

东北电气发展股份有限公司

Northeast Electric Development Co.,Ltd

二 五年半年度报告书



东北电气发展股份有限公司董事会

二 五年八月十日

目 录

第一节、重要提示	2
第二节、公司基本情况	2
第三节、股本变动和股东持股情况	5
第四节、董事、监事、高级管理人员情况	7
第五节、管理层讨论与分析	7
第六节、重要事项	10
第七节、备查文件	13
第八节、财务报告	14

第一节、重要提示

本公司及董事会全体成员保证信息披露内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏。

由于工作原因不能出席本次董事会会议，董事田莉女士、独立董事高闯先生和蔺文斌先生已分别委托董事王守观先生、独立董事康锦江先生和梁杰女士出席会议并行使表决权。

董事长瞿林先生、总会计师王国华女士、财务部长孙震先生声明：保证本半年度报告中财务报告真实、完整。

公司半年度财务报告未经审计。

第二节、公司基本情况

一、基本情况

(一) 法定中文名称：东北电气发展股份有限公司

法定英文名称：Northeast Electric Development Company Limited

中文名称缩写：东北电气

英文名称缩写：NEE

(二) 公司股票上市交易所、股票简称和股票代码

H 股：	A 股：
--香港联合交易所有限公司	--深圳证券交易所
--股票简称：东北电气	--股票简称：ST 东北电
--股票代码：0042	--股票代码：000585

(三) 公司注册地址：中国沈阳市浑南高新技术产业开发区 78 号

公司办公地址：中国沈阳市和平区太原南街 189 号金都饭店 14 楼

邮政编码：110001

网站：www.nee.com.cn

电子邮箱：nee@nee.com.cn

(四) 法定代表人：瞿 林

(五) 董事会秘书：孙 震

证券事务代表：朱欣光

联系地址：中国沈阳市和平区太原南街 189 号金都饭店 14 楼

电话：(86)24-23501976

传真：(86)24-23527081

电子邮箱：nemm585@sina.com

(六) 内地信息披露报纸名称：《中国证券报》、《证券时报》

香港信息披露报刊名称：《经济日报》、《The Standard》

登载报告的中国证监会指定网站：www.cninfo.com.cn

香港交易所网站：www.hkex.com.hk

报告备置地点：董事会办公室

(七) 公司首次注册登记日期：1993年2月16日

注册地点：中国沈阳市铁西区北二中路18号

公司最近一次变更注册登记日期：2004年11月15日

注册地点：中国沈阳市浑南高新技术产业开发区78号

企业法人营业执照注册号：企股辽沈总字第111001448号

税务登记号码：210102243437397

二、主要财务指标和数据

(一) 按中国会计准则及制度编制的主要财务数据与指标

单位：人民币元

财务数据与指标	报告期期末	上年期末	本报告期末比年初数增减(%)
流动资产	644,338,330	714,440,113	-9.81
流动负债	342,865,426	463,568,141	-26.04
总资产	1,233,571,278	1,356,156,532	-9.04
股东权益(不包含少数股东权益)	779,447,918	770,613,573	1.15
每股净资产	0.89	0.88	1.14
调整后的每股净资产	0.88	0.88	—

单位：人民币元

财务数据与指标	报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
净利润	8,731,049	7,298,583	19.63
扣除非经常性损益后的净利润	6,115,455	4,473,968	36.69
经营活动产生的现金流量净额	-84,548,157	-72,299,936	-16.94
净资产收益率%	1.12	1.28	减少0.16个百分点
每股收益	0.01	0.008	25

注：扣除非经常性损益项目及涉及金额

单位：人民币元

项目	金 额
扣除日常根据企业会计制度规定计提的 资产减值准备后的其他各项营业外收支净额	60,342
处置长期股权投资产生的收益	2,555,252
合计	2,615,594

(二) 按香港会计准则编制的简明综合损益表及综合资产负债表

综合损益表

单位：人民币千元

	报告期 (1 - 6 月)	上年同期
营业额	245,752	146,563
除税前盈利	15,300	10,390
税项	-1,241	-2,901
除税后盈利	14,059	7,489
少数股东权益	-4,750	-256
股东应占盈利	9,309	7,233

综合资产负债表

单位：人民币千元

	本报告期末	上年期末
总资产	1,233,571	1,352,303
总负债	343,565	475,315
股东权益	779,448	771,180

(三) 按照国内、国际会计准则编制报告期净利润的差异 单位：人民币元

按香港会计准则计算的报告期净利润：	9,308,714
按国内会计准则计算的报告期净利润：	8,731,049

产生差异的原因：计提福利费 577,665 元

第三节、股本变动和股东持股情况

一、公司股本变动情况

单位：万股

	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	其他	小计	
未上市流通股份								
1、发起人股份	26,652	—	—	—	—	—	—	26,652
其中：								
国家持有股份	26,652	—	—	—	—	—	—	26,652
境内法人持有股份								
境外法人持有股份								
其他								
2、社会法人股份	20,530	—	—	—	—	—	—	20,530
3、内部职工股								
4、优先股或其他								
未上市流通股份合计	47,182	—	—	—	—	—	—	47,182
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股	14,360	—	—	—	—	—	—	14,360
2、境内上市的外资股								
3、境外上市的外资股	25,795	—	—	—	—	—	—	25,795
4、其他								
已上市流通股份合计	40,155	—	—	—	—	—	—	40,155
三、股份总数	87,337	—	—	—	—	—	—	87,337

报告期内公司股本总数和股本结构未发生变化。

二、股东持股情况介绍

单位：万股

报告期末股东总数	截止 2005 年 6 月 30 日，本公司共有登记在册股东 52,777 户。其中 A 股股东 52,681 户，H 股股东 96 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	质押/冻结的股份数量	股东性质（国有股东或外资股东）

香港中央结算(代理人)有限公司	无	25,795	29.54	已流通	未知	外资股东
新东北电气投资有限公司	无	23,000	26.33	未流通	无	—
上海宝裕房地产投资咨询有限公司	无	5,300	6.07	未流通	5000	—
沈阳新泰盛达设备有限公司	无	3,652	4.18	未流通	无	—
上海鑫壤贸易有限公司	无	1,258	1.44	未流通	无	—
上海荣福室内装潢有限公司	无	1,098	1.26	未流通	无	—
沈阳市利达建筑工程有限公司	无	1,000	1.14	未流通	无	—
上海昆凌工贸有限公司	无	910.3	1.04	未流通	171	—
上海步欣工贸有限公司	无	800	0.92	未流通	无	—
工行沈阳市信托投资公司	无	710	0.81	未流通	无	—

注：就本公司知晓的范围内，前十名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办法》规定的一致行动人。

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（股）	种类
HKSCC NOMINESS LTD.	255,313,998	H股
梁港辉	623,306	A股
杨成社	448,700	A股
陈子庭	370,169	A股
黎学宜	355,200	A股
朱平	353,095	A股
聂凯旋	322,732	A股
翟万婷	315,500	A股
郑淑芬	289,400	A股

吴加林	276,000	A 股
前十名流通股股东关联关系的说明		本公司未知股东间是否存在关联关系和《上市公司股东持股变动信息披露办法》规定的一致行动人。

第四节、董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事、高级管理人员持有公司股票情况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持有公司股票未发生变动。

二、报告期内董事、监事、高级管理人员的新聘或解聘情况

2005 年 4 月 18 日经监事会批准，袁利民先生因工作调动辞去监事职务。

2005 年 5 月 20 日经监事会批准，许秀芹女士因工作调动辞去监事职务。

2005 年 6 月 2 日召开 2004 年年度股东大会，审议并批准增补傅修恒先生、代桂青女士为股东代表监事，任期从 2005 年 6 月 2 日到 2007 年 3 月 7 日。

第五节、管理层讨论与分析

一、报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内，公司在董事会的领导下，围绕“加强沟通更新观念，严细管理降低成本，狠抓质量持续改进，扎实工作创新突破”的指导思想，强化和完善基础管理工作，推行严格的预算管理制度，严格控制成本、费用支出。同时积极调整产品结构和市场营销策略，大力开发新的市场，有效地克服了原材料价格上涨及其他不利因素的影响，使生产、经营工作保持良好的发展势态。报告期内，公司实现销售收入 24,575 万元，实现净利润 873 万元。

二、报告期内公司经营情况

（一）主营业务范围及其经营状况

1、公司主营业务范围及所属行业和地位

本公司及附属公司是中国输变电设备科研、制造、出口的主要基地之一，三峡工程及电力电网改造用输变电设备的国内主要供应商之一。主营业务为电力电容器、封闭母线、高压隔离开关等系统保护及传输设备的制造和营销。

