

冠城大通股份有限公司

600067

2005 年半年度报告

目录

一、重要提示	1
二、公司基本情况	1
三、股本变动及股东情况	2
四、董事、监事和高级管理人员	3
五、管理层讨论与分析	3
六、重要事项	6
七、财务会计报告(未经审计)	9
八、备查文件目录	51

一、重要提示

- 1、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。
- 2、董事赵柏成先生、刘广明先生未出席此次董事会会议。
- 3、公司半年度财务报告未经审计。
- 4、公司负责人韩国龙，主管会计工作负责人郑衡，会计机构负责人（会计主管人员）郭松声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况

（一）公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：冠城大通股份有限公司
公司英文名称：CITYCHAMP DARTONG CO., LTD.
- 2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
公司 A 股简称：冠城大通
公司 A 股代码：600067
- 3、公司注册地址：福建省福州市开发区快安延伸区创新楼
公司办公地址：福建省福州市五一中路 32 号元洪大厦 26 层
邮政编码：350005
公司国际互联网网址：www.gcdt.net
公司电子信箱：gcdt@gcdt.net
- 4、公司法定代表人：韩国龙
- 5、公司董事会秘书：林思雨
电话：0591 - 83353338
传真：0591 - 83350026
E-mail：lsy@gcdt.net
联系地址：福建省福州市五一中路 32 号元洪大厦 26 层
公司证券事务代表：肖林寿
电话：0591 - 83353338
传真：0591 - 83350026
E-mail：xiaolin@gcdt.net
联系地址：福建省福州市五一中路 32 号元洪大厦 26 层
- 6、公司信息披露报纸名称：《中国证券报》、《上海证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址：http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点：董事会办公室

（二）主要财务数据和指标

1 主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	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	2,496,131,939.05	2,287,120,954.40	9.14
流动负债	1,668,404,362.08	1,574,054,093.96	5.99
总资产	2,954,815,276.75	2,656,705,928.89	11.22
股东权益（不含少数股东权益）	490,835,787.37	435,883,984.45	12.61
每股净资产	1.83	1.62	12.61
调整后的每股净资产	1.79	1.60	11.88
	报告期（1 - 6 月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
净利润	54,839,302.92	33,320,537.11	64.58
扣除非经常性损益后的净利润	54,344,132.26	32,969,594.28	64.83

每股收益	0.20	0.12	66.67
净资产收益率(%)	11.84	8.50	增加 3.34 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	67,749,129.44	-10,112,776.69	-

2 扣除非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
税收返还、减免以及其他政府补贴	1,637,187.99
营业外收入支出	-151,550.58
所得税影响数	-490,260.35
少数股东损益	-500,206.40
合计	495,170.66

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 9 号的要求计算的净资产收益率及每股收益

单位:元 币种:人民币

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	28.85	30.56	0.53	0.53
营业利润	19.19	20.34	0.35	0.35
净利润	11.17	11.84	0.20	0.20
扣除非经常性损益后的净利润	11.07	11.73	0.20	0.20

三、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

报告期内,公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 股东情况

- 1、报告期末股东总数为 11,575 户。
- 2、前十名股东持股情况

单位:股

股东名称(全称)	报告期内增减	报告期末持股数量	比例(%)	股份类别 (已流通或未流通)	质押或冻结情况	股东性质 (国有股东或外资股东)
福州盈榕投资有限公司	0	70,646,246	26.28	未流通	全部质押	-
福州景科投资有限公司	0	5,406,720	2.01	未流通	未知	-
福州市信托投资公司	0	4,587,520	1.71	未流通	未知	-
福州建银贸易公司	0	4,096,000	1.52	未流通	未知	-
中国建设银行福建省分行直属支行	0	4,014,080	1.49	未流通	未知	-
福州市福保贸易公司	0	2,703,360	1.01	未流通	未知	-
南京江源装饰工程有限责任公司	未知	2,493,920	0.93	已流通	未知	-
福州第一化工厂	0	1,884,160	0.70	未流通	未知	-
王莉妮	未知	1,155,959	0.43	已流通	未知	-
中油财务有限责任公司	未知	977,800	0.36	已流通	未知	-

前十名股东关联关系或一致行动的说明：

福州建银贸易公司与中国建设银行福建省分行直属支行同属建设银行系统。除此之外，公司前十名股东间未知其存在关联关系或一致行动。

3、前十名流通股股东持股情况

股东名称	期末持有流通股的数量	种类（A、B、H股或其它）
南京江源装饰工程有限公司	2,493,920	A股
王莉妮	1,155,959	A股
中油财务有限责任公司	977,800	A股
吴文明	925,463	A股
杭州冠海贸易有限公司	810,091	A股
廖展鹏	631,500	A股
中国工商银行 - 南方稳健成长证券投资基金	483,600	A股
潘玫	395,660	A股
王亚利	343,800	A股
王占莉	333,800	A股

前十名流通股股东关联关系的说明：

公司前十名流通股股东之间未知其存在关联关系或一致行动人的情况。

前十名流通股股东和前十名股东之间关联关系的说明：

公司前十名流通股股东和前十名股东之间未知其存在关联关系。

4、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员

（一）董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

（二）新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

本报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

五、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，公司房地产开发业务增长迅速，特种漆包线业务基本稳定。公司整体经营业绩同比实现了较大幅度的增长。报告期公司实现主营业务收入 10.83 亿元，比上年同期增长 39.29%；实现利润总额 9,565.87 万元，比上年同期增长 62.72%；实现净利润 5,483.93 万元，比上年同期增长 64.58%。

房地产业务方面：

报告期内，公司房地产业务实现较大幅度增长。

报告期内，房地产业务的宏观环境发生较大变化，但公司通过合理的产品定位、积极的品牌战略、规范运作、稳健经营，使公司的房地产开发业务呈现了强劲的增长势头。报告期内公司房地产业务共完成销售面积 4.47 万平方米；实现合同销售额 4.53 亿元，同比增长 79.86%；实现主营收入 3.72 亿元，同比增长 79.92%；实现净利润 4,564.52 万元，同比增长 120.27%。

其中：由本公司控股子公司-北京太阳宫房地产开发有限公司开发的北京太阳宫 F 区一期项目报告期完成销售面积 0.78 万平方米，累计完成可销售面积的 97.40%；实现合同销售额 5,854.83 万元。

由本公司控股子公司-北京太阳宫房地产开发有限公司开发的北京太阳宫 F 区二期项目报告期完成销售面积 3.69 万平方米；实现合同销售额 39,452.39 万元。

由本公司控股子公司-北京冠城新泰房地产开发有限公司开发的北京太阳宫 C 区组团报告期内已经取得土地使用证，目前正在办理开工的前期手续。

由本公司控股子公司-北京冠城正业房地产开发有限公司开发的北京太阳宫 B 区组团报告期内正在进行土地拆迁工作。

由本公司控股子公司-桂林鸿达置业发展有限公司开发的桂林“清秀花园”项目报告期内一期工程已经开工，二期征地工作正在进行中。

由本公司控股子公司-湖南衡阳华丰房地产开发有限公司开发的“江山景园”和“朱陵阁”项目报告期内已经开始开工建设。

特种漆包线业务方面：

报告期内，特种漆包线行业所需的主要原材料-铜，价格出现较大幅度的上涨，行业竞争进一步加剧，公司特种漆包线业务基本稳定，报告期实现净利润 1,107.10 万元，比去年同期下降 30.25%。面临以上种种困难，公司重点抓内部管理，积极调整产品结构，报告期实现漆包线产量 1.78 万吨，实现销量 1.71 万吨，实现主营业务收入 5.95 亿元，分别比去年同期增长 8.85%、1.04%和 19.20%，创历史新高。

福州漆包线生产基地报告期内共完成漆包线产量 11,412 吨，比去年同期减少 6.34%；实现销量 11,078 吨，比去年同期减少 13.86%；实现主营收入 3.88 亿元，比去年同期增长 0.73%。福州马尾新生产基地异地搬迁及技改工作进展顺利，截止报告期末年产 5 万吨漆包线技改项目土建及基础设施建设已经基本完成，新增 1 万吨漆包线的机器设备已经基本到位，现正处于安装调试阶段，并已部分实现试生产。

江苏清江漆包线生产基地报告期内共完成漆包线产量 6,389 吨，比去年同期增长 53.24%；实现销量 6,064 吨，比去年同期增长 47.71%；实现主营收入 2.08 亿元，比去年同期增长 81.42%。

报告期内公司与中国海淀集团有限公司合资成立了福州大通机电有限公司，通过引入战略投资者，进一步做大做强公司的漆包线主业。

（二）报告期公司经营情况

1、公司主营业务的范围及其经营情况

(1)公司主营业务经营情况的说明

公司的主要经营范围：经营本企业自产产品及相关技术出口业务；经营本企业生产所需原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件等商品及相关技术的进口业务；办理中外合资经营、合作生产及开展来料加工、来样加工、补偿贸易业务、进料加工；电器机械及器材，自动化仪表及系统制造、维修、销售，有色金属材料加工；五金，交电的批发、零售；房地产开发。

(2)占报告期主营业务收入或主营业务利润 10%以上(含 10%)的行业或产品

单位：元 币种：人民币

	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(%)
分行业						
漆包线行业	618,128,247.89	571,622,314.84	7.52	13.57	18.32	减少 3.71 个百分点
房地产行业	372,447,823.00	259,908,779.07	30.22	79.92	78.85	增加 0.42 个百分点
其他业	92,586,106.65	88,731,533.09	4.16	251.11	257.43	减少 1.70 个百分点
分产品						
漆包线	595,049,568.99	549,842,992.35	7.60	19.17	24.45	减少 3.92 个百分点
钢芯铝绞线	22,941,398.96	21,642,111.19	5.66	-48.39	-47.00	减少 2.48 个百分点
其他线	137,279.94	137,211.30	0.05	-71.29	-71.28	减少 0.03 个百分点
房地产	372,447,823.00	259,908,779.07	30.22	79.92	78.85	增加 0.42 个百分点
其中：关联交易	593,112.05	593,112.05	/	/	/	/

(3) 主营业务分地区情况表

单位: 元 币种: 人民币

分地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减(%)
东北地区	23,926,617.67	-10.16
西北地区	20,521,454.09	24.80
华东地区	421,118,949.60	36.45
华南地区	106,178,794.19	-37.33
华北地区	375,405,975.65	82.84
西南地区	4,563,659.61	0.22
其他地区	131,446,726.73	181.73

(4) 其中: 报告期内公司没有发生向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易。

(5) 主要控股公司的经营情况及业绩

单位: 万元 币种: 人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	资产规模	净利润
北京太阳宫房地产开发有限公司	房地产开发	太阳宫新区 F 区组团项目房地产开发	6,000	151,686.60	5,492.48
江苏大通清江机电有限公司	漆包线生产	漆包线	6,800	26,302.10	401.08
北京冠城新泰房地产开发有限公司	房地产开发	太阳宫新区 C 区组团项目房地产开发	3,000	50,379.36	0
北京冠城正业房地产开发有限公司	房地产开发	太阳宫新区 B 区组团项目房地产开发	2,000	31,397.09	0
桂林鸿达置业发展有限公司	房地产开发	房地产开发	150 万美元	6,551.88	-134.26
福州开发区联通电工有限公司	电线生产	电线、电缆铜铝材料	560	3,888.21	-72.36
福州兆基进出口有限公司	进出口	自营代理进出口业务	900	8,464.27	18.39
北京冠城房地产经纪有限公司	房地产经纪	房地产经纪业务	500	1,739.63	-2.25
衡阳华丰房地产开发有限公司	房地产开发	房地产开发	2,768	3,553.93	-49.39

