

福州天宇电气股份有限公司

二 五年半年度报告

FUZHOU TIANYU ELECTRIC CO.,LTD

目 录

重要提示.....	2
一、 公司基本情况.....	2
二、 股本变动及主要股东持股情况.....	4
三、 董事、 监事、 高级管理人员情况.....	5
四、 管理层讨论与分析.....	6
五、 重要事项.....	9
六、 财务报告（ 未经审计 ）	11
七、 备查文件.....	36

重要提示

本公司董事会及其董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司以通讯方式召开董事会，全体董事参加了表决。

没有董事对半年度报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

公司半年度财务报告未经审计。

公司董事长尚衍国先生、总经理谢世坤先生、总会计师姜南先生及财务部部长邵昭平先生声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

第一节 公司基本情况

（一）公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：福州天宇电气股份有限公司
法定英文名称：FUZHOU TIANYU ELECTRIC CO.,LTD
英文名称缩写：TYEC
- 2、公司股票上市交易所：深圳证券交易所
公司股票简称：天宇电气
公司股票代码：000723
- 3、公司注册（办公）地址：福建省福州市新店南平路天宇科技大楼
邮政编码：350012
互联网网址：<http://www.xj-ty.com/>
电子信箱：fztydq@pub1.fz.fj.cn
- 4、公司法定代表人：尚衍国
- 5、公司董事会秘书：朱庆华
电话：0591—87916429
传真：0591—87916449
电子信箱：qinghuazh@xjgc.com
证券事务代表：李 敏
联系地址：福建省福州市新店南平东路 130 号天宇科技大楼

电话：0591—87916470

传真：0591—87916449

 电子信箱：liminhb@163.com

6、公司选定的中国证监会指定报纸：《证券时报》

 互联网网址：<http://www.cninfo.com.cn/>

公司半年度报告备置地点：公司证券投资部

(二)主要财务数据和指标

1、主要财务数据和指标

单位：人民币元

项目	报告期末	上年度期末
流动资产	549,048,507.03	522,112,604.01
流动负债	454,311,530.16	442,585,502.31
总资产	737,991,764.71	716,989,602.57
股东权益（不含少数股东权益）	276,902,538.59	267,836,301.41
每股净资产	1.98	1.92
调整后的每股净资产	1.61	1.53
	本期数	上年同期数
净利润	9,066,237.18	12,605,203.04
扣除非经常性损益后的净利润	9,062,763.08	12,506,931.45
每股收益（元/股）	0.065	0.090
净资产收益率（%）	3.27	4.95
经营活动产生的现金流量净额	-3,235,219.66	-30,465,778.78

注：非经常性损益项目：

- 1、营业外收入： 53,445.58 元；
- 2、营业外支出： -49,971.48 元；
- 合计： 3,474.10 元。

2、利润表附表

报告期利润	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄（%）	加权平均（%）	全面摊薄（元）	加权平均（元）
主营业务利润	20.16	20.50	0.40	0.40
营业利润	3.37	3.43	0.07	0.07

净利润	3.27	3.33	0.065	0.065
扣除非经常性损益后的净利润	3.27	3.33	0.065	0.065

第二节 股本变动及主要股东持股情况

(一) 股本变动情况

报告期内公司股份总数和结构未发生变化。

(二) 公司主要股东持股情况

1、截止 2005 年 6 月 30 日，公司股东总数共 17,361 户。

2、前 10 名股东持股情况

名次	股东名称	报告期内增减	年末持股数量(股)	比例(%)	股份类别	质押或冻结的股份数量	股东性质
1	美锦能源集团有限公司	0	41,500,000	29.73	未流通	0	法人股
2	山西明坤科工贸集团有限公司	0	22,736,000	16.28	未流通	0	法人股
3	中国工商银行福建省分行营业部	0	1,911,075	1.37	未流通	0	法人股
4	福州市信托投资公司	0	1,433,250	1.03	未流通	0	法人股
5	福建水泥股份有限公司	0	1,224,075	0.88	未流通	0	法人股
6	博时价值增长证券投资基金	-18,041	998,115	0.71	已流通	未知	流通股
7	郭穗利	780,000	930,000	0.67	已流通	未知	流通股
8	黎虹	0	880,000	0.63	已流通	未知	流通股
9	黄超	615,000	615,000	0.44	已流通	未知	流通股
10	深圳市宏业科技实业有限公司	117,500	392,000	0.28	已流通	未知	流通股

注：持有本公司 5% 以上股份的股东为公司第一大股东美锦能源集团有限公司、第二大股东山西明坤科工贸集团有限公司，上述法人股股东所持本公司的股份无质押、冻结情况；

前十名股东中公司未知其关联关系，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 10 名流通股股东持股情况

名次	股东名称	年末持股数量(股)	持股种类
1	博时价值增长证券投资基金	998,115	A 股
2	郭穗利	930,000	A 股
3	黎虹	880,000	A 股
4	黄超	615,000	A 股
5	深圳市宏业科技实业有限公司	392,000	A 股
6	廖兵	391,000	A 股
7	唐静	352,000	A 股
8	黄琳	341,100	A 股
9	郑道建	337,000	A 股
10	姜士兴	329,000	A 股

注：公司前 10 名流通股股东中，公司未知其关联关系或一致行动人关系。

(三) 公司控股股东情况

控股股东名称：美锦能源集团有限公司

法定代表人：姚巨货

成立日期：2000 年 12 月 18 日

注册资本：人民币 39,888 万元

经营范围：煤炭加工洗选，批发零售焦炭、化工产品（国家控制除外）、建筑材料、陶瓷、机电产品（除小轿车）、金属材料（除贵稀金属）；公路货物运输。

公司控股股东的实际控制人名称：自然人姚巨货、姚俊良、姚俊杰、姚俊花、姚三俊、姚四俊、姚俊卿七位股东。

第三节 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 报告期内公司董事、监事、高级管理人员持有的公司股票变化情况。

报告期内，公司总经理谢世坤先生增持公司股票 10,000 股，目前累计持股 11,000 股。

(二) 报告期内公司董事、监事、高级管理人员变化情况。

姓名	职务	性别	年龄	任期起止日期	持股数(股)		是否在本公司领取报酬
					年初	年末	

尚衍国	董事长	男	57	2005.06-2008.06	38,000	38,000	否
王纪年	董事	男	56	2005.06-2008.06	0	0	否
谢世坤	董事、总经理	男	57	2005.06-2008.06	1,000	11,000	是
姚锦龙	董事、副总经理	男	29	2005.06-2008.06	0	0	否
姜南	董事、副总经理	男	41	2005.06-2008.06	0	0	是
朱庆华	董事、董事会秘书	男	43	2005.06-2008.06	0	0	是
徐东晟	董事、副总经理	男	45	2005.06-2008.06	0	0	是
李常青	独立董事	男	37	2005.06-2008.06	0	0	否
于海年	独立董事	男	68	2005.06-2008.06	0	0	否
林莘	独立董事	女	44	2005.06-2008.06	0	0	否
阎敬恩	独立董事	男	38	2005.06-2008.06	0	0	否
柯子亮	监事长	男	51	2005.06-2008.06	1,800	1,800	是
蔡伟	监事	男	28	2005.06-2008.06	0	0	是
叶建	监事	男	46	2005.06-2008.06	0	0	是
何明	职工监事	男	50	2005.06-2008.06	0	0	是
杨连榕	职工监事	男	47	2005.06-2008.06	4,000	4,000	是
李战民	副总经理	男	43	2005.06-2008.06	0	0	是
陈新建	副总经理	男	42	2005.06-2008.06	900	900	是
罗辉	副总经理	男	45	2005.06-2008.06	0	0	是

注：1、公司第三届董事会和监事会成员于2004年5月15日任期届满，公司于2005年6月5日召开2004年年度股东大会，选举尚衍国先生、王纪年先生、谢世坤先生、姚锦龙先生、姜南先生、朱庆华先生、徐东晟先生、于海年先生、李常青先生、林莘女士、阎敬恩先生为第四届董事会董事，其中于海年先生、李常青先生、林莘女士、阎敬恩先生为独立董事；同时选举柯子亮先生、蔡伟先生、叶建先生为第四届监事会监事，与职工代表选出的职工监事何明先生和杨连榕先生共同组成监事会。

2、公司于2005年6月5日召开四届一次董事会，选举尚衍国先生为公司董事长；聘任谢世坤先生为公司总经理；聘任姚锦龙先生、李战民先生为公司副总经理；姜南先生为副总经理兼总会计师；陈新建先生为副总经理兼营销总公司总经理；徐东晟先生为副总经理兼开关事业部总经理；罗辉先生为副总经理兼变压器事业部总经理；聘任朱庆华先生为公司董事会秘书。同日召开四届一次监事会，选举柯子亮先生为公司监事长。

第四节 管理层讨论与分析

（一）经营成果以及财务状况简要分析

1、经营成果分析

项目	金额（元）		增减比率 （%）
	本期数	上年同期数	
主营业务收入	304,988,396.59	338,515,274.34	-9.90
主营业务利润	55,835,879.31	61,709,452.19	-9.52
净利润	9,066,237.18	12,605,203.04	-28.08
现金及现金等价物净增加额	-1,777,269.57	-55,464,287.40	-

注： 主营业务收入减少的主要原因是进出口贸易销售额减少所致。

主营业务利润减少的主要原因是原材料涨价所致。

净利润减少的主要原因是主营业务利润减少所致。

2、财务状况分析

项目	金额（元）		增减比率 （%）
	期末数	年初数	
总资产	737,991,764.71	716,989,602.57	2.93
股东权益	276,902,538.59	267,836,301.41	3.38

（二）报告期主要经营情况

1、主营业务范围

公司主要从事输变电成套设备中电力一次设备的设计制造，主导产品为各种高低压开关及开关柜、电器元件、各种干式、油浸式变压器和箱变等，公司主营业务未发生变化。

2、报告期公司经营状况

公司坚持实施“产业整合、改制创新、质量求精、管理精细”的经营方针，克服原材料涨价、资金紧张、市场竞争加剧等困难，生产经营保持良好的发展势头，报告期实现产品销售收入 25,225.12 万元，同比增长 25.67%；产品订货额、工业总产值、货款回笼等指标均有较大幅度的增长；由于受材料涨价、上年结转合同价格较低等因素的影响，报告期实现利润 906.62 万元，同比下降 28.08%。同时，公司为控制贸易风险，减轻主业资金压力，控制了贸易方面的投入，报告期贸易收入 5,273.72 万元，同比下降 61.72%。