2、报告期内经营情况

公司报告期内实现主营业务收入 245,752,023 元，主营业务成本 190,778,452 元，毛利率 22.37%，净利润 8,731,049 元。

公司主营业务收入、主营业务利润按行业、产品、地区的构成情况：

主营业务分行业、产品情况表

单位：人民币元

分行业或分产品	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 (百分点)
1、分行业						
输变电行业	214,331,711	168,450,031	21.41	注	注	注
物流	16,106,745	10,464,280	35.03	注	注	注
客房、餐饮	15,313,567	11,864,141	22.52	6.63	-0.61	增加 5.64 个百分点
其中：关联交易	—	—	—	—	—	—
2、分产品						
高压开关断路器	84,156,248	74,537,423	11.43	注	注	注
电力电容器	90,002,311	62,843,585	30.18	-5.43	-4.52	减少 0.66 个百分点
封闭母线	31,244,749	23,892,699	23.53	注	注	注
其他	8,928,403	7,176,324	19.62	—	—	—
其中：关联交易	—	—	—	—	—	—

主营业务分地区情况表

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比增减 (%)
东北	9,778	注
华北(含山东)	9,071	注
华中	700	注
华东	946	注
华南	1,677	注
西南	1,083	注
其它	1,320	注
合计	24,575	注

注：由于本报告期合并报表范围与上年同期相比发生较大变化，所以主营业务收入成本、毛利率水平按行业、产品、地区划分与上年同期不具可比性。

本报告期内利润构成、主营业务或其结构、主营业务盈利能力与前一报告期相比发生重大变化。

本报告期内，通过压缩成本，调整订货品种，使主营业务赢利能力有所提升，同时由于财务报表合并范围变化，银行借款下降，从而使财务费用支出下降。另外，与前一报告期相比，本报告期没有需要预计担保损失的情况发生。

报告期内无对利润产生重大影响的其他经营业务活动。

报告期内来源于单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到 10%以上(含 10%)的业务性质、主要产品或服务 and 净利润等情况。

伟达高压电气有限公司 (GREAT POWER TECHNOLOGY LIMITED) 是在英属维尔京群岛注册成立的有限责任公司，主营业务为投资控股和贸易，本报告期完成净利润 4,957 万元，法定股本为 12,626 股，本公司持有其 20.8% 的股权。

经营中的问题与困难及应对措施

报告期内，公司面临的主要问题是能源动力和主要原材料价格居高不下，导致生产成本始终在高位徘徊，影响了公司的盈利能力。采取的主要措施是：

1) 实行招标采购，以降低原材料采购成本；进一步强化内部生产管理，提高原材料利用率，消化原材料价格上涨对公司生产经营带来的不利影响。

2) 调整产品结构，提高毛利率较高的产品的产销量；

3) 加大对质量管理体系运行情况的内部审核，重点组织现场专题研究，落实措施项目，解决质量关键，有针对性地进行技术质量攻关。

4) 逐步进行系统的、有针对性的设备更新改造，以增强企业竞争能力，为公司持续经营和后续发展提供可靠的保证。

三、公司投资情况

(一) 报告期募集资金的使用情况

本报告期不存在募集资金或以前期间募集资金延续到本期使用的情况。

(二) 非募集资金投资项目的情况及实际进度

投资情况请见第六节重要事项之六“收购及出售资产情况”。

四、按香港普遍采纳之会计准则所做公司财务状况分析

本报告期末货币资金余额为 2,892 万元人民币(下同)。

本公司的资金需求无明显季节性规律。

资金来源主要为：一是公司经营及资本运作现金流入，二是向金融机构借款。

本报告期末公司银行借款为人民币 7,365 万元，占总资产的 5.97%，均为固定利率借款。

公司的资本负债率为 9.43% (资本负债率=银行借款总额/股本及储备总额*100%)。

本报告期末公司用于抵押的资产净值为 672 万元。

公司或有事项情况请见会计报表附注 44 项。

五、下半年经济展望和经营计划

下半年及今后几年，西电东送、全国联网造就输变电设备行业快速发展机遇，主干电网为投资重点。受此影响，输变电设备投资力度加大，并将取代电站设备，引领电力设备行业景气度持续上升。总量仍继续维持高位，供不应求的局面不会发生根本性改变，而且盈利水平将会继续稳定增长。

公司将按照年初制定的经营计划，合理配置、协调安排各项资源，完成年度各项经营目标。

六、对上年度审计报告涉及事项的说明

审计师对 2004 年度财务报告出具了有保留意见、带强调事项的审计意见。

保留意见指出的出售沈阳高压开关有限责任公司股权事项，随着公司于 2004 年度已实质性完成出售沈阳高压开关有限责任公司股权工作，公司董事会及监事会认为 2004 年度审计报告涉及事项已经消除，即对 2004 年底公司的净资产和本报告期以及今后年度的经营业绩不会产生任何影响。

就强调事项涉及的国家开发银行诉讼案，律师出具法律意见书认为，公司股权转让行为是合法有效的，没有违反国家法律的强制性规定，北京市高级人民法院一审已经驳回原告对本公司的诉讼请求，故开行上诉请求不应得到法院的支持。本案具体进展情况参见第六节重要事项之四“重大诉讼、仲裁事项”。

第六节 重要事项

一、人事变动

请见第四节董事、监事、高级管理人员情况之二“新聘或解聘情况”。

二、公司治理结构

报告期内公司严格按照上市公司有关法律、法规的要求，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。公司拥有健全的内部控制制度，董事会下设战略发展、审计、投资、薪酬和提名委员会；独立董事制度建设日渐优化和完善；同时按照中国证监会《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》以及新修订的《深圳证券交易所股票上市规则》等规定，不断修改完善《公司章程》，保证《公司章程》与相关规定的一致性，进一步完善了公司治理结构。

三、利润分配方案及实施情况

公司本报告期实现净利润 8,731,049 元，全部用于弥补以前年度亏损，故本报告期不进行分配，也不进行资本公积金转增股本。

四、重大诉讼、仲裁事项

（一）公司诉东北输变电设备集团公司 1,219.9 万元欠款案

本公司起诉东北输变电设备集团公司给付欠款 1,219.9 万元本金及利息，2005 年 3 月 9 日沈阳市中级人民法院出具[2004]沈法执字第 498 号民事（执行）裁定书，裁定将集团公司持有的在沈阳东北输变电设备成套工程有限公司 75%股权和集团公司全资附属企业沈阳高压开关厂持有的在沈阳高东加干燥设备有限公司 70%股权变更为公司所有，以抵偿原诉讼项下集团公司所欠公司的全部债务（详见 2004 年 3 月 29 日、2005 年 3 月 21 日公告）。相关股权变更工作正在进行。

（二）国家开发银行 15,000 万元诉讼案

银行诉讼沈阳高压开关有限责任公司偿还 15,000 万元的债务本金及相应利息，诉讼本公司承担连带责任。2005 年 3 月 18 日北京市高级人民法院作出（2004）高民初字第

802 号民事裁定书，驳回国家开发银行对新东北电气（沈阳）高压开关有限公司、沈阳新泰高压电气有限公司、沈阳诚泰能源动力有限公司、沈阳新泰仓储物流有限公司以及东北电气发展股份有限公司的诉讼主张（详见 2004 年 8 月 27 日、2005 年 3 月 24 日公告）。2005 年 3 月 23 日国家开发银行向最高人民法院提起上诉，案件正在审理中。

五、撤销A股股票其他特别处理的申请

经2005年4月18日四届十一次董事会会议批准，本公司向深圳证券交易所提出了撤销公司A股股票其他特别处理的申请，截止本报告期末，申请尚在审核中。

六、本报告期内公司收购及出售资产情况

出售锦州电力电容器有限责任公司 99.99%股权

公司曾于 2004 年年度报告中披露，经 2004 年 12 月 27 日四届十次董事会会议批准，本公司以 5,400 万元的转让价格，将持有的锦州电力电容器有限责任公司 99.99%股权全部出售给东北建筑安装工程总公司。本公司已于 2005 年 4 月 15 日收到股权转让款。

七、关联交易

按照《深圳证券交易所股票上市规则》（2004 年修订）关于关联方关系的规定，本报告期内，公司并未发生与以上关联方之间的任何交易，也没有与以上关联方之间的债权债务往来情形。

八、公司控股股东及其子公司占用资金情况

本报告期内未发生本公司控股股东及其子公司占用本公司资金情况。

九、公司为控股股东及其子公司提供担保情况

本报告期内本公司未向控股股东及其子公司提供担保。

十、重大合同及其履行情况

（一）报告期内本公司无重大担保、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，无委托理财、委托贷款事项。

