

东方电机股份有限公司

600875

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	3
四、董事、监事和高级管理人员	5
五、管理层讨论与分析	4
六、重要事项	7
七、财务报告	10
八、备查文件目录	10

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、董事高峰先生、刘辉先生、独立董事谢松林先生因公务未能亲自出席本次董事会，董事高峰先生、刘辉先生委托董事长朱元巢先生代为出席并表决，独立董事谢松林先生委托独立董事郑培敏先生代为出席并表决。

3、公司半年度财务报告未经审计。

4、本公司负责人董事长朱元巢先生、财务副总经理龚丹先生、财务部部长冯勇先生声明：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

(一) 公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：东方电机股份有限公司
公司英文名称：DONGFANG ELECTRICAL MACHINERY COMPANY LIMITED
公司英文名称缩写：DFEM
- 2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
公司 A 股简称：东方电机
公司 A 股代码：600875
公司 H 股上市交易所：香港联合交易所
公司 H 股简称：东方电机
公司 H 股代码：1072
- 3、公司注册地址：四川德阳黄河西路 188 号
公司办公地址：四川德阳黄河西路 188 号
邮政编码：618000
公司国际互联网网址：<http://www.dfem.com.cn>
公司电子信箱：dsb@dfem.com.cn
- 4、公司法定代表人：朱元巢
- 5、公司董事会秘书：龚丹
电话：0838-2409358，2412114（总机）
传真：0838-2402125
E-mail：dsb@dfem.com.cn
联系地址：中国四川德阳黄河西路 188 号
公司证券事务代表：黄勇
电话：0838-2409358，2412114（总机）
传真：0838-2402125
E-mail：dsb@dfem.com.cn
联系地址：中国四川德阳黄河西路 188 号
- 6、公司信息披露报纸名称：《中国证券报》、《上海证券报》、香港《文汇报》、《The Standard》（英文）
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：四川省德阳市黄河西路 188 号本公司董事会办公室

(二) 主要财务数据和指标

1 按中国会计准则编制的主要会计数据和财务指标

单位：千元 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	6,616,465	5,702,456	16.03
流动负债	5,730,964	4,986,007	14.94
总资产	7,328,275	6,374,067	14.97

股东权益（不含少数股东权益）	1,496,397	1,269,939	17.83
每股净资产(元)	3.33	2.82	18.09
调整后的每股净资产(元)	3.28	2.76	18.84
	报告期（1-6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
净利润	262,671	36,880	612.23
扣除非经常性损益后的净利润	235,238	197,414	19.16
每股收益(元)	0.584	0.082	612.20
净资产收益率（%）	17.55	3.74	增加13.81个百分点
经营活动产生的现金流量净额	404,927	1,082,777	-62.60

扣除非经常性损益项目和金额

单位：千元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
营业外收入	391
营业外支出	-1,526
以前年度计提的减值准备转回	27,480
预计合同损失转回	3,777
少数股东权益	272
所得税影响数	-2,961
合计	27,433

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	26.55	28.35	0.883	0.883
营业利润	20.39	21.78	0.678	0.678
净利润	17.55	18.75	0.584	0.584
扣除非经常性损益后的净利润	15.72	16.79	0.523	0.523

2 按香港公认会计准则编制的主要会计数据和财务指标

单位：千元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期末	上年度期末
总资产	7,316,448	6,348,184
总负债	5,886,197	5,129,397
少数股东权益	1,254	1,028
公司股东应占权益	1,428,997	1,217,759
公司股东应占每股权益	3.18	2.71
	报告期（1-6月）	上年同期
营业额	1,176,354	891,384
除税前溢利	307,765	52,359
本公司股东应占溢利	265,238	36,327
每股基本溢利	0.589元	0.081元

3 按香港公认会计准则与中国会计准则编制之账目差异

单位：千元 币种：人民币

项目	净利润		股东权益	
	本期数	上期数	期初数	期末数
按香港会计准则	265,238	36,328	1,217,759	1,428,997
按香港会计准则调整项目：				
--资本公积		-114	53,141	68,284
--营业外收入	-2,774			

--营业外支出	130			
--投资收益	77	311	-959	-882
--其他		355	-2	-2
按中国会计制度	262,671	36,880	1,269,939	1,496,397

1、资本公积

本公司 2004 年度使用三线企业拆迁改造专项拨款形成的固定资产计 55,148,530.42 人民币元、使用环保专项拨款形成的固定资产计 200,000.00 人民币,合计 55,348,530.42 人民币元;本公司本会计期间使用三线企业拆迁改造专项拨款形成的固定资产计 17,917,807.45 人民币元,其专项拨款共计 73,266,337.87 人民币元由“专项应付款”账项转入“资本公积”账项。境内注册会计师按照中华人民共和国《企业会计准则》和《企业会计制度》及其补充规定对上述事项予以审定;境外会计师则根据香港公认会计准则,将其三线企业拆迁改造专项拨款和环保专项拨款调整计入“递延收入”账项,并按购建固定资产预计可使用年限分摊调整计入 2004 年度损益类账项分别计 2,186,571.72 人民币元和 20,689.66 人民币元,本会计期间 2,774,808.61 人民币元,合计 4,982,069.99 人民币元予以审定,从而减少了本公司“资本公积”账项年末余额计 68,284,267.88 人民币元。

2、营业外支出

本公司本会计期间支付了以前年度无法支付的应付款项计 130,473.68 人民币元,转出“资本公积”账项。境内注册会计师按照中华人民共和国《企业会计准则》和《企业会计制度》及其补充规定对上述事项予以审定;境外会计师则根据香港公认会计准则,转入相关损益类账项予以审定。

3、投资收益

本公司对子公司的股权投资差额,境外会计师将其于发生时一次性计入当年度损益类账项予以审定;而境内注册会计师则将其计入股权投资差额并分十年摊销予以审定,从而增加了本公司本会计期间净资产计 881,752.95 人民币元。

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 22,080 户,其中 A 股股东 22,025 户,H 股股东 55 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)
东方电机厂	0	220,000,000	48.89	未流通	未知	国有股东
香港中央结算(代理人)有限公司	360,000	168,899,999	37.53	已流通	未知	外资股东
景福证券投资基金	3,354,263	5,418,414	1.20	已流通	未知	法人股东
全国社保基金一零四组合	1,635,168	3,126,307	0.69	已流通	未知	法人股东
全国工商银行-申万巴黎盛利精选证券投资基金	771,364	1,900,000	0.42	已流通	未知	法人股东
全国社保基金一一一组合		1,234,662	0.27	已流通	未知	法人股东
中国光大银行股份有限公司-光大保德信量化核心证券投资		1,021,301	0.23	已流通	未知	法人股东
中国工商银行-融通蓝筹成长证券投资基金		832,268	0.18	已流通	未知	法人股东
全国社保基金一零九组合		759,033	0.17	已流通	未知	法人股东
CHUK YEE MEN LIZA	0	478,000	0.11	已流通	未知	外资股东

公司未发现前 10 名股东存在关联关系和一致行动情况

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)
香港中央结算(代理人)有限公司	168,899,999	H股
景福证券投资基金	5,418,414	A股
全国社保基金一零四组合	3,126,307	A股
全国工商银行-申万巴黎盛利精选证券投资基金	1,900,000	A股
全国社保基金一一一组合	1,234,662	A股
中国光大银行股份有限公司-光大保德信量化核心证券投资	1,021,301	A股
中国工商银行-融通蓝筹成长证券投资基金	832,268	A股
全国社保基金一零九组合	759,033	A股
CHUK YEE MEN LIZA	478,000	H股
交通银行-科讯证券投资基金	443,300	A股

公司未发现前10名流通股股东存在关联关系和一致行动情况,也未发现前10名流通股股东和前10名股东之间存在关联关系

4、东方电机厂为本公司220,000,000股境内法人持有股份(国有法人股)的法定持有者。本报告期内其持有的股份无质押、冻结或托管情况。本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

5、香港中央结算(代理人)有限公司所持股份系代理客户持股。截至本报告期末,本公司未接获有本公司H股股东持股数量超过本公司总股本10%的情况。超过H股总股本5%的H股股东情况如下:

名称	股东类别	持股数(股)	占总股本比例(%)	占H股本比例(%)
Fidelity International Limited	H股	15,372,000	3.42	9.04
J.P. Morgan Chase & Co.	H股	10,000,000	2.22	5.88
Invesco Asia Limited	H股	10,000,000	2.22	5.88

6、除上文所披露者外,董事并无获告知有任何人士(并非董事或主要行政人员)于本公司股份或相关股份拥有权益或持有淡仓而需遵照香港《证券及期货条例》第XV部第2及3分部之规定向本公司作出披露,或根据香港《证券及期货条例》第336条规定,须列入所指定之登记册之权益或淡仓。

7、报告期内,本公司及附属公司均没有购买、出售或赎回任何本公司之股票。

8、根据中国有关法律及本公司之章程,并无优先购股权之条款。

9、截至2005年6月30日止,本公司并无发行任何可换股证券、购股权、认股证券或类似权利。

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情况

姓名	年初持股数	年末持股数	增减变动数	增减变动原因
朱元巢	1000	1000	0	
韩志桥	1000	1000	0	
龚丹	1000	1000	0	
张天德	1000	1000	0	
贺建华	1000	1000	0	
高峰	0	0	-	
刘辉	0	0	-	
荆甲川	1000	1000	0	
陈章武	0	0	-	
谢松林	0	0	-	
郑培敏	0	0	-	
李红东	1000	1000	0	

肖水泉	0	0	-	
周晓敏	0	0	-	

1、除上文所披露者外，于2005年6月30日，本公司董事、监事或高级管理人员概无于本公司或其任何相关法团（定义见香港《证券及期货条例》）之股份、相关股份或债券中拥有根据香港《证券及期货条例》第352条规定须列入由本公司保存之所指定之登记册之权益或淡仓，亦未有按《上市公司董事进行证券交易的标准守则》须向本公司及香港联合交易所有限公司作出通知。

2、概无任何董事、监事及高级管理人员或其相关人士获公司或其附属公司售出或购入公司股份或债券之权益，或在2005年6月30日前已行使任何此等权益。

3、上述所载各董事及监事须根据香港《证券及期货条例》第352条而保存之登记册所示外，在本报告期内，本公司均无参与任何安排，使本公司董事或监事或任何其他法人团体之股份或债券获益，并未有任何须根据香港《证券及期货条例》第352条以记录之权益。

（二）新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

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

上半年，公司紧紧围绕 2005 年生产经营方针，克服了原材料供应紧张、重大产品全面投产、产品交货集中等诸多困难，注重工作细节，加快工作节奏，提高执行效率，顺利完成了上半年各项生产经营目标，公司产量、销售收入再创历史同期新高。

（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

本公司属发电设备制造行业，为本行业在中国的最大型企业之一。主营业务为：水力发电设备、汽轮发电机、交直流电机、控制设备。

上半年，完成销售收入人民币 11.76 亿元；完成水轮发电机组 15 组，产量 1414.5MW；汽轮发电机 19 台，产量 5910MW；交直流电机 33 台，产量 118.26MW；各类辅机 110 套。

市场营销方面，上半年新承接订单人民币 24 亿元。本公司在核电领域取得突破性进展，分别签订了岭澳二期核电项目常规岛、核岛主设备供货合同，这是国内发电设备制造企业首次以主承包商的地位承担 1000MW 核能发电机的供货任务，这份订单对中国发电设备制造企业具有重要的历史意义，同时东方电机分包了核岛部分核冷却剂泵部分设备，这是东方电机在核岛设备生产方面取得的重大突破，标志着东方电机已全面进入核电制造领域。在水电市场方面，签订了包括小湾 3×700MW 水轮机、景洪 5×350MW 发电机、漫湾二期 1×300MW 水轮发电机组三个项目一揽子订单等一批水电合同，为巩固和拓展水电市场，推动公司长远发展起到了积极作用。

（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：千元 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						
机械制造	1,176,354	775,242	34.10	31.97	32.99	减少了 0.5 个百分点
其中：关联交易	16,750	12,453	25.65			
分产品						
发电设备	1,071,963	701,393	34.57	28.34	28.17	增加了 0.09 个百分点
技改、劳务及其他	104,391	73,849	29.26	85.96	106.96	减少了 7.17 个百分点
其中：关联交易	16,750	12,453	25.65	/	/	/
关联交易的定价原则	按市场价格定价					

（3）主营业务分地区情况表

单位：千元 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 (%)
中国	1,176,354	31.97

(4) 利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

单位: 千元 币种: 人民币

项目	金额		占利润总额的比例 (%)		增减百分点
	2005 年 1-6 月	2004 年度	2005 年 1-6 月	2004 年度	
主营业务利润	397219	729262	130.15	225.16	-95.01
其他业务利润	20745	24955	6.80	7.70	-0.90
期间费用	116597	446149	38.20	137.75	-99.55
投资收益	1189	-373	0.39	-0.12	0.51
补贴收入	0	14	0.00	0.004	-0.004
营业外收支净额	-1135	1971	-0.37	0.61	-0.98
利润总额	305198	323892			

(1) 本报告期主营业务利润占利润总额的比例较上年度下降了 95.01%，主要系本报告期间费用占利润总额的比例大幅下降所致；

(2) 本报告期间费用占利润总额的比例较上年度下降了 99.55%，主要系本报告期管理费用和财务费用大幅减少，仅为上年度的 25.34%。

(5) 主要控股公司的经营情况及业绩

单位: 千元 币种: 人民币

公司名称	业务性质	主营业务	注册资本	资产规模	净利润
东方电机控制设备有限公司	制造业	与发电设备及交直流电机配套的控制设备的设计、制造、销售等	13,000	149,922	3,104
东方电机动力设备有限公司	制造业	大中型交直流电机、小水电及特种电机设计制造、销售等	42,754.34	301,231	12,159
东方电机工模具有限公司	制造业	工业模具、刀具的设计、制造、销售；普通机械、机械零配件的加工、销售	14,600	26,663	936
东方机电设备工程有限公司	制造业	机电设备大修,技术改造；成套机电设备安装调试；成套机电设备控制系统成套设计与制造,销售；环保设备,专用设备设计,制造与安装,销售；机械零部件、通用零配件的制造、销售；机电设备技术咨询与服务。	13,500	19,381	574

2、在经营中出现的问题与困难及解决方案

2005 年上半年产值、产量再创东方电机历史新高，如何完成繁重的生产任务确保按期交货仍然是公司经营面临的主要问题与困难。针对繁重的生产任务，本公司主要采取了以下几方面的措施：

(1)、强化生产技术准备，确保合同项目按期投产。各技术、管理部门科学计划、周密安排，按时完成了各项产品的设计与工艺技术准备任务，为后续工作有序开展创造了有利条件；物资采购部门针对部分原材料资源紧缺、供需矛盾突出、采购周期不足等诸多困难，采取切实可行措施，加大原材料催交力度，满足了生产需要。

(2)、突出重点，严控进度，各项成品顺利产出。以三峡左岸转轮、龙滩座环、燃机等项目为重点，注重生产计划、调度指令的准确性、严肃性，狠抓生产全过程的组织管理，确保了重点项目按期产出。

(3)、注重生产能力的平衡和“瓶颈”资源的充分利用。对生产资源实行统一调度，关键机台、工位产出能力得到大幅提升，积极拓展产品外协、分包途径，使内部生产压力得到一定缓解。

(4)、继续推行以劳动量和计划品种为主要考核指标的经济责任制，并在部分岗位试行工序承包制，进一步激发了广大干部职工特别是生产一线人员的工作热情。

经过本公司全体员工的努力，克服了生产组织难度大、主要原材料资源紧张以及生产周期短、技术准备难度大等诸多困难，公司全面完成了 2005 年上半年各项计划指标。

(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

2005 年上半年实际完成投资人民币 8,137.22 万元,主要包括:提高水电生产能力的技术改造项目,完成投资人民币 1,689.31 万元;三线税收优惠政策专项退税项目,完成投资人民币 3,566.84 万元;其他技改技措项目共计人民币 2,881.07 万元。

(四) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

由于销售额增加等原因,按照中国会计准则计算,预计公司 2005 年 1-9 月份累计净利润将比上年同期增长 200%以上,具体数据将在 2005 年三季度报告中详细披露。

(五) 本公司财务状况及资本结构(按香港公认会计准则)

1、财务状况:

于 2005 年 6 月 30 日,公司流动资产为人民币 6,604,470 千元(2004 年:人民币 5,676,329 千元)其中:现金及银行存款(含三个月以上定期存款)人民币 3,372,445 千元,受限制的银行存款(保函保证金)人民币 215,994 千元,应收贸易款项人民币 740,366 千元,存货 1,286,650 千元。应收贸易款项及存货较 2004 年末上升,主要是发电设备市场形势良好,销售量增加以及生产投入增加所致。

于 2005 年 6 月 30 日,公司流动负债为人民币 5,817,913 千元(2004:人民币 5,076,256 千元),其中:应付贸易帐款人民币 223,563 千元,预收款项含建造合同预收款人民币 5,050,163 千元,流动负债较 2004 年增加人民币 741,657 千元的原因,主要为公司产品合同预收款项的增加。预计有足够的偿付能力维持公司的正常经营。

2、资本结构:

于 2005 年 6 月 30 日,公司总负债权益比率为 411.91%(2004 年 6 月 30 日:373.18%)较同期上升主要为预收款项较同期增长引起,反映了本公司市场需求状况良好。借贷占权益的比率为 2.10%(2004 年 6 月 30 日:8.99%),主要是公司采取了压缩借贷款措施所致,本公司目前保持着较强的偿债能力和较强资金筹集能力。

(六) 雇员

于 2005 年 6 月 30 日,本公司雇员人数为 7138 名。公司按照岗位绩效工资制度,根据个人表现向雇员支付薪酬。

(七) 下半年展望

今年下半年本公司发电设备产出相对集中,产量将会进一步提升,任务极其繁重,为确保完成今年各项任务,本公司将重点做好以下工作:

1、为了进一步提高产出能力,各相关单位将加强当前和后续任务研究分析,充分协调沟通,继续提高资源利用效率,精心组织各项生产技术准备,持续做好设计、工艺优化和改进工作,继续扩大外委分包,满足高速度、快节奏的生产发展需求。

2、密切关注市场环境的变化,加强原材料市场形势分析和调查研究,做好重点原材料的订购、催交和适度储备工作,满足生产要求。

3、始终坚持“质量第一”的工作方针,严格过程控制,用稳定的质量塑造东电的品牌。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

