	0.307	流通 B 股	未知	外资股东
陈喜镇	0	736,400	0.248	流通 B 股	未知	外资股东
陆海云	117,000	557,250	0.188	流通 B 股	未知	外资股东

前十名流通股股东持股情况		
股东名称（全称）	期末持有流通股的数量	种类（A、B、H股或其它）
集康国际有限公司	21,007,000	B股
翁英文	2,110,482	B股
陈金标	2,029,300	B股
王蝉娟	1,786,000	B股
李汉波	909,700	B股
陈喜镇	736,400	B股
陆海云	557,250	B股
李梅芳	487,776	B股
陈汉荣	451,000	B股
陈金香	443,083	B股
上述股东关联关系或一致行动的说明		集康公司与邦林公司的控股股东一致，属关联关系，其他流通股股东未通告本公司是否存在关联关系或一致行动人关系；
战略投资者或一般法人参与配售新股约定持股期限的说明	股东名称	约定持股期限
	无	无

3、报告期内，本公司控股股东未发生变化。

三、董事、监事、高级管理人员情况

1、报告期内本公司董事、监事、高级管理人员持股情况无变动。

2、报告期内本公司召开了 2004 年度股东大会，会议经审议产生了本公司第四届董事会和监事会，熊建明先生、朱卫平先生、王胜国先生和熊建伟先生当选为本公司董事，邵汉青女士、郑学定先生和温思美先生当选为本公司独立董事，万建华先生和牛憨笨先生任期届满，不再担任本公司独立董事；李帮琰先生、宋文清先生和郑华女士当选为本公司监事。本公司第四届董事会第一次会议选举选举熊建明先生为董事长，并产生了本公司新一届经营班子，聘任熊建明先生担任本公司总裁，朱卫平先生、王胜国先生和杨晓专先生担任本公司副总裁，周志刚先生担任本公司董事会秘书。

四、管理层讨论与分析

1、本公司财务状况：

单位：人民币元

项目	2005年1—6月	2004年1-6月	增减幅度 (±%)
主营业务收入	267,163,024.57	294,218,827.24	-9.20
主营业务利润	34,845,626.90	49,974,247.01	-30.27
管理费用	26,433,454.43	25,409,273.50	4.03
净利润	1,915,966.67	9,340,013.74	-79.49
现金及现金等价物 净增加额	-114,978,682.45	-15,967,709.40	-620.07
	2005年6月30日	2004年12月31日	增减幅度 (±%)
总资产	1,196,541,377.59	1,219,049,377.82	-1.85
股东权益	476,369,452.22	488,221,628.47	2.43

以上各项目变动的主要原因：

(1) 主营业务收入较上年同期下降 9.2%，主营业务利润较上年同期下降 30.27%，净利润较上年同期下降 79.49%，一是由于建材行业的市场竞争进一步加剧，公司盈利主要来源幕墙产品和铝材产品今年上半年的平均销售价格比上年同期分别下降了 3% 和 5%；二是工业原料价格进一步上涨，公司生产用主要原材料钢材、铝材、PE 料、柴油的采购价格分别比去年同期上升了 10%、3%、30%和 13%；三是公司部分建材产业生产基地搬迁至方大（江西）新材料科技园，使得上半年公司铝板生产和销售下降了 27%。搬迁工作已在 7 月基本完成，方大（江西）新材料科技园一期生产基地已全面投入使用。

(2) 管理费用较上年同期相比增长 4.03%，主要是公司加大地铁屏蔽门系统产品的研发力度，使得研发费用增长较大。目前地铁屏蔽门核心技术研发取得了较大进展。

(3) 现金及其现金等价物与上年同期相比减少较大，主要是由于公司加强财务风险控制，减少借贷比例，提高资金使用效率。上半年共减少银行借款约 8000 万元人民币，银行利息支出比上年同期下降了 27%。

2、本公司经营情况：

本公司经营范围包括新型建材、复合材料、金属制品、金属结构、环保设备及器材、安防设备、冶金设备、光机电一体化产品、高分子材料及产品、精细化工产品、机械设备、光电材料及器材、光电设备、电子显示设备、视听设备、交通设施、地铁屏蔽门、各种暖通设备及产品、给排水设备、中央空调设备及其零配件、半导体材料及器件、集成电路、光源产品及设备、太阳能产品等产品的开发、设计、生产、施工、销售及售后服务。本公司的主营业务收入和净利润主要来自于新型建材产业的高新技术产品，其中占本公司主营业务收入或主营业务利润总额 10%以上的产品有：幕墙、

复合铝板及单层成型铝板、铝型材，报告期内本公司主营业务及其结构、主营业务盈利能力较前一报告期末发生较大变化，本公司的主营业务收入、主营业务利润分行业、产品、地区构成情况如下（单位：人民币元）：

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增减(%)	主营业务成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
幕墙	180,615,901.60	149,937,794.87	16.99	-8.30	-5.74	-2.25
复合铝板及单层成型铝板	58,108,148.69	50,644,160.71	12.84	-26.44	-22.24	-4.71
铝型材	28,495,143.93	26,223,878.80	7.97	-24.31	-21.78	-2.97
分行业	主营业务收入	主营业务成本	毛利率(%)	主营业务收入比上年增减(%)	主营业务成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
商品销售收入	130,573,825.68	120,225,570.72	7.93	-5.33	0.21	-5.09
建筑安装工程收入	180,615,901.60	149,937,794.87	16.99	-8.30	-5.74	-2.25
小计	311,189,727.28	270,163,365.59	13.18	-9.44	-5.59	-3.55
其中：内部交易抵消	44,026,702.71	43,451,467.73	1.31	-	-	-
合计	267,163,024.57	226,711,897.86	15.14	-9.20	-4.57	-4.11

分地区	主营业务收入	主营业务收入比上年增减(%)
华北地区	13,609,506.00	-52.68
华东地区	76,455,767.57	-13.88
东北地区	3,033,309.66	-64.02
华中地区	26,828,952.85	40.87
西北地区	3,688,766.51	-79.47
华南地区	117,026,762.97	8.00
外销	26,519,959.01	75.62
合计	267,163,024.57	-9.20

3、管理层对经营情况的讨论与分析

报告期内，由于本公司的销售收入和利润主要来源——新型建材产业部分生产设施搬迁到方大（江西）新材料科技园，部分产品的生产、销售受到影响，同时，国家继续实施经济宏观调控政策，煤、电、油、运供应依然紧张，新型建材产业主要原材料价格维持在高位波动，行业竞争继续加剧，致使本公司 2005 年上半年主营业务收入同比下降 9.20%。至 7 月，本公司新型建材产业搬迁工作已基本结束，方大（江西）

新材料科技园一期已投入使用，由于生产规模的扩大，生产能力的提高，预计下半年本公司新型建材产业主要产品的生产、销售及利润均有望得到提高。

报告期内，本公司机电一体化设备产业快速发展，签订了合同总价为 5,258 万元人民币的天津地铁一号线地铁安全屏蔽门设备采购合同，订单总量保持国内市场 60% 以上的占有率。目前，本公司正不失时机地积极参与国内其他主要城市的地铁屏蔽门招投标工作，以继续保持国内市场的占有率。本公司已接获的广州地铁一号线和三号线地铁屏蔽门采购及安装合同已开始进入全面工程施工阶段，报告期内实现销售收入 473.02 万元，预计下半年随着工程进度的加快和天津地铁的供货，销售收入有望大幅增加并成为本公司新的利润增长点。报告期内，国家建设部委托本公司主编的我国首部《城市轨道交通站台屏蔽门》标准已完成基本编撰，得到了国家建设部、深圳市建设局及全国主要大城市地铁公司的认可与赞赏。本公司地铁安全屏蔽门核心技术的研发进展顺利，已基本掌握关键技术，拥有 60 多项专利，自行研发的样机通过了有关部门与专家的鉴定，达到国内领先、国际同步水平，对地铁屏蔽门产品的完全国产化，大幅降低成本，提高产品市场竞争力具有重大作用。由于本公司地铁安全屏蔽门在国内的综合领先地位，国内市场正处于快速发展阶段，预计本公司机电一体化设备产业也将继续保持快速发展态势。

报告期内，国家明确提出建设资源节约型社会，并将绿色照明列为重点节能工程，耗电量只有传统照明材料十分之一的半导体照明逐步成为照明材料的新宠，北京、上海、广州、重庆、青岛、厦门等地纷纷推出半导体照明应用示范工程，并计划在城市景观照明中大规模采用半导体照明，一些运动场馆的照明、显示也规划将采用这种技术，预计半导体照明应用将呈现快速增长的趋势。报告期内，本公司半导体照明产业二期投资效益逐渐显现，产品品质稳步提升，产销量大幅增长，实现销售收入 790.39 万元，同比增长 82.37%，产品单位成本有较大幅度下降，毛利率上升，各项经营指标有较大改善。

报告期内，本公司继续加大对国际市场的开拓，产品出口持续大幅增长，实现销售收入 295.89 万美元，同比增长 61.80%。主要出口产品复合铝板和钢质门远销南美、东南亚、欧洲、美国等地区和国家。本公司正继续加大海外市场的销售力度，预计海外销售将继续增长。

4、报告期内投资情况：

(1) 募集资金使用情况

报告期内本公司未募集资金，前次募集资金已于 2000 年度使用完毕。

（2）非募集资金使用情况

报告期内，本公司现金及现金等价物共减少约 1.15 亿元人民币，资金主要用于以下几个方面：

为加强财务风险的控制，降低财务费用支出，公司在上半年还贷约 8000 万元人民币，逐步减少短期贷款总额。

本公司在江西南昌高新技术产业园区建立的方大(江西)新材料科技园，该生产基地已基本完工，截止到 2005 年 6 月 30 日该项目累计投入资金约 1.2 亿元，其中报告期内新增投入 920 万元。

报告期下属方大装饰公司中标幕墙工程金额约 3.64 亿元人民币，工程施工占用自有流动资金约 1,000 万元人民币。

5、业绩预告：

报告期内，本公司的销售收入和利润的主要来源——新型建材产业部分生产设施搬迁到方大（江西）新材料科技园，搬迁工作到 2005 年 7 月基本结束，由于完全实现正常生产需一到二个月，预计本公司 2005 年 7-9 月将继续实现盈利，但本公司 2005 年 1-9 月累计利润与去年同期相比可能下降 50%以上。