（二）担保事项

1、公司对外担保情况

截止报告期末，公司对外担保总金额为 5,979 万元，其中为沈阳高压开关有限责任公司担保金额为 689 万元，为锦州电力电容器有限责任公司担保金额为 5,290 万元。

2、公司对控股子公司的担保情况

截止报告期末，本公司对控股子公司担保金额合计为 5,575 万元，其中母公司为沈阳金都饭店有限公司担保 2,975 万元，为新东北电气（锦州）电力电容器有限公司担保 2,600 万元。

3、公司违规担保情况

截止本报告期末，存在 5,979 万元违规担保，占公司 2004 年度经审计净资产的 7.76%，包括：公司为资产负债率超过 70%的沈阳高压开关有限责任公司提供担保 689 万元，为资产负债率超过 70%的锦州电力电容器有限责任公司提供担保 5,290 万元，以

上担保均是在上述两家公司作为公司控股子公司时期形成的。本报告期内，公司采取在合同到期日解除担保责任或逐渐降低担保额度的原则，处理原来提供的担保。

(三) 重大合同

辽宁信托投资公司 1,200 万美元存款及其回收进展

1999年本公司在原辽宁信托投资公司（简称“辽信”）存款2,000万美元，辽信清算组已于2002年11月归还800万美元。报告期内，在省、市政府的协调与支持下，辽信清算组同意对本公司剩余1,200万美元存款以等额资产偿还。公司正在对相关资产项目进行评估论证。

十一、 购买、出售和赎回股份

本公司及附属子公司在本报告期内概无购买、出售和赎回本公司之股份。

十二、 企业管治

(一) 企业管治常规守则

本公司董事确认本公司于截至二零零五年六月三十日止六个月内已遵守企业管治常规守则条文。企业管治常规守则条文包括香港联交所公司公布的证券上市规则（“上市规则”）附录十四所载条款。

(二) 审核委员会

本公司已经根据上市规则 3.2.1 条设立审核委员会。

审核委员会已经与管理层审阅本公司所采纳的会计原则、会计准则及方法，并探讨审计、内部监控及财务汇报事宜，包括审阅截至 2005 年 6 月 30 日止 6 个月的未审计半年度帐目。

审核委员会同意本公司截至 2005 年 6 月 30 日止 6 个月的未审计半年度帐目所采纳的财务会计原则、准则及方法。

(三) 独立非执行董事

本公司已遵守上市规则第 3.10 (1) 和 3.10 (2) 条有关委任足够数量的独立非执行董事且至少一名独立非执行董事必须具备适当的专业资格，或具备适当的会计或相关财务管理专长的规定。本公司聘任了五名独立非执行董事，其中一名独立非执行董事具有财务管理专长。独立非执行董事简介详见本公司 2004 年年度报告。

(四) 上市公司董事进行证券交易的标准守则（《标准守则》）

本报告期内，就董事及监事进行证券交易的规定，本公司已采纳一套不低于《标准守则》所定标准的行为守则。经特定查询后，本公司无董事、监事违反上市规则附录十之《标准守则》所规定有关董事的证券交易的标准。

十三、 期后事项

无。



第七节 备查文件

在本公司董事会办公室备下列文件以供查询：

- 1、载有董事长亲笔签名的半年度报告；
- 2、载有法人代表、财务负责人、财务主管亲笔签字并盖章的财务报告；
- 3、报告期内在指定信息披露报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

第八节 财务报告（未经审计）

单位：（人民币）元

资产负债表

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	28,918,215.00	8,471,866.00	61,683,194.00	2,752,216.00
短期投资		0.00	0.00	0.00
应收票据		0.00	0.00	0.00
应收股利		0.00	0.00	0.00
应收利息		0.00	0.00	0.00
应收账款	237,660,138.00	36,121,473.00	233,697,773.00	21,969,401.00
其他应收款	262,654,209.00	316,412,197.00	329,974,061.00	258,008,006.00
预付账款	48,624,728.00	248,008.00	26,844,449.00	280,500.00
应收补贴款	0.00	0.00	0.00	0.00
存货	66,024,300.00	3,685,812.00	61,235,552.00	3,501,589.00
待摊费用	456,740.00	0.00	1,005,085.00	0.00
一年内到期的长期 债权投资				
其他流动资产				
流动资产合计	644,338,330.00	364,939,356.00	714,440,114.00	286,511,712.00
长期投资：				
长期股权投资	91,412,545.00	690,729,574.00	81,019,736.00	727,785,234.00
长期债权投资	0.00	0.00		0.00
长期投资合计	91,412,545.00	690,729,574.00	81,019,736.00	727,785,234.00
合并价差		0.00	0.00	0.00
固定资产：				
固定资产原价	688,463,237.00	5,977,139.00	775,984,341.00	5,959,258.00
减：累计折旧	116,596,499.00	2,071,369.00	141,868,142.00	1,847,976.00
固定资产净值	571,866,738.00	3,905,770.00	634,116,199.00	4,111,282.00
减：固定资产减 值准备	87,120,500.00	0.00	87,628,424.00	0.00
固定资产净额	484,746,238.00	3,905,770.00	546,487,775.00	4,111,282.00
工程物资				
在建工程	348,697.00	0.00	3,925,492.00	0.00
固定资产清理	0.00	0.00		0.00
固定资产合计	485,094,935.00	3,905,770.00	550,413,267.00	4,111,282.00
无形资产及其他资 产：				
无形资产	5,655,429.00	0.00	10,283,416.00	0.00



长期待摊费用	7,070,039.00	0.00		0.00
其他长期资产	0.00	0.00	0.00	0.00
无形资产及其他资产合计	12,725,468.00	0.00	10,283,416.00	0.00
递延税项：				
递延税款借项	0.00	0.00	0.00	0.00
资产总计	1,233,571,278.00	1,059,574,700.00	1,356,156,533.00	1,018,408,228.00
流动负债：				
短期借款	73,650,000.00	0.00	179,534,000.00	0.00
应付票据	0.00	0.00	13,000,000.00	0.00
应付账款	92,996,825.00	31,185,745.00	85,643,105.00	14,549,408.00
预收账款	38,028,237.00	3,119,900.00	21,571,865.00	1,997,320.00
应付工资	0.00	0.00	0.00	0.00
应付福利费	1,253,527.00	0.00	675,862.00	0.00
应付股利	40,018.00	0.00		0.00
应交税金	9,096,303.00	2,753,228.00	15,261,400.00	2,866,671.00
其他应交款	24,026.00	0.00	3,047,280.00	0.00
其他应付款	78,946,915.00	60,913,222.00	61,454,315.00	45,890,313.00
预提费用	2,543,921.00	1,424,026.00	3,544,661.00	1,706,985.00
预计负债	46,285,654.00	46,285,654.00	46,285,654.00	46,285,654.00
一年内到期的长期负债	0.00	0.00	33,550,000.00	0.00
其他流动负债	0.00	0.00		0.00
流动负债合计	342,865,426.00	145,681,775.00	463,568,142.00	113,296,351.00
长期负债：				
长期借款	0.00	0.00		0.00
应付债券	0.00	0.00		0.00
长期应付款	0.00	0.00		0.00
专项应付款	700,000.00	0.00	16,166,648.00	0.00
其他长期负债	0.00	0.00		0.00
长期负债合计	700,000.00	0.00	16,166,648.00	0.00
递延税项：				
递延税款贷项	0.00	0.00	0.00	0.00
负债合计	343,565,426.00	145,681,775.00	479,734,790.00	113,296,351.00
少数股东权益	110,557,934.00	0.00	105,808,170.00	0.00
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	873,370,000.00	873,370,000.00	873,370,000.00	873,370,000.00
减：已归还投资	0.00	0.00	0.00	0.00
实收资本（或股本）净额	873,370,000.00	873,370,000.00	873,370,000.00	873,370,000.00
资本公积	969,879,384.00	1,124,708,533.00	969,763,485.00	1,124,658,534.00
盈余公积	108,587,124.00	108,587,124.00	108,587,124.00	108,587,124.00
其中：法定公益	32,210,803.00	32,210,803.00	32,210,803.00	32,210,803.00

金				
未分配利润	-1,172,416,712.00	-1,192,772,732.00	-1,181,143,546.00	-1,201,503,781.00
其中：现金股利				
未确认的投资损失				
外币报表折算差额	28,122.00	0.00	36,510.00	0.00
所有者权益（或股东权益）合计	779,447,918.00	913,892,925.00	770,613,573.00	905,111,877.00
负债和所有者权益（或股东权益）合计	1,233,571,278.00	1,059,574,700.00	1,356,156,533.00	1,018,408,228.00