2、在经营中出现的问题与困难及解决方案

特种漆包线业务

(1) 国内漆包线市场竞争进一步加剧, 主要原材料价格上涨, 产品销售价格上升, 毛利率相应下降。

对此, 公司将重点抓内部管理, 积极调整产品结构, 生产高附加值产品, 提高产品盈利能力。同时将继续推行低成本扩张战略, 通过扩大规模, 提高市场占有率, 增强公司议价的能力, 提高公司利润。

(2) 公司福州生产基地异地搬迁技改投入较大, 给公司带来一定的资金压力。

对此, 公司将通过再融资等方式, 筹集资金, 满足公司的资金需求。同时公司将加快实施福州特种漆包线老基地向新基地的搬迁工作, 节约成本, 节约资金投入。

房地产业务

(1) 受国家宏观调控的影响, 公司房地产业务的快速增长受到一定影响。

对此, 公司加大房地产销售力度, 加快房地产业务的资金回笼, 提高资金周转速度。同时, 利用公司的融资平台, 进一步加强筹资工作。

(2) 随着土地供给模式的变化, 给公司项目储备提出了新的要求。

对此, 积极寻找项目来源, 加快公司房地产品牌建设, 提高公司竞争力。

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

(1) 公司 2004 年度股东大会做出决议，同意公司与中国海淀集团有限公司成立中外合资公司。本公司以福州经济技术开发区的新厂区土地、在建工程等作为出资，本公司出资 5,100 万元人民币持有合资公司 51% 股权。合资公司已于 6 月 3 日成立。该事项公告刊登于 4 月 30 日《中国证券报》、《上海证券报》。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、中国证监会有关规定及《上海证券交易所股票上市规则》的要求，不断完善公司法人治理结构，规范公司运作，加强信息披露，做好投资者关系管理工作。

根据中国证监会《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》、《关于督促上市公司修改公司章程的通知》和《上海证券交易所股票上市规则（2004 年版）》的规定和要求，公司对《章程》的有关条款进行了修改。

(二) 报告期内公司没有以前期间拟定的在报告期内实施的利润分配、公积金转增股本或新股发行、配股等事项。

(三) 公司中期不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。

(四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

1、出售资产情况

(1) 公司董事会临时会议通过决议，本公司向自然人林玲玲转让北京冠城蔚蓝房地产经纪有限公司 51% 股权，实际出售金额为 153 万元人民币，本次出售价格的确定依据以该公司设立时本公司的原始出资额为成交价，报告期公司公收到股权转让款 30.6 万元，余款已于 7 月 29 日收到。

(六) 报告期内公司重大关联交易事项

1、关联债权债务往来

单位: 元 币种: 人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	收取的资金占 用费的金额	发生额	余额
北京京冠房地产开发 有限公司	关联人（与公司 同一董事长）	0	0	-	10,020,764.88	7,600,000.00
北京冠城新纪房地 产开发有限公司	其他关联关系	0	373,000,000.00	-	0	0
合计	/	0	373,000,000.00	/	10,020,764.88	7,600,000.00

2 其他重大关联交易

公司与中国海淀集团有限公司在福州市马尾区合资成立中外合资公司，共同经营特种漆包线及其他机电产品。本公司以经评估后的福州马尾开发区的新厂区资产作为出资，持有合资公司 51% 股权；中国海淀集团有限公司以折人民币 4,900 万元的等值港币现金出资，持有合资公司 49% 股权。该事项公告刊登于 4 月 30 日《中国证券报》、《上海证券报》。

合资公司已于 2005 年 6 月 3 日成立，公司注册资本 1 亿元人民币，法定代表人为韩国龙，经营范围为生产耐高温绝缘材料及绝缘成型件。

(七) 重大合同及其履行情况

1、托管情况

本报告期公司无托管事项。

2、承包情况

本报告期公司无承包事项。

3、租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

4、担保情况

单位: 万元 币种: 人民币

公司对外担保情况 (不包括对控股子公司的担保)						
担保对象	发生日期	担保金额	担保类型	担保期限	担保是否已经履行完毕	是否为关联方担保
福州天宇电气股份有限公司	2004-03-26	2,000	连带责任担保	2004-03-26 ~ 2005-03-25	是	否
	2005-04-27	2,000	连带责任担保	2005-04-27 ~ 2006-04-27	否	否
福建三木集团股份有限公司	2004-01-06	1,000	连带责任担保	2004-01-06 ~ 2005-01-05	是	否
	2004-01-16	2,000	连带责任担保	2004-01-16 ~ 2005-01-15	是	否
	2004-09-15	1,000	连带责任担保	2004-09-15 ~ 2005-09-15	否	否
	2004-10-12	1,000	连带责任担保	2004-10-12 ~ 2005-10-11	否	否
福建省福抗药业股份有限公司	2005-01-07	7,000	连带责任担保	2005-01-07 ~ 2009-12-15	否	否
	2005-03-29	3,000	连带责任担保	2005-03-29 ~ 2009-06-29	否	否
	2005-06-10	2,000	连带责任担保	2005-06-10 ~ 2006-12-15	否	否
报告期内担保发生额合计						14,000
报告期末担保余额合计						16,000
公司对控股子公司的担保情况						
报告期内对控股子公司担保发生额合计						847.50
报告期末对控股子公司担保余额合计						5,347.50
公司担保总额情况 (包括对控股子公司的担保)						
担保总额						21,347.50
担保总额占公司净资产的比例 (%)						43.49

(1)2004 年 3 月 26 日,冠城大通股份有限公司为福州天宇电气股份有限公司提供担保,担保金额为 2,000 万元人民币,担保期限为 2004 年 3 月 26 日至 2005 年 3 月 25 日,已履行完毕,该事项已于 2004 年 4 月 28 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》上。

(2)2005 年 4 月 27 日,冠城大通股份有限公司为福州天宇电气股份有限公司提供担保,担保金额为 2,000 万元人民币,担保期限为 2005 年 4 月 27 日至 2006 年 4 月 27 日,该事项已于 2005 年 4 月 30 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》上。

(3)2004 年 1 月 6 日,冠城大通股份有限公司为福建三木集团股份有限公司提供担保,担保金额为 1,000 万元人民币,担保期限为 2004 年 1 月 6 日至 2005 年 1 月 5 日,已履行完毕。

(4)2004 年 1 月 16 日,冠城大通股份有限公司为福建三木集团股份有限公司提供担保,担保金额为 2,000 万元人民币,担保期限为 2004 年 1 月 16 日至 2005 年 1 月 15 日,已履行完毕,该事项已于 2004 年 1 月 30 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》上。

(5)2004 年 9 月 15 日,冠城大通股份有限公司为福建三木集团股份有限公司提供担保,担保金额为 1,000 万元人民币,担保期限为 2004 年 9 月 15 日至 2005 年 9 月 15 日,该事项已于 2004 年 9 月 18 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》上。

(6)2004 年 10 月 12 日,冠城大通股份有限公司为福建三木集团股份有限公司提供担保,担保金额为 1,000 万元人民币,担保期限为 2004 年 10 月 12 日至 2005 年 10 月 11 日,该事项已于 2004 年 9 月 18 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》上。

(7)2005 年 1 月 7 日,冠城大通股份有限公司为福建省福抗药业股份有限公司提供担保,担保金额为 7,000 万元人民币,担保期限为 2005 年 1 月 7 日至 2009 年 12 月 15 日,该事项已于 2005 年 1 月 12 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》上。

(8)2005 年 3 月 29 日,冠城大通股份有限公司为福建省福抗药业股份有限公司提供担保,担保金额为 3,000 万元人民币,担保期限为 2005 年 3 月 29 日至 2009 年 6 月 29 日,该事项已于 2005 年 4 月 1 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》上。

(9)2005 年 6 月 10 日,冠城大通股份有限公司为福建省福抗药业股份有限公司提供担保,担保金额为 2,000 万元人民币,担保期限为 2005 年 6 月 10 日至 2006 年 12 月 15 日,该事项已于 2005 年 6 月 15 日刊登在《中国证券报》、《上海证券报》上。

5、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

6、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(八) 公司或持有 5%以上股东对公开披露承诺事项的履行情况

报告期内或持续到报告期内,公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

(九) 聘任、解聘会计师事务所情况

公司未改聘会计师事务所。

(十) 公司、董事会、董事受处罚及整改情况

报告期内公司、公司董事会及董事均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十一) 其它重大事项

报告期内,公司无其他重大事项。

(十二) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
关于公司为福建省福抗药业股份有限公司提供担保公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2005-01-12	http://www.sse.com.cn
公司 2004 年度报告摘要	《中国证券报》、 《上海证券报》	2005-03-26	http://www.sse.com.cn
公司第六届董事会第二次会议决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2005-03-26	http://www.sse.com.cn
公司第六届监事会第二次会议决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2005-03-26	http://www.sse.com.cn
关于公司为福建省福抗药业股份有限公司提供担保公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2005-04-01	http://www.sse.com.cn
公司 2004 年度报告更正公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2005-04-23	http://www.sse.com.cn
公司 2005 年第一季度报告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2005-04-26	http://www.sse.com.cn
公司第六届董事会临时会议决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2005-04-29	http://www.sse.com.cn
公司重大投资暨关联交易公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2005-04-30	http://www.sse.com.cn
关于召开公司 2004 年度股东大会的通知	《中国证券报》、 《上海证券报》	2005-04-30	http://www.sse.com.cn
关于公司为福州天宇电气股份有限公司提供担保的公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2005-04-12	http://www.sse.com.cn
关于公司向华夏银行借款的公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2005-05-12	http://www.sse.com.cn
关于公司向中国光大银行申请综合授信的公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2005-05-26	http://www.sse.com.cn
公司 2004 年度股东大会决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2005-06-01	http://www.sse.com.cn
关于公司为福建省福抗药业股份有限公司提供担保公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2005-06-15	http://www.sse.com.cn

七、财务会计报告(未经审计)

(一) 财务报表

资产负债表

编制单位：冠城大通股份有限公司

2005 年 6 月 30 日

单位：元 币种：人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产：						
货币资金	1		314,425,974.61	221,303,856.80	131,239,248.20	134,588,675.36
短期投资						
应收票据	2		19,426,241.94	14,104,229.12	18,986,241.94	13,882,010.00
应收股利					4,205,551.03	4,205,551.03
应收利息						
应收账款	3	1	233,164,523.30	164,038,930.47	141,559,546.39	95,670,880.69
其他应收款	4	2	23,766,880.91	19,413,370.23	241,245,330.70	263,065,346.68
预付账款	5		765,351,505.45	751,694,785.04	22,522,939.24	29,807,533.88
应收出口退税	6		7,675,274.06	12,718,348.84		
存货	7		1,131,952,536.19	1,103,705,133.09	99,747,751.70	75,600,940.29
待摊费用	8		369,002.59	142,300.81	98,298.68	114,591.03
一年内到期的长期债权投资						
其他流动资产						
流动资产合计			2,496,131,939.05	2,287,120,954.40	659,604,907.88	616,935,528.96
长期投资：						
长期股权投资	9	3	18,813,331.38	18,518,860.86	276,811,398.46	215,390,534.93
长期债权投资	9	3				
长期投资合计	9	3	18,813,331.38	18,518,860.86	276,811,398.46	215,390,534.93
固定资产：						
固定资产原价	10		440,449,994.32	359,371,543.73	335,219,195.62	257,615,607.48
减：累计折旧	10		118,207,352.95	107,669,865.56	105,993,679.48	98,749,267.06
固定资产净值	10		322,242,641.37	251,701,678.17	229,225,516.14	158,866,340.42
减：固定资产减值准备	10		7,056,652.41	7,056,652.41	7,056,652.41	7,056,652.41
固定资产净额	10		315,185,988.96	244,645,025.76	222,168,863.73	151,809,688.01
工程物资				40,037,237.11		40,037,237.11
在建工程	11		98,272,763.95	41,942,918.74	78,811,227.89	41,372,192.33
固定资产清理						
固定资产合计			413,458,752.91	326,625,181.61	300,980,091.62	233,219,117.45
无形资产及其他资产：						
无形资产	12		18,971,976.63	19,174,885.47	18,971,976.63	19,174,885.47
长期待摊费用	13		7,439,276.78	5,266,046.55		
其他长期资产						
无形资产及其他资产合计			26,411,253.41	24,440,932.02	18,971,976.63	19,174,885.47
递延税项：						
递延税款借项						
资产总计			2,954,815,276.75	2,656,705,928.89	1,256,368,374.59	1,084,720,066.81

