

广东明珠集团股份有限公司

600382

2005 年半年度报告



目 录

一、重要提示.....	2
二、公司基本情况.....	2
三、股本变动及股东情况.....	3
四、董事、监事和高级管理人员.....	5
五、管理层讨论与分析.....	5
六、重要事项.....	8
七、财务会计报告（未经审计）.....	10
八、备查文件目录.....	43

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、公司全体董事出席董事会会议。
- 3、公司半年度财务报告未经审计。
- 4、公司董事长张坚力先生、总裁周来发先生，财务总监秦军先生，财务负责人范秋栢先生声明：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

公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：广东明珠集团股份有限公司
公司英文名称：Guangdong Mingzhu Group Co., Ltd.
公司英文名称缩写：GDMZH
- 2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
公司 A 股简称：广东明珠
公司 A 股代码：600382
- 3、公司注册地址：广东省兴宁市兴城镇赤巷口
公司办公地址：广东省兴宁市兴城镇赤巷口
邮政编码：514500
公司国际互联网网址：<http://www.gdmzh.com>
公司电子信箱：600382@gdmzh.com
- 4、公司法定代表人：张坚力
- 5、公司董事会秘书：欧阳璟
电话：0753-3338549
传真：0753-3338549
E-mail：gdmzh@gdmzh.com
联系地址：广东省兴宁市兴城镇赤巷口
公司证券事务代表：周小华
电话：0753-3337589
传真：0753-3337589
E-mail：gdmzh@gdmzh.com
联系地址：广东省兴宁市兴城镇赤巷口
- 6、公司信息披露报纸名称：《中国证券报》、《上海证券报》
登载公司年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>
公司年度报告备置地点：本公司董事会办公室
- 7、公司其他基本情况：公司首次注册登记日期：1994 年 4 月 21 日
注册地点：广东省工商行政管理局
公司变更注册登记日期：2003 年 11 月 27 日
注册地点：广东省工商行政管理局
企业法人营业执照注册号：4400001000131
税务登记号码：国税 441481231110469
地税 441481231110469
公司聘请的会计师事务所名称：广东正中珠江会计师事务所有限公司
办公地址：广州市东风东路 555 号粤海集团大厦 10 楼

(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	1,045,665,517.66	951,117,683.62	9.94
流动负债	984,302,847.30	906,465,954.17	8.59
总资产	1,602,607,498.34	1,512,272,748.51	5.97
股东权益(不含少数股东权益)	569,174,332.33	555,905,645.19	2.39
每股净资产	3.33	3.25	2.46
调整后的每股净资产	3.323	3.245	2.40
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
净利润	19,657,352.14	15,211,913.45	29.22
扣除非经常性损益后的净利润	19,389,830.01	9,626,607.02	101.42
每股收益	0.12	0.089	34.83
净资产收益率(%)	3.45	2.89	增加 19.38 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	42,810,084.74	54,398,369.40	-21.30

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
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	706.14
以前年度已经计提各项减值准备的转回	469,430.72
所得税影响数	-65,689.27
合计	404,447.59

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	9.10	9.23	0.30	0.30
营业利润	3.65	3.70	0.12	0.12
净利润	3.45	3.50	0.12	0.12
扣除非经常性损益后的净利润	3.41	3.45	0.11	0.11

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 34,255 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)
深圳市金信安投资有限公司		52,677,000	30.83	未流通	否	法人股东
兴宁市国资局		24,053,100	14.08	未流通	否	国有股东
兴宁市友谊投资发展有限公司		21,195,200	12.40	未流通	否	法人股东
兴宁市明珠投资集团有限公司		11,951,000	6.99	未流通	否	法人股东
周志平	96,670	377,000	0.22	已流通	未知	流通股东
刘全富		323,904	0.19	已流通	未知	流通股东
宁波不锈钢标准件厂		300,000	0.18	未流通	否	法人股东
兴宁市投资发展总公司		247,000	0.14	未流通	否	法人股东
上海群力铸锻厂曹行分厂		200,000	0.12	未流通	否	法人股东
温州市瓯海燎原机械紧固件厂		200,000	0.12	未流通	否	法人股东

前十名股东关联关系或一致行动的说明

(1)公司控股股东深圳市金信安投资有限公司报告期末所持 52,677,000 股全部为非流通法人股,报告期内股份无变动。

(2)公司控股股东深圳市金信安投资有限公司与兴宁市明珠投资集团有限公司存在关联关系;其他前十名股东中法人股之间不存在关联关系,也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人;流通股股东之间未知是否存在关联关系,也未知是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。

3、前十名流通股股东持股情况

单位：股

股东名称	期末持有流通股的数量	种类(A、B、H股或其它)
周志平	377,000	A股
刘全富	323,904	A股
顾世敏	182,000	A股
郭荣雄	136,800	A股
唐正华	136,400	A股
曾招春	126,300	A股
杨晓青	125,138	A股
陈尧根	100,000	A股
泮金荣	94,676	A股
高昆	92,300	A股

前十名流通股股东关联关系的说明

(1)公司前十名流通股股东所持股份类别为普通 A 股,其股份增减均为二级市场买卖所致。

(2)公司未知前十名流通股股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定列出的一致行动人情况。

前十名流通股股东和前十名股东之间关联关系的说明

公司未知前十名流通股股东和前十名股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定列出的一致行动人情况。

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、高级管理人员均未持有公司股票。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

经总裁提名, 2005 年 1 月 10 日, 公司第四届董事会 2005 年第一次临时会议一致同意聘任谢中华、欧阳璟先生为公司副总裁。任期自本次会议通过之日起至董事会届满之日止。

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, 公司全体员工在董事会的正确领导下, 认真贯彻落实本年度公司制定的“以质量求生存, 以创新求发展”的经营理念, 加强企业管理, 扎实工作, 充分挖掘企业各种资源的潜力, 节约各种能源, 降低各项消耗, 上半年生产经营取得了较好业绩。主营业务收入 21,589 万元, 主营业务利润 5,180 万元, 净利润 1,966 万元, 分别比上年增长 21.12%, 32.89% 和 29.22%。

报告期主要经营成果如下:

项目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	增减比例%
主营业务收入	215,887,328.92	178,249,717.24	21.12
主营业务利润	51,803,568.88	38,981,138.86	32.89
利润总额	24,763,646.61	18,668,668.12	32.65
净利润	19,657,352.14	15,211,913.45	29.22
现金及现金等价物净增加额	-923,629.82	54,398,369.40	-101.70

总资产、股东权益与期初比较

项目	2005 年 6 月	2004 年 12 月 31 日	增减比例%
总资产	1,602,607,498.34	1,512,272,748.51	5.97
股东权益	569,174,332.33	555,905,645.19	2.39

(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

本公司是以阀门及其驱动装置、水轮发电机、建筑安装等产品的生产经营和研制开发为主的高新技术企业, 主导产品广泛应用于石油、化工、轻工、食品、制药、纺织、冶金、机械、航天、水电、建筑安装等多个行业, 是国家基础设施建设所需产品, 也是国家重点推广和提倡使用的节能型产品。“明珠”牌球阀系列产品是高附加值和替代进口及配套出口的高新技术产品, 先后荣获国家机械工业部和广东省优质产品证书, 已通过质量体系 GB/T19001-ISO9001 认证, 美国工厂共同研究协会质量体系认证, 美国石油协会 API 认证。

(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 (%)
分产品						
阀门类	63,847,860.66	40,500,094.17	36.57	15.70	20.23	增加 6.31 个百分点
发电设备类	58,516,806.40	44,704,395.63	23.60	91.40	92.73	减少 0.53 个百分点
建筑安装类	58,234,174.44	47,007,596.72	19.28	24.97	14.18	增加 7.63 个百分点
其中: 关联交易	57,775,906.89	46,615,171.48	19.32	/	/	/
关联交易的定价原则	参照当期同类产品的市场价格定价。					

(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 (%)
华东	4,787,871.85	-40.79
华南	192,778,041.86	19.00
西南	5,242,527.52	1,499.24
东北	351,366.88	7,000.15
华北	2,897,939.93	290.29
华中	6,830,663.31	211.47
西北	87,209.19	-96.83
境外	2,911,708.38	35.93
合计	215,887,328.92	21.12

(4) 其中: 报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额为 0 万元。

(5) 投资收益对公司净利润影响达到 10%以上的参股公司的经营情况及业绩

单位: 元 币种: 人民币

公司名称	主要产品或服务	净利润	参股公司贡献的投资收益	占上市公司净利润的比重 (%)
广东大顶矿业股份有限公司	铁矿开采及销售	120,504,405.38	9,640,352.43	49.04

2、在经营中出现的问题与困难及解决方案

(1) 原材料及能源价格上涨;

(2) 随着国家宏观调控的逐步深入, 资金紧缩政策使较多行业的投资项目相应压缩或减慢, 对公司销售货款的回笼产生较大影响。

针对上述问题与困难, 公司采取了一系列措施: 一是采取集中、统一和成批采购, 通过招标或货比三家的方式进行采购, 尽最大可能降低材料采购成本; 二是通过提高产品合格率、成材率节约和降低原材料成本; 三是增加低谷时间的用电, 降低电力成本; 四是进行技术创新, 加强新产品开发, 调整产品结构, 增加高技术含量及高附加值产品的产量, 满足市场的各种需求; 五是拓宽销售渠道, 产品销售对象转向有国家政策扶持和鼓励发展的行业, 调整营销政策与策略, 不断提高销售机构及代理商的销售积极性; 巩固已有的市场, 以全方位的服务、多层次的营销网络来取得长远的市场竞争优势; 六是加大货款的清收力度, 努力盘活资金。

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

公司于 2001 年通过首次发行募集资金 319,545,000.00 元人民币，已累计使用 178,504,800.37 元人民币，其中本年度已使用 3,676,536.77 元人民币，尚未使用 141,040,199.63 元人民币，尚未使用募集资金全部存于银行。