利润及利润分配表

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	245,752,023.38	41,723,752.03	148,008,208.00	25,360,171.00
减：主营业务成本	190,778,452.21	38,517,591.13	111,064,263.00	23,319,060.00
主营业务税金及附加	1,871,151.78	0.00	1,444,698.00	0.00
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）	53,102,419.39	3,206,160.90	35,499,247.00	2,041,111.00
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	3,020,468.65	0.00	13,229.00	0.00
减：营业费用	12,167,331.48	245,456.00	7,857,007.00	799,216.00
管理费用	39,710,348.27	11,056,343.62	18,822,435.00	3,563,292.00
财务费用	2,496,227.98	-10,228.92	6,131,707.00	-15,858.00
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,748,980.31	-8,085,409.80	2,701,327.00	-2,305,539.00
加：投资收益（亏损以“-”号填列）	12,912,566.40	16,944,339.61	7,874,597.00	9,605,382.00
补贴收入	0.00	0.00	0.00	0.00
营业外收入	676,737.29	392,000.00	116,919.00	0.00
减：营业外支出	616,395.58	519,881.16	237,014.00	1,260.00
加：以前年度损益调整		0.00		
四、利润总额（亏损以“-”号填列）	14,721,888.42	8,731,048.65	10,455,829.00	7,298,583.00
减：所得税	1,241,074.84	0.00	2,901,721.00	
少数股东损益	4,749,764.38	0.00	255,525.00	
加：未确认的投资损失本期发生额				
五、净利润（亏损以“-”号填列）	8,731,049.20	8,731,048.65	7,298,583.00	7,298,583.00



加：年初未分配利润	-1,181,147,761.20	-1,201,503,780.65	-1,183,469,350.00	-1,183,469,350.00
其他转入				
六、可供分配的利润	-1,172,416,712.00	-1,192,772,732.00	-1,176,170,767.00	-1,176,170,767.00
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	-1,172,416,712.00	-1,192,772,732.00	-1,176,170,767.00	-1,176,170,767.00
减：应付优先股股利				
提取任意盈余公积				
应付普通股股利				
转作资本（或股本）的普通股股利				
八、未分配利润	-1,172,416,712.00	-1,192,772,732.00	-1,176,170,767.00	-1,176,170,767.00
利润表（补充资料）				
1.出售、处置部门或被投资单位所得收益	2,555,252.00	2,555,252.00		
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

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	269,527,395.00	35,787,298.00
收到的税费返还		
收到的其他与经营活动有关的现金	26,990,893.00	15,235,956.00
现金流入小计	296,518,288.00	51,023,254.00
购买商品、接受劳务支付的现金	264,229,499.00	28,580,974.00
支付给职工以及为职工支付的现金	16,935,057.00	1,642,228.00
支付的各项税费	19,495,798.00	957,073.00
支付的其他与经营活动有关的现金	80,406,091.00	68,123,329.00
现金流出小计	381,066,445.00	99,303,604.00
经营活动产生的现金流量净额	-84,548,157.00	-48,280,350.00
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	54,000,000.00	54,000,000.00
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	40,850.00	
收到的其他与投资活动有关的现金		
现金流入小计	54,040,850.00	54,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	3,984,382.00	
投资所支付的现金		
处置子公司引起的现金减少		
支付的其他与投资活动有关的现金	6,472,072.00	
现金流出小计	10,456,454.00	0.00
投资活动产生的现金流量净额	43,584,396.00	54,000,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资所收到的现金		
借款所收到的现金	22,550,000.00	
收到的其他与筹资活动有关的现金		
现金流入小计	22,550,000.00	
偿还债务所支付的现金	12,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	2,355,434.00	
支付的其他与筹资活动有关的现金		
现金流出小计	14,355,434.00	
筹资活动产生的现金流量净额	8,194,566.00	
四、汇率变动对现金的影响	4,215.00	
五、现金及现金等价物净增加额	-32,764,980.00	5,719,650.00

现金流量表补充资料		
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	8,731,049.20	8,731,048.65
加：少数股东损益	4,749,764.38	
加：计提的资产减值准备	3,694,853.00	
固定资产折旧	12,077,915.00	223,393.00
无形资产摊销	86,495.00	
长期待摊费用摊销		
待摊费用减少（减：增加）	72,097.00	
预提费用增加（减：减少）	-1,000,741.00	-282,960.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		
固定资产报废损失		
财务费用	2,496,228.00	-10,229.00
投资损失（减：收益）	-12,912,566.00	-16,944,340.00
递延税款贷项（减：借项）		
存货的减少（减：增加）	-29,179,463.00	-184,222.00
经营性应收项目的减少（减：增加）	-169,123,159.00	-72,556,263.00
经营性应付项目的增加（减：减少）	93,529,878.00	32,668,383.00
其他	2,229,492.42	74,839.35
少数股东损益	4,749,764.38	
经营活动产生的现金流量净额	-84,548,157.00	-48,280,350.00
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	28,918,215.00	8,471,866.00
减：现金的期初余额	61,683,194.00	2,752,216.00
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	-32,764,979.00	5,719,650.00

2005 年中期

1. 概况

东北电气发展股份有限公司(原东北输变电机械制造股份有限公司)(以下简称“本公司”或“公司”)是经沈阳市企业体制改革委员会沈体改发(1992)81 号文批准,以东北输变电设备集团作为主发起人,采取定向募集方式设立的股份有限公司。公司成立于 1993 年 2 月 18 日,原始总股本为 82,454 万股,1995 年调整为 58,542 万股。公司于 1995 年在香港发行 H 股 25,795 万股,并于当年 7 月 6 日在香港联合交易所上市交易。同年向国内社会公众公开发行 A 股 3,000 万股,并于 1995 年 12 月 13 日在深圳证券交易所挂牌交易。现公司总股本为 87,337 万股。具体股份类别、金额请见附注 28 股本。

本公司的主营业务为生产制造输变电设备及附件,并提供相关服务及饭店客房、餐饮服务。

截至 2005 年 6 月 30 日止,公司所属各子公司及其主要经营范围详见附注 4 控股子公司。

2. 主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

会计制度

执行《企业会计准则》和《企业会计制度》及其补充规定。

会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

记帐本位币

本公司以人民币为记帐本位币。

记帐基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记帐基础,以历史成本为计价原则。

外币业务核算方法

公司发生的外币经济业务,按业务发生当月初中国人民银行公布的市场汇价的中间价(以下简称“市场汇价”)折合为人民币记账。外币帐户的期末外币金额按期末市场汇价折算为人民币金额。外币汇兑损益除与购建固定资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益,在固定资产达到预定可使用状态前计入资产成本外,其余均计入当期的财务费用。

现金等价物

现金等价物是指本公司持有期限短(一般是指从购买日起 3 个月内到期)、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。

坏账损失的核算方法

(1) 坏帐确认的标准

因债务人破产，依照法律程序清偿后，确定无法收回的应收款项；

因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确定无法收回的应收款项；

因债务人逾期未履行偿债义务，并且具有确凿证据表明无法收回的应收款项。

(2) 坏帐损失的核算方法

采用备抵法，按年末应收款项余额之可收回性计提。公司根据以往的经验、债务单位的实际财务状况和现金流量情况以及其他相关信息，先对大额应收款项进行个别分析计提坏帐准备，然后再对剩余应收款项按帐龄分析法计提一般坏帐准备。一般坏帐准备的计提比例如下：

<u>账龄</u>	<u>比例</u>
2 年以内	-
2 - 3 年	40%
3 - 4 年	60%
4 年以上	100%

公司对于有确凿证据表明不能收回的应收款项全额计提坏帐准备。

存货核算方法

存货按取得时的实际成本计价，实际成本包括实际成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和使用状态所发生的支出。存货主要分为原材料、在产品 and 产成品等。

存货发出时，按照实际成本进行核算，并采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品在领用时一次摊销。生产领用的包装物直接计入成本费用。

存货跌价准备

期末存货按成本与可变现净值孰低计价。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本低于其可变现净值得差额提取。可变现净值是指公司在正常生产经营过程中，以估计售价减去估计完工成本以及销售所必需的估计费用及相关税金后的价值。

可收回金额的确定

可收回金额是指资产的销售净价与预期从该资产的持续使用 and 使用寿命结束时的处置中形成的预计未来现金流量的现值两者中的较高者。

长期投资的核算方法

(1) 长期股权投资的核算方法：

取得时按初始投资成本计价。

公司对被投资单位无控制、无共同控制且无重大影响的，长期股权投资采用成本法核算；企业对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算；