作为香港、上海两地上市公司,公司始终严格按照两地有关法律法规的要求,不断完善公司法人治理结构,加强公司制度建设,规范公司运作。公司董事会设有战略发展委员会、资产管理委员会、审计与审核委员会,各专门委员会对董事会负责,其成员全部由董事组成,审计与审核委员会中独立董事占多数并由独立董事担任委员会主席。报告期内,根据中国证监会及香港联交所的有关要求,公司对公司章程进行了修改,内容涉及股东大会、独立董事、投资者关系管理等方面,公司的公司治理水平得到进一步提高。同时,公司不断加强信息披露和推进投资者关系管理工作,主动积极组织业绩说明会,加强投资者与公司的沟通,并严格遵守信息披露规定,做到信息披露公开、公平和公正,提高公司的透明度。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

本公司 2004 年度的利润分配方案为向全体股东每 10 股派发现金红利 1.20 元人民币（A 股含税）。该利润分配方案获本公司 2005 年 5 月 12 日召开的股东周年大会审议通过。

于 2005 年 6 月 3 日，本公司已向 2005 年 4 月 11 日登记在本公司 H 股股东名册的股东，及 2005 年 5 月 27 日登记在本公司 A 股股东名册的流通股股东及法人股股东，派发了税后每股人民币 0.096 元的现金红利。

（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

单位：千元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易额的比重(%)	结算方式	对公司利润的影响
东方电机厂	接收绿化、环卫、物业、社区、运输等服务	按照市场价	市场价	43,195	4.6	按季、年分别进行结算	有利于本公司生产的稳定和降低成本，符合公司的发展战略，有利于公司的可持续发展。
四川东电辅机有限公司	购买相关配套件			1,809	0.2	按合同规定	
四川东电通用机械有限公司	购买相关配套件			16,984	1.8	按合同规定	
四川东电金属结构件有限公司	购买相关配套件			6,921	0.7	按合同规定	
四川东电绝缘材料有限公司	购买相关配套件			11,692	1.3	按合同规定	

2、销售商品、提供劳务的重大关联交易

单位：千元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易额的比重(%)	结算方式	对公司利润的影响
中国东方电气集团公司	产品销售	按照市场价	市场价	12,110	1.0	按合同规定	较小
东方电机厂	提供保卫、消防、档案等相关服务			25,483	2.1	按季、年分别进行结算	有利于本公司生产的稳定和降低成本，对利润影响较小

根据本公司与东方电机厂签署的 2004-2006 年《服务协议》，2005 年 1 至 6 月，本公司应支付东方电机厂费用为人民币 42,052 千元，应收取东方电机厂费用为人民币 25,483 千元。

根据本公司与四川东电辅机有限公司、四川东电通用机械有限公司、四川东电绝缘材料有限公司、四川东电金属结构件有限公司签署的 2005 年供应合同，2005 年 1 至 6 月，本公司向以上四个公司采购原材料应支付的费用见下表：

单位	金额（单位：人民币千元）
东电辅机公司	1,809
东电通用公司	16,984
东电金属结构公司	6,921
东电绝缘材料公司	11,692

2005 年 1 至 6 月本公司由东方电气集团公司代理销售收入计人民币 12,110 千元。

以上关联交易均为正常经营活动所需，以市场交易价为定价原则，且均按正常商业业务条件进行。

3、关联债权债务往来

单位:千元 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
东乐大件吊装公司	联营公司	0	10,017	0	0	0
合计	/	0	10,017	/	0	0

报告期内上市公司没有向控股股东及其子公司提供资金，上市公司向控股股东及其子公司提供资金的余额为0。

(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。

(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) 购买、出售、或赎回本公司之股份

截至报告期末，本公司及其附属公司、共同控制实体概无购买、出售任何本公司的股份。

(十二) 优先认股权

本公司章程内并无优先认股权的条款。

(十三) 企业管治常规守则

本公司在截至 2005 年 6 月 30 日 任何期间 一直遵守香港联合交易所有限公司证券上市规则（「上市规则」）的附录十四之企业管治守则，惟本公司 未根据守则条文 B.1.1 条成立薪酬委员会。本公司将尽快根据 B.1.1 条成立薪酬委员会。

本公司仍未按上市规则第 3.24 条聘任一名合资格会计师。本公司正积极征聘一名拥有上市规则第 3.24 条规定资格的会计师。

(十四) 标准守则

本公司于报告期内就董事的证券交易已采纳一套不低于《香港联合交易所证券上市规则》附录十六《上市公司董事进行证券交易的标准守则》所规定的标准的行为守则。在向本公司所有董事做出特定查询后，董事均表示其已遵守上述《标准守则》。

(十五) 审核委员会

公司董事会设有审核委员会，符合《香港联合交易所证券上市规则》第 3.21 条之规定。审核委员会已审阅了本公司截至 2005 年 6 月 30 日止六 月的财务报告及中期业绩报告。

(十六) 其它重大事项

报告期内公司无其他重大事项。

(十七) 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
2004 年年度报告、董事会决议公告、监事会决议公告、日常关联交易公告、2004 年度股东大会通知	《中国证券报》 《上海证券报》 香港《文汇报》 《The Standard》 (英文)	2005-03-22	http://www.sse.com.cn
董事会决议公告、2005 年临时股东大会通知		2005-04-12	
2005 年第一季度报告、董事会决议公告、上半年业绩预增提示性公告		2005-04-28	
更正公告		2005-04-29	
2004 年度股东大会决议公告		2005-05-13	
2004 年度 A 股分红派息公告		2005-05-24	
2005 年临时股东大会决议公告		2005-06-01	

七、财务报告

(一) 按中国会计准则编制的未经审计的财务报告

资产负债表

编制单位：东方电机股份有限公司

单位：(人民币)元

项目	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	3,588,438,786.83	3,297,846,004.30	3,472,082,954.19	3,203,384,745.39
短期投资	0.00	0.00	0.00	0.00
应收票据	47,132,480.00	35,923,636.50	25,401,900.00	35,873,636.50
应收股利	0.00	0.00	0.00	0.00
应收利息	0.00	0.00	0.00	0.00
应收帐款	740,366,188.36	718,272,188.40	747,696,467.17	688,088,843.64
其他应收款	19,535,278.35	19,077,591.08	35,768,327.77	18,795,392.27
预付帐款	763,825,139.31	479,279,571.03	814,898,417.50	504,773,384.83
存货	1,286,649,913.71	924,440,842.08	1,147,101,065.92	826,130,948.46
已完工尚未结算款	169,912,675.46	226,720,875.22	157,264,956.95	215,474,615.90
待摊费用	604,443.26	895,501.97	159,709.35	400,830.59
待处理流动资产净损失				
一年内到期的长期债权投资				
其他流动资产				
流动资产合计	6,616,464,905.28	5,702,456,210.58	6,400,373,798.85	5,492,922,397.58
长期投资：				
长期股权投资	617,883.70	654,044.04	79,920,501.07	65,191,275.16
长期债权投资				
长期投资合计	617,883.70	654,044.04	79,920,501.07	65,191,275.16
其中：合并价差	-881,752.95	-958,673.37		
固定资产				
固定资产原价	1,135,484,357.49	1,095,820,989.94	1,068,551,348.65	1,028,722,681.05
减：累计折旧	614,047,500.40	578,108,506.75	566,540,817.79	533,154,628.55
固定资产净值	521,436,857.09	517,712,483.19	502,010,530.86	495,568,052.50
减：固定资产减值准备	1,160,754.10	1,160,754.10	1,160,754.10	1,160,754.10
固定资产净额	520,276,102.99	516,551,729.09	500,849,776.76	494,407,298.40
工程物资	22,156,090.02	16,590,585.12	22,726,441.02	18,761,976.12
在建工程	139,486,853.39	107,719,740.79	138,090,063.39	107,582,165.59
固定资产清理				
固定资产合计	681,919,046.40	640,862,055.00	661,666,281.17	620,751,440.11
无形资产及其他资产：				
无形资产	29,273,133.90	30,094,685.94	29,243,860.26	30,057,875.04
长期待摊费用	0.00	0.00	0.00	0.00
其他长期资产	0.00	0.00	0.00	0.00
无形资产及其他资产合计	29,273,133.90	30,094,685.94	29,243,860.26	30,057,875.04
递延税项：				
递延税款借项				
资产合计	7,328,274,969.28	6,374,066,995.56	7,171,204,441.35	6,208,922,987.89
流动负债：				
短期借款	32,708,500.00	56,840,950.50	32,708,500.00	56,840,950.50
应付票据	122,923,126.76	78,878,810.93	122,923,126.76	78,878,810.93
应付帐款	223,562,837.47	173,453,299.52	269,054,705.84	170,935,328.41
预收帐款	4,153,412,543.45	3,722,708,650.40	4,110,408,765.51	3,655,543,329.24
应付工资	26,409,965.61	46,378,668.67	25,502,663.64	44,659,151.07
应付福利费	14,374,564.74	12,576,457.30	9,362,416.93	7,622,590.88
应付股利	0.00	0.00	0.00	0.00
应交税金	109,636,015.74	185,032,286.39	108,454,368.27	185,892,810.19
其他应交款	11,898,112.32	4,990,377.06	11,650,345.24	4,548,597.86

其他应付款	50,522,330.69	66,386,349.68	44,222,197.56	58,609,302.45
预提费用	78,766,499.10	39,973,977.30	49,610,353.15	31,757,232.44
预计合同损失准备	1,694,786.13	5,471,994.88	1,694,786.13	5,471,994.88
一年内到期的长期负债	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00	10,000,000.00
已结算未完工款	895,054,814.48	583,315,130.95	768,288,884.30	503,020,743.46
流动负债合计	5,730,964,096.49	4,986,006,953.58	5,563,881,113.33	4,813,780,842.31
长期负债：				
长期借款	0.00	0.00	0.00	0.00
应付债券	0.00	0.00	0.00	0.00
长期应付款	685,252.84	685,252.84	685,252.84	685,252.84
专项应付款	98,971,741.78	116,405,334.49	98,432,356.78	115,865,949.49
其他长期负债				
长期负债合计	99,656,994.62	117,090,587.33	99,117,609.62	116,551,202.33
递延税项：				
递延税款贷项				
负债合计	5,830,621,091.11	5,103,097,540.91	5,662,998,722.95	4,930,332,044.64
少数股东权益	1,256,736.52	1,030,477.94		
股东权益：				
股本	450,000,000.00	450,000,000.00	450,000,000.00	450,000,000.00
资本公积	681,655,763.19	663,868,429.42	681,655,763.19	663,868,429.42
盈余公积	70,975,019.24	70,975,019.24	70,259,733.04	70,259,733.04
其中：法定公益金	31,792,187.48	31,792,187.48	31,553,770.75	31,553,770.75
未分配利润	293,766,359.22	85,095,528.05	306,290,222.17	94,462,780.79
股东权益合计	1,496,397,141.65	1,269,938,976.71	1,508,205,718.40	1,278,590,943.25
负债和所有者权益合计	7,328,274,969.28	6,374,066,995.56	7,171,204,441.35	6,208,922,987.89

利润表及利润分配表

编制单位：东方电机股份有限公司

单位：（人民币）元

项目	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	1,176,354,054.58	891,383,801.99	1,126,170,399.48	844,865,247.66
减：主营业务成本	775,242,240.49	582,933,507.84	761,848,121.82	578,264,217.79
主营业务税金及附加	3,892,509.65	4,114,598.30	3,569,222.48	3,837,621.70
二、主营业务利润（亏损以“—”号填列）	397,219,304.44	304,335,695.85	360,753,055.18	262,763,408.17
加：其他业务利润（亏损以“—”号填列）	20,745,074.64	8,573,045.43	19,052,384.61	22,424,362.54
减：营业费用	7,460,991.91	6,610,402.93	5,847,180.35	4,397,627.85
管理费用	123,836,454.87	259,524,937.74	102,578,088.30	241,379,676.84
预计合同损失	-3,777,208.75	-1,986,228.23	-3,777,208.75	-1,986,228.23
财务费用	-14,700,225.99	-1,943,826.25	-14,263,436.32	-1,683,824.25
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	305,144,367.04	50,703,455.09	289,420,816.21	43,080,518.50
加：投资收益（损失以“—”号填列）	1,189,263.25	288,319.90	17,676,509.21	5,098,503.01
补贴收入	0.00	0.00	0.00	0.00
营业外收入	390,528.65	5,701,271.36	248,060.00	5,616,142.62
减：营业外支出	1,525,813.08	3,781,427.36	1,534,714.94	3,864,020.25
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	305,198,345.86	52,911,618.99	305,810,670.48	49,931,143.88
减：所得税	42,255,352.71	15,920,590.02	39,983,229.10	14,017,685.87
少数股权收益	272,161.98	111,281.17	0.00	
五、净利润（亏损以“—”号填列）	262,670,831.17	36,879,747.80	265,827,441.38	35,913,458.01
加：年初未分配利润	85,095,528.05	-162,632,995.71	94,462,780.79	-155,764,555.13
六、可供分配的利润	347,766,359.22	-125,753,247.91	360,290,222.17	-119,851,097.12
减：提取法定盈余公积金	0.00	0.00		
提取盈余公益金	0.00	0.00		
可供股东分配的利润	347,766,359.22	-125,753,247.91	360,290,222.17	-119,851,097.12
减：应付普通股股利	54,000,000.00	0.00	54,000,000.00	
七、未分配利润	293,766,359.22	-125,753,247.91	306,290,222.17	-119,851,097.12

现金流量表

编制单位：东方电机股份有限公司

单位：（人民币）元

项目	合并本期数	母公司本期数
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	2,011,843,601.25	1,974,483,406.11
收到税费返还	0.00	0.00
收到的其它与经营活动有关的现金	58,189,371.26	55,108,894.76
现金流入小计	2,070,032,972.51	2,029,592,300.87
购买商品接受劳务支付的现金	1,257,140,623.02	1,257,192,823.34
支付给职工以及为职工支付的现金	192,805,052.78	172,621,429.73
支付各种税费	157,287,539.32	150,594,929.87
支付的其它与经营活动有关的现金	57,873,023.02	66,077,027.10
现金流出小计	1,665,106,238.14	1,646,486,210.04
经营活动产生现金净额	404,926,734.37	383,106,090.83
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资所收到的现金	147,140,092.72	147,140,092.72
取得投资收益所收到的现金	3,208,656.46	2,877,207.71
处置固定资产、无形资产和其它长期资产而收到的现金净额	14,120.00	0.00
收到的其它与投资活动有关的现金	321,012,826.96	321,012,826.96
现金流入小计	471,375,696.14	471,030,127.39
购建固定资产、无形资产和其它长期投资所支付的现金	80,267,804.23	78,364,842.23
投资所支付的现金	147,070,017.13	147,070,017.13
支付的其它与投资活动有关的现金	1,875,000,000.00	1,875,000,000.00

现金流出小计	2,102,337,821.36	2,100,434,859.36
投资活动产生现金净额	-1,630,962,125.22	-1,629,404,731.97
三. 筹资活动产生的现金流量		
吸收投资所收到的现金		
其中:吸收少数股东权益所收到的现金		
借款所收到的现金	10,000,000.00	10,000,000.00
收到的其它与筹资活动有关的现金		
现金流入小计	10,000,000.00	10,000,000.00
偿还债务所支付的现金	20,000,000.00	20,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	55,325,481.90	53,226,270.04
支付的其它与筹资活动有关的现金		
现金流出小计	75,325,481.90	73,226,270.04
筹资活动产生现金净额	-65,325,481.90	-63,226,270.04
四. 汇率变动产生现金净额	999.46	999.46
五. 现金及现金等价物净增加额	-1,291,359,873.29	-1,309,523,911.72
补充资料		
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量		
净利润	262,670,831.17	265,827,441.38
加: 少数股东权益	272,161.98	0.00
计提的资产减值准备	-18,750,898.01	-15,521,560.32
计提的预计合同损失准备	-3,777,208.75	-3,777,208.75
固定资产折旧	35,938,993.65	33,386,189.24
无形资产摊销	821,552.04	814,014.78
长期待摊费用摊销	0.00	0.00
待摊费用减少	291,058.71	0.00
预提费用的增加	38,792,521.80	17,853,120.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减:收益)	893,335.95	982,748.70
固定资产报废损失	0.00	0.00
财务费用	-17,714,978.45	-17,906,340.20
投资损失(减:收益)	-17,676,441.20	-17,676,441.20
递延税款贷项(减:借项)	0.00	0.00
存货的减少(减:增加)	-359,860,131.61	-318,656,837.25
经营性应收项目的减少(减:增加)	-250,092,241.26	-302,502,635.93
经营性应付项目的增加(减:减少)	739,074,280.36	760,156,809.56
其他	-5,956,102.01	-19,873,209.89
经营活动产生的现金流量净额	404,926,734.37	383,106,090.83
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	1,375,967,824.53	1,285,919,558.45
现金的期初净额	2,667,327,697.82	2,595,443,470.17
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	-1,291,359,873.29	-1,309,523,911.72

附注 1. 公司简介

本公司系经一九九二年九月十一日国家经济体制改革委员会体改生(1992)67 号文及一九九三年八月三十一日国家国有资产管理局国资企函发(1993)100 号文批准,由东方电机厂作为独家发起人,将国家授权其持有的主要生产经营性资产(及其相关负债)折价入股,组建募集设立的股份有限公司。

一九九三年十二月十七日,本公司经国家经济体制改革委员会体改生(1993)214 号文批准设立,成为东方电机厂的全资子公司,并于一九九三年十二月二十八日领取了企业法人营业执照,注册号为 20511548-5-1 号。

经国家经济体制改革委员会于一九九四年四月十二日以体改生(1994)42 号文批准,本公司于一九九四年五月三十一日在香港地区公开发行境外上市外资股(H 股)股票,并于一九九四年六月六日在香港联合交易所有限公司上市交易;于一九九五年七月四日在中国境内公开发行境内上市内资股(A 股)股票,并于一九九五年十月十日在上海证券交易所上市交易。

一九九五年七月十九日,本公司在工商行政管理局办理了变更登记手续。

二零零三年四月二日,本公司换领了注册号为 5106001800189 的企业法人营业执照。本公司经营范围变更为:水力发电设备、汽轮发电机、交直流电机、控制设备制造销售,普通机械、电器机械制造销售、氧气的制造销售,电站增容改造,电站设备安装,允许以下范围内的进出口业务:本公司自产机电产品、成套设备及相关技术的出口业务、经营本公司生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、备品备件、零配件及技术的进口业务(国家规定的一、二类进出口商品除外),开展本公司中外合资经营、合作生产及“三来一补”业务;泵、环境保护机械、工具、模具的设计、制造、销售;计算机及其外部设备制造销售、计算机网络系统开发;铸件制造、销售;铸件原辅材料(国家有专项规定的除外)销售;承包境外发电设备、机电、成套工程和境内国际招标工程;上述境外工程所需的设备、材料进口;对外派遣实施上述境外工程所需的劳务人员;风力发电设备制造销售,铸件、冲压件、绝缘件制造销售。