2、承诺项目使用情况

单位:元 币种:人民币

承诺项目名称	拟投入金额	是否变更项目	实际投入金额	预计收益	实际收益	是否符合计划进度	是否符合预计收益
阀门工程技术研究开发中心	27,000,000.00	否	28,506,025.18			否	否
建立产品组装、检测生产线技改项目	25,000,000.00	否	11,026,885.12			否	否
引进圆球加工设备，提高产品档次项目	29,960,000.00	否	8,403,663.23			否	否
开发 API 标准闸阀、高性能蝶阀、截止阀	29,900,000.00	否	11,983,507.18			否	否
阀门气动装置消化吸收项目	29,980,000.00	否	8,582,210.33			否	否
引进阀门柔性加工生产线，增加品种技改项目	29,950,000.00	否	19,390,368.80			否	否
改造特殊阀门生产线，扩大产品出口技改项目	29,600,000.00	否	12,632,218.63			否	否
引进关键技术设备，开发阀门电动装置	29,800,000.00	否	8,181,427.38			否	否
引进铸造生产配套设备技术改造	29,900,000.00	否	11,343,494.42			否	否
技改项目合计	261,090,000.00	/	120,049,800.37			/	/
补充流动资金	58,455,000.00	/	58,455,000.00			/	/
合计	319,545,000.00	/	178,504,800.37			/	/

未达到计划进度和收益的说明：

公司本次募集资金进行的九个项目技术改造，均需征用当地农户的土地，因拆迁安置、资产评估、资产清偿等工作拖延达数月之久，影响了项目用地的“三通一平”、地质勘探和土建施工的进度。加上公司投资项目多、设备类型多、引进设备多，公司为了节省投资，降低工程造价，在设备选型、工艺流程优化、设备的先进性等方面进行详细的比较论证与研究，花费大量的人力物力和时间；2003 年上半年的“非典”疫情也给技改的土建施工带来较大影响。故技改工程项目实际进度未能达到计划要求。目前公司技改工程土建已逐渐完工，部分设备也已陆续到位，正积极组织安装调试，并对技术人员及技术工人进行岗前培训，报告期内公司技改项目进展顺利。目前，公司对完工项目已投入生产，正逐渐开始产生效益。

3、非募集资金项目情况

2004 年 3 月 3 日，公司与韶关市工业资产经营公司正式签署了《产权转让协议》。广东省韶关众力发电设备有限公司（下称：众力公司）整体产权转让经韶关市产权交易中心挂牌竞价，由公司获得其中 90% 的股权。本次公司标的物受让总金额为人民币 15,520 万元，其中公司受让股权的价款为 13,968 万。该投资事项的公告，刊登于 2004 年的《中国证券报》。2004 年 4 月 30 日公司已支付受让款 7,800 万。截止 2005 年 6 月 30 日公司已累计支付 8,600 万元。

截止本次半年度报告披露日，所涉及的工商登记手续已办理完毕。
所涉及的债权债务已全部转移。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期内，根据《证券法》、《上市公司治理准则》、《公司章程》的要求，公司法人治理结构得到了进一步的加强和完善，建立了科学和规范的运作程序，提高了股东大会、董事会、监事会和管理层的工作效率和决策科学性，形成各自独立、责权明确、相互制衡的公司治理结构。

1、股东与股东大会：公司能够确保所有股东，特别是中小股东享有平等地位，确保所有股东能够充分行使自己的权利。公司严格按照《公司章程》和《股东大会议事规则》的要求召集、召开股东大会。

2、控股股东与上市公司：公司控股股东通过股东大会依法行使出资人权利，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动。控股股东与上市公司在人员、资产、财务、机构和业务方面做到“五分开”，公司董事会、监事会和管理层能够独立规范运作。

3、董事与董事会：公司董事会目前拥有董事 9 人，其中独立董事 3 人，占董事会成员的三分之一。公司董事会人数和人员构成符合《上市公司治理准则》和《公司章程》的规定。董事会成员按照《董事会议事规则》规定以诚信、勤勉、尽责的态度履行职责。

4、监事和监事会：公司监事会人数和人员构成符合《上市公司治理准则》和《公司章程》的规定。监事会成员本着对股东负责的精神，按照公司《监事会议事规则》认真履行职责，对公司财务以及公司董事、管理层履行职责的合法合规性进行监督，维护公司及股东的合法权益。

5、绩效评价与激励约束机制：公司董事会根据年度经营指标的完成情况，贯彻实施股东大会通过的《公司董事、监事和高级管理人员年薪制方案》，对经营者的积极性、主动性和创造性起到了良好的作用。公司经理人员的聘任公开、透明，符合法律、法规和《公司章程》的规定。

6、相关利益者：公司能够充分尊重和维护银行及其它债权人、职工、用户、供应商、社区等利益相关者的合法权益，积极参与公益事业，重视公司的社会责任，推动公司稳健和可持续发展。

7、信息披露与透明度：公司按照《上海证券交易所股票上市规则》、《公司章程》以及公司《信息披露管理条例》的规定，加强公司及控股子公司的信息披露制度化，确保公司信息披露的真实、准确、及时和完整，使所有股东有平等的机会获得信息。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

公司 2004 年度的利润分配方案为：以 2004 年 12 月 31 日总股本 17,087.33 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.50 元(含税)。此方案经 2005 年 4 月 22 日召开的公司 2004 年年度股东大会审议通过；分红派息实施公告刊登在 2005 年 6 月 13 日的《中国证券报》、《上海证券报》上，分红派息实施公告内容的补充公告刊登在 2005 年 6 月 16 日的《中国证券报》、《上海证券报》上，股权登记日为 6 月 16 日，除息日为 6 月 17 日，红利发放日为 6 月 22 日。

(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

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(六) 报告期内公司重大关联交易事项

1、购买商品、接受劳务的重大关联交易

报告期内公司无购买商品、接受劳务的重大关联交易事项。

2、销售商品、提供劳务的重大关联交易事项

单位: 元 币种: 人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易额的比重(%)
广东大顶矿业股份有限公司	销售商品	参照当期市场价	11,728,497.64	7.44
广东大顶矿业股份有限公司	提供劳务	执行协议价	57,775,906.89	99.21
合 计			69,504,404.53	

(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

本报告期公司无担保事项。

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事项。

(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

公司未有改聘会计师事务所的情况。

(十) 公司、董事会、董事受处罚及整改情况

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

(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
第四届董事会 2005 第一次临时会议决议公告	《中国证券报》 第 16 版	2005-01-11	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
广东明珠集团股份有限公司关于享受税收优惠政策公告	《中国证券报》 第 21 版	2005-02-04	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
广东明珠集团股份有限公司第四届董事会第八次会议决议暨关于召开 2004 年年度股东大会的公告	《中国证券报》 第 C16 版	2005-03-18	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
广东明珠集团股份有限公司第四届监事会第七次会议决议的公告	《中国证券报》 第 C16 版	2005-03-18	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
广东明珠集团股份有限公司日常关联交易公告	《中国证券报》 第 C16 版	2005-03-18	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
广东明珠集团股份有限公司董事会关于修改公司 2004 年年度股东大会议案的公告	《中国证券报》 第 C4 版	2005-04-01	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
广东明珠集团股份有限公司 2004 年年度股东大会决议公告	《中国证券报》 第 C36 版	2005-04-22	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
广东明珠集团股份有限公司 2004 年年度分红派息实施公告	《中国证券报》 第 B8 版 《上海证券报》 第 12 版	2005-06-13	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn
广东明珠集团股份有限公司 2004 年年度分红派息实施内容的补充公告	《中国证券报》 第 C4 版 《上海证券报》 第 C 版	2005-06-16	上海证券交易所网站 http://www.sse.com.cn

七、财务会计报告(未经审计)

(一) 审计报告

(二) 财务报表

资产负债表

2005 年 6 月 30 日

编制单位: 广东明珠集团股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注五		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		611,658,648.14	612,582,277.96	581,895,560.67	582,808,958.86
短期投资						
应收票据	2		20,000.00	1,060,000.00	20,000.00	40,000.00
应收股利						
应收利息						
应收账款	3		210,599,917.01	140,120,111.84	92,222,457.01	38,140,039.30
其他应收款	4		8,768,474.32	6,759,502.53	19,536,473.93	8,735,907.82
预付账款	5		68,006,307.50	56,856,645.70	6,397,263.54	5,124,735.96
应收补贴款						
应收出口退税			287,847.18			
存货	6		146,324,323.51	133,738,408.92	69,048,017.66	64,514,873.18
待摊费用				736.67		
一年内到期的长期债权投资						
其他流动资产						
流动资产合计			1,045,665,517.66	951,117,683.62	769,119,772.81	699,364,515.12
长期投资：						
长期股权投资						
长期债权投资						
长期投资合计	7		161,848,329.23	166,500,086.79	347,502,419.06	344,039,098.33
其中：合并价差						
其中：股权投资差额	7		102,957,962.96	108,609,720.52		
固定资产：						
固定资产原价	8		389,980,859.20	388,955,861.58	160,050,955.26	160,213,635.26
减：累计折旧	8		156,421,563.59	148,095,643.73	31,801,480.82	28,467,558.64
固定资产净值	8		233,559,295.61	240,860,217.85	128,249,474.44	131,746,076.62
减：固定资产减值准备	8		2,757,549.36	2,737,602.45	2,693,824.44	2,637,577.42
固定资产净额	8		230,801,746.25	238,122,615.40	125,555,650.00	129,108,499.20
工程物资				2,232,137.74		
在建工程	9		83,632,099.45	76,438,240.40	49,416,450.73	45,739,913.96
固定资产清理						
固定资产合计			314,433,845.70	316,792,993.54	174,972,100.73	174,848,413.16
无形资产及其他资产：						
无形资产	10		80,659,805.75	77,861,984.56	21,035,120.24	17,584,728.21
长期待摊费用						
其他长期资产						
无形资产及其他资产合计			80,659,805.75	77,861,984.56	21,035,120.24	17,584,728.21
递延税项：						
递延税款借项						
资产总计			1,602,607,498.34	1,512,272,748.51	1,312,629,412.84	1,235,836,754.82