采用成本法核算时，当期投资收益仅限于所获得的被投资单位在接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的被投资单位宣告分派的利润或现金股利超过上述数额的部分，作为初始投资成本的收回，冲减投资的帐面价值；

采用权益法核算时，当期投资损益为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。在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以投资账面价值减计至零为限；如果被投资单位以后各期实现净利润，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，恢复投资的账面价值。

长期股权投资采用权益法核算时，初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，借记长期股权投资——股权投资差额，并按一定期限平均摊销，记入损益，合同规定了投资期限的，按投资期限摊销；合同没有规定投资期限的，按不超过 10 年的期限摊销。初始投资成本低于被投资单位所有者权益份额之间的差额，在财会[2003]10 号文发布之前产生的，贷记长期股权投资——股权投资差额，并按一定期限平均摊销，记入损益，合同规定了投资期限的，按投资期限摊销；合同没有规定投资期限的，按不低于 10 年的期限摊销在财会[2003]10 号文发布之后产生的，贷记资本公积——股权投资准备。

(2) 长期投资减值准备

期末，公司按长期投资的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当长期投资可收回金额低于帐面价值时，则按其差额计提长期投资减值准备。

固定资产与折旧

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租、经营或非经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本计价入帐，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法提取折旧。各类固定资产的估计残值率、折旧年限和年折旧率如下：

固定资产类别	估计残值率	折旧年限	年折旧率
房屋及建筑物	3%	20 至 50 年	1.94%-4.85%
机器设备	3%	8 至 20 年	4.85%-12.13%

运输及其他设备	3%	6 至 17 年	5.71%-16.17%
固定资产装修	-	收益期	

固定资产减值准备

期末，公司按固定资产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当固定资产可收回金额低于帐面价值时，对可收回金额低于帐面价值的差额，计提固定资产减值准备。

在建工程

在建工程按实际工程支出核算。

实际工程成本包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的专门借款的借款费用及其他相关费用等。在建工程应在达到预定可使用状态后结转为固定资产。在建工程不计提折旧。

在建工程减值准备

对长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性的在建工程；或其他有证据表明已发生了减值的在建工程，计提减值准备

无形资产

无形资产按取得时的实际成本计量。投资者投入的无形资产，其实际成本按投资各方确认的价值确定；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，其实际成本按依法取得时发生的注册费、聘请律师费等费用确定，依法申请取得前发生的研究与开发费用均直接计入当期损益；购入的无形资产，其实际成本按实际支付的价款确定。

执行《企业会计制度》前购入或以支付土地出让金方式取得的土地使用权作为无形资产核算，并按下述的摊销方式平均摊销计入损益。执行《企业会计制度》后购入或以支付土地出让金方式取得的土地使用权在尚未开发或建造自用项目前，作为无形资产核算，并按下述的摊销方式平均摊销。当利用土地建造自用项目时，将土地使用权的帐面价值全部转入在建工程成本。

无形资产自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销，计入损益。如预计使用年限超过了相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限，则摊销期限不超过受益年限和有效年限两者之中较短者。如合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，摊销年限为 10 年。

无形资产减值准备

期末，公司按无形资产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当无形资产可收回金额低于帐面价值时，计提无形资产减值准备。

预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，公司将其确认为预计负债：（一）该

义务是企业承担的现时义务；(二)该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；(三)该义务的金额能够可靠地计量。

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

借款费用

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。购建固定资产的专门借款发生的借款费用，在该资产达到预定可使用状态前，按借款费用资本化金额的确定原则予以资本化，计入该项资产的成本；其他的借款费用，均于发生当期确认为财务费用。

专项应付款

公司接受国家拨入的具有专门用途的拨款在实际收到时确认为专项应付款。拨款项目完成后，形成资产的部分，按实际成本转作资本公积，未形成资产的部分，报经批准后予以核销。

收入确认原则

商品销售收入

在公司已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，并不再对该商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，相关的收入和成本可以可靠地计量时，确认营业收入的实现。

提供劳务收入

如提供的劳务合同在同一年度/期间内开始并完成的，在完成劳务时确认营业收入的实现；如劳务的开始和完成分属不同的会计年度/期间，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关劳务费收入。否则按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入，并将已经发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的则不确认收入。

利息收入

按让渡现金使用权的时间和适用利率计算确定。

所得税

所得税按应付税款法核算。计算所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度会计所得额作相应调整后得出。

合并会计报表的编制方法

(1) 合并范围确定原则

合并会计报表合并了每年 12 月 31 日止公司及其所有子公司的年度会计报表。子公司是指公司通过直接或间接拥有其 50% 以上权益性资本的被投资企业；或是公司通过其他方法对其经营活动能够实施控制的被投资企业。

(2) 合并所采用的方法

子公司采用的主要会计政策按照公司统一规定的会计政策厘定。

子公司在购买日后及出售日前的经营成果及现金流量已适当地分别包括在合并利润表及合并现金流量表中。

公司与子公司及子公司相互之间的所有重大帐目及交易于合并时冲销。

3. 税项

增值税

按销售收入的 17% 计算销项税，并按抵扣进项税后的余额缴纳。

营业税

营业税按营业收入的 5%-20% 缴纳。

城市维护建设税

按已缴增值税、营业税的 7% 缴纳。

教育费附加

按已缴增值税、营业税的 4% 缴纳。

所得税

所得税税率为 33%。

4. 合并会计报表范围、控股子公司

公司拥有所有控股子公司的基本情况如下：

子公司名称	注册资本	公司投资额 占权益比例	经营范围	本年 中期 是否 合并	2004 年 是否合并
阜新封闭母线 有限责任公司	人民币 1,809 万元	100%	制造封闭母线	是	是
沈阳金都饭店 有限公司	人民币 15,000 万元	90%	客房、餐饮服务	是	是
锦州锦容电器 有限责任公司	人民币 300 万元	69.75%	制造干式高压电容器	是	是
新东北电气(锦州)电力 电容器有限责任公司	美元 1,000 万	52%	电容器等	是	是
东北电气(香港) 有限公司	美元 90 万	100%	贸易	是	是
沈阳诚泰能源动力有 限公司	人民币 9,000 万	95%	风,水,电,气服务	是	是

沈阳新泰仓储物流有限公司	人民币 17,000 万元	95%	仓储,运输	是	是
沈阳新泰高压电气有限公司	美元 2,150 万元	74.4%	隔离开关	是	是
高才科技有限公司	美元 1 元	100%	投资	是	是

注:公司于本期出售了锦州电力电容器股份有限公司全部股权,因此该公司本期开始不再纳入合并范围.

5. 货币资金

	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币元	外币金额	折算率	人民币元
现金						
人民币			227,864			245,204
银行存款						
人民币			28,662,444			49,455,278
美元						
港币	27,294	1.0225	27,907	6,651,943	1.0637	7,075,672
其他货币资金						
人民币						4,907,040
			<u>28,918,215</u>			<u>61,683,194</u>

6. 应收帐款

应收帐款帐龄分析如下:

	期末数		期初数					
	金额	比例	金额	比例				
	人民币元	%	人民币元	%				
			坏帐准备	账面价值			坏帐准备	账面价值
			人民币元	人民币元			人民币元	人民币元
1 年以内	118,122,333	48	-	118,122,333	187,631,167	69	(266,886)	187,364,281
1 至 2 年	116,631,166	48	-	116,631,166	29,650,474	10	-	29,650,474
2 至 3 年	2,650,474	1	(197,663)	2,452,811	21,401,178	8	(8,665,997)	12,735,181
3 至 4 年	1,134,570	0	(680,742)	453,828	9,869,592	4	(5,921,755)	3,947,837
4 年以上	6,913,159	3	(6,913,159)	-	24,186,132	9	(24,186,132)	-
合计	245,451,702	100	(7,791,564)	237,660,138	272,738,543	100	(39,040,770)	233,697,773

应收帐款欠款金额前五名总额为 71,511,914,占应收帐款总额比例为 29.13%

应收帐款余额中无持公司 5% 以上股份股东欠款。

7. 其他应收款

其他应收款帐龄分析如下:

	期末数		期初数					
	金额	比例	金额	比例				
	人民币元	%	人民币元	%				
			坏帐准备	账面价值			坏帐准备	账面价值
			人民币元	人民币元			人民币元	人民币元
1 年以内	47,474,790	7	0	47,474,790	229,271,530	69	(126,222)	229,145,308
1 至 2 年	115,496,887	49	(291,215)	115,205,672	710,435	-	(209,913)	500,522
2 至 3 年	99,932,895	42	(280,023)	99,652,872	100,024,646	30	(602,834)	99,421,812