流动负债：						
短期借款	14		516,665,495.87	488,934,330.67	412,000,000.00	411,000,000.00
应付票据	15		158,470,000.00	145,385,229.00	119,250,000.00	105,000,000.00
应付账款	16		246,419,502.58	176,794,973.71	62,137,063.56	18,678,853.21
预收账款	16		106,347,009.86	160,761,672.81	1,371,562.87	3,875,572.00
应付工资			384,908.04	402,166.00	258,700.66	274,096.00
应付福利费			5,258,985.18	4,534,754.05	3,619,789.58	3,154,823.16
应付股利	17		4,223,310.60	4,223,310.60	4,223,310.60	4,223,310.60
应交税金	18		23,858,002.76	23,877,220.10	3,354,593.22	9,021,254.58
其他应交款	19		1,053,775.81	1,539,392.24	410,075.26	1,116,684.11
其他应付款	16		83,629,126.99	39,185,522.70	45,281,923.97	17,088,819.17
预提费用	20		3,346,572.67	808,785.80	147,184.87	233,292.35
预计负债						
一年内到期的长期负债	21		518,747,671.72	527,606,736.28	7,747,671.72	16,106,736.28
其他流动负债						
流动负债合计			1,668,404,362.08	1,574,054,093.96	659,801,876.31	589,773,441.46
长期负债：						
长期借款	22		665,738,358.03	540,087,050.22	111,738,358.03	65,087,050.22
应付债券						
长期应付款						
专项应付款	23		950,000.00	950,000.00	950,000.00	950,000.00
其他长期负债	24		4,241,933.79	4,241,933.79		
长期负债合计			670,930,291.82	545,278,984.01	112,688,358.03	66,037,050.22
递延税项：						
递延税款贷项						
负债合计			2,339,334,653.90	2,119,333,077.97	772,490,234.34	655,810,491.68
少数股东权益			124,644,835.48	101,488,866.47		
所有者权益（或股东权益）：						
实收资本（或股本）	25		268,829,845.00	268,829,845.00	268,829,845.00	268,829,845.00
减：已归还投资	25					
实收资本（或股本）净额	25		268,829,845.00	268,829,845.00	268,829,845.00	268,829,845.00
资本公积	26		29,872,902.18	29,760,402.18	33,866,652.18	33,866,652.18
盈余公积	27		69,359,023.57	69,359,023.57	54,845,986.63	54,845,986.63
其中：法定公益金	27		28,352,248.70	28,352,248.70	23,322,586.02	23,322,586.02
未分配利润	28		122,774,016.62	67,934,713.70	126,335,656.44	71,367,091.32
其中：现金股利	28		13,441,492.25	13,441,492.25	13,441,492.25	13,441,492.25
外币报表折算差额						
减：未确认投资损失						
所有者权益（或股东权益）合计			490,835,787.37	435,883,984.45	483,878,140.25	428,909,575.13
负债和所有者权益（或股东权益）总计			2,954,815,276.75	2,656,705,928.89	1,256,368,374.59	1,084,720,066.81

公司法定代表人：韩国龙

主管会计工作负责人：郑衡

会计机构负责人：郭松

利润及利润分配表

编制单位：冠城大通股份有限公司

2005 年 1-6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合并	母公司	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
一、主营业务收入	29	4	1,083,162,177.54	777,658,854.51	388,267,346.53	385,441,321.77
减：主营业务成本	29	4	920,262,627.00	653,278,897.43	355,909,476.31	338,769,074.55
主营业务税金及附加	30		21,302,009.37	12,668,642.53	549,363.28	985,144.00
二、主营业务利润			141,597,541.17	111,711,314.55	31,808,506.94	45,687,103.22
加：其他业务利润	31		1,253,712.12	1,014,824.41	729,756.61	901,145.00
减：营业费用			20,239,160.46	18,649,474.42	6,568,553.04	8,641,675.22
管理费用			21,483,320.46	27,054,623.20	11,416,308.53	15,446,639.95
财务费用	32		6,914,869.45	8,649,298.43	2,802,231.85	5,691,060.16
三、营业利润			94,213,902.92	58,372,742.91	11,751,170.13	16,808,872.89
加：投资收益	33	5	-40,819.09	5,169.54	47,095,633.53	22,866,527.23
补贴收入	34		1,637,187.99	590,976.17		
营业外收入	35		35,782.00	21,011.11		9,028.11
减：营业外支出	36		187,332.58	204,131.52	525.96	85,748.08
四、利润总额			95,658,721.24	58,785,768.21	58,846,277.70	39,598,680.15
减：所得税			31,104,764.58	19,539,289.45	3,877,712.58	5,524,037.51
减：少数股东损益			9,714,653.74	6,344,050.94		
加：未确认投资收益				418,109.29		
五、净利润			54,839,302.92	33,320,537.11	54,968,565.12	34,074,642.64
加：年初未分配利润			67,934,713.70	65,048,746.61	71,367,091.32	64,458,375.20
其他转入						
六、可供分配的利润			122,774,016.62	98,369,283.72	126,335,656.44	98,533,017.84
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			122,774,016.62	98,369,283.72	126,335,656.44	98,533,017.84
减：应付优先股股利						
提取任意盈余公积						
应付普通股股利				8,400,932.05		8,400,932.05
转作股本的普通股股利				33,603,731.00		33,603,731.00
八、未分配利润			122,774,016.62	56,364,620.67	126,335,656.44	56,528,354.79
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						

公司法定代表人：韩国龙

主管会计工作负责人：郑衡

会计机构负责人：郭松

现金流量表

编制单位：冠城大通股份有限公司

2005 年 1-6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注		合并数	母公司数
	合并	母公司		
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			1,059,806,655.43	417,980,654.62
收到的税费返还			16,505,966.39	32,692.68
收到的其他与经营活动有关的现金	37		19,890,123.77	45,898,366.00
现金流入小计			1,096,202,745.59	463,911,713.30
购买商品、接受劳务支付的现金			918,066,314.48	399,903,885.70
支付给职工以及为职工支付的现金			21,736,882.01	12,011,076.23
支付的各项税费			62,504,110.02	14,085,393.53
支付的其他与经营活动有关的现金	38		26,146,309.64	13,383,251.21
现金流出小计			1,028,453,616.15	439,383,606.67
经营活动产生的现金流量净额			67,749,129.44	24,528,106.63
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金			1,506,000.00	1,506,000.00
取得投资收益所收到的现金			146,070.00	146,070.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金				
收到的其他与投资活动有关的现金				
现金流入小计			1,652,070.00	1,652,070.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			73,139,498.39	53,402,966.16
投资所支付的现金			3,497,449.92	4,530,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金				
现金流出小计			76,636,948.31	57,932,966.16
投资活动产生的现金流量净额			-74,984,878.31	-56,280,896.16
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			364,691,332.13	209,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金				
现金流入小计			364,691,332.13	209,000,000.00
偿还债务所支付的现金			217,929,485.73	167,469,318.80
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			46,404,001.38	13,127,318.83
其中：支付少数股东的股利				
支付的其他与筹资活动有关的现金				
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金				
现金流出小计			264,333,487.11	180,596,637.63
筹资活动产生的现金流量净额			100,357,845.02	28,403,362.37
四、汇率变动对现金的影响			21.66	
五、现金及现金等价物净增加额			93,122,117.81	-3,349,427.16

公司法定代表人：韩国龙

主管会计工作负责人：郑衡

会计机构负责人：郭松

现金流量表附表

编制单位：冠城大通股份有限公司

2005 年 1-6 月

单位：元 币种：人民币

	附注		合并数	母公司数
	合并	母公司		
补充材料				
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润			54,839,302.92	54,968,565.12
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)			9,714,653.74	
减：未确认的投资损失				
加：计提的资产减值准备			2,027,754.76	372,785.03
固定资产折旧			10,460,128.35	7,244,412.42
无形资产摊销			202,908.84	202,908.84
长期待摊费用摊销			1,582,188.72	
待摊费用减少(减：增加)			-226,701.78	16,292.35
预提费用增加(减：减少)			2,771,079.22	147,184.87
处理固定资产、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			4,956,138.79	1,186,596.44
投资损失(减：收益)			40,819.09	-47,095,633.53
递延税款贷项(减：借项)				
存货的减少(减：增加)			-12,636,052.96	-24,246,368.48
经营性应收项目的减少(减：增加)			-101,432,188.83	-9,391,576.63
经营性应付项目的增加(减：减少)			99,204,517.53	41,122,940.20
其他			-3,755,418.95	
经营活动产生的现金流量净额			67,749,129.44	24,528,106.63
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			314,425,974.61	131,239,248.20
减：现金的期初余额			221,303,856.80	134,588,675.36
加：现金等价物的期末余额				
减：现金等价物的期初余额				
现金及现金等价物净增加额			93,122,117.81	-3,349,427.16

公司法定代表人：韩国龙

主管会计工作负责人：郑衡

会计机构负责人：郭松

资产减值表

编制单位：冠城大通股份有限公司

2005 年 1-6 月

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额
			合计	
坏账准备合计	18,241,345.58	1,959,549.17		20,200,894.75
其中：应收账款	16,136,309.82	1,743,248.10		17,879,557.92
其他应收款	2,105,035.76	216,301.07		2,321,336.83
短期投资跌价准备合计				
其中：股票投资				
债券投资				
存货跌价准备合计	1,292,803.43			1,292,803.43
其中：库存商品	1,115,856.41			1,115,856.41
原材料	20,555.55			20,555.55
长期投资减值准备合计	300,000.00			300,000.00
其中：长期股权投资	300,000.00			300,000.00
长期债权投资				
固定资产减值准备合计	7,056,652.41			7,056,652.41
其中：房屋、建筑物				
机器设备	7,056,652.41			7,056,652.41
无形资产减值准备				
其中：专利权				
商标权				
在建工程减值准备				
委托贷款减值准备				
资产减值合计	26,890,801.42	1,959,549.17		28,850,350.59