流动负债：						
短期借款	11	480,290,000.00	500,850,000.00	398,300,000.00	398,300,000.00	
应付票据						
应付账款	12	105,974,057.47	69,930,011.21	73,190,476.20	48,115,254.86	
应付工资		1,109,235.00	34,459.82			
预收账款	13	282,390,931.18	221,663,091.50	52,291,703.75	19,224,234.29	
应付股利	14	4,341,008.81	198,081.60	4,341,008.81		
应交税金	15	19,985,130.03	25,097,780.55	4,079,600.24	8,661,126.73	
其他应交款	16	1,303,942.98	1,418,989.21	808,844.97	876,800.72	
其他应付款	17	77,859,762.76	79,177,823.88	195,938,969.62	192,033,144.54	
应付福利费		3,144,707.46	3,441,077.35	1,833,087.68	1,554,688.39	
预提费用	18	7,904,071.61	4,654,639.05	541,124.99	2,680,165.02	
预计负债						
一年内到期的长期负债						
其他流动负债						
流动负债合计		984,302,847.30	906,465,954.17	736,324,816.26	671,445,414.55	
长期负债：						
长期借款						
应付债券						
长期应付款	19	23,943,924.62	23,943,924.62			
专项应付款	20	2,400,000.00	4,070,000.00	2,000,000.00	3,920,000.00	
其他长期负债						
长期负债合计		26,343,924.62	28,013,924.62	2,000,000.00	3,920,000.00	
递延税项：						
递延税款贷项						
负债合计		1,010,646,771.92	934,479,878.79	738,324,816.26	675,365,414.55	
少数股东权益		22,786,394.09	21,887,224.53			
所有者权益（或股东权益）：						
实收资本（或股本）	21	170,873,300.00	170,873,300.00	170,873,300.00	170,873,300.00	
减：已归还投资						
实收资本（或股本）净额		170,873,300.00	170,873,300.00	170,873,300.00	170,873,300.00	
资本公积	22	262,633,069.02	260,478,069.02	262,633,069.02	260,478,069.02	
盈余公积	23	38,528,746.25	38,528,746.25	38,528,746.25	38,528,746.25	
其中：法定公益金		12,842,915.42	12,842,915.42	12,842,915.42	12,842,915.42	
未分配利润	24	97,139,217.06	77,481,864.92	102,269,481.31	82,047,560.00	
拟分配现金股利			8,543,665.00		8,543,665.00	
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		569,174,332.33	555,905,645.19	574,304,596.58	560,471,340.27	
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,602,607,498.34	1,512,272,748.51	1,312,629,412.84	1,235,836,754.82	

公司法定代表人：张坚力

主管会计工作负责人：秦军

会计机构负责人：范秋栢

利润及利润分配表

2005 年 1-6 月

编制单位: 广东明珠集团股份有限公司

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	25		215,887,328.92	178,249,717.24	76,998,043.50	70,279,337.68
减: 主营业务成本	25		160,923,723.78	136,719,242.44	54,434,102.38	49,077,062.99
主营业务税金及附加	26		3,160,036.26	2,549,335.94	273,696.70	349,797.06
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)			51,803,568.88	38,981,138.86	22,290,244.42	20,852,477.63
加: 其他业务利润(亏损以“-”号填列)	27		2,143,754.94	1,347,982.89	1,297,454.49	1,325,971.65
减: 营业费用			2,973,310.38	2,941,972.01	947,575.73	1,071,124.11
管理费用			21,202,755.91	13,390,651.69	7,914,733.52	5,889,775.45
财务费用	28		8,976,965.02	9,631,361.68	5,852,372.68	6,965,627.48
三、营业利润(亏损以“-”号填列)			20,794,292.51	14,365,136.37	8,873,016.98	8,251,922.24
加: 投资收益(损失以“-”号填列)	29		3,988,594.87	-1,797,378.53	11,968,673.16	2,268,430.16
补贴收入				5,700,000.00		5,700,000.00
营业外收入	30		26,292.77	47,136.55	25,419.32	39,200.00
减: 营业外支出	31		45,533.54	-353,773.73	74,015.51	-397,819.73
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)			24,763,646.61	18,668,668.12	20,793,093.95	16,657,372.13
减: 所得税	32		4,222,124.89	3,001,920.96	571,172.64	1,445,458.68
减: 少数股东损益			884,169.58	454,833.71		
加: 未确认投资损失(合并报表填列)						
五、净利润(亏损以“-”号填列)			19,657,352.14	15,211,913.45	20,221,921.31	15,211,913.45
加: 年初未分配利润			77,481,864.92	48,297,273.71	82,047,560.00	53,973,636.96
其他转入						
六、可供分配的利润			97,139,217.06	63,509,187.16	102,269,481.31	69,185,550.41
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(合并报表填列)						
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			97,139,217.06	63,509,187.16	102,269,481.31	69,185,550.41
减: 应付优先股股利						
提取任意盈余公积						
应付普通股股利						
转作股本的普通股股利						
八、未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列)			97,139,217.06	63,509,187.16	102,269,481.31	69,185,550.41

公司法定代表人: 张坚力

主管会计工作负责人: 秦军

会计机构负责人: 范秋栢

利润表补充资料

2005 年 1-6 月

编制单位：广东明珠集团股份有限公司

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	9.10%	9.23%	0.30	0.30
营业利润	3.65%	3.70%	0.12	0.12
净利润	3.45%	3.50%	0.12	0.12
扣除非经常性损益后的净利润	3.41%	3.45%	0.11	0.11

公司法定代表人：张坚力

主管财务机构负责人：秦军

财务机构负责人：范秋栢

现金流量表

2005 年 1-6 月

编制单位: 广东明珠集团股份有限公司

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			263,174,303.68	101,659,405.42
收到的税费返还				
收到的其他与经营活动有关的现金	33		7,403,715.47	22,441,043.22
现金流入小计			270,578,019.15	124,100,448.64
购买商品、接受劳务支付的现金			175,046,294.19	67,063,263.21
支付给职工以及为职工支付的现金			14,716,992.43	4,427,846.10
支付的各项税费			22,108,105.02	8,733,275.09
支付的其他与经营活动有关的现金	34		15,896,542.77	26,834,217.18
现金流出小计			227,767,934.41	107,058,601.58
经营活动产生的现金流量净额			42,810,084.74	17,041,847.06
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资所收到的现金				
其中：出售子公司收到的现金				
取得投资收益所收到的现金			9,640,352.43	9,640,352.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金			200.00	
收到的其他与投资活动有关的现金				
现金流入小计			9,640,552.43	9,640,352.43
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			8,430,121.82	5,856,465.83
投资所支付的现金			9,000,000.00	9,000,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金				
现金流出小计			17,430,121.82	14,856,465.83
投资活动产生的现金流量净额			-7,789,569.39	-5,216,113.40
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			239,000,000.00	233,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			402,171.57	
现金流入小计			239,402,171.57	233,000,000.00
偿还债务所支付的现金			259,560,000.00	233,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			15,784,342.24	12,739,131.85
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			1,974.50	
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			275,346,316.74	245,739,131.85
筹资活动产生的现金流量净额			-35,944,145.17	-12,739,131.85
四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额			-923,629.82	-913,398.19

补充材料				
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润			19,657,352.14	20,221,921.31
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)			884,169.58	
减：未确认的投资损失				
加：计提的资产减值准备			1,641,024.96	1,192,715.06
固定资产折旧			8,561,128.64	3,542,540.71
无形资产摊销			902,178.81	249,607.97
长期待摊费用摊销				
待摊费用减少(减：增加)				
预提费用增加(减：减少)			3,249,432.56	2,860,959.97
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)			-10,902.48	-16,650.83
固定资产报废损失				
财务费用			13,083,618.35	10,038,379.34
投资损失(减：收益)			-3,988,594.87	-11,968,673.16
递延税款贷项(减：借项)				
存货的减少(减：增加)			-12,537,328.84	-4,506,817.91
经营性应收项目的减少(减：增加)			-80,769,492.01	-67,318,306.01
经营性应付项目的增加(减：减少)			92,137,497.90	62,746,170.61
其他				
经营活动产生的现金流量净额			42,810,084.74	17,041,847.06
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			611,658,648.14	581,895,560.67
减：现金的期初余额			612,582,277.96	582,808,958.86
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			-923,629.82	-913,398.19

公司法定代表人：张坚力

主管会计工作负责人：秦军

会计机构负责人：范秋栢

合并资产减值表

2005 年 1-6 月

编制单位: 广东明珠集团股份有限公司

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
			因资产价值回升转回数	合计	
坏账准备合计	10,573,830.91	1,669,663.80			12,243,494.71
其中: 应收账款	7,458,523.67	1,657,315.34			9,115,839.01
其他应收款	3,115,307.24	12,348.46			3,127,655.70
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	2,587,659.36	379,151.19	427,736.94	427,736.94	2,539,073.61
其中: 库存商品					
原材料	824,324.83		389,224.06	389,224.06	435,100.77
包装物	43,702.53				43,702.53
半成品	526,132.00	36,300.11	38,512.88	38,512.88	523,919.23
产成品	1,193,500.00	342,851.08			1,536,351.08
低值易耗品					
长期投资减值准备合计					
其中: 长期股权投资					
长期债权投资					
固定资产减值准备合计	2,737,602.45	61,640.69	41,693.78	41,693.78	2,757,549.36
其中: 房屋、建筑物					
机器设备	555,644.60		22,350.06	22,350.06	533,294.54
运输设备	95,096.98	61,640.69			156,737.67
电子设备	2,086,860.87		19,343.72	19,343.72	2,067,517.15
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	15,899,092.72	2,115,100.35	474,075.39	474,075.39	17,540,117.68