3至4年	802,187	0	(481,312)	320,875	408,222	-	(59,974)	348,248
4年以上	2,954,342	1	(2,954,342)	0	3,351,140	1	(2,792,969)	558,171
合计	266,661,101	100	4,006,892	262,654,209	333,765,973	100	(3,791,912)	329,974,061

帐龄 2 至 3 年的其他应收款中包括原存放于辽宁信托投资公司的 1,200 万美元存款。

其他应收款欠款前五名总额为 187,908,995 占其他应收帐款总额 70.47%。

其他应收款余额中无持公司 5% 以上股份股东欠款。

8. 坏帐准备

	应收帐款	其他应收款	合计
	人民币元	人民币元	人民币元
期初余额	39,040,769	3,791,912	42,832,681
本期计提额	857,436	2,837,417	3,694,853
本期转回/转销额			
本期其他转出额	(32,106,641)	(2,622,437)	(34,729,078)
期末余额	7,791,564	4,006,892	11,798,456

9. 预付款

预付款帐龄分析如下：

	期末数		期初数	
	人民币元	%	人民币元	%
1 年以内	48,599,270	99.95	26,608,612	99
1 至 2 年			235,837	1
2 至 3 年	25,458	0.05	-	-
3 年以上			-	-
	48,624,728	100	26,844,449	100

预付帐款余额中无持公司 5% 以上股份的股东欠款。

10. 存货及跌价准备

	期末数			期初数		
	金额	跌价准备	帐面价值	金额	跌价准备	帐面价值
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
在途物资	1,050		1,050			
低值易耗品				454,591		454,591
原材料	23,693,102	(841,861)	22,851,241	21,697,077	(1,700,072)	19,997,005
在产品	8,864,382	(124,246)	8,740,136	11,687,945	(2,113,242)	9,574,703
产成品	30,612,975	(47,965)	30,565,010	40,273,233	(9,063,980)	31,209,253
库存商品	3,685,812		3,685,812			
自制半成品	181,051		181,051			
	67,038,372	(1,014,072)	66,024,300	74,112,846	(12,877,294)	61,235,552

存货跌价准备变动如下：

期初余额	人民币元
	12,877,294

本期计提额	-
本期转回额	
其他转出额	(11,863,222)
期末余额	1,014,072

11.待摊费用 类别	期末数 人民币元	期初数 人民币元
取暖费		605,880
水电费	3,209	
保险费	445,163	321,573
待抵扣进项税	2,325	
报刊费	6,043	
其他		77,632
合计	456,740	1,005,085

12.长期股权投资	期末数 人民币元	期初数 人民币元
对联营企业投资	81,999,563	71,642,248
其他股权投资	11,010,000	11,277,000
长期股权投资差额	(1,597,018)	(1,632,512)
合计	91,412,545	81,286,736
减:长期股权投资减值准备		(267,000)
长期股权投资净值	91,412,545	81,019,736

长期股权投资（续）

(1) 其他股权投资本期变动情况如下：

被投资公司名称	投资金额	本年权益增减额	累计增减额	占被投资单位 注册资本比例	减值准备	增资（撤资）	期末 帐面价值
	人民币元	人民币元	人民币元	%	人民币元	人民币元	人民币元
锦州市商业 银行股份有 限公司	11,010,000	-	-	4.35	-		11,010,000
	11,010,000						11,010,000

(2) 联营公司投资本期变动情况如下：

追加投资额 占被投



被投资公司名称	初始投资	(减处置)	资单位	本期权益	累计	减	期	主营业务
	金额		注册资	增减额	增减额	值	末	
	人民币元	人民币元	本比例	人民币元	人民	准	帐	
			%		币元	备	面	
					元	人	价	
						民	值	
						币	准	
						元	备	
							人	
							民	
							币	
							元	
沈阳东北电日立输变电设 备有限公司	4,068,352		49.00	45,278	296,443		4,364,795	输变电设 备
伟达高压电 器有限公司	67,322,732		20.8	10,312,036	10,312,036		77,634,768	高压开关 控制设备
合计	71,391,084			10,357,314	10,608,479		81,999,563	

(3) 长期股权投资差额

被投资公司名称	初始金额	期初余额	摊销 期限	本期 摊销额	摊余金额	形成 原因
	人民币元	人民币元		人民币元	人民币元	
锦州锦容电 器有限 责任公司	(2,040,640)	(1,632,512)	10 年	35,494	(1,597,018)	收购股权
合计	(2,040,640)	(1,632,512)	10 年	35,494	(1,597,018)	

13. 固定资产、累计折旧及减值准备

	房屋建筑物	机器设备	办公运输设备	固定资产装修	土地	合计
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
原值						
年初余额	545,335,424	163,479,026	17,813,498	1,902,193	47,454,200	775,984,341
本期购置	150,138	1,107,241	2,378,307			3,635,686
资本化利息			1,803,556			1,803,556
出售子公司转出	(41,084,800)	(44,358,449)	(6,530,209)			(91,973,458)
本期处置			(986,888)			(986,888)
期末余额	504,400,762	120,227,818	14,478,264	1,902,193	47,454,200	688,463,237
累计折旧						
期初余额	53,301,255	78,640,991	4,535,648	1,135,590	4,254,658	141,868,142
本期计提额	4,629,031	2,636,027	2,902,675		1,910,182	12,077,915



出售子公司转出	(9,420,833)	(24,899,848)	(2,769,632)		(37,090,313)
本期处置转出			(259,245)		(259,245)
			4,409,446		6,164,840
期末余额	48,509,453	56,377,170		1,135,590	116,596,499
减值准备			229,620		
期初余额	80,741,768	6,657,036			87,628,424
本期计提额					
本期其他转出	(19,600)	(488,324)			(507,924)
本期转销额			229,620		
期末余额	80,722,168	6,168,712			87,120,500
净额			13,048,230		43,199,542
期初余额	411,292,402	78,180,999		766,603	546,487,774
			9,839,198		41,289,360
期末余额	375,169,141	57,681,936		766,603	484,746,238
其中:					
期末已抵押资产净额	3,157,444				3,157,444

14. 在建工程

工程名称	期初余额	本期增加数	本期完工转出数	本期其他减少数	期末余额
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
超高压输变电工程	2,166,922	-	-	2,166,922	-
直交流滤波电容器	-	-	-	-	-
国产化项目	1,810,660	-	-	1,810,660	-
房屋修缮	-	12,021	-	-	12,021
互感器罐改造	-	15,175	-	-	15,175
互感器净化间	-	21,500	-	-	21,500
正负 500 项目	-	100,000	-	-	100,000
装修工程	-	200,000	-	-	200,000
合计	3,977,582	348,696	-	3,977,582	348,696

在建工程减值准备	(52,090)	-	-	(52,090)	-
净值	3,925,492	348,696	-	3,925,492	348,696

15. 无形资产

项目名称	取得方式	原始金额	年初余额	本期增加数	本期减少数	本期摊销数	期末余额	剩余摊销期
------	------	------	------	-------	-------	-------	------	-------



		人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
土地使用权	支付土地出让金	12,358,832	10,013,416		4,541,492	67,745	5,404,179
专利权	自行开发	500,000	270,000			18,750	251,250
		12,858,832	10,283,416		4,541,492	86,495	5,655,429

年末已抵押之土地使用权净值为 3,566,774 元。

16.短期借款

借款类别	期末数 人民币元	期初数 人民币元
抵押借款		
-人民币	10,000,000	25,000,000
担保借款		
-人民币	63,650,000	151,584,000
-美元折人民币	-	-
信用借款		
-人民币	-	2,950,000
	73,650,000	179,534,000

17.应付票据

	期末数 人民币元	期初数 人民币元
商业承兑汇票	-	-
银行承兑汇票	-	13,000,000
合计	-	13,000,000

18.应付帐款

应付帐款帐龄分析如下：

	期末数		期初数	
	金额 人民币元	比例 (%)	金额 人民币元	比例 (%)
1 年以内	89,656,653	97	76,912,637	90
1 至 2 年	1,873,911	2	3,499,532	4
2 至 3 年	1,214,678	1	2,319,140	3
3 年以上	251,583	-	2,911,796	3
	92,996,825	100	85,643,105	100

应付帐款余额中无欠持公司 5% 以上股份股东的款项。

19.预收帐款

预收帐款余额中无欠持公司 5% 以上股份股东的款项。

20. 应交税金

	期末数	期初数
	人民币元	人民币元
所得税	478,592	3,943,055
增值税	3,169,293	6,014,548
营业税	255,334	18,985
城建税	35,552	479,945
其他	5,157,532	4,804,867
	9,096,303	15,261,400

