

上海思源电气股份有限公司

(Shanghai Siyuan Electric Co., Ltd.)

Sieyuan[®]

2005 年半年度报告

二〇〇五年八月

重要提示

- 本公司董事会及其董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 本报告全文刊载于巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>)。
- 没有董事声明对本报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。
- 董事顾国彪先生因工作原因未出席董事会，书面委托徐建新先生代为出席会议并行使表决权。
- 公司董事长董增平先生、总经理陈邦栋先生、财务负责人林凌先生及会计机构负责人董全先生，保证年度报告中财务报告的真实、完整。

目 录

重要提示.....	2
目 录.....	3
一、公司基本情况简介.....	4
二、会计数据和业务数据摘要.....	5
三、股本变动及股东情况.....	6
四、董事、监事、高级管理人员情况.....	9
五、公司管理层讨论与分析.....	9
六、重要事项.....	13
七、财务会计报表.....	17
八、备查文件.....	17
2005 年半年度会计报表及附注	18

一、公司基本情况简介

(一) 公司法定中文名称：上海思源电气股份有限公司

中文缩写：思源电气

公司法定英文名称：Shanghai Siyuan Electric Co., Ltd.

公司英文名称缩写：SIEYUAN

(二) 公司法定代表人：董增平

(三) 公司董事会秘书（兼投资者关系管理负责人）：林凌

联系地址：上海市闵行区金都路 4399 号

邮政编码：201108

电话：021-64890467

传真：021-64893360

电子信箱：sieyuan@126.com

(四) 公司注册地址及办公地址：上海市闵行区金都路 4399 号

邮政编码：201108

互联网网址：<http://www.syec.com.cn>

公司电子邮箱：syec@syec.com.cn

(五) 公司指定的信息披露报纸：《中国证券报》

指定信息披露网址：<http://www.cninfo.com.cn>

公司年度报告备置地点：公司证券部

(六) 公司股票上市交易所：深圳证券交易所

公司股票简称：思源电气

公司股票代码：002028

(七) 其他资料

公司首次注册登记日期：1993 年 12 月 2 日

公司最近一次变更登记日期：2005 年 6 月 29 日

公司注册登记地点：上海市工商行政管理局

公司企业法人营业执照注册号：3100001006592

税务登记号码：310112607671222

公司聘请的会计师事务所：上海上会会计师事务所有限公司

公司聘请的会计师事务所办公地址：上海市威海路 755 号文新报业大厦 20 楼

二、会计数据和业务数据摘要

2.1 主要会计数据和财务指标

单位：（人民币）元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增 减（%）
流动资产	549,538,322.36	564,271,119.66	-2.61%
流动负债	242,899,090.40	241,539,062.22	0.56%
总资产	654,160,777.59	640,973,626.19	2.06%
股东权益（不含少数 股东权益）	377,207,006.89	372,855,012.96	1.17%
每股净资产	3.56	7.04	-49.43%
调整后的每股净资产	3.53	7.02	-49.72%
	报告期（1—6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减 （%）
净利润	25,551,993.93	18,175,121.88	40.59%
扣除非经常性损益后 的净利润	25,132,254.96	17,696,790.21	42.02%
每股收益	0.24	0.46	-47.83%
净资产收益率	6.77%	14.16%	-7.39%
经营活动产生的现金 流量净额	-42,756,136.35	2,363,983.84	-1,908.65%

2.2 非经常性损益项目和金额

单位：（人民币）元

非经常性损益项目	金额
补贴收入	33,000.00
营业外收入	819,526.83
营业外支出	-24,368.61
所得税影响数	-266,362.22
少数股东损益	-142,057.03
合计	419,738.97

2.3 按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第九号》规定计算的净资产收益率及每股收益

项 目	净资产收益率(%)		每股收益(元)	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	24.65	24.56	0.88	0.88
营业利润	9.42	9.38	0.34	0.34
净利润	6.77	6.75	0.24	0.24
扣除非经常性损益后的净利润	6.66	6.64	0.24	0.24

三、股本变动及股东情况

3.1 报告期内公司股份总数及结构变化

公司 2004 年度股东大会决议，以 2004 年末总股本 5300 万股为基数，以资本公积金转增股本方式向全体股东每 10 股转增 10 股，共计 5300 万股。董事会于 2005 年 4 月 28 日将转增事项实施完毕后，公司总股本由 5300 万股增加至 10600 万股。

数量单位：千股

	本次变动前	本次变动增减(+, -)						本次变动后
		配股	送股	公积金转股	增发	首发	小计	
一、未上市流通股份								
1、发起人股	39,600			39,600			39,600	79,200
其中：国家持有股份	2,376			2,376			2,376	4,752

境内法人持有股份							
境外法人持有股份							
其他	37,224		37,224		37,224	74,448	
2、募集法人股份							
3、内部职工股							
4、优先股或其他							
未流通上市股份合计	39,600		39,600		39,600	79,200	
二、已上市流通股份							
1、人民币普通股	13,400		13,400		13,400	26,800	
2、境内上市的外资股							
3、境外上市的外资股							
4、其他							
已上市流通股份合计	13,400		13,400		13,400	26,800	
三、股份总数	53,000		53,000		53,000	106,000	

3.2 股东情况

3.2.1 截止 2005 年 6 月 30 日，公司股东总数为 9965 户。

3.2.2 截止 2005 年 6 月 30 日公司前十名股东持股情况

单位：股

股东名称（全称）	本期增减	期末持股数量	比例（%）	股份类别	质押或冻结的股份数量	股份性质
董增平	11,547,360	23,094,720	21.79%	未流通	0	发起人自然人股
陈邦栋	8,660,520	17,321,040	16.34%	未流通	0	发起人自然人股
李霞	8,660,520	17,321,040	16.34%	未流通	0	发起人自然人股
杨小强	3,936,240	7,872,480	7.43%	未流通	0	发起人自然人股
李锋	2,851,200	5,702,400	5.38%	未流通	0	发起人自然人股
上海联创创业投资有限公司	2,376,000	4,752,000	4.48%	未流通	0	国有法人股
中国工商银行-安瑞证券投资基金	1,143,423	1,143,423	1.08%	流通	未知	社会流通股
王淳	443,520	887,040	0.84%	未流通	0	发起人自然人股
印勇	407,880	815,760	0.77%	未流通	0	发起人自然人股
交通银行-安久证券投资基金	361,642	662,342	0.62%	流通	未知	社会流通股
上述股东关联关系	公司前十名股东中，持有未流通股份的股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。但公司不知道，					

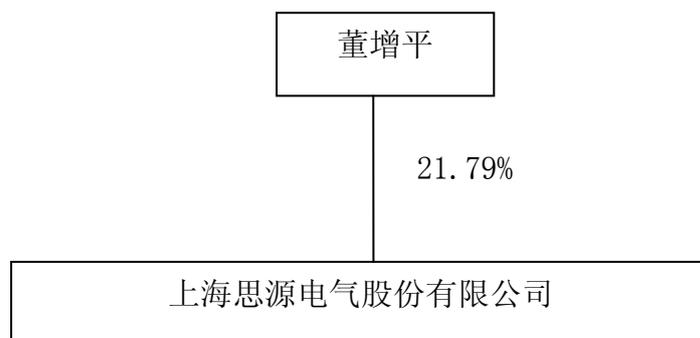
或一致行动的说明	持有流通股股份的股东之间是否存在关联关系或是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。
----------	---

3.2.3 报告期末公司前十名流通股股东持股情况

股东名称（全称）	期末持股数量(股)	种类（A、B、H股或其他）
中国工商银行—安瑞证券投资基金	1,143,423	A股
交通银行—安久证券投资基金	662,342	A股
杨一新	203,170	A股
中国工商银行—普丰证券投资基金	200,200	A股
姚秉县	178,000	A股
上海森宇实业有限公司	145,500	A股
黄秀华	139,268	A股
马佳	116,600	A股
梁大钟	110,012	A股
王志	102,500	A股
前十名流通股股东关联关系的说明	除第1名和第2名流通股股东同属一家基金公司外，公司不知道前十名流通股股东之间是否存在关联关系，也不知道他们是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。	

3.2.4 报告期内公司控股股东及实际控制人未发生变化

公司第一大股东为董增平先生，持有公司 21.79% 股份，对公司经营有重大影响。董先生为公司创始人之一，35 岁，中国国籍，至今未取得其他国家或地区居留权，自 1993 年公司设立后一直在本公司全职工作，曾任公司总经理，现任公司董事长。董先生与公司的关系如下：



四、董事、监事、高级管理人员情况

4.1 董事、监事、高级管理人员持股变动

姓名	职务	期初持股数 (股)	期末持股数 (股)	变动原因
董增平	董事长	11,547,360	23,094,720	公积金转增
陈邦栋	董事、总经理	8,660,520	17,321,040	公积金转增
李霞	董事、副总经理	8,660,520	17,321,040	公积金转增
杨小强	董事	3,936,240	7,872,480	公积金转增
李锋	董事、副总经理	2,851,200	5,702,400	公积金转增
张晓国	监事会召集人	297,000	594,000	公积金转增
王建忠	监事	221,760	443,520	公积金转增
王淳	监事	443,520	887,040	公积金转增
林凌	董事会秘书、副总经理	198,000	396,000	公积金转增

4.2 董事、监事和高级管理人员新聘和解聘情况:

2005年2月28日,公司第二届董事会第八次会议通过以下高管人员的任免:

- 1) 同意李霞女士辞去财务总监的职务;
 - 2) 任命林凌先生为财务总监;
 - 4) 任命杨小强先生、杨帆华先生为公司副总经理。
- 报告期内,无董事、监事的新聘和解聘。

五、公司管理层讨论与分析

5.1 报告期内公司经营情况

公司目前的主要业务为输配电及控制设备制造和服务,主要产品有消弧线圈自动调谐及接地选线成套装置、高压断路器、高压隔离开关、互感器等。

2005年上半年公司在管理层的领导下,按照董事会确定的年度经营计划和目标,积极开拓市场,加强内部管理,实现了合同金额和销售收入增长,初步达到了董事会制定的半年度目标。报告期内公司实现主营业务收入 219,591,153 元,主营业务利润 92,985,323 元,净利润 25,551,994 元,分别比去年同期增长

173.64%、97.49%和 40.59%。具体见下表：

单位：人民币元

项目	报告期（1—6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
主营业务收入	219,591,153.34	80,249,296.35	173.64%
主营业务利润	92,985,322.73	47,083,585.94	97.49%
净利润	25,551,993.93	18,175,121.88	40.59%
经营活动产生的现金流量净额	-42,756,136.35	2,363,983.84	-1,908.65%

公司主营业务利润和净利润增长的主要原因是：公司积极开拓市场，加强了内部管理，加大对下属控股公司的管理力度，进行了有效的资源整合。下属控股公司在报告期内业绩有一定幅度的增长，是公司新的利润增长点，消化了原材料价格上涨的不利因素。公司主营业务收入较上年同期有较大幅度增长，是因为公司将江苏省如高高压电器有限公司纳入了合并报表。

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为-42,756,136 元，与去年同期的 2,363,984 元相差较大，其主要原因是：公司业务量大幅度增长，但货款回笼速度低于同期销售收入增长速度。

报告期内公司流动资产、流动负债、总资产、股东权益与上年度期末数无重大变化，具体如下：

项目	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减（%）
流动资产	549,538,322.36	564,271,119.66	-2.61%
流动负债	242,899,090.40	241,539,062.22	0.56%
总资产	654,160,777.59	640,973,626.19	2.06%
股东权益（不含少数股东权益）	377,207,006.89	372,855,012.96	1.17%

5.2 报告期内公司的经营情况

5.2.1 主营业务分行业、产品构成情况

单位：（人民币）万元

	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务收 入比上年同 期增减(%)	主营业务成 本比上年同 期增减(%)	毛利率比 上年同期 增减(%)
输配电及控制设备制造业	21,959.12	12,522.72	42.97%	173.64%	285.51%	-16.55%
主营业务分产品情况						
电力自动化保护设备	8,294.36	4,223.06	49.09%	39.07%	83.38%	-12.30%
高压开关	8,918.37	5,863.41	34.25%			
其他	4,746.39	2,436.25	48.67%	130.34%	157.67%	-5.45%