公司法定代表人: 张坚力

主管会计工作负责人: 秦军

会计机构负责人: 范秋栢

母公司资产减值表

2005 年 1-6 月

编制单位：广东明珠集团股份有限公司

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
			因资产价值回升转回数	合计	
坏账准备合计	3,886,894.27	1,162,794.61			5,049,688.88
其中：应收账款	2,070,712.95	940,709.92			3,011,422.87
其他应收款	1,816,181.32	222,084.69			2,038,266.01
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	2,465,802.00	342,851.08	369,177.65	369,177.65	2,439,475.43
其中：库存商品					
原材料	746,170.00		330,664.77	330,664.77	45,505.23
包装物					
半成品	526,132.00		38,512.88	38,512.88	487,619.12
产成品	1,193,500.00	342,851.08			1,536,351.08
低值易耗品					
长期投资减值准备合计					
其中：长期股权投资					
长期债权投资					
固定资产减值准备合计	2,637,577.42	75,590.74	19,343.72	19,343.72	2,693,824.44
其中：房屋、建筑物					
机器设备	455,619.57	13,950.05			469,569.62
运输设备	95,096.98	61,640.69			156,737.67
电子设备	2,086,860.87		19,343.72	19,343.72	2,067,517.15
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	8,990,273.69	1,581,236.43	388,521.37	388,521.37	10,182,988.75

公司法定代表人：张坚力

主管会计工作负责人：秦军

会计机构负责人：范秋栢

股东权益增减变动表

2005 年 1-6 月

编制单位：广东明珠集团股份有限公司

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	170,873,300.00	170,873,300.00
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		
新增资本（股本）		
本期减少数		
期末余额	170,873,300.00	170,873,300.00
二、资本公积		
期初余额	260,478,069.02	260,478,069.02
本期增加数	2,155,000.00	
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	135,000.00	
关联交易差价		
拨款转入	2,020,000.00	
外币资本折算差额		
其他资本公积		
本期减少数		
其中：转增资本（或股本）		
期末余额	262,633,069.02	260,478,069.02
三、法定和任意盈余公积		
期初余额	25,685,830.82	21,377,879.29
本期增加数		4,307,951.53
其中：从净利润中提取数		4,307,951.53
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	25,685,830.82	25,685,830.82
其中：法定盈余公积	25,685,830.82	25,685,830.82
储备基金		
企业发展基金		
四、法定公益金		
期初余额	12,842,915.42	10,688,939.66
本期增加数		2,153,975.77
其中：从净利润中提取数		2,153,975.77
本期减少数		
其中：其他集体福利支出		
期末余额	12,842,915.42	12,842,915.43
五、未分配利润		
期初未分配利润	77,481,864.92	48,297,273.71
本期净利润（净亏损以“-”号填列）	19,657,352.14	44,190,183.51
本期利润分配		6,461,927.30
期末未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列）	97,139,217.06	86,025,529.92
其中：现金股利		8,543,665.00

公司法定代表人：张坚力

主管会计工作负责人：秦军

会计机构负责人：范秋栢

(三) 会计报表附注

一、公司基本情况

1、公司历史

本公司于 1993 年 9 月 18 日经广东省经济体制改革委员会“粤股审[1993]61 号”批准由原广东明珠球阀集团公司改组为广东明珠球阀集团股份有限公司(2003 年 5 月 14 日更名为广东明珠集团股份有限公司)。经中国证券监督管理委员会证监发行字[2000]189 号文核准,公司于 2001 年 1 月 4 日在上海证券交易所上网发行 6000 万股人民币普通股股票(A 股),发行价格每股人民币 5.50 元。2001 年 1 月 11 日公司在广东省工商行政管理局进行变更登记,营业执照注册号为 4400001000131,股本为人民币 170,873,300 元。股票简称“广东明珠”,股票代码为“600382”。

2、经营范围

制造、销售普通机械、金属制品、汽车零部件、橡胶制品、服装;有色金属、黑色金属冶炼;销售百货、日用杂货、五金、交电、针纺织品、副食品、其他食品(含烟酒零售)粮油制品;信息咨询、设备、场地租赁、电子计算机技术服务、园林设计、产品设计、室内装饰及设计、水电设备安装及维修、汽车维修、汽车货运、物业管理;进出口业务(具体按粤外经贸进字[1998]210 号文经营);实业投资。

3、公司住所

广东省兴宁市兴城镇赤巷口

二、公司主要会计政策、会计估计和会计报表的编制方法

1、会计准则和会计制度

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

2、会计年度

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

4、编制基础、记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础,各项财产物资除按规定参照资产评估价值定价以外,以历史成本为计价原则。各项财产如发生减值,则计提相应的减值准备。

5、外币业务核算方法

公司发生的非记账本位币经济业务,采用业务发生当月 1 日人民币市场汇价折合人民币记账,每月末对资产负债表之货币资金、债权债务等货币性项目的非本位币余额按当日国家外汇市场汇价中间价进行调整,其与记账本位币之间的差额作为汇兑损益,计入当期损益;属于筹建期间的,计入开办费;属于与购建固定资产有关的借款在固定资产达到预定可使用状态前的汇兑损益予以资本化,按照借款费用资本化原则进行处理。

6、现金及现金等价物的确定标准

公司根据《企业会计准则——现金流量表》的规定,对持有时间短(一般不超过 3 个月)、流动性强、可随时变现、价值变动风险很小的短期投资,确认为现金等价物。

7、短期投资核算方法

(1)短期投资按取得时的实际成本入账,实际成本中含有已到期尚未领取现金股利或利息的,按

照扣除该股利或利息后的差额计价作为实际成本；短期投资的现金股利或利息，于收到时冲减短期投资的账面价值，但已计入应收项目的除外；处置时将短期投资的账面价值与实际取得的价款的差额，作为投资收益。

(2) 通过债务重组方式取得的短期投资，按照《债务重组》会计准则规定的原则确认投资成本。

(3) 以非货币性交易换入的短期投资，按照《非货币性交易》会计准则规定的原则确认投资成本。

(4) 期末短期投资以单项投资为基础对可收回金额低于短期投资账面价值的差额提取短期投资跌价准备，计入当期损益。

8、坏账准备核算方法

(1) 坏账的确认标准为：因债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍然不能收回的应收款项，或者因债务人逾期未履行偿债义务且有充分证据表明不能收回的应收款项。

(2) 坏账的核算方法：公司的坏账核算采用备抵法，公司的应收款项（包括应收账款和其他应收款），按账龄分析法计提坏账准备，并计入当期损益，坏账准备计提的比例如下：

帐龄	应收帐款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内(含 1 年)	2	2
1 - 2 年	5	5
2 - 3 年	10	10
3-4 年	50	50
4-5 年	80	80
5 年以上	100	100

如果有充分证据表明某项应收款项的可收回性较小，导致该应收款项按上述账龄分析法计提，将无法真实地反映其可收回金额的，则对该应收款项采用个别认定法计提坏账准备。

9、存货核算方法

(1) 公司的存货包括：原材料、在产品、库存商品、低值易耗品、施工工程等。

(2) 存货的计价方法：原材料按实际成本核算。存货发出和领用采用加权平均法确定，其中产成品发出在加权平均基础上根据同类产品规格的不同特点，对部分偏离加权平均成本较大的产品采用个别计价法核算。

(3) 低值易耗品摊销方法：采用领用时一次摊销法核算。

(4) 存货跌价准备按账面成本与可变现净值孰低法计价，确认标准为存货成本高于市价或因技术升级原因使相关存货被淘汰、周转储备超过五年的呆滞存货。按类别比较存货的账面成本与可变现净值，以可变现净值低于账面成本差额计提存货跌价准备（存货可变现净值根据估计的售价减去估计的完工成本以及销售所必需的估计费用后的价值确定）。

(5) 盘盈、盘亏、毁损的存货，按照实际成本，于期末前查明原因，在期末结账前处理完毕。

10、长期投资核算方法

(1) 长期债权投资

A、债权投资按取得时的实际成本作为初始成本，初始成本中含有已到期尚未领取利息的，按照扣除该利息后的差额作为初始成本；溢价或折价在长期债权存续期间内按直线法予以摊销。按照票面价值与票面利率按期计算确认利息收入；债券的溢价或折价在债券存续期间内于确认相关债券利息收入时按直线法摊销。

B、通过债务重组方式取得的长期债权投资，按照《债务重组》会计准则规定的原则确认投资成本。

C、以非货币性交易换入的长期债权投资，按照《非货币性交易》会计准则规定的原则确认投资成本。

(2) 长期股权投资

A、以现金购入的长期股权投资，按实际支付的全部价款（包括支付的税金、手续费等相关费用），作为初始投资成本；实际支付的价款中包含已宣告但尚未领取的现金股利，按实际支付的价款减去已宣告但尚未领取的现金股利后的差额，作为初始投资成本。

B、通过债务重组方式取得的长期股权投资，按照《债务重组》会计准则规定的原则确认投资成本。

C、以非货币性交易换入的长期股权投资，按照《非货币性交易》会计准则规定的原则确认投资成本。

D、长期股权投资收益的核算方法：

拥有被投资企业股权 20%以下时，采用成本法核算；拥有被投资企业股权 20%至 50%时，采用权益法核算；拥有被投资企业股权 50%以上时，采用权益法合并报表方式核算。

E、股权投资差额的摊销：初始投资成本超过应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额按不超过 10 年的期限摊销；初始投资成本低于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额计入资本公积。

（3）长期投资减值准备的计提

期末，对长期投资逐项进行检查，如果市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于长期股权投资的账面价值，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复时，按可回收金额低于长期股权投资账面价值的差额计提长期投资减值准备，计提的长期投资减值损失计入当期损益。

11、固定资产计价和折旧方法及减值准备的计提方法

（1）固定资产的标准：为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，使用期限超过一年、单位价值较高的有形资产。

（2）固定资产按实际成本法计价：购建的固定资产，按购建时实际成本计价；融资租入的固定资产，其入账价值按《企业会计准则——租赁》的规定确定；债务重组中取得的固定资产，其入账价值按《企业会计准则——债务重组》的规定确定；非货币性交易中取得的固定资产，其入账价值按《企业会计准则——非货币性交易》的规定确定。