五、重要事项

1、报告期内，本公司继续按照《上市公司治理准则》等治理细则的要求，规范本公司的法人治理。

2、报告期内，本公司无利润分配及公积金转增股本预案。

3、报告期内，本公司无重大诉讼事项。本公司下属方大装饰公司于 2004 年 3 月向北京市第二中级人民法院提出诉讼，要求北京嘉轩房地产开发有限公司支付工程款 1,800 万元，该案正在审理中；方大装饰公司于 2002 年 11 月向大连市仲裁委员会申请仲裁，要求大连宏进世界贸易大厦有限公司支付工程款约 2,501 万元人民币，该案正在审理当中；方大装饰公司于 2002 年 12 月向广州市中级人民法院提出诉讼，要求广州东和房地产开发有限公司和中海发展（广州）有限公司支付工程款约 1,830 万元人民币，该案经广州市高级人民法院终审判决方大装饰公司胜诉，判决广州东和房地产开发有限公司支付工程款 1,400 万元人民币，方大装饰公司已申请法院执行。

4、报告期内，本公司无重大资产收购、出售及资产重组事项。

5、报告期内，本公司无重大关联交易事项。

6、重大合同及其履行情况：

(1) 报告期内本公司无托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁本公司资产的事项；

(2) 独立董事对公司累计和当期对外担保情况的独立意见：

根据中国证监会和国资委联合发布的《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保问题的通知》(证监发[2003]56号)精神,我们本着实事求是的原则,对公司累计和当期对外担保情况进行了认真了解和审慎查验,我们认为,公司一直严格控制对外担保事项,报告期内,公司没有为控股股东及其他关联方、任何非法人单位及个人提供担保,控股股东及其他关联方也没有强制公司为他人提供担保。截至2005年6月30日止,本公司担保情况如下：

公司对外担保情况(不包括对控股子公司的担保)						
担保对象名称	发生日期(协议签署日)	担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保(是或否)
-	-	-	-	-	-	-
报告期内担保发生额合计			-			
报告期内担保余额合计			-			
公司对控股子公司的担保情况						
报告期内对控股子公司担保发生额合计					5,700万	
报告期末对控股子公司担保余额合计					8,252.95万	
公司担保总额情况(包括对控股子公司的担保)						
担保总额					8,252.95万	
担保总额占公司净资产的比例					17.32%	
公司违规担保情况						
为控股股东及公司持股50%以下的其他关联方提供担保的金额					-	
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额					-	
担保总额超过净资产50%部分的金额					-	
违规担保总额					-	

(3) 报告期内本公司未发生委托他人进行现金资产管理或委托贷款的事项。

7、报告期内,本公司及持有本公司5%以上股份的股东无对公司经营成果、财务状况产生重要影响的承诺事项。

8、2004年7月19日至10月20日,本公司对2001年至2003年的资产负债和利润情况进行了全面自查,并聘请独立注册会计师机构深圳天健信德会计师事务所进行了专项审计。

为了核实本公司在自查中发现的问题,2005年1月4日本公司收到中国证监会深圳稽查局通知,通知称对本公司上述问题可能导致的涉嫌虚假陈述进行立案调查。

本公司根据自查中发现的问题,已进行了全面的整改,对以前年度财务报告进行了全面的追溯调整,整改情况已在指定信息披露报刊和网站上进行公告,立案调查的结果将不会影响本公司已追溯调整后的财务报告。

9、报告期内本公司定期报告、临时报告情况如下：

公告序号	公告内容	见报日期	刊登报刊名	版面
2005-01号	董事会公告	2005年1月6日	中国证券报	20版
			证券时报	10版
			香港商报(英文)	A11版
2005-02号	董事会公告	2005年1月7日	中国证券报	16版
			证券时报	7版
			上海证券报	C3版
			香港商报(英文)	A11版
2005-03号	股票异常波动公告	2005年1月11日	中国证券报	16版
			证券时报	2版
			上海证券报	C3版
			香港商报(英文)	B5版
2005-04号	2004年度主要经营数据预先公告	2005年1月28日	中国证券报	28版
			证券时报	5版
			上海证券报	C3版
			香港商报(英文)	B3版
2005-05号	业绩预告修正公告	2005年4月16日	中国证券报	C48版
			证券时报	33版
			上海证券报	C3版
			香港商报(英文)	B3版
2005-06号	2004年度报告摘要	2005年4月21日	中国证券报	C21版
			证券时报	33版
			上海证券报	C45版
			香港商报(英文)	B5版
2005-07号	2005年第一季度报告	2005年4月21日	中国证券报	C21版
			证券时报	33版
			上海证券报	C45版
			香港商报(英文)	B6版
2005-08号	第三届董事会第十八次会议决议公告	2005年4月21日	中国证券报	C22版
			证券时报	33版
			上海证券报	C46版
			香港商报(英文)	B6版
2005-09号	第三届监事会第十三	2005年4月21日	中国证券报	C22版

	次会议决议公告		证券时报	34 版
			上海证券报	C46 版
			香港商报 (英文)	B6 版
2005-10 号	独立董事提名人、候选人声明	2005 年 4 月 21 日	中国证券报	C22 版
			证券时报	34 版
			上海证券报	C46 版
			香港商报 (英文)	B7 版
2005-11 号	召开 2004 年度股东大会的通知	2005 年 4 月 21 日	中国证券报	C22 版
			证券时报	34 版
			上海证券报	C46 版
			香港商报 (英文)	B7 版
2005-12 号	关于 2003 年度报告财务信息更正的公告	2005 年 4 月 21 日	中国证券报	C22 版
			证券时报	35 版
			上海证券报	C46 版
			香港商报 (英文)	B7 版
2005-13 号	2004 年度股东大会决议公告	2005 年 5 月 28 日	中国证券报	C04 版
			证券时报	21 版
			上海证券报	33 版
			香港商报 (英文)	C6 版
2005-14 号	第四届董事会第一次会议决议公告	2005 年 5 月 28 日	中国证券报	C04 版
			证券时报	21 版
			上海证券报	33 版
			香港商报 (英文)	C6 版
2005-15 号	第四届监事会第一次会议决议公告	2005 年 5 月 28 日	中国证券报	C04 版
			证券时报	21 版
			上海证券报	33 版
			香港商报 (英文)	C6 版

以上文件均刊登于中国证监会指定网站 www.cninfo.com.cn。

六、财务报告

(未经审计)

- 1、 会计报表 (未经审计、见附表)
- 2、 会计报表附注 (见附件)

备查文件

- 1、 载有董事长亲笔签名的半年度报告文本；
- 2、 载有法定代表人、财务负责人、会计主管人员亲笔签名并盖章的财务报告文本；
- 3、 报告期内本公司在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有文件的正本及公告的原稿；
- 4、 经最近一次股东大会通过的本公司《章程》。

方大集团股份有限公司董事会

二 五年八月六日

资产负债表

编制单位：方大集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	78,668,715.80	40,710,311.51	193,647,398.25	73,247,686.65
短期投资				
应收票据	2,380,000.00		1,464,100.00	
应收股利				
应收利息				
应收账款	362,257,968.25	922,277.65	373,455,294.26	860,985.68
其他应收款	32,670,749.21	563,062,696.21	24,990,837.22	612,406,468.85
预付账款	58,228,767.40	21,756,634.54	46,022,984.86	16,359,451.74
应收补贴款				
存货	169,687,204.60	7,739,569.48	114,094,000.61	5,307,425.51
待摊费用	640,128.21	163,565.42	407,284.60	243,778.48
一年内到期的长期 债权投资				
其他流动资产				
流动资产合计	704,533,533.47	634,355,054.81	754,081,899.80	708,425,796.91
长期投资：				
长期股权投资	9,750,854.29	238,748,559.09	9,901,963.69	231,561,394.55
长期债权投资				
长期投资合计	9,750,854.29	238,748,559.09	9,901,963.69	231,561,394.55
合并价差	-6,194,830.02		-6,043,720.62	
固定资产：				
固定资产原价	522,889,418.71	271,919,599.47	524,784,329.13	272,963,675.51
减：累计折旧	158,208,479.28	51,040,800.29	147,816,100.07	47,798,141.94
固定资产净值	364,680,939.43	220,878,799.18	376,968,229.06	225,165,533.57
减：固定资产减 值准备	4,235,860.08		4,235,860.08	
固定资产净额	360,445,079.35	220,878,799.18	372,732,368.98	225,165,533.57
工程物资				
在建工程	86,779,977.69		69,436,711.41	
固定资产清理				
固定资产合计	447,225,057.04	220,878,799.18	442,169,080.39	225,165,533.57
无形资产及其他资 产：				
无形资产	34,482,376.92	23,685,489.50	35,058,699.91	23,673,645.76
长期待摊费用	549,555.87	18,043.17	662,606.03	39,141.33
其他长期资产				
无形资产及其他资 产合计	35,031,932.79	23,703,532.67	35,721,305.94	23,712,787.09
递延税项：				
递延税款借项				
资产总计	1,196,541,377.59	1,117,685,945.75	1,241,874,249.82	1,188,865,512.12

资产负债表(续)

编制单位：方大集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
流动负债：				
短期借款	290,000,000.00	290,000,000.00	459,859,389.00	320,000,000.00
应付票据	155,900,841.65	9,950,000.00	73,815,962.60	76,280,889.00
应付账款	130,943,213.06	4,174,107.82	109,405,354.01	8,997,099.61
预收账款	91,574,398.20	65,648,817.82	75,348,953.35	55,047,723.33
应付工资	70,067.55		114,096.69	
应付福利费	4,646,893.51		5,455,261.61	
应付股利				
应交税金	16,766,672.19	295,138.69	12,877,611.06	-92,919.04
其他应交款	1,052,846.43		1,019,096.64	
其他应付款	18,434,585.80	253,730,161.52	18,547,025.50	236,580,335.30
预提费用	716,815.63	-580,436.71	1,433,772.11	40,877.37
预计负债	2,000,000.00		2,000,000.00	
一年内到期的长期负债				
其他流动负债				
流动负债合计	712,106,334.02	623,217,789.14	759,876,522.57	696,854,005.57
长期负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款		250,000.00		250,000.00
专项应付款	3,100,000.00		2,300,000.00	
其他长期负债				
长期负债合计	3,100,000.00	250,000.00	2,300,000.00	250,000.00
递延税项：				
递延税款贷项				
负债合计	715,206,334.02	623,467,789.14	762,176,522.57	697,104,005.57
少数股东权益	4,965,591.35		5,241,702.59	
所有者权益(或股东权益)：				
实收资本(或股本)	296,400,000.00	296,400,000.00	296,400,000.00	296,400,000.00
减：已归还投资				
实收资本(或股本)净额	296,400,000.00	296,400,000.00	296,400,000.00	296,400,000.00
资本公积	163,336,915.43	163,336,915.43	413,402,176.09	413,402,176.09
盈余公积	76,167,840.36	32,022,212.26	136,038,799.95	91,893,171.85
其中：法定公益金	46,760,029.83	32,022,212.26	46,687,776.37	32,022,212.26
未分配利润	-59,535,143.32	2,456,650.06	-371,387,330.24	-309,936,220.25
其中：现金股利				
未确认的投资损失				
外币报表折算差额	-160.25	2,378.86	2,378.86	2,378.86
所有者权益(或股东权益)合计	476,369,452.22	494,218,156.61	474,456,024.66	491,761,506.55
负债和所有者权益(或股东权益)合计	1,196,541,377.59	1,117,685,945.75	1,241,874,249.82	1,188,865,512.12

