

福建阳光实业发展股份有限公司

二 00 五年半年度报告正文

2005 年 8 月 12 日

目 录

第一节	重要提示、释义	3
第二节	公司基本情况	3
第三节	股本变动和主要股东的持股情况	4
第四节	董事、监事、高级管理人员情况	5
第五节	管理层的讨论与分析	6
第六节	重要事项	7
第七节	财务报告	10
第八节	备查文件目录	36

福建阳光实业发展股份有限公司 2005 年半年度报告正文

第一节、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。

公司第五届董事会第七次会议审议通过本半年度报告，其中：赖征田副董事长、孙立新、徐和董事因外出开会未参加本次会议，独立董事林其屏因公出差，未参加本次董事会会议，以上董事均未委托其他董事代为表决。

本公司董事长林腾蛟先生、财务总监董玲女士和财务部经理郑金聪先生声明：保证本公司 2005 年半年度报告中财务报告真实、完整。

本半年度报告中的财务报告未经审计。

第二节 公司基本情况

一、公司简介

- (一) 公司的法定中文名称：福建阳光实业发展股份有限公司
公司的法定英文名称：FUJIAN SUNSHINE INDUSTRIAL DEVELOPMENT CO., LTD
- (二) 公司股票上市地：深圳证券交易所
公司股票简称：阳光发展
股票代码：000671
- (三) 公司法定地址：福州经济技术开发区星发路 8 号
办公地址：福州市高桥路 26 号福建阳光假日大酒店六楼
电子信箱：huangyg@sunshing-intl.com 邮政编码：350005
- (四) 公司法定代表人姓名：林腾蛟
- (五) 董事会秘书：黄永刚
联系电话：(0591) 883313741 传真：(0591) 83377141
电子信箱：huangyg@sunshine-intl.com 邮政编码：350005
- (六) 公司选定的中国证监会指定报纸名称：《证券时报》和《中国证券报》
中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.cninfo.com.cn>
公司半年度报告备置地点：公司证券部
- (七) 公司首次注册登记日期：1991 年 8 月 12 日
企业法人营业执照注册号：3500001001746
税务登记号：350581158164371

二、主要财务数据和指标

主要财务指标：

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月
净利润	569,423.94	5,761,544.50
扣除非经常性		
损益后的净利润	-960,622.73	6,529,701.73

单位：元

每股收益	0.006	0.061
净资产收益率(%)	0.26	3.18
每股经营活动产生 的现金流量净额(元/股)	-0.77	-1.01
	2005年6月30日	2004年12月31日
流动资产	548,532,916.53	496,307,481.06
流动负债	254,835,607.56	248,091,499.11
总资产	666,419,891.10	636,100,505.24
股东权益	215,416,729.81	188,596,548.01
资产负债率(%)	48.15	50.02
每股净资产	2.263	1.982
调整后的每股净资产	1.563	1.785
注:扣除的非经常性损益项目及涉及金额:1,530,046.67		
项 目	金 额	
处置长期股权投资收益	1,166,291.12	
坏帐准备转回	371,853.57	
营业外收支	-8,098.02	
小 计	1,530,046.67	

第二节 股本变动和主要股东持股情况

- (一) 报告期内本公司的股本结构没有发生变化。
 (二) 截止 2005 年 6 月 30 日, 公司股东总户数为 12,610 户。
 (三) 公司前十名股东的持股情况:

单位: 万股

股东名称	持股情况			持 股 比 例
	期初持股数	报告期内变 动数(+或-)	期末持股数	
1、福建阳光集团有限公司	2636.9280		2636.9280	27.71%
2、福建和盛集团有限公司	2015.6602		2015.6602	21.18%
3、杭州哲慧投资顾问有限公司	531.6337		531.6337	5.59%
4、福建亿力电力科技股份有限公司	500.6830		500.6830	5.26%
5、福建省新湖集团科技信息中心	379.6480		379.6480	3.97%
6、深圳市申兆旺投资发展有限公司	341.3080		341.3080	3.59%
7、无锡市华信投资管理有限公司	200.5472		200.5472	2.11%
8、上海盈泰投资管理有限公司	141.3699		141.3699	1.49%
9、泉州市元鸿投资管理有限公司	119.4270		119.4270	1.25%
10、松明机械工业(深圳)有限公司	108.5952		108.5952	1.14%

说明:

1、上述前十名股东中深圳市申兆旺投资发展有限公司和上海盈泰投资管理有限公司所持股份为流通股，其他均为法人股。

2、前十名股东中福建和盛集团有限公司、福建亿力电力科技股份有限公司是关联企业，公司未知其他股东是否存在关联关系。

3、本公司无国家持股和外资持股。

4、持有本公司 5%以上（含 5%）股份的股东所持股票的质押、冻结情况：福建阳光集团有限公司所持 2636.9280 万股，已于 2005 年 6 月 13 日质押给福州市商业银行三山支行，质押期至 2006 年 6 月 13 日。其他持股 5%(含 5%)以上的法人股东所持股份无质押、冻结和托管的情况。

5、报告期末，公司前十名流通股股东的持股情况

单位：股

股东名称	期末股数	股份性质
1、深圳市申兆旺投资发展有限公司	3,413,080	A 股流通股
2、上海盈泰投资管理有限公司	1,413,699	A 股流通股
3、程玉春	351,800	A 股流通股
4、张王芹	256,140	A 股流通股
5、包秀珍	234,667	A 股流通股
6、吴才伟	172,342	A 股流通股
7、黄家宁	162,100	A 股流通股
8、陈海峰	138,340	A 股流通股
9、陈春晖	138,000	A 股流通股
10、江大良	124,487	A 股流通股

说明：

公司未知前十名流通股股东是否存在关联关系。

第三节 董事、监事、高级管理人员情况

一、报告期未发现公司董事、监事、高级管理人员持有本公司股票。

二、报告期内公司董事、监事、高级管理人员的变动情况：

1、公司第五届董事会第六次会议审议同意吴为棋先生辞去公司董事职务，提名徐和先生为公司第五届董事会董事候选人，并提交公司 2004 年度股东大会选举产生。

2、公司 2004 年 6 月 26 日召开的 2004 年度股东大会选举黄文伟、陈建中、吴

洁为公司监事，与庄莉、陈丽满两位职工代表的监事组成公司第四届监事会。

3、公司高级管理人员变动的情况

公司第五届董事会第六次会议审议通过王虹先生辞去公司总经理职务，聘任王龙荣先生为公司总经理；审议通过聘任何媚女士为公司常务副总经理；审议通过杨东宇先生辞去公司副总经理的职务，聘任陈林先生为公司副总经理；审议通过潘龙森先生辞去公司财务总监的职务，聘任董玲女士为公司财务总监；

第四节 管理层的讨论与分析

（一）公司的主要财务指标分析：

1、主要财务指标：

项 目	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日	增减 (%)
总资产	666,419,891.10	636,100,505.24	4.77
股东权益	215,416,729.81	188,596,548.01	14.22
现金及现金等 价物净增加额	-50,594,251.31	13,262,655.65	-481.48
	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	增减 (%)
主营业务收入	32,329,901.33	186,372,104.67	-82.65
主营业务利润	4,826,002.94	23,143,045.27	-79.15
净利润	569,423.94	5,761,544.50	-90.12

2、变动原因说明：

- （1）总资产比年初数增长 4.77%，系短期借款和股东权益增加所致；
- （2）股东权益比年初数增长 14.22%，主要系资本公积——投资上海天骄项目股权投资准备增加所致；
- （3）现金及现金等价物净增加额比年初数下降 481.48%，主要系偿还欠款所致；
- （4）主营业务收入同比下降 82.65%，主要系房地产新项目尚未完工销售以及因产业调整转让蜀龙种业股权，使公司报表合并范围变化转出所致；
- （5）主营业务利润同比下降 79.15%，主要系主营业务收入下降所致；
- （6）净利润同比期下降 90.12%，主要系主营业务收入下降所致；

（二）报告期内公司经营范围及主要经营情况

公司经营业务的范围：电力生产、销售；代购代销电力产品和设备；对外贸易；电子通信技术开发；生物技术产品开发；农业及综合技术开发；基础设施开发、房地产开发；机械电子设备，五金交电，家用电器及电子产品，建筑材料，金属材料、百货，针纺织品的批发、零售”。

为打造核心竞争力，增强公司可持续发展能力，报告期，公司着重做好产业结构调整。根据公司以电力经营和房地产开发为主业，以商贸业及其他业务为补充的产业结构战略定位，继续做大做强房地产业，上半年公司加大投资力度，促进新项目“阳光城一区 3 期”的开发，并投巨资受让包头钢铁（集团）有限公司持有的上海天骄房地产公司的股权，为公司经营业绩的稳定奠定了基础。为迅速切入电力业，我司依托大股东在电力业的优势，拟受让福建亿力电力通信有限公司 30% 的股权，同时拟与福建亿力电力集团有限公司联合投资成立电力投资企业。

根据公司产业结构转型的需要，报告期，公司按照董事会决议将所持有的四川蜀龙种业有限责任公司的股权转让给福建天香实业有限公司。

报告期，因公司产业结构调整仍未完成，是以商品房销售作为公司主要的收入和利润来源，由于原有项目的销售已进入尾声，新项目未届销售期，因此，报告期公司实现主营业务收入 32,329,901.33 元，比去年同期下降 82.65%，实现净利润 569,423.94 元，比去年同期下降 90.12%。

1、2004 上半年主营业务行业、产品的构成情况：

	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 (%)
房地产业	29,453,328.00	23,039,562.47	21.78	-80.71	-81.34	2.67
商贸易业	2,876,573.33	2,828,782.53	1.66	-89.18	-89.21	0.30
其中：关联交易	无					
分产品						
商品房	29,453,328.00	23,039,562.47	21.78	-80.71	-81.34	2.67
其中：关联交易	无					
关联交易的定价原则	不适用					

2、公司主营业务的地区构成情况：

单位：万元

地区	主营业务收入	同比增减%
福州	32,329,901.33	-82.65

3、报告期公司主营业务房地产业毛利率与上年同期相比未发生重大变化。

4、经营中的问题与困难

报告期公司的收入和利润主要来源于商品房的销售，由于房地产业开发到销售具有周期性特点，因此公司的经营业绩波动较为频繁。公司拟通过产业结构调整，开拓电力相关业务，确保经营业绩稳步增长。