21. 其他应交款

性质	期末数	期初数
	人民币元	人民币元
教育费附加	24,026	346,829
能源基金		1,052,184
预算调节资金		1,648,266
合计	24,026	3,047,279

22. 其他应付款

其他应付帐款帐龄分析如下：

	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
	人民币元	(%)	人民币元	(%)
1 年以内	28,839,073	37	21,190,968	35
1 至 2 年	19,817,605	25	4,306,182	7
2 至 3 年	9,815,330	12	24,852,312	40
3 年以上	20,474,907	26	11,104,854	18
	78,946,915	100	61,454,316	100

帐龄超过三年的大额应付款系未与对方单位结算的往来款。

其他应付款余额中无欠持公司 5% 以上股份股东的款项。

23. 预提费用

	期末数	期初数	期末结存余额原因
	人民币元	人民币元	
利息费用	140,000	30,000	已发生但尚未支付
中介机构费用	1,424,025	1,705,984	已发生但尚未支付
修理费	949,238		已发生但尚未支付
加工费		1,036,774	已发生但尚未支付
土地使用费		451,836	已发生但尚未支付



其他	30,657	320,067	已发生但尚未支付
合计	2,543,920	3,544,661	

24. 预计负债

	期末数 人民币元	年初数 人民币元
未决诉讼	46,285,654	46,285,654

公司为原控股股东东北输变电设备集团公司(以下简称“集团公司”)与中国光大银行签订的标的额为人民币 3,000 万元的借款合同充当保证人并承担连带保证责任。截止 2005 年 6 月 30 日,公司计提了预计负债人民币 30,993,929.00 元。

公司为沈阳电缆有限责任公司(以下简称“沈阳电缆”)与中国银行沈阳分行签订的标的额为人民币 20,000,000.00 元借款合同充当保证人并承担连带保证责任。截止 2005 年 6 月 30 日,公司计提了预计负债人民币 15,291,725.00 元。

以上预计负债并未形成真正损失。

25. 一年内到期的长期负债

	期末数 人民币元	期初数 人民币元
银行借款(抵押)	-	33,550,000

26. 长期借款

借款币种	期末数(人民币元)	期初数(人民币元)	借款条件
人民币	-	27,000,000	抵押
人民币	-	6,400,000	担保
人民币	-	150,000	信用
减:一年内到期长期负债	-	(33,550,000)	
合计	-	-	

27. 专项应付款

	期末数 人民币元	期初数 人民币元
三项科技费用拨款	700,000	16,166,648
合计	700,000	16,166,648

三项科技费用拨款主要系国家发展计划委员会、锦州市、阜新市对光电互感器及封闭母线项目的开发拨款,尚未结算。

28. 股本

本年度公司股份变动情况如下:

	期初数 (股)	本期增减变动 (股)	期末数 (股)
一. 未上市流通股份			
1. 发起人股份			
-国家持有股份	266,520,000	-	266,520,000

-境内法人持有股份	205,300,000	-	205,300,000
二. 已上市流通股份			
1.人民币普通股	143,600,000	-	143,600,000
2.境外上市外资股	257,950,000	-	257,950,000
三. 股份总数	873,370,000	-	873,370,000

1.上述股份每股面值为人民币 1 元。

2.人民币普通股是指在深圳证券交易所上市的流通股份。

3.境外上市的外资股(H 股)是指在香港联合交易所有限公司上市的股份。

4.所有境内股份及 H 股在各方面均有同等权益。

29. 资本公积

	期初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
股本溢价	115,547,484	-	-	115,547,484
关联交易差价	5,783,699	-	-	5,783,699
股权投资准备	202,689,473	-	-	202,689,473
其他资本公积	645,742,829	115,899	-	645,858,728
合计	969,763,485	115,899	-	969,879,384

30. 盈余公积

	法定 盈余公积金	任意盈余 公积金	法定 公益金	合计
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
期末及期初余额	48,091,633	28,284,688	32,210,803	108,587,124

法定公积金可用于弥补公司的亏损，扩大公司生产经营或转为增加公司资本。法定公益金可用于公司职工的集体福利。

31. 未分配利润

	金额
	人民币元
年初未分配利润	(1,181,143,546)
加：本期净利润	8,731,049
期末未分配利润	(1,172,412,497)

32. 主营业务收入

	本期累计数	上年同期数
	人民币元	人民币元
高压开关	84,156,248	25,360,171
电力电容器	90,002,311	95,168,724
封闭母线	31,244,749	13,118,437
餐饮客房	15,313,567	14,360,876
仓储运输	16,106,745	-
风,水,电,气服务	8,928,403	-
其他	-	-
合计	245,752,023	148,008,208

本期前五名客户销售收入总额为人民币 59,040,210 元,占销售收入总额的 24.02%.

33. 主营业务成本

	本期累计数	上年同期数
	人民币元	人民币元
高压开关	74,537,424	23,319,060
电力电容器	62,843,584	65,816,886
封闭母线	23,892,700	9,991,403
餐饮客房	11,864,141	11,936,914
仓储运输	10,464,281	-
风,水,电,气服务	7,176,322	-
其他	-	-
合计	190,778,452	111,064,263

本期前五名供应商采购成本总额为 49,982,412 元,占采购成本总额的 26.20%.

34. 主营业务税金及附加

税种	计缴标准	金额
城建税	7%	206,468
教育费附加	4%	117,981
营业税	5% - 20%	1,546,703
其他		-
合计		1,871,152

35. 其他业务利润

	本期累计数	上年同期数
	人民币元	人民币元
材料销售		
-收入	9,827,015	80,708
-成本	6,806,546	67,479
	3,020,469	13,229
房屋出租		
-收入		
-成本		
其他		
-收入		
-成本		
合计	3,020,469	13,229

36. 财务费用

	本期累计数	上年同期数
	人民币元	人民币元
利息支出	2,106,437	6,118,091



减：利息收入	46,305	56,966
汇兑收益	(221,095)	
其他	215,001	70,582
合计	2,496,228	6,131,707

37. 投资收益

	本期累计数	上年同期数
	人民币元	人民币元
长期投资收益		
按权益法确认收益	1,0321,820	5,899,066
出售长期股权投资收益	2,555,252	1,873,499
股权投资差额摊销	35,494	102,032
其他收益	-	-
合计	12,912,566	7,874,597

38. 营业外收入

项目类别	本期累计数	上年同期数
	人民币元	人民币元
处理固定资产收益	531,875	-
罚款收入	1,850	32,278
其他	143,012	84,641
合计	676,737	116,919

39. 营业外支出

项目类别	本期累计数	上年同期数
	人民币元	人民币元
处理固定资产净损失	517,012	832
罚款支出	57,028	86,237
其他	42,356	149,945
合计	616,396	237,014

40. 所得税

	本期累计数	上年同期数
	人民币元	人民币元
子公司应计所得税	1,241,075	2,901,721
	1,241,075	2,901,721

41. 分部资料

因为公司输变电设备的对外营业收入总额占全部的 80% 以上，其他各类行业对外营业收入均未达到当期主营业务收入的 10%，因此不需编制分部报表。

42. 母公司主要会计报表项目注释

(1) 其他应收款

其他应收款帐龄分析如下：

	期末数				期初数			
	金额	比例	坏帐准备	帐面价值	金额	比例	坏帐准备	帐面价值
	人民币元	(%)	人民币元	人民币元	人民币元	(%)	人民币元	人民币元
1年以内	213,629,792	68		213,629,792	158,866,653	61	(91,542)	158,775,111
1至2年	(236,473)			(236,473)	5,877		(5,877)	-
2至3年	99,232,895	31		99,232,895	99,323,413	39	(90,518)	99,232,895
3至4年	3,821,402	1	(35,419)	3,785,983				
合计	316,447,616	100	(35,419)	316,412,197	258,195,943	100	(187,937)	258,008,006

(2) 长期投资

	期末数 人民币元	期初数 人民币元
对子公司投资	675,354,781	712,455,719
对联营企业投资	4,364,793	4,319,515
其他股权投资	11,010,000	11,010,000
合计	690,729,574	727,785,234
减:长期股权投资减值准备	-	-
长期股权投资净值	690,729,574	727,785,234

(2) 长期股权投资(续)