（3）固定资产折旧按固定资产原值扣除预计 3%的净残值后，根据固定资产预计使用年限，采用直线法计提。各类固定资产的预计使用年限及折旧率列示如下：

类 别	使用年限	折旧率%
房屋建筑物	30-40	3.23-2.42
机器设备	10-15	9.7-6.47
运输设备	5-10	19.4-9.7
其 他	5-10	19.4-9.7

（4）对固定资产计提减值准备：期末，对固定资产逐项进行检查，由于市价持续下跌或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，按单个固定资产项目的账面价值高于可收回金额部分，计提固定资产减值准备。对于已经计提减值准备的固定资产，如果有迹象表明以前期间据以计提固定资产减值准备的各种因素发生了变化，使得固定资产的可收回金额大于其账面价值的，对以前期间已计提的固定资产减值准备予以转回。

12、在建工程核算方法

（1）在建工程以实际成本计价，并于达到可使用状态时转入固定资产。与在建工程有关的利息支出在工程达到可使用状态前予以资本化，计入在建工程成本。

（2）期末，对在建工程逐项进行检查，由于存在长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性以及其他足以证明在建工程已经发生减值的情形，导致在建工程可收回金额低于其账面价值的，按单个在建工程项目可收回金额低于账面价值的部分计提减值准备。

13、无形资产计价及摊销方法

(1) 无形资产按实际成本计价,土地使用权按尚可使用年限平均摊销,其它无形资产按受益期确定的摊销年限平均摊销,

(2) 期末,对无形资产逐项进行检查,由于存在:A、某项无形资产已被其他新技术等所替代,使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响;B、某项无形资产的市价在当期大幅下跌,在剩余的摊销年限内预期不会恢复;C、某项无形资产已超过法律保护期限,但仍然具有部分使用价值;D、其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。导致无形资产可收回金额低于其账面价值的,按单个无形资产项目可收回金额低于账面价值的部分计提减值准备。

14、长期待摊费用、开办费摊销方法

长期待摊费用按形成时发生的实际成本计价,开办费在开始正常生产经营当月一次摊入当期费用,其他长期待摊费用采用直线法在受益年限平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的,则将摊余价值全部转入当期损益。

15、借款费用的会计处理方法

流动资金借款费用在发生时计入当期损益;与购建固定资产及在建工程有关的专门借款费用,在固定资产或在建工程投入使用前计入固定资产或在建工程成本,投入使用后计入当期损益;如固定资产的购建活动发生非正常中断,并且中断时间连续超过3个月,则暂停借款费用资本化,将其确认为当期费用,直至资产的购建活动重新开始。

16、预计负债的确认原则

与或有事项相关的义务同时符合以下条件,公司将其列为负债:

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

17、收入确认原则

(1) 销售商品:公司已将商品所有权上的主要风险及报酬转移给购货方;公司未保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售商品实施控制;与交易相关的经济利益能够流入;相关的收入和成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务:在同一会计年度开始并完成的,在劳务已经提供,收到价款或取得收取价款的证据时,确认营业收入实现;跨会计年度完成的按完工百分比确认相关的劳务收入。如果已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿,应按已经发生的劳务成本作为当期费用,不确认收入。

(3) 让渡资产使用权:让渡资产使用权而发生的收入包括利息收入和使用费收入。利息和使用费收入在以下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企业,收入的金额能够可靠地计量。

18、所得税的会计处理方法

企业所得税采用应付税款法核算。

19、合并会计报表合并范围的确定原则及合并会计报表的编制方法

公司对拥有50%以上股权的子公司或虽不超过50%股权但拥有实质控制权的子公司予以合并会计报表。

公司合并会计报表的编制方法为按照《合并会计报表暂行规定》的要求,以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表及其他相关资料为依据,在将其相互之间的权益性投资和所有者权益所属份额、债权与债务以及内部销售相互抵销的基础上,对资产、负债和所有者权益各项目进行逐项合并

而编制的。

20、利润分配政策

根据公司章程，公司利润按以下顺序分配：

- (1) 弥补以前年度亏损
- (2) 提取 10%法定公积金
- (3) 提取 5%法定公益金
- (4) 经股东大会决议，可提取不超过 5%的任意公积金
- (5) 剩余利润根据股东大会决议予以分配

21、主要会计政策、会计估计变更及重大会计差错更正

- (1) 会计政策变更
无
- (2) 会计估计变更
无
- (3) 会计差错更正
无

三、主要税项

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销项税 - 进项税 + 进项税转出	17%
消费税	应税销售额或销售量	10%-25%
营业税	计税营业收入	3%-5%
企业所得税	应纳税所得额	15%-33%

本公司经广东省经贸委、科技厅、计委认定为广东省技术创新优势企业，根据“粤经科【1999】234号”文和兴宁地税局“兴地税发【2005】7号”文，公司 2005 年度企业所得税减按 15%优惠税率计缴。

其他税项按国家有关规定计缴。

四、控股子公司及合并范围

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	注册地	法定 代表人	注册资本	经营范围	投资额	权益 比例 (%)	并表 时间 (年)
1、广东明珠药业有限公司	广东省兴宁市	张坚力	2,920.00	经营药品生产销售	2,578.48	88.30	1997
2、广东明珠珍珠红酒业有限公司	广东省兴宁市	张坚力	496.00	经营酒类生产销售	416.00	83.87	1997
3、兴宁市明珠医药有限公司	广东省兴宁市	陈均耀	625.00	经营药品批发零售	559.00	89.44	1999
4、兴宁市明珠医药有限公司新特药批发部	广东省兴宁市	陈均耀	100.00	经营药品批发零售	90.00	90.00	2002
5、广东明珠集团广州阀门有限公司	广东省广州市	张坚力	6,000.00	经营阀门生产、销售	5,400.00	90.00	1996
6、广东明珠集团深圳阀门有限公司	广东省深圳市	张坚力	1,100.00	经营阀门生产销售	990.00	90.00	2001
7、兴宁市明珠建筑工程有限公司	广东省兴宁市	张坚力	3,000.00	工业与民用建筑	2,700.00	90.00	2001
8、广东省韶关众力发电设备有限公司	广东省韶关市	张坚力	1,438.00	生产、销售水轮机、发动机	13,968.00	90.00	2004

五、合并会计报表主要项目附注

1、货币资金：

(1) 货币资金分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
现金	58,563.62	22,207.09
银行存款	583,832,604.52	589,177,070.87
其他货币资金	<u>27,767,480.00</u>	<u>23,383,000.00</u>
合计	<u>611,658,648.14</u>	<u>612,582,277.96</u>

(2) 期末使用受到限制的货币资金 27,767,480.00 元，为履约保证金。

2、应收票据：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	<u>20,000.00</u>	<u>1,060,000.00</u>
合计	<u>20,000.00</u>	<u>1,060,000.00</u>

3、应收账款：

(1) 应收账款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	金额	金额	比例(%)	金额
一年以内	143,585,018.10	65.35	2,822,972.56	133,355,343.30	90.36	2,667,106.85
一至二年	68,109,815.80	31.00	3,405,550.79	7,517,953.71	5.09	1,304,110.53
二至三年	4,582,842.19	2.09	415,213.65	2,944,011.54	1.99	743,555.96
三至四年	1,284,139.18	0.58	642,069.60	1,437,480.57	0.97	718,740.29
四至五年	1,619,541.68	0.74	1,295,633.34	1,694,181.75	1.15	1,395,345.40
五年以上	<u>534,399.07</u>	<u>0.24</u>	<u>534,399.07</u>	<u>629,664.64</u>	<u>0.44</u>	<u>629,664.64</u>
合计	<u>219,715,756.02</u>	<u>100</u>	<u>9,115,839.01</u>	<u>147,578,635.51</u>	<u>100</u>	<u>7,458,523.67</u>

(2) 2005 年 6 月 30 日应收账款余额较上年末增长 48.88%，主要是公司产销能力增长，增加信用期内未回收货款所致。

(3) 公司 2005 年 6 月 30 日前五名欠款单位欠款金额合计数为 76,311,606.34 元，占应收账款期末余额的 34.73%。

(4) 本期期末余额中不存在应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权的股东欠款。

4、其他应收款：

其他应收款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)	金额	金额	比例(%)	金额
一年以内	6,914,862.88	58.13	543,954.83	4,808,703.40	48.70	495,174.06
一至二年	618,153.38	5.20	30,907.68	793,264.40	8.03	39,663.21
二至三年	1,538,140.31	12.93	153,814.04	1,448,766.94	14.67	144,876.70
三至四年	518,590.60	4.36	231,971.01	450,214.08	4.56	225,107.04
四至五年	696,873.55	5.86	557,498.84	816,873.55	8.27	653,498.84
五年以上	898,859.43	7.56	898,859.43	846,337.53	8.57	846,337.53
个别认定	710,649.87	5.96	710,649.87	710,649.87	7.20	710,649.86
合计	<u>11,896,130.02</u>	<u>100.00</u>	<u>3,127,655.70</u>	<u>9,874,809.77</u>	<u>100.00</u>	<u>3,115,307.24</u>

(2) 公司 2005 年 6 月 30 日前五名欠款单位欠款金额合计数为 4,007,498.02 元，占其他应收款期末余额的 33.69%。

(3) 本期期末余额中不存在应收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权的股东欠款。

5、预付帐款：

(1) 预付帐款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	68,006,307.50	100	56,856,645.70	100.00
合计	<u>68,006,307.50</u>	<u>100</u>	<u>56,856,645.70</u>	<u>100.00</u>

(2) 期末余额中不存在预付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权的股东款项。

6、存货及存货跌价准备：

(1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数		期初数	
	账面余额	跌价准备	账面余额	跌价准备
原材料	29,239,739.80	435,100.77	25,392,703.57	824,324.83
库存商品	6,349,467.87	1,536,351.08	11,342,775.32	1,193,500.00
在产品	44,497,344.90	523,919.23	37,539,056.98	526,132.00
包装物	1,558,687.95	43,702.53	925,595.16	43,702.53
低值易耗品	404,976.39	-	462,943.49	-
自制半成品	12,913,222.71	-	17,351,408.71	-
产成品	52,734,230.14	-	38,911,493.14	-
发出商品	1,165,727.36	-	4,400,091.91	-
合计	<u>148,863,397.12</u>	<u>2,539,073.61</u>	<u>136,326,068.28</u>	<u>2,587,659.36</u>