利润及利润分配表

编制单位：方大集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期		上年同期	
	合并	母公司	合并	母公司
一、主营业务收入	267,163,024.57	4,730,210.60	294,218,827.24	
减：主营业务成本	226,711,897.86	5,731,315.03	237,572,961.39	
主营业务税金及附加	5,605,499.81		6,671,618.84	
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）	34,845,626.90	-1,001,104.43	49,974,247.01	
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	7,971,614.60	6,702,888.52	6,849,422.58	7,378,432.08
减：营业费用	12,001,365.23		12,654,227.83	1,379.47
管理费用	26,433,454.43	8,910,964.62	25,409,273.50	8,874,163.10
财务费用	7,679,583.33	6,464,655.42	10,559,128.07	9,113,112.46
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-3,297,161.49	-9,673,835.95	8,201,040.19	-10,610,222.95
加：投资收益（亏损以“-”号填列）	-151,109.40	7,187,164.54	-127,571.55	19,016,635.60
补贴收入	3,834,072.50	3,783,900.00	2,100,578.00	815,331.00
营业外收入	2,116,328.44	1,176,243.97	1,333,705.30	25,636.28
减：营业外支出	862,274.62	16,822.50	986,982.14	11,809.50
四、利润总额（亏损以“-”号填列）	1,639,855.43	2,456,650.06	10,520,769.80	9,235,570.43
减：所得税				
少数股东损益	-276,111.24		1,180,756.06	
加：未确认的投资损失本期发生额				
五、净利润（亏损以“-”号填列）	1,915,966.67	2,456,650.06	9,340,013.74	9,235,570.43
加：年初未分配利润	-61,451,109.99		19,773,933.75	34,717,660.15
其他转入				
六、可供分配的利润	-59,535,143.32	2,456,650.06	29,113,947.49	43,953,230.58
减：提取法定盈余公积				
提取法定公益金				
提取职工奖励及福利基金				
提取储备基金				
提取企业发展基金				
利润归还投资				
七、可供投资者分配的利润	-59,535,143.32	2,456,650.06	29,113,947.49	43,953,230.58
减：应付优先股股利				
提取任意盈余公积				
应付普通股股利			8,892,000.00	8,892,000.00
转作资本（或股本）的普通股股利				
八、未分配利润	-59,535,143.32	2,456,650.06	20,221,947.49	35,061,230.58

利润表（补充资料）

单位：人民币元

项目	本期		上年同期	
	合并	母公司	合并	母公司
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益	-	-	-	-
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	-	-	-	-

现金流量表

编制单位：方大集团股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期	
	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：		
销售产品、提供劳务收到的现金	296,357,937.04	30,547,626.19
收到的税费返还		
收到的其他与经营活动有关的现金	16,850,684.76	7,999,678.60
现金流入小计	313,208,621.80	38,547,304.79
购买商品、接受劳务支付的现金	253,904,955.77	16,919,848.29
支付给职工以及为职工支付的现金	26,150,525.03	3,607,208.22
支付的各项税费	8,696,799.92	1,085,228.73
支付的其他与经营活动有关的现金	41,275,414.17	5,304,773.73
现金流出小计	330,027,694.89	26,917,058.97
经营活动产生的现金流量净额	-16,819,073.09	11,630,245.82
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额	2,913,654.83	2,913,654.83
收到的其他与投资活动有关的现金	1,154,546.12	
现金流入小计	4,068,200.95	2,913,654.83
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	20,721,035.97	12,582,521.79
投资所支付的现金		
支付的其他与投资活动有关的现金		
现金流出小计	20,721,035.97	12,582,521.79
投资活动产生的现金流量净额	-16,652,835.02	-9,668,866.96
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资所收到的现金		
借款所收到的现金	89,432,718.00	104,324,786.16
收到的其他与筹资活动有关的现金	70,000.00	
现金流入小计	89,502,718.00	104,324,786.16
偿还债务所支付的现金	160,840,889.00	130,780,889.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	9,976,266.96	8,042,651.16
支付的其他与筹资活动有关的现金	192,336.38	
现金流出小计	171,009,492.34	138,823,540.16
筹资活动产生的现金流量净额	-81,506,774.34	-34,498,754.00
四、汇率变动对现金的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-114,978,682.45	-32,537,375.14

现金流量表(补充资料)

单位：人民币元

项目	本期	
	合并	母公司
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,915,966.67	2,456,650.06
加：计提的资产减值准备		
固定资产折旧	10,392,379.21	3,242,658.35
无形资产摊销	576,322.99	188,804.96
长期待摊费用摊销	113,050.16	21,098.16
待摊费用减少（减：增加）	232,843.61	237,715.46
预提费用增加（减：减少）	-716,956.48	-621,314.08
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	100,102.58	
固定资产报废损失		
财务费用	6,839,100.00	5,658,232.57
投资损失（减：收益）	-151,109.40	7,187,164.54
递延税款贷项（减：借项）		
存货的减少（减：增加）	-55,593,203.99	-2,432,143.97
经营性应收项目的减少（减：增加）	16,790,568.82	-28,456,355.59
经营性应付项目的增加（减：减少）	2,957,973.98	24,147,735.36
其他		
少数股东损益	-276,111.24	
经营活动产生的现金流量净额	-16,819,073.09	11,630,245.82
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	78,668,715.80	40,710,311.51
减：现金的期初余额	193,647,398.25	73,247,686.65
加：现金等价物期末余额		
减：现金等价物期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-114,978,682.45	-32,537,375.14

资产减值准备明细表

单位：人民币元

境内报表

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏账准备合计	97,634,378.02					97,634,378.02
其中：应收账款	91,702,887.87					91,702,887.87
其他应收款	5,931,490.15					5,931,490.15
二、短期投资跌价准备合计						
其中：股票投资						
债券投资						
三、存货跌价准备合计	4,010,681.55					4,010,681.55
其中：库存商品	3,110,385.73					3,110,385.73
原材料	701,579.70					701,579.70
四、长期投资减值准备合计	9,367,645.90					9,367,645.90
其中：长期股权投资	9,367,645.90					9,367,645.90
长期债权投资						
五、固定资产减值准备合计	4,235,860.08					4,235,860.08
其中：房屋、建筑物						
机器设备	4,235,860.08					4,235,860.08
六、无形资产减值准备合计	42,950,845.00					42,950,845.00
其中：专利权						
商标权						
七、在建工程减值准备合计						
八、委托贷款减值准备合计						
九、总计	158,199,410.55					158,199,410.55

方大集团股份有限公司及其子公司
截至二零零五年六月三十日止的
会计报表附注

(除另有说明外，均以人民币元为货币单位)

附注 1. 公司基本情况

本公司系经深圳市人民政府办公厅以深府办函(1994)194 号文批复,在原“深圳方大建材有限公司”的基础上,于一九九五年十月以募集设立方式改组设立的股份有限公司,并更名为“深圳方大实业股份有限公司”。

本公司发行的境内上市外资股(B 股)股票及境内上市内资股 (A 股)股票分别于一九九五年十一月及一九九六年四月在深圳证券交易所挂牌上市。本公司的企业法人营业执照为企合粤深中总字 107938 号,现注册资本为 296,400,000.00 人民币元。

一九九七年六月十二日,经深圳市招商局深招商复[1997]0192 号文批复,本公司变更为中外合资股份制企业,并于一九九七年十一月十二日在深圳市工商行政管理局办理了变更登记手续。

一九九九年十月,本公司变更为现名。

本公司的主要经营范围为：生产经营新型建筑材料、复合材料、金属制品、环保设备及器材、公共安全防范设备、冶金设备、机电一体化产品、高分子材料及产品、精细化工产品、机械设备、光电材料及器材、光电设备、电子显示设备、视听设备、交通设施(此产品不含限制项目及出口许可证管理商品)及上述产品的设计、技术开发、安装、施工、相关技术咨询。

附注 2. 重要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

(1) 会计制度

本公司及其子公司执行中华人民共和国《企业会计准则》和《企业会计制度》及其补充规定。

(2) 会计年度

会计年度自公历每年一月一日起至十二月三十一日止。

(3) 记账本位币

以人民币为记账本位币。

(4) 记账基础和计价原则

会计核算以权责发生制为基础,各项财产物资按取得时的实际成本计价。其后,各项财产如果发生减值,按财政部的有关规定计提相应的减值准备。

(5) 外币业务核算方法

本公司及其子公司对于年度内发生的外币业务,按业务发生日中国人民银行公布的外汇市场汇价的中间价(“市场汇价”)折合为人民币记账。月份终了,货币性项目中的非本位币余额概按当月末的市场汇价进行调整,由此产生的折合本位币差额,业已计入当年度损益类账项。与购建固定资产等直接有关的汇兑损益在资产尚未达到预定可使用状态前,计入购建固定资产的价值。

(6) 外币报表的折算方法

本公司的境外子公司 - 方大美国科技公司(以下简称“美国方大公司”)以美元为记账本位币,其于年末编制折合人民币会计报表的方法为:

资产负债表中所有资产、负债类项目,均按年末市场汇价折算为人民币金额;所有者权益类项目除“未分配利润”项目外,均按照发生时市场汇价折算为人民币金额;“未分配利润”项目以折算后利润分配表中该项目的人民币金额列示。折算后资产类项目合计数与负债类项目和所有者权益类项目合计数之间的差额,作为“外币报表折算差额”在“未分配利润”项目后单独列示。