附注 2. 主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

(1) 会计制度

本公司及其子公司执行中华人民共和国《企业会计准则》和《企业会计制度》及其补充规定。

(2) 会计年度

会计年度自公历每年一月一日起至十二月三十一日止。

(3) 记账本位币

以人民币为记账本位币。

(4) 记账基础和计价原则

会计核算以权责发生制为基础,各项财产物资按取得时的实际成本计价。其后,各项资产如果发生减值,按《企业会计制度》规定计提相应的减值准备。

(5) 外币业务核算方法

对年度内发生的非本位币经济业务,按业务发生当月一日中国人民银行公布的外汇市场汇价的中间价(市场汇价)折合为人民币记账。月份终了,货币性项目中的外币余额概按当日市场汇价进行调整,由此产生的折合人民币差额,业已计入当年度(期)损益类账项。

(6) 现金等价物的确定标准

现金等价物是指本公司及其子公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

三个月以上的定期存款及受到限制的银行存款,不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

(7) 短期投资核算方法

短期投资是指本公司及其子公司购入的能随时变现并且持有时间不准备超过一年(含一年)的投资。

短期投资按取得时的实际成本计价。短期投资持有期间收到的现金股利或利息,于实际收到时,冲减短期投资的账面价值。处置短期投资时,按加权平均法计算确定的投资成本与实际取得收入的差额,确认为投资收益。

决算日,短期投资采用成本与市价孰低法计价。短期投资跌价准备系按投资项目类别的成本高于其可变现净值的差额提取,预计短期投资跌价损失计入当年度(期)损益类账项。

(8) 坏账核算方法

本公司及其子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。

坏账损失采用备抵法核算。于决算日,本公司及其子公司对各项应收款项(包括应收账款和其他应收款),根据本公司及其子公司以往的经验、债务单位的财务状况、现金流量及其他相关信息等情况,按账龄分析法计提坏账准备,并计入当年度(期)损益类账项,坏账准备的计提比例列示如下:

账龄	计提比例
一年以内	5%
一至二年	10%
二至三年	20%
三至四年	40%
四至五年	50%
五年以上	* 100%

* 对五年以上应收关联方款项按 90%计提坏账准备。

此外,对某项应收款项的可收回性与其他各项应收款项存在明显的差异,导致该项应收款项按照与其他的应收款项同样的方法计提坏账准备将无法真实地反映其可收回金额的,按个别认定法计提坏账准备。

坏账准备的细节在附注 7 中表述。

(9) 存货核算方法

存货包括原材料、在产品、委托加工物资、产成品、低值易耗品和备品备件。存货日常核算以计划成本计价。计划成本与实际成本之间的差异,在月份终了按各类存货的产销比例分摊计入存货成本与销货成本,从而将存货的计划成本调整为实际成本。

产品生产成本包括直接材料、直接人工及制造费用。

决算日,存货按成本与可变现净值孰低法计价。存货跌价准备系按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取,预计存货跌价损失计入当年度(期)损益类账项。

低值易耗品和备品备件于领用时按一次性摊销法核算。

存货及存货跌价准备的细节在附注 9 中表述。

(10) 长期投资核算方法

A. 本公司股票投资采用成本法核算。

B. 本公司及其子公司的长期股权投资采用下列会计处理方法:

本公司及其子公司拥有被投资公司不足 20%的权益性资本时,以成本法核算;拥有被投资公司 20%至 50%的权益性资本时,以权益法核算;拥有被投资公司 50%以上权益性资

本以及虽然拥有被投资公司 20%至 50%的权益性资本,但本公司及其子公司对其实质上拥有控制权时,采用权益法核算并对会计报表予以合并。

本公司对长期股权投资的初始投资成本与其在该被投资公司所有者权益中所占份额的差额以及对长期股权投资由成本法改为权益法时,投资成本与享有被投资公司所有者权益份额的差额,设置“股权投资差额”明细项目核算,并按 10 年的期限平均摊销;根据财政部财会(2003)10 号文《关于执行<企业会计制度>和相关会计准则有关问题解答(二)》的有关规定,自该文发布之后,本公司新发生的对外投资,若长期股权投资初始投资成本小于其应享有被投资公司所有者权益份额的差额,则计入“资本公积——股权投资准备”明细账项。

本公司在合并会计报表时,对子公司权益性资本投资项目的数额与子公司所有者权益中本公司所拥有的份额相抵销时发生的合并价差,在长期股权投资项目中单独反映。

C. 决算日,本公司及其子公司对被投资公司由于市价持续下跌或经营状况恶化等原因导致长期股权投资可收回金额低于其账面价值,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,按可收回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,预计的长期投资减值损失计入当年度(期)损益类账项。

长期投资的细节在附注 11 中表述。

(11) 固定资产计价和折旧方法

固定资产是指使用年限在一年以上,单位价值在 2,000.00 人民币元以上的实物资产。固定资产以实际成本计价,本公司一九九四年一月一日的固定资产系按业经资产评估机构评估及国家国有资产管理局确认的固定资产净值或固定资产原账面价值中较高者记账。

由于本公司机器设备常年处于超强度使用,为如实反映机器设备的真实面貌,加速机器设备的回收以及更新机器设备,本公司四届十三次董事会决定,自二零零四年一月一日起,变更固定资产使用年限并对机器设备、仪器仪表、电子计算机三类固定资产的折旧方法由直线法变更为双倍余额递减法。变更后,本公司及其子公司按固定资产类别的原值、估计经济使用年限和估计残值,确定其折旧率如下:

资产类别	年限	残值率%	年折旧率%
生产用房屋建筑物	20	5	4.75
非生产用房屋建筑物	25	5	3.80
机器设备	10	5	双倍余额递减法
仪器仪表	6	5	双倍余额递减法
电子计算机	5	5	双倍余额递减法
运输设备	6	5	15.83

决算日,本公司及其子公司对固定资产因技术陈旧、损坏、长期闲置等原因表明固定资产已经发生了减值,按单项固定资产预计可收回金额低于其账面价值的差额计提固定资产减值准备,预计的固定资产减值损失计入当年度(期)损益类账项。

固定资产及其累计折旧的细节在附注 12 中表述。

(12) 在建工程核算方法

在建工程按实际成本计价。在建工程成本包括建筑施工、安装成本、与购建在建工程直接相关的借款利息支出和外汇折算差额,在工程达到预定可使用状态前,计入该项工程的成本。在建工程自达到预定可使用状态之日起转作固定资产。

决算日,本公司及其子公司对在建工程因三年长期停建、性能及技术业已落后等原因表明其已经发生了减值,按单项在建工程预计可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备,预计的在建工程减值损失计入当年度(期)损益类账项。

本公司及其子公司本会计期间未发生在建工程可收回金额低于其账面价值的事项,故未计提在建工程减值准备。

在建工程的细节在附注 13 中表述。

(13) 借款费用核算方法

因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始三个条件同时具备时,开始资本化;当所购建的固定资产达到预定可使用状态时,停止借款费用的资本化;以后发生的借款费用计入当年度(期)损益类账项。其他借款的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额,计入当年度(期)损益类账项。

因安排专门借款而发生的辅助费用,在所购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的,在发生时予以资本化;以后发生的辅助费用计入当年度(期)损益类账项。

每一会计期间,利息资本化金额按如下公式计算:

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

借款费用资本化的细节在附注 13 中表述。

(14) 无形资产计价和摊销方法

本公司及其子公司的无形资产包括土地使用权、专有技术、商誉及外购计算机软件等。对于购入或通过法律程序获得的无形资产,按实际支付金额计价;对接受投资转入的无形资产,按投资各方确认的价值计价。各种无形资产在有效期限内按直线法摊销。

决算日,本公司及其子公司对无形资产因市价持续下跌、已被其他新技术所替代或超过法律保护期限等原因表明无形资产已经发生了减值,按单项无形资产预计可收回金额低于其账面价值的差额计提无形资产减值准备,预计的无形资产减值损失计入当年度(期)损益类账项。

本公司及其子公司本会计期间未发生无形资产可收回金额低于其账面价值的事项,故未计提无形资产减值准备。

无形资产的细节在附注 14 中表述。

(15) 长期待摊费用摊销方法

长期待摊费用包括租入房屋一次性支付的租赁费用及已经支出但摊销期限在一年以上的各项费用,在受益期内按月平均摊销。

(16) 建造合同核算方法

本公司及其子公司对建造合同会计核算方法如下:

如果一项建造合同包括多项资产,且每项资产均有独立的建造计划、本公司及其子公司与客户就每项资产单独进行谈判时双方能够接受或拒绝与每项资产有关的合同条款、每项资产的收入和成本可单独辨认时,则每项资产分立为单项合同分别予以核算;如果一组合同无论对应单个客户还是几个客户,且该组合同按一揽子交易签定、该组合同密切相关、每项合同实际上已构成一项综合利润率工程的组成部分、该组合同同时或依次履行时,则该组合同合并为单项合同予以核算。

本公司及其子公司合同成本包括自合同签订开始日至合同完成日止期间所发生的与执行合同有关的直接费用和间接费用。

本公司及其子公司按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定建造合同完工进度。

本公司及其子公司在建造合同结果能够可靠估计时,合同成本按照建造合同于结算日的完工进度计算的结果计入当年度(期)损益类账项;本公司及其子公司在建造合同的结果不能可靠地估计时,合同成本在其发生的当年度(期)确认为费用。本公司及其子公司在合同预计总成本将超过合同预计总收入时,将预计损失立即确认为当年度(期)费用。

个别合同工程累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)超过已办理结算价款的金额列为流动资产,列示为已完工未结算款;若个别合同工程已办理结算价款的金额超过累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)的金额列为流动负债,列示为已结算未完工款。

建造合同的细节在附注 10 中表述。

(17) 收入确认原则

A. 建造合同

本公司及其子公司建造合同收入包括合同中规定的初始收入和因合同变更、索赔、奖励等调整因素而形成的收入。

本公司及其子公司在建造合同结果能够可靠估计,即合同总收入能够可靠地计量、与合同相关的经济利益能够流入本公司及其子公司、在年末合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地计量、为完成合同已经发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量且实际合同成本能够与以前的预计成本比较时,按完工百分比法在当年(期)末确认合同收入。

如果建造合同的结果不能可靠地估计,合同成本能够收回的,合同收入根据能够收回的实际合同成本加以确认,合同成本在其发生的当年度(期)确认为费用;合同成本不能收回的,在发生时立即确认为费用,不确认收入。

B. 产品销售

本公司及其子公司产品销售以产品所有权上的重要风险和报酬转移给买方,本公司及其子公司不再对该产品实施继续管理权和实际控制权,与交易相关的经济利益能够流入企业,且与销售该产品有关的收入和成本能够可靠地计量为标志,确认产品销售收入的实现。

C. 劳务收入

本公司及其子公司的劳务收入,以完成劳务及与劳务相关的经济利益能够流入企业为标志,确认劳务收入的实现。

主营业务的细节在附注 30 中表述。

(18) 企业所得税的会计处理方法

本公司及其子公司在二零零五年一月一日前按应付税款法核算企业所得税。根据中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券的公司信息披露规范问答第5号——分别按国内外会计准则编制的财务报告差异及其披露》规定,除非受到不同的股票上市地有关的会计准则或专业惯例不同等特殊因素的限制,同一管理层对同一会计期间的同一事项不应采用不同的备选会计政策。因此,,本公司及其子公司自二零零五年一月一日起将企业所得税的会计处理方法由原来的应付税款法变更为纳税影响会计法之债务法。惟本公司董事会的相关审批手续尚在办理之中。

企业所得税的细节在附注 3(2)中表述。

(19) 会计政策、会计估计变更的影响

如附注2(18)所述,本公司及其子公司自二零零五年一月一日起将企业所得税的会计处理方法由原来的应付税款法变更为纳税影响会计法之债务法。考虑该等递延税项资产的转回尚存在不确定性,本公司根据稳健原则未予确认。

(20) 合并会计报表的编制方法

本公司合并会计报表系根据财政部财会字(1995)11号文《关于印发<合并会计报表暂行规定>的通知》的规定,以本公司和纳入合并会计报表范围的子公司的会计报表及其他有关资料为依据,合并各项目数额予以编制。

本公司在编制合并利润及利润分配表时,是以本公司的子公司于本年度计提的法定盈余公积、法定公益金中相对于本公司投资收益部分提取的数额,对本公司本年度提取的法定盈余公积、法定公益金予以调整。

本公司与子公司之间的所有重大交易和往来款项均在会计报表合并时予以抵销。

少数股东权益的数额系根据本公司及其子公司以外的第三者在本公司各子公司的资产净值中所占的份额计算确定。少数股东损益系根据本公司及其子公司以外的第三者在本公司各子公司本年度应分得的利润(或应承担的亏损)计算确定。

附注 3. 税项

本公司及其子公司应纳税项列示如下：

(1) 流转税

税项	税目	税率
产品及其他销售收入	增值税	17%
加工劳务收入	增值税	17%
咨询劳务收入	营业税	5%

应纳增值税额为销项税额减去进项税额。

城市维护建设税按应交增值税额及应交营业税额的 7%计缴。

教育费附加按应交增值税额及应交营业税额的 3%计缴。

地方教育费附加按应交增值税额及应交营业税额的 1%计缴。

根据四川省人民政府川府函[2004]67号文及《四川省人民政府关于印发四川省地方教育费附加征收使用管理办法的通知》、四川省财政厅、四川省地方税务局川财综[2004]24号文《关于贯彻四川省地方教育附加征收使用管理办法有关问题的通知》及四川省财政厅《四川省地方教育附加宣传提纲》的有关规定,本公司及其子公司自二零零四年五月一日起,地方教育费附加按应交增值税额及应交营业税额的 1%计缴。

(2) 企业所得税

公司名称	税率
本公司	15% *
东方电机控制设备有限公司(东电控制设备公司)	33%
东方电机动力设备有限公司(东电力设备公司)	33% **
东方电机工模具有限公司(东电工模具公司)	33%
东方电机设备工程有限公司(东电设备工程公司)	33%

* 根据国家税务总局国税函发[1994]062号文,本公司企业所得税税率为 15%。

** 东电力设备公司在本会计期间经营亏损,故未作企业所得税纳税准备。

(3) 房产税

房产税系以房产原值的 70%为计缴基准,税率为 1.2%。

(4) 土地使用税

土地使用税系以实际占用土地面积计缴。自二零零五年一月一日起为每年每平方米 2.00 人民币元。

(5) 个人所得税

员工个人所得税由本公司及其子公司代扣代缴。

附注 4. 控股子公司及联营企业

(1) 本公司拥有 50%以上权益性资本的控股子公司概况列示如下：

公司名称	业务性质	注册资本	实际投资额	拥有权益	主营业务	经济性质或类型
1. 东电控制设备公司 *	制造业	RMB 13,000,000	RMB 12,500,000	96.15%	与发电设备及交直流电机配套的控制设备的设计、制造、销售等	有限责任公司
2. 东电力设备公司 **	制造业	RMB 42,754,340	RMB 42,254,340	98.83%	大中型交直流电机、小水电及特种电机设计制造、销售等	有限责任公司

3. 东电工模具公司	***	制造业	RMB 14,600,000	RMB 14,500,000	99.32%	工业模具、刀具的设计、制造、销售；普通机械、机械零配件的加工、销售	有限责任公司
4. 东电设备工程公司	****	制造业	RMB 13,500,000	RMB 13,100,000	97.04%	机电设备大修,技术改造;成套机电设备安装调试;成套机电设备控制系统成套设计与制造,销售;环保设备,专用设备设计,制造与安装,销售;机械零部件、通用零配件的制造、销售;机电设备技术咨询与服务。	有限责任公司

* 东电控制设备公司系由德阳市昌盛供销公司(以下简称“德阳昌盛公司”)和本公司共同投资设立的有限责任公司,其实收资本业经深圳天健信德会计师事务所信德验资报字(2000)第08号《验资报告》审验在案。

二零零一年十月十五日,德阳昌盛公司将其持有的东电控制设备公司3.85%的股权(计500,000股)全额转让给德阳市旌湖开发区国有资产经营有限责任公司(以下简称“德阳开发区国资公司”)。

** 东电动力设备公司系由德阳昌盛公司和本公司共同投资设立的有限责任公司,其实收资本业经深圳天健信德会计师事务所信德验资报字(2000)第11号《验资报告》审验在案。

二零零二年二月二十日,德阳昌盛公司将其持有的东电动力设备公司2%的股权(计500,000股)全额转让给德阳开发区国资公司。

经二零零二年二月二十八日本公司三届二十次董事会决议批准,本公司分别以货币资金计9,398,645.24人民币元和实物资产计8,355,694.78人民币元(业经重庆康华会计师事务所于二零零二年五月二十日出具的重康会评报字(2002)第24号资产评估报告书评估确认,评估价值计8,355,694.78人民币元)对东电动力设备公司进行了单方面增资,上述增资业于二零零二年四月八日经东电动力设备公司第四次股东会议决议通过。本公司现金增资款业于二零零二年四月八日投入东电动力设备公司,并经深圳天健信德会计师事务所信德验资报字(2002)第09号《验资报告》审验在案;本公司于二零零二年十月二十八日就投入的实物资产与东电动力设备公司办理了《资产移交手续》,并业经重庆康华会计师事务所重康会验报字(2002)第27号《验资报告》审验在案。

由于原投入东电动力设备公司的实物资产未能办理产权变更手续,二零零四年八月二十五日,本公司四届十三次董事会决议,本公司以货币资金计8,355,694.78人民币元替代原以实物资产对东电动力设备公司的出资,上述变更出资方式经东电动力设备公司第八次股东会议决议通过。二零零四年十月二十日,本公司与德阳开发区国资公司签订《变更出资方式协议书》,同意上述变更出资方式。本公司业于二零零四年十一月二日投入东电动力设备公司货币资金计8,355,694.78人民币元,并经四川雅天会计师事务所川雅天验字[2004]第2-009号《验资报告》审验在案。

*** 东电工模具公司系由德阳昌盛公司和本公司共同投资设立的有限责任公司,其实收资本业经深圳天健信德会计师事务所信德深验资报字(2001)第04号《验资报告》审验在案。

二零零二年二月十二日,德阳昌盛公司将其持有的东电工模具公司0.68%的股权(计100,000股)全额转让给德阳开发区国资公司。

**** 东电设备工程公司系由武汉华中数控股份有限公司、东电控制设备公司、东电动力设备公司、东电工模具公司和本公司共同投资设立的有限责任公司,其实收资本业经深圳天健信德会计师事务所信德深验资报字(2001)第15号《验资报告》审验在案。

由于原投入东电设备工程公司的实物资产未能办理产权变更手续,二零零四年八月二十五日,本公司四届十三次董事会决议,本公司以货币资金计1,965,672.09人民币元替代原以实物资产对东电设备工程公司的出资,上述变更出资方式经东电设备工程公司第六次股东会议决议通过。二零零四年十月二十二日,本公司与武汉华中数控股份有限公司、东电控制设备公司、东电动力设备公司、东电工模具公司签订《变更出资方式协议