公司法定代表人：韩国龙

主管会计工作负责人：郑衡

会计机构负责人：郭松

股东权益增减变动表

编制单位：冠城大通股份有限公司

2005 年 1-6 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上期数
一、实收资本（或股本）		
期初余额	268,829,845.00	168,018,653.00
本期增加数		100,811,192.00
其中：资本公积转入		67,207,461.00
盈余公积转入		
利润分配转入		33,603,731.00
新增资本（股本）		
本期减少数		
期末余额	268,829,845.00	268,829,845.00
二、资本公积		
期初余额	29,760,402.18	92,012,763.18
本期增加数	112,500.00	112,500.00
其中：资本（或股本）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	112,500.00	112,500.00
关联交易差价		
拨款转入		
外币资本折算差额		
其他资本公积		
本期减少数		67,207,461.00
其中：转增资本（或股本）		67,207,461.00
弥补亏损		
期末余额	29,872,902.18	24,917,802.18
三、法定和任意盈余公积		
期初余额	41,006,774.87	30,307,733.16
本期增加数		
其中：从净利润中提取数		
法定盈余公积		
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		
转增资本（或股本）		
分派现金股利或利润		
分派股票股利		
期末余额	41,006,774.87	30,307,733.16
其中：法定盈余公积	37,436,192.89	26,737,151.18
任意盈余公积	3,057,477.43	3,057,477.43
储备基金	342,069.70	342,069.70
企业发展基金	171,034.85	171,034.85
四、法定公益金		
期初余额	28,352,248.70	19,795,401.90
本期增加数		
其中：从净利润中提取数		
本期减少数		
其中：其他集体福利支出		
期末余额	28,352,248.70	19,795,401.90
五、未分配利润		
期初未分配利润	67,934,713.70	65,048,746.61
本期净利润（净亏损以“-”号填列）	54,839,302.92	33,320,537.11
本期利润分配		42,004,663.05
弥补亏损		
期末未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列）	122,774,016.62	56,364,620.67

公司法定代表人：韩国龙

主管会计工作负责人：郑衡

会计机构负责人：郭松

会计报表附注

一、公司简介

冠城大通股份有限公司创立于 1986 年，是福州市最早的股份制试点企业。1994 年经国家体改委批复确认列入全国九十家历史遗留问题的股份制试点企业，总股本 5185.53 万股。1997 年 5 月 8 日，公司公众股票 1357.53 万股获准在上海证券交易所挂牌上市。1997 年 9 月 5 日经股东大会决议，实施每 10 股送 3 股和每 10 股转增 3 股的分配方案，总股本变为 8296.848 万股。2000 年经中国证券监督管理委员会证监公司字 [2000]31 号文核准，股份公司向股东配售普通股 2204.318 万股，总股本变更为 10501.166 万股。2002 年 10 月 31 日经公司 2002 年度第二次临时股东大会决议，实施每 10 股送 2 股和每 10 股转增 4 股的分配方案，总股本变为 16801.8653 万股。2004 年 5 月 27 日经公司 2003 年度股东大会决议，实施每 10 股送 2 股派 0.5 元（含税）和资本公积每 10 股转增 4 股的分配方案，总股本变为 26882.9845 万股。

公司的主要经营范围：经营本企业自产产品及相关技术出口业务；经营本企业生产所需原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件等商品及相关技术的进口业务；办理中外合资经营、合作生产及开展来料加工、来样加工、补偿贸易业务、进料加工；电器机械及器材，自动化仪表及系统制造、维修、销售，有色金属材料加工；五金，交电的批发、零售；房地产开发。

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，按实际发生时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. 合并报表的编报

合并报表的编报依照财政部财会（1995）11 号文《关于合并会计报表暂行规定》的有关规定，对投资比例占被投资单位股本的 50%以上或实际控股者采用合并会计报表。

7. 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。

8. 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。根据债务单位财务状况，现金流量等情况，坏账准备按账龄分析法计提，并计入当期损益。计提范围：包括应收账款和其他应收款。坏账准备计提比例如下：

账龄	计提比例
一年以内	3%
一至二年	10%
二至三年	30%
三至五年	50%
五年以上	100%

9. 存货核算方法

存货分类为：原材料、产成品、半成品，委托加工材料、低值易耗品、在途材料、在产品。房地产公司的存货分为：开发成本、已完工开发产品、出租开发产品、分期收款开发产品。存货采用永续盘存法，对各种存货按实际成本计价入账，领用发出材料物资采用加权平均法计价核算实际成本。低值易耗品领用按一次摊销法。

决算日存货按成本与可变现净值孰低法计价。

期末，在对存货进行全面盘点的基础上，对存货遭受毁损、霉变，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，按各类存货单个项目的存货成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备，存货跌价损失计入当期损益。存货可变现净值是根

据企业在正常经常经营过程中以预计售价减去完工成本以及销售所必须的费用后的价值确定。

10. 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年损益。

11. 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。其他股权投资，初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额作为股权投资差额，按规定投资期限摊销计入损益；初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，计入资本公积项目。股权投资，凡占被投资单位股权 20%以下的按实际成本核算；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。

12. 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。

13. 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 5%，即固定资产原值减去预计残值后除以预计使用年限。已计提减值准备的固定资产，应当按照固定资产的账面价值（即固定资产原值减去累计折旧和已计提的减值准备）以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额；如果已计提减值准备的固定资产价值又得以恢复，该项固定资产的折旧率和折旧额，按照固定资产价值恢复后的账面价值，以及尚可使用年限重新计算。采用分类折旧以直线法计提折旧。

类别	年限	折旧率
房屋建筑物	30—40	3.17--2.38%
机器设备	10—15	9.50--6.33%
运输设备	6—15	15.83—6.33%
其他	5—8	19.00—11.88%

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。

14. 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。

15. 无形资产计价和摊销方法

- (1) 无形资产按取得时的实际成本入账。
- (2) 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。

- (3) 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。在实行新会计制度前公司发生的土地使用权按工业用地五十年平均摊销。

- (4) 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。

16. 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，待开始生产经营或房地产项目正式开工时一次计入损益。

17. 收入确认原则

- (1) 销售商品的收入，在下列条件均能满足时予以确认：

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

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；

与交易相关的经济利益能够流入公司；

相关的收入和成本能够可靠地计量。

房地产行业的收入结合收入准则并根据行业特点，在房产主体工程完工并验收，签订了销售合同，已经收到价款，相关的收入和成本可以计量时确认房地产销售收入的实现。

- (2) 提供劳务的收入，在下列条件均能满足时予以确认：

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；

劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

- (3) 让渡资产使用权的收入，在下列条件均能满足时予以确认：

与交易相关的经济利益能够流入公司；

收入的金额能够可靠地计量。

18. 借款费用

借款费用包括借款账面发生的利息、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。因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在同时具备以下条件时，借款费用予以资本化：

(1) 资产支出已发生；

(2) 借款费用已发生；

(3) 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已开始。

其他的借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在发生当期确认费用。

暂停资本化：若固定资产的购建发生非正常中断，并且连续超过 3 个月，则暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

停止借款费用资本化：当所购建的固定资产达到可使用状态时，停止其借款费用的资本化，期后发生的借款费用确认为当期损益。

为开发房地产项目借入资金所发生的利息，在房地产竣工前可以利息资本化。在房地产项目竣工后，将其确认为当期费用。

19. 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。

20. 会计政策会计估计变更的内容及其影响

本公司无应披露未披露的会计政策变更事项。

21. 重大会计差错的内容及其影响

本公司无应披露未披露的重大会计差错更正事项。

三、税项

1. 增值税税率为 17%；
2. 营业税税率为 5%；
3. 城市建设维护税：福建地区及北京市区按应纳增值税、营业税额的 7%；北京郊区按应纳增值税、营业税额的 5%；
4. 教育附加费：福建地区按应纳增值税、营业税额的 4%；北京地区按应纳增值税、营业税额的 3%；
5. 所得税率为 33%；
6. 防洪费按营业收入的 0.9‰。

四、控股子公司及合营企业

公司名称	注册地	注册资本	持股比例 直接/间接	经营范围	是否 合并报表
福州开发区联通电工有限公司	福州	RMB560 万元	75%	电线、电缆铜铝材料	合并
北京太阳宫房地产开发有限公司	北京	RMB 6000 万元	85%	房地产开发	合并
福建易富投资有限公司	福州	RMB 3000 万元	43%	基础设施等投资	不合并

江苏大通清江机电有限公司	淮安	RMB 6800 万元	50%	电线电缆、普通机械、机电、电工器材等	合并
北京冠城房地产经纪有限公司	北京	RMB 500 万元	80%	房地产经纪业务	合并
北京冠城正业房地产开发有限公司	北京	RMB 2000 万元	40%	房地产开发、销售；投资咨询	实际控制合并
桂林鸿达置业发展有限公司	桂林	USD150 万元	75%	房地产开发、建筑安装工程承包	合并
北京冠城新泰房地产开发有限公司	北京	RMB 3000 万元	40%	房地产开发销售；投资咨询	实际控制合并
福州兆基进出口有限公司	福州	RMB 900 万元	56.17%	自营和代理各类商品和技术的进出口	合并
衡阳华丰房地产开发有限公司	衡阳	RMB2768	51%	房地产开发	合并

合并范围变更说明：

注：本期合并范围较上期增加了衡阳华丰房地产开发有限公司；根据公司第六届董事会第一次会议决议，公司出资 14,471,300.00 元受让关森发、曹建军持有的衡阳华丰房地产开发有限公司的股权，受让后公司持有衡阳华丰房地产开发有限公司 51%的股权，该项股权转让已办妥股权转让过户手续，本期纳入合并报表范围。

五、会计报表重要项目注释（2005 年 6 月 30 日）

1. 货币资金

货币资金期末余额为 314,425,974.61 元，其构成如下：

项目	期末数	期初数
现金--人民币	206,773.10	450,311.03
银行存款--人民币	284,396,553.64	152,251,153.97
银行存款--美元户	180,573.47	133,154.30
(折算汇率)	8.2765	8.2765
(美元金额)	21,817.61	16,088.24
银行存款--港币户	110,066.20	110,066.20
(折算汇率)	1.0619	1.0619
(港币金额)	103,650.25	103,650.25
其他货币资金—人民币	29,532,008.20	68,359,171.30
其他货币资金—美元户		
(折算汇率)		
(美元金额)		
合计	314,425,974.61	221,303,856.80

2. 应收票据

应收票据期末余额为 19,426,241.94 元，其构成如下：

票据类别	期末数	期初数
银行承兑汇票	8,565,712.55	14,104,229.12
商业承兑汇票	10,860,529.39	
合计	19,426,241.94	14,104,229.12

3. 应收账款

应收账款期末账面价值 233,164,523.30 元，其中：期末账面余额为 251,044,081.22 元，计提坏账准备为 17,879,557.92 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	232,821,914.54	92.74%	6,984,657.44	162,213,096.45	90.02%	4,866,392.89
1-2年	3,914,711.00	1.56%	391,471.10	2,811,778.17	1.56%	281,177.82
2-3年	3,534,990.67	1.41%	1,060,497.19	3,994,291.45	2.22%	1,198,287.43
3-5年	2,659,065.65	1.06%	1,329,532.83	2,731,245.09	1.52%	1,365,622.55
5年以上	8,113,399.36	3.23%	8,113,399.36	8,424,829.13	4.68%	8,424,829.13
合计	251,044,081.22	100.00%	17,879,557.92	180,175,240.29	100.00%	16,136,309.82