重视科研开发，不断优化产品结构，研制的 XGN-40.5 充气柜、VB5-12 真空断路器、VB5P-12 固封真空断路器、KGN -12 全固体绝缘柜及 GW5-126 隔离开关等新产品在机械工业高压电器产品质量检测中心（沈阳）成功通过全套型式试验；自行研制的 SCB10-2500/10 干式配变，在

全国变压器质量监督检验中心（沈阳）一次性通过短路承受能力试验；ZN91-40.5 户内高压真空断路器获“福建省优秀新产品奖”。报告期公司被认定为国家火炬计划重点高新技术企业，获省级企业技术中心评价第五名。

加强市场开发，狠抓货款回笼。改进营销考核办法和营销政策，坚持“回笼第一”，收入与回款和利润挂钩，提高订单质量。重点市场稳中有升，新市场拓展初显成效。110kV 主变在福建电力系统，35kV 小型柜在河南电力系统，12500kVA 大型干变在上海大客户服务中心均实现突破。以效益为中心，开展精细化管理，实施八大控制制度，使可控费用明显降低，加强素质和技能培训，荣获全国模范“职工之家”和“安康杯”优胜企业荣誉称号。

围绕公司质量方针，加强技术质量改进。深入开展精品工程，35kV 小型柜、10kV 中置柜、真空断路器等产品不断优化设计，增强了可靠性和适用范围。进一步完善 110kV 系列主变和 35kV 系列干变等工艺，完成气相干燥的工艺验证，缩短了生产周期，提高了主导产品的技术和竞争力。严格执行 ISO9001 质量管理体系，做好质量体系的内部审核并持续完善。

3、主营业务分行业情况

单位：人民币元

行业	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 (%)
开关柜	144,200,847.47	106,839,336.81	25.91	46.35	59.91	-6.28
变压器	108,050,378.46	90,298,722.38	16.43	5.70	24.59	-12.65
进出口贸易	52,737,170.66	51,160,464.70	2.99	-61.72	-62.41	1.79
合计	304,988,396.59	248,298,523.89	18.59	-9.90	-9.93	0.03

4、主营业务分地区情况

单位：人民币元

地区	行业	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)
华东	开关柜	111,615,931.30	82,321,905.24	26.25
	变压器	57,819,330.93	48,954,818.01	15.33
华北	开关柜	18,381,177.81	14,886,747.63	19.01
	变压器	14,613,325.34	11,686,330.40	20.03

东北	开关柜	944,687.18	610,407.47	35.39
	变压器	2,333,025.63	1,641,363.68	29.65
其他	开关柜	13,259,051.18	9,020,276.47	31.97
	变压器	33,284,696.56	28,016,210.29	15.83
香港	进出口贸易	52,737,170.66	51,160,464.70	2.99
合计		304,988,396.59	248,298,523.89	18.59

5、占主营业务收入 10% 以上的产品情况

单位：人民币元

产品	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)	主营业务收入比上年同期增减 (%)	主营业务成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
10kv 开关柜	62,585,900.41	46,237,618.28	26.12	32.54	53.75	-10.19
35kv 开关柜	28,720,233.13	21,389,932.72	25.52	28.03	38.51	-5.64
干式变压器	42,975,370.41	36,607,677.07	14.82	34.46	74.03	-19.37
油浸式变压器	64,839,515.93	53,636,045.31	17.28	-2.28	9.43	-8.85
其中：关联交易	5,199,072.65	4,122,583.29	20.71	-42.99	-34.09	-10.70

6、经营中的困难与问题

受国家宏观调控、主要原材料大幅涨价等因素的影响，公司在生产经营方面出现一些暂时的困难，公司正在积极采取措施，保持生产经营的正常进行。

(三) 投资情况

- 1、报告期内公司无募集资金或以前期间募集资金的使用延续至报告期。
- 2、报告期内公司无重大非募集资金投资项目。

第五节 重要事项

(一) 公司治理方面

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会、深圳证券交易所有关法律法规的要求，规范公司经营运作，积极参加福建省证监局组织的会议和活动。报告期内公司修

订了《公司章程》，改选了董事、监事及高级管理人员，同时按照《上市公司治理准则》和《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》的规定，增加了 1 名独立董事，使独立董事人数符合要求，进一步完善了公司的治理结构。

(二) 报告期内，公司无以前期间拟定、在报告期实施的利润分配方案、公积金转增股本方案或发行新股方案。

(三) 董事会决定：为了补充流动资金，加快公司发展，公司中期不分配，也不进行公积金转增股本。

(四) 报告期内公司无重大诉讼事项。

(五) 报告期内公司、公司董事会及其董事未受中国证监会稽查、中国证监会行政处罚及深圳证券交易所公开谴责。

(六) 报告期内公司无重大资产收购、出售或处置及企业收购兼并事项，也无以前期间发生但持续到报告期的重大资产收购、出售或处置及企业收购兼并情况。

(七) 报告期内公司重大关联交易情况

报告期内，公司与许继变压器有限公司签订了两笔供货合同，合同金额累计为 ¥11,996,172.00 元(人民币壹仟壹佰玖拾玖万陆仟壹佰柒拾贰元整)，具体内容刊登在 2005 年 8 月 13 日《证券时报》上。

(八) 报告期内公司控股股东及其子公司未违规占用公司资金。

(九) 重大合同担保事项

截止 2005 年 6 月 30 日，本公司为以下公司提供贷款担保：

- 1、本公司为冠城大通股份有限公司向银行借款 2,000 万元提供担保，同时本公司向银行贴现商业承兑汇票 2,000 万元由冠城大通股份有限公司提供担保；
- 2、本公司为控股子公司上海天宇亿启国际贸易有限公司开立信用证提供担保 97.17 万美元，截止本报告编制日，上述信用证已全部结清，本公司担保责任解除。

公司独立董事认为公司累计担保总额未超过规定额度，符合有关法律、法规的规定。

(十) 报告期内，持有公司股份 5%以上(含 5%)的股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期的对公司经营成果、财务状况可能发生重要影响的事项。

由于市场和政策的原因，公司的控股股东对本公司的资产重组方案尚未确定，有关各方正在磋商。

(十一) 其他重要事项

- 1、2005 年 3 月 12 日在《证券时报》上刊登了《福州天宇电气股份有限公司三届二十九次

董事会决议公告》、《福州天宇电气股份有限公司三届十四次监事会决议公告》和《福州天宇电气股份有限公司 2004 年年度报告摘要》。

2、2005 年 4 月 13 日在《证券时报》上刊登了公司《三届三十次董事会会议决议公告》、《三届十五次监事会会议决议公告》、《2005 年第一季度报告》、《关于修改公司章程的议案》、《关于召开 2004 年年度股东大会的通知》。

3、2005 年 6 月 5 日在《证券时报》上刊登了《福州天宇电气股份有限公司四届一次董事会会议决议公告》、《福州天宇电气股份有限公司四届一次监事会会议决议公告》。

第六节 财务报告（未经审计）

一、公司简介

1997 年 4 月福州天宇电气股份有限公司经中国证券监督管理委员会证监发字（1997）128 号文批准发行了 3,000 万股社会公众股，总股本为 8,290 万元。1999 年 4 月 21 日，经公司股东大会决议，以 1998 年末公司总股本 8,290 万元为基数，用资本公积每 10 股转增股本 5 股，转增后总股本为 12,435 万元。1999 年 12 月，经中国证券监督管理委员会证监公司字（1999）104 号文批准，股份公司向股东配售 1,524.9195 万股普通股，配股后的总股本为 13959.9195 万元。

公司经营范围：电器机械及器材（含高低压输变电设备），普通机械，各种电气和成套装备的制造、销售、代购、代销；技术咨询；输变电产品的技术服务。

二、主要会计政策

1. 会计制度

公司现执行《企业会计准则》、《企业会计制度》及其相关规定。子公司永泰天宇温泉酒店有限公司执行《旅游、饮食服务企业会计制度》在编制合并报表时，已按《企业会计制度》的规定进行了调整。

2. 会计年度

公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3. 记账本位币

公司以人民币作为记账本位币。

4. 记账基础和计价原则

记账基础按权责发生制，计价原则按实际成本。

5. 外币业务核算方法

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

6. 合并报表的编报

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

7. 现金等价物的确定标准

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

8. 坏账核算方法

本公司对于因债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍无法收回的应收款项和因债务人逾期未履行其清偿义务，而且具有明显特征表明无法收回的应收款项确认为坏账损失。

本公司坏账采用备抵法核算。应收款项（包括应收账款和其他应收款）根据债务单位财务状况，现金流量等情况，坏账准备按账龄分析法计提，并计入当期损益。在账龄分析法的基础上增加个别认定项目，对债务单位破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重的自然灾害等导致停产而在短时间无法偿付债务的，以及其他证据表明收回相对性不大的应收款项项目按个别认定计提坏账准备。

坏账准备计提比例如下：

账龄	计提比例
一年以内	0%
一至二年	2%
二至三年	5%
三至四年	10%
四至五年	20%
五年以上	30%
个别认定法	100%

9. 存货核算方法

存货分类为：原材料、产成品、半成品，委托加工材料、低值易耗品、在途材料、在产品。采用永续盘存法，对各种存货按实际成本计价入账，领用发出材料物资采用计划成本法核算，并逐月分摊成本差异；低值易耗品领用按一次摊销法。本公司的期末存货成本按成本与可变现

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

10.短期投资核算方法

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

11.长期投资核算方法

长期股权投资中股票投资按实际支付的价款作为入账价值，其他股权投资按实际发生的成本作为入账价值；股权投资差额按规定投资期限进行摊销。股权投资，凡占被投资单位股权 20% 以下的按实际成本核算；股权占 20% ~ 50% 之间的采用权益法核算，股权占 50% 以上的或实际控股者按权益法核算并进行报表合并。长期债权投资按取得的成本作为入账价值，其收益按权责发生制确认。长期投资减值准备：本公司对被投资单位由于市价持续下跌或被投资单位经营情况恶化等原因，导致其可收回余额低于长期投资账面价值的差额计提长期投资减值准备。预计的长期投资减值损失计入当期损益。