(三) 公司投资情况

1、募股资金使用情况：

报告期内公司未募集资金，不存在前一次募集资金投资项目在本报告期内完成的情况。

2、其他投资情况：

报告期公司非募集资金投资项目主要有“阳光城一区 3 期”，由于该项目属高层住宅，目前正处在建设阶段，未进入销售期。

第五节 重要事项

1、公司治理状况的说明

对照中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件，上一报告期公司治理的实际状况以及与有关文件发现的差距，本报告内公司已采取的整改措施及整改情况如下：

上一报告期公司未设立专门委员会，为提高公司决策的科学性，报告期公司设立了战略委员会和提名、薪酬和考核委员会，并制定《略委员会议事规则》和《提名、薪酬和考核委员会议事规则》，进一步优化公司的法人治理结构，提高公司规

范运作的水平。

2、报告期公司没有应执行的利润分配方案、公积金转增股本方案或发行新股方案。

3、公司报告期内公司未发生重大诉讼、仲裁事项，也没有以前报告期发生持续到本报告期的重大诉讼、仲裁事项情况。

4、报告期内公司没有重大关联交易信息。

本报告期公司未发生购销商品、提供劳务及收购、出售资产等方面的重大关联交易事项。

公司第五届董事会第六次会议做出关于受让关联方资产和与关联方进行投资的决议，报告期双方对有关事项进行协商未签订协议。

公司及下属子公司与关联方发生的债权、债务情况：(单位：万元)

关 联 方	关联关系	向关联方提供资金	
		借方发生额	期末余额
福建中远建设工程集团有限公司	无控制	-1,033.01	1,531.82
福建东南信息港发展有限公司	控制	0	49.25
福州开发区阳光物业管理有限公司	控制	26.32	116.17
福建阳光农业科技发展有限公司	控制	-0.42	16.99

关联方	关联关系	关联方向上市公司提供资金	
		贷方发生额	期末余额
福建阳光集团有限公司	控制		7078.90
福建亿力电力科技股份有限公司	无控制	1,000	0
福州大学阳光学院	无控制	0	39.81
福建阳光假日大酒店	无控制	15	15
福建阳光科教股份有限公司	无控制	10	10

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额 0 万元，余额 0 万元。

5、公司的重大合同及其履行情况：

公司没有以前报告期发生并延续到报告期的重大承包、租赁公司资产的事项：

2005 年上半年公司与福建天香实业有限公司签订《股权转让协议》将所持有的四川蜀龙种业有限责任公司的股权出售给天香实业，有关转让手续已办理完毕，款项已全部收回。报告期公司没有发生重大资产收购及资产重组、委托理财、托管、租赁其他公司资产或其他公司托管本公司资产的事项。

报告期内公司和下属企业发生及存续的抵押和担保事项：

担保对象名称	发生日期 (协议签署日期)	担保余额	担保类型	担保期	是否为关联方担保 (是或否)	备注
福建省电子信息(集团)有限公司	05.01.12	12,000,000.00	保证	05.01.12-05.12.30	否	母公司担保
福建阳光假日大酒店	05.03.04	2,900,000.00	保证	05.03.04-06.03.03	是	子公司担保

福州保税区东君贸易有限公司	05.03.03	10,000,000.00	保证	05.03.03-06.03.02	否	子公司担保
福州保税区衡盛贸易有限公司	05.05.25	10,000,000.00	保证	05.05.25-06.05.24	否	子公司担保
福建丰泉国投环保工程有限公司	04.07.23	12,000,000.00	保证	04.07.23-05.07.21	否	子公司担保
福建省电子信息(集团)有限公司	05.05.17	15,000,000.00	保证	05.05.17-06.05.12	否	子公司担保
福建省东湖集团公司	03.06.30	7,630,000.00	保证	03.06.30-04.05.29	否	母公司担保
福州保税区嘉成国际贸易有限公司	05.05.27	3,000,000.00	保证	05.05.27-06.05.21	否	子公司担保
福州私立阳光国际学校	04.08.27	7,500,000.00	保证	04.08.27-05.08.27	是	子公司担保
福州开发区天祥实业有限公司	04.09.03	15,500,000.00	保证	04.09.03-05.09.03	否	子公司担保
担保发生额合计						52,900,000.00
担保余额合计						95,530,000.00
其中: 关联担保余额合计						10,400,000.00
违规担保总额						10,400,000.00
担保总额占公司净资产的比例						24.10%
上市公司对控股子公司担保发生额合计						0

独立董事对公司累计和当期对外担保情况、违规担保情况和执行有关规定的专项说明及独立意见。

根据中国证监会《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》(以下简称《通知》)和深圳证券交易所《关于做好上市公司 2005 年半年度报告工作的通知》的要求,作为公司独立董事,我们依据公司 2005 年半年度报告的财务报告,对公司报告期当期和累计对外担保情况、违规担保情况和执行有关规定,做专项说明并发表独立意见如下:

公司 2005 年半年度报告的财务报告显示,截止 2005 年 6 月 30 日,公司及下属企业累计对外担保按证监发(2003)56 号的规定的计算口径总额为 5192.1 万元,占公司 2004 年底净资产 21541.67 万元的 24.10%,符合《通知》关于对外担保总额不得超过公司最近一个会计年度合并会计报表净资产的 50%的规定。公司没有为控股子公司提供担保;为关联方的担保总额为 1040 万元,不符合《通知》关于公司不得为股东关联单位提供担保的规定。

报告期内公司继续采取有效措施,子公司阳光房地产为关联方提供担保总额 1040 万元比上年同期的 1600 万元减少 560 万元,同比下降 35%。公司正按照中国证监会《通知》的规定,逐步规范担保行为,化解担保风险。

6、报告期内公司或持股 5%以上的股东,没有在报告期内发生或以前发生但持续到报告期的对公司可能产生重大影响的承诺事项。

7、本报告期公司、公司董事会及董事没有受到中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、其他行政管理部门处罚、证券交易所公开谴责的情形。

8、报告期内重要信息索引

2005 年 1 月 5 日,在《证券时报》和《中国证券报》刊登董事会关于股东股权过户的提示性公告。

2005 年 1 月 7 日,在《证券时报》和《中国证券报》刊登 2004 年第三次临

时董事会决议公告。

2005 年 1 月 27 日，在《证券时报》和《中国证券报》刊登董事会业绩预增修正公告。

2005 年 3 月 10 日，在《证券时报》和《中国证券报》刊登 2005 年第一次临时董事会决议暨转让四川蜀龙种业有限责任公司股权的公告。

2005 年 3 月 31 日，在《证券时报》和《中国证券报》刊登关于召开公司第五届董事会第五次会议决议公告、2004 年度报告及第三届监事会第七次决议公告。

2005 年 3 月 31 日，在《证券时报》和《中国证券报》刊登第三届监事会第七次会议决议公告。

2005 年 4 月 22 日，在《证券时报》和《中国证券报》刊登 2005 年第二次临时董事会决议公告和第一季度报告。

2005 年 5 月 27 日，在《证券时报》和《中国证券报》刊登第五届董事会第六次会议决议公告、关于收购上海天骄房地产公司 54% 股权的公告、关于公司受让资产暨关联交易的公告及关于公司对外投资暨关联交易的公告。

2005 年 5 月 27 日，在《证券时报》和《中国证券报》刊登关于召开 2004 年度股东大会的通知。

2005 年 6 月 15 日，在《证券时报》和《中国证券报》刊登第三届监事会第八次会议决议公告和董事会关于增加 2004 年度股东大会议案公告。

2005 年 6 月 28 日，在《证券时报》和《中国证券报》刊登 2004 年度股东大会决议公告和第四届监事会第一次会议决议公告。

第六节 财务会计报告

（一）报告期的财务会计报告未经审计

（二）会计报表（附后）

（三）会计报表附注

一、公司简介

福建阳光实业发展股份有限公司（原福建省石狮新发股份有限公司）于 1991 年经福建省经济体制改革委员会闽体改(1991)010 号文和中国人民银行福建省分行闽银函(1991)118 号文批准设立。由福建省新湖集团公司、石狮新湖工贸公司和石狮市开发企业（服装）有限公司等三家乡镇企业联合发起，首期发行 800 万股普通股，发行价每股 1 元，公司通过 1994 年及 1995 年吸收合并及重组，1996 年经中国证券监督管理委员会证监发字（1996）375 号文批准，股票于 1996 年 12 月 18 日在深交所挂牌上市。上市时总股本为 5318.577 万股，其中：法人股 3932.625 万股，社会公众股 1385.952 万股。1997 年 7 月实施了 10:2 的送股方案，1998 年实施了 10:3 配股方案，1999 年实施了 10:2 的送股与资本公积 10:2 转增股本的方案。公司现有总股本为 9517.3092 万股，其中法人股 6606.81 万股，社会公众股 2910.4992 万股。经公司 2002 年度股东大会同意，公司将全称变更为“福建阳光实业发展股份有限公司”。2004 年 2 月 17 日经福建省工商行政管理核准，公司已办理了全称变

更的工商登记手续。

电力生产、销售；代购代销电力产品和设备；对外贸易；电子通信技术开发；生物技术产品开发；农业及综合技术开发；基础设施开发、房地产开发；机械电子设备，五金交电，家用电器及电子产品，建筑材料，金属材料、百货，针纺织品的批发、零售”。

二、主要会计政策

1. 会计制度

公司现执行《企业会计准则》、《企业会计制度》及其相关规定。

2. 会计年度

公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3. 记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

4. 记账基础和计价原则

记账基础按权责发生制，计价原则按实际成本。

5. 外币业务核算方法

记账本位币为人民币，对发生外币业务外币折算，按当月一日国家公布的外汇牌价折合人民币记账，期末外币余额按国家公布的外汇牌价调整账面汇率，汇兑损益列入本期损益。

6. 现金等价物的确定标准

公司持有的期限短、流动性强、易于转化为已知金额现金、价值变动风险很小的投资为现金等价物。

7. 坏账核算方法

本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和因债务人逾期未履行其清偿义务，而且具有明显特征表明无法收回的应收款项确认为坏账损失。

本公司坏账采用备抵法核算。根据应收款项（包括应收账款和其他应收款）期末余额的账龄分析，按账龄分析法计提坏账准备。

坏账准备计提比例如下：

账龄	计提比例
一年以内	0.5%
一至二年	5%
二至三年	20%
三年以上	50%

8. 存货核算方法

存货分类为：开发产品、开发成本、原材料、产成品、库存商品、在产品、低值易耗品、包装物等。采用永续盘存法，各类存货按实际成本计价，领用发出材料采用加权平均法计价。包装物及低值易耗品领用采用一次摊销法；