(2) 存货跌价准备

单位:元 币种:人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
原材料	824,324.83	-	389,224.06	435,100.77
库存商品	1,193,500.00	342,851.08	-	1,536,351.08
在产品	526,132.00	-	2,212.77	523,919.23
包装物	43,702.53	-	-	43,702.53
低值易耗品	-	-	-	-
自制半成品	-	-	-	-
产成品	-	-	-	-
发出商品	-	-	-	-
合计	<u>2,587,659.36</u>	<u>342,851.08</u>	<u>391,436.83</u>	<u>2,539,073.61</u>

7、长期股权投资：

单位:元 币种:人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对联营公司投资	166,500,086.79	1,000,000.00	5,651,757.56	161,848,329.23
其中：股权投资差额	108,609,720.52		5,651,757.56	102,957,962.96

(1) 长期投资列示

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称	注册资本	初始投资额	股权比例(%)	期初余额	本期增减额	期末余额
广东大顶矿业股份有限公司	300,000,000.00	12,821,760.00	12.02	49,890,366.27		49,890,366.27
兴宁市电力集团股份有限公司	69,000,000.00	8,000,000.00	11.59	8,000,000.00		8,000,000.00
河南开封空分集团有限公司	<u>160,302,000.00</u>		-	-	<u>1,000,000.00</u>	<u>1,000,000.00</u>
合计	<u>529,302,000.00</u>	<u>20,821,760.00</u>	-	<u>57,890,366.27</u>	<u>1,000,000.00</u>	<u>58,890,366.27</u>

本期增加长期股权投资系根据公司第四届董事会 2004 年第四次临时会议通过决议及《开封空分集团有限公司国有产权转让协议》，公司以参股方式受让河南开封空分集团有限公司 10%股权，本次受让总计金额 530 万元，截止报告日公司已支付受让款 100 万元。

(2) 股权投资差额

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称	初始余额	形成原因	摊销年限	本期摊销额	累计摊销额	摊余价值
广东明珠药业有限公司	-3,765,775.96	受让股权	10	-188,288.80	-3,452,938.82	-312,837.14
广东明珠集团广州阀门有限公司	-724,856.44	增资	10	-36,242.82	-181,214.10	-543,642.34
广东省韶关众力发电设备有限公司	<u>117,525,783.88</u>	受让股权	10	<u>5,876,289.18</u>	<u>13,711,341.44</u>	<u>103,814,442.44</u>
合计	<u>113,035,151.48</u>	/	/	<u>5,651,757.56</u>	<u>10,077,188.52</u>	<u>102,957,962.96</u>

8、固定资产及累计折旧：

(1) 分数列示

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
一、原价合计：				
其中：房屋及建筑物	231,212,784.59	-	-	231,212,784.59
机器设备	126,929,665.68	1,148,517.22	227,345.00	127,850,837.90
运输设备	10,242,520.27	61,160.00	14,038.60	10,289,641.67
电子设备	20,570,891.04	74,644.00	17,940.00	20,627,595.04
小计	<u>388,955,861.58</u>	<u>1,284,321.22</u>	<u>259,323.60</u>	<u>389,980,859.20</u>
二、累计折旧合计：				
其中：房屋及建筑物	62,666,913.90	4,103,240.36	-	66,770,154.26
机器设备	73,909,737.18	3,327,529.60	219,398.94	77,017,867.84
运输设备	5,434,281.22	351,542.39	8,090.25	5,777,733.36
电子设备	6,084,711.43	778,816.29	7,719.59	6,855,808.13
小计	<u>148,095,643.73</u>	<u>8,561,128.64</u>	<u>235,208.78</u>	<u>156,421,563.59</u>
三、固定资产净值合计				
其中：房屋及建筑物	168,545,870.69	-	-	164,442,630.33
机器设备	53,019,928.50	-	-	50,832,970.06
运输设备	4,808,239.05	-	-	4,511,908.31
电子设备	14,486,179.61	-	-	13,771,786.91
小计	<u>240,860,217.85</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>233,559,295.61</u>
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备	555,644.60	-	22,350.06	533,294.54
运输设备	95,096.98	61,640.69	-	156,737.67
电子设备	2,086,860.87	-	19,343.72	2,067,517.15
小计	<u>2,737,602.45</u>	<u>61,640.69</u>	<u>41,693.78</u>	<u>2,757,549.36</u>
五、固定资产净额合计	<u>238,122,615.40</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>230,801,746.25</u>

(2) 为本公司银行借款设置抵押的固定资产账面净值为 45,254,319.65 元。

9、在建工程

(1) 明细列示

工程 项目	工程预算	期 初 余 额	本期增加额	转入固定资产额	其 他 减 少 额	期 末 余 额	减值准备	资金来源	占预算 的比例
一、技改工程	261,240,000.00	44,672,951.68	3,676,536.77		-	48,349,488.45	-		
产品组装、检测生产线技改项目	25,000,000.00	4,988,570.88	392,985.02		-	5,381,555.90	-	募股资金	44.11%
建立阀门研究技术开发中心项目	27,000,000.00	2,128,834.53	-		-	2,128,834.53	-	募股资金	105.58%
引进铸造生产配套设备技改项目	29,900,000.00	10,736,107.16	469,493.73		-	11,205,600.89	-	募股资金	37.94%
阀门气动装置消切及回收技改项目	29,980,000.00	872,907.52	471,001.13		-	1,343,908.65	-	募股资金	28.63%
开发生产API 标准闸阀、截止阀、高性能蝶阀技改项目	29,900,000.00	6,505,619.90	469,493.75		-	6,975,113.65	-	募股资金	40.08%
引进数控加工设备、提高产品档次技改项目	29,960,000.00	6,569,896.06	470,596.71			7,040,492.77		募股资金	28.05%
改造特殊阀门生产线,扩大产品出口技改项目	29,600,000.00	10,750,995.58	464,714.25			11,215,709.83	-	募股资金	42.68%
引进阀门柔性加工关键设备,增加品种技改项目	29,950,000.00	822,725.10	470,229.05			1,292,954.15	-	募股资金	64.74%
引进关键技术设备,开发阀门电动装置产品技改项目	29,950,000.00	1,297,294.95	468,023.13			1,765,318.08	-	募股资金	27.45%
二、其他工程	86,434,700.00	31,765,288.72	4,470,917.58	953,595.30		35,282,611.00	-		

工程 项目	工程预算	期 初 余 额	本期增加额	转入固定资产额	其 他 减 少 额	期 末 余 额	减值准备	资金来源	占预算 的比例
明珠药业技改工程	77,703,700.00	26,080,357.75	774,922.47			26,855,280.22	-	自筹	34.88%
ERP 信息系统	4,100,000.00	2,680,210.97	572,971.45	-		3,253,182.42	-	自筹	79.35%
2004 专 35/露天厂房	2,200,000.00	1,888,000.00	978,100.00	-		2,866,100.00	-	自筹	130.82%
2004 专 01/800T 单臂油压机	1,500,000.00	135,450.00	1,245,500.00	-		1,380,950.00	-	自筹	160.52%
2004 专 19/50T 吊车安装	700,000.00	660,300.00	70,266.68	-		730,566.68	-	自筹	94.45%
2004 专 06 退火炉			70,000.00			70,000.00		自筹	
7 米重型立车			245,901.58	245,901.58		-		自筹	
钎焊机			192,378.42	192,378.42		-		自筹	
2004 专 08/总装分厂场地调整	231,000.00	197,800.00	173,012.27	370,812.27		-	-	自筹	160.52%
其他零星工程	...	123,170.00	147,864.71	144,503.03		126,531.68	-	自筹	
合 计	<u>347,674,700.00</u>	<u>76,438,240.40</u>	<u>8,147,454.35</u>	<u>953,595.30</u>		<u>83,632,099.45</u>	<u>-</u>		

(2) 药业技改工程中土地(帐面价值 120 万元)已为本公司子公司明珠建筑公司向银行借款设置抵押。

(3) 公司期末对在建工程逐项进行清查,不存在减值情况,故不须计提在建工程减值准备。

10、无形资产：

(1) 明细列示

种 类	取得方式	原 值	期初余额	减值准备	本期增加	本期转出	本期摊销	累计摊销	期末余额	减值准备	备 注
商 标	受 让	36,000.00	11,700.00	-	-	-	600.00	24,900.00	11,100.00	-	
土地使用权	受 让	86,975,058.54	77,738,732.40	-	3,700,000.00	-	881,607.41	10,117,933.55	80,557,124.99	-	
财务软件	购 买	103,988.35	29,198.99	-	-	-	3,573.58	78,362.94	25,625.41	-	
网络软件	购 买	160,190.00	82,353.17	-	-	-	16,397.82	94,234.65	65,955.35	-	
合 计		<u>87,275,236.89</u>	<u>77,861,984.56</u>	=	<u>3,700,000.00</u>	=	<u>902,178.81</u>	<u>10,315,431.14</u>	<u>80,659,805.75</u>	=	

(2) 本期增加土地使用权系公司新购土地使用权。

(3) 公司部分土地使用权已为公司向银行借款设置抵押，被抵押土地使用权原值 28,667,029.00 元，摊销余额为 17,893,037.66 元。

(4) 公司期末对无形资产逐项进行清查，不存在减值情况，故不须计提减值准备。

11、短期借款：

(1) 短期借款分类：

单位：元 币种：人民币

项 目	期末数	期初数
担保借款	365,850,000.00	390,350,000.00
抵押借款	114,440,000.00	110,500,000.00
合 计	480,290,000.00	500,850,000.00