利润及利润分配表中有关反映发生额的项目,按当年度市场汇价的平均值折算为人民币金额。

利润及利润分配表中“净利润”项目,按折算后利润表该项目的人民币数额列示;“年初未分配利润”项目以上一年折算后的年末“未分配利润”项目的人民币金额列示。

(7) 现金等价物的确定标准

现金等价物是指本公司及其子公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(8) 坏账核算方法

本公司及其子公司对于因债务人破产或死亡,以其破产财产或遗产清偿后仍无法收回的应收款项,以及因债务人逾期未履行其清偿义务且具有确凿证据表明无法收回的应收款项,经本公司及其子公司董事会批准,确认为坏账损失。

坏账损失采用备抵法核算。于决算日,本公司及其子公司对各项应收款项(包括应收账款和其他应收款)按账龄分析法计提坏账准备,并计入当年度损益类账项。

坏账准备计提的比例列示如下：

账龄	提取比例
一年以内	3%
一至两年	10%
两至三年	30%
三年以上	50%

对于债务单位破产、资不抵债、现金流量严重不足,发生严重的自然灾害等导致停产而在短时间内无法偿付债务的,以及其他足以证明应收款项可能发生损失的,本公司及其子公司对其采用个别认定法提取特别坏账准备。

(9) 存货核算方法

存货包括材料采购、原材料、自制半成品、在产品、产成品、包装物及低值易耗品和工程施工。存货以实际成本计价,工程施工的结转按个别计价法计算确定,其他存货的发出成本按加权平均法确定。

包装物及低值易耗品在领用时采用一次摊销法。

除工程施工以外的存货采用永续盘存制度。

决算日,存货按成本与可变现净值孰低法计价。存货跌价准备系按照单个存货项目的成本与可变现净值计量,如由于遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因,使存货成本高于其可变现净值的,按可变现净值低于存货成本部分提取存货跌价准备,预计的存货跌价损失计入当年度损益类账项。

用于生产而持有的材料等,如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本,则该材料仍然按成本计量;如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本,则该材料按可变现净值计量。

存货及存货跌价准备的细节在附注 10 中表述。

(10) 长期投资核算方法

本公司长期股权投资包括股票投资和其他股权投资,其中股票投资采用成本法核算。本公司接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的股票投资,以应收债权的账面价值加上应支付的相关税费,作为长期投资入账价值。其他股权投资采用下列会计处理方法：

本公司拥有被投资公司 20%以下的权益性资本时,以成本法核算;拥有被投资公司 20%至 50%的权益性资本时,以权益法核算;拥有被投资公司 50%以上权益性资本,或虽拥有被投资公司 20%至 50%的权益性资本,但本公司拥有实质控制权时,采用权益法核算并对会计报表予以合并。

本公司采用权益法核算时,对长期股权投资的初始投资成本与其在被投资单位所有者权益中所占的份额之差额,设置“长期股权投资——股权投资差额”明细项目核算。股权投资差额的摊销期限,合同规定了投资期限的,按投资期限平均摊销,合同没有规定投资期限的,按十年的期限平均摊销。根据二零零三年三月十七日财政部财会(2003)10号文《关于执行企业会计制度和相关会计准则有关问题解答(二)》的有关规定,自该日起,本公司新发生的对外投资,若长期股权投资初始投资成本小于其应享有被投资单位所有者权益份额的差额,则计入“资本公积——股权投资准备”明细账项。

根据财政部财会(2004)3号文《关于执行企业会计制度和相关会计准则有关问题解答(四)》的有关规定,自该文发布之日起,本公司因追加投资产生的股权投资差额,若追加投资与初次投资时均为股权投资借方差额,分别按规定的摊销年限摊销;若追加投资时产生的股权投资贷方差额小于初次投资时产生的尚未摊销完毕的股权投资借方差额的余额,以追加投资时产生的股权投资贷方差额为限冲减尚未摊销完毕的股权投资借方差额的余额,未冲减完毕的部分按规定年限继续摊销。

本公司在合并会计报表时,对于子公司权益性资本投资项目的数额与子公司所有者权益中本公司所持有的份额相抵消时发生的合并价差,在长期股权投资项目中单独反映。

决算日,本公司的长期股权投资由于市价持续下跌或被投资公司经营状况恶化等原因导致长期股权投资可收回金额低于其账面价值,并且降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复时,按可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额计提长期投资减值准备,并计入当年度损益类账项。

长期投资及长期投资减值准备的细节在附注 12 中表述。

(11) 固定资产计价和折旧方法

固定资产是指使用年限在一年以上的生产经营用实物资产,以及使用期限在两年以上,单位价值在 2,000.00 人民币元以上的不属于生产经营主要设备的物品。

本公司及其子公司的固定资产均以实际成本计价,对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工手续的固定资产以账面实际发生的成本暂估入账,待固定资产办理了工程竣工决算手续后,再予以调整其账面价值;对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,或以应收债权换入固定资产的,以应收债权的账面价值加上应支付的相关税费,作为固定资产入账价值。

固定资产折旧采用直线法平均计算,并按固定资产类别的原价、估计经济使用年限和估计残值(原价的 10%),确定其折旧率如下:

类别	预计可使用年限(年)	年折旧率(%)
房屋建筑物	35-45	2-2.57
机器设备	10	9
运输工具	5	18
电子及其他设备	5	18

决算日,单个固定资产按账面价值与可收回金额孰低法计价。固定资产减值准备系按单个固定资产由于市价持续下跌,或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因,导致产生可收回金额低于账面价值的差额提取,预计的固定资产减值损失计入当年度损益类账项。

固定资产及其累计折旧、固定资产减值准备的细节在附注 13 中表述。

(12) 在建工程核算方法

在建工程以实际成本计价。与在建工程直接相关的借款费用,在工程达到预定可使用状态前,计入该项工程的成本。在建工程自达到预定可使用状态之日起转作固定资产。

决算日,对已长期停建并且预计在未来三年内不会重新开工的在建工程或其他足以证明已经发生减值的在建工程,计提在建工程减值准备,预计的在建工程减值损失计入当年度损益类账项。

截至二零零五年六月三十日止,本公司及其子公司未有足以证明已经发生减值的在建工程,故未计提在建工程减值准备。

在建工程及在建工程减值准备的细节在附注 14 中表述。

(13) 借款费用的会计处理方法

为专项用于购建固定资产而发生的借款费用,在所购建的固定资产达到预定可使用状态前发生的予以资本化,计入所建造固定资产的成本;在所购建的固定资产达到预定可使用状态后发生的,直接计入当年度损益类账项。

属于流动负债性质的借款费用或者虽然属于长期借款性质,但不是用于购建固定资产的借款费用,以及为投资而发生的借款费用,均于发生时直接计入当年度损益类账项。

筹建期间发生的借款费用,先在长期待摊费用中归集,待开始生产经营当月起一次性计入开始生产经营当月的损益类账项。

借款费用的细节在附注 14 中表述。

(14) 无形资产计价和摊销方法

无形资产包括土地使用权、专利权、工业产权及专有技术、商标权等。

无形资产按取得时的实际成本入账。无形资产的成本自取得当日起在有效年限内以直线法平均摊销,其摊销年限列示如下:

类别	摊销年限
土地使用权	50年
专利权	10年
工业产权及专有技术	10年
商标权	10年

本公司的土地使用权在开发时按账面价值转入相关在建工程项目的成本中。根据财政部财会[2001]43号文的规定,执行《企业会计制度》前土地使用权价值作为无形资产核算而未能转入所建造的房屋建筑物成本的,不作调整。

决算日,对已被其他新技术所替代、市价在当期大幅下跌、已超过法律保护期限或足以证明实质上已经发生了减值的无形资产,计提无形资产减值准备。预计的无形资产账面价值高于其可收回金额的差额,作为无形资产减值损失计入当年度损益类账项。

无形资产及无形资产减值准备的细节在附注 15 中表述。

(15) 长期待摊费用摊销方法

长期待摊费用系本公司的子公司发生的开办费用、厂房维修费及技术开发费。对筹建期间内发生的开办费用,自开始生产经营月份起一次性计入开始生产经营当月的损益类账项。

厂房维修费及技术开发费自发生之月起按预计受益年限平均摊销。

长期待摊费用的细节在附注 16 中表述。

(16) 预计负债

本公司及其子公司对于或有事项相关的义务同时符合以下条件时确认为预计负债:该等义务是本公司及其子公司承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司及其子公司;该义务的金额能够可靠的计量。

预计负债的细节在附注 24 中表述。

(17) 收入确认原则

本公司及其子公司的产品销售收入是以产品所有权上的重要风险和报酬已经转移,本公司及其子公司不再对该产品实施继续管理权和实际控制权,与交易相关的经济利益能够流入企业,相关的收入和成本能够可靠地计量为标志,

确认产品销售收入的实现。

本公司及其子公司提供劳务取得的收入是以相关劳务已经提供,本公司及其子公司业已取得收取相关的经济利益的权利,相关的收入和成本能够可靠的计量为标志,确认劳务收入的实现。

本公司及其子公司出租资产系按有关合同、协议规定的收费时间和方法计算确认收入的实现。

主营业务收入的细节在附注 30 和附注 31 中表述。

(18) 建造合同核算方法

本公司的子公司——深圳方大装饰工程有限公司(以下简称“方大装饰公司”)的建造合同均为单项建造合同,其会计核算方法如下:

在同时具备以下条件时,根据完工百分比法在资产负债表日确认建造合同的收入和成本:合同总收入能够可靠地计量,与合同相关的经济利益能够流入企业;在资产负债表日合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定;为完成合同已经发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量,以便实际合同成本能够与以前的预计成本相比较。

合同成本包括自合同签订开始日起至合同完成日止期间所发生的与执行合同有关的直接费用和间接费用。

对建造合同的完工进度采用累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例予以确定。

在一个会计年度内完成的建造合同,在完成时确认合同收入和合同费用。

当期完成的建造合同,按实际合同总收入扣除以前会计年度累计已确认的收入后的余额确认为当期收入;同时,按累计实际发生的合同成本扣除以前会计年度累计已确认的费用后的余额确认为当期费用。如果合同预计总成本将超过合同预计总收入,将预计损失立即确认为当期费用。

建造合同的细节在附注 10 和附注 30 中表述。

(19) 补贴收入的会计处理方法

本公司及其子公司在实际收到政府有关部门给予的各项补贴款时,确认为当年度的补贴收入。

补贴收入的细节在附注 35 中表述。

(20) 所得税的会计处理方法

本公司及其子公司按应付税款法核算所得税。

企业所得税的细节在附注 3(3)中表述。

(21) 合并会计报表的编制方法

本公司合并会计报表系根据财政部财会字(1995)11 号文《关于印发 合并会计报表暂行规定的通知》的规定,以本公司和纳入合并范围的子公司的会计报表以及其他有关资料为依据,合并各项目数额予以编制。