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，存货跌价准备系按单个项目的成本高于可变现净值的差额提取，预计的存货跌价计入当期损益；

开发用土地核算方法：按土地转让合同或协议预付的购买土地款先在预付账款核算，实际取得土地使用权时转入无形资产核算，待开发或建造时将其账面价值转入开发成本；

公司为房地产开发项目借入的资金所发生的利息及借款费用，在开发项目完工之前，计入开发成本；

房地产开发项目公共配套设施的核算办法：能有偿转让的公共配套设施，以各配套设施项目独立作为成本核算对象，归集所发生的成本；不能有偿转让的公共配套设施，按收益的对象分配计入可售商品单位成本。

9. 短期投资核算方法

短期投资指购入的能随时变现且持有时间为不准备超过一年（含一年）的投资，包括各种股票、债券等。购入的各种股票、债券按实际支付的价款入账，其中包含的已宣告发放但尚未领取的现金股利、利息分别记入应收股利、应收利息科目单独核算。期末短期投资按成本与市价孰低计价，并按投资总体计提短期投资跌价准备。预计的短期投资跌价损失计入当期损益。

10. 长期投资核算方法

长期股权投资中股票投资按实际支付的价款作为入账价值，其他股权投资按实际发生的成本作为入账价值；股权投资差额按 10 年期限摊销。股权投资，凡占被投资单位股权 20%以下的按成本核算，股权占 20%~50%之间的采用权益法核算，股

权占 50%以上的或实际控股者按权益法核算并进行报表合并。长期债权投资按取得的成本作为入账价值，其收益按权责发生制确认。长期投资减值准备：本公司对被投资单位由于市价持续下跌或被投资单位经营情况恶化等原因，导致其可收回余额低于长期投资账面价值的差额计提长期投资减值准备。预计的长期投资减值损失计入当期损益。

11. 委托贷款

委托贷款按实际委托金额作为入账价值，期末按委托贷款规定的利率计提应收利息，并对贷款本金进行检查，对有迹象表明贷款本金高于可收回金额的计提相应的减值准备计入当期损益。

12. 固定资产及折旧

固定资产标准依照《企业会计准则》的规定，按实际成本核算；固定资产折旧，按固定资产原值扣减残值（原价的 5%），采用分类折旧以直线法计提折旧。

类别	年限	年折旧率（%）
房屋及建筑物	40 年	2.375
机器设备	12 年	7.917
运输设备	10 年	9.500
其他设备	5 年	19.000

固定资产减值准备：期末对由于市价持续下跌、技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于其账面价值的按预计可收回金额低于其账面价值的差额，按单项资产计提减值准备。

13. 在建工程核算方法

在建工程按各项工程所发生的实际支出核算，按工程项目分类核算，并在工程达到预定可使用状态时转入固定资产。与购建固定资产有关的专门借款所发生的借款费用，在满足《企业会计准则—借款费用》所规定的条件下，计入所购建固定资产的成本；其他借款费用则直接计入当期财务费用。期末，按单项资产可收回金额低于在建工程账面价值的差额，提取在建工程减值准备。

14. 无形资产计价和摊销方法

- 无形资产按取得时的实际成本入账。
- 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。

如果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，该无形资产的摊销年限按如下原则确定：

· 合同规定受益年限但法律没有规定有效年限的，按合同规定的受益年限摊销；

· 合同没有规定受益年限但法律规定有效年限的，按法律规定的有效年限摊销；

· 合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，按受益年限和有效年限两者之中较短者摊销。合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，摊销年限不超过10年。

· 如果预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期管理费用。

· 购入或以支付土地出让金方式取得的土地使用权，按实际支付的价款入账，在尚未开发或建造自用项目前，作为无形资产核算。待开发或建造时将其账面价值转入相关在建工程成本。

· 期末检查无形资产预计给公司带来未来经济利益的能力，按单项无形资产预计可收回金额低于其账面价值的差额，提取无形资产减值准备。

15. 长期待摊费用的核算方法

长期待摊费用按项目规定受益年限平均摊销。筹建期间发生的费用(除购建固定资产以外)，先在长期待摊费用中归集，待开始生产经营当月起一次计入损益。

16. 收入确认原则

· 商品销售：企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制，与交易相关的经济收益可以收到，且相关的收入和成本能可靠计量时，确认为营业收入的实现。

· 让渡资产使用权，在与交易相关的经济利益能够流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，确认收入的实现。

· 提供劳务：在同一年度内开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的证据且相关成本能够可靠的计量时，确认收入的实现。

17. 所得税的会计处理方法

所得税的会计处理方法采用应付税款法。

18. 会计政策、会计估计变更及其影响：

本公司本期无应披露而未披露的会计政策、会计估计变更事项。

三、税项

1. 增值税：税率为 17%；
2. 营业税：税率为 5%；
3. 所得税：税率为 33%；
4. 教育费附加：按应交税额的 4%计提。
5. 城市维护建设税：按应交税额的 7%计提。

四、控股子公司及合营企业

企业名称	注册资本	经营范围	投资额	直接/间接投资比例	是否合并	备注
福建阳光房地产开发有限公司	人民币 22433 万元	房地产开发	人民币 10992 万	49.00%	是	实质控制
福州特发实业有限公司	人民币 2000 万元	电子产品、家用电器、建筑材料、针纺织品、日用百货、五金交电、有色金属、塑料制品、副食品的批发、零	人民币 1900 万	95.00%	是	
上海天骄房地产有限公司	人民币 2000 万元	房地产开发	人民币 16300 万	54%/46%	是	2005 年 6 月投入
四川蜀龙种业有限责任公司	人民币 1167 万元	农作物种子生产、销售；农作物新品种、新材料选育；种子工程技术、农副产品加工技术及新产品开发、农业实用电脑、种业电子商务技术及产品研发与开发，农业及种业技术服务，技术转让及技术咨询	人民币 667 万元	57.16%	否	2005 年 3 月转让
福建省东南信息港发展有限公司	人民币 10000 万	招商引资，基础设施及配套项目的建设，信息咨询，企业管理咨询	人民币 5000 万	50.00%	否	共同控制
福州开发区阳光物业管理有限公司	人民币 550 万	商品房物业管理	人民币 202.50	36.82%	否	
福建中远建设工程集团有限公司	人民币 15600 万元	工业与民用建筑、市政工程、路桥建设、房地产开发及投资	人民币 4000 万	25.64%	否	
福建阳光农业科技发展有限公司	人民币 3500 万元	农副产品、家用电器、其他食品、农林渔业产品等	人民币 2000 万	54.29%/2.85%	否	2005 年 3 月转让

合并范围的变动及原因：

- 1、2005 年 3 月 经公司董事会同意将持有四川蜀龙种业有限责任公司 57.16% 的股权转让给福建天香实业有限公司, 转让价格为 1140.78 万元, 故本期未纳入合并范围。
- 2、2005 年 6 月, 经公司股东大会决议通过, 收购上海天骄房地产有限公司 100% 的股权, 其中福建阳光实业发展股份有限公司持有 54% 的股权, 子公司福建阳光房地产开发有限公司持有 46% 的股权, 股权收购款分别为 8800 万元、7500 万元, 6 月底股权已过户, 故本期纳入合并范围。

五、会计报表重要项目注释 (2005 年 6 月 30 日)

(一) 合并会计报表重要项目注释

1. 货币资金

货币资金期末余额为 4,771,202.07 元, 其构成如下:

项目	期末数	期初数
现金	76,004.88	497,327.42
银行存款-----人民币	4,695,197.19	65,166,324.29
合计	4,771,202.07	65,663,651.71

2. 短期投资

短期投资期末余额为 650,000.00 元, 其构成如下:

名称	金额
180003银华88精选	50,000.00
中信信托投资:避险增值类集合资金信托计划	600,000.00
合计	650,000.00

3. 应收账款

应收账款期末账面价值为 26,307,029.83 元, 其中: 期末账面余额为 26,538,094.75 元, 计提坏账准备为 231,064.92 元, 其构成如下:

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1年以内	26,106,768.15	98.37%	123,255.37	32,162,454.44	98.28%	160,812.28
1-2年	86,863.00	0.33%	4,343.15	219,126.00	0.67%	10,956.30
2-3年	229,218.00	0.86%	45,843.60	344,463.60	1.05%	68,892.72
3年以上	115,245.60	0.43%	57,622.80		0.00%	-
合计	26,538,094.75	100%	231,064.92	32,726,044.04	100%	240,661.30

注 1. 应收账款中无持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款；
注 2. 应收账款前五名合计为 17,754,804.75 元，占应收账款总额 66.9%。

4. 其他应收款

其他应收款期末账面价值为 80,810,763.61 元，其中：期末账面余额为 81,834,538.16 元，计提坏账准备为 1,023,774.55 元，其构成如下：

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1年以内	77,645,367.09	94.88%	388,226.84	127,399,932.67	95.77%	636,999.66
1-2年	2,407,505.88	2.94%	120,375.29	3,816,688.73	2.87%	190,834.44
2-3年	1,252,200.61	1.53%	250,440.12	1,060,699.76	0.80%	212,139.95
3年以上	529,464.58	0.65%	264,732.30	750,567.30	0.56%	375,283.65
合计	81,834,538.16	100.00%	1,023,774.55	133,027,888.46	100.00%	1,415,257.70

其他应收款中无持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款；

前五名其他应收款列示如下：

单位名称	金额	欠款原因
上海投资项目	16,800,000.00	往来欠款
福州开发区益商贸易有限公司	13,440,000.00	往来欠款
福州保税区永晖贸易有限公司	15,400,000.00	往来欠款
福州浪速花娱乐有限公司	11,400,000.00	往来欠款
福州龙泉贸易有限公司	7,570,000.00	往来欠款
合计	64,610,000.00	占其他应收款总额78.95%

5. 预付账款

预付账款期末余额为 151,847,373.22 元，其构成如下：

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	77,726,393.00	51.19%	57,264,322.22	51.45%
1-2年	12,404,508.47	8.17%	9,682,291.11	8.70%
2-3年	212,174.00	0.14%	28,220,277.00	25.35%
3年以上	61,504,297.75	40.50%	16,134,715.69	14.50%
合计	151,847,373.22	100.00%	111,301,606.02	100.00%