(2) 本公司关联方对短期借款提供的担保参见本附注七(二)。

(3) 抵押借款分别以本公司及子公司部分固定资产、无形资产作抵押，抵押情况参见本附注五.8、9、10。

12、应付帐款：

(1) 应付账款 2005 年 6 月 30 日余额为 105,974,057.47 元。

(2) 应付账款期末余额中不存在应付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权的股东款项。

13、预收帐款：

(1) 预收账款 2005 年 6 月 30 日余额为 282,390,931.18 元。

(2) 预收账款期末余额中不存在预收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权的股东款项。

14、应付股利：

(1) 应付股利 2005 年 6 月 30 日余额为 4,341,008.81 元。截止公告日，应付股利余额为零。

15、应交税金：

(1) 税项列示

单位：元 币种：人民币

项 目	期末数	期初数
增值税	2,885,244.94	8,227,681.75
消费税	14,726.16	30,437.43
营业税	8,247,768.03	7,198,961.98
所得税	7,559,183.81	8,304,727.61
个人所得税	328,535.57	64,746.51
城建税	626,456.96	876,925.84
房产税	129,000.00	129,000.00
资源补偿税	194,214.56	202,719.77
印花税	-	62,579.66
合 计	19,985,130.03	25,097,780.55

(2) 适用税率及税收优惠政策参见本附注三。

16、其他应交款：

(1) 明细列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
教育费附加	1,068,982.66	1,163,883.29
堤围费	234,960.32	255,105.92
合 计	1,303,942.98	1,418,989.21

(2) 计税依据及适用税率参见本附注三。

17、其他应付款：

(1)其他应付款期末余额为 77,859,762.76 元，主要是应付受让广东省韶关众力发电设备有限公司股权余款。

(2)其他应付款期末余额中无应付持有公司 5%（含 5%）以上股份的股东款项。

18、预提费用：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	结存原因
租赁费	1,920,320.00	1,579,640.00	厂房、办公楼租金
利息	1,973,725.00	695,652.93	贷款利息
电费	203,572.44		-
社保费	2,405,793.03	2,062,166.57	社保费
职工工资	1,380,120.00		
其他	20,541.14	317,179.55	销售费用等
合计	<u>7,904,071.61</u>	<u>4,654,639.05</u>	/

19、长期应付款：

长期应付款期末余额 23,943,924.62 元，为韶关众力发电设备有限公司承担其前身广东省康立电气集团公司应付韶关市工业资产经营有限公司和韶关市企业改制优化办公室款项。

20、专项应付款：

专项应付款期末余额为 2,400,000.00 元，是广东省财政厅、广东省经济贸易委员会等部门拨付的省级重点企业技术中心产业结构调整专项资金和财政技术创新资金。

21、股本：

单位：股

项 目	期初值	本次变动增减(+、-)						期末值
		配股	送股	公积金转股	增发	其它	小 计	
一、未上市流通股股份								
1、发起人股份	45,248,300.00							45,248,300.00
其中：								
国家持有股份	24,053,100.00							24,053,100.00
境内法人持有股份	21,195,200.00							21,195,200.00
其他								
2、募集法人股份	65,625,000.00							65,625,000.00
3、内部职工股								
4、优先股或其他								
未上市流通股份合计	<u>110,873,300.00</u>							<u>110,873,300.00</u>
二、已上市流通股股份								
1、人民币普通股	60,000,000.00							60,000,000.00
2、境内上市的外资股								
3、境外上市的外资股								
已上市流通股份合计	<u>60,000,000.00</u>							<u>60,000,000.00</u>
三、股份总数	<u>170,873,300.00</u>							<u>170,873,300.00</u>

22、资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	259,675,613.17	-	-	259,675,613.17
股权投资准备	89,292.67	135,000.00	-	224,292.67
关联交易差价	86,510.98	-	-	86,510.98
一般资本公积	626,652.20	-	-	626,652.20
拨款转入	-	2,020,000.00	-	2,020,000.00
合计	<u>260,478,069.02</u>	<u>2,155,000.00</u>	-	<u>262,633,069.02</u>

本期增加资本公积是专项应付款转入。

23、盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	25,685,830.82	-	-	25,685,830.82
法定公益金	<u>12,842,915.42</u>	-	-	<u>12,842,915.42</u>
合计	<u>38,528,746.25</u>	-	-	<u>38,528,746.25</u>

24、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
本年净利润	19,657,352.14	44,190,183.51
加：年初未分配利润	77,481,864.92	48,297,273.71
减：提取法定盈余公积	-	4,307,951.53
提取法定公益金	-	2,153,975.77
应付普通股股利	-	<u>8,543,665.00</u>
年末未分配利润	<u>97,139,217.06</u>	<u>77,481,864.92</u>

2004 年度利润分配预案参见本附注十。

25、主营业务收入及主营业务成本：

(1) 分行业主营业务

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
阀门类	63,847,860.66	40,500,094.17	55,184,932.07	33,685,399.05
发电设备类	58,516,806.40	44,704,395.63	30,572,692.20	23,195,624.49
药业类	10,276,969.80	6,428,047.91	21,817,377.87	16,968,393.08
酒业类	6,035,620.22	4,588,887.71	5,759,083.35	4,121,887.07
建筑安装类	58,234,174.44	47,007,596.72	46,600,000.00	41,171,400.00
贸易	<u>18,975,897.40</u>	<u>17,694,701.64</u>	<u>18,315,631.75</u>	<u>17,576,538.75</u>
合计	<u>215,887,328.92</u>	<u>160,923,723.78</u>	<u>178,249,717.24</u>	<u>136,719,242.44</u>

(2) 分地区主营业务

单位: 元 币种: 人民币

地区名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东	4,787,871.85	3,391,348.23	8,086,399.70	5,879,355.82
华南	192,778,041.86	144,140,801.40	161,997,871.32	125,019,031.19
西南	5,242,527.52	3,706,227.68	327,813.68	228,916.96
东北	351,366.88	248,400.35	4,948.72	3,784.75
华北	2,897,939.93	2,095,167.56	742,501.11	620,945.39
华中	6,830,663.31	4,828,967.19	2,193,025.81	1,537,679.82
西北	87,209.19	62,830.62	2,755,139.86	1,923,953.42
境外	2,911,708.38	2,449,980.75	2,142,017.04	1,505,575.09
合计	<u>215,887,328.92</u>	<u>160,923,723.78</u>	<u>178,249,717.24</u>	<u>136,719,242.44</u>

(3) 对前五名客户的销售情况 :

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期数	上年同期数
对前五名客户的销售额	95,578,251.77	93,604,271.68
占销售总额的比例	44.27%	52.51%

26、主营业务税金及附加 :

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期数	上年同期数
消费税	110,059.54	129,465.65
营业税	1,747,025.23	1,398,000.00
城建税	686,023.90	631,947.91
教育费附加	322,154.67	277,931.97
资源税		19,000.00
个人所得税	183,168.28	
宁江护堤税	111,604.64	92,990.41
合计	<u>3,160,036.26</u>	<u>2,549,335.94</u>

27、其他业务利润 :

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期数	上年同期数
出租物业收入	4,550,000.00	2,150,000.00
材料及废料收入	47,093.66	53,348.23
其它	3,652.03	4,145.30
小计	<u>4,600,745.69</u>	<u>2,207,493.53</u>
减: 物业成本	2,424,098.60	855,694.16
材料及废料成本	32,892.15	3,816.48
小计	<u>2,456,990.75</u>	<u>859,510.64</u>
合计	<u>2,143,754.94</u>	<u>1,347,982.89</u>

28、财务费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
利息支出	14,363,427.39	12,114,372.56
减：利息收入	5,423,164.09	2,543,340.14
加：手续费支出	36,701.72	60,329.26
合计	<u>8,976,965.02</u>	<u>9,631,361.68</u>

29、投资收益：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
股权投资差额摊销	-5,651,757.56	-1,797,378.53
联营公司收益	9,640,352.43	-
合计	<u>3,988,594.87</u>	<u>-1,797,378.53</u>

30、营业外收入：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
固定资产清理收益	24,419.32	4,300.00
违约金		70.00
其他收入	1,873.45	42,766.55
合计	<u>26,292.77</u>	<u>47,136.55</u>

31、营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
固定资产减值准备	19,946.91	-369,485.95
赔偿支出	-	15,712.22
固定资产清理支出	13,516.84	-
其它支出	12,069.79	-
合计	<u>45,533.54</u>	<u>-353,773.73</u>

32、所得税：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
本年计提所得税	4,222,124.89	3,001,920.96
合计	<u>4,222,124.89</u>	<u>3,001,920.96</u>

33、收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
收到的银行存款利息等	7,403,715.47
合计	<u>7,403,715.47</u>

34、支付的其他与经营活动有关的现金

单位:元 币种:人民币

项目	金额
支付营业费用和管理费用	15,896,542.77
合计	<u>15,896,542.77</u>

六、母公司会计报表附注:

1、应收账款:

(1) 应收账款帐龄

单位:元 币种:人民币

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年内	90,661,180.17	95.20%	1,813,223.60	34,732,509.49	86.38%	694,650.19
1-2年	3,239,334.77	3.40%	161,966.74	3,547,639.22	8.82%	177,381.96
2-3年	169,863.61	0.18%	16,986.36	631,025.39	1.57%	63,102.54
3-4年	4,990.22	0.01%	2,495.11	44,479.68	0.11%	22,239.84
4-5年	708,800.25	0.74%	567,040.20	708,800.25	1.76%	567,040.20
5年以上	449,710.86	0.47%	449,710.86	546,298.22	1.36%	546,298.22
合计	<u>95,233,879.88</u>	<u>100.00%</u>	<u>3,011,422.87</u>	<u>40,210,752.25</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,070,712.95</u>

(2) 本报告期应收帐款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

2、其他应收款:

(1) 其他应收款帐龄

单位:元 币种:人民币

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年内	18,139,992.10	84.08%	362,799.84	7,175,730.50	68.00%	143,514.61
1-2年	269,391.45	1.25%	13,469.57	208,602.25	1.98%	10,430.11
2-3年	1,341,926.05	6.22%	134,192.61	1,344,326.05	12.74%	134,432.61
3-4年	312,503.28	1.45%	156,251.64	312,503.28	2.96%	156,251.64
4-5年	696,873.55	3.23%	557,498.84	696,873.55	6.61%	557,498.84
5年以上	814,053.51	3.77%	814,053.51	814,053.51	7.71%	814,053.51
合计	<u>21,574,739.94</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,038,266.01</u>	<u>10,552,089.14</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,816,181.32</u>