书》，同意上述变更出资方式。本公司业于二零零四年十一月二日投入东电设备工程公司货币资金计 1,965,672.09 人民币元，并经四川雅天会计师事务所以川雅天验字[2004]第 2-010 号《验资报告》审验在案。

(2) 本公司拥有 50%以下权益性资本的联营公司概况列示如下：

公司名称	业务性质	注册资本	实际投资额	拥有权益	主营业务	经济性质或类型
1. 乐山市东乐大件吊装有限公司*	制造业	RMB 1,000,000.00	RMB 490,000.00	49%	装卸、搬运及仓储	有限责任公司
2. 四川德阳金石房地产开发有限责任公司**	房地产	RMB 8,000,000.00	RMB 1,000,000.00	12.5%	房地产开发, 房产、地产经营	有限责任公司
3. 四川东方佳信工程建设监理有限责任公司***	建筑监理	RMB 500,000.00	RMB 200,000.00	40.00%	工程监理	有限责任公司

* 乐山市东乐大件吊装有限公司(以下简称“东乐大件吊装公司”)是乐山市川江港航开发公司与本公司共同投资成立的有限责任公司, 其实收资本业经乐山会计师事务所以乐正会审字(2001)第 005 号《验资报告》审验在案。

** 四川东电房地产开发有限公司(原四川德阳金石房地产开发有限责任公司, 以下简称“四川东电房地产公司”)是东方电机厂与本公司共同投资成立的有限责任公司, 其实收资本业经四川万通会计师事务所以川通验字(2001)第 65 号《验资报告》审验在案。

*** 四川东方佳信工程建设监理有限责任公司(以下简称“四川佳信监理公司”)是东方电机厂与本公司共同投资成立的有限责任公司, 其实收资本业经四川万通会计师事务所以川通验字(2001)第 185 号《验资报告》审验在案。本公司会计期间将四川佳信监理公司 40.00%的股权转让给东方电机厂, 转让价格计 70,075.59 人民币元。

附注 5. 货币资金

(1) 货币资金明细项目列示如下：

项目	2005. 6. 30			2004. 12. 31		
	原币金额	汇价	折合人民币金额	原币金额	汇价	折合人民币金额
现金	RMB 59,049.99	---	RMB 59,049.99	RMB 48,148.63	---	RMB 48,148.63
银行存款	USD 733,796.15	8.2765	6,073,263.83	USD 3,906,756.97	8.2765	32,333,262.57
	HKD ---	---	---	HKD 6,586.35	1.0637	7,011.03
	RMB 3,366,312,302.80	---	3,366,312,302.80*	RMB 3,128,795,772.98	---	3,128,795,772.98
			3,372,385,566.63			3,161,136,046.58
其他货币资金	USD ---	---	---	USD ---	---	---
	RMB 215,994,170.21	---	215,994,170.21	RMB 136,661,809.09	---	136,661,809.09
			215,994,170.21			136,661,809.09
			RMB 3,588,438,786.83			RMB 3,297,846,004.30

* 其中, 存放于中国东方电气集团财务有限公司(以下简称“东方集团财务公司”)活期存款计 25,412,125.64 人民币元; 存放于东方集团财务公司三个月内到期的定期存款计 10,000,000.00 人民币元。

(2) 现金及现金等价物列示如下：

	2005. 6. 30	2004. 12. 31
货币资金	RMB 3,588,438,786.83	RMB 3,297,846,004.30
减：3 个月以上的定期存款	(1,996,476,792.09)	(491,434,965.13)
受到限制的其他货币资金	(215,994,170.21)*	(139,083,341.35)

RMB 1,375,967,824.53

RMB 2,667,327,697.82

* 本公司及其子公司受到限制的其他货币资金主要系银行承兑票据保证金、投标保证金及履约保函保证金等。

附注 6. 应收票据

应收票据明细项目列示如下：

	2005. 6. 30	2004. 12. 31
银行承兑汇票	RMB 47,132,480.00	RMB 35,923,636.50

截至二零零五年六月三十日止,本公司及其子公司已贴现未到期的银行承兑汇票计 12,708,500.00 人民币元。

附注 7. 应收账款及其他应收款

(1) 本公司及其子公司应收账款账龄分析列示如下：

	2005. 6. 30			2004. 12. 31		
	金 额	比例(%)	坏账准备	金 额	比例(%)	坏账准备
一年以内	RMB 588,714,343.10	71.70	RMB 8,782,564.14	RMB 481,919,013.90	59.14	RMB 23,415,488.52
一至两年	132,969,229.60	16.20	13,293,819.87	191,306,364.82	23.48	19,130,636.48
两至三年	54,272,928.13	6.61	10,854,585.63	81,297,199.66	9.98	16,259,439.93
三至四年	22,241,669.84	2.71	8,896,667.93	31,386,811.74	3.85	12,554,724.70
四至五年	5,248,660.80	0.64	2,624,330.40	4,646,160.80	0.57	2,323,080.40
五年以上	17,579,616.23	2.14	16,208,291.37	24,350,914.79	2.98	22,950,907.28
其中：关联方	13,441,248.63	1.59	12,097,123.77	2,551,280.00	0.30	765,384.00
	<u>RMB 821,026,447.70</u>	<u>100.00</u>	<u>RMB 80,660,259.34</u>	<u>RMB 814,906,465.71</u>	<u>100.00</u>	<u>RMB 96,634,277.31</u>

(2) 本公司及其子公司应收账款前五名合计金额占应收账款总额的比例列示如下：

	2005. 6. 30	2004. 12. 31
应收账款前五名合计金额	RMB 191,713,001.29	RMB 319,803,831.15
应收账款总额	RMB 821,026,447.70	RMB 814,906,465.71
比例	23.35%	39.24%

(3) 本公司及其子公司应收账款主要明细项目列示如下：

	2005. 06. 30
应收关联方往来款项	RMB 64,000,374.25
伏依特-GE 加拿大-西门子三峡联合体	RMB 67,759,601.29
华润电力(常熟)有限公司	RMB 40,819,400.00
江西万安宏源发电有限责任公司	RMB 32,174,700.00
四川嘉陵江金台航电开发有限公司	RMB 25,854,800.00
内蒙古大唐托克托发电有限责任公司	RMB 25,104,500.00

(4) 本公司及其子公司其他应收款账龄分析列示如下：

	2005. 6. 30			2004. 12. 31		
	金 额	比例(%)	坏账准备	金 额	比例(%)	坏账准备
一年以内	RMB 16,349,244.86	20.52	RMB 629,307.69*	RMB 12,851,299.04	16.13	RMB 429,087.94

一至两年	443,679.00	0.56	44,367.90	537,650.00	0.67	53,765.00
两至三年	2,950,000.00	3.70	590,000.00	3,779,680.92	4.74	755,936.18
三至四年	2,968.47	0.00	1,187.39	10,000.00	0.01	4,000.00
四至五年	110,000.00	0.14	57,500.00	183,864.00	0.23	91,932.00
五年以上	59,831,559.50	75.08	58,829,810.50	62,298,910.62	78.22	59,249,092.38
其中：关联方	10,017,490.00	12.57	9,015,741.00	11,607,300.40	13.08	4,642,920.16
	<u>RMB 79,687,451.83</u>	<u>100.00</u>	<u>RMB 60,152,173.48</u>	<u>RMB 79,661,404.58</u>	<u>100.00</u>	<u>RMB 60,583,813.50</u>

* 本公司本会计期间应收定期存单利息收入计 3,759,730.64 人民币元, 未予计提坏账准备。

(5) 本公司及其子公司其他应收款前五名金额合计 59,325,106.67 人民币元, 占其他应收款总额的 74.45%。

(6) 本公司及其子公司其他应收款主要明细项目列示如下：

	2005.6.30	欠款时间
重庆鑫隆达房地产开发有限公司	RMB 36,000,000.00*	1999年
东乐大件吊装公司	RMB 10,017,490.00**	1999年
成都大阳置业有限责任公司	RMB 7,030,000.00***	1996年
四川绵竹天康药械有限公司	RMB 3,527,616.67	1995年
德阳八角井工业园管理委员会	RMB 2,750,000.00	2002年
德阳市赤城实业有限公司	RMB 1,247,500.00	1997年
备用金	RMB 13,398,864.01	---

* 本公司原应收重庆阳光物业发展有限公司(以下简称“阳光物业公司”)款项计 40,000,000.00 人民币元。一九九九年九月二十二日, 阳光物业公司、重庆黑马物业管理有限公司(以下简称“黑马物业公司”)与本公司签订了《协议书》, 阳光物业公司将其拥有的重庆世界贸易中心大厦在建的第二十三层至二十六层各半层及已建的裙楼以上塔楼第一至四层各半层(含夹层)共计 5,838 平方米, 折合 30,000,000.00 人民币元的房产抵偿给本公司, 由于重庆世界贸易中心大厦迟迟未建成, 故阳光物业公司一直未履行清偿责任。

二零零二年三月二十日, 阳光物业公司、重庆榆中房地产旅游发展有限公司、重庆鑫隆达房地产开发有限公司(以下简称“重庆鑫隆达公司”)与本公司签订《协议书》, 经上述四方协商, 由重庆鑫隆达公司接收“重庆世界贸易中心大厦”项目的一切建设、房屋、土地等产权及一切权益, 并达成如下协议：

(1) 阳光物业公司所欠本公司的 10,000,000.00 人民币元的债务转由重庆鑫隆达公司承担, 该债务的履行仍由阳光物业公司原抵押给本公司的重庆世界贸易中心大厦部分物业作为抵押担保(二零零三年十二月十一日, 重庆鑫隆达公司与本公司重新签订了抵押合同, 抵押期限从二零零三年九月至二零零四年十二月, 抵押物未有变化)；

(2) 阳光物业公司应交付给本公司的 30,000,000.00 人民币元的抵债资产, 由重庆鑫隆达公司承担完全交付或清偿责任；

(3) 重庆鑫隆达公司确认对本公司承担共计 40,000,000.00 人民币元的债务, 由其直接向本公司清偿, 在协议书签订时重庆鑫隆达公司需提供完整的还款计划给本公司, 此欠款在还款期内不承担任何利息；

该协议还规定, 若重庆鑫隆达公司收购“重庆世界贸易中心大厦”项目的法律手续文本未能成立, 上述协议将不予生效。二零零二年一月八日, 重庆鑫隆达公司已取得重庆市国土资源和房屋管理局渝国土房管(1997)预字第(0185)号商品房预售(预租)许可证, 上述协议业已生效。

至此, 阳光物业公司不再欠本公司款项, 转由重庆鑫隆达公司欠付本公司款项计 40,000,000.00 人民币元。

二零零三年九月二十二日, 重庆鑫隆达公司与本公司签订了《补充协议》, 协议规定重庆鑫隆达公司须于二零零四年十二月三十一日前归还 10,000,000.00 人民币元的欠

款。本公司二零零四年度业已收回欠款计 2,000,000.00 人民币元；二零零五年一月七日，本公司又收回上述欠款计 2,000,000.00 人民币元。截至二零零五年六月三十日止，本公司对该应收款项已按个别认定法计提坏账准备计 36,000,000.00 人民币元。

** 自一九九六年九月十七日起至一九九八年十二月二十一日止，乐山市川江港航开发公司与本公司分八次签订了关于乐山大件码头吊机购置所需预付款、运输费及其他款项的借款协议，本公司共借出资金计 12,000,000.00 人民币元，用于本公司的联营公司——东乐大件吊装公司乐山大件码头 550/50/10T 吊钩桥式起重机的购建，并按同期银行存款利率计付利息。

一九九九年四月九日，乐山市川江港航开发公司、东乐大件吊装公司与本公司签订了《关于乐山大件码头吊机项目所签订的全部借款协议一次性转让的协议》，将乐山市川江港航开发公司向本公司借入的上述暂借款计 12,000,000.00 人民币元，变更为东乐大件吊装公司向本公司的借款，并将利用该借款购建的资产产权转让予东乐大件吊装公司。

二零零一年三月十五日，东方电机厂、东乐大件吊装公司与本公司签署《关于东方电机大件吊装优惠价差处理的具体办法》规定：有关本公司大件吊装费用，由东乐大件吊装公司出具 100%收款发票，本公司仅付 60%费用，其余 40%抵偿上述借款。截至二零零五年六月三十日止，东乐大件吊装公司以吊装费用抵偿借款共计 1,090,008.80 人民币元，此外，以现金偿还借款计 892,501.20 人民币元，累计已偿还借款计 1,982,510.00 人民币元。截至二零零五年六月三十日止，本公司应收东乐大件吊装公司往来款项计 10,017,490.00 人民币元，对该账龄五年以上的应收关联方往来款项按 90%计提坏账准备计 9,015,741.00 人民币元。

*** 四川省瑞鑫实业公司(以下简称“瑞鑫实业公司”)原欠本公司借款本金及垫支的费用共计 8,030,000.00 人民币元。

二零零一年七月二十四日，成都大阳置业有限责任公司(以下简称“成都大阳公司”)向本公司签署了《关于成都大阳公司担保还款的承诺》，成都大阳公司承诺为瑞鑫实业公司欠本公司款项提供连带担保责任，担保物为成都市武侯区成科东路 2 号“幸福广场”大楼部分房产。二零零一年十一月二十七日，瑞鑫实业公司、成都大阳公司和本公司签订了《执行和解协议》，成都大阳公司自愿代瑞鑫实业公司偿还未清偿款项，为保证上述欠款的偿还，由德阳市中级人民法院查封了成都大阳公司位于成都市武侯区成科东路 2 号“幸福广场”大楼四楼计 3,500 平方米的房产。

二零零三年十一月三日，成都大阳公司归还本公司欠款计 1,000,000.00 人民币元。二零零三年十一月四日，四川省德阳市中级人民法院以(2001)德法执字 94-3 号《民事裁定书》裁定，以成都大阳公司位于成都市武侯区成科东路 2 号“幸福广场”B2 层建筑面积计 3887.47 平方米的房产，作价 7,030,000.00 人民币元抵偿欠款。惟截至二零零五年六月三十日止，上述房产尚未办理移交手续，本公司业已按个别认定法计提坏账准备计 7,030,000.00 人民币元。

(4) 应收款项中应收关联方及持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项的细节详见附注 43(3)。

附注 8. 预付账款

(1) 本公司及其子公司预付账款的账龄分析列示如下：

	2005. 6. 30		2004. 12. 31	
	余额	占该账项余额比例(%)	余额	占该账项余额比例(%)
一年以内	RMB 748,290,243.37	97.97	RMB 432,068,798.56	90.15
一至二年	14,130,455.94	1.85	46,176,146.47	9.63
二至三年	1,390,400.00	0.18	1,034,626.00	0.22
三年以上	14,040.00	0.00	---	---
	RMB 763,825,139.31	100.00	RMB 479,279,571.03	100.00

本公司一年以上预付账款主要是由于所购材料及设备尚未收到,未作转销所致。

(2) 本公司预付账款主要明细项目列示如下：

	2005. 6. 30	付款时间	付款原因
预付关联方往来款项	RMB 7,410,021.32	2005	采购材料
成都天齐机械五矿公司	RMB 90,985,590.48	2005	采购材料
VA TECH HYDRO GMBH&CO	RMB 66,385,659.06	2005	采购材料
四川舞阳钢铁销售有限公司	RMB 60,519,503.60	2005	采购材料
二重集团重型装备公司	RMB 50,078,252.10	2005	采购材料
上海钱诚物流有限公司	RMB 48,591,805.31	2005	采购材料

(3) 本公司预付关联方及持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的款项的细节详见附注 43(3)。

附注 9. 存货及存货跌价准备

存货及存货跌价准备明细项目列示如下：

	2005. 6. 30			2004. 12. 31		
	金额	跌价准备	净额	金额	跌价准备	净额
原材料	RMB 551,056,217.83	RMB --	RMB 551,056,217.83	RMB 388,557,821.38	RMB ---	RMB 388,557,821.38
低值易耗品	4,380,815.89	---	4,380,815.89	3,452,689.04	---	3,452,689.04
委托加工物资	3,709,038.38	---	3,709,038.38	2,703,533.31	---	2,703,533.31
在产品	523,058,149.02	1,494,799.50	521,563,349.52	387,079,274.86	1,527,392.10	385,551,882.76
产成品	206,897,844.77	957,352.68	205,940,492.09	146,700,741.87	3,273,700.10	143,427,041.77
在途物资	---	---	---	747,873.82	---	747,873.82
	RMB1,289,102,065.89	RMB 2,452,152.18	RMB 1,286,649,913.71	RMB 929,241,934.28	RMB 4,801,092.20	RMB 4,440,842.08

附注 10. 在建建造合同

本公司及其子公司在建合同工程累计已发生的成本和已确认的毛利(或亏损)大于在建合同工程已办理结算的价款金额的差额以“已完工尚未结算款”项目在资产负债表中作为一项流动资产列示,以反映本公司及其子公司应向客户收取的款项;在建合同工程累计已发生的成本和已确认的毛利(或亏损)小于在建合同工程已办理结算的价款金额的差额,以“已结算尚未完工款”项目在资产负债表中作为一项流动负债列示,以反映本公司及其子公司超过完工进度多结算的款项需要在未来期间用工程劳务来偿还。

建造合同明细项目列示如下：

	2005. 6. 30	2004. 12. 31
累计已发生的成本	RMB 651,855,413.62	RMB 493,226,355.02
加：累计已确认的毛利	113,228,060.46	81,046,923.65
减：已结算价款	1,490,225,613.10	930,867,534.40
已确认的预计亏损	1,694,786.13	5,471,994.88
	RMB (726,836,925.15)	RMB (362,066,250.61)

	2005. 6. 30	2004. 12. 31
列示于合并资产负债表		
已完工未结算款	RMB 169,912,675.46	RMB 226,720,875.22
已结算未完工款	RMB 895,054,814.48	RMB 583,315,130.95
预计合同损失准备	RMB 1,694,786.13	RMB 5,471,994.88

截至二零零五年六月三十日止,在建的建造合同工程的合同总金额(不含增值税价)计 3,933,608,214.54 人民币元。

附注 11. 长期投资

(1) 本公司及其子公司的长期投资明细项目列示如下：

	2005. 1. 1		本期增加	本期减少	2005. 6. 30	
	金额	减值准备			金额	减值准备
股票投资	RMB 44,263.24	RMB ---	RMB ---	RMB ---	RMB 44,263.24	RMB ---
其他股权投资	920,722.05	310,941.25	86,919.24	123,079.58	884,561.71	310,941.25
其中：联营公司	1,879,395.42	310,941.25	86,919.24	200,000.00	1,766,314.66	310,941.25
股权投资差额	(958,673.37)	---	---	(76,920.42)	(881,752.95)	---
	RMB 964,985.29	RMB 310,941.25	RMB 86,919.24	RMB 123,079.58	RMB 928,824.95	RMB 310,941.25