本公司在编制合并利润及利润分配表时,是以本公司的子公司于合并年度计提的法定盈余公积、法定公益金中本公司所拥有的份额,对本公司在当年度提取的法定盈余公积、法定公益金予以调整。

本公司及其子公司间的所有重大交易和往来款项均在会计报表合并时予以抵销。

少数股东权益的数额系根据本公司所属各子公司所有者权益的数额减去母公司所拥有的份额计算确定。少数股东损益系根据本公司所属各子公司于当年度实现的损益扣除本公司所拥有份额后的余额计算确定。

附注 3. 税项

本公司及其子公司应纳税项列示如下：

(1) 流转税及附加

计税基础	税 种	税 率
铝材产品、散热器等销售收入	增值税	17% *
铝合金窗、防盗门等安装及销售收入	增值税	17%
玻璃幕墙建筑安装工程收入	营业税	3%
房屋租赁收入	营业税	5%

* 二零零四年六月二十四日,经深圳市南山区国家税务局以深国税南减免[2004]0274 号文《深圳市国家税务局减、免税批准通知书》批准,本公司的子公司——深圳市方大意德新材料有限公司(以下简称“方大意德公司”)二零零四年度至二零零五年度生产销售的新型墙体材料按应缴纳增值税额减半计缴。根据深圳市南山区国家税务局于二零零四年八月三十日出具的《减、免税审批更正通知书》,上述深国税南减免[2004]0274 号文的有效期至二零零四年六月三十日止,以后期间的减免税事项采取备案制。二零零五年度方大意德公司生产销售的新型墙体材料应缴纳增值税按应纳税额减半计缴。

城市维护建设税按应纳增值税额和营业税额的 7%计缴。本公司及其位于深圳经济特区内的子公司的城市维护建设税系按应交增值税和营业税额的 1%计缴。

教育费附加按应交增值税和营业税额的 3%计缴。

(2) 个人所得税

员工个人所得税由本公司及其子公司代扣代缴。

(3) 企业所得税

本公司及其子公司适用的企业所得税税率列示如下：

公司名称	税率	备注
本公司(本部)	15%	报告期内应纳税所得额为负数
方大装饰公司	15%	报告期内经营所得不足以弥补以前年度累计亏损
深圳市方大特种结构有限公司(方大特钢公司)	15%	报告期内经营所得不足以弥补以前年度累计亏损
方大意德公司	7.5% *	报告期内经营亏损
江西方大新型铝业有限公司(方大铝业公司)	15% **	报告期内经营亏损
深圳市方大安防技术有限公司(方大安防公司)	15%	报告期内经营亏损
江西方大福科信息材料有限公司(方大福科公司)	15% ***	报告期内经营亏损
深圳市方大国科光电技术有限公司(方大国科公司)	15%	报告期内经营亏损
深圳市方大物流有限公司(方大物流公司)	15%	报告期内经营亏损
深圳市方大暖通科技有限公司(方大暖通公司)	--- ****	报告期内经营亏损
¹¹ 方大新材料(江西)有限公司(方大新材料公司)	15%	报告期内经营亏损
¹² (香港)俊佳集团有限公司(香港俊佳公司)	不详	报告期内经营亏损
¹³ 美国方大公司	不详	

本公司(本部)及其子公司因本年度经营亏损,或应纳税所得额为负数,或本年度经营所得不足以弥补以前年度累计亏损等,故未作企业所得税纳税准备。

* 经深圳市地方税务局以深圳地税南减免[1998]19 号文批准,方大意德公司自一九九八年享受企业所得税“二免三减半”的优惠政策;根据深圳市地方税务局第三检查分局深地税三函[2002]480 号文《关于深圳方大意德新材料有限公司减免企业所得税的复函》,延长方大意德公司享受企业所得税减半的优惠政策三年。方大意德公司二零零五年度适用 7.5%的企业所得税税率。

** 经江西省科学技术委员会以赣科发工字[1998]13 号文批准,方大铝业公司被认定为高新技术企业,按 15%的税率计缴企业所得税。

*** 经江西省科学技术委员会以赣科发高字[2002]20 号文批准,方大福科公司可享受企业所得税“二免三减半”的优惠政策。方大福科公司自二零零一年设立以来一直经营亏损。

**** 根据深圳市南山区国家税务局以深国税南减免[2004]0257 号文《深圳市国家税务局国减、免税批准通知书》,方大暖通公司自开始获利年度起,享受企业所得税“两免三减半”的优惠政策。方大暖通公司自二零零三年设立以来一直经营亏损。

(4) 房产税

房产税以房产原值的 70%为纳税基准,税率为 1.2%。

二零零四年三月十二日,经深圳市地方税务局第三检查分局以深地税三函[2004]111号文《关于方大集团股份有限公司免征房产税的复函》批准,本公司拥有的位于高新区科技南十路的方大科技大厦自二零零三年六月起免缴房产税三年。

附注 4 子公司、联营公司及附属机构

(1) 本公司直接或间接拥有 50%以上权益性资本的子公司概况列示如下：

公司名称	注册资本	实际投资额	拥有权益	主营业务	业务性质	是否纳入合并范围
方大装饰公司	RMB 50,000,000.00	RMB 50,000,000.00	100.00%	经营各类建筑幕墙的设计、制作和安装,隔墙、彩板门窗、围墙、栏杆吊顶等装饰工程的设计与施工,水电安装及空调通风系统的制作安装以及进出口贸易。	装饰工程	是
方大特构公司	RMB 8,000,000.00	RMB 8,000,000.00	100.00%	新型建筑材料、金属制品、金属结构件、环保设备及器材的购销与生产(不含专营专控商品及限制项目),生产塑钢门窗、铝合金门窗。	装饰工程	是
上海飞翼幕墙有限公司(上海飞翼公司)	RMB 10,000,000.00	RMB 6,500,000.00	65.00%	各类建筑幕墙的设计、制造、安装;防火门、铝合金门窗、防盗门、防火卷帘门生产、销售与安装;新型墙体材料及复合材料的制造与销售;室内装饰。	工业	否
方大意德公司	USD 3,200,000.00	USD 2,400,000.00	75.00%	研制、设计、生产经营新型复合材料(不含国家限制项目)	工业	是
方大铝业公司	RMB 20,000,000.00	RMB 20,000,000.00	100.00%	各类幕墙铝型材、门窗及型材系列的设计、生产、销售及安装、装饰,装饰设计、水电设备及空调的服务。机械电子设备,化工原料、五金交电化工、建筑材料、装饰材料、百货的批发、零售,物业管理,经营本企业自产产品及技术的出口业务和本企业所需的机械设备、零配件、原辅材料及技术的进口业务,但国家限定公司经营或禁止进出口的除外。	工业	是
方大安防公司	RMB 8,000,000.00	RMB 8,000,000.00	100.00%	开发、设计、生产、销售防盗门、防火门、卷帘门;环保设备、建筑装饰材料、五金制品的销售。经营进出口业务。	工业	是
香港俊佳公司	HKD 10,000.00	HKD 10,000.00	100.00%	投资	投资	是
方大福科公司	RMB 20,000,000.00	RMB 20,000,000.00	100.00%	开发、生产、销售光电材料、光电器材、光电设备、电子显示设备、视讯产品及其安装工程、技术咨询、培训(以上项目国家有专项规定的凭资质证或许可证经营)	工业	是
美国方大公司	USD 200,000.00	USD 4,986,083.33	100.00%	进出口贸易	贸易	是
方大国科公司	RMB 18,000,000.00	RMB 18,000,000.00	100.00%	研究、开发、生产、经营半导体材料及器件、光电器件、光电设备、电子显示设备、视讯产品及其安装工程;技术咨询及服务。经营进出口业务。	工业	是
11 方大物流公司	RMB 30,000,000.00	RMB 30,000,000.00	100.00%	道路普通货物运输、公路货代、托运装卸、仓储(不含危险品并须取得经营许可证后方可开业经营)	运输	是
12 方大新材料公司	USD 12,000,000.00	USD 12,000,000.00	100.00%	生产销售新型材料、复合材料、建造幕墙、门窗、金属结构和构件、金属制品、环保节能材料和产品、公共安全防范设备和产品、冶金设备、机械设备、铝制品、散热材料和产品、高分子材料和产品、自动门系列及产品、机电、机电一体化产品、信息材料及产品、光电材料及器材、光电设备、电子显示设备和产品、视听设备和产品(以上不含国家产业指导目录中禁止类及限制类项目),上述材料和产品的开发、设计、安装、施工、技术咨询和服务(国这有专项规定的除外)(公共安全防范设备和产品的生产、销售、施工、安装须取得公安部门许可后方可经营)	工业	是
13 方大暖通公司	RMB 30,000,000.00	RMB 30,000,000.00	100.00%	暖通设备、给排水设备、中央空调设备的技术开发、设计、销售及相关的技术咨询;轻型散热片的生产、销售;投资兴办实业。	工业	是

(2) 本公司拥有 50%以下权益性资本的联营公司的概况列示如下：

公司名称	注册资本	实际投资额	拥有权益	主营业务	业务性质
1 重庆方大新型建材有限公司(重庆方大公司)	RMB 10,000,000.00	RMB 2,500,000.00	25%	设计及安装各类建筑材料	设计安装
2 深圳市沃科半导体照明有限公司(深圳沃科公司)	RMB 2,000,000.00	RMB 100,000.00	5%	LED 背光源的研发、生产等	工业

根据二零零四年五月十日江西省南昌市青山湖区人民法院就方大铝业公司与重庆方大公司货物买卖合同纠纷以(2004)湖发二初字第 2 号《民事判决书》调查的情况,重庆方大公司实际业已消亡。

深圳沃科公司原名为“深圳市量子光电有限公司”，由自然人龚伟斌、刘镇和裴小明共同出资组建，注册资本为2,000,000.00人民币元。二零零一年四月二十九日，龚伟斌与方大国科公司签订《股权转让协议书》，将深圳沃科公司5%的权益性资本以100,000.00人民币元的价格转让给方大国科公司。

(3) 本公司下属未实行独立会计核算的附属机构(分公司)概况列示如下：

分公司名称	注册时间	主营业务
方大集团股份有限公司上海分公司	1997.12.23	销售本公司生产的新型建筑材料、金属制品、环保器材、精细化工产品。
方大集团股份有限公司北京分公司	1997.12.29	销售总公司生产的新型建筑材料、金属制品、金属结构专用产品、精细化工产品、光机电一体化产品
方大集团股份有限公司广州分公司	2000.02.18	销售本公司生产的产品