注：报告期内公司未发生关联交易。

5.2.2 主营业务分地区构成情况

单位：（人民币）万元

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减(%)
华东地区	9,104.96	50.39%
华北地区	4,651.99	1947.06%
国内其他地区	8,202.17	370.46%

5.3 报告期内公司利润构成、主营业务结构、主营业务盈利能力的变化

报告期内公司将江苏省如高高压电器有限公司纳入销售收入的合并范围，将高压开关、高压互感器纳入了公司产品，因此公司主营业务及其结构相应发生变化。公司产品毛利率与上年度同期相比，下降了 16 个百分点，这主要原因是：1) 公司初次将江苏省如高高压电器有限公司纳入销售收入的合并范围，将高压开关、高压互感器纳入了公司产品，因此公司主营业务及其结构发生了变化；2) 公司产品原材料取向硅钢片、铜等原材料价格与去年同期相比，价格上涨较多，也降低了产品毛利率。

5.4 报告期内，公司无对利润产生重大影响的其他经营业务活动

5.5 报告期内，公司无单个参股公司的投资收益对公司净利润的影响达到 10% 的情况

5.6 经营中的问题与困难

报告期内，应收账款增加过快，公司期末应收账款较年初数增加 3099 万元，期末余额已达 20721 万元；由于行业的货款回收规律，上半年资金回笼速度低于收入增长速度，导致公司经营活动产生的现金流量余额为-4276 万元；同时，公司部分原材料价格如取向硅钢片、铜等原材料价格与去年同期相比价格上涨较多，增加了公司成本支出，生产存货环节占用资金增加。

公司管理层针对上述情况，下半年将加强应收账款管理力度，确保公司经营活动产生的现金流量达到正常水平。同时，公司将加强内部管理，通过企业信息化建设来提高对下属公司的管理力度，达到加快物流周转、减少资金占用、提高生产效率的目的。

5.7 报告期内投资情况

5.7.1 募集资金基本情况

金额：万元

募集资金总额	20,993.50			报告期内使用募集资金总额			4,325.21			
				已累计使用募集资金总额			7,479.49			
承诺项目	是否已变更项目	原计划投入总额	报告期内投入金额	累计已投入金额	实际投资进度 (%)	报告期内实现的收益 (以利润总额计算)	项目建成时间或预计建成时间	是否符合计划进度	是否符合预计收益	项目可行性是否发生重大变化
年产600套XHK-II消弧线圈自动调谐及接地选线成套装置技术改造项目	否	2950	327.77	499.29	16.93%	0	2006-02	是	是	否
年产120套VFSR变频串联谐振成套试验装置技术改造项目	否	3550	0	294.38	8.29%	0	-	否	否	是
年产80套DWKN-I/KG型无功补偿及电能质量监测成套装置技术改造项目	否	3950	1337.52	1579.69	39.99%	0	2006-02	是	是	否
年产200套OSM-1000高压绝缘在线监测系统技术改造项目	否	2000	0	55.52	2.78%	0	-	否	否	是
环氧浇注干式铁心并、串联电抗器技术	否	3450	888.12	1022.80	29.65%	0	2006-02	是	是	否

改造项目										
年产1000台干式电流互感器、600根套管技术改造项目	否	2950	1481.11	3003.07	100%	0	2005-07	是	是	否
营销服务网络项目	否	3000	290.69	1024.74	34.16%	0	2006-02	是	是	否
合计	-	21850	4325.21	7479.49	34.23%	0	-	-	-	-
分项目说明未达到计划进度和预计收益的情况和原因	《年产120套VFSR变频串联谐振成套试验装置技术改造项目》和《年产200套OSM-1000高压绝缘在线监测系统技术改造项目》因市场实际需求与项目预期相差甚远，经公司第二届董事会第八次会议审议通过，两个项目暂缓执行。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	《年产120套VFSR变频串联谐振成套试验装置技术改造项目》和《年产200套OSM-1000高压绝缘在线监测系统技术改造项目》项目可行性发生重大变化，两项目的实际市场需求与项目预期相差较大，因此董事会决定，暂缓两项目的投入。									
募集资金项目实施地点变更情况	公司第二届董事会第七次会议通过了《关于调整公司募集资金项目“年产1000台干式电流互感器、600根套管技术改造项目”实施地点》的决议，将该项目实施地点调整为江苏如皋市经济开发区。									
募集资金项目实施方式调整情况	根据公司业务发展的实际需要，公司第二届董事会第九次会议通过了调整两项目实施方式的决议，将《年产1000台干式电流互感器、600根套管技术改造项目》和《年产80套DWKN-I/KG型无功补偿及电能质量监测成套装置技术改造项目》原由本公司实施调整为项目部分由公司下属项目公司予以实施。									
募集资金项目先期投入及弥补情况	无									
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	无									
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	无									
募集资金其他使用情况	无									

5.7.2 报告期内无重大非募集资金投资情况

六、重要事项

6.1 公司治理状况

公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和《关于在上市公司建

立独立董事制度的指导意见》等法律法规和规章的要求，不断完善公司法人治理结构，建立现代企业制度，规范公司运作，加强信息披露工作，重视做好投资者关系的管理，建立健全了独立董事制度。公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在差异。

6.2 报告期内公司利润分配案、公积金转增股本方案的执行情况

根据公司 2004 年度股东大会决议，公司以 2004 年末总股本 5300 万股为基数，以资本公积金转增股本方式向全体股东每 10 股转增 10 股，转增后公司总股本由 5300 万股增加为 10600 万股；同时，向股东每 10 股派发现金股利 4.00 元（含税），共计 2120 万元。该方案已于 2005 年 4 月 28 日实施完毕。

6.3 本年度中期，公司不进行利润分配和公积金转增股本。

6.4 报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项。

6.5 报告期内公司未发生也不存在以前期间发生但持续到报告期的重大资产收购、出售及资产重组事项。

6.6 公司开展投资者关系管理的具体情况

(1) 公司的投资者关系管理联系电话、电子信箱均有专人负责，在公司网站上开设了专门的投资者关系管理平台，通过多种方式保证投资者与公司信息互动的畅通。公司积极配合基金等机构投资者、中小投资者在公司进行的实地调研。

(2) 2005 年 3 月 14 日公司通过上市公司投资者关系互动展示平台 (<http://irm.p5w.net>) 举行了 2004 年年度报告说明会，部分高管人员以及保荐代表人就投资者所关心的焦点、热点以及年报业绩等问题，在线回答了投资者的咨询，与广大投资者进行面对面的坦诚交流，提高了公司经营的透明度。

6.7 内部审计机构的设置、人员安排和内部审计制度的执行情况

(1) 公司董事会设立了审计委员会，由董事李霞、何亚平、徐建新组成，其中李霞为主任委员。审计委员会主要负责公司内、外部审计的沟通、监督和核查工作。

(2) 根据公司《内部审计制度》的规定，公司设立了审计部，设有人员二名，

并在各子公司设置兼职审计人员，审计部在执行审计时由各子公司抽调的兼职审计专业人员配合审计。审计部在公司董事会审计委员会领导下开展内部审计工作，审计部负责人向董事会负责并报告工作。

(3) 依据公司内部审计制度和 2005 年度审计工作计划，报告期内，审计监察小组对公司财务、物流和部分下属公司的财务、销售、物流、基建等环节实施了内部审计，对其经营活动的合规性、真实性、内部控制情况及执行公司财务制度和有关管理办法的情况开展审计监督检查。内部审计工作的正常开展有效地促进公司相关内部控制制度和管理措施的落实。

6.8 公司董事长、独立董事及其他董事履行职责的情况

公司董事长、独立董事及其他董事严格遵守《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》以及《中小企业板块上市公司董事行为指引》等法律、法规及规章制度等规定，诚实守信地履行董事职责。同时督促公司遵守法律、法规、规章、交易所规则 and 公司章程，尽力保护公司及股东特别是社会公众股股东的权益。

董事参加报告期内董事会情况：

报告期内董事会会议召开次数			4		
董事姓名	职务	亲自出席次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自出席会议
董增平	董事长	4			否
陈邦栋	董事	3	1		否
李霞	董事	4			否
杨小强	董事	4			否
李锋	董事	4			否
何亚平	董事	4			否
顾国彪	独立董事	3	1		否
徐基泰	独立董事	4			否
徐建新	独立董事	4			否

6.9 报告期内，公司无关联交易事项

6.10 重大合同及其履行情况

(1) 报告期内，公司没有发生或以前期间发生但延续到报告期的重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产事项。

(2) 报告期内，公司没有发生或以前期间发生但延续到报告期的委托他人进行现金资产管理事项。

6.11 报告期内，公司无对外担保事项，也不存在向公司的控股子公司提供担保和违规担保情况。公司与控股股东及其他关联方之间也不存在违规占用资金的情况。

公司独立董事对公司担保情况的专项说明及独立意见：上海思源电气股份有限公司认真贯彻执行中国证监会证监发[2003]56号《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若干问题的通知》的有关规定，2005年1-6月没有发生对外担保、违规对外担保、关联方占用资金等情况，也不存在以前年度发生并累计至2005年6月30日的对外担保、违规对外担保、关联方占用资金等情况。

6.12 报告期或持续到报告期内公司或持股5%以上股东承诺事项的事项

(1) 公司首次公开发行股票时，公司股东董增平先生、陈邦栋先生和李霞女士作出了股份锁定的承诺，承诺其持有的本公司股份，自本公司股票上市之日起予以锁定，保证在3年内不转让、不质押。报告期内，三位股东信守承诺，所持有的公司股份没有发生转让和质押的情况。

(2) 为避免同业竞争损害本公司及其他股东的利益，公司股东董增平先生、陈邦栋先生和李霞女士于2003年5月20日分别向本公司出具了《关于避免同业竞争的承诺书》。报告期内三位股东信守承诺，没有发生与公司同业竞争的行为。

6.13 报告期内公司、公司董事会及董事没有受中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况。公司董事、高级管理人员没有被采取司法强制措施的情况。

6.14 报告期内公司无应披露的其他重要信息

七、财务会计报表

本公司 2005 年半年度财务会计报告未经审计。会计报表及会计报表附注全文附后。

八、备查文件

(一) 载有公司董事长签名的半年度报告正本

(二) 载有公司董事长、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告正本

(三) 报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

(四) 公司章程

以上备查文件备置地点：公司证券部办公室

上海思源电气股份有限公司

董事长：董增平

二〇〇五年八月八日

合并资产负债表

编制单位：上海思源电气股份有限公司

单位：元

行次	项目	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
1	流动资产：		
2	货币资金	182,471,077.65	276,652,163.44
3	短期投资		
4	应收票据	2,250,000.00	1,050,000.00
5	应收股利		
6	应收利息		
7	应收账款	207,208,812.84	176,219,548.54
8	其他应收款	18,105,685.85	7,966,059.19
9	预付账款	40,534,480.20	17,618,462.15
10	应收补贴款		
11	存货	98,968,265.82	84,764,886.34
12	待摊费用		
13	一年内到期的长期债券投资		
14	其他流动资产		
15	流动资产合计	549,538,322.36	564,271,119.66
16	长期投资：		
17	长期股权投资	2,368,107.36	2,408,531.58
18	长期债权投资		
19	合并价差		
20	长期投资合计	2,368,107.36	2,408,531.58
21	固定资产：		
22	固定资产原值	81,210,291.19	72,321,213.65
23	减：累计折旧	26,807,919.56	23,600,316.75
24	固定资产净值	54,402,371.63	48,720,896.90
25	减：固定资产减值准备		
26	固定资产净额	54,402,371.63	48,720,896.90
27	固定资产清理		
28	工程物资		
29	在建工程	42,212,661.95	20,022,898.52
30	固定资产合计	96,615,033.58	68,743,795.42
31	无形资产及其他资产		
32	无形资产	5,448,307.69	5,547,367.81
33	长期待摊费用	191,006.60	2,811.72
34	其他长期资产		
35	无形资产及其他资产合计	5,639,314.29	5,550,179.53
36			
37	递延税项：		
38	递延税款借项		
39			
40	资产总计	654,160,777.59	640,973,626.19