前五名预付账款列示如下：

单位	金额	欠款原因
中国建筑第二工程局第一建筑工程公司	34,610,391.72	欠往来款
福建中远建设工程集团有限公司	28,685,459.00	欠往来款
中国建筑第二局安装公司	9,141,174.39	欠往来款
上海申纬建筑装饰有限公司	3,250,000.00	欠往来款
张培春工程队	2,910,655.92	欠往来款
合计	78,597,681.03	占预付账款总额51.76%

预付账款中无持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

一年以上预付账款余额为 74,120,980.22 元,主要系子公司福建阳光房地产开发有限公司和上海天骄房地产有限公司预付工程款,由于房地产开发周期较长所致。

6. 存货

存货期末账面价值余额 283,671,619.21 元,其中:存货期末账面原值为 283,671,619.21 元,已提存货跌价准备 0 元。其构成如下:

项目	期末数		期初数	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
原材料	-	-	223,067.87	-
库存商品	-	-	5,026,305.28	-
低值易耗品	19,247.90	-	-	-
包装物	-	-	309,908.76	-
开发成本	223,658,034.13	-	65,908,020.21	-
开发产品	59,994,337.18	-	83,033,899.65	-
合计	283,671,619.21	-	154,501,201.77	-

开发成本期末余额为 223,658,034.13 元,其构成如下:

项目名称	预计开工时间	预计竣工时间	预计总投资	期末数	期初数
阳光城三期	2003年10月	2006年12月	3亿元	70,115,826.18	65,908,020.21
上海天骄大厦			2.5亿元	153,542,207.95	-
合计				223,658,034.13	65,908,020.21

开发产品期末余额为 59,994,337.18 元，其构成如下：

项目名称	竣工时间	期初数	本期增加	本期减少	期末数
阳光城一期	2001年10月	4,049,288.45		55,598.94	3,993,689.51
阳光城二期	2002年11月	13,285,356.04		2,661,827.96	10,623,528.08
阳光城二区	2004年11月	61,447,833.73		20,322,135.57	41,125,698.16
罗星花园	1998年3月	4,251,421.43	-	-	4,251,421.43
合计		83,033,899.65	-	23,039,562.47	59,994,337.18

存货抵押情况详见附注七（一）2。

7. 待摊费用

待摊费用期末余额为 474,928.59 元，其构成如下：

项目	期末数	期初数	摊余原因
担保金	191,250.00		受益期为2004年
房屋租金	80,215.80	86,474.72	受益期为2005年
保险费	28,664.79	6,533.34	受益期为2006年
其他	174,798.00		受益期为2006年
合计	474,928.59	93,008.06	

8. 长期投资

(1). 长期投资期末账面价值为 91,527,661.16 元，其中：长期股权投资账面余额为 91,527,661.16 元，已提减值准备 0 元。其构成如下：

项目	期初数		本期转入	本期增加	本期减少	期末数	
	金额	减值准备				金额	减值准备
长期股权投资	111,527,661.16	-		-	20,000,000.00	91,527,661.16	-
长期债权投资	-	-		-		-	-
合计	111,527,661.16	-				91,527,661.16	-

注 1. 根据公司 2005 年 3 月董事会决议，同意转让持有福建阳光农业科技发展有限公司 54.29% 的股权，转让价格为 20,900,000 元；

注 2. 根据子公司福州特发实业有限公司 2005 年 3 月股东会决议，同意转让持有福建阳光农业科技发展有限公司 2.85% 的股权，转让价格为 1,100,000 元；

(2). 长期股权投资期末账面价值为 91,527,661.16 元，其中：期末长期股权投资账面余额为 91,527,661.16 元，已提减值准备为 0 元。其构成如下：

被投资公司名称	投资起止期	投资金额	占被投资公司 注册资本比例	减值准备
福建省东南信息港发展有限公司	2002.4-	50,000,000.00	50.00%	
福州开发区阳光物业管理有限公司	2001.7--	1,568,796.00	36.82%	
福建中远建设工程集团有限公司	2002.7-2012.7	39,958,865.16	25.64%	
合计		91,527,661.16		-

(3). 权益法核算长期股权投资项目：

项目	初始投资额	期初数	本期投入	本期损益调 整	本期减少	期末数
福州开发区阳光物 业管理有限公司	2025000.00	1568796.00			-	1568796.00
福建中远建设集团有 限公司	40000000.00	39,958,865.16			-	39958865.16
福建省东南信息港发 展有限公司	50000000.00	50000000.00				50000000.00
合计	42025000.00	91527661.16			-	91527661.16

(4). 合并价差期末余额为 2,345,725.70 元，其构成如下：

项目	初始金额	摊销 期限	本期摊销额	摊余价值	形成原因
福建阳光房地产开发有限公司	3,391,410.74	10年	169,570.56	2,345,725.70	溢价购入股权
四川蜀龙种业有限责任公司	1,955,648.45	-	1,727,489.47	-	溢价购入股权
合计	5,347,059.19		1,897,060.03	2,345,725.70	

9. 固定资产及累计折旧

固定资产原值期末余额为 32,472,215.69 元，累计折旧期末余额为 14,485,398.75 元，固定资产净值为 17,986,816.94 元，已提：固定资产减值准备 0 元，期末固定资产净额为 17,986,816.94 元，其构成如下：

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一、原值				
房屋及建筑物	22,771,173.82			22,771,173.82
机器设备	6,530,843.51			6,530,843.51
运输设备	2,042,979.50		607,209.50	1,435,770.00
其他	1,998,005.13	94,159.50	357,736.27	1,734,428.36
合计	33,343,001.96	94,159.50	964,945.77	32,472,215.69
二、累计折旧：				
房屋及建筑物	7,496,606.65	273,254.16		7,769,860.81
机器设备	4,401,451.29	255,177.18		4,656,628.47
运输设备	768,681.10	95,672.13	222,605.95	641,747.28
其他	1,569,553.97	36,684.50	189,076.28	1,417,162.19
合计	14,236,293.01	660,787.97	411,682.23	14,485,398.75
三、固定资产净值：	19,106,708.95	-566,628.47	553,263.54	17,986,816.94
四、减值准备	-			-
五、固定资产净额	19,106,708.95			17,986,816.94

注：固定资产中用于为福建省新湖集团公司借款抵押原值为 22,771,173.82 元。

10. 无形资产

无形资产期末余额为 1,693,856.00 元，其构成如下：

种类	期初数	本期增加	本期摊销	本期转出	期末数	剩余摊销年限
土地使用权	2,766,531.96		27,676.00	1,044,999.96	1,693,856.00	
合计	2,766,531.96	-	27,676.00	1,044,999.96	1,693,856.00	

11. 长期待摊费用

长期待摊费用期末余额为 4,332,914.77 元，其构成如下：

项目	原始金额	期初数	本期增加	本期摊销	其他转出	期末数	剩余摊销年限
1、新乐园酒店装修及改造	5,727,932.50	2,083,196.21				2,083,196.21	1-5年
2、按揭购车保险费	33,442.79	6,861.17		5,933.28		927.89	8个月
3、租入固定资产改良支出	125,570.00	59,279.00			59,279.00	-	1年5个月
4、上海天骄项目费用	2,248,790.67		2,248,790.67			2,248,790.67	
合计	8,135,735.96	2,149,336.38	-	5,933.28	59,279.00	4,332,914.77	

12. 短期借款

短期借款期末余额 111,000,000.00 元，其构成如下：

借款类别	期末数	期初数
担保借款	111,000,000.00	13,000,000.00
合计	111,000,000.00	13,000,000.00

13. 应付款项

包括应付账款、预收账款和其他应付款

项目	期末数	期初数
应付账款	29,384,866.43	90,336,341.85
预收账款	11,294,372.86	17,543,119.59
其他应付款	90,673,329.69	112,485,265.64

注1. 应付账款中无欠持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项；应付账款 3 年以上金额为 14,265.71 元；

注2. 预收账款中无欠持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项；预收账款 1 年以上金额为 412,596.92 元，主要系预收货款；

注3. 其他应付款中欠持本公司 27.71%股份的股东单位福建阳光集团有限公司款项 70,789,044.17 元；其他应付款 3 年以上金额为 310,467.48 元，主要系往来款。

14. 应付股利

应付股利期末余额为 10,378,193.60 元，其构成如下：

主要投资者	期末数	期初数
法人股	2,908,076.40	2,908,076.40
高管股及未托管股	3,259.20	3,259.20
陈劲	1,878,900.77	1,878,900.77
林为武	5,587,957.23	5,587,957.23
合计	10,378,193.60	10,378,193.60

15. 应交税金

应交税金期末余额为 643,005.60 元，其构成如下：

税种	期末数	期初数
增值税	77,189.80	111,757.19
营业税	2,193,398.79	3,422,470.51
城建税	196,978.44	286,553.19
房产税	111,994.85	115,571.69
所得税	-1,631,528.64	-952,329.53
印花税	2,017.17	2,017.17
土地增值税	-274,168.50	-49,084.16
个人所得税	-32,876.31	-25,123.37
合计	643,005.60	2,911,832.69

16. 其他应交款

其他应交款期末余额为 184,669.91 元，其构成如下：

项目	期末数	期初数
社会事业发展费	8,019.52	8,019.52
教育费附加	173,964.08	225,949.64
防护费	2,686.31	
合计	184,669.91	233,969.16

17. 长期借款

长期借款负债期末余额为 66,013,537.80 元，其构成如下：

抵押贷款	66,013,537.80	70,065,597.90
合计	66,013,537.80	70,065,597.90

18. 股本

股本期末余额为 95,173,092.00 元，其构成如下：

	期初数	本次变动增减					期末数
		配股	送股	公积金 转增	其他	小计	
一. 尚未流通股份							
1. 发起人股份	26,369,280.00						26,369,280.00
其中:							
国家拥有股份							
境内法人持有股份	26,369,280.00						26,369,280.00
外资法人持有股份							
其他							
2. 募集法人股	39,698,820.00						39,698,820.00
3. 内部职工股							
5. 高管股							
4. 优先股及其他							
尚未流通股份合计	66,068,100.00						66,068,100.00
二. 已流通股份							
1. 境内上市的 人民币普通股	29,104,992.00						29,104,992.00
2. 境内上市的外资股							
3. 境外上市的外资股							
4. 其他							
已流通股份合计	29,104,992.00						29,104,992.00
三. 股份总数	95,173,092.00						95,173,092.00