本公司上述三家分公司负责在异地承接工程及购销产品，不单独从事经营业务。上述三家分公司的经济业务均纳入本公司进行会计核算。

附注 5. 货币资金

货币资金明细项目列示如下：

	2005.6.30			2004.12.31		
	原币金额	汇价	折合人民币金额	原币金额	汇价	折合人民币金额
现金	RMB 341,839.27	---	RMB 341,839.27	RMB 2,109,188.65	---	RMB 2,109,188.65
	USD 99.89	8.2765	826.74	USD 2,662.92	8.28	22,048.97
	HKD 11,298.9	1.0637	12,018.64	HKD 6,520.70	1.07	6,977.15
	EUR 2,626.39	11.2627	29,580.24	EUR 2,627.02	11.26	29,580.24
	GBP 200.00	15.931	3,186.20	GBP 200.00	15.93	3,186.20
	JPY 12,000.00	0.0797	956.40	JPY 11,955.13	0.08	956.41
			<u>388,407.49</u>			<u>2,171,937.62</u>
银行存款	RMB 72,860,299.12	---	72,860,299.12	RMB 173,805,117.57	---	173,805,403.69
	USD 514,150.05	8.2765	4,255,362.89	USD 1,979,992.75	8.28	16,394,339.97
	HKD 584,591.90	1.0637	621,830.40	HKD 566,683.87	1.09	616,595.42
			<u>77,737,492.41</u>			<u>190,816,339.08</u>
其他货币资金	RMB 404,335.24	---	404,335.24	RMB 204,501.74	---	204,501.74
	USD 16,731.79	8.2765	138,480.66	USD 54,905.77	8.28	454,619.81
	EUR ---	---	---	EUR ---	---	---
			<u>542,815.90*</u>			<u>659,121.55</u>
			<u>RMB 78,668,715.80</u>			<u>RMB 193,647,398.25</u>

* 其他货币资金系本公司及其子公司的信用证保证金存款及信用卡存款。

附注 6. 应收票据

应收票据明细项目列示如下：

	2005.6.30		2004.12.31	
银行承兑汇票	RMB	2,380,000.00	RMB	1,464,100.00

附注 7. 应收账款

(1) 应收账款账龄分析及坏账准备如下：

账龄	2005-6-30				2004-12-31			
	账面金额	比例	坏账准备	净值	账面金额	比例	坏账准备	净值
一年以内	214,544,183.73	47.26%	6,427,256.87	208,116,926.86	214,486,704.40	46.11%	6,427,256.87	208,059,447.53
一至二年	69,484,987.22	15.30%	7,835,236.36	61,649,750.86	78,121,427.66	16.79%	7,835,236.36	70,286,191.30
二至三年	68,619,428.03	15.12%	19,708,489.05	48,910,938.98	71,392,063.46	15.35%	19,708,489.05	51,683,574.41
三年以上	101,312,257.14	22.32%	57,731,905.59	43,580,351.55	101,157,986.61	21.75%	57,731,905.59	43,426,081.02
合计	453,960,856.12	100.00%	91,702,887.87	362,257,968.25	465,158,182.13	100%	91,702,887.87	373,455,294.26

账龄在一年以内的应收账款,因其可收回性较大,故本公司及其子公司按较低的比例计提坏账准备。

账龄为三年以上的应收账款,因其回收情况具有较大不确定性,故本公司及其子公司出于稳健性考虑,按较高的比例计提坏账准备。

报告期末应收账款中无持股 5% (含 5%) 以上的股东单位欠款。

(2) 应收账款前五名合计金额及其占应收账款总额的比例列示如下:

	2005. 6. 30		2004. 12. 31	
	金额	比例	金额	比例
应收账款前五名合计	RMB 76,728,040.64	21.18%	RMB 85,519,780.10	18.39%

附注 8. 其他应收款

其他应收款账龄分析列示如下:

账龄	2005-6-30				2004-12-31			
	账面金额	比例	坏账准备	净值	账面金额	比例	坏账准备	净值
一年以内	34,303,720.96	88.86%	554,890.34	33,748,830.62	18,510,758.47	59.86%	554,890.34	17,955,868.13
一至二年	1,329,566.74	3.44%	548,792.42	780,774.32	5,487,924.05	17.75%	548,792.42	4,939,131.63
二至三年	221,856.62	0.57%	258,209.91	-36,353.29	694,841.67	2.25%	258,209.91	436,631.76
三年以上	2,747,095.04	7.13%	4,569,597.48	-1,822,502.40	6,228,803.18	20.14%	4,569,597.48	1,659,205.70
合计	38,602,239.36	100.00%	5,931,490.15	32,670,749.21	30,922,327.37	100%	5,931,490.15	24,990,837.22

报告期末其他应收款中无持股 5% (含 5%) 以上的股东单位欠款。

附注 9. 预付账款

预付账款账龄分析列示如下:

	2005. 6. 30		2004. 12. 31	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	RMB 52,870,666.15	90.80%	RMB 43,897,537.40	95.38%
1 至 2 年	2,106,846.05	3.62%	1,103,375.61	2.40%
2 至 3 年	3,251,206.04	5.58%	491,088.39	1.07%
3 年以上	49.16	0.00%	530,983.46	1.15%
	RMB 58,228,767.40	100.00%	RMB 46,022,984.86	100.00%

预付账款主要明细项目列示如下：

2005. 6. 30

公司名称	金额	比例	欠款期限	欠款原因
法维莱	RMB 15,799,877.73	27.13%	1年以内	预付材料款
南昌高新技术开发区 管委会	4,000,000.00	6.87%	1年以内	预付土地使用 费
南昌市燃气公司	920,000.00	1.58%	1年以内	预付工程款
深圳市沃科半导体照明有限公司	1,710,723.82	2.94%		预付采购款
深圳南玻工程玻璃有限公司	1,254,000.00	2.15%	1年以内	预付材料款
合计	23,684,601.55	40.68%		

附注 10. 存货

存货及存货跌价准备明细项目列示如下：

2005. 6. 30

2004. 12. 31

	2005. 6. 30		2004. 12. 31	
	金额	存货跌价准备	金额	存货跌价准备
原材料	RMB 29,302,693.02	RMB 603,947.87	RMB 25,350,029.44	RMB 603,947.87
在产品	6,141,997.41	---	9,264,532.15	---
材料采购	1,168,215.73	---	5,147,907.21	---
自制半成品	5,932,919.49	---	4,101,681.68	---
产成品	20,065,162.59	3,208,017.56	19,338,636.58	3,208,017.56
低值易耗品*	823,866.66	114,436.50	559,343.10	114,436.50
工程施工***	110,262,140.24	84,279.62	914,765,624.29	84,279.62
其中：在建合同工程成本	84,279.62	84,279.62	661,075,587.32	84,279.62
在建合同工程毛利	---	---	253,690,036.97	---
工程结算	---	---	(860,426,556.80)	---
其他	---	---	3,484.51	---
	RMB 173,697,886.15	RMB 4,010,681.55	RMB 118,104,682.16	RMB 4,010,681.55

附注 11. 待摊费用

待摊费用增减变动明细项目列示如下：

项目	二零零四年			二零零五年	
	十二月三十一日	本年增加	本年摊销	六月三十日	结余原因
广告费	46,500.00		22,533.30	23,966.70	受益期尚未结束
汽车养路费	8,714.04	3,971.43	15,162.63	-2,477.16	受益期尚未结束
模具费					
保险费	85,208.32	14,707.00	67,212.41	32,702.91	受益期尚未结束
报刊杂志费	197,669.24		55,634.64	142,034.60	受益期尚未结束
修理费		39,253.04	60,636.49	-21,383.45	受益期尚未结束
加工分厂搬迁费		23,034.32	8,320.52	14,713.80	受益期尚未结束
其他	69,193.00	650,179.06	268,801.25	450,570.81	受益期尚未结束
合计	407,284.60	731,144.85	498,301.24	640,128.21	

附注 12. 长期投资

(1) 长期股权投资及长期投资减值准备明细列示如下：

	2004. 12. 31				2005. 6. 30			
	金额	减值准备	本年增加	本年减少	金额	减值准备		
股票投资	RMB 15,845,684.31	RMB ---	RMB ---	RMB ---	RMB 15,845,684.31	RMB ---		
其他股权投资	9,467,645.90	9,367,645.90	---	---	9,467,645.90	9,367,645.90		
	(6,043,720.62				(6,194,830.02)			
合并价差)	---	---	151,109.40		---		
	<u>RMB 19,269,609.59</u>	<u>RMB 9,367,645.90</u>	<u>RMB ---</u>	<u>RMB ---</u>	<u>RMB 19,118,500.19</u>	<u>RMB 9,367,645.90</u>		

(2) 本公司及其子公司股票投资明细列示如下：

股票投资名称	股票数量(股)	股份类别	权益比例	初始投资额	追加投资金额	2004. 12. 31	本年增(减)额	2005. 6. 30		
								金额	减值准备	年末市价
江苏四环生物股份有限公司	8,640,000	法人股	0.42%	RMB 6,270,000.00	RMB 55,296.00	RMB 6,325,296.00	RMB ---	RMB 6,325,296.00	RMB ---	RMB 13,824,000.00
徐州工程机械科技股份有限公司*	1,988,500	法人股	0.36%	9,520,388.31	---	9,520,388.31	---	9,520,388.31	---	5,050,790.00
				<u>RMB 15,790,388.31</u>	<u>RMB 55,296.00</u>	<u>RMB 15,845,684.31</u>	<u>RMB ---</u>	<u>RMB 15,845,684.31</u>	<u>RMB ---</u>	<u>RMB</u>

(3) 本公司及其子公司的其他股权投资明细项目列示如下：

被投资公司名称	占被投资公司注册资本比例	初始投资额	2004. 12. 31	本年增减	2005.6.30	减值准备
上海飞翼公司	65.00%	7,057,000.00	7,057,000.00	---	7,057,000.00	7,057,000.00
深圳沃科公司	5.00%	100,000.00	100,000.00	---	100,000.00	---
		<u>RMB 9,657,000.00</u>	<u>RMB 9,467,645.90</u>	<u>RMB ---</u>	<u>RMB 9,467,645.90</u>	<u>RMB 9,367,645.90</u>