(2) 本公司及其子公司的股票投资明细项目列示如下：

被投资公司名称	股份类别	股票数量	2005. 6. 30		
			占被投资公司 股权的比例	投资金额	减值准备
四川舒卡特种纤维股份有限公司* 法人股(A股)		62,773股	0.02%	RMB44,263.24	RMB ---

* 二零零四年七月,原成都蜀都大厦股份有限公司更名为四川舒卡特种纤维股份有限公司。二零零四年九月,经四川舒卡特种纤维股份有限公司股东会批准,向股东以每10股股份转增5股股份,截至二零零五年六月三十日止,本公司持有四川舒卡特种纤维股份有限公司62,772股股份,占总股本的0.02%。

(3) 本公司及其子公司的其他股权投资明细项目列示如下：

被投资公司名称	公司成立 日/投资期 限	占被投资公司 注册资本比例	初始投资额	2005. 1. 1				2005. 06. 30			
				金额	减值准备	本期增加 投资额	本期权益 增(减)额	本期分得 现金红利	累计权益 增(减)额	金额	减值准备
东乐大件吊装公司	1997. 7	49. 00%	RMB 490, 000. 00	RMB --	RMB --	RMB ---	RMB --	RMB ---	RMB (490, 000. 00)	RMB -	RMB -
西南生产资料贸易中心	1984. 12	不详	60, 000. 00	60, 000. 00	60, 000. 00	---	---	---	---	60, 000. 00	60, 000. 00
德阳市机电设备进出口公司	1988. 6	不详	100, 941. 25	100, 941. 25	100, 941. 25	---	---	---	---	100, 941. 25	100, 941. 25
无锡电子招待所	1988. 7	2. 30%	150, 000. 00	150, 000. 00	150, 000. 00	---	---	---	---	150, 000. 00	150, 000. 00
成都三电股份有限公司	1992. 9	0. 62%	455, 373. 41	455, 373. 41	---	---	---	---	---	455, 373. 41	---
四川东电房地产公司	2001. 4	12. 50%	1, 000, 000. 00	1, 000, 000. 00	---	---	---	---	---	1, 000, 000. 00	---
四川佳信监理公司	2001. 5	40. 00%	200, 000. 00	113, 080. 76	---	(200, 000. 00)*	86, 919. 24*	---	(200, 000. 00)	---	---
股权投资差额			(1, 706, 758. 87)	(958, 673. 37)	---	---	76, 920. 42	---	825, 005. 92	(881, 752. 95)	---
			RMB 749, 555. 79	RMB 920, 722. 05	RMB 310, 941. 25	RMB (200, 000. 00)	RMB 163, 839. 66	RMB ---	RMB 135, 005. 92	RMB	RMB
										884, 561. 71	310, 941. 25

* 如附注 4(2)所述, 本公司本会计期间将四川佳信监理公司 40. 00%的股权转让给东方电机厂, 转让价格计 70, 075. 59 人民币元。

(4) 本公司及其子公司股权投资差额的明细列示如下：

被投资单位	初始金额	摊销期限	2005. 1. 1	本期增加	本期摊销	2005. 6. 30	剩余摊销期限
东电工模具公司	RMB (1, 082, 220. 62)*	120 个月	RMB (658, 350. 65)	RMB ---	RMB (54, 111. 06)	RMB (604, 239. 59)	67 个月
东电设备工程公司	(624, 538. 25)**	120 个月	(300, 322. 72)	---	(22, 809. 36)	(277, 513. 36)	73 个月
	RMB (1, 706, 758. 87)		RMB (958, 673. 37)	RMB ---	RMB (76, 920. 42)	RMB (881, 752. 95)	

* 如附注 4(1)所述, 本公司投资设立的东电工模具公司的长期股权投资账面价值计 13, 417, 779. 38 人民币元, 在东电工模具公

司所有者权益中所占的份额计 14,500,000.00 人民币元,形成的股权投资贷方差额计 1,082,220.62 人民币元,自二零零一年二月起分十年平均摊销。

** 如附注 4(1)所述,本公司投资设立的东电设备工程公司的长期股权投资账面价值为 12,475,461.75 人民币元,在东电设备工程公司所有者权益中所占的份额为 13,100,000.00 人民币元,形成的股权投资贷方差额计 624,538.25 人民币元,自二零零一年八月起分十年平均摊销。二零零四年八月二十五日,本公司四届十三次董事会决议,以货币资金计 1,965,672.09 人民币元替代原实物资产对东电设备工程公司出资,减少长期股权投资差额计 168,351.60 人民币元。

(5) 本公司及其子公司长期股权投资减值准备本会计期间无增减变动,详见其他财务资料(四)。

附注 12. 固定资产及其累计折旧

固定资产及其累计折旧增减变动明细项目列示如下:

	2005.1.1	本期增加	本期减少	2005.6.30	减值准备
固定资产原价:					
房屋建筑物	RMB320,064,981.20	RMB 5,770,565.67	RMB 958,165.51	RMB324,877,381.36*	RMB ---
机器设备	683,545,047.75	37,649,883.68	5,314,020.31	715,851,871.12	1,160,754.10
仪器仪表	82,975,370.01	1,459,887.25	1,161,413.23	83,090,713.53	---
运输工具	9,235,590.98	2,216,630.00	---	11,664,391.48	---
	<u>1,095,820,989.94</u>	<u>47,096,966.60**</u>	<u>7,433,599.05</u>	<u>1,135,484,357.49</u>	<u>RMB 1,160,754.10</u>
累计折旧:					
房屋建筑物	128,230,594.97	8,381,706.64	431,851.54	136,180,450.07	
机器设备	378,036,200.57	32,112,929.81	3,573,413.68	406,575,716.70	
仪器仪表	65,337,352.76	264,732.96	1,094,915.64	64,346,205.92	
运输工具	6,504,358.45	279,805.10	---	6,945,127.71	
	<u>578,108,506.75</u>	<u>RMB 41,039,174.51</u>	<u>RMB 5,100,180.86</u>	<u>614,047,500.40</u>	
固定资产净值	<u>RMB517,712,483.19</u>			<u>RMB521,436,857.09</u>	

* 截至二零零五年六月三十日止,本公司及其子公司有净值计 110,655,998.41 人民币元的房屋建筑物尚未办理房产证,其中计 4,512,903.40 人民币元的房屋建筑物系尚未与东方电机厂办理房产过户手续。

** 本会计期间增加固定资产中,由在建工程完工转入金额计 46,085,918.19 人民币元。

附注 13. 在建工程

(1) 在建工程明细项目列示如下:

工程名称	2005.1.1	本期增加	本期转入固定资产	其他减少	2005.6.30	资金来源	进度(%)
1. 260 镗床	RMB 30,227,166.61	RMB 2,397,188.70	RMB ---	RMB ---	RMB 32,624,355.31	自有资金、借款	95
2. 科研开发综合楼	17,359,726.08	6,053,813.34	---	---	23,413,539.42	三线退税	75
11. 重跨延长	9,642,007.35	4,209,062.89	---	---	13,851,070.24	三线退税	95
4. 12.5 米立车	7,092,760.40	5,388,655.02	---	---	12,481,415.42	三线退税	95
10. 下料中心厂房	6,768,723.46	1,304,684.71	511,503.50	---	7,561,904.67	自有资金、借款	99
7. 数控立车 8-12 米	6,520,831.06	194,149.03	---	---	6,714,980.09	三线退税	99
5. 控制厂房综合装修	1,678,098.86	995,513.46	---	---	2,673,612.32	自有资金、借款	80-90
6. 电网改造	2,815,241.64	---	194,800.00	---	2,620,441.64	自有资金、借款	80
8. 全自动感应焊设备	---	2,490,889.16	---	---	2,490,889.16	三线退税	70
9. 18M*24M 条形平台	1,899,656.20	9,843.69	---	---	1,909,499.89	自有资金、借款	40
12. 其他	23,715,529.13	54,827,310.47	45,379,614.69	18,079.68	33,145,145.23	自有资金、借款	
	<u>RMB107,719,740.79</u>	<u>RMB 77,871,110.47</u>	<u>RMB 46,085,918.19</u>	<u>RMB 18,079.68</u>	<u>RMB 139,486,853.39</u>		

其中：利息资本化金额 RMB 2,312,286.93 RMB 309,200.00 RMB 953,109.52 RMB --- RMB 1,668,377.41

(2) 本公司按季度计算应予资本化的借款费用，本会计期间各个季度的借款费用资本化利率列示如下：

	第一季度	第二季度
资本化利率	1.53%	1.56%

附注 14. 无形资产

无形资产明细项目列示如下：

类别	原始发生额	2005.1.1	本期增加	本期转出	本期摊销	累计摊销	2005.6.30	剩余摊销 期限(月)
土地使用权	RMB 35,626,000.00*	RMB 27,788,279.60	RMB --	RMB --	RMB 356,260.02	RMB 8,193,980.42	RMB 27,432,019.58	462
专有技术	2,556,000.00**	639,000.00	---	---	255,600.00	2,172,600.00	383,400.00	9
软件	2,067,254.15	1,667,406.34	---	---	209,692.02	570,539.83	1,457,714.32	19-44
	<u>RMB 40,249,254.15</u>	<u>RMB 30,094,685.94</u>	<u>RMB --</u>	<u>RMB --</u>	<u>RMB 821,552.04</u>	<u>RMB 10,937,120.25</u>	<u>RMB 29,273,133.90</u>	

* 一九九四年一月二十八日，本公司之母公司——东方电机厂投入 470,955.31 平方米的土地使用权。根据中国地产咨询中心签署的土地资产评估报告书，一九九三年十二月三十一日该土地使用权的评估价值为 108,319,721.00 人民币元，经国家土地管理局以国土批(1994)31 号文及国家国有资产管理局以国资企函发(1994)43 号文批复，东方电机厂以 35,626,000.00 人民币元作价投入本公司，本公司从一九九四年一月起分五十年平均摊销。

** 系本公司从日本 HTC 公司购入的 600MW 汽轮发电机单机座专有技术，从二零零一年四月二十日起分五年平均摊销。

附注 15. 短期借款

短期借款明细项目列示如下：

借款类别	2005.6.30	2004.12.31
信用借款	RMB 20,000,000.00*	RMB 30,000,000.00
质押借款	12,708,500.00**	26,840,950.50
	<u>RMB 32,708,500.00</u>	<u>RMB 56,840,950.50</u>

* 截至二零零五年六月三十日止，本公司向中国工商银行德阳市旌阳支行借款余额计 10,000,000.00 人民币元。

二零零四年八月三十日，本公司与东方集团财务公司签订了《借款合同》，借款月利率为 3.98‰，截至二零零五年六月三十日止，本公司向东方集团财务公司借款余额计 10,000,000.00 人民币元。

** 如附注 6 所述，截至二零零五年六月三十日止，本公司向中国建设银行德阳市支行贴现未到期的银行承兑汇票计 12,708,500.00 人民币元。

附注 16. 应付票据

(1) 应付票据明细项目列示如下：

	2005.6.30	2004.12.31
商业承兑汇票	RMB 25,472,311.32	RMB 37,795,335.64
银行承兑汇票	97,450,815.44	41,083,475.29
	<u>RMB 122,923,126.76</u>	<u>RMB 78,878,810.93</u>

(2) 应付关联方及持有本公司 5%以上(含 5%)股份的股东单位的票据的细节详见附注 43(3)。

附注 17. 应付账款

(1) 应付账款明细项目列示如下：

	2005. 6. 30		2004. 12. 31	
应付关联方款项	RMB	21,852,620.20	RMB	25,736,880.25
美国 WINTEK		19,636,392.00		---
法国 ARCELOR		11,241,585.00		---
日本 Mitsubishi Electric corporation		10,552,929.90		4,294,204.00
德国 SALZGITTER		10,420,200.00		---
暂估收料		95,434,108.93		96,187,930.47
其他		54,425,001.44		47,234,284.80
	RMB	<u>223,562,837.47</u>	RMB	<u>173,453,299.52</u>

应付账款中账龄超过三年的应付款项余额计 564,458.19 人民币元, 主要系采购发票未到所致。

(2) 应付关联方及持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的款项的细节详见附注 43(3)。

附注 18. 预收账款

(1) 预收账款明细项目列示如下：

	2005. 6. 30		2004. 12. 31	
预收关联方往来款项	RMB	203,760,948.77	RMB	191,413,381.77
国电大渡河水电开发公司瀑布沟电站		292,788,906.50		92,394,613.00
云南华能澜沧江水电有限公司		178,312,493.00		---
浙江浙能兰溪发电厂筹建处		135,618,000.00		57,608,000.00
贵州电力公司盘南电厂建管处		92,250,000.00		73,830,000.00
扬州第二发电有限责任公司		82,848,000.00		41,424,000.00
其他		3,167,834,195.18		3,266,038,655.63
	RMB	<u>4,153,412,543.45</u>	RMB	<u>3,722,708,650.40</u>

(2) 预收关联方及持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的款项的细节详见附注 43(3)。

附注 19. 应交税金

应交税金明细项目列示如下：

	2005. 6. 30		2004. 12. 31	
产品增值税	RMB	52,461,195.81	RMB	113,271,208.74
营业税		366,949.72		875,203.36
城市维护建设税		722,347.08		9,824,156.60
企业所得税		55,243,666.61		60,608,069.91
房产税		437,824.06		435,366.14
土地使用税		254,632.74		(216,322.57)
个人所得税		149,399.72		234,604.21
	RMB	<u>109,636,015.74</u>	RMB	<u>185,032,286.39</u>

附注 20. 其他应交款

其他应交款明细项目列示如下：

	2005. 6. 30		2004. 12. 31	
教育费附加	RMB	259,520.32	RMB	4,990,884.06
住房公积金		11,638,592.00		(507.00)
	RMB	11,898,112.32	RMB	4,990,377.06

附注 21. 其他应付款

(1) 其他应付款明细项目列示如下：

	2005. 6. 30		2004. 12. 31		经济内容
应付关联方往来款项	RMB	99,362.89	RMB	10,214,085.92	应付东方电机厂各种服务费用
医疗保险金		15,300,394.49		14,336,430.38	应付社会保险局的医疗保险金
工会经费		604,904.79		---	工会经费
职工教育经费		8,879,461.66		6,289,347.02	职工教育经费
应付工程款		13,706,377.20		13,017,363.42	应付的工程款等
暂放款		6,398,739.35		---	投标保证金
其他		5,533,090.31		22,529,122.94	
	RMB	50,522,330.69	RMB	66,386,349.68	

(2) 应付关联方及持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的款项的细节详见附注 43(3)。

附注 22. 预提费用

预提费用明细项目列示如下：

	2005. 6. 30		2004. 12. 31		结余原因
发电产品定额成本	RMB	32,701,607.39*	RMB	22,652,793.57	待安装时支付
运费		29,667,522.55		9,824,800.00	发票未到
咨询费		10,951,571.01		1,455,000.00	待安装时支付
外委加工费		1,515,846.34		2,156,859.08	发票未到
其他		3,929,951.81		3,884,524.65	---
	RMB	78,766,499.10	RMB	39,973,977.30	

* 系按定额预提水电、火电及技改产品安装时发生的加工、安装成本等。

附注 23. 一年内到期的长期负债

一年内到期的长期负债明细项目列示如下：

借款单位	2005. 6. 30	借款期限	年利率(%)	借款条件
国家开发银行	RMB 10,000,000.00 *	1997.12--2005.11	6.12	委托贷款

* 系本公司之母公司的上级主管单位——中国东方电气集团公司委托国家开发银行贷款予本公司的款项。

附注 24. 长期应付款

长期应付款明细项目列示如下：

	2005. 6. 30	2004. 12. 31
--	-------------	--------------

国家特准储备基金 RMB 685,252.84 RMB 685,252.84

附注 25. 专项应付款

专项应付款明细项目列示如下：

	2005. 6. 30		2004. 12. 31	
科研拨款	RMB	22,803,708.87*	RMB	22,280,318.60
三线企业拆迁改造专项拨款		75,287,647.91**		93,244,630.89
其他拨款		880,385.00		880,385.00
	RMB	98,971,741.78	RMB	116,405,334.49

* 系国家拨给本公司及其子公司的科研实验经费。

** 本年度本公司使用三线企业拆迁改造专项拨款计 17,956,982.98 人民币元,其中形成固定资产计 17,917,807.45 人民币元,由“专项应付款”账项转入“资本公积”账项。

附注 26. 股本

本公司股本明细项目列示如下：

	2005. 1. 1	本期增加	本期减少	2005. 6. 30
尚未流通股份：				
发起人股份				
境内法人持有股份	RMB220,000,000.00	RMB ---	RMB ---	RMB 220,000,000.00
已流通股份：				
境外上市的外资股(H股)	170,000,000.00	---	---	170,000,000.00
境内上市的内资股(A股)	60,000,000.00	---	---	60,000,000.00
已流通股份合计	230,000,000.00	---	---	230,000,000.00
股份总数	RMB450,000,000.00	RMB ---	RMB ---	RMB 450,000,000.00

上述实收股本业经中国注册会计师审验。

附注 27. 资本公积

资本公积增减变动明细项目列示如下：

	2005. 1. 1	本期增加	本期减少	2005. 6. 30
股本溢价	RMB 522,548,287.37	RMB ---	RMB ---	RMB 522,548,287.37
接受捐赠资产准备	323,000.00	---	---	323,000.00
拨款转入	3,262,172.83	---	---	3,262,172.83
股权投资准备	1,710,158.37	---	---	1,710,158.37
其他资本公积转入	136,024,810.85	17,917,807.45*	130,473.68**	153,812,144.62
	RMB 663,868,429.42	RMB17,917,807.45	RMB 130,473.68	RMB 681,655,763.19

* 如附注 25 所述,本公司本年度使用三线企业拆迁改造专项拨款形成的固定资产计 17,917,807.45 人民币元,其专项拨款由“专项应付款”账项转入“资本公积”账项；

** 本公司本会计期间支付已转入“资本公积”账项的其他应付款计 130,473.68 人民币元。

附注 28. 盈余公积

盈余公积明细项目列示如下：

	2005. 1. 1	本期增加	本期减少	2005. 6. 30
法定盈余公积	RMB 39,182,831.76	RMB ---	RMB ---	RMB 39,182,831.76
法定公益金	31,792,187.48	---	---	31,792,187.48