19. 资本公积

资本公积期末余额为 55,296,167.98 元，其构成如下：

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	14,606,760.07			14,606,760.07
股权投资准备	54,045.88	26,570,439.22		26,624,485.10
其他资本公积转入	14,064,922.81			14,064,922.81
合计	28,725,728.76	26,570,439.22	-	55,296,167.98

20. 盈余公积

盈余公积期末余额为 17,372,858.35 元，其构成如下：

项目	期初数	本期增加数	本期转出数	期末数
法定盈余公积	11,267,532.70		117,331.19	11,150,201.51
公益金	6,281,322.43		58,665.59	6,222,656.84
任意盈余公积	-			-
合计	17,548,855.13	-	175,996.78	17,372,858.35

注. 本期转出数系原子公司四川蜀龙种业有限责任公司因转让而转出的按母公司持股比例享有子公司上年计提的法定盈余公积金及法定公益金。

21. 未分配利润

未分配利润期末余额为 47,574,611.48 元，其构成如下：

项目	期末数
年初未分配利润	47,148,872.12
加：本年实现利润	569,423.94
其他转入	-143,684.58
减：提取法定盈余公积	
提取公益金	
本年已分配利润	-
期末未分配利润	47,574,611.48

22. 主营业务收入及成本

行业分部报表

项目	营业收入		营业成本		营业毛利	
	2005年1-6月	2004年1-6月	2005年1-6月	2004年1-6月	2005年1-6月	2004年1-6月
商品贸易	2,876,573.33	26,587,513.33	2,828,782.53	26,226,880.45	47,790.80	360,632.88
种业	-	7,109,119.34	-	4,778,020.20	-	2,331,099.14
房地产	29,453,328.00	152,675,472.00	23,039,562.47	123,492,651.80	6,413,765.53	29,182,820.20
合计	32,329,901.33	186,372,104.67	25,868,345.00	154,497,552.45	6,461,556.33	31,874,552.22

注1. 前五名客户收入合计 2,876,573.33 元，占主营业务收入总额 8.90%。

地区分部报表

项目	营业收入		营业成本		营业毛利	
	2005年1-6月	2004年1-6月	2005年1-6月	2004年1-6月	2005年1-6月	2004年1-6月
福州地区	32,329,901.33	179,262,985.33	25,868,345.00	149,719,532.25	6,461,556.33	29,543,453.08
其他地区	-	7,109,119.34	-	4,778,020.20	-	2,331,099.14
合计	32,329,901.33	186,372,104.67	25,868,345.00	154,497,552.45	6,461,556.33	31,874,552.22

23. 主营业务税金及附加

主营业务税金及附加本期发生额为 1,635,553.39 元, 其构成如下:

项目	税率	本期发生数	上年同期数
营业税	5%	1,472,666.40	7,895,927.18
教育费附加	4%	59,231.63	304,206.15
城建税	7%	103,655.36	531,373.62
合计		1,635,553.39	8,731,506.95

24. 其他业务利润

其他业务利润本期发生额为 99,868.58 元, 其构成如下:

项目	其他业务收入		其他业务支出		其他业务利润	
	2005年1-6月	2004年1-6月	2005年1-6月	2004年1-6月	2005年1-6月	2004年1-6月
租金收入	121,126.20	1,235,708.00	21,257.62	1,134,595.20	99,868.58	101,112.80
让售材料						-
转让无形资产收入						-
其他		3,897.60				3,897.60
合计	121,126.20	1,239,605.60	21,257.62	1,134,595.20	99,868.58	105,010.40

25. 财务费用

财务费用本期发生额为 1,086,408.07 元, 其构成如下:

类别	本期发生数	上年同期数
利息支出	1,078,061.28	169,672.98
减: 利息收入	54,758.50	407,742.99
汇兑损益		
手续费	54,795.73	
票据贴现息		
其他	8,309.56	47,855.33
合计	1,086,408.07	-190,214.68

26. 投资收益

投资收益本期发生额为 1,001,720.56 元, 其构成如下:

项 目	本期发生数	上年同期数
年末调整的被投资公司所有者权益净增减额	-	-128,279.48
股权投资转让收益	2,898,780.59	21,716.79
股权投资差额摊销	-1,897,060.03	-267,352.98
其他		
合 计	1,001,720.56	-373,915.67

27. 营业外支出

营业外支出本期发生额为 8,703.80 元，其构成如下：

项 目	本期发生数	上年同期数
计提在建工程减值准备		
捐赠支出		300,000.00
税务滞纳金及罚款	8,037.80	194,864.25
罚款	300.00	
违约金		
其他	366.00	5,940.00
合 计	8,703.80	500,804.25

28. 收到的其他与经营活动有关的现金 26,409,631.59 元，其中金额较大的项目如下：

- . 收到福州开发区鸿宇实业有限公司款项 12,900,000.00 元；
- . 收到福建中远建设工程集团有限公司款项 9,811,916.67 元；
- . 收到福建天香实业有限公司款项 1,000,000.00 元；

29. 支付的其他与经营活动有关的现金 108,661,767.72 元，其中金额较大的项目如下：

- (1). 支付福建中远建设工程集团有限公司款项 28,678,534.00 元；
- (2). 支付福州开发区益商贸易有限公司款项 13,440,000.00 元；
- (3). 支付福州浪速花娱乐有限公司款项 11,400,000.00 元；
- (4). 支付福建亿力电力科技股份有限公司款项 10,000,000.00 元；
- (5). 支付福州开发区永晖贸易有限公司款项 9,400,000.00 元；
- (6). 支付福建阳光集团有限公司款项 9,628,399.67 元；
- (7). 支付上海天骄房地产有限公司款项 8,130,000.00 元；
- (8). 支付福州龙泉贸易有限公司款项 7,570,000.00 元；

30. 异常变动报表项目

- (1) 货币资金期末账面价值较期初下降 92.73%，系对上海项目投资所致；
- (2) 其他应收款期末账面价值较期初下降 38.60%，主要系收回往来欠款所致；
- (3) 预付账款期末账面价值较期初增长 36.43%，主要系增加合并范围所致；
- (4) 存货期末账面价值较期初增长 83.60%，主要系增加合并范围所致；
- (5) 长期股权投资期末账面价值较期初下降 17.93%，主要系转让子公司福建阳光农业科技发展有限公司投资所致；
- (6) 无形资产期末余额较期初下降 38.77%，主要系合并范围变化而转出所致；
- (7) 长期待摊费用期末余额较期初增长 101.59%，主要系待转投资项目费用增加所致；
- (8) 短期借款期末余额较期初增长 753.85%，主要系本期银行贷款增加所致；
- (9) 应付账款期末余额较期初下降 67.47%，主要系本期偿还供应商欠款所致；
- (10) 预收账款期末余额较期初下降 35.62%，主要系合并范围变化而转出所致；
- (11) 其他应付款期末余额较期初下降 19.39%，主要系本期偿还往来欠款所致；
- (12) 应交税金期末余额较期初下降 77.92%，主要系本期借方余额转出所致；
- (13) 主营业务收入本期发生额较上年同期下降 82.65%，主要系子公司福建阳光房地产开发有限公司新开发产品尚未完工及合并范围变化而转出所致；
- (14) 主营业务成本本期发生额较上年同期下降 83.26%，主要系销售收入下降相应成本下降所致；
- (15) 主营业务税金及附加本期发生额较上年同期下降 81.27%，主要系销售收入下降，计提本期应交税费下降所致；
- (16) 营业费用本期发生额较上年同期下降 67.72%，主要系本期销售收入下降相应营业费用减少所致；
- (17) 管理费用本期发生额较上年同期下降 32.73%，主要系合并范围变化而转出所致；
- (18) 财务费用本期发生额较上年同期增长 671.15%，主要系本期短期银行借款增加相应利息支出增加所致；

(19) 投资收益本期发生额较上年同期增长 367.9%，主要系转让股权投资所致；

(20) 所得税本期发生额较上年同期下降 96.93%，主要系本期利润减少相应所得税费用减少所致；

(二) 母公司会计报表主要项目注释

1、应收账款

应收账款期末账面价值为 1,331,807.61 元，其中：期末账面余额为 1,395,833.35 元，计提坏账准备为 64,025.74 元，其构成如下：

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1年以内	1,280,587.75	91.74%	6,402.94	1,680,587.75	93.58%	8,402.94
1-2年	-		-	-	0.00%	-
2-3年	-		-	115,245.60	6.42%	23,049.12
3年以上	115,245.60	8.26%	57,622.80	-	0.00%	-
合计	1,395,833.35	100%	64,025.74	1,795,833.35	100%	31,452.06

注 1. 应收账款中无持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款；

注 2. 应收账款前五名合计为 1,395,833.35 元，占应收账款总额 100%。

2、其他应收款

其他应收款期末账面价值为 81,255,815.59 元，其中：期末账面余额为 81,785,172.