12.委托贷款

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

13.固定资产及折旧

固定资产标准依照《企业会计准则》的规定，按实际成本核算；固定资产折旧，按固定资产原值扣减残值 3%，采用分类折旧以直线法计提折旧。

类 别	年 限	折旧率（%）
房屋及建筑物	30—40 年	3.23—2.43
机 器 设 备	10—15 年	9.70—6.47
运 输 设 备	6—16 年	16.17—6.06
其 他	5—8 年	19.40—12.13

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

14.在建工程核算方法

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

15.无形资产计价和摊销方法

(1) 无形资产按取得时的实际成本入账。

(2) 无形资产自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销，计入损益。

如果预计使用年限超过了相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限，该无形资产的摊销年限按如下原则确定：

合同规定受益年限但法律没有规定有效年限的，按合同规定的受益年限摊销；

合同没有规定受益年限但法律规定有效年限的，按法律规定的有效年限摊销；

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

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

(1) 购入或以支付土地出让金方式取得的土地使用权，按实际支付的价款入账，在尚未开发或建造自用项目前，作为无形资产核算。待开发或建造时将其账面价值转入相关在建工程成本。在实行新会计制度前公司发生的土地使用权按工业用地五十年平均摊销。

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

16.长期待摊费用的核算方法

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

17.收入确认原则

(1) 销售商品的收入，在下列条件均能满足时予以确认：

企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；

与交易相关的经济利益能够流入企业；

相关的收入和成本能够可靠地计量。

现金折扣在实际发生时作为当期财务费用，销售折让在发生时直接冲减当期收入。

(2) 提供劳务的收入，在下列条件均能满足时予以确认：

同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；

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

(3) 让渡资产使用权，在下列条件均能满足时予以确认：

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. 借款费用

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

(1) 资产支出已发生；

(2) 借款费用已发生；

(3) 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已开始。

其他的借款利息、折价和溢价的摊销和汇兑差额，在发生当期确认费用。

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

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

19. 所得税的会计处理方法

所得税的会计处理方法采用应付税款法。

三、税项

1. 增值税税率为 17%，子公司上海天宇亿启国际贸易有限公司、福州天宇亿启贸易有限公司为外贸进出口企业，按国家规定享受出口退税的优惠政策；

2. 营业税税率为 5%；

3. 城市建设维护税，按应纳增值税、营业税额的 7%；

4. 教育附加费，按应纳增值税、营业税额的 4%；

5. 所得税税率为 33%；子公司上海天宇亿启国际贸易有限公司适用税率为 15%。

6.江海堤防维护费按营业收入的 0.9‰。

四、控股子公司及合营企业

企业名称	注册资本	经营范围	投资额	投资比例	是否合并
上海天宇亿启国际贸易有限公司	RMB300万元	进出口贸易	RMB153万元	51.00%	是
福州福荣变压器电器有限公司	HKD200万元	生产干式变压器及电机电器产品	HKD150万元	75.00%	否
永泰天宇温泉酒店有限公司	RMB1,725万元	旅客住宿、茶座	RMB1,000万元	58.00%	是
福州天宇天安运输有限公司	RMB156万元	运输、营运	RMB142万元	91.02%	金额较小，不合并
福州天宇亿启贸易有限公司	RMB150万元	商品批发及产品信息咨询、进出口贸易	子公司上海天宇亿启国际贸易有限公司投资 RMB142.5万元	95.00%	是

五、会计报表重要项目注释（2005 年 6 月 30 日）

（一）合并会计报表主要项目注释

1.货币资金

货币资金期末余额为 62,455,917.23 元，其构成如下：

项目	期初数	期末数
现金	15,710.66	62,571.51
银行存款-----人民币	38,083,118.54	36,602,059.51
其它货币资金----人民币	26,112,354.08	25,614,236.58
银行存款-----港币户		
（折算汇率）		
（港币金额）		
银行存款-----美元户	22,003.52	177,049.63
（折算汇率）	8.2767	8.2765
（美元金额）	2,658.42	21,391.85
合计	64,233,186.80	62,455,917.23

2.短期投资

短期投资期末账面价值为 0 元，其中：投资成本为 416,377.00 元，已计提跌价准备为 416,377.00 元。其构成如下：

项目	期初数		期末数	
	投资金额	跌价准备	投资金额	跌价准备
其他投资	416,377.00	416,377.00	416,377.00	416,377.00
合计	416,377.00	416,377.00	416,377.00	416,377.00

3.应收账款

应收账款期末账面价值为 283,204,117.00 元，其中：期末账面余额为 381,102,817.43 元，计提坏账准备为 97,898,700.43 元，其构成如下：

账龄	期初数			期末数		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1年以内	183,005,703.91	49.42%		194,373,035.47	51.00%	
1-2年	33,294,929.22	8.99%	665,898.58	35,245,168.81	9.25%	704,903.38
2-3年	14,865,976.73	4.01%	743,298.84	12,004,583.76	3.15%	600,229.19
3-4年	31,168,791.55	8.42%	3,116,879.16	20,569,639.26	5.40%	2,056,963.92
4-5年	10,687,344.47	2.89%	2,137,468.89	20,936,939.44	5.49%	4,187,387.88
5年以上	10,175,794.26	2.75%	3,052,738.28	10,891,763.76	2.86%	3,267,529.13
个别认定	87,194,686.93	23.54%	87,194,686.93	87,081,686.93	22.85%	87,081,686.93
合计	370,393,227.07	100.00%	96,910,970.68	381,102,817.43	100.00%	97,898,700.43

应收账款中无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款。

应收账款前五名合计 43,444,038.23 元，占应收账款总额 11.40%。

4.其他应收款

其他应收款期末账面价值为 39,865,594.27 元，其中：期末账面余额为 59,130,031.93 元，计提坏账准备为 19,264,437.66 元，其构成如下：

账龄	期初数			期末数		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1年以内	20,290,486.50	33.84%		19,081,891.24	32.27%	
1-2年	7,267,308.77	12.12%	145,346.18	7,717,219.78	13.05%	154,344.40
2-3年	3,812,898.81	6.36%	190,644.94	4,150,389.46	7.02%	207,519.47
3-4年	3,146,439.09	5.25%	314,643.91	2,635,695.05	4.46%	263,569.51
4-5年	3,116,004.82	5.20%	623,200.96	3,166,716.97	5.36%	633,343.39
5年以上	6,191,108.04	10.33%	1,857,332.41	6,246,369.35	10.56%	1,873,910.81
个别认定	16,131,750.08	26.91%	16,131,750.08	16,131,750.08	27.28%	16,131,750.08
合计	59,955,996.11	100.00%	19,262,918.48	59,130,031.93	100.00%	19,264,437.66

其他应收款前五名列示如下：

单位名称	金额	欠款原因
市住房资金管理中心	5,830,718.85	上交房改款
福州九星房地产公司	4,062,237.00	往来款
连江能丰水产有限公司	1,835,210.00	往来款
应收出口退税	1,669,362.44	子公司未收退税款
省机械设备成套工程公司	1,512,179.88	往来款
合计	14,909,708.17	占其他应收款总额25.22%

5. 预付账款

预付账款期末余额为 28,958,526.31 元，其构成如下：

账龄	期初数	比例	期末数	比例
1年以内	23,366,562.78	97.03%	28,360,716.50	97.94%
1-2年	404,506.51	1.68%	153,816.79	0.53%
2-3年	299,793.02	1.24%	333,793.02	1.15%
3年以上	10,200.00	0.04%	110,200.00	0.38%
合计	24,081,062.31	100.00%	28,958,526.31	100.00%

预付账款中无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项。

期末账龄 1 年以上的预付账款 597,809.81 元，系材料预付款。

6. 存货

存货期末账面价值余额为 134,523,824.92 元，其中：存货期末账面原值为 162,345,525.28 元，已提存货跌价准备 27,821,700.36 元。其构成如下：

项目	期初数		期末数	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
原材料	37,261,569.16	7,182,476.74	38,305,343.84	7,070,586.19
库存商品	45,017,668.69	3,314,459.36	47,682,099.10	3,276,394.60
在制品	64,428,194.58	17,515,082.61	77,447,688.75	17,474,719.57
委托加工材料	162,473.57		73,968.95	
低值易耗品	203,111.20		174,729.99	
在途材料	752,996.35			
材料成本差异	-204,828.56		-1,338,305.35	
合计	147,621,184.99	28,012,018.71	162,345,525.28	27,821,700.36

存货跌价准备期末余额为 27,821,700.36 元，其构成如下：

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
原材料	7,182,476.74		111,890.55	7,070,586.19
库存商品	3,314,459.36		38,064.76	3,276,394.60
在制品	17,515,082.61		40,363.04	17,474,719.57
合计	28,012,018.71	-	190,318.35	27,821,700.36

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

7、待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
保险费		39,600.00		39,600.00
报刊费	1,854.60		927.30	927.30
房租费	12,000.00		12,000.00	
合计	13,854.60	39,600.00	12,927.30	40,527.30

8.长期投资

(1)长期投资期末账面价值为 38,000,295.90 元，其中：长期投资账面余额为 43,807,223.81 元，已提减值准备 5,806,927.91 元。其构成如下：

项目	期初数		本期增加	其他转入	本期减少	期末数	
	金额	减值准备				金额	减值准备
长期股权投资	43,807,223.81	5,806,927.91				43,807,223.81	5,806,927.91
长期债权投资	-	-				-	-
合计	43,807,223.81	5,806,927.91	-	-	-	43,807,223.81	5,806,927.91

(2)长期股权投资期末账面价值为 38,000,295.90 元，均为其他股权投资，其中：期末长期股权投资账面余额为 43,807,223.81 元，已提减值准备为 5,806,927.91 元。其构成如下：