其他股权投资本期变动情况如下：

被投资公司名称	投资金额	本年权益增 减额	累计增减 额	占被投资 单位		新增投资 (减资)	期末
				注册资本	减值准备		帐面价值
				比例	人民币元		人民币元
	人民币元	人民币元	人民币元	%	人民币元	人民币元	人民币元
锦州市商业 银行 股份有限公 司	11,010,000		-	4.35	-		11,010,000
合计	11,010,000			4.35			11,010,000

对联营公司投资本年变动情况如下：

被投资公司名称	投资期限	投资金额	累计权益增 减额	占被投 资单位		期末	
				注册资 本比例	减值 准备	帐面价值	主营业务

		人民币元	人民币元	%	人民币元	人民币元	
沈阳东北电日立输变电设备有限公司	25年	4,068,352	296,442	49.00	-	4,364,794	制造输变电设备
合计		4,068,352	296,442		-	4,364,794	

对子公司投资本年变动情况如下：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
投资成本	812,938,203		54,238,796	758,699,407
应分享子公司损益	(100,482,484)	14,224,208	(2,913,650)	(83,344,626)
应分享子公司其他权益变动				
合计	712,455,719	14,224,208	51,325,146	675,354,781

(3) 投资收益

	本期累计数	上年同期数
	人民币元	人民币元
长期投资收益		
出售长期股权投资收益	2,555,252	1,873,499
按权益法确认收益	14,389,088	7,731,883
股权投资差额摊销		
合计	16,944,340	9,605,382

43. 关联方关系及其交易

(1) 存在控制关系的关联方

关联方名称	注册地点	主营业务	与公司关系	经济性质或类型	法定代表人
新东北电气投资有限公司	沈阳市	贸易及股权投资	单一最大股东	有限公司	田莉

(2) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

关联方名称	期初数	期末数
	人民币元	人民币元
新东北电气投资有限公司	135,000,000	135,000,000

(3) 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

关联方名称	期初数		期末数	
	人民币元	%	人民币元	%
新东北电气投资有限公司	230,000,000	26.34%	230,000,000	26.34%

(4) 不存在控制关系的关联方关系的性质

关联方名称	与公司的关系
新东北电气(沈阳)高压开关有限公司	联营公司

(5) 本报告期内，公司与新东北电气投资有限公司未发生任何关联交易，与新东北电气(沈阳)

高压开关有限公司发生如下关联交易事项

	本期累计数	上年同期数
向关联方购入原料及备件	4,864,957	20,669,230
向关联方销售产品	41,328,402	-
向关联方提供工业劳务	15,849,600	-
提供酒店服务	478,507	-

公司与关联方交易的价格与同其他非关联方交易相同。

(6) 债权债务往来情形

科目	关联方	期末数	期初数
		人民币元	人民币元
应收账款及 其他应收款	新东北电气(沈阳)高压 开关有限公司	53,245,390	72,644,615
应付帐款及 其他应付款	新东北电气(沈阳)高压 开关有限公司	33,894,490	15,852,481

44. 或有事项

截至资产负债表日止，公司存在以下或有事项：

(1)沈高于 1998 年与国家开发银行(以下简称“开行”)签订《借款合同》，从开行取得银行借款，这些银行借款由其他公司充当保证人并与开行签订《保证合同》。后沈高于 2003 年度和本年度分别以实物资产和土地使用权出资与他人合资分别成立了新东北电气(沈阳)高压开关有限公司(以下简称“新沈高”)、新泰高压、新泰仓储和诚泰能源。如附注 46(1) 和 46(2) 所述，公司于本年度从 沈高取得新泰高压、新泰仓储和诚泰能源的股权。开行于 2004 年 5 月 31 日向北京市高级人民法院(以下简称“北京市高院”)提起诉讼，要求沈高偿还逾期借款 15,000 万元人民币及相应利息，并要求公司、新沈高、新泰高压、新泰仓储和诚泰能源(以下简称“公司及其关联公司”)对于沈高所欠开行人民币 15,000 万元借款及相应利息承担连带保证责任；要求法院判决沈高与公司之间关于收购新泰高压、新泰仓储和诚泰能源的股权受让合同无效。北京市高院于 2005 年 3 月 18 日作出(2004)高民初字第 802 号民事裁定书，认为开行要求公司及其关联公司对于沈高所欠开行人民币 15,000 万元借款及相应利息承担连带保证责任的主张与要求沈高公司偿还借款非同一法律关系，依合同相对性原则不应一并审理。开行如有证据证明公司与沈高之间的股权置换行为对其债权造成损害，亦应向有管辖权的法院另行起诉。北京市高院裁定驳回开行对公司及其关联公司的起诉。开行认为北京市高院的裁定缺乏法律依据及事实依据，于 2005 年 3 月 22 日向中华人民共和国最高人民法院(以下简称“最高人民法院”)提出上诉，请求最高人民法院撤销北京市高院(2004)高民初字第 802 号民事裁定。公司律师认为公司及其关联公司不是《借款合同》及《保证合同》的当事人，不应当承担上述合同项下的义务，与该借款合同纠纷无关。沈高设立新沈高、新泰高压、新泰仓储和诚泰能源的行为属于有

限责任公司基于公司法律关系对外投资的行为，未减少资产价值，也不影响偿债能力。沈高与公司的股权交易不存在任何恶意串通的情况。因此，公司律师认为开行上诉请求不会得到二审法院的支持。但法院尚未作出最终判决，开行诉讼对公司的影响程度将会根据法院的最终判决结果确认。

(2)公司对锦州电力电容器有限责任公司提供银行借款担保，截止 2005 年 6 月 30 日余额为人民币 5,290 万元，担保性质为连带责任担保。

(3)公司对沈阳高压开关有限责任公司提供银行借款担保，截止 2005 年 6 月 30 日余额为人民币 689 万元，担保性质为连带责任担保。

45. 承诺事项

截至资产负债表日止，公司并没有需要说明的承诺事项。

	期末数 人民币元	年初数 人民币元
已签约但尚未于会计报表中确认的		
- 购建资产承诺	-	72,257,144
合计	-	72,257,144

46. 其他重大事项

公司原控股股东东北输变电设备集团公司于 2000 年度以其所拥有的沈阳金都饭店股权抵偿所欠公司债务，沈阳金都饭店更名为沈阳金都饭店有限公司。但原沈阳金都饭店对于保龄球馆、办公楼、饭店及员工宿舍所拥有的房权证，国有土地使用证尚未完成产权变更登记。

47. 报表批准

本年度会计报表已于 2005 年 8 月 10 日经董事会批准通过。

补充资料：

1、香港会计准则与中国会计准则的差异

	2005 年 6 月 30 日 净利润	2005 年 6 月 30 日 资产净值
	人民币元	人民币元
根据中国会计准则编制财务报表金额	8,731,049	779,452,133
按香港会计准则调整：		
应付福利费	577,665	1,253,527

根据香港会计准则编制财务报表金额

9,308,714

780,705,660

2、非经常性损益项目

单位：元

扣除日常根据企业会计制度规定计提的

资产减值准备后的其他各项营业外收支净额

60,342

处置长期股权投资产生的收益

2,555,252

合 计

2,615,594

3、资产减值准备明细表：

单位：人民币元

项目	年初余额	本期增加数	本期转回数	本期其他转出数	期末余额
1 坏帐准备合计	42,832,681	3,694,853		(34,729,078)	11,798,456
其中 应收帐款	39,040,769	857,436	-	(32,106,641)	7,791,564
其他应收款	3,791,912	2,837,417		(2,622,437)	4,006,892
2 短期投资跌价准备合计					
其中 股票投资					
债券投资					
3 存货跌价准备合计	12,877,294			(11,863,222)	1,014,072
其中 产成品	9,063,980			(9,016,015)	47,965
原材料	1,700,072			(858,211)	841,861
在产品	2,113,242			(1,988,996)	124,246
4 长期投资减值准备合计	267,000			-	-
其中 长期股权投资	267,000			(267,000)	-
长期债权投资					
5 固定资产减值	87,628,424			(507,924)	87,120,500
其中 房屋建筑物	80,741,768			(19,600)	80,722,168
机器设备	6,657,036			(488,324)	6,168,712
运输及其他	229,620			-	229,620
6 无形资产减值准备					
其中 专利权					
商标权					
7 在建工程减值准备	52,090	-	-	(52,090)	-
8 委托贷款减值准备					

4、全面摊薄和加权平均计算后净资产收益率及每股收益

单位：人民币元

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益(元/股)	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	0.0681	0.0662	0.06	0.06
营业利润	0.0023	0.0023	0.002	0.002
净利润	0.0112	0.0112	0.01	0.01
扣除非经常性损益后的净利润	0.0078	0.0079	0.007	0.007