法定代表人：董增平

主管会计工作负责人：林凌

会计机构负责人：董全

合并资产负债表(续)

编制单位：上海思源电气股份有限公司

单位：元

行次	项目	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
1	流动负债：		
2	短期借款	10,112,000.00	8,946,900.00
3	应付票据	21,921,584.59	16,794,635.22
4	应付账款	107,187,754.95	126,689,320.86
5	预收账款	25,153,871.29	34,330,250.68
6	应付工资	3,268,432.24	6,154,338.78
7	应付福利费	6,581,028.37	6,482,803.71
8	应付股利	15,840,000.00	
9	应交税金	15,377,310.13	15,781,027.30
10	其他应交款	948,527.94	775,951.56
11	其他应付款	29,779,338.14	25,583,834.11
12	预提费用	6,729,242.75	
13	预计负债		
14	一年内到期的长期负债		
15	其他流动负债		
16	流动负债合计	242,899,090.40	241,539,062.22
17			
18	长期负债：		
19	长期借款		
20	应付债券		
21	长期应付款		
22	专项应付款		
23	其他长期负债		
24	长期负债合计		
25	递延税项：		
26	递延税款贷项		
27	负债合计	242,899,090.40	241,539,062.22
28	少数股东权益	34,054,680.30	26,579,551.01
29	所有者权益(或股东权益)		
30	实收资本(股本)	106,000,000.00	53,000,000.00
31	减：已归还投资		
32	实收资本(或股本)净额	106,000,000.00	53,000,000.00
33	资本公积	147,880,033.19	200,880,033.19
34	盈余公积	22,214,847.56	22,214,847.56
35	其中：法定公益金	7,404,949.18	7,404,949.18
36	未分配利润	101,112,126.14	96,760,132.21
37	其中：拟分配的现金股利		
38	所有者权益合计	377,207,006.89	372,855,012.96
39			
40	负债和所有者权益(或股东权益)总计	654,160,777.59	640,973,626.19

法定代表人：董增平

主管会计工作负责人：林凌

会计机构负责人：董全

合并利润及利润分配表

编制单位：上海思源电气股份有限公司

单位：元

项 目	2005 年 1-6 月份	2004 年 1-6 月份
一、主营业务收入	219,591,153.34	80,249,296.35
减：主营业务成本	125,227,183.52	32,483,776.55
主营业务税金及附加	1,378,647.09	681,933.86
二、主营业务利润	92,985,322.73	47,083,585.94
加：其他业务利润	2,398,626.34	395,731.16
减：营业费用	32,717,690.85	10,166,460.22
减：管理费用	28,250,769.85	11,601,039.52
减：财务费用	-1,110,339.77	-156,511.49
三、营业利润	35,525,828.14	25,868,328.85
加：投资收益	-40,424.22	1,087,966.22
补贴收入	33,000.00	509,034.11
营业外收入	819,526.83	30,850.53
减：营业外支出	24,368.61	697.32
四、利润总额	36,313,562.14	27,495,482.39
减：所得税	6,869,388.92	8,738,406.06
少数股东收益	3,892,179.29	581,954.45
五、净利润	25,551,993.93	18,175,121.88
加：年初未分配利润	96,760,132.21	56,609,038.62
其他转入		
六、可供分配的利润	122,312,126.14	74,784,160.50
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、可供股东分配的利润	122,312,126.14	74,784,160.50
减：应付优先股股利		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	21,200,000.00	
转作股本(或股本)的普通股股利		
八、未分配利润	101,112,126.14	74,784,160.50
利润表(补充资料)		
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		

法定代表人：董增平

主管会计工作负责人：林凌

会计机构负责人：董全

合并现金流量表

编制单位：上海思源电气股份有限公司

单位：元

项 目	行次	2005 年 1-6 月份
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	204,718,128.35
收到的税费返还	2	33,000.00
收到的其他与经营活动有关的现金	3	13,357,044.89
现金流入小计	4	218,108,173.24
购买商品、接受劳务支付的现金	5	163,277,234.56
支付给职工以及为职工支付的现金	6	17,625,982.38
支付的各项税费	7	22,925,297.34
支付的其他与经营活动有关的现金	8	57,035,795.31
现金流出小计	9	260,864,309.59
经营活动产生的现金流量净额	10	-42,756,136.35
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	11	
取得投资收益所收到的现金	12	
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	13	
收到的其他与投资活动有关的现金	14	
现金流入小计	15	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	16	50,965,167.18
投资所支付的现金	17	
支付的其他与投资活动有关的现金	18	
现金流出小计	19	50,965,167.18
投资活动产生的现金流量净额	20	-50,965,167.18
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资所收到的现金	21	4,982,950.00
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		4,982,950.00
借款所收到的现金	22	10,112,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	23	39,907.12
现金流入小计	24	15,134,857.12
偿还债务所支付的现金	25	8,946,900.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	26	6,647,739.38
支付的其他与筹资活动有关的现金	27	
现金流出小计	28	15,594,639.38
筹资活动产生的现金流量净额	29	-459,782.26
四、汇率变动对现金的影响额	30	
五、现金及现金等价物净增加额	31	-94,181,085.79

法定代表人：董增平

主管会计工作负责人：林凌

会计机构负责人：董全

合并现金流量表(续)

编制单位：上海思源电气股份有限公司

单位：元

补充资料	行次	2005 年 1-6 月份
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量		
净利润	32	25,551,993.93
加：少数股东损益 (亏损以“-”号填列)	33	3,892,179.29
减：未确认的投资损失	34	
加：计提的资产减值准备	35	3,964,872.59
固定资产折旧	36	3,209,669.21
无形资产摊销	37	99,060.12
长期待摊费用摊销	38	18,823.84
待摊费用减少(减：增加)	39	
预提费用增加(减：减少)	40	6,729,242.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)	41	1,083.60
固定资产报废损失	42	
财务费用	43	207,832.26
投资损失(减：收益)	44	40,424.22
递延税款贷项(减：借项)	45	
存货的减少(减：增加)	46	-14,203,379.48
经营性应收项目的减少(减：增加)	47	-44,635,318.57
经营性应付项目的增加(减：减少)	48	-27,632,620.11
其他	49	
经营活动产生的现金流量净额	50	-42,756,136.35
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动		
债务转为资本	51	
一年内到期的可转换公司债券	52	
融资租入固定资产	53	
3. 现金及现金等价物净增加情况		
现金的期末余额	54	182,471,077.65
减：现金的期初余额	55	276,652,163.44
加：现金等价物的期末余额	56	
减：现金等价物的期初余额	57	
现金及现金等价物净增加额	58	-94,181,085.79

法定代表人：董增平

主管会计工作负责人：林凌

会计机构负责人：董全

母公司资产负债表

编制单位：上海思源电气股份有限公司

单位：元

行次	项目	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
1	流动资产：		
2	货币资金	134,479,289.36	205,973,419.11
3	短期投资		
4	应收票据	100,000.00	700,000.00
5	应收股利		
6	应收利息		
7	应收账款	82,628,170.23	59,533,324.38
8	其他应收款	3,885,782.09	3,625,179.58
9	预付账款	25,543,985.69	9,943,684.62
10	应收补贴款		
11	存货	52,528,348.18	41,279,943.04
12	待摊费用		
13	一年内到期的长期债券投资		
14	其他流动资产		
15	流动资产合计	299,165,575.55	321,055,550.73
16	长期投资：		
17	长期股权投资	98,806,304.34	84,714,724.68
18	长期债权投资		
19	合并价差		
20	长期投资合计	98,806,304.34	84,714,724.68
21	固定资产：		
22	固定资产原值	35,016,239.74	31,261,941.61
23	减：累计折旧	7,652,504.04	6,050,416.28
24	固定资产净值	27,363,735.70	25,211,525.33
25	减：固定资产减值准备		
26	固定资产净额	27,363,735.70	25,211,525.33
27	固定资产清理		
28	工程物资		
29	在建工程	38,642,296.83	20,022,898.52
30	固定资产合计	66,006,032.53	45,234,423.85
31	无形资产及其他资产		
32	无形资产		
33	长期待摊费用		
34	其他长期资产		
35	无形资产及其他资产合计		
36			
37	递延税项：		
38	递延税款借项		
39			
40	资产总计	463,977,912.42	451,004,699.26

法定代表人：董增平

主管会计工作负责人：林凌

会计机构负责人：董全

母公司资产负债表(续)

编制单位：上海思源电气股份有限公司

单位：元

行次	项目	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
1	流动负债：		
2	短期借款	5,000,000.00	
3	应付票据	1,772,083.86	2,727,716.35
4	应付账款	45,721,039.57	45,963,013.46
5	预收账款	6,777,276.10	12,777,313.61
6	应付工资	1,057,779.50	4,190,945.94
7	应付福利费	1,292,827.69	2,051,069.51
8	应付股利	15,840,000.00	
9	应交税金	8,203,702.33	9,949,714.97
10	其他应交款	64,366.11	86,362.92
11	其他应付款	1,081,819.83	1,149,042.72
12	预提费用		
13	预计负债		
14	一年内到期的长期负债		
15	其他流动负债		
16	流动负债合计	86,810,894.99	78,895,179.48
17			
18	长期负债：		
19	长期借款		
20	应付债券		
21	长期应付款		
22	专项应付款		
23	其他长期负债		
24	长期负债合计		
25	递延税项：		
26	递延税款贷项		
27	负债合计	86,810,894.99	78,895,179.48
28	少数股东权益		
29	所有者权益(或股东权益)		
30	实收资本(股本)	106,000,000.00	53,000,000.00
31	减：已归还投资		
32	实收资本(或股本)净额	106,000,000.00	53,000,000.00
33	资本公积	147,880,033.19	200,880,033.19
34	盈余公积	19,960,004.10	19,960,004.10
35	其中：法定公益金	6,653,334.70	6,653,334.70
36	未分配利润	103,326,980.14	98,269,482.49
37	其中：拟分配的现金股利		
38	所有者权益合计	377,167,017.43	372,109,519.78
39			
40	负债和所有者权益(或股东权益)总计	463,977,912.42	451,004,699.26

法定代表人：董增平

主管会计工作负责人：林凌

会计机构负责人：董全

母公司利润及利润分配表

编制单位：上海思源电气股份有限公司

单位：元

项 目	2005 年 1-6 月份	2004 年 1-6 月份
一、主营业务收入	99,367,637.73	79,629,467.12
减：主营业务成本	63,315,453.99	33,989,905.62
主营业务税金及附加	267,563.54	612,121.34
二、主营业务利润	35,784,620.20	45,027,440.16
加：其他业务利润	1,290,387.00	478,778.66
减：营业费用	14,394,055.69	10,077,960.22
减：管理费用	11,877,147.60	10,099,155.63
减：财务费用	-1,075,283.87	-115,963.76
三、营业利润	11,879,087.78	25,445,066.73
加：投资收益	18,291,579.66	6,540,902.13
补贴收入		
营业外收入	11,425.83	30,850.53
减：营业外支出	1,083.60	690.00
四、利润总额	30,181,009.67	32,016,129.39
减：所得税	3,923,512.02	8,666,149.45
少数股东收益		
五、净利润	26,257,497.65	23,349,979.94
加：年初未分配利润	98,269,482.49	56,966,162.89
其他转入		
六、可供分配的利润	124,526,980.14	80,316,142.83
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、可供股东分配的利润	124,526,980.14	80,316,142.83
减：应付优先股股利		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	21,200,000.00	
转作股本(或股本)的普通股股利		
八、未分配利润	103,326,980.14	80,316,142.83
利润表(补充资料)		
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		