被投资公司名称	投资起止期	投资金额	占被投资公司 注册资本比例	减值准备
福州九星房地产有限公司	97年--	10,000,000.00		
福州一开同益电气有限公司	97年--2008年	4,355,175.11	31.60%	2,088,728.94
福州市商业银行	97年--	11,500,000.00	3.96%	
福州福荣变压器电器有限公司		5,791,156.10	75.00%	
福州博盛大饭店有限公司	97年--	2,000,000.00		1,500,000.00
福州隆发达工贸公司	97年--	120,000.00	0.50%	120,000.00
兴业银行股份有限公司	89年--	1,627,554.15	0.03%	
福州天宇天安运输有限公司	99年--	1,038,130.92	91.02%	448,574.07
连江福通养鳗场	93年--2008年	2,908,482.63		1,457,000.00
福州隆达典当行	97年--	780,000.00	7.80%	
太平洋高尔夫球俱乐部开发有限公司	94年--	3,000,000.00		
三峡物资综合部	93年--	180,000.00		
菲律宾福华公司	92年--	192,624.90	0.60%	192,624.90
福州工业品贸易股份有限公司	94年--	276,000.00	2.74%	
兴业证券股份有限公司	2002年--	38,100.00		
合计		43,807,223.81		5,806,927.91

(3)长期股权投资减值准备期末余额为 5,806,927.91 元，其构成如下：

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
福州一开同益电气有限公司	2,088,728.94			2,088,728.94
连江福通养鳗场	1,457,000.00			1,457,000.00
福州天宇天安运输有限公司	448,574.07			448,574.07
菲律宾福华公司	192,624.90			192,624.90
福州隆发达工贸公司	120,000.00			120,000.00
福州博盛大饭店有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00
合计	5,806,927.91	-	-	5,806,927.91

9. 固定资产及累计折旧

固定资产原值期末余额为 319,272,740.50 元，累计折旧期末余额为 150,660,446.57 元，固定资产净值为 168,612,293.93 元，已提：固定资产减值准备 33,963,383.83 元，期末固定资产净额为 134,648,910.10 元，其构成如下：

项目	期初数	本期增加	本期减少	其他转出	期末数
一、原值					
房屋及建筑物	129,575,437.51	183,448.00			129,758,885.51
机器设备	167,604,893.75	280,500.00			167,885,393.75
运输设备	2,816,486.15		255,300.00		2,561,186.15
其他	18,845,912.44	221,362.65			19,067,275.09
合计	318,842,729.85	685,310.65	255,300.00	-	319,272,740.50
二、累计折旧：					
房屋及建筑物	31,209,882.86	1,511,247.96			32,721,130.82
机器设备	99,786,726.08	3,715,822.58			103,502,548.66
运输设备	1,143,426.25	151,243.48	188,667.52		1,106,002.21
其他	12,425,166.23	905,598.65			13,330,764.88
合计	144,565,201.42	6,283,912.67	188,667.52	-	150,660,446.57
三、固定资产净值：	174,277,528.43				168,612,293.93
四、减值准备	33,963,383.83				33,963,383.83
五、固定资产净额	140,314,144.60				134,648,910.10

注：固定资产本期新增 685,310.65 元；本期减少 255,300.00 元，主要系出售运输设备所致。

固定资产减值准备期末余额为 33,963,383.83 元，具体构成如下：

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋、建筑物	8,522,450.04			8,522,450.04
机器设备	24,958,033.62			24,958,033.62
运输设备	11,782.43			11,782.43
其他设备	471,117.74			471,117.74
合计	33,963,383.83	-	-	33,963,383.83

10.工程物资

工程物资期末余额为 877,764.30 元，主要系预付大型设备款。

11.在建工程

在建工程期末账面价值为 6,400,900.00 元，其中在建工程期末账面余额为 9,105,522.69 元，已提在建工程减值准备 2,704,622.69。其构成如下：

工程名称	期初数		本期增加	本期转固定资产数	其它减少数	期末数	
	期初余额	减值准备				期末余额	减值准备
110KV开关生产基地	6,649,472.33	255,672.33				6,649,472.33	255,672.33
箱式变电站项目	1,911,401.22	1,911,401.22				1,911,401.22	1,911,401.22
ZN21真空开关项目	537,549.14	537,549.14				537,549.14	537,549.14
新干式浇注设备等	7,100.00					7,100.00	-
合计	9,105,522.69	2,704,622.69	-	-	-	9,105,522.69	2,704,622.69

在建工程减值准备期末余额为 2,704,622.69 元，具体构成如下：

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
110KV开关生产基地	255,672.33			255,672.33
ZN21真空开关项目	537,549.14			537,549.14
箱式变电站项目	1,911,401.22			1,911,401.22
合计	2,704,622.69	-	-	2,704,622.69

12.无形资产

无形资产期末余额为 8,571,892.42 元，其构成如下：

种类	原始金额	期初数	本期增加	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊销年限
土地使用权	10,794,114.70	8,538,749.28		92,279.96	2,347,645.38	8,446,469.32	39-43年
商标使用权	836,152.47	209,038.32		83,615.22	710,729.37	125,423.10	9个月
合计	11,630,267.17	8,747,787.60	-	175,895.18	3,058,374.75	8,571,892.42	

13.长期待摊费用

长期待摊费用期末余额为 443,494.96 元,其构成如下：

项目	原始金额	期初数	本期增加	本期摊销	累计摊销额	期末数
1.MRP 技术	1,438,126.50	515,401.24		71,906.28	994,631.54	443,494.96
3、开办费	20,704.92	20,704.92		20,704.92	20,704.92	-
合计	1,458,831.42	536,106.16	-	92,611.20	1,015,336.46	443,494.96

14.短期借款

短期借款期末余额为 218,870,000.00 元,其构成如下：

借款类别	期初数	期末数
担保借款	210,790,000.00	218,870,000.00
合计	210,790,000.00	218,870,000.00

15.应付票据

应付票据期末余额 75,400,000.00 元,其构成如下：

项目	期初数	期末数
银行承兑汇票	47,200,000.00	55,400,000.00
商业承兑汇票	20,000,000.00	20,000,000.00
合计	67,200,000.00	75,400,000.00

16. 应付款项

包括应付账款、预收账款和其他应付款

项目	期初数	期末数
应付账款	82,004,734.81	83,255,311.11
预收账款	36,070,741.15	36,556,811.20
其他应付款	46,718,089.30	40,383,455.19

注 1 : 应付账款中无欠持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项 ; 应付账款 3 年以上金额为 5,197,313.11 元, 主要系材料暂估应付款 ;

注 2 : 预收账款中无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项 ; 预收账款 1 年以上金额为 8,050,517.7 元, 主要系未结算的产品销售预收款 ;

注 3 : 其他应付款 3 年以上金额为 13,808,594.56 元, 主要系代收职工售房款未结算和职工身份置换未付的补偿金。

17. 应付福利费

应付福利费期末余额为 31,712.78 元, 主要系计提的职工福利费。

18. 应付股利

应付股利期末余额为 236,502.90 元, 其构成如下 :

主要投资者	期初数	期末数
法人	229,390.00	229,390.00
内部职工	7,112.90	7,112.90
合计	236,502.90	236,502.90

19. 应交税金

应交税金期末余额为-660,209.33 元, 其构成如下 :

税种	期初数	期末数
增值税	-638,701.42	-480,338.94
营业税	3,802.01	10,646.51
城建税	14,276.70	14,485.52
房产税	5,207.82	1,480.20
所得税	-321,028.16	-220,736.51
个人所得税	41,318.70	14,253.89
合计	-895,124.35	-660,209.33

20.其他未交款

其他未交款期末余额为 237,946.31 元，其构成如下：

项目	期初数	期末数
教育费附加	8,151.92	8,196.72
江海堤防维护费	231,743.76	229,749.59
合计	239,895.68	237,946.31

21.专项应付款

专项应付款期末余额为 42,000.00 元，系福州市财政局下拨科技三项费用。

22.股本

股本期末余额为 139,599,195.00 元，其构成如下：

	期初数	本次变动增减					期末数
		配股	送股	公积金转增	其他	小计	
一. 尚未流通股份							
1. 发起人股份	64,236,000.00						64,236,000.00
其中:							
国家拥有股份							-
境内法人持有股份	64,236,000.00						64,236,000.00
外资法人持有股份							-
其他							-
2. 募集法人股	5,684,025.00						5,684,025.00
3. 内部职工股							-
4. 优先股及其他							-
尚未流通股份合计	69,920,025.00	-	-	-	-	-	69,920,025.00
二. 已流通股份							
1. 境内上市的人民币普通股	69,679,170.00						69,679,170.00
2. 境内上市的外资股							-
3. 境外上市的外资股							-
4. 其他							-
已流通股份合计	69,679,170.00	-	-	-	-	-	69,679,170.00
三. 股份总数	139,599,195.00						139,599,195.00

23. 资本公积

资本公积期末余额为 45,367,400.12 元，其构成如下：

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	44,140,103.37			44,140,103.37
接收捐赠资产准备	-			-
住房周转金转入	-			-
资产评估增值准备	-			-
股权投资准备	-			-
被投资单位接受捐赠准备	-			-
被投资单位评估增值准备	-			-
被投资单位股权投资准备	-			-
被投资单位外币指标	120,096.75			120,096.75
其他资本公积转入	1,107,200.00			1,107,200.00
合计	45,367,400.12	-	-	45,367,400.12

24. 盈余公积

盈余公积期末余额为 16,770,203.71 元，其构成如下：

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
法定盈余公积	7,956,980.04			7,956,980.04
公益金	8,813,223.67			8,813,223.67
合计	16,770,203.71	-	-	16,770,203.71

25. 未分配利润

未分配利润期末余额为 75,165,739.76 元，其构成如下：

项目	期末数
年初未分配利润	66,099,502.58
加：本年实现利润	9,066,237.18
减：提取法定公积金	
提取公益金	
本年已分配利润	
期末未分配利润	75,165,739.76