应收账款中无持本公司 5%(含 5%)以上的股份的股东单位欠款。

前五名应收账款列示合计为 81,917,111.79 元，占应收账款余额的 32.63%。

4. 其他应收款

其他应收款期末账面价值为 23,766,880.91 元，其中：期末账面余额为 26,088,217.74 元，计提坏账准备为 2,321,336.83 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	22,292,740.47	85.45%	668,782.21	18,854,453.21	87.62%	565,633.59
1-2年	2,165,686.67	8.30%	216,568.67	1,034,162.18	4.81%	103,416.22
2-3年	144,051.53	0.55%	43,215.46	144,051.53	0.67%	43,215.46
3-5年	185,937.16	0.72%	92,968.58	185,937.16	0.86%	92,968.58
5年以上	1,299,801.91	4.98%	1,299,801.91	1,299,801.91	6.04%	1,299,801.91
合计	26,088,217.74	100.00%	2,321,336.83	21,518,405.99	100.00%	2,105,035.76

其他应收款中无持本公司 5%(含 5%)以上的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
桂林市富荣房地产开发有限公司	9,005,560.86	子公司往来款
福建省亿力电力物资公司	2,657,612.74	子公司质量保证金
林玲玲	1,224,000.00	转让股权款
福马经营部	1,203,692.92	往来款
福州路雅鞋业有限公司	595,518.68	往来款
合计	14,686,385.20	占其他应收款总额的56.30%

5. 预付账款

预付账款期末余额为 765,351,505.45 元，其构成如下：

账龄	期末数	比例	期初数	比例
1年以内	502,093,328.56	65.60%	488,024,450.71	64.92%
1-2年	253,192,100.50	33.08%	253,669,329.33	33.75%
2-3年	10,065,071.39	1.32%	10,001,005.00	1.33%
3年以上	1,005.00	0.00%	-	0.00%
合计	765,351,505.45	100.00%	751,694,785.04	100.00%

预付账款中无持本公司 5%(含 5%)以上的股份的股东单位欠款。

期末账龄 1 年以上的预付账款 263,258,176.89 元，主要系下属公司北京冠城新泰房地产开发有限公司预付北京冠城新纪房地产开发有限公司委托拆迁费 2.1 亿元，以及子公司北京太阳宫房地产开发有限公司预付北京新纪房地产开发有限公司项目转让款尚未结算。

6. 应收出口退税

应收出口退税的期末余额为 7,675,274.06 元，其构成如下：

项目	期末数	期初数
应收出口退税款	7,675,274.06	12,718,348.84
合计	7,675,274.06	12,718,348.84

7. 存货

存货期末账面价值为 1,131,952,536.19 元，其中：存货期末账面余额为 1,133,245,339.62 元，已提存货跌价准备 1,292,803.43 元。其构成如下：

项目	期末数		期初数	
	存货	存货跌价准备	存货	存货跌价准备
原材料	15,029,254.63	20,555.55	13,804,483.68	20,555.55
产成品	113,063,776.00	161,127.74	81,792,425.88	161,127.74
商品采购	-		5,248,094.77	
在产品	22,434,151.87		13,467,671.88	
委托加工材料	1,388,309.58		1,697,671.60	
低值易耗品	2,557,923.13	156,391.47	2,812,765.83	156,391.47
包装物	46,742.36		74,007.33	
开发成本	702,236,686.89		750,201,771.96	
开发产品	276,488,495.16	954,728.67	235,899,043.59	954,728.67
合计	1,133,245,339.62	1,292,803.43	1,104,997,936.52	1,292,803.43

注：存货中以土地使用权作抵押，共取得银行借款 548,000,000.00 元，其中：以太阳光星城 F 区一期 1#—5#楼国有土地使用权及一期地下车库分摊的土地使用权作抵押，借款 95,000,000.00 元，抵押期限为 2003 年 6 月 16 日至 2008 年 6 月 16 日；以太阳光星城 F 区二期住宅、配套、非配套、地下车库用地使用权作抵押，借款 430,000,000.00 元，抵押期限为 2004 年 9 月 14 日至 2008 年 9 月 14 日；以“长城花园”项目土地使用权作抵押，借款 11,000,000.00 元，抵押期限为 2002 年 12 月 4 日至 2005 年 12 月 3 日；以“清秀花园”项目土地使用权作抵押，借款 12,000,000.00 元，抵押期限为 2005 年 5 月 16 日至 2008 年 5 月 15 日。

开发成本：

项目名称	开工时间	预计首批完工时间	预计总投资	期末余额	期初余额
太阳星城F区-1	2003年初	2003年底	6.52亿元	11,102,157.52	11,102,157.52
太阳星城F区-2	2004年初	2004年12月	9.43亿元	278,671,063.53	378,029,834.11
太阳星城C区	2005年10月	2007年12月	16亿元	262,719,456.17	244,940,782.35
太阳星城B区	2006年3月	2007年12月	13亿元	105,714,505.72	97,322,734.35
清秀花园	2004年12月	2005年底	6000万元	27,918,596.74	18,806,263.63
冠城江景	2005年4月	2006年	8000万元	16,110,907.21	
合计				702,236,686.89	750,201,771.96

开发产品

项目名称	期初数	跌价准备	本期增加	本期减少	期末数	跌价准备
置业广场	4,816,048.16	954,728.67			4,816,048.16	954,728.67
桂林大世界	1,100,626.04				1,100,626.04	
智能大厦	5,181,680.59				5,181,680.59	
长城花园	2,967,625.87			-	2,967,625.87	
太阳星城F区-1期	139,884,956.31		-	36,043,151.48	103,841,804.83	
太阳星城F区-2期	81,948,106.62		300,498,230.64	223,865,627.59	158,580,709.67	
合计	235,899,043.59	954,728.67	300,498,230.64	259,908,779.07	276,488,495.16	954,728.67

存货跌价准备期末余额为 1,292,803.43 元,其构成如下:

项目	期初数	本期增加	本期转入	本期减少	期末数
原材料	20,555.55			-	20,555.55
产成品	161,127.74			-	161,127.74
低值易耗品	156,391.47			-	156,391.47
委托加工材料	-			-	-
开发产品	954,728.67				954,728.67
合计	1,292,803.43	-	-	-	1,292,803.43

注:存货可变现净值是根据企业在正常经营过程中以预计售价减去完工成本以及销售所必须的费用后的价值确定。

8. 待摊费用

待摊费用期末余额为 369,002.59 元,其构成如下:

项目	期末数	期初数	期末余额结存原因
出口信用保险费	-	13,397.82	
财产保险费	98,298.68	114,591.03	2005年保险费
供暖费	184,953.75	-	
咨询费	60,000.00	-	
其他	25,750.16	14,311.96	
合计	369,002.59	142,300.81	

9. 长期投资

(1)、长期投资期末账面价值为 18,813,331.38 元，其中：长期投资账面余额为 19,113,331.38 元，已提减值准备 300,000.00 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	
	账面余额	减值准备				账面余额	减值准备
长期股权投资	18,818,860.86	300,000.00		481,359.61	186,889.09	19,113,331.38	300,000.00
长期债权投资	-	-				-	-
合计	18,818,860.86	300,000.00	-	481,359.61	186,889.09	19,113,331.38	300,000.00

(2)、长期股权投资期末账面价值为 18,813,331.38 元，均为其他股权投资，其中：长期投资账面余额为 19,113,331.38 元，已提减值准备 300,000.00 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
福州隆达典当行	1997-	1,332,000.00	13.00%
上海冰箱压缩机股份有限公司	1992-	960,000.00	-
福州华榕超市有限公司	1995.10-2000.10	300,000.00	1.00%
福建兴业证券股份有限公司	1999-	10,000.00	-
福建兴业银行	1989-	50,000.00	0.001%
福建易富投资有限公司	2002.12-2012.12	13,651,700.63	43.00%
广西桂林鸿达置业发展有限公司——股权投资差额	2003-	2,332,282.47	75.00%
衡阳华丰房地产开发有限公司——股权投资差额	2005-	477,348.28	51.00%
合 计		19,113,331.38	

股权投资差额明细如下：

项目	初始金额	摊销 期限	期初数	本期增加	本期摊销 额	摊余价值	形成原因
桂林鸿达置业发展 有限公司	2,827,009.08	10年	2,473,632.93		141,350.46	2,332,282.47	溢价购入股权
衡阳华丰房地 产开发有限公司	481,359.61	10年		481,359.61	4,011.33	477,348.28	溢价购入股权
合计	3,308,368.69		2,473,632.93	481,359.61	145,361.79	2,809,630.75	

(3)、长期股权投资减值准备期末余额为 300,000.00 元，其构成如下：

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
福州华榕超市有限公司	300,000.00	-	-	300,000.00
合计	300,000.00	-	-	300,000.00

10. 固定资产及累计折旧

固定资产原值期末余额为 440,449,994.32 元，累计折旧期末余额为 118,207,352.95 元，固定资产净值为 322,242,641.37 元，已提：固定资产减值准备 7,056,652.41 元

期末固定资产净额为 315,185,988.96 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	63,656,291.61	10,990.00		63,667,281.61
机器设备	278,783,802.61	76,658,113.04	-	355,441,915.65
运输设备	13,984,997.92	3,762,369.45	-	17,747,367.37
其他	2,946,451.59	646,978.10	-	3,593,429.69
合计	359,371,543.73	81,078,450.59	-	440,449,994.32
二、累计折旧				
房屋及建筑物	8,098,526.13	782,706.84		8,881,232.97
机器设备	94,783,118.99	8,641,071.10	-	103,424,190.09
运输设备	3,970,045.22	799,649.77	-	4,769,694.99
其他	818,175.22	314,059.68	-	1,132,234.90
合计	107,669,865.56	10,537,487.39	-	118,207,352.95
三、固定资产净值	251,701,678.17			322,242,641.37
四、减值准备	7,056,652.41			7,056,652.41
五、固定资产净额	244,645,025.76			315,185,988.96

注 1：固定资产中用于抵押借款房屋及建筑物原值 18,564,966.76 元，在建工程中用于抵押借款账面价值 508,536.39 元，合计借款余额 10,000,000.00 元；用于抵押借款的机器设备原值为 103,583,435.87 元，首批到位借款 18,302,375.72 元。以土地使用权、房屋为抵押物，评估值为 45,342,800.00 元，借款 29,000,000.00 元。

注 2：固定资产本期新增 81,078,450.59 元，其中：因合并范围变更转入的子公司——衡阳华丰房地产开发有限公司固定资产 543,973.00 元，相应转入累计折旧 82,428.85 元；在建工程转入 76,362,053.04 元；

固定资产减值准备期末余额为 7,056,652.41 元，具体构成如下：

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
机器设备	7,056,652.41			7,056,652.41
运输设备				-
合计	7,056,652.41	-	-	7,056,652.41

11、在建工程

在建工程期末余额为 98,272,763.95 元，其构成如下：

工程名称	预算数	期初数	本期增加	本期转固定资产数	期末余额	资金来源	工程投入占预算比例	资本化率
新厂区建设技术改造	8400万	39,758,459.55	39,052,768.34		78,811,227.89	借款/自筹	93.82%	
其中：利息资本化		226,306.54	1,697,472.67		1,923,779.21			6.12%
4500吨自润滑漆包线和特殊用途自粘漆包线技改项目	5320万	817,540.10	36,175,477.37	36,993,017.47	-	借款/自筹	69.53%	
其中：利息资本化		107,385.56	204,396.62	311,782.18	-			6.12%
5500吨变频电机用抗电晕漆包线生产线技改项目	5300万	796,192.68	38,560,842.89	39,357,035.57	-	借款/自筹	40.67%	
其中：利息资本化		88,707.90	216,690.71	305,398.61	-			6.12%
6000吨漆包线技改项目	2900万	62,190.02	4,871,633.65	12,000.00	4,921,823.67	借款/自筹	194.56%	
其中：利息资本化		11,536.02	-	-	11,536.02			5.67%
公寓楼	80万	508,536.39	646,176.00		1,154,712.39	借款/自筹	144.34%	
其中：利息资本化		6,080.37	-		6,080.37			5.67%
二期技改项目	3200万	-	13,385,000.00	-	13,385,000.00	借款/自筹	41.82%	
其中：利息资本化			105,400.00		105,400.00			7.20%
合计		41,942,918.74	132,691,898.25	76,362,053.04	98,272,763.95			