(4) 合并价差明细项目列示如下：

被投资公司	初始发生额	2004. 12. 31	本年增加	本年减少	2005. 6. 30
方大装饰公司	RMB (7,399,700.21)	RMB (7,399,700.21)	RMB ---	RMB ---	RMB (7,399,700.21)
方大特构公司	1,031,411.20	512,908.99	---	51,570.56	461,338.43
方大福科公司	970,786.60	843,070.60	---	99,538.84	743,531.76
	<u>RMB (5,397,502.41)</u>	<u>RMB (6,043,720.62)</u>	<u>RMB ---</u>	<u>RMB 151,109.40</u>	<u>RMB (6,194,830.02)</u>

附注 13. 固定资产及其累计折旧和固定资产减值准备

固定资产原价及其累计折旧的增减变动明细项目列示如下：

	2004.12.31	在建工程转入	本年增加	本年减少	2005.6.30
固定资产原价：					
房屋及建筑物	RMB 273,724,239.30	RMB 0	RMB	RMB 5,275,786.99	RMB 268,448,452.31
机器设备	218,124,088.97	50,000.00	2,820,504.11	144,640.00	220,849,953.08
运输工具	11,509,505.00	---	460,200.00	---	11,969,705.00
电子及其他设备	21,199,938.29	---	422,827.34	1,457.31	21,621,308.32
	524,784,329.13	50,000.00	3,703,531.45	16,411,974.71	522,889,418.71
累计折旧：					
房屋及建筑物	39,114,916.42	---	1,027,309.22	---	40,142,225.64
机器设备	88,518,271.69	---	8,180,069.75	---	96,698,341.44
运输工具	7,424,799.63	---	551,794.92	---	7,976,594.55
电子及其他设备	12,758,112.33	---	710,755.32	77,550.00	13,391,317.65
	147,816,100.07	RMB ---	RMB 10,243,371.64	RMB 77,550.00	158,208,479.28
固定资产净值	RMB 376,968,229.06				RMB 364,680,939.43

(2) 固定资产减值准备明细项目列示如下：

	2004. 12. 31	本年增加	本年转出	2005. 6. 30
机器设备	RMB 4,235,860.08	RMB ---	RMB ---	RMB 4,235,860.08 *

附注 14. 在建工程

在建工程的增减变动明细项目列示如下：

工程名称	2004. 12. 31	本年增加	本年转入 固定资产	其他减少	2005. 6. 30	资金 来源	工程投入 占预算比例
1 方大科技园基建工程	67,814,412.94	15,685,664.24		---	83,042,916.18	贷款	
其中: 利息资本化金额	1,375,413.82	1,596,318.52	457,161.00		2,514,571.34		
2 待安装机器设备	1,124,119.15	1,461,961.81	50,000.00	---	2,536,080.96	贷款	100.00%
3 LED 二期项目	471,771.90	0.00		471,771.9	0.00	贷款	100.00%
4 其他工程	26,407.42	1,183,460.13		8887	1,200,980.55	自筹	---
	69,436,711.41	18,331,086.18	507,161.00	480658.9	86,779,977.69		

* 方大科技园基建工程报告期内增加在建工程金额计 15,685,664.24 人民币元, 其中利息资本化金额计 1,596,318.52 人民币元, 资本化率为 4.779%。

附注 15. 无形资产

(1) 本集团的无形资产变动情况如下：

种类	原始金额	二零零四年		本年摊销	二零零五年		剩余摊销期限
		十二月三十一日	本年增加		六月三十日	累计摊销	
专利权及专有技术	10,772,991.10	7,267,027.45	287,145.00	489,991.64	7,064,180.81	3,995,955.29	
土地使用权	79,986,377.00	69,985,297.50	-	386,480.61	69,598,816.89	10,387,560.11	39~42年
商标权	1,624,973.60	186,424.10	37,359.84	23,868.08	199,915.86	1,462,417.58	
其他	887,363.20	570,795.86	-	487.50	570,308.36	317,054.84	
合计	93,271,704.90	78,009,544.91	324,504.84	900,827.83	77,433,221.92	16,162,987.82	

(2) 无形资产减值准备

	2004.12.31	本年增加	本年转出	2005.6.30
土地使用权 RMB	42,950,845.00*	RMB ---	RMB ---	RMB 42,950,845.00

附注 16. 长期待摊费用

长期待摊费用明细项目列示如下：

	原始发生额	2004.12.31	本年增加	本年摊销	累计摊销	2005.6.30	剩余摊销年限
开办费	2,073,159.27	---	0.00	0.00	2,073,159.27	0	---
技术开发费	822,138.65	---	0.00	0.00	822,138.65	0	---
厂房维修费	2,087,017.99	662,606.03	0.00	113,050.16	1,537,462.12	549,555.87	1-4年
合计	4,982,315.91	662,606.03	0.00	113,050.16	4,432,760.04	549,555.87	

附注 17. 短期借款

短期借款明细项目列示如下：

项目	2005.06.30	2004.12.31
信用借款	RMB 290,000,000.00	RMB 110,000,000.00
担保借款	---	230,000,000.00
质押借款	---	---
应收票据贴现取得借款	---	119,859,389.00
	RMB 290,000,000.00	RMB 459,859,389.00

附注 18. 应付票据

应付票据明细项目列示如下：

	2005.06.30	2004.12.31
银行承兑汇票	RMB 155,900,841.65	RMB 73,815,962.60

本公司应付票据较年初增加约 8200 万元，主要是子公司内部单位支付货款开银行开承兑汇票。明细如下：

出票人	收票人	金额	到期日
装饰公司	意德公司	15,000,000.00	05.11.8
装饰公司	意德公司	10,000,000.00	05.11.26
装饰公司	江西铝业	10,000,000.00	05.11.26
装饰公司	意德公司	5,550,000.00	05.12.9
装饰公司	意德公司	6,064,344.34	05.12.6
意德公司	江西铝业	16,000,000.00	05.11.8
江西新材料	装饰公司	9,000,000.00	05.10.26
江西新材料	意德公司	6,000,000.00	05.12.16

附注 19. 应付账款

(1) 本公司及其子公司账龄超过三年的大额应付账款明细项目列示如下：

客户名称	2005.6.30			
	金额	比例	欠款期限	欠款原因
亨特建筑构建(厦门)有限公司	RMB 1,166,458.83	0.89%	3年以上	债权单位未索取
越秀区蒙磊石材贸易商行	1,118,205.00	0.85%	3年以上	债权单位未索取
大宇集团公司	900,000.00	0.69%	3年以上	债权单位未索取
普基远东公司	900,000.00	0.69%	3年以上	债权单位未索取
山东莱州市冠磊石材公司	887,620.00	0.68%	3年以上	债权单位未索取
山东银磊石材有限公司南京石材厂	885,053.28	0.68%	3年以上	债权单位未索取
福建省泉州市三松陶瓷发展有限公司	880,000.00	0.67%	3年以上	债权单位未索取
	RMB 6,737,337.11	5.15%		

(2) 应付帐款前五位合计金额 16,649,392.46 人民币元,占应付帐款比例为 12.71%。

(3) 应付账款中无应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项及应付关联方款项。

附注 20. 预收账款

预收账款中无应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位款项及应付关联方款项。

附注 21. 应交税金

应交税金明细项目列示如下：

项目	2005.06.30		2004.12.31	
营业税	RMB	14,253,317.08	RMB	11,644,287.89
增值税		281,571.90		-1,273,182.28
城市维护建设税		1,192,830.72		995,023.38
企业所得税		-55,202.21		320,848.94
个人所得税		1,031,604.28		1,125,324.05
房产税		62,550.42		65,309.08
其他		---		---
	RMB	16,766,672.19	RMB	12,877,611.06

附注 22. 其他应交款

其他应交款明细项目列示如下：

项目	2005.06.30		2004.12.31	
教育费附加	RMB	942,840.53	RMB	864,061.87
其他		110,005.90		155,034.77
	RMB	1,052,846.43	RMB	1,019,096.64

附注 23. 预提费用

预提费用明细项目列示如下：

项目	2005.6.30	2004.12.31	期末结存原因
办事处费用	1,444,125.19	1,228,690.88	尚未支付的已发生费用
租赁费	---	164,203.86	尚未支付的已发生费用
运输费	-371,850.85	---	支付的尚未计提费用
水电费	-392,561.21	---	支付的尚未计提费用
其他	37,102.50	40,877.37	尚未支付的已发生费用
	RMB 716,815.63	RMB 1,433,772.11	尚未支付的已发生费用

附注 24. 预计负债

预计负债明细项目列示如下：

项目	2005.6.30		2004.12.31	
预计诉讼赔款	RMB	2,000,000.00	RMB	2,000,000.00

附注 25. 专项应付款

专项应付款明细项目列示如下：

项目名称		2005.06.30	2004.12.31
氮化镓外延片产业化	RMB	1,000,000.00	RMB 1,000,000.00
功率型高亮度发光二极管芯片及封装产业化关键技术		---	600,000.00
蓝宝石基 GaN 器件规模化生产中的划片技术		450,000.00	450,000.00
铝塑复合板发明实施专利项目拨款			200,000.00
高新技术标准化项目			50,000.00
国家十五攻关项目		1,400,000.00	---
复合板补贴收入		250,000.00	---
		<u>3,100,000.00</u>	<u>RMB 2,300,000.00</u>

附注 26. 股本

本公司本年度股本增减变动明细项目列示如下：

项目		2005.6.30	2004.12.31
尚未流通股份			
--境内法人持有股份	RMB	109,032,000.00	RMB 109,032,000.00
--已上市流通股			
--境内上市内资股		42,000,000.00	42,000,000.00
--境内上市外资股		145,368,000.00	145,368,000.00
		<u>187,368,000.00</u>	<u>187,368,000.00</u>
	RMB	<u>296,400,000.00</u>	<u>RMB 296,400,000.00</u>

附注 27. 资本公积

资本公积增减变动明细项目列示如下：

项目		2004.12.31	本年增(减)	2005.6.30
股本溢价	RMB	412,226,516.41	RMB(250,065,260.66)	RMB 162,161,255.75
股权投资准备		792,359.25	---	792,359.25
其他		383,300.43	---	383,300.43
	RMB	<u>413,402,176.09</u>	<u>RMB(250,062,881.80)</u>	<u>RMB 163,336,915.43</u>

*本年盈余公积减少是由于母公司在 2005 年 5 月 27 日股东大会中通过以资本公司与盈余公积弥补以前年度累计亏损的决议。

附注 28. 盈余公积

盈余公积增减变动明细项目列示如下：

项目		2004.12.31	本年增加	本年减少	2005.6.30
法定盈余公积	RMB	89,351,023.58	RMB ---	RMB 59,870,959.59	RMB 29,480,063.99
法定公益金		46,687,776.37	---	---	46,687,776.37
	RMB	<u>136,038,799.95</u>	<u>RMB ---</u>	<u>RMB 59,870,959.59</u>	<u>*RMB 76,167,840.36</u>