RMB 70,975,019.24	RMB	---	RMB	---	RMB 70,975,019.24
-------------------	-----	-----	-----	-----	-------------------

附注 29. 未分配利润

未分配利润增减变动明细项目列示如下：

	2005. 6. 30		2004. 6. 30	
年初未分配利润	RMB	85,095,528.05	RMB	(162,632,995.71)
加：本期净利润		262,670,831.17		36,879,747.80
本年度净利润调增(减)数				---
年初未分配利润调增(减)数		---		---
减：提取法定盈余公积		---		---
提取法定公益金		---		---
应分配普通股股利		54,000,000.00*		---
期末未分配利润(累计亏损)	RMB	293,766,359.22	RMB	(125,753,247.91)

* 二零零五年三月二十一日，本公司四届十六次董事会会议决定以现金向股东支付二零零四年度股利计 54,000,000.00 人民币元。

附注 30. 主营业务

(1) 本公司及其子公司主营业务明细项目列示如下：

	主营业务收入		主营业务成本		主营业务毛利	
	2005. 1. 1-6. 30	2004. 1. 1-6. 30	2005. 1. 1-6. 30	2004. 1. 1-6. 30	2005. 1. 1-6. 30	2004. 1. 1-6. 30
机械制造业：						
发电设备营业收入	RMB 1,071,963,491.13	RMB 835,246,778.31	RMB 701,392,979.68	RMB 547,249,828.25	RMB 370,570,511.45	RMB 287,996,950.06
劳务及技术改造等收入	104,390,563.45	56,137,023.68	73,849,260.81	35,683,679.59	30,541,302.64	20,453,344.09
	<u>RMB 1,176,354,054.58</u>	<u>RMB 891,383,801.99</u>	<u>RMB 775,242,240.49</u>	<u>RMB 582,933,507.84</u>	<u>RMB 401,111,814.09</u>	<u>RMB 308,450,294.15</u>

(2) 本公司及其子公司本会计期间向前五名客户销售情况列示如下：

	金额	占本期收入的比例
2005. 1. 1-6. 30	RMB 283,610,938.45	24.11%

附注 31. 主营业务税金及附加

主营业务税金及附加明细项目列示如下：

	2005. 1. 1-6. 30	2004. 1. 1-6. 30
城市维护建设税	RMB 2,420,328.84	RMB 2,813,654.96
教育费附加	1,406,129.37	1,209,977.76
营业税	66,051.44	90,965.58
	<u>RMB 3,892,509.65</u>	<u>RMB 4,114,598.30</u>

附注 32. 其他业务利润

其他业务利润明细项目列示如下：

	2005. 1. 1-6. 30			2004. 1. 1-6. 30		
	其他业务收入	其他业务支出	其他业务利润	其他业务收入	其他业务支出	其他业务利润
材料及半成品	RMB 22,833,424.40	RMB 23,420,829.62	RMB (587,405.22)	RMB 26,787,822.70	RMB 23,926,079.50	RMB 2,861,743.20
动能	5,222,116.54	6,061,211.43	(839,094.89)	7,041,368.96	7,695,616.15	(654,247.19)

其他	20,284,423.11	(1,887,151.64)	22,171,574.75	9,426,017.22	3,060,467.80	6,365,549.42
	<u>RMB 48,339,964.05</u>	<u>RMB 27,594,889.41</u>	<u>RMB 20,745,074.64</u>	<u>RMB 43,255,208.88</u>	<u>RMB 34,682,163.45</u>	<u>RMB 8,573,045.43</u>

附注 33. 财务费用

财务费用明细项目列示如下：

	2005. 1. 1-6. 30		2004. 1. 1-6. 30	
利息支出	RMB	1,633,520.13	RMB	4,317,977.83
减：利息收入		20,043,722.96		8,385,556.07
汇兑损失		1,603,731.26		188,995.41
减：汇兑收益		624,755.67		23,188.19
其他		2,731,001.25		1,957,944.77
	<u>RMB</u>	<u>(14,700,225.99)</u>	<u>RMB</u>	<u>(1,943,826.25)</u>

附注 34. 投资收益

本公司及其子公司投资收益(损失)明细项目列示如下：

	2005. 1. 1-6. 30		2004. 1. 1-6. 30	
股权投资差额摊销	RMB	76,920.42	RMB	310,925.04
对联营公司以权益法调整取得的净增(减)额		(43,005.17)		(23,710.72)
短期投资跌价准备的转回		---		---
其他投资收益		1,155,348.00		1,105.58
	<u>RMB</u>	<u>1,189,263.25</u>	<u>RMB</u>	<u>288,319.90</u>

本公司及其子公司投资收益的汇回不存在重大限制。

附注 35. 营业外收入

营业外收入明细项目列示如下：

	2005. 1. 1-6. 30		2004. 1. 1-6. 30	
固定资产清理收入	RMB	246,468.65	RMB	230,128.74
固定资产盘盈		---		---
罚款、违约金收入		---		3,534,533.42
其他		144,060.00		1,936,609.20
	<u>RMB</u>	<u>390,528.65</u>	<u>RMB</u>	<u>5,701,271.36</u>

附注 36. 营业外支出

营业外支出明细项目列示如下：

	2005. 1. 1-6. 30		2004. 1. 1-6. 30	
处置固定资产净损失	RMB	887,926.52	RMB	2,013,787.86
中小学义务教育经费		477,886.56		528,083.90
其他		160,000.00		1,239,555.60
	<u>RMB</u>	<u>1,525,813.08</u>	<u>RMB</u>	<u>3,781,427.36</u>

附注 37. 收到的其他与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金明细项目列示如下：

项目	2005. 1. 1-6. 30	
银行存款利息收入	RMB	18,862,479.01
废料收入		15,394,702.79
收到保证金		10,769,764.82
往来账项		7,412,559.94
员工退回备用金		1,917,486.62
退税款		1,894,571.52
租金收入		792,138.60
收到押金		487,191.51
罚金罚款		50,760.00
其他		607,716.45
	RMB	58,189,371.26

附注 38. 支付的其他与经营活动有关的现金

支付的其他与经营活动有关的现金明细项目列示如下：

项目	2005. 1. 1-6. 30	
支付保证金	RMB	14,081,552.94
修理费		8,443,272.65
技术开发费		7,016,992.39
办公费及出国人员经费		5,363,769.35
退还保证金		4,811,710.00
差旅费		4,166,833.81
劳务费		2,740,644.21
业务招待费		2,671,864.50
物料消耗		1,973,004.29
董事会费		1,679,693.09
往来账项		980,699.52
员工备用金		805,888.98
财产保险费		768,145.84
咨询费		697,980.00
水电费		677,222.01
广告宣传费		284,101.90
其他		709,647.54
	RMB	57,873,023.02

附注 39. 收到的其他与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金明细项目列示如下：

项目	2005. 1. 1-6. 30	
定期存单到期转回及利息	RMB	321,012,826.96

附注 40. 支付的其他与投资活动有关的现金

支付的其他与投资活动有关的现金明细项目列示如下：

项目	2005. 1. 1-6. 30	
支付定期存单	RMB	1,875,000,000.00

附注 41. 母公司会计报表有关项目附注

(1) 应收账款、其他应收款

A. 本公司应收账款账龄分析列示如下：

	2005. 6. 30			2004. 12. 31		
	金 额	比例(%)	坏账准备	金 额	比例(%)	坏账准备
一年以内	RMB 621,862,357.30	75.36	RMB 30,644,539.31	RMB 475,783,648.77	60.94	RMB 23,789,182.44
一至两年	117,623,734.85	14.25	11,762,373.49	173,007,808.70	22.16	17,300,780.87
两至三年	44,161,059.83	5.35	8,832,211.97	73,367,959.40	9.40	14,673,591.88
三至四年	19,327,255.33	2.34	7,730,902.13	29,953,687.59	3.84	11,981,475.04
四至五年	4,641,523.80	0.56	2,320,761.90	4,641,523.80	0.59	2,320,761.90
五年以上	17,579,616.23	2.14	16,208,291.37	23,960,314.79	3.07	22,560,307.28
其中：关联方	13,441,248.63	1.58	12,097,123.77	2,551,280.00	0.32	765,384.00
	<u>RMB 825,195,547.34</u>	<u>100.00</u>	<u>RMB 77,499,080.17</u>	<u>RMB 780,714,943.05</u>	<u>100.00</u>	<u>RMB 92,626,099.41</u>

B. 截至二零零五年六月三十日止, 本公司应收账款前五名合计金额占应收账款总额的比例列示如下：

	2005. 6. 30		2004. 12. 31	
应收账款前五名合计金额	RMB 221,362,824.25		RMB 319,803,831.15	
应收账款总额	RMB 825,195,547.34		RMB 780,714,943.05	
比例	26.83%		40.96%	

C. 本公司其他应收款账龄分析列示如下：

	2005. 6. 30			2004. 12. 31		
	金 额	比例(%)	坏账准备	金 额	比例(%)	坏账准备
一年以内	RMB 32,599,243.30	34.02	RMB 591,975.63	RMB 12,608,998.76	15.91	RMB 416,972.93
一至两年	443,679.00	0.46	44,367.90	501,650.00	0.63	50,165.00
两至三年	2,950,000.00	3.08	590,000.00	3,762,664.00	4.75	752,532.80
三至四年	---	---	---	---	---	---
四至五年	---	---	---	183,864.00	0.23	91,932.00
五年以上	59,831,559.50	62.44	58,829,810.50	62,188,910.62	78.48	59,139,092.38
其中：关联方	10,017,490.00	10.45	9,015,741.00	11,607,300.40	13.24	4,642,920.16
	<u>RMB 95,824,481.80</u>	<u>100.00</u>	<u>RMB 60,056,154.03</u>	<u>RMB 79,246,087.38</u>	<u>100.00</u>	<u>RMB 60,450,695.11</u>

D. 截至二零零五年六月三十日止, 本公司其他应收款前五名金额合计 70,047,490.00 人民币元, 占其他应收款总额的 73.10%。

E. 本公司其他应收款主要明细项目列示如下：

	2005. 6. 30	欠款时间	经济内容
重庆鑫隆达房地产开发有限公司	RMB 36,000,000.00*	1999年	借款
东电控制设备公司	RMB 12,000,000.00	2005年	流动资金借款
东乐大件吊装公司	RMB 10,017,490.00*	1999年	借款
成都大阳置业有限责任公司	RMB 7,030,000.00*	1996年	借款
东电工模具公司	RMB 5,000,000.00	2005年	流动资金借款
四川绵竹天康药械有限公司	RMB 3,527,616.67	1995年	借款
德阳八角井工业园管理委员会	RMB 2,750,000.00	2002年	土地出让金
德阳市赤城实业有限公司	RMB 1,247,500.00	1997年	借款

备用金 RMB 12,606,716.64 --- 分厂、处室等暂借款

* 详见附注 7(6)。

(2) 长期投资

A. 本公司的长期投资明细项目列示如下：

	2005.1.1		本期增加	本期减少	2005.06.30	
	金额	减值准备			金额	减值准备
股票投资	RMB 44,263.24	RMB --	RMB ---	RMB ---	RMB 44,263.24	RMB --
其他股权投资	65,457,953.17	310,941.25	16,574,165.20	1,844,939.29	80,187,179.08	310,941.25
其中：子公司	64,537,231.12	---	16,487,245.96	1,721,859.71	79,302,617.37	---
联营公司	1,879,395.42	310,941.25	86,919.24	200,000.00	1,766,314.66	310,941.25
股权投资差额	(958,673.37)	---	---	(76,920.42)	(881,752.95)	---
	<u>RMB 65,502,216.41</u>	<u>RMB 310,941.25</u>	<u>RMB 16,574,165.20</u>	<u>RMB 1,844,939.29</u>	<u>RMB 80,231,442.32</u>	<u>RMB 310,941.25</u>

B. 本公司的股票投资明细项目列示如下：

被投资公司名称	股份类别	股票数量	占被投资公司股权的比例	2005.06.30	
				投资金额	减值准备
四川舒卡特特种纤维股份有限公司	法人股(A股)	62,773 股	0.02%	RMB 44,263.24	RMB ---

C. 本公司的其他股权投资明细项目列示如下：

被投资公司名称	公司成立日/投资期限	占被投资公司 注册资本比例	2005. 1. 1							2005. 06. 30			
			初始投资额	金额	减值准备	本年增加 投资额	本年末权益 增(减)额	本年分得现金红利	累计权益 增(减)额	金额	减值准备		
东乐大件吊装公司	1997. 7	49. 00%	RMB 490, 000. 00	RMB ---	RMB ---	RMB ---	RMB ---	RMB ---	RMB ---	RMB ---	RMB (490, 000. 00)	RMB ---	RMB ---
西南生产资料贸易中心	1984. 12	不详	60, 000. 00	60, 000. 00	60, 000. 00	---	---	---	---	---	---	60, 000. 00	60, 000. 00
德阳市机电设备进出口公司	1988. 6	不详	100, 941. 25	100, 941. 25	100, 941. 25	---	---	---	---	---	---	100, 941. 25	100, 941. 25
无锡电子招待所	1988. 7	2. 30%	150, 000. 00	150, 000. 00	150, 000. 00	---	---	---	---	---	---	150, 000. 00	150, 000. 00
成都三电股份有限公司	1992. 9	0. 62%	455, 373. 41	455, 373. 41	---	---	---	---	---	---	---	455, 373. 41	---
四川东电房地产公司	2001. 4	12. 50%	1, 000, 000. 00	1, 000, 000. 00	---	---	---	---	---	---	---	1, 000, 000. 00	---
四川佳信监理公司	2001. 5	40. 00%	200, 000. 00	113, 080. 76	---	(200, 000. 00)	86, 919. 24	---	---	---	(200, 000. 00)	---	---
东电控制设备公司	2000. 5. 18-2010. 5. 17	96. 15%	12, 500, 000. 00	14, 260, 851. 38	---	---	2, 984, 329. 46	1, 026, 654. 23	3, 718, 526. 61	16, 218, 526. 61	---	16, 218, 526. 61	---
东电动力设备公司	2000. 7. 10-2010. 7. 9	98. 83%	42, 254, 340. 02	20, 412, 177. 02	---	---	12, 016, 971. 24	---	(9, 825, 191. 76)	32, 429, 148. 26	---	32, 429, 148. 26	---
东电工模具公司	2001. 3. 13-2021. 3. 12	99. 32%	14, 500, 000. 00	16, 243, 213. 17	---	---	929, 169. 17	695, 205. 48	1, 977, 176. 86	16, 477, 176. 86	---	16, 477, 176. 86	---
东电设备工程公司	2001. 8. 16-2021. 8. 15	97. 04%	13, 100, 000. 00	13, 620, 989. 55	---	---	556, 776. 09	---	1, 077, 765. 64	14, 177, 765. 64	---	14, 177, 765. 64	---
股权投资差额			(1, 706, 758. 87)	(958, 673. 37)	---	---	76, 920. 42	---	825, 005. 92	(881, 752. 95)	---		
			<u>RMB83, 103, 895. 81</u>	<u>RMB 65, 457, 953. 17</u>	<u>RMB 310, 941. 25</u>	<u>RMB (200, 000. 00)</u>	<u>RMB 16, 651, 085. 62</u>	<u>RMB1, 721, 859. 71</u>	<u>RMB (2, 916, 716. 73)</u>	<u>RMB 80, 187, 179. 08</u>		<u>RMB 310, 941. 25</u>	

D. 本公司股权投资差额明细列示如下：

被投资单位	初始金额	摊销期限	2005. 1. 1	本期增加	本期摊销	2005. 6. 30	剩余摊销期限
东电工模具公司	RMB (1, 082, 220. 62)*	120 个月	RMB (658, 350. 65)	RMB --	RMB (54, 111. 06)	RMB (604, 239. 59)	67 个月
东电设备工程公司	(624, 538. 25)**	120 个月	(300, 322. 72)	---	(22, 809. 36)	(277, 513. 36)	73 个月
	<u>RMB (1, 706, 758. 87)</u>		<u>RMB (958, 673. 37)</u>	<u>RMB --</u>	<u>RMB (76, 920. 42)</u>	<u>RMB (881, 752. 95)</u>	

* 详见附注 11(4)。

(3) 主营业务

A. 本公司主营业务明细项目列示如下：

	主营业务收入		主营业务成本		主营业务毛利	
	2005.1.1-6.30	2004.1.1-6.30	2005.1.1-6.30	2004.1.1-6.30	2005.1.1-6.30	2004.1.1-6.30
机械制造行业：						
发电设备营业收入	RMB1,047,089,137.14	RMB 786,292,215.53	RMB 705,048,100.62	RMB 530,033,475.01	RMB 342,041,036.52	RMB 256,258,740.52
劳务和技术改造等收入	79,081,262.34	58,573,032.13	56,800,021.20	48,230,742.78	22,281,241.14	10,342,289.35
	<u>RMB1,126,170,399.48</u>	<u>RMB 844,865,247.66</u>	<u>RMB 761,848,121.82</u>	<u>RMB 578,264,217.79</u>	<u>RMB 364,322,277.66</u>	<u>RMB 266,601,029.87</u>

B. 本公司本会计期间向前五名客户销售情况列示如下：

	金额	占本期收入的比例(%)
2005.1.1-6.30	RMB 283,610,938.45	25.18

(4) 投资收益

本公司投资收益(损失)明细项目列示如下：

	2005.1.1-6.30	2004.1.1-6.30
股权投资差额摊销	RMB 76,920.42	RMB 310,925.04
对子公司以权益法调整取得的净增(减)额	16,487,245.96	4,811,288.69
对联营公司以权益法调整取得的净增(减)额	(43,005.17)	(23,710.72)
其他投资收益	1,155,348.00	---
	<u>RMB 17,676,509.21</u>	<u>RMB 5,098,503.01</u>

本公司投资收益的汇回不存在重大限制。

(5) 现金及现金等价物

本公司现金及现金等价物列示如下：

	2005.6.30	2004.12.31
货币资金	RMB 3,472,082,954.19	RMB 3,203,384,745.39
减：3个月以上的定期存款	(1,996,476,792.09)	(491,434,965.13)
受到限制的其他货币资金	(189,686,603.65)	(116,506,310.09)
	<u>RMB 1,285,919,558.45</u>	<u>RMB 2,595,443,470.17</u>

附注 42. 非经常性损益

本公司及其子公司的非经常性损益明细项目列示如下：

	2005.1.1-6.30	2004.1.1-6.30
		RMB --
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益	RMB ---	-
2. 自然灾害发生的损失	---	---
3. 会计政策及会计估计变更增加(减少)利润总额	---	(167,883,541.82)
4. 债务重组损益	---	---
5. 其他非经常性损益	27,432,851.35	7,349,392.73
其中：营业外收入	390,528.65	5,701,271.36
营业外支出	(1,525,813.08)	(3,781,427.36)
补贴收入	---	---