注1、 在建工程中用于抵押借款的公寓楼账面价值为 508,536.39 元；

注2、工程投入比例的计算为实际投入数占预算数的比例，实际投入数为该项目在建工程、工程物资、预付账款的实际发生数。

12. 无形资产

无形资产期末余额为 18,971,976.63 元，其构成如下：

种类	原始金额	期初数	本期增加	本期摊销	累计摊销额	期末数	剩余摊销期限
土地使用权	21,105,965.00	19,174,885.47		202,908.84	2,133,988.37	18,971,976.63	46年9个月
合计	21,105,965.00	19,174,885.47	-	202,908.84	2,133,988.37	18,971,976.63	

13. 长期待摊费用

长期待摊费用期末余额为 7,439,276.78 元，其构成如下：

种类	原始金额	期初数	本期增加	其他转入	本期摊销	累计摊销额	期末数	剩余摊销期限
筹建期间费用	2,588,669.37	926,840.16	1,661,829.21	-		-	2,588,669.37	(尚处开办期)
售楼处建设费用	7,129,334.28	3,459,253.36			1,092,396.00	4,762,476.92	2,366,857.36	13个月
租赁设备改良支出	209,449.69	104,938.18	-		37,141.02	141,652.53	67,797.16	7—17个月
模具摊销	829,036.01	479,082.37	-		134,640.24	484,593.88	344,442.13	8—46个月
UL认证费	171,558.08	126,981.24	-		94,020.42	138,597.26	32,960.82	18—21个月
塑料托盘	93,589.74		93,589.74		7,769.22	7,769.22	85,820.52	33个月
装修费	2,217,223.00	168,951.24	2,000,000.00		216,221.82	264,493.58	1,952,729.42	54个月
合计	13,238,860.17	5,266,046.55	3,755,418.95	0.00	1,582,188.72	5,799,583.39	7,439,276.78	

14. 短期借款

短期借款期末余额 516,665,495.87 元，其构成如下：

借款类别	期末数	期初数
担保借款	417,000,000.00	241,000,000.00
信用借款	72,000,000.00	220,000,000.00
抵押借款	2,500,000.00	15,500,000.00
应收账款保理借款	21,165,495.87	12,091,370.51
出口信用押汇借款	4,000,000.00	342,960.16
合计	516,665,495.87	488,934,330.67

15. 应付票据

应付票据期末余额为 158,470,000 元，其构成如下：

票据类别	期末数	期初数
银行承兑汇票	126,470,000.00	135,385,229.00
商业承兑汇票	32,000,000.00	10,000,000.00
合 计	158,470,000.00	145,385,229.00

16. 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	246,419,502.58	176,794,973.71
预收账款	106,347,009.86	160,761,672.81
其他应付款	83,629,126.99	39,185,522.70

注1. 应付账款中无欠持本公司 5%(含 5%)以上的股份的股东单位款项；应付账款 3 年以上金额为 397,335.00 元，主要系未付材料尾款；

注2. 预收账款中无欠持本公司 5%(含 5%)以上的股份的股东单位款项；预收账款 1 年以上金额为 10,999,696.41 元，主要系销售货款未结清；

注3. 其他应付款中无欠持本公司 5%(含 5%)以上的股份的股东单位款项；其他应付款 3 年以上金额为 943,861.73 元，主要系未付往来尾款。

17. 应付股利

应付股利期末余额为 4,223,310.60 元，其具体构成如下：

主要投资者	期初数	本期支付	本期分配	期末余额
法人股	4,223,310.60	-	-	4,223,310.60
流通股	-	-	-	-
合计	4,223,310.60	-	-	4,223,310.60

18. 应交税金

应交税金期末余额为 23,858,002.76 元，其构成如下：

税 种	期末数	期初数	税率
增值税	-3,133,626.92	-2,011,273.02	17%
营业税	6,154,236.03	2,011,101.91	5%
城建税	412,254.09	122,375.60	5%或7%
房产税	192,142.74	68,960.58	1.2% , 12%
所得税	20,205,380.17	23,406,848.91	33%
印花税	38,897.12	32,236.28	0.05‰ , 0.3‰
代扣个人所得税	91,406.77	246,969.84	超额累进税率、红利20%
土地增值税	-102,687.24		超率累进税率
土地使用税			4元/平方米
合 计	23,858,002.76	23,877,220.10	

19. 其他应交款

其他未交款期末余额为 1,053,775.81 元，其构成如下：

项 目	期末数	期初数	税率
社会事业发展费	88,795.31	88,795.31	2‰
教育费附加	178,159.05	56,728.83	4%或3%
防洪费	448,171.57	449,557.54	0.9‰
住房公积金	333,484.86	215,488.90	
失业金、养老金	-	712,382.55	
印花税	5,165.02	16,439.11	
合 计	1,053,775.81	1,539,392.24	

20. 预提费用

预提费用期末余额为 3,346,572.67 元，具体构成如下：

项 目	期末数	期初数
借款利息	-	311,229.85
业务推销费	34,867.25	-
运费	683,678.93	-
代理费	2,460,775.48	
专家费用	-	
设备维修费	68,337.78	
水电费	98,913.23	497,555.95
合 计	3,346,572.67	808,785.80

21. 一年内到期长期负债

一年内到期长期负债期末余额为 518,747,671.72 元，其构成如下：

借款类别	币种	期末数		期初数	
		原币金额	人民币金额	原币金额	人民币金额
担保借款	人民币	505,000,000.00	505,000,000.00	513,000,000.00	513,000,000.00
抵押借款	人民币	11,000,000.00	11,000,000.00	11,500,000.00	11,500,000.00
担保借款	欧元	275,842.94	2,747,671.72	275,842.94	3,106,736.28
合计			518,747,671.72		527,606,736.28

注1. 担保借款中 500,000,000.00 元是向中煤信托有限责任公司取得的信托借款，由北京冠海房地产有限公司提供担保，借款期限 2 年，自 2003 年 9 月起至 2005 年 9 月止。

22. 长期借款

长期借款期末余额为 665,738,358.03 元，其构成如下：

借款类别	币种	期末数		期初数	
		原币金额	人民币金额	原币金额	人民币金额
担保借款	人民币	78,000,000.00	78,000,000.00	48,000,000.00	48,000,000.00
担保借款	欧元	1,379,214.74	13,738,358.03	1,517,136.23	17,087,050.22
抵押借款	人民币	574,000,000.00	574,000,000.00	475,000,000.00	475,000,000.00
合计			665,738,358.03		540,087,050.22

23. 专项应付款

专项应付款期末余额为 950,000.00 元，其构成如下：

项目	期末数	期初数
“挖潜改造资金”拨款	300,000.00	300,000.00
“技改资金”拨款	650,000.00	650,000.00
合计	950,000.00	950,000.00

24. 其他长期负债

其他长期负债期末余额为 4,241,933.79 元，系子公司----桂林鸿达置业发展有限公司 1994 年汇率并轨时形成的待转销汇兑收益。

25. 股本

股本期末余额为 268,829,845.00 元，其构成如下：

项目	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	
一、未上市流通股份								
1.发起人股份:	-	-					-	-
其中:								
国家持有的股份								-
境内法人持有股份								-
境外法人持有股份								-
其他								-
2.募集法人股	94,943,718.00		-	-			-	94,943,718.00
3.内部职工股	-							-
4.优先股或其他								
其中:转配股	-							-
未上市流通股份合计	94,943,718.00	-	-	-	-	-	-	94,943,718.00
二、已上市流通股份								
1.人民币普通股	173,886,127.00		-	-			-	173,886,127.00
2.境内上市外资股	-						-	-
3.境外上市外资股	-						-	-
4.其他	-						-	-
已上市流通股份合计	173,886,127.00	-	-	-	-	-	-	173,886,127.00
三、股份总数	268,829,845.00	-	-	-	-	-	-	268,829,845.00

26. 资本公积

资本公积期末余额为 29,872,902.18 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	24,636,552.18		-	24,636,552.18
接收捐赠非现金资产准备	-			-
接受现金捐赠	-			-
股权投资准备	-			-
拨款转入	4,730,000.00	-		4,730,000.00
外币资本折算差额	-			-
其他资本公积	393,850.00	112,500.00		506,350.00
合计	29,760,402.18	112,500.00	-	29,872,902.18

注：本期增加数系公司以无形资产投资江苏大通清江机电有限公司，合并抵销后本年实际形成的资本公积为 112,500.00 元。

27. 盈余公积

盈余公积期末余额为 69,359,023.57 元，其构成如下：

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	37,436,192.89	-		37,436,192.89
公益金	28,352,248.70	-		28,352,248.70
任意盈余公积	3,057,477.43			3,057,477.43
储备基金	342,069.70			342,069.70
企业发展基金	171,034.85			171,034.85
合计	69,359,023.57	-	-	69,359,023.57

28. 未分配利润

未分配利润期末余额为 122,774,016.62 元，其构成如下：

项目	金额
年初未分配利润	67,934,713.70
加：本期实现利润	54,839,302.92
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	
本期已分配利润	-
期末未分配利润	122,774,016.62
其中：现金股利	13,441,492.25

注1. 现金股利 13,441,492.25 元，系根据公司第六届董事会第二次会议的利润分配预案，以 2004 年 12 月 31 日的总股本为基数，每 10 股派现金红利 0.5 元（含税）计算的已宣告未发放的现金股利。

29. 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
漆包线行业	618,128,247.89	544,276,706.97	571,622,314.84	483,128,658.12	46,505,933.05	61,148,048.85
漆包线	595,049,568.99	499,344,636.65	549,842,992.35	441,813,591.01	45,206,576.64	57,531,045.64
钢芯铝绞线	22,941,398.96	44,453,879.94	21,642,111.19	40,837,262.43	1,299,287.77	3,616,617.51
其他线	137,279.94	478,190.38	137,211.30	477,804.68	68.64	385.70
房地产行业	372,447,823.00	207,012,553.00	259,908,779.07	145,325,053.61	112,539,043.93	61,687,499.39
外贸进出口	90,449,724.50	26,369,594.54	87,591,700.81	24,825,185.70	2,858,023.69	1,544,408.84
服务/代理	2,136,382.15	-	1,139,832.28		996,549.87	-
总计	1,083,162,177.54	777,658,854.51	920,262,627.00	653,278,897.43	162,899,550.54	124,379,957.08