26. 主营业务收入及成本

行业分部报表

项目	营业收入		营业成本		营业毛利	
	2005年 1-6月	2004年 1-6月	2005年 1-6月	2004年 1-6月	2005年 1-6月	2004年 1-6月
机电行业						
变压器	108,050,378.46	102,194,625.93	90,298,722.38	72,477,565.95	17,751,656.08	29,717,059.98
开关柜	144,200,847.47	98,534,346.96	106,839,336.81	66,811,976.71	37,361,510.66	31,722,370.25
小计	252,251,225.93	200,728,972.89	197,138,059.19	139,289,542.66	55,113,166.74	61,439,430.23
酒店行业		28,700.00		287,662.65	-	-258,962.65
进出口行业	52,737,170.66	137,757,601.45	51,160,464.70	136,100,441.00	1,576,705.96	1,657,160.45
合计	304,988,396.59	338,515,274.34	248,298,523.89	275,677,646.31	56,689,872.70	62,837,628.03

注：前五名客户收入 50,363,152.14 合计元，占主营业务收入总额 16.51%。

地区分部报表

项目	营业收入		营业成本		营业毛利		
	2005年1-6月	2004年1-6月	2005年1-6月	2004年1-6月	2005年1-6月	2004年1-6月	
华东	开关柜	111,615,931.30	66,224,944.56	82,321,905.24	44,188,188.80	29,294,026.06	22,036,755.76
	变压器	57,819,330.93	70,919,768.66	48,954,818.01	51,133,698.40	8,864,512.92	19,786,070.26
	酒店服务		28,700.00		287,662.65	-	-258,962.65
华北	开关柜	18,381,177.81	12,869,087.07	14,886,747.63	8,725,119.60	3,494,430.18	4,143,967.47
	变压器	14,613,325.34	8,632,599.15	11,686,330.40	5,437,711.38	2,926,994.94	3,194,887.77
东北	开关柜	944,687.18	1,999,401.70	610,407.47	886,056.84	334,279.71	1,113,344.86
	变压器	2,333,025.63		1,641,363.68		691,661.95	-
其他	开关柜	13,259,051.18	17,440,913.63	9,020,276.47	13,012,611.47	4,238,774.71	4,428,302.16
	变压器	33,284,696.56	22,642,258.12	28,016,210.29	15,906,156.17	5,268,486.27	6,736,101.95
香港	进出口贸易	52,737,170.66	137,757,601.45	51,160,464.70	136,100,441.00	1,576,705.96	1,657,160.45
合计		304,988,396.59	338,515,274.34	248,298,523.89	275,677,646.31	56,689,872.70	62,837,628.03

27. 主营业务税金及附加

主营业务税金及附加本期发生额为 853,993.39 元,其构成如下:

项目	税率	本期发生数	上年同期数
营业税	5%		1,435.00
城市建设维护税	7%	542,829.26	717,090.50
教育费附加	4%	311,164.13	409,650.34
合计		853,993.39	1,128,175.84

28. 其他业务利润

其他业务利润本期发生额为 988,998.69 元,其构成如下:

项目	其他业务收入		其他业务支出		其他业务利润	
	2005年1-6月	2004年1-6月	2005年1-6月	2004年1-6月	2005年1-6月	2004年1-6月
让售原材料及废料	1,822,228.07	1,291,617.61	1,569,653.21	2,229,746.41	252,574.86	-938,128.80
租金收入及水电收入	487,524.39	470,835.31	377,690.16	478,912.56	109,834.23	-8,077.25
加工收入及废品收入	592,957.19	616,419.59			592,957.19	616,419.59
其他	40,705.98	809,515.45	7,073.57	39,752.99	33,632.41	769,762.46
合计	2,943,415.63	3,188,387.96	1,954,416.94	2,748,411.96	988,998.69	439,976.00

29. 财务费用

财务费用本期发生额为 6,725,201.58 元,其构成如下:

项目	本年发生数	上年同期数
利息支出	6,905,610.99	7,532,253.73
减:利息收入	327,821.84	361,796.38
汇兑净损失(减汇兑收益)	37,602.42	69,916.03
手续费	109,810.01	83,235.54
合计	6,725,201.58	7,323,608.92

30.投资收益

投资收益本期发生额为 110,000 元,构成如下:

项 目	本年发生数	上年同期数
股票投资收益		
股权投资收益	110,000.00	
债权投资收益		
联营或合营公司分配来的利润		
年末调整的被投资公司所有者权益净增减额		
股权投资转让收益		
减:计提长期投资减值准备		
减:计提短期投资跌价准备		
合 计	110,000.00	-

31.营业外收入

营业外收入本期发生额为 53,445.58 元,其构成如下:

项 目	本年发生数	上年同期数
固定资产清理收入	33,000.00	33,946.91
赔款收入		
违约金收入	2,000.00	
罚款收入	15,728.00	78,720.00
其他	2,717.58	2,228.90
合 计	53,445.58	114,895.81

32.营业外支出

营业外支出本期发生额为 49,971.48 元,其构成如下:

项 目	本年发生数	上年同期数
固定资产清理损失	41,632.48	
捐赠支出		
固定资产减值准备		
在建工程减值准备		
税务滞纳金及罚款	8,339.00	
其他		16,624.22
合 计	49,971.48	16,624.22

33.收到的其他与经营活动有关的现金 779,408.88 元,其中金额较大的的主要是水电及租金收入 386,739.45 元。

34.支付的其他与经营活动有关的现金 27,978,319.60 元,其中金额较大的项目如下:

(1) 支付运杂费及包装费:7,234,865.74 元;

- (2) 支付差旅费:4,099,982.55 元；
- (3) 支付技术咨询服务费:3,088,619.87 元
- (4) 支付办公费:2,680,141.74 元；
- (5) 支付业务招待费:2,481,607.28 元；
- (6) 支付技术开发费:1,775,373.70 元；
- (7) 支付个人出差借款:1,744,065.48 元；
- (8) 支付安装调试费:1,170,985.70 元；
- (9) 支付汽车费用及修理费用:895,087.44 元；
- (10) 支付售后服务三包等:710,218.18 元；
- (11) 支付中介服务费及技术开发费：508,000 元

35.异常变动报表项目

- (1) 预付账款期末余额较期初余额增加 20.25%，主要是期末预付的材料款增加；
- (2) 应付福利费期末余额较期初余额减少 85.63%，主要是计提的职工福利费减少；
- (3) 主营业务税金及附加本期发生额较上年同期发生数减少 24.30%，主要是上缴增值税减少，主营业务税金及附加相应减少；
- (4) 其他业务利润本期发生数较上年同期发生数增加 124.78%，主要是让售原材料增加；
- (5) 投资收益本期发生数较上年同期发生数增加 110,000 元，主要是收到兴业银行 2004 年的投资分红；

(二)母公司会计报表主要项目注释

1.应收账款

应收账款期末账面价值为 282,595,959.12 元，其中：期末账面余额为 380,494,659.55 元，计提坏账准备为 97,898,700.43 元，其构成如下：

账龄	期初数			期末数		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1年以内	179,256,740.16	48.89%		193,764,877.60	50.92%	
1-2年	33,294,929.22	9.08%	665,898.58	35,245,168.81	9.26%	704,903.37
2-3年	14,865,976.73	4.05%	743,298.84	12,004,583.75	3.15%	600,229.18
3-4年	31,168,791.55	8.50%	3,116,879.16	20,569,639.26	5.41%	2,056,963.93
4-5年	10,687,344.47	2.91%	2,137,468.89	20,936,939.44	5.50%	4,187,387.89
5年以上	10,175,794.26	2.78%	3,052,738.28	10,891,763.76	2.86%	3,267,529.13
个别认定	87,194,686.93	23.78%	87,194,686.93	87,081,686.93	22.89%	87,081,686.93
合计	366,644,263.32	100.00%	96,910,970.68	380,494,659.55	100.00%	97,898,700.43

应收账款中无持本公司 5%(含 5%)以上的股份的股东单位欠款。

前五名应收账款金额为 43,444,038.23 元，占应收账款总额 11.42%。

2.其他应收款

其他应收款期末账面价值为 34,906,492.84 元，其中：期末账面余额为 53,896,390.51 元，计提坏账准备为 18,989,897.67 元，其构成如下：

账龄	期初数			期末数		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1年以内	16,214,445.02	30.00%		15,627,248.85	28.99%	
1-2年	7,202,808.77	13.32%	144,056.19	7,702,720.78	14.29%	154,054.41
2-3年	3,382,898.81	6.26%	169,144.94	3,700,389.43	6.87%	185,019.47
3-4年	2,743,439.09	5.07%	274,343.91	2,232,695.05	4.14%	223,269.51
4-5年	2,496,004.82	4.62%	499,200.96	2,546,716.97	4.73%	509,343.39
5年以上	5,899,608.04	10.91%	1,769,882.41	5,954,869.35	11.05%	1,786,460.81
个别认定	16,131,750.08	29.83%	16,131,750.08	16,131,750.08	29.93%	16,131,750.08
合计	54,070,954.63	100.00%	18,988,378.49	53,896,390.51	100.00%	18,989,897.67

前五名其他应收款列示如下：

单位名称	金额	欠款原因
市住房资金管理中心	5,830,718.85	上交房改款
福州九星房地产公司	4,062,237.00	往来款
连江能丰水产有限公司	1,835,210.00	往来款
省机械设备成套工程公司	1,512,179.88	往来款
省机械工业进出口公司	1,300,643.50	往来款
合计	14,540,989.23	占其他应收款总额26.98%

3.长期投资

(1) 长期投资期末账面价值为 45,280,079.49 元，其中：长期投资账面余额为 51,087,007.40 元，已提减值准备 5,806,927.91 元。其构成如下：

项目	期初数		本期增加	本期减少	期末数	
	金额	减值准备			金额	减值准备
长期股权投资	50,811,927.52	5,806,927.91	275,079.88		51,087,007.40	5,806,927.91
长期债权投资	-	-			-	-
合计	50,811,927.52	5,806,927.91	275,079.88	-	51,087,007.40	5,806,927.91

(2) 长期股权投资期末账面价值为 45,280,079.49 元，均为其他股权投资，其中：期末长期股权投资账面余额为 51,087,007.40 元，已提减值准备为 5,806,927.91 元。其构成如下：