99 元，计提坏账准备为 529,357.40 元，其构成如下：

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1年以内	81,159,160.01	99.09%	405,795.79	31,820,019.41	74.78%	159,100.09
1-2年	10,940.00	0.02%	547.00	10,730,718.53	25.22%	536,535.93
2-3年	615,072.98	0.89%	123,014.60	-	0.00%	-
3年以上				-	0.00%	-
合计	81,785,172.99	100%	529,357.40	42,550,737.94	100.00%	695,636.02

其他应收款中无持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款；

前五名其他应收款列示如下：

单位名称	金额	欠款原因
福州特发实业有限公司	38,079,873.34	往来欠款
福州浪速花娱乐有限公司	11,400,000.00	往来欠款
福建阳光房地产开发有限公司	10,115,645.55	往来欠款
上海天骄房地产有限公司	8,130,000.00	往来欠款
福州保税区永晖贸易有限公司	6,000,000.00	往来欠款
合计	73,725,518.89	占其他应收款总额90.15%

3、长期投资

(1). 长期投资期末账面价值为 252,696,825.57 元，其中：长期股权投资账面余额为 252,696,825.57 元，已提减值准备 0 元。其构成如下：

项目	期初数		本期增加	本期减少	期末数	
	金额	减值准备			金额	减值准备
长期股权投资	168,830,277.68	-	115,987,573.89	32,121,026.00	252,696,825.57	-
长期债权投资	-	-			-	-
合计	168,830,277.68	-	115,987,573.89	32,121,026.00	252,696,825.57	-

(2). 长期股权投资期末账面价值为 252,696,825.57 元，其中：期末长期股权投资账面余额为 252,696,825.57 元，已提减值准备为 0 元。其构成如下：

被投资公司名称	投资起止期	投资金额	占被投资公司注册资本比例	减值准备
福建阳光房地产开发有限公司	2002.5--2024.12	116,250,511.15	49.00%	-
福州开发区特发实业有限公司	2003.3-2013.3	19,530,149.50	95.00%	
上海天骄房地产有限公司		88,000,000.00	54.00%	
股权投资差额--福建阳光房地产开发有限公司		2,345,725.70		
股权投资准备--上海天骄房地产有限公司		26,570,439.22		
合 计		252,696,825.57		-

(3). 权益法核算长期股权投资项目：

项目	初始投资额	期初数	本期投入	本期损益调整	投资成本调整	本期分红	期末数
福建阳光房地产开发有限公司	108489751.31	115728580.34	-	521930.81			116250511.15
福州开发区特发实业有限公司	19000000.00	19349892.20	-	180257.30			19530149.50
上海天骄房地产有限公司	88000000.00		88,000,000.00				88000000.00
合计	215489751.31	135078472.54	88,000,000.00	702188.11			223780660.65

(4). 股权投资差额期末余额为 2,345,725.70 元，其构成如下：

项目	初始金额	摊销期限	本期摊销额	摊余价值	形成原因
福建阳光房地产开发有限公司	3,391,410.74	10年	169,570.56	2,345,725.70	溢价购入股权
四川蜀龙种业有限责任公司	1,955,648.45	10年	1,727,489.47	-	溢价购入股权
合计	5,347,059.19		1,897,060.03	2,345,725.70	

4、投资收益

投资收益本期发生额为 1,603,908.67 元，其构成如下：

项 目	本期发生数	上年同期数
年末调整的被投资公司所有者权益净增减额	702,188.11	7,661,127.42
股权投资差额摊销	-1,897,060.03	-267,352.98
转让投资收益	2,798,780.59	-
合 计	1,603,908.67	7,393,774.44

六、关联方关系及其交易

(一). 存在控制关系的关联方

1、存在控制关系的关联方

单位名称	注册地址	主营业务	与企业关系	经济性质或类型	注册资本	法定代表
福建阳光集团有限公司	福州	计算机及其软件、智能化系统的研究与开发；对信息产业、电子商务、教育、房地产业的投资；酒店管理；普通机械、建筑材料、百货、交电的批发零售	第一大股东	有限责任公司	13880万元	吴洁
福建和盛集团有限公司	厦门	对电力行业的投资、电力工程设计、施工、监理；电力设备的开发、生产、销售；电力技术咨询服务；物业管理。	第二大股东	有限责任公司	21200万元	肖世杰
福建阳光房地产开发有限公司	福州	在福州市马尾开发区罗星大道北侧规划地块建造、出租、出售综合楼和在福州市福新路28号、市规划部门划定的红线内开发经营商住、综合楼项目	子公司(本公司占49%股份,实质控制,总经理与本公司同一人,董事会成员3人,本公司2人,占多数)	有限责任公司	22433万元	何媚
福州特发实业有限公司	福州	商品销售、批发	控股子公司,持有95%股权	有限责任公司	2000万元	庄莉
上海天骄房地产有限公司	上海	房地产开发经营、建材、金属材料,焦化稀土产品	控股子公司,持有54%股权,阳光房地产持有46%股权	有限责任公司	2000万元	傅赐福
福建省新湖集团公司	石狮	基础设施开发、电子产品及轻工企业产品制造、旅游服务、房地产开发、综合技术服务、纺织品制造、百货、金属材料、针纺织品、副食品、其他食品的批发、零售。	原控股股东	有限责任公司	3000万元	吴彦赞

2、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

单位名称	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
福建阳光集团有限公司	138,800,000.00	-	-	138,800,000.00
福建和盛集团有限公司	212,000,000.00			212,000,000.00

3、存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

单位名称	期初数		本期增加数		本期减少数		期末数
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额
福建阳光集团有限公司	26369280.00	27.71%					26369280.00
福建和盛集团有限公司			20156602.00	21.18%			20156602.00

(二). 不存在控制关系的关联方

1. 不存在控制关系的关联方

单位名称	注册地址	主营业务	与企业关系	经济性质或类型	注册资本	法定代表
福建阳光科教股份有限公司	福州	对教育、科研、电子商务的投资；综合科学研究；办公设备及用品、教学仪器、教学设施及设备的贸易；技术服务。	与本公司同一法人代表	有限责任公司	人民币8295万	林腾蛟
福建省东南信息港发展有限公司	福州	招商引资，基础设施及配套项目的建设，电子信息咨询，企业管理咨询	子公司福建阳光房地产开发有限公司的子公司	有限责任公司	人民币10000万	林腾蛟
福州私立阳光国际学校	福州	小学、初中、高中学历教育及幼儿学前教育	福建阳光科教股份有限公司系其出资方		人民币13374万	林伟民
福建阳光假日大酒店	福州	客房、餐厅、附设小卖部（限国内货源零售）	阳光国际集团为其主要股东	合作经营	人民币5231万	林立丰
福州大学阳光学院	福州	全日制本科教育、继续教育、实用技术培训、培养高级专门人才	福建阳光科教股份有限公司系其出资方		人民币5519万	吴敏生
阳光国际集团有限公司	香港	计算机及相关设备、计算机应用软件的研究与开发；智能化系统及技术的研究与开发；对信息产业、电子商务业务、教育、房地产业的投资；酒店管理咨询服务；普通机械、建筑材料、日用百货、交电产品的批发与零售	吴洁女士是福建阳光集团有限公司的法定代表人，同时持有阳光国际集团有限公司40%的股权	有限责任公司	1万港币	吴洁
福州开发区阳光物业管理有限公司	福州	商品房物业管理	子公司福建阳光房地产开发有限公司的参股公司	有限责任公司	人民币550万元	张韶华
福建中远建设工程有限公司集团有限公司	福州	工业与民用建筑、市政工程、路桥建设、房地产开发及投资。	子公司福建阳光房地产开发有限公司的联营公司	有限责任公司	人民币15600万元	陈小斌
福建亿力电力科技股份有限公司	厦门	承接计算机系统、网络开发与集成工程；新能源开发、利用、热电技术改造，电力环保技术的研究与利用；电子工程施工、承接通信、监控，收费综合系统工程施工等	持公司5.27%股份的股东单位	股份有限公司	人民币7500万元	肖世杰

(三). 关联方交易

本期子公司福州特发实业有限公司销售给福建中远建设工程有限公司建材收入共计 1,014,014.87 元，相应成本共计 993,749.63 元。

(四). 关联方往来

项目	本期期末余额	本期期初余额	备注
应收账款：			
福建中远建设工程集团有限公司	15,313,817.75	15,825,120.36	销售未结算款项
其他应收款：			
福建东南信息港发展有限公司	492,500.00	492,500.00	子公司往来款
福州开发区阳光物业管理有限公司	1,161,670.41	898,532.57	子公司往来款
福建中远建设工程集团有限公司	4,363.33	9,823,205.00	子公司往来款
福建阳光农业科技发展有限公司	169,923.88	174,071.48	子公司往来款
其他应付款：			
福建阳光集团有限公司	70,789,044.17	80,093,960.84	母子公司往来款
福建亿力电力科技股份有限公司	-	10,000,000.00	母公司往来款
福州大学阳光学院	398,088.59	398,153.59	子公司往来款
福建阳光假日大酒店	150,000.00	-	母公司往来款
福建阳光科教股份有限公司	100,000.00	-	母公司往来款

七、或有事项

(一) 重大担保：

1、重大保证担保：

担保对象名称	发生日期	担保余额	担保类型	担保期	是否为关联方担保	备注
福建省电子信息(集团)有限公司	05.1.12	12,000,000.00	保证	05.1.12-05.12.30	否	母公司担保
福建阳光假日大酒店	05.03.04	2,900,000.00	保证	05.03.04-06.03.03	是	子公司担保
福州保税区东君贸易有限公司	05.03.03	10,000,000.00	保证	05.03.03-06.03.02	否	子公司担保
福州保税区衡盛贸易有限公司	05.05.25	10,000,000.00	保证	05.05.25-06.05.24	否	子公司担保
福建丰泉国投环保工程有限公司	04.7.23	12,000,000.00	保证	04.7.23-05.7.21	否	子公司担保
福建省电子信息(集团)有限公司	05.05.17	15,000,000.00	保证	05.05.17-06.05.12	否	子公司担保
合计		49,900,000.00				

2、抵押、质押担保：

被担保人名称	抵质押财产种类	担保余额	抵、质押物情况	担保起止日期	备注
福建省新湖集团公司	抵押-房产	7,630,000.00	位于石狮市民生路新乐园酒店房产及土地	03.06.30-04.05.29	母公司担保
福州保税区嘉成国际贸易有限公司	抵押-房产	3,000,000.00	位于马尾罗星花园二层(开发产品)	2005.5.27-2006.5.21	子公司担保
福建阳光房地产开发有限公司	抵押-土地使用权	40,000,000.00	土地使用权抵押证明书(阳光城三期开发成本)	2004.6.30-2006.6.15	子公司担保
福建阳光房地产开发有限公司	抵押-交通工具	3,524.00	汽车	2003.7.18-2005.7.17	子公司担保
福建阳光房地产开发有限公司	抵押-房产	26,000,000.00	"阳光城二区"(开发产品)	2004.2.27-2006.2.26	子公司担保
福州私立阳光国际学校	质押-可转让的股份-股票	7,500,000.00	持有东南信息港的股权	2004.8.27-2005.8.27	子公司担保
福州开发区天祥实业有限公司	质押-可转让的股份-股票	15,500,000.00	持有东南信息港的股权	2004.09.03-2005.09.03	子公司担保
合计		99,633,524.00			