*本年盈余公积减少是由于母公司在 2005 年 5 月 27 日股东大会中通过以资本公司与盈余公积弥补以前年度累计亏损的决议。

附注 29. 未分配利润

未分配利润增减变动明细项目列示如下：

	2005. 6. 30		2004. 12. 31	
年初未分配利润	RMB	(371, 387, 330. 24)	RMB	(369, 721, 064. 16)
加：年初未分配利润调增(减)数		309, 936, 220. 25*		---
本年度合并净利润		1, 915, 966. 67		3, 266, 734. 42
本年度净利润调增(减)数		---		---
其他转入		---		3, 958, 999. 50
减：提取法定盈余公积		---		---
提取法定公益金		---		---
提取法定盈余公积金与公益金的调整数		---		---
应付普通股股利		---		8, 892, 000. 00
现金股利分配追溯调整数		---		---
年末未分配利润	RMB	(59, 535, 143. 32)	RMB	(371, 387, 330. 24)

*本年盈余公积减少是由于母公司在 2005 年 5 月 27 日股东大会中通过以资本公司与盈余公积弥补以前年度累计亏损的决议。

附注 30. 主营业务收入/主营业务成本

主营业务明细项目列示如下：

项目	2005 年 1—6 月			2004 年 1—6 月		
	营业收入	营业成本	毛利	营业收入	营业成本	毛利
商品销售收入	86,547,122.97	76,774,102.99	9,773,019.98	91,480,991.80	73,287,851.64	18,193,140.16
建筑安装工程收入	180,615,901.60	149,937,794.87	30,678,106.73	202,737,835.44	164,285,109.75	38,452,725.69
小计	267,163,024.57	226,711,897.86	40,451,126.71	294,218,827.24	237,572,961.39	56,645,865.85

附注 31. 主营业务税金及附加

主营业务税金及附加明细项目列示如下：

项目	2005 年 1—6 月		2004 年 1—6 月	
营业税	RMB	5, 008, 485. 01	RMB	5, 859, 858. 46
城市维护建设税		414, 295. 63		511, 811. 80
教育费附加		182, 719. 17		218, 841. 70
其他		---		81, 106. 88
	RMB	5, 605, 499. 81	RMB	6, 671, 618. 84

附注 32. 其他业务利润

其他业务利润明细项目列示如下：

	2005年1—6月		2004年1—6月	
其他业务收入：				
租金收入	RMB	9,251,664.58	RMB	9,054,473.20
其他		2,423,948.19		975,391.03
		<u>11,675,612.77</u>		<u>10,029,864.23</u>
其他业务成本：				
租金成本		2,487,076.06		2,003,568.07
其他		1,216,922.11		1,176,873.58
		<u>3,703,998.17</u>		<u>3,180,441.65</u>
其他业务利润：				
租金收入		6,764,588.52		7,050,905.13
其他		1,207,026.08		-201,482.55
	RMB	<u>7,971,614.60</u>	RMB	<u>6,849,422.58</u>

附注 33. 财务费用

财务费用明细项目列示如下：

项目	2005年1—6月		2004年1—6月	
利息支出	RMB	8,871,812.07	RMB	11,197,811.93
减：利息收入		541,273.08		1,362,042.39
汇兑损失(收益)		-790,614.20		-107,529.15
其他		139,658.54		615,829.38
	RMB	<u>7,679,583.33</u>	RMB	<u>10,559,128.07</u>

报告期财务费用较上年同期下降 27.27%，主要是因为报告期本集团控制财务风险、减少贷款总额。

附注 34. 投资收益

投资收益明细项目列示如下：

	2005年1—6月		2004年1—6月	
长期股权投资差额摊销	RMB	-151,109.40	RMB	-127,571.55
长期投资减值准备				---
股票投资收益				---
短期投资收益				---
	RMB	<u>-151,109.40</u>	RMB	<u>-127,571.55</u>

附注 35. 补贴收入

补贴收入明细项目列示如下：

项目	2005年1-6月	2004年1-6月
南昌高新区搬迁补贴	RMB 3,700,000.00	RMB ---
出口贴息	50,172.50	
专利资助	83,900.00	
	<u>RMB 3,834,072.5</u>	<u>RMB ---</u>

附注 36. 营业外收入

营业外收入明细项目列示如下：

项目	2005年1-6月	2004年1-6月
增值税销项税转入	RMB 772,179.88	RMB 1,240,199.69
索赔收入		
处理固定资产收入	84,449.64	
罚款收入	148,625.99	74,785.05
其他	1,111,072.93	18,720.56
	<u>RMB 2,116,328.44</u>	<u>RMB 1,333,705.30</u>

附注 37. 营业外支出

营业外支出明细项目列示如下：

项目	2005年1-6月	2004年1-6月
增值税进项转出	RMB 504,483.58	RMB 946,738.72
处理固定资产损失	100,102.57	---
罚款支出	112,738.47	---
预计负债	---	---
捐赠支出	---	10,000.00
其他	144,950.00	30,243.42
	<u>RMB 862,274.62</u>	<u>RMB 986,982.14</u>

附注 38. 非经常性损益项目

明细项目	2005年1-6月	2004年1-12月
政府补贴收入	RMB 3,834,072.50	RMB 64,137.00
营业外收入	2,116,328.4	3,507,632.22
转回的坏账准备	---	2,273,655.94
转回的存货跌价准备	---	970,643.63
减：营业外支出	862,274.62	2,205,718.23
非经常性损益对所得税的影响数	---	---
非经常性损益的少数股东损益	82,345.95	157,183.36
	<u>RMB 5,005,780.37</u>	<u>RMB 4,453,167.20</u>
占合并净利润的比例	261.27%	136.32%

附注 39. 母公司报表有关项目附注

(1) 应收账款

本公司应收账款账龄分析列示如下：

账龄	2005. 6. 30			2004. 12. 31		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1 年以内	RMB 70,655.77	6.95%	---	RMB 9,363.80	0.98%	RMB 280.91
1 至 2 年	946,558.66	93.05%	94,655.87	946,558.66	99.02%	94,655.87
3 年以上	---	---	---	---	---	---
	<u>RMB 1,017,214.43</u>	<u>100.00%</u>	<u>94,655.87</u>	<u>RMB 955,922.46</u>	<u>100.00%</u>	<u>RMB 94,936.78</u>

(2) 其他应收款

本公司其他应收款账龄分析列示如下：

账龄	2005. 6. 30				2004. 12. 31			
	金额	比例	坏账准备	计提比例	金额	比例	坏账准备	计提比例
1 年以内	RMB 561,601,027.05	99.49%	32,815.81	3%	RMB 611,167,274.10	99.52%	RMB 32,815.81	3%
1 至 2 年	315,186.36	0.06%	9,271.20	10%	92,711.95	0.02%	9,271.20	10%
2 至 3 年	3,876.72	0.00%	1,163.02	20%	3,876.72	0.00%	1,163.02	20%
3 年以上	2,553,280.38	0.45%	1,367,424.27	50%	2,553,280.38	0.46%	1,367,424.27	50%
	<u>RMB 564,473,370.51</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,410,674.30</u>		<u>RMB 613,817,143.15</u>	<u>100%</u>	<u>RMB 1,410,674.30</u>	

B. 本公司其他应收款前五名余额及其占其他应收款总额比例列示如下：

公司名称	2005. 6. 30			
	金额	比例	欠款期限	欠款原因
方大装饰公司	RMB 367,409,539.43	65.44%	1 年以内	往来款项
方大国科公司	91,299,608.75	16.26%	1 年以内	往来款项
方大铝业公司	44,734,876.41	7.97%	1 年以内	往来款项
方大安防公司	54,396,441.39	9.69%	1 年以内	往来款项
方大福科公司	3,589,275.67	0.64%	1 年以内	往来款项
	<u>RMB 561,429,741.65</u>	<u>100.00%</u>		

账龄为一年以内的其他应收款,因其可收回性较大,故本公司按较低的比例计提坏账准备。

账龄为三年以上的其他应收款,因其回收情况具有较大不确定性,故本公司出于稳健性考虑,按较高的比例计提坏账准备。

附注 40. 关联方关系及其交易

(1) 关联方关系明细项目列示如下：

A. 存在控制关系的关联方

名称	注册地址	主营业务/经营范围	与本公司的关系	企业类型	法定代表人
深圳邦林公司	广东省深圳市	投资兴办实业, 电子产品的技术开发, 技术咨询, 国内商业, 物资供销业	本公司的股东	有限责任公司	熊建明
深圳时利和公司	广东省深圳市	投资兴办实业	本公司的股东	有限责任公司	朱卫平
香港集康公司	香港	投资兴办实业	本公司的股东	境外企业	熊建明

本公司的子公司概况, 详见附注 4(1)。

B. 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化：

公司名称	2004. 12. 31		本年增加		本年减少		2005. 6. 30	
深圳邦林公司	RMB	30,000,000.00	RMB	---	RMB	---	RMB	30,000,000.00
深圳时利和公司	RMB	19,780,992.00	RMB	---	RMB	---	RMB	19,780,992.00
香港集康公司	RMB	不详	RMB	不详	RMB	不详	RMB	不详

本公司的子公司本年度注册资本及变化详见附注 4(1)。

C. 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化：

公司名称	2004. 12. 31		本年增(减)		2005. 6. 30	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例
深圳邦林公司	RMB 60,000,000.00	20.24%	RMB ---	---	RMB 60,000,000.00	20.24%
深圳时利和公司	RMB 47,112,000.00	15.89%	RMB ---	---	RMB 47,112,000.00	15.89%
香港集康公司	RMB 21,007,000.00	7.08%	RMB ---	---	RMB 21,007,000.00	7.08%

本公司持有子公司的股份或权益变化详见附注 4(1)。

D. 不存在控制关系的关联方

关联方名称	与 本公司之关系
恒祥经发公司	与本公司同一实质控制人
方大海跃公司	恒祥经发公司的子公司
重庆方大公司	本公司之联营公司
江西方大建材装饰有限公司(方大建材公司)	恒祥经发公司的子公司
展鹏公司	恒祥经发公司的子公司

(2) 关联方交易

报告期内本公司及其下属子公司不存在关联交易。

附注 41. 或有事项

本集团无重大或有事项。

附注 42. 其他重要事项

本集团无应披露而未披露的其他重要事项。