法定代表人：董增平

主管会计工作负责人：林凌

会计机构负责人：董全

母公司现金流量表

编制单位：上海思源电气股份有限公司

单位：元

项 目	行次	2005 年 1-6 月份
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	86,420,645.07
收到的税费返还	2	
收到的其他与经营活动有关的现金	3	2,995,149.49
现金流入小计	4	89,415,794.56
购买商品、接受劳务支付的现金	5	74,255,016.66
支付给职工以及为职工支付的现金	6	8,349,292.83
支付的各项税费	7	9,968,616.77
支付的其他与经营活动有关的现金	8	24,089,149.54
现金流出小计	9	116,662,075.80
经营活动产生的现金流量净额	10	-27,246,281.24
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	11	
取得投资收益所收到的现金	12	
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	13	
收到的其他与投资活动有关的现金	14	
现金流入小计	15	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	16	36,369,578.51
投资所支付的现金	17	7,500,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	18	
现金流出小计	19	43,869,578.51
投资活动产生的现金流量净额	20	-43,869,578.51
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资所收到的现金	21	
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		
借款所收到的现金	22	5,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	23	
现金流入小计	24	5,000,000.00
偿还债务所支付的现金	25	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	26	5,378,270.00
支付的其他与筹资活动有关的现金	27	
现金流出小计	28	5,378,270.00
筹资活动产生的现金流量净额	29	-378,270.00
四、汇率变动对现金的影响额	30	
五、现金及现金等价物净增加额	31	-71,494,129.75

法定代表人：董增平

主管会计工作负责人：林凌

会计机构负责人：董全

母公司现金流量表(续)

编制单位：上海思源电气股份有限公司

单位：元

补充资料	行次	2005 年 1-6 月份
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量		
净利润	32	26,257,497.65
加：计提的资产减值准备	33	1,543,056.80
固定资产折旧	34	1,604,154.16
无形资产摊销	35	
长期待摊费用摊销	36	
待摊费用减少(减：增加)	37	
预提费用增加(减：减少)	38	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)	39	1,083.60
固定资产报废损失	40	
财务费用	41	18,270.00
投资损失(减：收益)	42	-18,291,579.66
递延税款贷项(减：借项)	43	
存货的减少(减：增加)	44	-11,248,405.14
经营性应收项目的减少(减：增加)	45	-26,153,031.36
经营性应付项目的增加(减：减少)	46	-977,327.29
其他	47	
经营活动产生的现金流量净额	48	-27,246,281.24
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动		
债务转为资本	49	
一年内到期的可转换公司债券	50	
融资租入固定资产	51	
3. 现金及现金等价物净增加情况		
现金的期末余额	52	134,479,289.36
减：现金的期初余额	53	205,973,419.11
加：现金等价物的期末余额	54	
减：现金等价物的期初余额	55	
现金及现金等价物净增加额	56	-71,494,129.75

法定代表人：董增平

主管会计工作负责人：林凌

会计机构负责人：董全

一、公司基本情况

1、历史沿革及改制情况

本公司由上海思源电气有限公司整体改制而来。

1993 年 12 月，董增平、陈邦栋和李霞三位自然人分别以现金出资，投资设立上海思源电气有限公司，注册资金 30 万元。三位股东的出资比例分别为：董增平占 40%，陈邦栋和李霞各占 30%。

1996 年 9 月、1998 年 6 月上海思源电气有限公司分别进行两次增资，注册资本由 30 万元增加到 300 万元，同时吸收杨小强为新的自然人股东，增资完成后，四位股东的持股比例分别为：董增平占 35.2%，李霞和陈邦栋各占 26.4%，杨小强占 12%。

1999 年 1 月、2000 年 11 月上海思源电气有限公司分别进行两次股东结构调整，注册资本金保持不变，股东结构调整后，各股东的持股比例变更为：董增平占 29.16%，陈邦栋和李霞各占 21.87%，杨小强占 9.94%，李锋占 7.20%，上海联创创业投资有限公司占 6.00%，王淳占 1.12%，印勇占 1.03%，张晓国占 0.75%，王建忠占 0.56%，林凌占 0.50%。

2000 年 12 月 28 日，根据上海市人民政府沪府体改审(2000)050 号《关于同意设立上海思源电气股份有限公司的批复》批准，上海思源电气有限公司以 2000 年 11 月 30 日经审计的净资产 3,600 万元，按照 1: 1 的比例折为发起人股份，由董增平、陈邦栋、李霞、杨小强、李锋、上海联创创业投资有限公司、王淳、印勇、张晓国、王建忠和林凌共同发起设立股份有限公司，注册资本为 3,600 万元，工商注册登记号为 3100001006592。

2003 年公司根据 2002 年股东大会的决议，公司按每 10 股派发 1 股的比例，以 2002 年度未分配利润向全体股东转增股份总额 360 万股，每股面值 1 元，计增加股本 360 万元，变更后注册资本为人民币 3,960 万元。

2004 年 7 月 21 日，公司根据公司 2003 年 5 月 5 日召开的 2002 年度股东大会决议及 2004 年 6 月 29 日召开的二届二次董事会决议和修改后章程的规定，并经中国证券监督管理委员会证监发行字(2004)113 号文核准，向社会公众发行人民币普通股 1,340.00 万股，每股面值人民币 1.00 元，计 1,340.00 万元，变更后注册资本为人民币 5,300.00 万元。

2005 年 4 月 28 日公司根据 2004 年股东大会的决议，以公司 2004 年 12 月 31 日总股本 5,300 万股为基数，用资本公积向全体股东按每 10 股转增 10 股的比例转增股本，变更后注册资本为人民币 10,600 万元。

2、行业性质

公司属输配电及控制设备制造业。

3、基本组织架构

公司最高权利机构为股东大会，董事会对股东大会负责，董事会由股东大会选举或更换。董事会共 9 人，其中董事长 1 人、独立董事 3 人。监事会 3 人，其中职工监事 1 人。总经理 1 人，副总经理 3 人。公司财务总监 1 人，由董事会聘任。总经理、财务总监均为专职。

4、经营范围

公司主要从事生产电力自动化保护设备，电气设备，电力监测设备，电力自动化试验设备，光电设备，仪器、仪表、软件的研究、开发、生产和销售，电力自动化和电力监测领域的“四技”服务。

二、公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1、会计制度

公司执行中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则和《企业会计制度》及相关补充规定。

2、会计年度

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、记账本位币

以人民币为记账本位币。

4、记账原则和计价基础

以权责发生制为记账原则，按实际成本为计价基础，各项资产如果发生减值，则提取相应的减值准备。

5、外币业务折算方法

对涉及外币的经济业务采用业务发生当月 1 日中国人民银行公布的人民币市场中间汇价折合人民币记账，期末按中国人民银行公布的期末人民币市场中间汇价进行调整，与购建固定资产有关的汇兑差额计入相关资产价值，在筹建期间发生的与购建固定资产无关的汇兑差额计

入长期待摊费用，其余汇兑差额列作财务费用。

6、现金等价物的确定标准

指持有期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金，价值变动风险很小的投资。

7、短期投资核算方法

短期投资是指能够随时变现并且持有时间不准备超过一年(含一年)的投资，包括股票、债券、基金等。

短期投资在取得时以实际支付的全部价款扣除已宣告发放但尚未领取的现金股利或已到期尚未领取的债券利息后的金额，确认投资成本。

短期投资的现金股利或利息于实际收到时，冲减投资的账面价值。处置短期投资时，将短期投资账面价值与实际取得的差额，作为投资损益。

期末短期投资按个别项目，以成本与市价孰低计量，按照市价低于成本的差额提取短期投资减值准备。

8、应收款项坏账核算方法

(1)坏账的确定标准：

- ① 因债务人破产或死亡，以其破产资产或遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；
- ② 因债务人逾期未履行偿债义务且具有明显特征表明无法收回的应收款项。

以上确实不能收回的应收款项，报经董事会或其授权者批准后，作为坏账损失，并冲销提取的坏账准备。

(2)坏账核算方法：应收款项(包括应收账款及其他应收款)坏账核算采用备抵法，公司在期末根据期末应收款项的可收回性，预计可能产生的坏账损失，计提坏账准备。

坏账准备计提比例列示如下：

<u>应收账款坏账准备</u>	<u>坏账准备计提比例</u>
1年以内	5%
1-2年	10%
2-3年	30%
3-4年	50%
4-5年	50%

5年以上	100%
<u>其他应收款坏账准备</u>	
1年以内	5%
1-2年	5%
2-3年	5%
3-4年	5%
4-5年	5%
5年以上	5%

9、存货核算方法

公司存货包括原材料、产成品、分期收款发出商品、在产品和委托加工物资。购入存货时按实际成本计价，定制产成品发出时按个别计价法计价；其他产成品和原材料发出时按先进先出法或加权平均法计价。低值易耗品采用领用时一次摊销法核算。

存货的盘存制度：采用永续盘存制。

期末按存货可变现净值低于存货成本部分计提存货跌价准备。可变现净值是指公司在正常经营过程中，以估计售价减去估计完工成本及销售所必须的估计费用后的价值，存货跌价准备按单个存货项目成本与可变现净值计量。

10、长期投资核算方法

以现金购入的长期股权投资在取得时以实际支付的全部价款扣除已宣告发放但尚未领取的现金股利或已到期尚未领取的债券利息后的金额，确认初始投资成本。

对于长期股权投资，若公司持有被投资单位有表决权资本总额 20%以下，或持有被投资公司有表决权资本总额 20%或 20%以上，但不具有重大影响的，按成本法核算，即公司在取得长期股权投资后，当被投资单位宣告分派利润或现金股利时，公司作为当期投资收益入账；若公司持有被投资单位有表决权资本总额 20%或 20%以上，或虽投资不足 20%，但有重大影响的，按权益法核算，即公司在取得长期股权投资后，按应享有或应分担的被投资单位当年实现的净利润或发生的净亏损的份额，调整投资账面价值，并作为当期投资损益。

长期股权投资在采用权益法核算时，本公司将每次投资成本与该次股权购买日被投资单位所

有者权益份额之间的差额按被投资企业经营期限或 10 年孰短平均摊销，计入投资收益。

以权益法核算的被投资企业的会计政策与本公司无重大差异。

长期债券投资的初始投资成本与债券票面价值之间的差额，作为债券溢价或折价；债券的溢价或折价在债券存续期间内于确认相关债券利息收入时摊销，摊销方法为直线法。

期末按长期股权投资个别项目的估计未来可收回金额低于投资账面价值的差额分别提取长期投资减值准备。

11、委托贷款

委托贷款视同短期投资进行核算，按期计提利息，计入损益。期末按委托贷款本金与可收回金额孰低计提相应的减值准备。

12、固定资产及折旧

固定资产标准为为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的资产。

固定资产按购建时的实际成本计价。

折旧方法：按年限平均法计算折旧，并按各类固定资产的原值和估计的经济使用年限扣除残值后确定折旧率。

固定资产分类及使用年限：

<u>固定资产类别</u>	<u>折旧年限</u>	<u>残值率</u>	<u>年折旧率</u>
房屋建筑物	20 年	4%	4.8%
机器设备	8 年	4%	12%
运输设备	5 年	4%	19.2%
办公设备	5 年	4%	19.2%

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的原账面价值与最低租赁付款额的现值中较低者，作为入账价值。

固定资产在期末时按照账面价值与可收回金额孰低计量，对可收回金额低于账面价值的差额，计提固定资产减值准备。

13、在建工程核算方法

在建工程达到预计可使用状态时转作固定资产。

在建工程在期末时按照账面价值与可收回金额孰低计量,对可收回金额低于账面价值的差额,计提在建工程减值准备。

14、借款费用的核算

为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用,在所购建固定资产达到预定可使用状态前发生的,在发生时计入所购建固定资产成本,在所购建固定资产达到预定可使用状态后发生的,在发生时直接计入财务费用。

其他借款费用均于发生时确认为费用,直接计入当期财务费用。

借款费用资本化金额的计算方法为:

每一会计期间利息的资本化金额=至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数×资本化率

15、无形资产计价和摊销方法

无形资产是指企业为生产商品或提供劳务,出租给他人,或为管理目的而持有的,没有实物形态的非货币性长期资产,购入时按实际成本计价。

无形资产在下列预计受益期限内平均摊销:

<u>类别</u>	<u>摊销年限</u>
土地使用权	按受益年限摊销

无形资产在期末时按照账面价值与可收回金额孰低计量,对可收回金额低于账面价值的差额,计提无形资产减值准备。

16、长期待摊费用摊销方法

长期待摊费用是指已经支出,但受益期限在1年以上(不含1年)的各项费用,其中开办费先在长期待摊费用中归集,待企业开始生产经营当月起一次计入当月的损益,其余长期待摊费用在受益期限内平均摊销。