被投资公司名称	投资起止期	投资金额	占被投资公司 注册资本比例	减值准备
福州九星房地产有限公司	97年--	10,000,000.00		
福州一开同益电气有限公司	97年--2008年	4,355,175.11	31.60%	2,088,728.94
福州市商业银行	97年--	11,500,000.00	3.96%	
福州博盛大饭店有限公司	97年--	2,000,000.00		1,500,000.00
福州隆发达工贸公司	97年--	120,000.00	0.50%	120,000.00
福州天宇天安运输有限公司	99年--	1,038,130.92	91.02%	448,574.07
连江福通养鳗场	93年--2008年	2,908,482.63		1,457,000.00
福州隆达典当行	97年--	780,000.00	7.80%	
太平洋高尔夫球俱乐部开发有限公司	94年--	3,000,000.00		
三峡物资综合部	93年--	180,000.00		
菲律宾福华公司	92年--	192,624.90	0.60%	192,624.90
福州工业品贸易股份有限公司	94年--	276,000.00		
永泰天宇温泉酒店有限公司	97年--	4,508,684.22	58.00%	
上海天宇亿启国际贸易有限公司	2003-	2,771,099.37	51.00%	
福州福荣变压器电器有限公司		5,791,156.10	75.00%	
兴业银行股份有限公司		1,627,554.15	0.03%	
兴业证券股份有限公司	2002年--	38,100.00		
合计		51,087,007.40		5,806,927.91

(3) 权益法核算长期股权投资项目：

项目	初始投资额	期初数	本期投入	本期权益 增减额	本期现 金红利	期末数
上海天宇亿启国际 贸易有限公司	1,530,000.00	2,447,302.20		323,797.17		2,771,099.37
永泰天宇温泉酒 店有限公司	10,000,000.00	4,557,401.51		-48,717.29		4,508,684.22
合计	11,530,000.00	7,004,703.71	-	275,079.88	-	7,279,783.59

(4) 长期股权投资减值准备期末余额为 5,806,927.91 元，其构成如下：

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
福州一开同益电气有限公司	2,088,728.94			2,088,728.94
连江福通养鳗场	1,457,000.00			1,457,000.00
菲律宾福华公司	192,624.90			192,624.90
福州博盛大饭店有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00
福州天宇天安运输公司	448,574.07			448,574.07
福州隆发达工贸公司	120,000.00			120,000.00
合计	5,806,927.91	-	-	5,806,927.91

4. 主营业务收入及成本

行业分部报表

项目	营业收入		营业成本		营业毛利	
	2005年1-6月	2004年1-6月	2005年1-6月	2004年1-6月	2005年1-6月	2004年1-6月
机电行业						
变压器	108,050,378.46	102,194,625.93	90,298,722.38	72,477,565.95	17,751,656.08	29,717,059.98
开关柜	144,200,847.47	98,534,346.96	106,839,336.81	66,811,976.71	37,361,510.66	31,722,370.25
合计	252,251,225.93	200,728,972.89	197,138,059.19	139,289,542.66	55,113,166.74	61,439,430.23

地区分部报表

项目	营业收入		营业成本		营业毛利		
	2005年1-6月	2004年1-6月	2005年1-6月	2004年1-6月	2005年1-6月	2004年1-6月	
华东	开关柜	111,615,931.30	66,224,944.56	82,321,905.24	44,188,188.80	29,294,026.06	22,036,755.76
	变压器	57,819,330.93	70,919,768.66	48,954,818.01	51,133,698.40	8,864,512.92	19,786,070.26
华北	开关柜	18,381,177.81	12,869,087.07	14,886,747.63	8,725,119.60	3,494,430.18	4,143,967.47
	变压器	14,613,325.34	8,632,599.15	11,686,330.40	5,437,711.38	2,926,994.94	3,194,887.77
东北	开关柜	944,687.18	1,999,401.70	610,407.47	886,056.84	334,279.71	1,113,344.86
	变压器	2,333,025.63		1,641,363.68		691,661.95	-
其他	开关柜	13,259,051.18	17,440,913.63	9,020,276.47	13,012,611.47	4,238,774.71	4,428,302.16
	变压器	33,284,696.56	22,642,258.12	28,016,210.29	15,906,156.17	5,268,486.27	6,736,101.95
合计	252,251,225.93	200,728,972.89	197,138,059.19	139,289,542.66	55,113,166.74	61,439,430.23	

前五名客户收入合计 50,363,152.14 元，占主营业务收入总额 19.97%。

5. 投资收益

投资收益本期发生额为 385,079.88 元，其构成如下：

项 目	本期发生数	上年同期数
股票投资收益		
股权投资收益	110,000.00	
债权投资收益		
联营或合营公司分配来的利润		
年末调整的被投资公司所有者权益净增减额	275,079.88	369,150.73
股权投资转让收益		
减：计提长期投资减值准备		
减：计提短期投资跌价准备		
合 计	385,079.88	369,150.73

六、关联方关系及其交易

1. 存在控制关系的关联方：

单位名称	注册地址	主营业务	与企业关系	经济性质或类型	注册资本	法定代表人
美锦能源集团有限公司	太原	煤炭加工洗选，批发零售焦炭、化工产品、建筑材料、陶瓷、机电产品、金属材料；公路货物运输。	本公司第一大股东	有限责任公司	RM39,888万元	姚巨货
许继集团有限公司	许昌	投资电气、信息、环保、高新技术行业、自营电力设备等	本公司实质经营管理人	有限责任公司	RMB28615.8万元	王纪年
福州天宇天安运输有限公司	福州	运输、营运	本公司拥有该子公司91%的股权	有限责任公司	RMB156万元	王国标
福州福荣变压器电器有限公司	福州	生产干式变压器及电机电器产品	本公司拥有该子公司75%的股权	有限责任公司	HKD200万元	张玉普

2.存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化：

单位名称	期初数		本年增加		本年减少		期末数	
	金额	占注册资本比例%	金额	%	金额	%	金额	占注册资本比例%
美锦能源集团有限公司	41,500,000.00	29.73%					41,500,000.00	29.73%
福州天宇天安运输有限公司	1,038,130.92	91.02%	-	-	-	-	1,038,130.92	91.02%
福州福荣变压器电器有限公司	5,806,244.13	75.00%			-	-	5,806,244.13	75.00%

3.不存在控制关系的关联方：

单位名称	注册地址	主营业务	与企业关系	经济性质或类型	注册资本	法定代表
许继集团通用电气销售有限公司	许昌	销售电力电器设备、自动化装置等	同受许继集团有限公司控制	有限责任公司	3000万元	王纪年
许继变压器有限公司	许昌	电力变压器及电抗器等生产、销售	与其母公司——许继股份公司同受许继集团有限公司控制	有限责任公司	3900万元	王纪年
河南许继亿万物流有限公司	许昌	机电产品、金属材料、化工产品的批发、零售、电子商务等	同受许继集团有限公司控制	有限责任公司	500万元	王纪年
许继电器设备有限公司	许昌	工业自动化仪表盘、多功能继电保护测试装置等	同受许继集团有限公司控制	有限责任公司	395万元	王纪年
许继电气股份有限公司	许昌	生产经营电网自动化、继电保护及控制装置等	同受许继集团有限公司控制	有限责任公司	37827.2万元	王纪年
许继集团模具制造有限公司	许昌	精密模具生产销售、机械冷热处理等	同受许继集团有限公司控制	有限责任公司	60万元	王纪年
许昌许继机电控制有限公司	许昌	电机控制系统、机电设备的设计、生产、销售等	同受许继集团有限公司控制	有限责任公司	2000万元	王道麦
许昌许继电联接有限公司	许昌	接线端子、辅助开关、低压电器、机械加工、销售等	同受许继集团有限公司控制	有限责任公司	250万元	王纪年
许继集团国际工程有限公司	许昌	机电设备的储运、安装、调试、相关人员培训，开展成套项目的技术开发、咨询、服务、转让；国内贸易；自营和代理各类商品和技术的进出口	同受许继集团有限公司控制	有限责任公司	5000万元	王纪年
许继仪表有限公司	许昌	电能仪表等	同受许继集团有限公司控制	有限责任公司	1399万元	王纪年

4. 关联方交易：

(1) 购买商品及接受劳务：

企业名称	2005年1-6月	2004年1-6月
	发生金额(万元)	发生金额(万元)
许继集团通用电气销售有限公司		8.15
许继电气股份有限公司	0.38	9.07
河南许继亿万物流有限公司	56.20	52.51
许继集团有限公司		3.25
许昌许继电联接有限公司	8.64	6.65
许继集团模具制造有限公司		1.02
许继仪表有限公司	0.51	

(2) 销售商品及提供劳务：

企业名称	2005年1-6月	2004年1-6月
	发生金额(万元)	发生金额(万元)
许继电气股份有限公司	26.08	563.42
许继变压器有限公司	57.12	271.79
许继集团通用电气销售有限公司	39.83	76.68
河南许继亿万物流有限公司	25.21	
许继集团国际工程有限公司	420.38	

5.关联方往来：

项目	金额(万元)	备注
应收账款：		
许继电气股份有限公司	410.21	产品销售欠款
许继变压器有限公司	662.32	产品销售欠款
河南许继亿万物流有限公司	49.15	产品销售欠款
许继集团通用电气销售有限公司	122.92	产品销售欠款
许昌许继机电控制有限公司	20.10	产品销售欠款
许继电器设备有限公司	2.81	产品销售欠款
许继集团国际工程有限公司	49.18	产品销售欠款
应付账款：		
许继集团模具制造有限公司	0.60	应付购货款
福州福荣变压器电器有限公司	374.22	应付购货款
其他应付款：		
许继集团有限公司	2,000.00	应付内部银行借款

6.其他关联事项：

截止 2005 年 6 月 30 日止,本公司实质经营管理人——许继集团有限公司为本公司短期借款 21,887 万元提供担保；为本公司银行承兑汇票 3,850 万元的敞口部分 2,695 万元提供担保；为本公司银行保函 345.73 万元的敞口部分 238.22 万元提供担保。

本公司实质经营管理人——许继集团有限公司结算中心为本公司提供流动资金借款 2000 万元，借款期限为 2004 年 11 月 26 日起至 2005 年 11 月 25 日止，年利率为 6.14%；本公司截止 2005 年 6 月 30 日止实际付息 60.56 万元。