(2) 本报告期其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

3、长期投资:

(1) 长期投资分类

单位:元 币种:人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其他股权投资	344,039,098.33	9,115,078.29	5,651,757.56	347,502,419.06
其中:股权投资差额	108,609,720.52		5,651,757.56	102,957,962.96

(2) 截止 2005 年 6 月 30 日止，长期股权投资情况如下：

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称	占被投资公司注册 资本比例(%)	初始投资金额	减值准备
兴宁市电力集团股份有限公司	11.59	8,000,000.00	-
广东大顶矿业股份有限公司	12.02	49,890,366.27	-
广东明珠药业有限公司	88.30	22,019,024.04	-
广东明珠集团广州阀门有限公司	90.00	53,275,143.56	-
广东明珠集团深圳阀门有限公司	90.00	9,900,000.00	-
兴宁市明珠建筑工程有限公司	90.00	27,000,000.00	-
广东省韶关众力发电设备有限公司	90.00	139,680,000.00	-
河南开封空分集团有限公司	10	1,000,000.00	-

本期增加长期股权投资系根据公司第四届董事会 2004 年第四次临时会议通过决议及《开封空分集团有限公司国有产权转让协议》，公司以参股方式受让河南开封空分集团有限公司 10% 股权，本次受让总计金额 530 万元，截止报告日公司已支付受让款 100 万元。

(3) 采用权益法核算的长期股权投资列示如下：

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称	初始投资金额	追加投 资金额	减：股权投资差 额累计摊销	被投资单位本 期损益增减额	被投资单位累 计损益增减额	期末余额
广东明珠药业有限公司	22,019,024.04	-	-3,452,938.82	213,936.95	6,049,856.00	31,521,818.86
广东明珠集团广州阀门有限公司	53,275,143.56	-	-181,214.10	-900,759.68	1,694,844.88	55,151,202.54
广东明珠集团深圳阀门有限公司	9,900,000.00	-	-	-13,640.27	848,655.34	10,748,655.34
兴宁市明珠建筑工程有限公司	27,000,000.00	-	-	4,740,637.15	17,496,257.46	44,496,257.46
广东省韶关众力发电设备有限公司	139,680,000.00	-	13,711,341.44	4,074,904.14	20,725,460.03	146,694,118.59
合 计	251,874,167.60	-	10,077,188.52	8,115,078.29	46,815,073.71	288,612,052.79

(4) 股权投资差额明细列示如下

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称	初始金额	形成原因	摊销期限	本期摊销额	累计摊销额	摊余价值
广东明珠药业有限公司	-3,765,775.96	受让股权	10 年	-188,288.80	-3,452,938.82	-312,837.14
广东明珠集团广州阀门有限公司	-724,856.44	增资	10 年	-36,242.82	-181,214.10	-543,642.34
广东省韶关众力发电设备有限公司	117,525,783.88	受让股权	10 年	5,876,289.18	13,711,341.44	103,814,442.44
合 计	113,035,151.48			5,651,757.56	10,077,188.52	102,957,962.96

4、主营业务收入及主营业务成本：

(1) 分行业主营业务

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
阀门类	60,640,243.06	39,054,592.16	51,963,705.93	31,500,524.24
贸易类	16,357,800.44	15,379,510.22	18,315,631.75	17,576,538.75
合计	76,998,043.50	54,434,102.38	70,279,337.68	49,077,062.99

5、投资收益：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数
长期股权投资收益	7,980,078.29	4,065,808.69
联营公司收益	9,640,352.43	-
股权投资差额摊销	-5,651,757.56	-1,797,378.53
合计	<u>11,968,673.16</u>	<u>2,268,430.16</u>

七、关联方及关联交易

1、存在控制关系关联方的基本情况

关联方名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济性质	法人代表
深圳市金信安投资有限公司	深圳市宝安区	各种经济实体的投资等综合资本经营	控股股东	有限责任公司	张卫勇
兴宁市明珠酒店有限公司	广东省兴宁市兴田路	旅游、餐饮及娱乐业等	控股股东的实际控制人	有限责任公司	张伟标
兴宁市明珠建筑工程有限公司	兴宁市明珠商贸城	房屋建筑、工程施工总承包	控股子公司	有限责任公司	张坚力
广东明珠药业有限公司	兴宁市兴城镇	制造销售片剂、颗粒剂、中西药等	子公司	有限责任公司	张坚力
广东明珠集团深圳阀门有限公司	深圳市宝安区沙井镇	设计制造销售各类阀门及配件	子公司	有限责任公司	张坚力
广东明珠集团广州阀门有限公司	广州市黄埔区蟹山路 48 号	阀门系列产品的制造、销售等	子公司	有限责任公司	张坚力
广东省韶关众力发电设备有限公司	广东韶关市北江区十里亭	生产水轮机、发电机、电动机等	子公司	有限责任公司	张坚力

2、存在控制关系关联方的注册资本及其变化情况

单位：元 币种：人民币

关联方名称	注册资本期初数	注册资本增减	注册资本期末数
深圳市金信安投资有限公司	72,980,000.00		72,980,000.00
兴宁市明珠酒店有限公司	60,000,000.00		60,000,000.00
兴宁市明珠建筑工程有限公司	30,000,000.00		30,000,000.00
广东明珠药业有限公司	29,200,000.00		29,200,000.00
广东明珠集团深圳阀门有限公司	11,000,000.00		11,000,000.00
广东明珠集团广州阀门有限公司	60,000,000.00		60,000,000.00
广东省韶关众力发电设备有限公司	14,380,000.00		14,380,000.00

3、存在控制关系的关联方所持股份及其变化情况

单位:元 币种:人民币

关联方名称	关联方所持股份期初数	关联方所持股份比例期初数(%)	关联方所持股份增减	关联方所持股份期末数	关联方所持股份比例期末数(%)
深圳市金信安投资有限公司	52,677,000.00	30.83		52,677,000.00	30.83
兴宁市明珠酒店有限公司					
兴宁市明珠建筑工程有限公司	27,000,000.00	90.00		27,000,000.00	90.00
广东明珠药业有限公司	25,784,800.00	88.30		25,784,800.00	88.30
广东明珠集团深圳阀门有限公司	9,000,000.00	90.00		9,000,000.00	90.00
广东明珠集团广州阀门有限公司	54,000,000.00	90.00		54,000,000.00	90.00
广东省韶关众力发电设备有限公司	12,942,000.00	90.00		12,942,000.00	90.00

4、不存在控制关系关联方的基本情况

关联方名称	关联方与本公司关系
兴宁市明珠投资集团有限公司	本公司股东
河源市明珠银发酒店有限公司	受关键管理人员控制
兴宁市易发市场有限公司	受关键管理人员控制
梅州明珠客家酒店有限公司	同一控制人
广东大顶矿业股份有限公司	受关键管理人员控制

5、关联交易情况

(1) 销售商品收入

单位:元 币种:人民币

公司名称	本期数	比例	上年同期数	比例
广东大顶矿业股份有限公司	11,728,497.64	7.42%	-	-
合计	11,728,497.64	7.42%	-	-

向关联方提供销售商品系参照当期市场同类产品价格确定。

(2) 工程施工收入

单位:元 币种:人民币

公司名称	本期数	比例	上年同期数	比例
广东大顶矿业股份有限公司	57,775,906.89	100.00%	-	-
兴宁市明珠酒店有限公司	-	-	80,500,000.00	39.94%
河源市明珠银发酒店有限公司	-	-	1,093,323.78	0.54%
梅州明珠客家酒店有限公司	-	-	17,000,000.00	8.43%
合计	57,775,906.89	100.00%	98,593,323.78	48.91%

向关联方提供工程施工定价系参照当期市场同类工程报价协商确定。

(3) 出租物业

根据本公司与兴宁市明珠酒店有限公司签订的租赁协议，本公司将位于兴宁市兴田一路的物业出租给兴宁市明珠酒店有限公司，参照当地物业租赁标准，租金每年 280 万元。本报告期内公司计提兴宁市明珠酒店有限公司租赁费为 140 万元。

上述物业租赁价格均系参照同地区市场价格协商确定。

(4) 借款担保

关联方为本公司及下属子公司提供担保情况：

单位：元 币种：人民币

担 保 人	借 款 金 额
深圳市金信安投资有限公司	280,000,000.00
兴宁市明珠投资集团有限公司	40,000,000.00
兴宁市易发市场有限公司	6,000,000.00
合 计	<u>326,000,000.00</u>

(5) 未结算关联方往来余额

单位：元 币种：人民币

关 联 方 名 称	期 末 数	期 初 数
其他应收款		
兴宁市明珠酒店有限公司	1,400,000.00	-
合 计	<u>1,400,000.00</u>	-
预收账款		
广东大顶矿业股份有限公司	34,178,286.74	-
合 计	<u>34,178,286.74</u>	-

八、或有事项

截止报告日本公司没有需披露的或有事项。

九、承诺事项

截止报告日本公司没有需披露的重大承诺事项。

十、资产负债表日后事项

根据董事会 2005 年 3 月 15 日通过的 2004 年度利润分配预案，公司 2004 年度实现的税后利润分别按 10%和 5%比例计提法定盈余公积金及法定公益金后，按 2004 年末股本 17,087.33 万股为基数，向全体股东每 10 股派 0.50 元现金红利（含税），派送现金红利后剩余未分配利润结转 2005 年度。该预案经 2005 年 4 月 23 日召开的 2004 年度股东大会通过后实施。

十一、其他重要事项

截止报告日本公司没有需披露的其它重大事项。

八、备查文件目录

- (一) 载有董事长亲笔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会计报表；
- (三) 报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的公司所有文件的正本及公告原稿。
- (四) 公司章程文本

广东明珠集团股份有限公司

董事长：张坚力

2005 年 8 月 8 日