(二) 未决诉讼：

截止 2005 年 6 月 30 日，本公司无应披露而未披露的未决诉讼事项。

八、承诺事项

截止 2005 年 6 月 30 日，本公司无应披露而未披露的承诺事项。

九、资产负债表日后事项

本公司至报告出具日无资产负债表日后披露事项。

十、其他重要事项

- 1、根据福建省福州市中级人民法院民事判决书(2003)榕民初字第 313 号(2004 年 7 月 29 日)，福建天策投资管理有限公司诉公司、福建省新湖集团科技信息中心、石狮市华新贸易有限责任公司及石狮市迅达运输公司担保追偿纠纷一案已作出判决，公司对诉讼涉及款项负有清偿责任。
- 2、公司 2004 年第三次临时董事会决议审议同意公司与福建省电子信息(集团)有限责任公司签订金额不超过 2000 万元的《互保协议书》，担保总金额不超过人民币贰仟万元整，互保期限为一年，自协议签字盖章生效日起计算。

十一、非经常性损失汇总表

项目	金额
处置长期股权投资收益	1,166,291.12
坏账准备转回	371,853.57
营业外收支	-8,098.02
所得税影响	-
合计	1,530,046.67

第八节 备查文件目录

- 1、载有董事长签名的半年度报告文本；
- 2、载有单位负责人、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文本；
- 3、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件文本；
- 4、公司章程文本。

福建阳光实业发展股份有限公司

董 事 会

2005 年 8 月 12 日

合并资产负债表

2005年6月30日

编制单位：福建阳光实业发展股份有限公司

单位：人民币元

资产	附注号	期末数	期初数	负债和所有者权益	附注号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	4,771,202.07	65,663,651.71	短期借款	13	111,000,000.00	13,000,000.00
短期投资	2	650,000.00	650,000.00	应付票据	14	-	-
应收票据		-	-	应付账款	15	29,384,866.43	90,336,341.85
应收股利		-	-	预收账款	15	11,294,372.86	17,543,119.59
应收利息		-	-	应付工资		126,222.00	126,222.00
应收账款	3	26,307,029.83	32,485,382.74	应付福利费		1,150,947.47	1,076,554.58
其他应收款	4	80,810,763.61	131,612,630.76	应付股利	16	10,378,193.60	10,378,193.60
预付账款	5	151,847,373.22	111,301,606.02	应交税金	17	643,005.60	2,911,832.69
应收补贴款		-	-	其他应付款	18	184,669.91	233,969.16
存货	6	283,671,619.21	154,501,201.77	其他应付款	15	90,673,329.69	112,485,265.64
待摊费用	7	474,928.59	93,008.06	预提费用	19	-	-
一年内到期的长期债权投资		-	-	预计负债		-	-
其他流动资产		-	-	一年内到期的长期负债		-	-
流动资产合计		548,532,916.53	496,307,481.06	其他流动负债		-	-
长期投资：				流动负债合计		254,835,607.56	248,091,499.11
长期股权投资	8	91,527,661.16	111,527,661.16				
长期债权投资		-	-	长期负债：			
合并价差	8	2,345,725.70	4,242,785.73	长期借款	20	66,013,537.80	70,065,597.90
长期投资合计		93,873,386.86	115,770,446.89	应付债券		-	-
固定资产：				长期应付款		-	-
固定资产原价	9	32,472,215.69	33,343,001.96	专项应付款		-	-
减：累计折旧	9	14,485,398.75	14,236,293.01	其他长期负债		-	-
固定资产净值	9	17,986,816.94	19,106,708.95	长期负债合计		66,013,537.80	70,065,597.90
减：固定资产净值准备	9	-	-	递延税项：			
固定资产净额	9	17,986,816.94	19,106,708.95	递延税款贷项		-	-
工程物资		-	-	负债合计		320,849,145.36	318,157,097.01
在建工程	10	-	-	少数股东权益		130,154,015.93	129,346,860.22
固定资产清理		-	-				
固定资产合计		17,986,816.94	19,106,708.95	所有者权益：			
无形资产及其他资产：				股本	21	95,173,092.00	95,173,092.00
无形资产	11	1,693,856.00	2,766,531.96	减：已归还投资		-	-
长期待摊费用	12	4,332,914.77	2,149,336.38	股本净额	21	95,173,092.00	95,173,092.00
其他长期资产		-	-	资本公积	22	55,296,167.98	28,725,728.76
无形资产及其他资产合计		6,026,770.77	4,915,868.34	盈余公积	23	17,372,858.35	17,548,855.13
递延税款：				其中：公益金	23	6,222,656.84	6,281,322.43
递延税款借项		-	-	未分配利润	24	47,574,611.48	47,148,872.12
				所有者权益合计		215,416,729.81	188,596,548.01
资产总计		666,419,891.10	636,100,505.24	负债和所有者权益合计		666,419,891.10	636,100,505.24

公司负责人：林腾蛟

主管会计工作负责人：董玲

会计机构负责人：郑金聪

合并利润及利润分配表

2005年1-6月

单位名称：福建阳光实业发展股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注号	本期累计数	上年同期数
一、主营业务收入	25	32,329,901.33	186,372,104.67
减：主营业务成本	25	25,868,345.00	154,497,552.45
主营业务税金及附加	26	1,635,553.39	8,731,506.95
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）		4,826,002.94	23,143,045.27
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	27	99,868.58	105,010.40
减：营业费用		1,317,423.55	4,081,587.11
管理费用		2,216,706.12	3,295,275.93
财务费用	28	1,086,408.07	-190,214.68
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		305,333.78	16,061,407.31
加：投资收益（损失以“-”号填列）	29	1,001,720.56	-373,915.67
补贴收入		-	-
营业外收入	30	-	-
减：营业外支出	31	8,703.80	500,804.25
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,298,350.54	15,186,687.39
减：所得税		176,205.26	5,733,899.76
少数股东损益		552,721.34	3,691,243.13
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		569,423.94	5,761,544.50
加：年初未分配利润		47,148,872.12	38,389,184.39
其他转入		-143,684.58	279,047.23
六、可供分配的利润		47,574,611.48	44,429,776.12
减：提取法定盈余公积		-	-
提取公益金		-	-
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		47,574,611.48	44,429,776.12
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		47,574,611.48	44,429,776.12

补充资料：

项目	本期累计数	上年同期数
1.出售、处置部门被投资单位所得收益	1,071,291.12	
2.自然灾害发生的损失		
3.会计政策变更增加（或减少）利润总额		
4.会计估计变更增加（或减少）利润总额		-
5.债务重组损失		
6.其他		

公司负责人：林腾蛟

主管会计工作负责人：董玲

会计机构负责人：郑金聪

合并现金流量表

2005年1-6月

编制单位：福建阳光实业发展股份有限公司

单位：人民币元

项目	行次	金额
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		36,554,681.22
收到的税费返还		110,908.04
收到的其他与经营活动有关的现金	32	26,409,631.59
现金流入小计		63,075,220.85
购买商品、接受劳务支付的现金		22,832,018.15
支付给职工以及为职工支付的现金		1,153,656.68
支付的各项税费		3,924,034.31
支付的其他与经营活动有关的现金	33	108,661,767.72
现金流出小计		136,571,476.86
经营活动产生的现金流量净额		-73,496,256.01
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资所收到的现金		22,000,000.00
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而收回的现金净额		-
收到的其他与投资活动有关的现金		-
现金流入小计		22,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他资产所支付的现金		2,282,711.17
投资所支付的现金		88,000,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金		-
现金流出小计		90,282,711.17
投资活动产生的现金流量净额		-68,282,711.17
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资所收到的现金		-
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		-
借款所收到的现金		111,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		-
现金流入小计		111,000,000.00
偿还债务所支付的现金		17,052,060.10
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		2,763,224.03
其中：子公司支付少数股东的股利		-
支付的其他与筹资活动有关的现金		-
现金流出小计		19,815,284.13
筹资活动产生的现金流量净额		91,184,715.87
四、汇率变动对现金的影响		-
五、现金及现金等价物净增加额		-50,594,251.31

公司负责人：林腾蛟

主管会计工作负责人：董玲

会计机构负责人：郑金聪

合并现金流量表附表

2005年1-6月

编制单位：福建阳光实业发展股份有限公司

单位：人民币元

补充资料	行次	金额
1、将净利润调节为经营活动的现金流量		
净利润	57	569,423.94
加：少数股东损益	58	552,721.34
计提的资产减值准备	59	164,086.09
固定资产折旧	60	657,265.97
无形资产摊销	61	27,676.00
长期待摊费用的摊销	62	5,933.28
待摊费用的减少（减：增加）	64	-182,131.45
预提费用的增加（减：减少）	65	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	66	-
固定资产报废损失	67	-
财务费用	68	2,728,119.44
投资损失（减：收益）	69	-1,001,720.56
递延税款贷项（减：借项）	70	-
存货的减少（减：增加）	71	19,215,344.89
经营性应收项目的减少（减：增加）	72	41,724,115.71
经营性应付项目的增加（减：减少）	73	-137,573,502.27
其他	74	-383,588.39
经营活动产生的现金流量净额	75	-73,496,256.01
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本	76	
一年内到期的可转换公司债券	77	
融资租入固定资产	78	
3、现金及现金等价物净增加情况：		
货币资金的期末余额	79	4,401,529.11
减：货币资金的期初余额	80	54,995,780.42
现金等价物的期末余额	81	-
减：现金等价物的期初余额	82	-