七、或有事项

截止 2005 年 6 月 30 日，本公司为以下公司提供贷款担保：

1、本公司为冠城大通股份有限公司向银行借款 2,000 万元提供担保，同时本公司向银行贴现商业承兑汇票 2,000 万元由冠城大通股份有限公司提供担保；

2、本公司为控股子公司上海天宇亿启国际贸易有限公司开立信用证提供担保 97.17 万美元，截止本报告编制日，上述信用证已全部结清，本公司担保责任解除。

八、承诺事项

截止 2005 年 6 月 30 日，本公司无需披露的承诺事项。

九、资产负债表日后事项

截止 2005 年 6 月 30 日，本公司无需披露的资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

由于市场和政策的原因，公司的控股股东对本公司的资产重组方案尚未确定，有关各方正在磋商。

十一、非经常性损益项目：

本期非经常性损益为 3,474.10 元，其中：

项目	金额
营业外收入	53,445.58
营业外支出	-49,971.48
合计	3,474.10

第七节 备查文件

- (一) 载有董事长亲笔签名的半年度报告文本；
- (二) 载有法定代表人、总会计师、会计主管人员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所有文件文本；
- (四) 公司章程文本。

福州天宇电气股份有限公司董事会

董事长：尚衍国

二 五年八月二十四日

附表一

合并资产负债表

2005 年 6 月 30 日

编制单位：福州天宇电气股份有限公司

单位：元

资产	附注	期末数	年初数	负债和股东权益	附注	期末数	年初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	62,455,917.23	64,233,186.80	短期借款	14	218,870,000.00	210,790,000.00
短期投资	2			应付票据	15	75,400,000.00	67,200,000.00
应收票据				应付账款	16	83,255,311.11	82,004,734.81
应收股利				预收账款	16	36,556,811.20	36,070,741.15
应收利息				应付工资			
应收账款	3	283,204,117.00	273,482,256.39	应付福利费	17	31,712.78	220,662.82
其他应收款	4	39,865,594.27	40,693,077.63	应付股利	18	236,502.90	236,502.90
预付账款	5	28,958,526.31	24,081,062.31	应交税金	19	-660,209.33	-895,124.35
应收补贴款				其他应交款	20	237,946.31	239,895.68
存货	6	134,523,824.92	119,609,166.28	其他应付款	16	40,383,455.19	46,718,089.30
待摊费用	7	40,527.30	13,854.60	预提费用			
一年内到期的长期债权投资				一年内到期的长期负债			
其他流动资产				其他流动负债			
流动资产合计		549,048,507.03	522,112,604.01	流动负债合计		454,311,530.16	442,585,502.31
长期投资：				长期负债：			
长期股权投资	8	38,000,295.90	38,000,295.90	长期借款			
长期债权投资	8			应付债券			
长期投资合计	8	38,000,295.90	38,000,295.90	长期应付款			
固定资产：				专项应付款	21	42,000.00	100,000.00
固定资产原价	9	319,272,740.50	318,842,729.85	其他长期负债			
减：累计折旧	9	150,660,446.57	144,565,201.42	长期负债合计		42,000.00	100,000.00
固定资产净值	9	168,612,293.93	174,277,528.43	递延税项：			
减：固定资产减值准备	9	33,963,383.83	33,963,383.83	递延税款贷项			
固定资产净额	9	134,648,910.10	140,314,144.60	负债合计		454,353,530.16	442,685,502.31
工程物资	10	877,764.30	877,764.30	少数股东权益		6,735,695.96	6,467,798.85
在建工程	11	6,400,900.00	6,400,900.00	股东权益：			
固定资产清理				股本	22	139,599,195.00	139,599,195.00
固定资产合计		141,927,574.40	147,592,808.90	减：已归还投资			
无形资产及其他资产				股本净额	22	139,599,195.00	139,599,195.00
无形资产	12	8,571,892.42	8,747,787.60	资本公积	23	45,367,400.12	45,367,400.12
长期待摊费用	13	443,494.96	536,106.16	盈余公积	24	16,770,203.71	16,770,203.71
其他长期资产				其中：法定公益金	24	8,813,223.67	8,813,223.67
无形资产和其他资产合计		9,015,387.38	9,283,893.76	未分配利润	25	75,165,739.76	66,099,502.58
递延税项：				递延税款借项			
递延税款借项				股东权益合计		276,902,538.59	267,836,301.41
资产总计		737,991,764.71	716,989,602.57	负债及股东权益合计		737,991,764.71	716,989,602.57

企业负责人：尚衍国

总会计师：姜南

财务负责人：邵昭平

制表人：傅爱香

附表二

合并利润及利润分配表

2005 年 1-6 月

编制单位：福州天宇电气股份有限公司

单位：元

项目	附注	本期累计数	上年同期累计数
一、主营业务收入	26	304,988,396.59	338,515,274.34
减：主营业务成本	26	248,298,523.89	275,677,646.31
主营业务税金及附加	27	853,993.39	1,128,175.84
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）		55,835,879.31	61,709,452.19
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	28	988,998.69	439,976.00
减：营业费用		24,564,235.16	26,582,845.13
管理费用		16,202,740.53	15,350,381.37
财务费用	29	6,725,201.58	7,323,608.92
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,332,700.73	12,892,592.77
加：投资收益（损失以“-”号填列）	30	110,000.00	
补贴收入			
营业外收入	31	53,445.58	114,895.81
减：营业外支出	32	49,971.48	16,624.22
四、利润总额（亏损以“-”号填列）		9,446,174.83	12,990,864.36
减：所得税		112,040.54	
少数股东收益		267,897.11	385,661.32
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,066,237.18	12,605,203.04
加：年初未分配利润		66,099,502.58	44,238,741.97
其他转入			
六、可供分配的利润		75,165,739.76	56,843,945.01
减：提取法定盈余公积			
提取法定公益金			
提取职工奖励及福利基金			
提取储备基金			
提取企业发展基金			
利润归还投资			
七、可供投资者分配的利润		75,165,739.76	56,843,945.01
减：应付优先股股利			
提取任意盈余公积			
应付普通股股利			
转作资本（股本）的普通股股利			
八、未分配利润		75,165,739.76	56,843,945.01
补充资料：			
1、出售、处置部门或投资单位所得收益			
2、自然灾害发生的损失			
3、会计政策变更增加（或减少）			
4、会计估计变更增加（或减少）			
5、债务重组损失			
6、其他			

企业负责人：尚衍国

总会计师：姜南

财务负责人：邵昭平

制表人：傅爱香

附表三

合并现金流量表

2005 年 1-6 月

编制单位：福州天宇电气股份有限公司

单位：元

项目	附注	金额
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金		331,155,603.59
收到的税费返还		7,846,942.33
收到的其他与经营活动有关的现金	33	779,408.88
现金流入小计		339,781,954.80
购买商品、接受劳务支付的现金		282,093,640.41
支付给职工以及为职工支付的现金		22,970,617.84
支付的各项税费		9,974,596.61
支付的其他与经营活动有关的现金	34	27,978,319.60
现金流出小计		343,017,174.46
经营活动产生的现金流量净额		-3,235,219.66
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资所收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		110,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		188,000.00
收到的其他与投资活动有关的现金		
现金流入小计		298,000.00
购建固定资产、无形资产和其他资产所支付的现金		537,556.01
投资所支付的现金		
支付的其他与投资活动有关的现金		
现金流出小计		537,556.01
投资活动产生的现金流量净额		-239,556.01
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资所收到的现金		
借款所收到的现金		41,842,470.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		
现金流入小计		41,842,470.00
偿还债务所支付的现金		33,762,470.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		6,382,493.90
支付的其他与筹资活动有关的现金		
现金流出小计		40,144,963.90
筹资活动产生的现金流量净额		1,697,506.10
四、汇率变动对现金的影响		
五、现金及现金等价物净增加额		
		-1,777,269.57

企业负责人：尚衍国

总会计师：姜南

财务负责人：邵昭平

制表人：傅爱香

附表四

合并现金流量表附表

2005 年 1-6 月

编制单位：福州天宇电气股份有限公司

单位：元

补充资料	行号	金额
1、将净利润调节为经营活动的现金流量		
净利润		9,066,237.18
加：少数股东收益(减:损失)		267,897.11
计提的资产减值准备		798,930.58
固定资产折旧		6,277,137.53
无形资产摊销		175,895.18
长期待摊费用的摊销		92,611.20
待摊费用的减少(减:增加)		-26,672.70
预提费用的增加(减:减少)		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减:收益)		8,632.48
固定资产报废损失		
财务费用		6,382,493.90
投资损失(减:收益)		-110,000.00
递延税款贷项(减:借项)		
存货的减少(减:增加)		-14,438,351.67
经营性应收项目的减少(减:增加)		-14,716,710.63
经营性应付项目的增加(减:减少)		2,986,680.18
经营活动产生的现金流量净额		-3,235,219.66
2、现金及现金等价物净增加情况：		
货币资金的期末余额		
减：货币资金的期初余额		62,455,917.23
现金等价物的期末余额		64,233,186.80
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额		-1,777,269.57

企业负责人：尚衍国

总会计师：姜南

财务负责人：邵昭平

制表人：傅爱香

附表五

股东权益增减变动表

2005 年 6 月 30 日

编制单位：福州天宇电气股份有限公司

单位：元

项目	本期数	上年数
一、股本		
期初余额	139,599,195.00	139,599,195.00
本期增加数		-
其中：资本公积转入		
盈余公积转入		
利润分配转入		
新增股本		
本期减少数		-
期末余额	139,599,195.00	139,599,195.00
二、资本公积		
期初余额	45,367,400.12	45,367,400.12
本期增加数		
其中：股本溢价		
接受捐赠非现金资产准备		
接受现金捐赠		
股权投资准备		
拨款转入		
外币资本折算差额		
本期减少数		
其中：转增股本		
弥补亏损		
期末余额	45,367,400.12	45,367,400.12
三、法定和任意盈余公积		
期初余额	7,956,980.04	5,277,207.95
本期增加数		2,679,772.09
其中：从净利润中提取数		2,679,772.09
其中：法定盈余公积		2,679,772.09
任意盈余公积		
储备基金		
企业发展基金		
本期减少数		
其中：弥补亏损		
转增股本		
分派现金股利或利润		
分派股票股利		
期末余额	7,956,980.04	7,956,980.04
其中：法定盈余公积	7,956,980.04	7,956,980.04
储备基金		
企业发展基金		
四、法定公益金		
期初余额	8,813,223.67	7,473,337.62
本期增加数		1,339,886.05
其中：从净利润中提取数		1,339,886.05
本期减少数		
其中：集体福利支出		
期末余额	8,813,223.67	8,813,223.67
五、未分配利润		
期初未分配利润	66,099,502.58	44,238,741.97
本期净利润（净亏损以“-”填列）	9,066,237.18	25,880,418.75
本期利润分配		4,019,658.14
弥补亏损		
期末未分配利润（未弥补亏损以“-”填列）	75,165,739.76	66,099,502.58