17、应付债券

应付债券按照实际的发行价格总额计量；发行价格总额与债券面值总额的差额作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按直线法计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

18、收入确认原则

主要风险和报酬转移给买方，公司既没有保留通常与该商品所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制，与交易相关的经济利益能够流入公司，相关的收入与成本能够可靠地计量。

让渡资产使用权而发生的收入包括利息收入和使用费收入。在同时满足与交易相关的经济利益能够流入公司以及收入金额能够可靠地计量的条件时，确认收入。利息收入按让渡现金使用权的时间和适用利率计算确定收入；使用费收入按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定收入。

提供劳务，在同一会计年度内开始并完成的劳务，应当在完成劳务时确认收入。如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在劳务交易的结果能够可靠估计的情况下(即劳务总收入和总成本能可靠地计量，与交易相关的经济利益能够流入企业，劳务的完成程度能可靠地确定时)，将在期末按完工百分比法确认相关的劳务收入；在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，在期末对劳务收入分别以下 3 种情况确认和计量：

(1)如果发生的劳务成本预计能够获得补偿，应按已发生的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；

(2)如果已经发生的劳务成本预计不能全部得到补偿，应按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入，并按已经发生的劳务成本作为当期费用；

(3)如果已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿，应按已经发生的劳务成本作为当期费用，不确认收入。

其他业务收入：根据业务合同或协议，在收到价款或取得收取价款的证据，并且与该业务相关的成本能够可靠的计量时，确认其他业务收入的实现。

19、补贴收入的核算

按规定实际收到退还的增值税，或按销量或工作量等依据国家规定的补助定额计算并按期给予的定额补贴，以及属于国家财政扶持的领域而给予的其他形式的补贴。

20、所得税的会计处理方法

采用应付税款法。

21、预计负债

与或有事项相关的义务同时符合以下条件，公司将其列为负债：

- 1)该义务是公司承担的现时义务。
- 2)该义务履行很可能导致经济利益流出公司。
- 3)该义务金额能够可靠地计量。

22、合并会计报表的编制方法

按照《合并会计报表暂行规定》，在母公司通过直接或间接方式拥有被投资企业的半数以上权益性资本，并能有效地对其实施控制，或者母公司虽未通过直接或间接方式拥有被投资企业半数以上权益性资本，但母公司通过其他有效办法对被投资企业的经营活动能够实施有效控制时，应将被投资企业纳入合并报表范围。在编制合并报表时，以合并报表的母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表及其他有关资料为依据，在将其相互之间的权益性投资与所有者权益中所持份额、债权与债务以及内部销售收入等进行抵销的基础上，按资产、负债和所有者权益各项目的数额编制合并会计报表。

23、会计报表合并范围说明

2005 年 1-6 月份合并报表公司

<u>公司名称</u>	<u>合并原因</u>	<u>合并比例</u>
上海思海软件有限公司	控制	97.3075%
上海思源电力测试技术有限公司	控制	99.73075%
上海思源电力电容器有限公司	控制	75%
江苏省如高高压电器有限公司	控制	73.075%
江苏思源赫兹互感器有限公司	控制	68.538%
如皋市科凯机械有限责任公司	控制	58.46%
如皋市如高高压电器劳动服务有限公司	控制	66.50%

南通博联电气技术有限公司	控制	70.152%
南通市思进电器科技有限公司	控制	43.845%

24、未确认的投资损失

根据财政部1999年3月7日颁布的财会函字[1999]10号《关于资不抵债公司合并会计报表问题请示的复函》，在长期股权投资采用权益法时，如果被投资单位发生亏损，投资企业应按持股比例计算应承担的份额，并冲减长期股权投资的账面数，以长期股权投资减计至零为限。其未确认的被投资单位亏损额，在编制合并会计报表时，在合并会计报表的“未分配利润”项目上增设“减：未确认的投资损失”项目；同时在利润及利润分配表的“少数股东损益”项目下增设“加：未确认的投资损失”项目。这两个项目反映母公司未确认的子公司的投资亏损额。

三、主要税项

1、流转税：增值税税率 17% 。

2、营业税：税率 5% 。

3、企业所得税：公司执行 33%所得税税率；上海思海软件有限公司根据国发[2000]18 号文，从 2003 年开始享受软件企业“二免三减半”的所得税优惠政策；上海思源电力测试技术有限公司执行张江高科技园区 15%的所得税税率；江苏思源赫兹互感器有限公司为外商投资企业，从 2005 年开始享受“二免三减半”的所得税优惠政策。

四、控股及合营公司情况表

公司名称	注册资本	经营范围	合并报表投资额	合并报表所占比例	是否合并
江苏省如高高压电器有限公司 *3	4,000 万	高压电器	29,230,000.00	73.075%	合并
江苏思源赫兹互感器有限公司*5	240 万美元	互感器	13,614,402.03	68.538%	合并
上海思源电力电容器有限公司*4	2,000 万	电力电容器	15,000,000.00	75.00%	合并
上海思源电力测试技术有限公司 *2	500 万	电力设备	4,986,537.50	99.73075%	合并
上海思海软件有限公司 *1	100 万	软件开发	973,075.00	97.3075%	合并
上海思源光电有限公司*6	400 万	输配电及控制设备	1,640,000.00	41.00%	不合并
如皋市科凯机械有限责任公司*7	50 万	电器设备制造、销售	292,300.00	58.46%	合并
如皋市如高高压电器劳动服务有限公司*7	50 万	电器装配、修理； 包装箱、塑料袋加工销售	332,500.00	66.50%	合并

公司名称	注册资本	经营范围	合并报表投资额	合并报表所占比例	是否合并
南通博联电气技术有限公司*7	50 万	高压电器设备设计与制造的技术服务	350,760.00	70.152%	合并
南通市思进电器科技有限公司*7	50 万	电动机生产及相关技术咨询	219,225.00	43.845%	合并
如皋市鑫宝金属纤维有限公司*7	500 万	不锈钢微丝	730,750.00	14.615%	不合并
内蒙古临河如皋高压电器有限责任公司*7	130 万	供电开关设备	255,762.50	19.67%	不合并

*1: 上海思海软件有限公司于 2001 年 12 月 7 日成立, 注册资本 100 万元, 公司出资 90 万元, 江苏省如高高压电器有限公司出资 10 万元。

*2: 上海思源电力测试技术有限公司于 2003 年 6 月 23 日成立, 注册资本 500 万元, 公司出资 450 万元, 上海思海软件有限公司出资 50 万。

*3: 江苏省如高高压电器有限公司于 2002 年 12 月 24 日新设[系经如皋市企业产权制度改革领导小组办公室《关于同意江苏省如皋高压电器厂改制方案的批复》(皋改办[2002]19 号)文件批准, 以原江苏省如皋高压电器厂为主体进行改制], 注册资本 4,000 万元, 公司出资 1,960 万元。公司于 2004 年 9 月 11 日召开的第二届董事会第四次会议审议通过了《关于增持江苏省如高高压电器有限公司股权并授权董事长办理相关事宜的议案》, 于 2004 年 12 月 20 日完成了对江苏省如高高压电器有限公司(以下简称“如高公司”)的股权受让手续, 公司持有的如高公司股权出资已由 1,960 万元增至 2,923 万元, 占如高公司注册资本的 73.075%。

*4: 上海思源电力电容器有限公司于 2004 年 11 月 8 日成立, 注册资本 2,000 万元, 公司出资 1,500 万元。

*5: 江苏思源赫兹互感器有限公司于 2004 年 8 月 9 日成立, 注册资本 240 万美元, 公司出资 122.4 万美元, 如高公司出资 57.6 万美元。

*6: 上海思源光电有限公司于 2004 年 10 月 21 日成立, 注册资本 400 万, 公司出资 164 万。

*7: 如皋市科凯机械有限责任公司、如皋市如高高压电器劳动服务有限公司、南通博联电气技术有限公司、南通市思进电器科技有限公司系如高公司的控股子公司。如皋市鑫宝金属纤维有限公司、内蒙古临河如皋高压电器有限责任公司是如高公司的合营公司。

五、合并会计报表项目注释

1、货币资金

项目	2005.6.30			2004.12.31		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额

现金

人民币	425,490.27	73,831.89
小计	<u>425,490.27</u>	<u>73,831.89</u>

银行存款

其中：美元	247,317.99	8.2765	2,046,927.35	249,879.26	8.2765	2,068,125.69
人民币			179,998,660.03			274,510,205.86
小计			<u>182,045,587.38</u>			<u>276,578,331.55</u>
合计			<u>182,471,077.65</u>			<u>276,652,163.44</u>

其中质押定期存款：(用于开具银行承兑汇票)

开户行	存单号	币种	金额	到期日
中国工商银行如皋市支行营业部	苏 0061040	人民币	819,121.00	2005-07-13
中国工商银行如皋市支行营业部	苏 0061041	人民币	1,911,482.00	2005-07-19
中国工商银行如皋市支行营业部	苏 0061043	人民币	599,675.00	2005-07-21
中国工商银行如皋市支行营业部	苏 0061045	人民币	513,840.00	2005-07-24
中国工商银行如皋市支行营业部	苏 0061047	人民币	967,909.00	2005-07-27
中国工商银行如皋市支行营业部	苏 0061049	人民币	390,157.00	2005-07-31
中国工商银行如皋市支行营业部	苏 0061050	人民币	683,313.00	2005-08-03
中国工商银行如皋市支行营业部	苏 0061053	人民币	500,000.00	2005-09-09
中国工商银行如皋市支行营业部	苏 0061068	人民币	2,081,255.00	2005-11-24
中国工商银行如皋市支行营业部	苏 0061070	人民币	<u>253,518.00</u>	2005-11-25
小计			<u>8,720,270.00</u>	

2、应收票据

票据类型	<u>2005.6.30</u>	<u>2004.12.31</u>
银行承兑汇票	<u>2,250,000.00</u>	<u>1,050,000.00</u>
合计	<u>2,250,000.00</u>	<u>1,050,000.00</u>

3、应收账款

(1) 账面价值

账龄	2005.6.30				
	金 额 (原发生数)	占总金额 的 比例	坏 账 准备金	账 面 价 值	坏账准备 计提比例
1 年以内	186,985,903.78	83.42%	9,349,295.20	177,636,608.58	5%
1-2 年	24,654,485.50	11.00%	2,465,448.55	22,189,036.95	10%

思源电气 2005 年半年度报告

2-3 年	6,589,248.40	2.94%	1,976,774.52	4,612,473.88	30%
3-5 年	5,541,386.86	2.47%	2,770,693.43	2,770,693.43	50%
5 年以上	<u>374,700.26</u>	<u>0.17%</u>	<u>374,700.26</u>	=	100%
合计	<u>224,145,724.80</u>	<u>100.00%</u>	<u>16,936,911.96</u>	<u>207,208,812.84</u>	

账龄	2004.12.31				
	金 额 (原发生数)	占总金额 的 比例	坏 账 准备金	账 面 价 值	坏账准备 计提比例
1 年以内	155,412,816.39	81.92%	7,770,640.83	147,642,175.56	5%
1-2 年	24,569,969.41	12.95%	2,456,996.94	22,112,972.47	10%
2-3 年	8,495,074.60	4.48%	2,548,522.38	5,946,552.22	30%
3-5 年	1,035,696.59	0.55%	517,848.30	517,848.29	50%
5 年以上	<u>209,679.43</u>	<u>0.10%</u>	<u>209,679.43</u>	=	100%
合计	<u>189,723,236.42</u>	<u>100.00%</u>	<u>13,503,687.88</u>	<u>176,219,548.54</u>	

(2) 坏账准备

项目	坏账准备金额
2004.12.31	13,503,687.88
本期增加数	3,433,224.08
本期减少数	
2005.6.30	16,936,911.96

(3) 无持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的欠款。

(4) 前五名欠款单位金额合计

	2005.6.30		2004.12.31	
	金额	比例	金额	比例
前五名欠款单位金额合计	23,041,599.11	10.28%	16,996,116.51	8.96%