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
国内	1,060,471,699.33	777,658,854.51	898,505,375.68	653,278,897.43	161,966,323.65	124,379,957.08
东北地区	23,926,617.67	26,633,215.35	21,921,567.12	23,336,023.29	2,005,050.55	3,297,192.06
西北地区	20,521,454.09	16,443,334.75	18,796,010.23	14,543,372.63	1,725,443.86	1,899,962.12
华东地区	421,118,949.60	308,629,763.67	391,140,629.55	273,701,594.73	29,978,320.05	34,928,168.94
华南地区	106,178,794.19	169,422,977.40	97,323,482.75	150,660,105.28	8,855,311.44	18,762,872.12
华北地区	375,405,975.65	205,318,400.00	261,103,703.71	144,059,044.61	114,302,271.94	61,259,355.39
西南地区	4,563,659.61	4,553,561.98	4,177,254.55	3,776,856.03	386,405.06	776,705.95
香港澳门地区	60,676,649.26	-	58,903,976.77	-	1,772,672.49	-
其他地区	48,079,599.26	46,657,601.36	45,138,751.00	43,201,900.86	2,940,848.26	3,455,700.50
国外	22,690,478.21	-	21,757,251.32	-	933,226.89	-
东南亚地区	10,996,662.64	-	10,706,669.03	-	289,993.61	-
美洲地区	2,650,615.23	-	2,497,294.06	-	153,321.17	-
欧洲地区	-	-	-	-	-	-
其他地区	9,043,200.34	-	8,553,288.23	-	489,912.11	-
总计	1,083,162,177.54	777,658,854.51	920,262,627.00	653,278,897.43	162,899,550.54	124,379,957.08

注:前五名客户收入合计 171,317,100.77 元,占主营业务收入总额 15.82%。

30. 主营业务税金及附加

主营业务税金及附加本期发生额为 21,302,009.37 元,其构成如下:

项 目	税率	本期发生数	上年同期数
营业税	5%	18,799,954.39	11,150,530.08
城市建设维护税	7%或5%	1,704,422.16	1,147,470.04
教育费附加	3%或4%	787,879.22	345,230.11
出口关税		9,753.60	-
土地增值税	超率累进税率	-	25,412.30
合计		21,302,009.37	12,668,642.53

31. 其他业务利润

其他业务利润本期发生额为 1,253,712.12 元，其构成如下：

项目	本期发生数	上年同期数
让售材料	785,828.37	672,779.46
房屋出租	467,883.75	328,300.78
其他	-	13,744.17
合计	1,253,712.12	1,014,824.41

32. 财务费用

财务费用本期发生额为 6,914,869.45 元，其中：

项 目	本期发生数	上年同期数
利息支出	7,396,272.69	7,412,934.94
票据贴现利息支出	710,328.66	
减：利息收入	957,329.98	441,564.87
汇兑损失	-	73,368.11
减：汇兑收益	2,141,908.03	26,772.23
资金占用费支出	-	-
减：资金占用费收入	-	-
其他	1,907,506.11	1,631,332.48
合计	6,914,869.45	8,649,298.43

33. 投资收益

投资收益本期发生额为-40,819.09 元，其构成如下：

项 目	本期发生数	上年同期数
股票投资收益		-
债权投资收益		-
联营或合营公司分配来的利润	146,070.00	146,520.00
期末调整的被投资公司所有者权益净增减额	-41,527.30	-
股权投资转让收益	-	-
股权投资差额摊销	-145,361.79	-141,350.46
减：计提长期投资减值准备		-
减：计提短期投资跌价准备		-
合 计	-40,819.09	5,169.54

34. 补贴收入

补贴收入本期发生额为 1,637,187.99 元，其构成如下：

项 目	金 额	来 源
财政补贴	949,872.13	江苏省淮安市经济开发区财政局汇入
企业挖改资金	100,000.00	福建省福州市马尾开发区财政局汇入
规模经济贴息、奖励	300,000.00	江苏省淮安市财政局汇入
市场开拓、出口信用险补贴	49,063.86	福建省财政厅汇入
出口增量补贴	238,252.00	福州市财政局汇入
合 计	1,637,187.99	

35. 营业外收入

营业外收入本期发生额为 35,782 元，其构成如下：

项目	本期发生数	上年同期数
固定资产清理收入	-	-
赔款收入	5,000.00	11,983.00
违约金收入	30,782.00	-
其他	-	9,028.11
合 计	35,782.00	21,011.11

36. 营业外支出

营业外支出本期发生额为 187,332.58 元，其构成如下：

项目	本期发生数	上年同期数
解除劳动合同补偿金	-	3,126.30
赞助支出	20,000.00	-
违约金	105,702.23	-
罚没支出	928.68	15,676.00
税务滞纳金及罚款	57,479.77	106,935.84
固定资产处置支出	-	67,732.38
其他	3,221.90	10,661.00
合 计	187,332.58	204,131.52

37. 收到的其他与经营活动有关的现金 19,890,123.77 元，其中金额较大的项目如下：

- (1) 收北京京冠房地产开发有限公司 7,600,000.00 元；
- (2) 收南平房地产开发有限公司 5,000,000.00 元；
- (3) 收福州市冶金行业款 2,434,366.00 元；
- (4) 子公司代业主收公共维修基金 1,746,789.00 元。
- (5) 收薛命喜 600,000.00 元；
- (6) 子公司代收房产契税 346,465.60 元；

38. 支付的其他与经营活动有关的现金 26,146,309.64 元，其中金额较大的项目如下：

- (1) 支付运输装卸费 4,177,927.70 元；
- (2) 归还中天建设集团北京分公司质量保证金 3,000,000.00 元；
- (3) 支付差旅费 2,288,424.43 元；
- (4) 支付招待费 1,637,241.62 元；
- (5) 支付广告费 1,150,438.14 元；
- (6) 支付办公费 971,874.95 元；
- (7) 支付咨询费 638,843.46 元；
- (8) 支付港务费 489,476.53 元
- (9) 支付售楼处费用 405,163.00 元；
- (10) 支付筹建期费用 296,391.46 元；
- (11) 支付大地策商往来款 200,000.00 元
- (12) 支付和显毅设计公司项目定金 120,000.00 元

39. 异常变动报表项目

- 1、货币资金期末余额较期初增加 42.08%，主要是子公司北京太阳宫房地产开发有限公司收到购房款。

- 2、应收票据期末余额较期初增加 37.73%，本期漆包线销售以票据回款较上期增加所致。
- 3、应收账款期末余额较期初增加 39.33%，主要是漆包线原材料价格大幅上涨所致
- 4、其他应收款期末余额较期初增加 21.24%，主要是未结清的往来款增加所致。
- 5、应收出口退税较期初减少 39.65%，主要是子公司福州兆基进出口有限公司的应收出口退税款收回所致。
- 6、固定资产原价期末余额较期初增加 22.56% 主要是母公司新厂区漆包线技改项目设备安装完工转入固定资产。
- 7、在建工程期末余额较期初增加 56,329,845.21 元，主要是母公司新厂区漆包线技改项目建设支出及子公司江苏清江漆包线技改项目增加所致。
- 8、工程物资减少 40,037,237.11 元，主要是母公司漆包线新厂区项目预付大型设备到货进行安装调试所致。
- 9、应付账款期末余额较期初增加 39.38%，主要是子公司北京太阳宫房地产开发有限公司未付的工程款增加所致。
- 10、预收账款期末余额比期初减少 33.85%，主要是子公司北京太阳宫房地产开发有限公司预收 F 区二期部分售楼款结转主营业务收入所致。
- 11、其他应交款期末余额比期初减少 31.55%，主要是本期缴纳上期的应交款项所致。
- 12、其他应付款期末余额比期初增加 44,443,604.29 元主要是新增并表子公司、设备尾款及未付款项所致。
- 13、长期借款期末余额较期初增加 23.27%，主要是漆包线技改项目及子公司房地产开发项目增加借款所致。
- 14、主营业务收入本期发生额较上年同期数增加 39.29%，主要是本期子公司房地产项目实现收入所致及漆包线原材料价格上涨的影响。
- 15、主营业务成本本期发生额较上年同期数增加 40.87%，主要是与销售配比成本增加。
- 16、主营业务税金及附加发生额较上年同期数增加 68.15%，主要是与销售配比的税金及附加增加所致。
- 17、其他业务利润本期发生额较上年同期数增加 23.54%，主要是子公司车位租金收入所致。
- 18、投资收益本期发生额较上年同期数减少 45,988.63 主要是本期摊销股权投资差额所致。
- 19、补贴收入本期发生额较上年同期数增加 1,046,211.82 元，主要是子公司收到财政补贴收入所致。
- 20、营业外收入本期发生额较上年同期数增加 70.30%，主要是房地产子公司收业主违约金所致。
- 21、所得税本期发生额较上年同期数增加 59.19%，主要是收入增加相应的利润总额、所得税增加。

(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 141,559,546.39 元，其中：期末账面余额为 155,310,755.83 元，计提坏账准备为 13,751,209.44 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	142,207,126.53	91.56%	4,266,213.80	94,552,333.56	87.14%	2,836,570.01
1-2年	2,025,512.00	1.31%	202,551.20	1,893,918.03	1.75%	189,391.80
2-3年	709,754.43	0.46%	212,926.33	1,313,402.34	1.21%	394,020.70
3-5年	2,597,689.51	1.67%	1,298,844.75	2,662,418.54	2.45%	1,331,209.27
5年以上	7,770,673.36	5.00%	7,770,673.36	8,082,103.13	7.45%	8,082,103.13
合计	155,310,755.83	100.00%	13,751,209.44	108,504,175.60	100.00%	12,833,294.91

应收账款中无持本公司 5%(含 5%)以上的股份的股东单位欠款。
前五名应收账款余额合计为 73,046,963.45 元，占应收账款余额的 47.03%。

2. 其他应收款

其他应收款期末账面价值为 241,245,330.7 元，其中：期末账面余额为 250,066,634.71 元，计提坏账准备为 8,821,304.01 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	248,610,389.55	99.42%	7,458,311.69	271,105,251.38	99.46%	8,133,157.54
1-2年	-	0.00%	-	-	0.00%	-
2-3年	406.09	0.00%	121.83	406.09	0.00%	121.83
3-5年	185,937.16	0.07%	92,968.58	185,937.16	0.07%	92,968.58
5年以上	1,269,901.91	0.51%	1,269,901.91	1,269,901.91	0.47%	1,269,901.91
合计	250,066,634.71	100.00%	8,821,304.01	272,561,496.54	100.00%	9,496,149.86

其他应收款中无持本公司 5%(含 5%)以上的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
北京冠城正业房地产开发有限公司	195,863,969.72	往来款（详见2004年8月28日《中国证券报》）
北京太阳宫房地产开发有限公司	16,945,830.00	往来款
桂林鸿达置业发展有限公司	10,328,865.02	往来款
福州兆基进出口有限公司	8,340,605.00	往来款
福州开发区联通电工有限公司	2,402,000.00	往来款
合计	233,881,269.74	占其他应收款总额的93.53%

3. 长期投资

(1)、长期投资期末账面价值为 276,811,398.46 元，其中：长期投资账面余额为 277,111,398.46 元，已提减值准备 300,000.00 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	215,690,534.93	300,000.00	61,566,225.32	145,361.79	277,111,398.46	300,000.00
长期债权投资	-	-	-	-	-	-
合计	215,690,534.93	300,000.00	61,566,225.32	145,361.79	277,111,398.46	300,000.00