公司负责人：林腾蛟

主管会计工作负责人：董玲

会计机构负责人：郑金聪

资 产 负 债 表

2005年6月30日

编制单位：福建阳光实业发展股份有限公司

单位：人民币元

资产	附注号	期末数	期初数	负债和所有者权益	附注号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	1,668,982.86	10,004,769.88	短期借款	13	100,000,000.00	-
短期投资	2	600,000.00	600,000.00	应付票据	14	-	-
应收票据		-	-	应付账款	15	14,265.71	422,915.13
应收股利		14,689,990.65	14,689,990.65	预收账款	15	-	-
应收利息		-	-	应付工资		126,222.00	126,222.00
应收账款	3	1,331,807.61	1,764,381.29	应付福利费		606,705.48	620,290.48
其他应收款	4	81,255,815.59	41,855,101.92	应付股利	16	2,911,335.60	2,911,335.60
预付账款	5	428,812.68	922,780.08	应交税金	17	1,930,928.56	2,152,302.72
应收补贴款		-	-	其他应交款	18	104,603.81	112,719.18
存货	6	-	-	其他应付款	15	55,299,355.71	65,595,321.80
待摊费用	7	160,000.00	-	预提费用	19	-	-
一年内到期的长期债权投资		-	-	预计负债		-	-
其他流动资产		-	-	一年内到期的长期负债		-	-
流动资产合计		100,135,409.39	69,837,023.82	其他流动负债		-	-
长期投资：		-	-	流动负债合计		160,993,416.87	71,941,106.91
长期股权投资	8	250,351,099.87	164,587,491.95			-	-
长期债权投资		-	-	长期负债：		-	-
合并价差	8	2,345,725.70	4,242,785.73	长期借款	20	-	-
长期投资合计		252,696,825.57	168,830,277.68	应付债券		-	-
固定资产：		-	-	长期应付款		-	-
固定资产原价	9	31,299,531.69	31,283,921.19	专项应付款		-	-
减：累计折旧	9	13,995,639.29	13,434,341.22	其他长期负债		-	-
固定资产净值	9	17,303,892.40	17,849,579.97	长期负债合计		-	-
减：固定资产净值准备	9	-	-	递延税项：		-	-
固定资产净额	9	17,303,892.40	17,849,579.97	递延税款贷项		-	-
工程物资		-	-	负债合计		160,993,416.87	71,941,106.91
在建工程	10	-	-	少数股东权益		-	-
固定资产清理		-	-			-	-
固定资产合计		17,303,892.40	17,849,579.97	所有者权益：		-	-
无形资产及其他资产：		-	-	股本	21	95,173,092.00	95,173,092.00
无形资产	11	1,693,856.00	1,721,532.00	减：已归还投资		-	-
长期待摊费用	12	4,331,986.88	2,083,196.21	股本净额	21	95,173,092.00	95,173,092.00
其他长期资产		-	-	资本公积	22	55,296,167.98	28,725,728.76
无形资产及其他资产合计		6,025,842.88	3,804,728.21	盈余公积	23	14,741,046.97	14,741,046.97
递延税款：		-	-	其中：公益金	23	4,913,682.33	4,913,682.33
递延税款借项		-	-	未分配利润	24	49,958,246.42	49,740,635.04
		-	-	所有者权益合计		215,168,553.37	188,380,502.77
资产总计		376,161,970.24	260,321,609.68	负债和所有者权益合计		376,161,970.24	260,321,609.68

公司负责人：林腾蛟

主管会计工作负责人：董玲

会计机构负责人：郑金聪

利润及利润分配表

2005年1-6月

单位名称：福建阳光实业发展股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期累计数	上年同期数
一、主营业务收入	-	
减：主营业务成本	-	-
主营业务税金及附加	-	-
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）	-	-
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	-	20,160.94
减：营业费用	-	-
管理费用	1,040,733.89	1,514,465.30
财务费用	18,456.24	166,450.12
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-1,059,190.13	-1,660,754.48
加：投资收益（损失以“-”号填列）	1,603,908.67	7,393,774.44
补贴收入	-	-
营业外收入	-	-
减：营业外支出	7,425.80	450.00
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	537,292.74	5,732,569.96
减：所得税	-	-
少数股东损益	-	-
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	537,292.74	5,732,569.96
加：年初未分配利润	49,740,635.04	38,389,184.39
其他转入	-319,681.36	-
六、可供分配的利润	49,958,246.42	44,121,754.35
减：提取法定盈余公积	-	-
提取公益金	-	-
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	49,958,246.42	44,121,754.35
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	49,958,246.42	44,121,754.35

企业负责人：林腾蛟 主管会计工作负责人：董玲 会计机构负责人：郑金聪

现金流量表

2005年1-6月

单位名称：福建阳光实业发展股份有限公司

单位：人民币元

项目	行次	金额
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		400,000.00
收到的税费返还		-
收到的其他与经营活动有关的现金	32	15,777,100.43
现金流入小计		16,177,100.43
购买商品、接受劳务支付的现金		428,812.10
支付给职工以及为职工支付的现金		245,483.00
支付的各项税费		258,201.33
支付的其他与经营活动有关的现金	33	54,215,989.85
现金流出小计		55,148,486.28
经营活动产生的现金流量净额		-38,971,385.85
二、投资活动产生的现金流量		-
收回投资所收到的现金		20,900,000.00
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而收回的现金净额		-
收到的其他与投资活动有关的现金		-
现金流入小计		20,900,000.00
购建固定资产、无形资产和其他资产所支付的现金		2,264,401.17
投资所支付的现金		88,000,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金		-
现金流出小计		90,264,401.17
投资活动产生的现金流量净额		-69,364,401.17
三、筹资活动产生的现金流量		-
吸收投资所收到的现金		-
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		-
借款所收到的现金		100,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		-
现金流入小计		100,000,000.00
偿还债务所支付的现金		-
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		-
其中：子公司支付少数股东的股利		-
支付的其他与筹资活动有关的现金		-
现金流出小计		-
筹资活动产生的现金流量净额		100,000,000.00
四、汇率变动对现金的影响		
五、现金及现金等价物净增加额		-8,335,787.02

公司负责人：林腾蛟

主管会计工作负责人：董玲

会计机构负责人：郑金聪

现金流量表附表

2005年1-6月

单位名称：福建阳光实业发展股份有限公司

单位：人民币元

补充资料	行次	金额
1、将净利润调节为经营活动的现金流量		
净利润	57	537,292.74
加：少数股东损益	58	-
计提的资产减值准备	59	-133,704.94
固定资产折旧	60	561,298.07
无形资产摊销	61	27,676.00
长期待摊费用的摊销	62	-
待摊费用的减少（减：增加）	64	-160,000.00
预提费用的增加（减：减少）	65	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	66	-
固定资产报废损失	67	-
财务费用	68	-35,104.59
投资损失（减：收益）	69	-1,603,908.67
递延税款贷项（减：借项）	70	-
存货的减少（减：增加）	71	-
经营性应收项目的减少（减：增加）	72	-27,217,244.42
经营性应付项目的增加（减：减少）	73	-10,947,690.04
其他	74	-
经营活动产生的现金流量净额	75	-38,971,385.85
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		-
债务转为资本	76	-
一年内到期的可转换公司债券	77	-
融资租入固定资产	78	-
3、现金及现金等价物净增加情况：		-
货币资金的期末余额	79	1,668,982.86
减：货币资金的期初余额	80	10,004,769.88
现金等价物的期末余额	81	-
减：现金等价物的期初余额	82	-
现金及现金等价物净增加额	83	-8,335,787.02

公司负责人：林腾蛟

主管会计工作负责人：董玲

会计机构负责人：郑金聪

股东权益增减变动表

2005年1-6月

编制单位：福建阳光实业发展股份有限公司

金额单位：元

项目	本期数	上年同期数
一、股本		
期初余额	95,173,092.00	95,173,092.00
本期增加数	-	-
其中：资本公积转入		
盈余公积转入		
利润分配转入		
新增股本		
本期减少数	-	-
期末余额	95,173,092.00	95,173,092.00
二、资本公积		
期初余额	28,725,728.76	25,813,430.86
本期增加数	26,570,439.22	2,912,297.90
其中：股本溢价		
接受捐赠非现金资产准备		
接受现金捐赠		
股权投资准备	26,570,439.22	2,912,297.90
拨款转入		
外币资本折算差额		
其他资本公积		
本期减少数	-	-
其中：转增股本		
期末余额	55,296,167.98	28,725,728.76
三、法定和任意盈余公积		
期初余额	11,267,532.70	8,376,233.39
本期增加数	-	2,891,299.31
其中：从净利润中提取数	-	2,891,299.31
其中：法定盈余公积	-	2,891,299.31
任意盈余公积		
储备基金		
企业发展基金		
法定公益金转入数		
本期减少数	-	-
其中：弥补亏损		
转增股本		
分派现金股利或利润		
分派股票股利		
本期转出数	117,331.19	
期末余额	11,150,201.51	11,267,532.70
其中：法定盈余公积	-	11,267,532.70
四、法定公益金		
期初余额	6,281,322.43	4,188,116.70
本期增加数	-	2,093,205.73
其中：从净利润中提取数	-	2,093,205.73
本期减少数	-	
其中：集体福利支出		
本期转出数	58,665.59	
期末余额	6,222,656.84	6,281,322.43
五、未分配利润		
期初未分配利润	47,148,872.12	37,407,819.43
本期净利润（净亏损以“-”填列）	569,423.94	14,725,557.73
本期转出	-143,684.58	4,984,505.04
期末未分配利润（未弥补亏损以“-”填列）	47,574,611.48	47,148,872.12

公司负责人：林腾蛟

主管会计工作负责人：董玲

会计机构负责人：郑金聪

资 产 减 值 明 细 表

编制单位：福建阳光实业发展股份有限公司

2005年1-6月

金额单位：元

项目	行次	年初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
				因资产减值回升转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏账准备合计	1	1,655,919.00	-318,988.41	-	82,091.12	82,091.12	1,254,839.47
其中：应收账款	2	240,661.30	-154.71		9,441.67	9,441.67	231,064.92
其他应收款	3	1,415,257.70	-318,833.70		72,649.45	72,649.45	1,023,774.55
二、短期投资跌价准备	4		-			-	-
其中：股票投资	5					-	-
债券投资	6					-	-
三、存货跌价准备合计	7	-				-	-
其中：库存商品	8					-	-
原材料	9					-	-
四、长期投资减值准备合计	10	-	-	-	-	-	-
其中：长期股权投资	11					-	-
长期债券投资	12					-	-
五、固定资产减值准备合计	13	-				-	-
其中：房屋、建筑物	14					-	-
机器设备	15					-	-
六、无形资产减值准备合计	16	-				-	-
其中：专利权	17					-	-
商标权	18					-	-
七、在建工程减值准备合计	19	-			-	-	-
八、委托贷款减值准备合计	20	-				-	-
九、总计	21	1,655,919.00	-318,988.41	-	82,091.12	82,091.12	1,254,839.47

公司负责人：林腾蛟

主管会计工作负责人：董玲

会计机构负责人：郑金聪

利 润 表 附 表

编制单位：福建阳光实业发展股份有限公司

2005年1-6月

金额单位：元

报告期利润	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄 (%)	加权平均 (%)	全面摊薄 (元)	加权平均 (元)
主营业务利润	2.24	2.56	0.051	0.051
营业利润	0.14	0.16	0.003	0.003
净利润	0.26	0.30	0.006	0.006
扣除非经常性损益后的净利润	-0.45	-0.51	-0.010	-0.010

公司负责人：林腾蛟

主管会计工作负责人：董玲

会计机构负责人：郑金聪