(5) 如高公司与中国工商银行如皋支行于 2005 年 5 月 19 日签订的《有追索权(回购型)保理业务协议》转让公司应收账款 639.464 万元，融入短期借款 511.2 万元。

4、其他应收款

(1) 账面价值

账龄	2005.6.30

思源电气 2005 年半年度报告

	金 额 (原发生数)	占总金额 的 比例	坏 账 准备金	账 面 价 值	坏账准备 计提比例
1 年以内	17,087,093.55	89.66%	854,354.68	16,232,738.87	5%
1-2 年	1,735,512.99	9.11%	86,775.65	1,648,737.34	5%
2-3 年	105,529.66	0.55%	5,276.48	100,253.18	5%
3-5 年	<u>130,480.48</u>	<u>0.68%</u>	<u>6,524.02</u>	<u>123,956.46</u>	5%
合计	<u>19,058,616.68</u>	<u>100.00%</u>	<u>952,930.83</u>	<u>18,105,685.85</u>	

账龄

2004.12.31

	金 额 (原发生数)	占总金额 的 比例	坏 账 准备金	账 面 价 值	坏账准备 计提比例
1 年以内	6,508,025.47	77.61%	325,401.28	6,182,624.19	5%
1-2 年	1,691,200.00	20.17%	84,560.00	1,606,640.00	5%
2-3 年	87,600.00	1.04%	4,380.00	83,220.00	5%
3-5 年	<u>98,500.00</u>	<u>1.18%</u>	<u>4,925.00</u>	<u>93,575.00</u>	5%
合计	<u>8,385,325.47</u>	<u>100.00%</u>	<u>419,266.28</u>	<u>7,966,059.19</u>	

(2) 坏账准备

项目	坏账准备金额
2004.12.31	419,266.28
本期增加	533,664.55
本期减少	-
2005.6.30	952,930.83

(3) 无持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东的欠款。

(4) 前5名欠款单位金额合计

	2005.6.30		2004.12.31	
	金额	比例	金额	比例
前五名欠款单位金额合计	4,410,771.17	23.14%	1,955,949.52	23.33%

5、预付账款

(1) 账面价值

账龄	2005.6.30	比例	2004.12.31	比例
----	-----------	----	------------	----

思源电气 2005 年半年度报告

1 年以内	<u>40,534,480.20</u>	<u>100.00%</u>	<u>17,618,462.15</u>	<u>100.00%</u>
合计	<u>40,534,480.20</u>	<u>100.00%</u>	<u>17,618,462.15</u>	<u>100.00%</u>

(2) 金额较大的预付账款

单位	2005.6.30	比例	性质与内容
上海中实进出口贸易有限公司	7,067,336.35	17.44%	预付固定资产款
BR 技术有限公司	3,833,636.47	9.46%	预付固定资产款
上海浦发机械工业股份有限公司	2,438,516.00	6.02%	预付材料款
阿特拉斯科普柯有限公司	2,366,577.50	5.84%	预付固定资产款
南通四建集团有限公司	1,754,000.00	4.33%	预付固定资产款

无预付持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项。

6、存货

项目	2005.6.30			2004.12.31		
	余额	跌价准备	账面价值	余额	跌价准备	账面价值
原材料	30,202,374.70	-	30,202,374.70	24,268,188.22	-	24,268,188.22
产成品	35,575,392.07	-	35,575,392.07	31,206,936.86	-	31,206,936.86
分期收款发出商品	13,822,032.11	-	13,822,032.11	11,803,618.20	-	11,803,618.20
在产品	18,251,259.74	-	18,251,259.74	16,030,122.49	-	16,030,122.49
委托加工物资	<u>1,117,207.20</u>	=	<u>1,117,207.20</u>	<u>1,456,020.57</u>	=	<u>1,456,020.57</u>
合计	<u>98,968,265.82</u>	=	<u>98,968,265.82</u>	<u>84,764,886.34</u>	=	<u>84,764,886.34</u>

7、长期股权投资

(1) 账面价值

项目	2005.6.30				2004.12.31			
	2005.6.30	股权投资 资差额	减值准备	账面价值	2004.12.31	股权投资 资差额	减值 准备	账面价值
子公司、合营企业	2,718,107.36	-	350,000.00	2,368,107.36	2,758,531.58	-	350,000.00	2,408,531.58

(2) 子公司、合营企业

被投资单位名称	经营期限 截止日	占被投资单位 注册资本比例	原始投资金额	2005.6.30 累计数
上海思源光电有限公司*1	2034 年	41.00%	1,640,000.00	1,640,000.00
如皋市鑫宝金属纤维有限公司*2	2022 年	20.00%	1,000,000.00	728,107.36
内蒙古临河如皋高压电器有限责任公司*3	不约定期限	26.92%	<u>350,000.00</u>	<u>350,000.00</u>
合计			<u>2,990,000.00</u>	<u>2,718,107.36</u>

*1: 上海思源光电有限公司于 2004 年 10 月 21 日成立, 注册资本 400 万, 公司出资 164 万。

*2: 如皋市鑫宝金属纤维有限公司系如高公司的合营公司, 如高公司出资 100 万, 占注册资本的 20%。

*3: 内蒙古临河如皋高压电器有限责任公司系如高公司的合营公司, 如高公司出资 35 万, 占注册资本的 26.92%。公司认为该项投资缺乏可收回性, 所以对其全额计提长期投资减值准备。

(3) 长期股权投资权益法单位本期变动

被投资单位名称	初始投资 额	2004.12.31	本期增 加投资	本期 减少 投资	本期被投资 单位权益增 减额	本期分 得现金 红利	其他 转出	2005.6.30
上海思源光电有限 公司	1,640,000.00	1,640,000.00		-	-	-	-	1,640,000.00
如皋市鑫宝金属 纤维有限公司	1,000,000.00	768,531.58		-	-40,424.22	-	-	728,107.36
内蒙古临河如皋 高压电器有限责 任公司	350,000.00	<u>350,000.00</u>		=	=	=	=	<u>350,000.00</u>
合计		<u>2,758,531.58</u>		=	<u>-40,424.22</u>			<u>2,718,107.36</u>

(4) 长期投资减值准备

项目	2004.12.31	本期增加数	本期转出数	2005.6.30
内蒙古临河如皋高压电器有限责任公司	350,000.00			350,000.00

(5) 长期股权投资占净资产的比例

日期	长期股权投资余额	净资产余额	长期股权投资占净资产比例
2004.12.31	2,408,531.58	372,855,012.96	0.65%
2005.6.30	2,368,107.36	377,207,006.89	0.63%

投资变现及投资收益汇回不存在重大限制。

(7) 权益法核算的被投资单位与本公司会计政策无重大差异。

8、固定资产及累计折旧

项目	2004.12.31	本期增加	本期减少	2005.6.30
原值				
房屋及建筑物	43,620,013.61	418,879.90	-	44,038,893.51

思源电气 2005 年半年度报告

机器设备	14,573,463.31	5,255,548.91	-	19,829,012.22
运输设备	8,415,481.37	2,056,285.00	-	10,471,766.37
办公设备	<u>5,712,255.36</u>	<u>1,161,513.73</u>	<u>3,150.00</u>	<u>6,870,619.09</u>
合计	<u>72,321,213.65</u>	<u>8,892,227.54</u>	<u>3,150.00</u>	<u>81,210,291.19</u>

项目	<u>2004.12.31</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2005.6.30</u>
累计折旧				
房屋及建筑物	10,913,040.21	1,015,506.20	-	11,928,546.41
机器设备	7,745,350.42	785,964.67	-	8,531,315.09
运输设备	2,089,885.88	900,549.92	-	2,990,435.80
办公设备	<u>2,852,040.24</u>	<u>507,648.42</u>	<u>2,066.40</u>	<u>3,357,622.26</u>
合计	<u>23,600,316.75</u>	<u>3,209,669.21</u>	<u>2,066.40</u>	<u>26,807,919.56</u>
净值	48,720,896.90			54,402,371.63

9、在建工程

工程名称	<u>2004.12.31</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期转入</u> <u>固定资产数</u>	<u>其他转出</u>	<u>2005.6.30</u>	<u>资金来源</u>
建造思源赫兹办公楼	6,000,000.00	2,000,000.00	-	-	8,000,000.00	募集资金
思源赫兹钢结构	6,272,000.00	1,345,687.90	-	-	7,617,687.90	募集资金
思源赫兹变电所工程款	-	3,538,100.00	-	-	3,538,100.00	募集资金
北京办事处办公房	3,300,000.00	-	-	-	3,300,000.00	募集资金
其他	<u>4,450,898.52</u>	<u>15,305,975.53</u>			<u>19,756,874.05</u>	
合计	<u>20,022,898.52</u>	<u>22,189,763.43</u>			<u>42,212,661.95</u>	

10、无形资产

项目	<u>原始发生额</u>	<u>2004.12.31</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期摊销</u>	<u>本期转出</u>	<u>2005.6.30</u>
土地使用权	5,828,038.15	5,547,367.81		99,060.12	-	5,448,307.69

11、长期待摊费用

项目	<u>2004.12.31</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期摊销</u>	<u>本期转出</u>	<u>2005.6.30</u>
开办费	2,811.72	207,018.72	18,823.84	-	191,006.60

江苏思源赫兹互感器有限公司、南通市思进电器科技有限公司开办费，已于开始生产经营当

月一次性记入当期损益。上海思源电力电容器有限公司、南通博联电气技术有限公司尚处于开办期，将于开始生产经营当月一次性记入损益。

12、短期借款

<u>类别</u>	<u>2005.6.30</u>
抵押借款 *1	<u>5,112,000.00</u>
信用借款*2	<u>5,000,000.00</u>
合计	<u>10,112,000.00</u>

*1: 如高公司 2005 年 5 月 19 日通过保理业务向中国工商银行如皋支行转让应收账款 639.464 万元，融入短期借款 511.20 万元。

*2: 上海思源电气股份有限公司 2005 年 5 月 24 日向中国民生银行上海分行融入短期借款 500 万元。

13、应付票据

<u>票据类型</u>	<u>2005.6.30</u>	<u>2004.12.31</u>
银行承兑汇票	21,921,584.59	16,794,635.22

14、应付账款

<u>账龄</u>	<u>2005.6.30</u>	<u>2004.12.31</u>
1 年以内(含 1 年)	94,459,214.70	122,177,145.54
1-2 年	12,631,115.82	994,598.54
2-3 年	21,229.95	3,226,893.28
3 年以上	<u>76,194.48</u>	<u>290,683.50</u>
合计	<u>107,187,754.95</u>	<u>126,689,320.86</u>

无欠持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项。

15、预收账款

<u>账龄</u>	<u>2005.6.30</u>	<u>2004.12.31</u>
1 年以内(含 1 年)	19,853,740.71	30,591,220.66
1-2 年	2,586,018.97	1,498,365.90
2-3 年	730,146.59	2,240,664.12

3 年以上	<u>1,983,965.02</u>	
合计	<u>25,153,871.29</u>	<u>34,330,250.68</u>

无欠持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项。

16、应交税金

<u>税种</u>	<u>法定税率</u>	<u>2005.6.30</u>	<u>2004.12.31</u>
企业所得税	公司为 33%	10,552,587.88	10,121,278.43
增值税	应税收入的 17%	3,844,991.50	4,943,030.06
城建税	应交流转税的 1%、7%	313,705.56	531,142.65
个人所得税	超额累进税率	587,900.54	162,008.44
营业税	应税收入的 5%	<u>78,124.65</u>	<u>23,567.72</u>
合计		<u>15,377,310.13</u>	<u>15,781,027.30</u>

17、其他应交款

<u>项目</u>	<u>计缴标准</u>	<u>2005.6.30</u>	<u>2004.12.31</u>
市场调节基金	应税收入的 1‰	295,387.21	264,894.56
教育费附加	应交流转税的 3%、4%	234,104.85	234,124.79
粮食风险基金	应税收入的 1‰	258,769.69	231,886.26
河道管理费	应交流转税的 1%	22,583.07	23,311.64
防洪保安基金	应税收入的 1‰	<u>137,683.12</u>	<u>21,734.31</u>
合计		<u>948,527.94</u>	<u>775,951.56</u>