对非金融企业收取的资金占用费	---	---
委托投资损益	---	---
已前年度已经计提的各项资产减值准备的转回	27,480,350.86	8,809,117.68
预计合同损失转回	3,777,208.75	1,986,228.23
少数股东权益	272,161.98	(69,962.60)
6. 企业所得税影响	(2,961,585.81)	(5,295,834.58)
	RMB 27,432,851.35	RMB(160,534,149.0)
		9

附注 43. 关联方关系及其交易

(1) 关联方关系明细项目列示如下：

A. 存在控制关系的关联方

公司名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济性质或类型	法定代表人
东方电机厂	四川省德阳市黄 河西路 188 号	发电设备、交直流电 机的生产与销售	母公司	国有独资	朱元巢

本公司之子公司的概况详见附注 4(1)。

B. 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

公司名称	2005. 1. 1	本期增加	本期减少	2005. 6. 30
东方电机厂	RMB128,420,000.00	RMB ---	RMB ---	RMB 128,420,000.00
东电控制设备公司	RMB 13,000,000.00	RMB ---	RMB ---	RMB 13,000,000.00
东电动力设备公司	RMB 42,754,340.00	RMB ---	RMB ---	RMB 42,754,340.00
东电工模具公司	RMB 14,600,000.00	RMB ---	RMB ---	RMB 14,600,000.00
东电设备工程公司	RMB 13,500,000.00	RMB ---	RMB ---	RMB 13,500,000.00

C. 存在控制关系的关联方所持有股份及其变化

公司名称	2005. 1. 1		本期增加		本期减少		2005. 6. 30	
	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%
东方电机厂	RMB 220,000,000	48.89	RMB ---	---	RMB ---	---	RMB 220,000,000	48.89
东电控制设备公司	RMB 12,499,500	96.15	RMB ---	---	RMB ---	---	RMB 12,499,500	96.15
东电动力设备公司	RMB 42,254,114	98.83	RMB ---	---	RMB ---	---	RMB 42,254,114	98.83
东电工模具公司	RMB 14,500,720	99.32	RMB ---	---	RMB ---	---	RMB 14,500,720	99.32
东电设备工程公司	RMB 13,100,400	97.04	RMB ---	---	RMB ---	---	RMB 13,100,400	97.04

D. 不存在控制关系的关联方

公司名称	与本公司关系
东乐大件吊装公司	本公司的联营公司
中国东方电气集团公司	本公司母公司之上级主管单位
东方集团财务公司	本公司母公司之上级主管单位的子公司
四川东方电力设备联合公司	本公司母公司之上级主管单位的子公司
四川东方电气自动控制工程有限公司(东方电气控制公司)	本公司母公司之上级主管单位的子公司
东方汽轮机厂	本公司母公司之上级主管单位的子公司
德阳东透机电工程公司	本公司母公司之上级主管单位的子公司
东方公司九江电厂	本公司母公司之上级主管单位的子公司
德阳东电机电设备成套公司	本公司母公司之上级主管单位的子公司
四川东电辅机有限责任公司(东电辅机公司)	本公司母公司之子公司
四川东电通用机械有限责任公司(东电通用公司)	本公司母公司之子公司
四川东电金属结构件有限责任公司(东电金属结构件公司)	本公司母公司之子公司
四川东电绝缘材料有限责任公司(东电绝缘材料公司)	本公司母公司之子公司

(2) 关联方交易

A. 本公司及其子公司应支付给东方电机厂的服务合约费用明细项目列示如下：

	2005. 1. 1-6. 30		2004. 1. 1-6. 30	
职工宿舍管理费用	RMB	1,198,877.50	RMB	1,216,693.50
环境卫生与绿化管理费		2,199,505.26		1,215,646.00
幼儿园及中小学义务教育经费		663,750.00		787,871.50
离退休员工费用		812,398.50		1,121,203.50
运输费用及维修劳务费		35,444,917.31		27,060,533.21
房屋租金及土地使用费		1,512,118.50		1,531,548.10
其他		220,828.50		1,406,680.16
产品包装成本		---		13,182,940.16
餐费及送水费		---		1,453,772.25
职工及家属医疗卫生费		---		505,413.00
	RMB	42,052,395.57	RMB	49,482,301.38

上述费用系根据东方电机厂与本公司签订的《服务合约》，而向东方电机厂支付的各项服务费用。

B. 本公司及其子公司向东方电机厂、东电辅机公司、东电通用公司、东电金属结构件公司、东电绝缘材料公司采购原材料和接受其劳务应支付的费用明细项目列示如下：

		2005. 1. 1-6. 30		2004. 1. 1-6. 30	
东方电机厂	原材料	RMB	576,816.50	RMB	---
东方电机厂	劳务		565,845.16		2,473,828.19
		RMB	1,142,661.66	RMB	2,473,828.19
东电辅机公司	原材料	RMB	1,808,883.63	RMB	22,365,921.57
东电通用公司	原材料		16,983,543.80		12,317,534.86
东电金属结构件公司	原材料		6,921,094.64		12,416,579.00
东电绝缘材料公司	原材料		11,692,047.74		12,476,465.82
		RMB	38,548,231.47	RMB	62,050,329.44

C. 本公司及其子公司向东方电机厂销售原材料及产成品、提供劳务等应收取的费用明细项目列示如下：

	2005. 1. 1-6. 30		2004. 1. 1-6. 30	
原材料及产成品	RMB	20,320,741.27	RMB	16,817,521.12
动能费		3,629,019.51		3,267,702.59
劳务及其他		1,533,587.57		3,224,829.92
	RMB	25,483,348.35	RMB	23,310,053.63

D. 如附注 23 所述，截至二零零五年六月三十日止，中国东方电气集团公司委托国家开发银行贷予本公司的借款余额共计 10,000,000.00 人民币元。本会计期间本公司共向中国东方电气集团公司支付利息计 309,200.00 人民币元。

E. 如附注 15 所述，截至二零零四年六月三十日止，本公司向东方集团财务公司借款余额共计 10,000,000.00 人民币元。本会计期间本公司向东方集团财务公司支付利息计 241,605.00 人民币元。

F. 如附注 5 所述，截至二零零五年六月三十日止，本公司存放在东方集团财务公司的活期存款计 25,412,125.64 人民币元；存放于东方集团财务公司三个月内到期的定期存款计 10,000,000.00 人民币元。

G. 本公司及其子公司由中国东方电气集团公司销售产成品明细列示如下：

	2005. 1. 1-6. 30		2004. 1. 1-6. 30	
销售产成品	RMB	12,109,743.58	RMB	772,430.77

H. 本会计期间本公司支付给关键管理人员的报酬总额计 451,541.72 人民币元。

I. 如附注 4(2)所述，本公司本会计期间，将四川佳信监理公司 40.00%股权转让给东方电机厂，转让价格计 70,075.59 人民币元。

(3) 关联方往来明细项目列示如下：

项目	关联公司名称	2005. 6. 30		2004. 12. 31	
		余额	占该账项余额比例 (%)	余额	占该账项余额比例 (%)
应收账款	东电金属结构件公司	RMB 26,598,649.43	3.24	RMB 12,905,400.65	1.58
	四川东方电力设备联合公司	18,106,522.73	2.21	12,106,569.13	1.49
	中国东方电气集团公司	5,108,044.99	0.62	12,330,248.76	1.51
	东电通用机械公司	5,021,399.66	0.61	3,322,496.17	0.41
	东方汽轮机厂	1,917,000.00	0.23	1,917,000.00	0.23
	东电辅机公司	2,547,447.76	0.31	229,658.55	0.03
	东电绝缘材料公司	267,712.06	0.03	172,980.07	0.02
	东方电机厂	355,527.62	0.04	---	---
	东方电气控制公司	3,322,070.00	0.40	---	---
	德阳东透机电工程公司	215,000.00	0.03	---	---
	东方公司九江电厂	209,000.00	0.03	---	---
德阳东电机电设备成套公司	332,000.00	0.04	---	---	
		RMB 64,000,374.25	7.80	RMB 42,984,353.33	5.27
预付账款	东电金属结构件公司	RMB 6,565,981.32	0.86	RMB 3,654,881.20	0.76
	四川东方电力设备联合公司	830,000.00	0.11		
	中国东方电气集团	14,040.00	0.01	---	---
		RMB 7,410,021.32	0.87	RMB 3,654,881.20	0.76
其他应收款	东乐大件吊装公司	RMB 10,017,490.00	12.57	RMB 10,498,182.40	13.18
预收账款	中国东方电气集团公司	RMB 169,097,125.77	4.07	RMB 190,150,181.77	5.11
	东方电气控制公司	819,000.00	0.02	1,263,200.00	0.03
	东电金属结构件公司	2,000,000.00	0.05	---	---
	四川东方电力设备联合公司	31,844,823.00	0.77	---	---
		RMB 203,760,948.77	4.91	RMB 191,413,381.77	5.14
其他应付款	东方电机厂	RMB 99,362.89	0.20	RMB 10,214,085.92	15.39
应付账款	东电通用公司	RMB 5,778,587.16	2.58	RMB 12,143,227.16	7.00
	东电辅机公司	11,472,418.00	5.13	8,507,946.00	4.91
	东电绝缘材料公司	3,970,095.04	1.78	3,976,844.60	2.29
	东电金属结构件公司	---	---	997,232.25	0.57
	东方电机厂	631,520.00	0.28	111,630.24	0.07
			RMB 21,852,620.20	9.77	RMB 25,736,880.25
应付票据	东电辅机公司	RMB 4,337,332.80	3.53	RMB 2,800,000.00	3.55
	东电通用公司	2,413,930.00	1.96	300,000.00	0.38
	东电金属结构件公司	600,000.00	0.49		
	东电绝缘材料公司	---	---	2,737,867.67	3.47
		RMB 7,351,262.80	5.98	RMB 5,837,867.67	7.40

附注 44. 或有事项

本公司无需披露之或有事项。

附注 45. 财务承诺

截至二零零五年六月三十日止, 本公司及其子公司已批准的在一年内需支付的资本性支出明细项目列示如下:

	2005. 6. 30
已批准并签约的	RMB 130,328,410.26
已批准未签约的	RMB 684,000.00

附注 46. 其他重大事项

如附注 12 所述, 截至二零零五年六月三十日止, 本公司及其子公司尚未办理房产证的房屋建筑物净值计 110,655,998.41 人民币元, 占合并会计报表房屋建筑物净值的 58.64%, 占合并会计报表固定资产净值的 21.22%。

其他财务资料(一)

东方电机股份有限公司合并利润表补充资料
二零零五年一月一日起至六月三十日止会计期间

非经常性损益项目明细列示如下：

项目	合并			
	2005. 6. 30		2004. 6. 30	
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益	RMB	--	RMB	---
2. 自然灾害发生的损失		---		---
3. 会计政策及会计估计变更增加(减少)利润总额		--		(167, 883, 541. 82)
4. 债务重组损益		---		---
5. 其他非经常性损益		27, 432, 851. 35		7, 349, 392. 73
	RMB	27, 432, 851. 35	RMB	(160, 534, 149. 09)
上述项目合计占当期合并净利润的比例		10. 44%		(435. 29%)

其他财务资料(二)

东方电机股份有限公司按香港公认会计准则与中华人民共和国《企业会计准则》和《企业会计制度》为基准编制的合并会计报表差异调节表
二零零五年一月一日起至六月三十日止会计期间

	附注	单位：人民币元	
		资产净值	净利润
		2005. 6. 30	2005. 1. 1-6. 30
以香港公认会计准则为基准		RMB 1, 428, 997, 124. 08	RMB 265, 238, 245. 68
差异调节项目：			
--资本公积	1	68, 284, 267. 88	---
--营业外收入	1		(2, 774, 808. 61)
--营业外支出	2		130, 473. 68
--投资收益	3	(881, 752. 95)	76, 920. 42
--其他		(2, 497. 36)	---
调节净增(减)额		67, 400, 017. 57	(2, 567, 414. 51)
以中华人民共和国《企业会计准则》和 《企业会计制度》为基准		RMB 1, 496, 397, 141. 65	RMB 262, 670, 831. 17

附注 1. 资本公积

本公司二零零四年度使用三线企业拆迁改造专项拨款形成的固定资产计 55, 148, 530. 42 人民币元、使用环保专项拨款形成的固定资产计 200, 000. 00 人民币, 合计 55, 348, 530. 42 人民币元; 本公司本会计期间使用三线企业拆迁改造专项拨款形成的固定资产计 17, 917, 807. 45 人民币元, 其专项拨款共计 73, 266, 337. 87 人民币元由“专项应付款”账项转入“资本公积”账项。境内注册会计师按照中华人民共和国《企业会计准则》和《企业会计制度》及其补充规定对上述事项予以审定; 境外会计师则根据香港公认会计准则, 将其三线企业拆迁改造专项拨款和环保专项拨款调整计入“递延收入”账项, 并按购建固定资产预计可使用年限分摊调整计入二零零四年度损益类账项分别计 2, 186, 571. 72 人民币元和 20, 689. 66 人民币元, 本会计期间 2, 774, 808. 61 人民币元, 合计 4, 982, 069. 99 人民币元予以审定, 从而减少了本公司“资本公积”账项年末余额计 68, 284, 267. 88 人民币元。

附注 2. 营业外支出

如合并会计报表附注 27 所述, 本公司本会计期间支付了以前年度无法支付的应付款项计 130, 473. 68 人民币元, 转出“资本公积”账项。境内注册会计师按照中华人民共和国《企业会计准则》和《企业会计制度》及其补充规定对上述事项予以审定; 境外会计师则根据香港公认会计准则, 转入相关损益类账项予以审定。

附注 3. 投资收益

本公司对子公司的股权投资差额, 境外会计师将其于发生时一次性计入当年度损益类账项予以审定; 而境内注册会计师则将其计入股权投资差额并分十年摊销予以审定, 从而增加了本公司本会计期间净资产计 881, 752. 95 人民币元。

其他财务资料(三)

东方电机股份有限公司净资产收益率和每股收益明细表
二零零五年一月一日起至六月三十日止会计期间

单位：人民币元

	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	
	2005.6.30	2004.6.30	2005.6.30	2004.6.30	2005.6.30	2004.6.30	2005.6.30	2004.6.30
主营业务利润	26.55%	30.86%	28.35%	31.45%	0.883	0.676	0.883	0.676
营业利润	20.39%	5.14%	21.78%	5.24%	0.678	0.113	0.678	0.113
净利润	17.55%	3.74%	18.75%	3.81%	0.584	0.082	0.584	0.082
扣除非经常性损益后的净利润	15.72%	20.02%	16.79%	20.40%	0.523	0.439	0.523	0.439

其他财务资料(四)

东方电机股份有限公司资产减值准备明细表
二零零五年六月三十日

单位：人民币元

	2005.01.01	本期增加	本期减少		合计	2005.6.30
			固定资产价值回升转回数	本期其他原因转出数		
一、坏账准备	RMB 157,218,090.81	RMB 8,729,452.85	RMB ---	RMB 25,131,410.84	RMB 25,131,410.84	RMB 140,816,132.82
其中：应收账款	RMB 96,634,277.31	RMB 8,723,797.11	RMB ---	RMB 24,694,115.08	RMB 24,694,115.08	RMB 80,663,959.34
其他应收款	RMB 60,583,813.50	RMB 5,655.74	RMB ---	RMB 437,295.76	RMB 437,295.76	RMB 60,152,173.48
二、短期投资跌价准备	RMB ---	RMB ---	RMB ---	RMB ---	RMB ---	RMB ---
其中：股票投资	RMB ---	RMB ---	RMB ---	RMB ---	RMB ---	RMB ---
三、存货跌价准备	RMB 4,801,092.20	RMB ---	RMB ---	RMB 2,348,940.02	RMB 2,348,940.02	RMB 2,452,152.18
其中：原材料	RMB ---	RMB ---	RMB ---	RMB ---	RMB ---	RMB ---
在产品	RMB 1,527,392.10	RMB ---	RMB ---	RMB 32,592.60	RMB 32,592.60	RMB 1,494,799.50
库存商品	RMB 3,273,700.10	RMB ---	RMB ---	RMB 2,316,347.42	RMB 2,316,347.42	RMB 957,352.68
四、长期投资减值准备	RMB 310,941.25	RMB ---	RMB ---	RMB ---	RMB ---	RMB 310,941.25
其中：长期股权投资	RMB 310,941.25	RMB ---	RMB ---	RMB ---	RMB ---	RMB 310,941.25
五、固定资产减值准备	RMB 1,160,754.10	RMB ---	RMB ---	RMB ---	RMB ---	RMB 1,160,754.10
其中：机器设备	RMB 1,160,754.10	RMB ---	RMB ---	RMB ---	RMB ---	RMB 1,160,754.10
六、预计合同损失准备	RMB 5,471,994.88	RMB ---	RMB ---	RMB 3,777,208.75	RMB 3,777,208.75	RMB 1,694,786.13

其他财务资料(五)

东方电机股份有限公司年度间变动异常项目明细表
二零零五年一月一日起至六月三十日止会计期间

单位：人民币元

本公司二零零五年六月三十日合并会计报表较上年同期变动异常项目列示如下：

项目	2005.6.30	2004.12.31/2005.1.1-6.30	变动比
预付账款	RMB 763,825,139.31	RMB 479,279,571.03	59.37%
存货	RMB 1,286,649,913.71	RMB 924,440,842.08	39.18%
在建工程	RMB 139,486,853.39	RMB 107,719,740.79	29.49%
应付票据	RMB 122,923,126.76	RMB 78,878,810.93	55.84%
其他应交款	RMB 11,898,112.32	RMB 4,990,377.06	138.42%
预提费用	RMB 78,766,499.10	RMB 39,973,977.30	97.04%
主营业务收入	RMB 1,176,354,054.58	RMB 891,383,801.99	31.97%
主营业务成本	RMB 775,242,240.49	RMB 582,933,507.84	32.99%
其他业务利润	RMB 20,745,074.64	RMB 8,573,045.43	141.98%
财务费用	RMB (14,700,225.99)	RMB (1,943,826.25)	656.25%
投资收益	RMB 1,189,263.25	RMB 288,319.90	312.48%

- A．预付账款增加较多系由于本会计期间签订较多销售合同，原材料采购量相应增加所致；
B．存货增加较多系本会计期间签订较多销售合同，原材料采购及产成品大幅增加所致；
C．在建工程增加较多系本会计期间为满足大幅增加的生产任务而购置的生产设备；