(2)、长期投资期末账面价值为 276,811,398.46 元，其中：长期投资账面余额为 277,111,398.46 元，已提减值准备 300,000.00 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
福州隆达典当行	1997-	1,332,000.00	13.00%
上海冰箱压缩机股份有限公司	1992-	960,000.00	-
福州华榕超市有限公司	1995.10-2000.10	300,000.00	1.00%
福建兴业证券股份有限公司	1999-	10,000.00	-
福建兴业银行	1989-	50,000.00	0.001%
北京太阳宫房地产开发有限公司	2001.8-2021.8	167,026,162.84	85.00%
福州开发区联通电工有限公司	1995.3-2005.3	7,198,611.05	75.00%
江苏大通清江有限公司	2003.4-2023.4	40,167,512.62	50.00%
北京冠城房地产经纪有限公司	2003.5-2022	6,369,691.29	80.00%
广西桂林鸿达置业发展有限公司	2003.9-2022.10	9,676,122.51	75.00%
广西桂林鸿达置业发展有限公司——股权投资差额		2,332,282.47	
福建易富投资有限公司	2002.12-2012.12	13,651,700.63	43.00%
福州兆基进出口有限公司	2004.3-2010.11	5,585,971.38	57.16%
北京冠城正业房地产开发有限公司	2004.12-2022.11	8,000,000.00	40.00%
衡阳华丰房地产开发有限公司		13,973,995.39	51.00%
衡阳华丰房地产开发有限公司--股权投资差额		477,348.28	
合计		277,111,398.46	

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	本期权益增 减额	本期减少	期末数
福州开发区联通电 工有限公司	4,200,000.00	7,742,843.52		-544,232.47		7,198,611.05
北京太阳宫房地产 开发有限公司	51,000,000.00	120,340,053.47		46,686,109.37		167,026,162.84
江苏大通清江有限 公司	34,000,000.00	38,235,275.85	-	1,932,236.77	-	40,167,512.62
北京冠城房地产经 纪有限公司	4,000,000.00	6,387,706.38		-18,015.09		6,369,691.29
广西桂林鸿达置业 发展有限公司	8,672,990.92	10,683,094.55		-1,006,972.04	-	9,676,122.51
福州兆基进出口有 限公司	5,055,300.00	5,482,700.30	-	103,271.08		5,585,971.38
北京冠城正业房地 产开发有限公司	8,000,000.00	8,000,000.00	-			8,000,000.00
衡阳华丰房地产开发 有限公司	13,989,940.39	-	13,989,940.39	-15,945.00	-	13,973,995.39
福建易富投资有限 公司	12,900,000.00	13,693,227.93		-41,527.30		13,651,700.63
合计		210,564,902.00	13,989,940.39	47,094,925.32	-	271,649,767.71

股权投资差额明细项目如下：

项目	初始金额	摊销 期限	期初数	本期增加	本期摊销额	摊余价值
桂林鸿达置业 发展有限公司	2,827,009.08	10年	2,473,632.93		141,350.46	2,332,282.47
衡阳华丰房地 产开发有限公司	481,359.61	10年	-	481,359.61	4,011.33	477,348.28
合计	3,308,368.69		2,473,632.93	481,359.61	145,361.79	2,809,630.75

(3)、长期股权投资减值准备期末余额为 300,000 元，其构成如下：

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
福州华榕超市有限公司	300,000.00			300,000.00
合 计	300,000.00	-	-	300,000.00

4. 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
漆包线行业						
漆包线	388,130,066.59	384,963,131.39	355,772,265.01	338,291,269.87	32,357,801.58	46,671,861.52
其他线	137,279.94	478,190.38	137,211.30	477,804.68	68.64	385.70
合计	388,267,346.53	385,441,321.77	355,909,476.31	338,769,074.55	32,357,870.22	46,672,247.22

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
东北地区	23,926,617.67	26,633,215.35	21,921,567.12	23,336,023.29	2,005,050.55	3,297,192.06
西北地区	20,521,454.09	16,443,334.75	18,796,010.23	14,456,979.91	1,725,443.86	1,986,354.84
华东地区	220,831,002.96	210,927,041.01	202,308,236.99	185,341,590.94	18,522,765.97	25,585,450.07
华南地区	106,178,794.19	124,969,097.46	97,323,482.75	109,822,842.85	8,855,311.44	15,146,254.61
西南地区	4,563,659.61	2,859,408.98	4,177,254.55	2,510,847.03	386,405.06	348,561.95
其他地区	12,245,818.01	3,609,224.22	11,382,924.67	3,300,790.53	862,893.34	308,433.69
其中：国外	-	-	-	-	-	-
合计	388,267,346.53	385,441,321.77	355,909,476.31	338,769,074.55	32,357,870.22	46,672,247.22

注：前五名客户收入合计 171,317,100.77 元，占主营业务收入总额 44.12%。

5. 投资收益

投资收益本期发生额为 47,095,633.53 元，其构成如下：

项 目	本期发生数	上年同期数
股票投资收益		-
债权投资收益		-
联营或合营公司分配来的利润	146,070.00	146,520.00
年末调整的被投资公司所有者权益净增减额	47,094,925.32	22,861,357.69
股权投资转让收益	-	-
股权投资差额摊销	-145,361.79	-141,350.46
减：计提长期投资减值准备		-
减：计提短期投资跌价准备		-
合 计	47,095,633.53	22,866,527.23

六、关联方关系及其交易

1、存在控制关系的关联方：

单位名称	注册地	主营业务	与企业关系	经济性质或类型	法定代表人
福州盈榕投资有限公司	福州	对工业、农业、基础设施等投资、批发零售等	控股股东	有限责任公司	薛黎曦

2、存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化：

企业名称	期初数		本年增加		本年减少		期末数	
	金额	占注册资本%	金额	占注册资本%	金额	占注册资本%	金额	占注册资本%
福州盈榕投资有限公司	70,646,246.00	26.28%	-		-		70,646,246.00	26.28%

3、不存在控制关系的关联方：

单位名称	注册地	主营业务	与企业关系	经济性质或类型	注册资本	法定代表
北京冠海房地产开发有限公司	北京	房地产开发	本公司法人代表韩国龙先生任该公司董事兼总经理	有限责任公司	美元 1670 万元	韩国龙
北京冠城新纪房地产开发有限公司	北京	房地产开发	本公司副总经理韩国建先生曾任该公司法人代表	有限责任公司	人民币 3000 万元	邱华亮
福建中兴投资有限公司	福州	代理业务及服务	为本公司控股股东的股东单位，与本公司同一法人代表	有限责任公司	港币 10000 万元	韩国龙
北京京冠房地产开发有限公司	北京	房地产开发	与本公司同一法人代表	外商独资企业	人民币 8000 万元	韩国龙

4、关联方往来：

(1) 关联方应收款项

单位：元

项目	金额		备注
	2005年6月30日	2004年12月31日	
应收账款：			
北京京冠房地产开发有限公司	-	2,420,764.88	销售代理费
预付账款：			
北京冠城新纪房地产开发有限公司	373,000,000.00	373,000,000.00	委托拆迁费

(2) 关联方应付款项

单位：元

项目	金额		备注
	2005年6月30日	2004年12月31日	
其他应付款：			
北京京冠房地产开发有限公司	7,600,000.00	-	子公司往来

5、关联方担保事项：

- (1) 福州盈榕投资有限公司为本公司短期借款 22600 万元提供担保，为本公司长期借款 500 万元提供担保；为江苏清江大通机电有限公司短期借款 23,363,120.15 元提供担保。
- (2) 北京冠海房地产开发有限公司为本公司控股子公司——北京太阳宫房地产开发有限公司向中煤信托投资有限公司的长期借款 50000 万元提供担保，担保期限为 2003 年 9 月 30 日至 2005 年 9 月 30 日。

6、关联方交易：

- (1) 本公司租赁福建中兴投资有限公司拥有的福州市五一中路元洪大厦 26 层写字楼面积共计 1425.13 平方米，每月租金为人民币 60,000.00 元。公司本期共计支付租赁费 360,000.00 元。
- (2) 本公司下属公司——北京冠城新泰房地产开发有限公司委托北京冠城新纪房地产开发有限公司进行太阳宫 C 区的土地开发拆迁工作，并预付拆迁款 210,000,000.00 元（交易详见 2004 年 4 月 16 日《中国证券报》）；本公司另一子公司——北京冠城正业房地产开发有限公司委托北京冠城新纪房地产开发有限公司进行太阳宫 B 区的土地开发拆迁工作，预付拆迁费 163,000,000.00 元（交易详见 2004 年 8 月 28 日的《中国证券报》）。

七、或有事项

(一) 截止 2005 年 6 月 30 日，公司为以下公司提供贷款担保：

为福州天宇电气股份有限公司向银行承兑的商业承兑汇票 2000 万元提供担保；本公司向银行贷款 2000 万元也由该公司提供担保；

为福建三木集团股份有限公司向银行借款 2000 万元提供担保；公司向银行贷款 3600 万元也由该公司提供担保；

为福建省福抗药业股份有限公司向银行借款 12000 万元提供担保；公司向银行贷款 11900 万元也由该公司提供担保；

为控股子公司福州开发区联通电工有限公司向银行借款 200 万元提供担保；开具的银行承兑汇票 925 万元的敞口部分 647.5 万元提供担保；

为控股子公司江苏清江大通机电有限公司向银行借款 3500 万元提供担保；

为控股子公司福州兆基进出口有限公司向银行借款 1000 万元提供担保；

(二) 截止 2005 年 6 月 30 日，公司已贴现未到期的商业承兑汇票为 5978.12 万元，其中 4978.12 万元出票人为三菱电机(广州)压缩机有限公司(以下简称三菱电机)，根据本公司与美国花旗银行有限公司深圳分行、三菱电机签订的三方协议书，本公司无需承担归还商业承兑汇票贴现款项的义务。

八、承诺事项

截止 2005 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的承诺事项。

九、资产负债表日后事项

根据公司 2004 年度股东大会审议通过的《公司 2004 年度利润分配及公积金转增股本方案》，公司于 2005 年 7 月 14 日刊登了《冠城大通股份有限公司 2004 年度利润分

配及资本公积金转增股本实施公告》，并以 2005 年 7 月 19 日为股权登记日，7 月 20 日为除权除息日向全体实施了每 10 股送红股 1 股，派现金红利 0.5 元（含税），同时以资本公积金向全体股东每 10 股转增 1 股。

十、其他重要事项

（1）根据公司第六届董事会 2005 年 6 月 21 日临时会议决议，同意公司将所持有的北京冠城蔚蓝房地产经纪有限公司 51%转让给自然人林玲玲，截止报告披露之日已办妥股权转让手续。

（2）本公司在报告期内与中国海淀集团有限公司共同投资成立中外合资公司---福州大通机电有限公司，共同经营特种漆包线及其他机电产品。合资公司总投资 23000 万元，注册资本 10000 万元。本公司拟以经评估后的福州马尾开发区的新厂区资产（土地使用权、厂房、机器设备）作为出资，其中 5100 万元作为出资额，持有合资公司 51%股权，目前尚未验资。海淀集团以货币资金 4900 万元出资，持有合资公司 49%股权，已经验资。（本事项详见 2005 年 4 月 30 日及 6 月 1 日的《中国证券报》）。

十一、非经常性损益项目

项 目	金 额
处置股权损益	-
税收返还、减免以及其他政府补贴	1,637,187.99
营业外收入支出	-151,550.58
所得税影响数	-490,260.35
少数股东损益	-500,206.40
合 计	495,170.66

八、备查文件目录

- (一) 载有公司董事长签名的半年度报告文本；
- (二) 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；
- (三) 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；
- (四) 公司章程文本。

董事长：韩国龙
冠城大通股份有限公司
2005 年 8 月 3 日