18、其他应付款

<u>账龄</u>	<u>2005.6.30</u>	<u>2004.12.31</u>
1 年以内(含 1 年)	13,736,589.02	10,796,418.26
1-2 年	5,538,687.22	4,840,016.58
2-3 年	2,364,386.99	996,934.70
3 年以上	<u>8,139,674.91</u>	<u>8,950,464.57</u>

合计	<u>29,779,338.14</u>	<u>25,583,834.11</u>
----	----------------------	----------------------

无欠持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项。

19、股本

股东名称	2004.12.31		本期增加额	2005.6.30	
	比例	出资金额		比例	出资金额
董增平	21.79%	11,547,360.00	11,547,360.00	21.79%	23,094,720.00
陈邦栋	16.34%	8,660,520.00	8,660,520.00	16.34%	17,321,040.00
李霞	16.34%	8,660,520.00	8,660,520.00	16.34%	17,321,040.00
杨小强	7.43%	3,936,240.00	3,936,240.00	7.43%	7,872,480.00
李锋	5.38%	2,851,200.00	2,851,200.00	5.38%	5,702,400.00
上海联创创业投资有限公司	4.48%	2,376,000.00	2,376,000.00	4.48%	4,752,000.00
王淳	0.84%	443,520.00	443,520.00	0.84%	887,040.00
印勇	0.77%	407,880.00	407,880.00	0.77%	815,760.00
张晓国	0.56%	297,000.00	297,000.00	0.56%	594,000.00
王建忠	0.42%	221,760.00	221,760.00	0.42%	443,520.00
林凌	0.37%	198,000.00	198,000.00	0.37%	396,000.00
发起人股份小计	<u>74.72%</u>	<u>39,600,000.00</u>	<u>39,600,000.00</u>	<u>74.72%</u>	<u>79,200,000.00</u>
社会公众股	<u>25.28%</u>	<u>13,400,000.00</u>	<u>13,400,000.00</u>	<u>25.28%</u>	<u>26,800,000.00</u>
合计	<u>100.00%</u>	<u>53,000,000.00</u>	<u>53,000,000.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>106,000,000.00</u>

2005 年 4 月 28 日公司根据 2004 年股东大会的决议,以公司 2004 年 12 月 31 日总股本 5,300 万股为基数,用资本公积向全体股东按每 10 股转增 10 股的比例转增股本,变更后注册资本为人民币 10,600 万元。股本已经上海上会会计师事务所有限公司审验,并出具上会师报字(2005)第 1231 号验资报告验证。

20、资本公积

项目	2004.12.31	本期增加	本期减少	2005.6.30
资本公积*1	<u>200,880,033.19</u>		<u>53,000,000.00</u>	<u>147,880,033.19</u>

合计	<u>200,880,033.19</u>	<u>53,000,000.00</u>	<u>147,880,033.19</u>
----	-----------------------	----------------------	-----------------------

*1: 2005 年 4 月 28 日公司根据 2004 年股东大会的决议, 以公司 2004 年 12 月 31 日总股本 5,300 万股为基数, 用资本公积向全体股东按每 10 股转增 10 股的比例转增股本。

21、盈余公积

<u>项目</u>	<u>2004.12.31</u>	<u>本期增加</u>	<u>本期减少</u>	<u>2005.6.30</u>
法定盈余公积	14,809,898.38		-	14,809,898.38
法定公益金	<u>7,404,949.18</u>		=	<u>7,404,949.18</u>
合计	<u>22,214,847.56</u>		=	<u>22,214,847.56</u>

22、未分配利润

<u>项目</u>	<u>2005 年 1-6 月份</u>
净利润	25,551,993.93
加: 年初未分配利润	<u>96,760,132.21</u>
可供分配的利润	122,312,126.14
减: 提取法定盈余公积	
提取法定公益金	
可供投资者分配的利润	122,312,126.14
减: 应付优先股股利	-
提取任意盈余公积	-
应付普通股股利	<u>21,200,000.00</u>
转作股本的普通股股利	=
期末未分配利润	<u>101,112,126.14</u>

23、主营业务收入及主营业务成本

(1) 主营业务的种类

主营业务收入

<u>项目</u>	<u>2005 年 1-6 月份</u>	<u>2004 年 1-6 月份</u>
电力自动化保护设备	82,943,587.11	59,643,146.92
高压开关	89,183,682.66	
高压互感器	28,234,250.34	

其他	<u>19,229,633.23</u>	<u>20,606,149.43</u>
合计	<u>219,591,153.34</u>	<u>80,249,296.35</u>

主营业务成本

<u>项目</u>	<u>2005 年 1-6 月份</u>	<u>2004 年 1-6 月份</u>
电力自动化保护设备	42,230,558.66	23,028,728.50
高压开关	58,634,092.33	
高压互感器	18,006,628.44	
其他	<u>6,355,904.09</u>	<u>9,455,048.05</u>
合计	<u>125,227,183.52</u>	<u>32,483,776.55</u>

(2) 分地区的主营业务情况

主营业务收入

<u>地区</u>	<u>2005 年 1-6 月份</u>	<u>2004 年 1-6 月份</u>
华东地区	91,049,576.90	60,542,553.46
华北地区	46,519,893.15	2,272,521.37
国内其他地区	82,021,683.29	17,434,221.52
国外	=	=
合计	<u>219,591,153.34</u>	<u>80,249,296.35</u>

主营业务成本

<u>地区</u>		
华东地区	50,299,510.57	23,865,874.58
华北地区	29,145,947.63	991,955.58
国内其他地区	45,781,725.32	7,625,946.39
国外	=	=
合计	<u>125,227,183.52</u>	<u>32,483,776.55</u>

(3) 公司前五名销售客户销售总额及比例

	2005 年 1-6 月份	
	销售收入	占公司全部销售收入的比例
前五名客户销售总额及比例	24,338,479.49	11.08%

24、主营业务税金及附加

税种	计缴标准	2005 年 1-6 月份	2004 年 1-6 月份
城建税	应交流转税的 1%、7%	582,602.07	425,780.06
教育费附加	应交流转税 3%、4%	529,220.62	218,764.58
营业税	应税收入的 5%	266,824.40	24,023.75
河道管理费	应交流转税 1%		<u>13,365.47</u>
合计		<u>1,378,647.09</u>	<u>681,933.86</u>

25、其他业务利润

类别	2005 年 1-6 月份			2004 年 1-6 月份		
	其他业务收入	其他业务支出	其他业务利润	其他业务收入	其他业务支出	其他业务利润
试验费收入	4,500.00		4,500.00	203,000.00		203,000.00
服务费	1,231,800.00		1,231,800.00	39,000.00	2,047.50	36,952.50
维修收入	20,000.00	-	20,000.00	152,000.00	-	152,000.00
材料销售	1,909,660.79	985,228.67	924,432.12	4,275.00	1,696.34	2,578.66
运输收入	1,000.00	-	1,000.00	-	-	-
其他	<u>217,141.22</u>	<u>247.00</u>	<u>216,894.22</u>	<u>1,200.00</u>		<u>1,200.00</u>
合计	<u>3,384,102.01</u>	<u>985,475.67</u>	<u>2,398,626.34</u>	<u>399,475.00</u>	<u>3,743.84</u>	<u>395,731.16</u>

26、财务费用

类别	2005 年 1-6 月份	2004 年 1-6 月份
利息支出	247,739.38	-
减：利息收入	1,386,667.85	148,911.73
其他	<u>28,588.70</u>	<u>-7,599.76</u>
合计	<u>-1,110,339.77</u>	<u>-156,511.49</u>

27、投资收益

项目	2005 年 1-6 月份	2004 年 1-6 月份
期末调整的权益法下被投资公司所有者权益净增减额	-40,424.22	1,257,096.29
股权投资差额摊销		<u>-169,130.07</u>
合计	<u>-40,424.22</u>	<u>1,087,966.22</u>

投资收益汇回不存在重大限制。

28、补贴收入

项目	2005 年 1-6 月份	2004 年 1-6 月份
财政专项补贴*1	33,000.00	509,034.11
合计	33,000.00	509,034.11
占同期净利润的比例	0.13%	2.80%

*1: 系上海思源电力测试技术有限公司收到的上海市浦东新区科技局划入的财政专项补贴。

29、营业外收入

主要项目类别	2005 年 1-6 月份	2004 年 1-6 月份
废品出售收入	2,607.70	
罚款收入	814,409.13	29,540.53
其他	2,510.00	1,310.00
合计	819,526.83	30,850.53

30、营业外支出

主要项目类别	2005 年 1-6 月份	2004 年 1-6 月份
罚款支出	1,045.01	
固定资产清理损失	1,083.60	690.00
其他	22,240.00	7.32
合计	24,368.61	697.32

31、所得税

	2005 年 1-6 月份	2004 年 1-6 月份
金额	6,869,388.92	8,738,406.06
公司税率	33%	33%

六、母公司会计报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 账面价值

账龄	2005.6.30				
	金 额	占总金额	坏 账	账 面	坏账准备

思源电气 2005 年半年度报告

	(原发生数)	的 比 例	准备金	价 值	计提比例
1 年以内	80,292,492.65	91.13%	4,014,624.64	76,277,868.01	5%
1-2 年	4,896,515.40	5.56%	489,651.54	4,406,863.86	10%
2-3 年	2,481,770.51	2.81%	744,531.15	1,737,239.36	30%
3-5 年	412,398.00	0.47%	206,199.00	206,199.00	50%
5 年以上	<u>25,000.00</u>	<u>0.03%</u>	<u>25,000.00</u>	<u>0.00</u>	100%
合计	<u>88,108,176.56</u>	<u>100.00%</u>	<u>5,480,006.33</u>	<u>82,628,170.23</u>	

账龄	2004.12.31				
	金额 (原发生数)	占总金额 的比例	坏账 准备金	账面 价值	坏账准备 计提比例
1 年以内	56,025,530.72	88.25%	2,801,276.54	53,224,254.18	5%
1-2 年	5,685,344.11	8.96%	568,534.41	5,116,809.70	10%
2-3 年	1,528,515.00	2.41%	458,554.50	1,069,960.50	30%
3-5 年	244,600.00	0.38%	122,300.00	122,300.00	50%
5 年以上	=	=	=	=	100%
合计	<u>63,483,989.83</u>	<u>100.00%</u>	<u>3,950,665.45</u>	<u>59,533,324.38</u>	

(2) 坏账准备

项目	坏账准备金额
2004.12.31	3,950,665.45
本期增加数	1,529,340.88
本期减少数	
2005.6.30	5,480,006.33

(3) 无持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的欠款。

(4) 前五名欠款单位金额合计:

	2005.6.30		2004.12.31	
	金额	比例	金额	比例
前五名欠款单位金额合计	20,464,990.00	23.23%	12,841,682.95	20.23%

2、其他应收款

(1) 账面价值

账龄	2005.6.30

思源电气 2005 年半年度报告

	金 额 (原发生数)	占总金额 的 比例	坏账 准备金	账面 价值	坏账准备 计提比例
1 年以内	2,118,773.81	51.80%	105,938.69	2,012,835.12	5%
1-2 年	1,735,512.99	42.43%	86,775.65	1,648,737.34	5%
2-3 年	105,529.66	2.58%	5,276.48	100,253.18	5%
3-5 年	130,480.48	3.19%	6,524.03	123,956.45	5%
5 年以上	=	=	=	=	5%
合计	<u>4,090,296.94</u>	<u>100.00%</u>	<u>204,514.85</u>	<u>3,885,782.09</u>	

账龄	2004.12.31				
	金 额 (原发生数)	占总金额 的 比例	坏账 准备金	账面 价值	坏账准备 计提比例
1 年以内	1,938,678.51	50.80%	96,933.93	1,841,744.58	5%
1-2 年	1,691,200.00	44.32%	84,560.00	1,606,640.00	5%
2-3 年	87,600.00	2.30%	4,380.00	83,220.00	5%
3-5 年	98,500.00	2.58%	4,925.00	93,575.00	5%
5 年以上	=	=	=	=	5%
合计	<u>3,815,978.51</u>	<u>100.00%</u>	<u>190,798.93</u>	<u>3,625,179.58</u>	