- D. 应付票据较多系由于本会计期间签订较多销售合同, 原材料采购量相应增加, 公司增加采用票据支付方式所致;
- E. 其他应交款增加较多系由于会计期间计提的住房公积金尚未清缴完毕所致;
- F. 预提费用增加较多系本会计期间签订较多销售合同, 预提水电和火电产品的分包件成本相应增加所致;
- G. 主营业务收入增加较多系国家电力紧缺, 水电站、火电厂项目上马较多, 作为发电设备的主要供应单位之一业务增长较快, 本会计期间签订了较多销售合同所致;
- H. 主营业务成本系本会计期间签订了较多销售合同, 主营业务收入增长所致;
- I. 其他业务利润系本会计期间上半年钢材价格上涨, 公司销售的废钢价格也随之上涨所致;
- J. 财务费用系本会计期间公司有大量的定期存单, 货币资金较多, 而公司的向银行借款很少所致;
- K. 投资收益系本会计期间公司收回国债投资的收益所致。

(二) 按香港公认会计准则编制的未经审计的财务报告

東方電機股份有限公司
簡明綜合損益表
截至二零零五年六月三十日止六個月

	附註	截至 六月三十日止六個月	
		二零零五年 人民幣千元 (未經審核)	二零零四年 人民幣千元 (未經審核)
營業額	4	1,176,354	891,384
銷售成本		(775,358)	(585,062)
毛利		400,996	306,322
其他收益		44,176	22,430
分銷費用		(7,461)	(6,611)
行政費用		(129,246)	(264,466)
財務費用		(700)	(5,292)
應佔聯營公司業績		-	(24)
除稅前溢利	5	307,765	52,359
所得稅	6	(42,255)	(15,921)
本期間溢利		265,510	36,438
其中：			
本公司股東應佔溢利		265,238	36,327
少數股東應佔溢利		272	111
		265,510	36,438
股息	7	-	-
每股基本溢利	8	人民幣 0.589 元	人民幣 0.081 元

東方電機股份有限公司
簡明綜合資產負債表

於二零零五年六月三十日

	附註	二零零五年 六月三十日 人民幣千元 (未經審核)	二零零四年 十二月三十一日 人民幣千元 (經審核) (重新列示)
非流動資產			
無形資產		1,841	2,306
物業、廠房及設備	9	520,276	516,552
在建工程	9	161,643	124,310
聯營公司權益		-	113
可供出售之投資 / 投資證券		1,499	1,499
土地使用權之預付租賃款項		26,719	27,075
		<u>711,978</u>	<u>671,855</u>
流動資產			
存貨		1,286,650	924,441
土地使用權之預付租賃款項		713	713
建造合同應收款		169,913	226,721
應收貿易賬款	10	740,366	718,272
應收票據		34,424	9,083
預付款項		763,825	479,280
其他應收款		19,138	18,923
應收聯營公司賬款	14	1,002	1,050
抵押銀行存款		215,994	139,083
三個月以上定期存款		1,996,477	491,435
現金及銀行存款結餘		1,375,968	2,667,328
		<u>6,604,470</u>	<u>5,676,329</u>
流動負債			
應付貿易賬款	11	223,563	173,453
應付票據		122,923	78,879
其他應付款		202,862	247,422
預提費用		78,766	39,974
預收款項		4,153,413	3,722,709
建造合同預收款		896,750	588,787
應付稅項		109,636	185,032
一年內到期之無抵押長期貸款		10,000	10,000
無抵押短期銀行貸款		20,000	30,000
		<u>5,817,913</u>	<u>5,076,256</u>
流動資產淨額			
		<u>786,557</u>	<u>600,073</u>
		<u>1,498,535</u>	<u>1,271,928</u>
資本及儲備			
股本	12	450,000	450,000
儲備	13	978,997	767,759
		<u>1,428,997</u>	<u>1,217,759</u>
少數股東權益			
		1,254	1,028
非流動負債			
遞延收入		68,284	53,141
		<u>1,498,535</u>	<u>1,271,928</u>

東方電機股份有限公司
簡明綜合權益變動表
截至二零零五年六月三十日止六個月

	權益總額 人民幣千元
於二零零四年一月一日	965,171
截至二零零四年六月三十日止六個月溢利淨額	<u>36,327</u>
於二零零四年六月三十日	1,001,498
截至二零零四年十二月三十一日止六個月溢利淨額	<u>216,261</u>
於二零零四年十二月三十一日	1,217,759
已付股息	(54,000)
截至二零零五年六月三十日止六個月溢利淨額	<u>265,238</u>
於二零零五年六月三十日	<u><u>1,428,997</u></u>
東方電機股份有限公司	
簡明綜合現金流量表	
截至二零零五年六月三十日止六個月	

	截至 六月三十日止六個月	
	二零零五年 人民幣千元 (未經審核)	二零零四年 人民幣千元 (未經審核)
經營業務的現金流入	420,323	1,105,952
投資活動淨現金流出	(1,646,628)	(282,275)
融資所得淨現金流出	(65,055)	(360,894)
現金及現金等值項目(減少) / 增加	(1,291,360)	462,783
期初現金及現金等值項目	<u>2,667,328</u>	<u>958,550</u>
期末現金及現金等值項目	<u><u>1,375,968</u></u>	<u><u>1,421,333</u></u>

東方電機股份有限公司
簡明綜合財務報表附註
截至二零零五年六月三十日止六個月

1. 公司簡介

東方電機股份有限公司(「本公司」)於一九九三年十二月二十八日在中華人民共和國(「中國」)四川省德陽市成立為一家股份有限公司。同日，東方電機廠(「東電廠」)投入其製造及出售發電機、交直流電機及輔件之業務連同有關資產及負債予本公司。

本公司的最終控股公司為於中國成立的東方電機廠，其上級主管單位為東方電氣集團公司(「東方電氣」)。

本公司及其附屬公司(「本集團」)主要從事水力發電設備、汽輪發電機、交直流電機、控制設備、普通機械、電器機械、氧氣的製造及銷售,並且提供電站增容改造,電站設備安裝的服務,本公司自產機電產品、成套設備及相關技術的出口業務,生產及科研所需材料、設備、儀器、零配件、技術的進口業務。

本公司於一九九四年五月十九日於香港配售及公開發行境外上市外資股(「H股」)共170,000,000股,該等H股於一九九四年六月六日在香港聯合交易所有限公司(「香港聯合交易所」)掛牌交易。於一九九五年七月四日,經中國國務院證券監督管理委員會等國家有關部門批准,本公司於境內公開發行境內上市人民幣普通股(「A股」)共60,000,000股。該等A股並於一九九五年十月十日在上海證券交易所掛牌交易。

2. 編製基準

簡明綜合財務報表乃根據香港聯合交易所證券上市規則附錄十六之適用披露規定及香港會計師公會(「香港會計師公會」)頒佈之香港會計準則(「香港會計準則」)第34號「中期財務報告」而編製。

3. 主要會計政策

此簡明綜合財務報表是按歷史成本基礎編製,惟若干財務工具乃按公平值計量。

除下文所述者外,簡明財務報表所採用之會計政策與本集團編製截至二零零四年十二月三十一日止年度之年度財務報表所依循者貫徹一致。

於本中期,本集團已首次採納香港會計師公會頒佈之多項新訂及經修訂適用香港會計準則、香港財務報告準則(「香港財務報告準則」)及詮釋(以下統稱「新香港財務報告準則」),該等準則於二零零五年一月一日或之後開始之會計期間生效。

採納該等新香港財務報告準則導致本集團以下方面之會計政策改變。然而,採納該等新香港財務報告準則並無對本期間或過往期間本集團經營業績及財政狀況之編製及呈列方式構成重大影響。因此,毋須作出前期調整。

(i) 財務工具

於本期間,本集團已應用香港會計準則第39號「財務工具:確認及計量」。香港會計準則第39號於二零零五年一月一日或之後開始之會計期間生效,一般不允許追溯性確認、解除確認或計量財務資產與負債。因實施香港會計準則第39號而產生之主要影響概述如下:

財務資產與財務負債之分類及計量

本集團已應用香港會計準則第39號之有關過渡性條文於分類及計量有關香港會計準則第39號範圍內之財務資產與財務負債。

於二零零四年十二月三十一日前,本集團根據會計實務準則第24號(「會計實務準則第24號」)之基準處理方法將其債務與股本證券分類及計量。根據會計實務準則第24號,於債務或股本證券之投資分類為「投資證券」、「其他投資」或「持有至到期之投資」(如適用)。「投資證券」乃按成本減減值虧損(如有)列賬,而「其他投資」則按公平值計量,其未變現收益或虧損計入損益。持有至到期之投資乃按已攤銷成本減減值虧損(如有)列賬。自二零零五年一月一日起,本集團根據香港會計準則第39號將其債務與股本證券分類及計量。根據香

港會計準則第 39 號，財務資產分類為「按盈虧釐定公平值之財務資產」、「可供出售之財務資產」、「貸款及應收款項」或「持有至到期之財務資產」。資產乃取決於其收購之目的而分類。「按盈虧釐定公平值之財務資產」及「可供出售之財務資產」乃按公平值列賬，公平值之變動分別於損益及權益中確認。公平值不能可靠計算之可供出售之財務資產乃按成本值減累計減值列賬。「貸款及應收款項」及「持有至到期之財務資產」採用實際利息法按攤銷成本計量。

於二零零五年一月一日，本集團根據香港會計準則第 39 號之規定將其債務與股本證券分類及計量。非流動資產內人民幣 1,499,000 元之投資證券於二零零五年一月一日重新分類為可供出售之投資。

(ii) 業主自用土地租賃權益

於以往期間，業主自用租賃土地及樓宇計入物業、廠房及設備，並採用成本模式計量。於本期間，本集團已採用香港會計準則第 17 號「租賃」。根據香港會計準則第 17 號，就租賃分類而言，租賃土地及樓宇之土地與樓宇部份分開考慮，除非租賃款項無法可靠地在土地與樓宇部分之間作出分配，則在該情況下，整份租賃一般會被作為融資租賃處理。倘租賃款項能夠可靠地在土地與樓宇部分之間作出分配，則將土地租賃權益重新分類為經營租賃之土地使用權之預付租賃款項，該租賃款項乃按成本列賬，並於租賃期內以直線法攤銷。此會計政策變動已被追溯應用。倘租賃款項無法可靠地在土地與樓宇部分之間作出分配，土地租賃權益將繼續列作物業、廠房及設備處理。

採納香港會計準則第 17 號對簡明綜合資產負債表影響：

	二零零五年 六月三十日 人民幣千元	二零零四年 十二月三十一日 人民幣千元
物業、廠房及設備減少	(27,432)	(27,788)
土地使用權之預付租賃款項增加	27,432	27,788
權益變動	-	-

(iii) 尚未生效之新會計準則可能產生之影響

本集團並無提早採納以下已頒佈但尚未生效之新香港財務報告準則。本公司董事預計，採用該等新香港財務報告準則將不會對本集團之財務報告構成重大影響。

香港會計準則第 19 號修訂本	精算盈虧、集團計劃及披露
香港會計準則第 39 號修訂本	預測集團內部交易之現金流量對沖會計法
香港會計準則第 39 號修訂本	公平值期權
香港財務報告準則第 6 號	勘探及評估礦物資源
香港財務報告準則詮釋第 4 號	釐定安排是否包括租賃
香港財務報告準則詮釋第 5 號	享有解除運作、修復及環境修復基金所產生權益之權利

4. 業務及地區分析資料

本集團主要從事製造和銷售水力發電設備、汽輪發電機、交直流電機，同時提供維修、技術改造、保養及其他服務。

截至二零零五年及二零零四年六月三十日止六個月的業務按營業額分析如下：

	截至六月三十日止六個月	
	二零零五年 人民幣千元 (未經審核)	二零零四年 人民幣千元 (未經審核)
水力發電設備、汽輪發電機和交直流電機的 製造和銷售收入	1,071,963	835,247
維修、技術改造、保養及其他服務收入	104,391	56,137
	<u>1,176,354</u>	<u>891,384</u>

董事們認為本集團生產的各種產品均產生共同的風險和收益，因此並不構成如香港會計準則第 14 號所述之不同的業務分部。由於本集團的收入均來自中國，因此，本集團僅於一個地域內經營業務，而本報告亦未呈列任何地域分部數據。

5. 除稅前溢利

	截至六月三十日止六個月	
	二零零五年 人民幣千元 (未經審核)	二零零四年 人民幣千元 (未經審核)
除稅前溢利已扣除：		
物業、廠房及設備折舊	41,038	65,064
無形資產攤銷	465	274
出售聯營公司虧損	43	-
處置及撇銷物業、廠房及設備的虧損	2,050	745
攤銷土地使用權之預付租賃款項	356	356
	<u>44,952</u>	<u>72,439</u>

6. 所得稅

	截至六月三十日止六個月	
	二零零五年 人民幣千元 (未經審核)	二零零四年 人民幣千元 (未經審核)
所得稅包括：		
本公司及其附屬公司應佔稅項		
中國企業所得稅		
- 本年度撥備	42,255	10,157
- 以前期間少撥備	-	5,764
	<u>42,255</u>	<u>15,921</u>

中國企業所得稅是根據集團內各公司估計應課稅溢利按有關稅率計算。

由於本集團的收益均不在香港獲得或產生，故並無於簡明綜合財務報表內對香港利得稅作出任何稅項準備。

7. 股息

董事建議不派發中期股息

8. 每股基本溢利

每股基本溢利乃根據本期間溢利淨額人民幣 265,238,000 元（二零零四年六月三十日止六個月人民幣 36,327,000 元）及本期間已發行 450,000,000（二零零四年六月三十日：450,000,000）股計算。

9. 物業、廠房及設備和在建工程

於本期間，本集團分別支付約人民幣 1,011,000 元及人民幣 83,437,000 元（二零零四年六月三十日止六個月：人民幣 2,762,000 元及人民幣 93,803,000 元）於添置物業、廠房及設備和在建工程。

10. 應收貿易賬款

	二零零五年 六月三十日 人民幣千元 (未經審核)	二零零四年 十二月三十一日 人民幣千元 (經審核)
應收貿易賬款的賬齡分析如下：		
一年以內	559,932	458,504
一年至二年	119,675	172,176
二年至三年	43,418	65,038
超過三年	17,341	22,554
	<u>740,366</u>	<u>718,272</u>

本集團向客戶提供發電機製造行業普遍接受的信用條款，其依合同大小、客戶的信用度及信譽而有所不同。

11. 應付貿易賬款

	二零零五年 六月三十日 人民幣千元 (未經審核)	二零零四年 十二月三十一日 人民幣千元 (經審核)
應付貿易賬款的賬齡分析如下：		
一年以內	205,159	168,893
一年至二年	14,630	3,182
二年至三年	2,455	1,105
超過三年	1,319	273
	<u>223,563</u>	<u>173,453</u>

12. 股本

由二零零四年一月一日至二零零五年六月三十日止期間，本公司的股本並沒有任何變動。

13. 儲備

	資本公積	法定 盈餘公積	法定 公益金	股息儲備	累計溢利 /(虧損)	合計
	人民幣 千元	人民幣 千元	人民幣 千元	人民幣 千元	人民幣 千元	人民幣 千元
於二零零四年一月一日	636,061	27,854	26,129	-	(174,873)	515,171
截至二零零四年六月三十日 止六個月溢利淨額	-	-	-	-	36,327	36,327
於二零零四年六月三十日	636,061	27,854	26,129	-	(138,546)	551,498
截至二零零四年十二月三十一日 止六個月溢利淨額	-	-	-	-	216,261	216,261
轉撥儲備	-	11,328	5,664	-	(16,992)	-
撥出之股息	-	-	-	54,000	(54,000)	-
於二零零四年十二月三十一日 已付股息	636,061	39,182	31,793	54,000	6,723	767,759
截至二零零五年六月三十日止 六個月溢利淨額	-	-	-	(54,000)	-	(54,000)
於二零零五年六月三十日	636,061	39,182	31,793	-	265,238	265,238
於二零零五年六月三十日	636,061	39,182	31,793	-	271,961	978,997

14. 關聯交易及結餘

本集團在正常業務範圍內進行之重大關聯人士交易如下：

	截至二零零五年 六月三十日止 六個月期間 人民幣千元 (未經審核)	截至二零零四年 六月三十日止 六個月期間 人民幣千元 (未經審核)
(a) <u>與東方電氣及其附屬公司的交易</u>		
支出：		
- 已付和應付利息	551	1,272
收入：		
- 銷售產成品收入	12,110	772
(b) <u>與東電廠及其附屬公司的交易</u>		

支出：		
- 購買原材料成本	37,982	59,577
- 產品包裝成本	-	13,183
- 運輸費及維修服務費	35,445	27,061
- 其他	7,173	11,712
	80,600	111,533
收入：		
- 供應動能收入	3,629	3,268
- 銷售原材料及產成品收入	20,321	16,817
- 其他	1,534	3,225
	25,484	23,310
其他：		
- 出售聯營公司收入	70	-

根據董事的意見，以上交易皆按有關監管協議之條款進行，如無訂立協議，則按不遜於第三方所得(或所提供)者的條款訂立。

(c) 與關聯人士之往來明細項目結餘列示如下：-

關聯公司名稱	相關結餘	二零零五年	二零零四年
		六月三十日 人民幣千元 (未經審核)	十二月三十一日 人民幣千元 (經審核)
東方電氣及其附屬公司	應收貿易賬款	28,877	26,354
	預收款項	201,761	191,413
	預付款項	844	-
東方電氣集團財務有限公司 (東方電氣的附屬公司)	銀行存款結存	35,412	40,015
東電廠及其附屬公司	應收貿易賬款	35,123	16,631
	預收款項	2,000	-
	預付款項	6,566	3,655
	應付貿易賬款	21,853	25,737
	應付票據	7,351	5,838
	其他應付款	99	10,214

除上述披露外，東方電氣授予之其他借款金額為人民幣 10,000,000 元(二零零四年十二月三十一日：人民幣 10,000,000 元)，其利息乃按結欠額以年利率 6.12%計算。東方電氣集團財務有限公司授予之無抵押短期貸款金額為人民幣 10,000,000 元(二零零四年：人民幣 10,000,000 元)，其利息乃按結欠額以年息 4.779%計算。

與聯營公司之往來結餘均為無抵押，免利息且無固定還款期。

15. 資本承擔

於資產負債表日，本集團有以下因購置在建工程而產生的資本承擔：

	二零零五年 六月三十日 人民幣千元 (未經審核)	二零零四年 十二月三十一日 人民幣千元 (經審核)
已簽約未撥備	130,328	99,051
已授權未簽約	684	25,917
	<u>131,012</u>	<u>124,968</u>

八、备查文件目录

- (一) 载有董事长亲笔签名的 2005 年半年度报告文本。
- (二) 载有法定代表人、主管会计负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报告。
- (三) 报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露的所有公司文件的正本及公告原稿。
- (四) 本公司章程。
- (五) 本报告分别以中、英文两种文字编制，在对两种文本的理解发生歧义时，以中文文本为准。

承董事会命
董事长：朱元巢
2005 年 8 月 24 日