(2) 坏账准备

项目	坏账准备金额
2004.12.31	190,798.93
本期增加数	13,715.92
本期减少数	-
2005.6.30	204,514.85

(3) 无持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的欠款。

3、长期股权投资

(1) 账面价值

项目	2005.6.30			2004.12.31				
	2005.6.30	股权投资差额	减值准备	账面价值	2004.12.31	股权投资差额	减值准备	账面价值
子公司、合营企业	98,806,304.34	-	-	98,806,304.34	84,714,724.68	-	-	84,714,724.68

(2) 子公司和合营企业

被投资单位名称	投资截止日	占被投资单位 注册资本比例	投资金额	期末累计数
江苏省如高高压电器有限公司	2032 年	73.075%	29,230,000.00	50,959,035.43
上海思海软件有限公司	2021 年	90.00%	900,000.00	10,982,618.36
江苏思源赫兹互感器有限公司	2034 年	51.00%	10,130,680.80	12,310,915.30
上海思源电力电容器有限公司	2034 年	75.00%	15,000,000.00	15,000,000.00
上海思源电力测试技术有限公司	2023 年	90.00%	4,500,000.00	7,913,735.25
上海思源光电有限公司	2034 年	41.00%	<u>1,640,000.00</u>	<u>1,640,000.00</u>
合计			<u>61,400,680.80</u>	<u>98,806,304.34</u>

上海思海软件有限公司于 2001 年 12 月 7 日成立，注册资本 100 万元，公司出资 90 万元。

如高公司于 2002 年 12 月 24 日新设[系经如皋市企业产权制度改革领导小组办公室《关于同意江苏省如皋高压电器厂改制方案的批复》(皋改办[2002]19 号)文件批准，以原江苏省如皋高压电器厂为主体进行]，注册资本 4,000 万元，公司出资 1,960 万元。公司于 2004 年 9 月 11 日召开的第二届董事会第四次会议审议通过了《关于增持江苏省如高高压电器有限公司股权并授权董事长办理相关事宜的议案》，于 2004 年 12 月 20 日完成了对如高公司的股权受让手续，公司持有的如高公司股权出资已由 1,960 万元增至 2,923 万元，占如高公司注册资本的 73.075%。

上海思源电力测试技术有限公司于 2003 年 6 月 23 日成立，注册资本 500 万元，公司出资 450 万元。

上海思源电力电容器有限公司于 2004 年 11 月 8 日成立，注册资本 2,000 万元，公司出资 1,500 万元。

江苏思源赫兹互感器有限公司于 2004 年 8 月 9 日成立，注册资本 240 万美元，公司出资 122.4 万美元。

上海思源光电有限公司于 2004 年 10 月 21 日成立，注册资本 400 万元，公司出资 164 万元。

(3) 长期股权投资权益法单位本期变动

被投资单位名称	2004.12.31	本期增 加投资	本期 减少 投资	本期被投资 单位权益增 减额	本期分得股 利	2005.6.30
江苏省如高高压电 器有限公司	45,743,472.58		-	5,215,562.85	-	50,959,035.43
上海思海软件有限 公司	14,806,702.95			7,875,915.41	11,700,000.00	10,982,618.36

思源电气 2005 年半年度报告

江苏思源赫兹互感器有限公司	10,130,680.80		-	2,180,234.50	-	12,310,915.30
上海思源电力电容器有限公司	7,500,000.00	7,500,000.00	-		-	15,000,000.00
上海思源电力测试技术有限公司	4,893,868.35		-	3,019,866.90	-	7,913,735.25
上海思源光电有限公司	<u>1,640,000.00</u>		=		=	<u>1,640,000.00</u>
合计	<u>84,714,724.68</u>	<u>7,500,000.00</u>	=	<u>18,291,579.66</u>	<u>11,700,000.00</u>	<u>98,806,304.34</u>

4、未分配利润

项目	2005 年 1-6 月份
净利润	26,257,497.65
加：年初未分配利润	<u>98,269,482.49</u>
可供分配的利润	124,526,980.14
减：提取法定盈余公积 提取法定公益金	
可供投资者分配的利润	124,526,980.14
减：应付优先股股利	-
提取任意盈余公积	-
应付普通股股利	21,200,000.00
转作股本的普通股股利	=
期末未分配利润	<u>103,326,980.14</u>

2005 年 4 月 28 日公司根据 2004 年股东大会的决议，以 2004 年 12 月 31 日总股本 5,300 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 4 元，合计派发现金红利 2,120 万元。

5、主营业务收入及主营业务成本

(1) 主营业务的种类

主营业务收入

项目	2005 年 1-6 月份	2004 年 1-6 月份
电力自动化保护设备	82,943,587.11	59,643,146.92
其他	<u>16,424,050.62</u>	<u>19,986,320.20</u>
合计	<u>99,367,637.73</u>	<u>79,629,467.12</u>

主营业务成本

项目	2005 年 1-6 月份	2004 年 1-6 月份
电力自动化保护设备	59,438,693.90	23,028,728.50

其他	3,876,760.09	10,961,177.12
合计	63,315,453.99	33,989,905.62

6、投资收益

项目	2005 年 1-6 月份	2004 年 1-6 月份
期末调整的权益法下被投资公司所有者权益净增减额	18,291,579.66	6,710,032.20
股权投资差额摊销		-169,130.07
合计	18,291,579.66	6,540,902.13

投资收益汇回不存在重大限制。

七、关联方关系及其交易

1、存在控制关系的关联方情况

(1)存在控制关系的关联方

名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	经济性质	法定代表人
董增平			董事长、股东	自然人	
陈邦栋			董事 高管 股东	自然人	
李霞			董事 高管 股东	自然人	
上海思源软件有限公司	上海闵行区金都路 4399 号	计算机软件	子公司	有限公司	董增平
上海思源电力测试技术有限公司	上海市张江高科技园区郭守敬路 351 号 2 号楼 501A 室	电力测试设备	子公司	有限公司	杨小强
江苏省如高高压电器有限公司	如皋市如城镇环城西路	高压电器	子公司	有限公司	董增平
上海思源电力电容器有限公司	上海闵行区金都路 4399 号	电力电容器	子公司	有限公司	董增平
江苏思源赫兹互感器有限公司	江苏省如皋市经济开发区	互感器	子公司	合资经营 (港资)	董增平
如皋市科凯机械有限责任公司	如皋市科技园	电器设备制造、销售	子公司之子公司	有限公司	董增平
如皋市如高高压电器劳动服务有限公司	如城镇环城西路	电器装配、修理；包装箱、塑料袋加工销售；	子公司之子公司	有限公司	董增平
南通博联电气技术有限公司	如城镇环城西路	高压电器设备设计与制造的技术服务	子公司之子公司	有限公司	陈邦栋
南通市思进电器科技有限公司	如皋市科技园	电动机构生产及相关技术咨询服务	子公司之子公司	有限公司	陈邦栋

(2) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	2004.12.31	本期增加	本期减少	2005.6.30
上海思海软件有限公司	100 万	-	-	100 万
上海思源电力测试技术有限公司	500 万	-	-	500 万
江苏省如高高压电器有限公司	4,000 万	-	-	4,000 万
上海思源电力电容器有限公司	1,000 万	1,000 万	-	2,000 万
江苏思源赫兹互感器有限公司	210 万美元	30 万美元	-	240 万美元
如皋市科凯机械有限责任公司	50 万	-	-	50 万
如皋市如高高压电器劳动服务有限公司	50 万	-	-	50 万
南通博联电气技术有限公司	50 万	-	-	50 万
南通市思进电器科技有限公司	50 万	-	-	50 万

(3)存在控制关系的关联方所持股份及其变化

企业名称	2004.12.31		本期变动		2005.6.30	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
前三大股东						
董增平	11,547,360.00	21.79	11,547,360.00	0	23,094,720.00	21.79
陈邦栋	8,660,520.00	16.34	8,660,520.00	0	17,321,040.00	16.34
李霞	8,660,520.00	16.34	8,660,520.00	0	17,321,040.00	16.34

被控制方

上海思海软件有限公司	900,000.00	90.00	73,075.00	7.3075	973,075.00	97.3075
上海思源电力测试技术有限公司	4,950,000.00	99.00	36,537.50	0.73075	4,986,537.50	99.73075
江苏省如高高压电器有限公司	29,230,000.00	73.075			29,230,000.00	73.075
上海思源电力电容器有限公司	7,500,000.00	75.00	7,500,000.00	0	15,000,000.00	75.00
江苏思源赫兹互感器有限公司	13,614,443.15	68.538			13,614,443.15	68.538
如皋市科凯机械有限责任公司	292,300.00	58.46			292,300.00	58.46
如皋市如高高压电器劳动服务有限 公司	332,500.00	66.50			332,500.00	66.50
南通博联电气技术有限公司	350,760.00	70.152			350,760.00	70.152
南通市思进电器科技有限公司	219,225.00	43.845			219,225.00	43.845

(4)存在控制关系的关联方交易

公司已合并的存在控制关系的关联方与本公司之间的关联交易已全部抵消。

①采购货物

公司上期和本期不存在向存在控制关系的关联方采购货物的交易事项。

②销售货物

公司上期和本期不存在向存在控制关系的关联方销售货物的交易事项。

2、不存在控制关系的关联方情况

(1) 不存在控制关系的关联方关系的性质

<u>名称</u>	<u>与本企业的关系</u>
杨小强	非控股股东、管理人员
李锋	非控股股东、管理人员
上海联创创业投资有限公司	非控股股东
王淳	非控股股东、管理人员
印勇	非控股股东、管理人员
张晓国	非控股股东、管理人员
王建忠	非控股股东、管理人员
林凌	非控股股东、管理人员
上海思源光电有限公司	非控股子公司

(2) 不存在控制关系的关联方交易

不存在控制关系的关联方无关联方交易。

八、或有事项

本期无重大或有事项。

九、重大承诺事项

本期无重大承诺事项。

十、资产负债表日后事项

本期无重大资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

(一)根据中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券的公司的信息披露规范问答第1号—非经常性损益》(2004年修订)的规定,公司报告期内非经常性损益情况如下:

非经常性损益项目(收益+, 损失-)	2005年1-6月份	2004年1-6月份
补贴收入	33,000.00	509,034.11
营业外收入	819,526.83	30,850.53
营业外支出	-24,368.61	-697.32
小计	<u>828,158.22</u>	<u>539,187.32</u>
减: 所得税影响数	266,362.22	9,952.97
少数股东损益	142,057.03	50,902.68
非经常性损益净额	<u>419,738.97</u>	<u>478,331.67</u>
占同期净利润比例(%)	1.64%	2.63%

(二)公司报告期内全面摊薄和加权平均计算的净资产收益率及每股收益情况如下:

项目	2005年1-6月份			
	净资产收益率(%)		每股收益(元)	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	24.65	24.56	0.88	0.88
营业利润	9.42	9.38	0.34	0.34
净利润	6.77	6.75	0.24	0.24
扣除非经常性损益后的净利润	6.66	6.64	0.24	0.24
项目	2004年1-6月份			
	净资产收益率(%)		每股收益(元)	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	36.67	39.46	1.19	1.19
营业利润	20.15	21.68	0.65	0.65
净利润	14.16	15.23	0.46	0.46
扣除非经常性损益后的净利润	13.78	14.83	0.45	0.45

(三)公司报告期内资产减值准备明细表如下:

项目	2005 年 1-6 月份			
	期初余额	本期增加数	本期转回数	期末余额
一、坏账准备合计	13,922,954.16	3,966,888.63		17,889,842.79
其中：应收账款	13,503,687.88	3,433,224.08		16,936,911.96
其他应收款	419,266.28	533,664.55		952,930.83
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				
其中：库存商品				
原材料				
四、长期投资减值准备合计	350,000.00			350,000.00
其中：长期股权投资	350,000.00			350,000.00
长期债券投资				
五、固定资产减值准备合计				
其中：房屋、建筑物				
机器设备				
六、无形资产减值准备合计				
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				