企业负责人：尚衍国

总会计师：姜南

财务负责人：邵昭平

制表人：傅爱香

附表六

资产减值明细表

2005 年 6 月 30 日

编制单位：福州天宇电气股份有限公司

单位：元

项 目	期初余额	本期增加数	本期转回数	期末余额
一、坏账准备合计	116,173,889.16	989,248.93		117,163,138.09
其中：应收账款	96,910,970.68	987,729.75		97,898,700.43
其他应收款	19,262,918.48	1,519.18		19,264,437.66
二、短期投资跌价准备合计	416,377.00			416,377.00
其中：其他投资				
债券投资				
三、存货跌价准备合计	28,012,018.71	-190,318.35		27,821,700.36
其中：库存商品	3,314,459.36	-38,064.76		3,276,394.60
在制品	17,515,082.61	-40,363.04		17,474,719.57
原材料	7,182,476.74	-111,890.55		7,070,586.19
四、长期投资减值准备合计	5,806,927.91			5,806,927.91
其中：长期股权投资	5,806,927.91			5,806,927.91
长期债权投资				
五、固定资产减值准备合计	33,963,383.83			33,963,383.83
其中：房屋、建筑物	8,522,450.04			8,522,450.04
机器设备	24,958,033.62			24,958,033.62
运输设备	11,782.43			11,782.43
其他设备	471,117.74			471,117.74
六、无形资产减值准备合计				
其中：专利权				
商标权				
七、在建工程减值准备	2,704,622.69			2,704,622.69
八、委托贷款减值准备	-			-

企业负责人：尚衍国

总会计师：姜南

财务负责人：邵昭平

制表人：傅爱香

附表七

合并利润表附表

2005 年 1-6 月

编制单位：福州天宇电气股份有限公司

单位：元

报告期利润	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄 (%)	加权平均 (%)	全面摊薄 (元)	加权平均 (元)
主营业务利润	20.16	20.50	0.40	0.40
营业利润	3.37	3.43	0.07	0.07
净利润	3.27	3.33	0.065	0.065
扣除非经常性损益后的净利润	3.27	3.33	0.065	0.065

企业负责人：尚衍国

总会计师：姜南

财务负责人：邵昭平

制表人：傅爱香

附表八

母公司资产负债表

2005 年 6 月 30 日

编制单位：福州天宇电气股份有限公司

单位：元

资产	附注	期末数	年初数	负债和股东权益	附注	期末数	年初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		58,613,689.21	62,214,499.10	短期借款		218,870,000.00	210,790,000.00
短期投资				应付票据		55,400,000.00	47,200,000.00
应收票据				应付账款		83,017,520.33	77,867,718.76
应收股利				预收账款		31,610,601.55	33,030,762.98
应收利息				应付工资			
应收账款	1	282,595,959.12	269,733,292.64	应付福利费			177,003.82
其他应收款	2	34,906,492.84	35,082,576.14	应付股利		236,502.90	236,502.90
预付账款		30,590,886.41	22,840,165.26	应交税金		-95,298.60	-604,571.06
应收补贴款				其他应交款		237,538.23	239,775.34
存货		130,587,912.59	118,893,647.61	其他应付款		61,267,812.56	67,600,215.87
待摊费用		40,527.30	1,854.60	预提费用			
一年内到期的长期债权投资				一年内到期的长期负债			
其他流动资产				其他流动负债			
流动资产合计		537,335,467.47	508,766,035.35	流动负债合计		450,544,676.97	436,537,408.61
长期投资：				长期负债：			
长期股权投资	3	45,280,079.49	45,004,999.61	长期借款			
长期债权投资	3			应付债券			
长期投资合计	3	45,280,079.49	45,004,999.61	长期应付款			
固定资产：				专项应付款			
固定资产原价		313,384,968.12	312,971,015.59	其他长期负债		42,000.00	100,000.00
减：累计折旧		149,449,390.56	143,441,090.57	长期负债合计			
固定资产净值		163,935,577.56	169,529,925.02	递延税项：		42,000.00	100,000.00
减：固定资产减值准备		33,963,383.83	33,963,383.83	递延税款贷项			
固定资产净额		129,972,193.73	135,566,541.19	负债合计		450,586,676.97	436,637,408.61
工程物资		877,764.30	877,764.30	股东权益：			
在建工程		6,400,900.00	6,400,900.00	股本		139,599,195.00	139,599,195.00
固定资产清理				减：已归还投资			
固定资产合计		137,250,858.03	142,845,205.49	股本净额		139,599,195.00	139,599,195.00
无形资产及其他资产				资本公积		45,367,400.12	45,367,400.12
无形资产		7,453,855.60	7,616,608.32	盈余公积		16,515,647.52	16,515,647.52
长期待摊费用		443,494.96	515,401.24	其中：法定公益金		8,728,371.60	8,728,371.60
其他长期资产				未分配利润		75,694,835.94	66,628,598.76
无形资产和其他资产合计		7,897,350.56	8,132,009.56	股东权益合计		277,177,078.58	268,110,841.40
递延税项：				负债及股东权益合计		727,763,755.55	704,748,250.01
递延税款借项							
资产总计		727,763,755.55	704,748,250.01				

企业负责人：尚衍国

总会计师：姜南

财务负责人：邵昭平

制表人：傅爱香

附表九

母公司利润及利润分配表

2005 年 1-6 月

编制单位：福州天宇电气股份有限公司

单位：元

项目	附注	本期累计数	上年同期累计数
一、主营业务收入	4	252,251,225.93	200,728,972.89
减：主营业务成本	4	197,138,059.19	139,289,542.66
主营业务税金及附加		853,017.39	1,118,760.93
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）		54,260,149.35	60,320,669.30
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）		950,201.86	435,435.75
减：营业费用		24,052,530.49	26,239,823.14
管理费用		15,832,270.83	15,156,008.53
财务费用		6,646,749.11	7,220,958.76
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,678,800.78	12,139,314.62
加：投资收益（损失以“-”号填列）	5	385,079.88	369,150.73
补贴收入			-
营业外收入		52,328.00	113,361.91
减：营业外支出		49,971.48	16,624.22
四、利润总额（亏损以“-”号填列）		9,066,237.18	12,605,203.04
减：所得税			-
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,066,237.18	12,605,203.04
加：年初未分配利润		66,628,598.76	45,629,940.24
其他转入			-
六、可供分配的利润		75,694,835.94	58,235,143.28
减：提取法定盈余公积			
提取法定公益金			
提取职工奖励及福利基金			-
提取储备基金			-
提取企业发展基金			-
利润归还投资			-
七、可供投资者分配的利润		75,694,835.94	58,235,143.28
减：应付优先股股利			-
提取任意盈余公积			-
应付普通股股利			-
转作资本（股本）的普通股股利			-
八、未分配利润		75,694,835.94	58,235,143.28
补充资料：			
1、出售、处置部门或投资单位所得收益			
2、自然灾害发生的损失			
3、会计政策变更增加（或减少）			
4、会计估计变更增加（或减少）			
5、债务重组损失			
6、其他			

企业负责人：尚衍国

总会计师：姜南

财务负责人：邵昭平

制表人：傅爱香

附表十

母公司现金流量表

2005 年 1-6 月

编制单位：福州天宇电气股份有限公司

单位：元

项目	行号	金额
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金		250,376,676.02
收到的税费返还		
收到的其他与经营活动有关的现金		731,228.88
现金流入小计		251,107,904.90
购买商品、接受劳务支付的现金		197,034,481.97
支付给职工以及为职工支付的现金		22,814,612.84
支付的各项税费		9,592,175.35
支付的其他与经营活动有关的现金		26,737,794.72
现金流出小计		256,179,064.88
经营活动产生的现金流量净额		-5,071,159.98
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资所收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		110,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		188,000.00
收到的其他与投资活动有关的现金		
现金流入小计		298,000.00
购建固定资产、无形资产和其他资产所支付的现金		525,156.01
投资所支付的现金		
支付的其他与投资活动有关的现金		
现金流出小计		525,156.01
投资活动产生的现金流量净额		-227,156.01
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资所收到的现金		
借款所收到的现金		41,842,470.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		
现金流入小计		41,842,470.00
偿还债务所支付的现金		33,762,470.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		6,382,493.90
支付的其他与筹资活动有关的现金		
现金流出小计		40,144,963.90
筹资活动产生的现金流量净额		1,697,506.10
四、汇率变动对现金的影响		
五、现金及现金等价物净增加额		-3,600,809.89

企业负责人：尚衍国

总会计师：姜南

财务负责人：邵昭平

制表人：傅爱香

附表十一

母公司现金流量表附表

2005 年 1-6 月

编制单位：福州天宇电气股份有限公司

单位：元

补充资料	行号	金额
1、将净利润调节为经营活动的现金流量		
净利润		9,066,237.18
加：计提的资产减值准备		798,960.58
固定资产折旧		6,190,192.37
无形资产摊销		162,752.72
长期待摊费用的摊销		71,906.28
待摊费用的减少（减：增加）		-38,672.70
预提费用的增加（减：减少）		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		8,632.48
固定资产报废损失		
财务费用		6,382,493.90
投资损失（减：收益）		-385,079.88
存货的减少（减：增加）		-11,503,946.63
经营性应收项目的减少（减：增加）		-21,697,055.26
经营性应付项目的增加（减：减少）		5,872,448.98
经营活动产生的现金流量净额		-5,071,159.98
2、现金及现金等价物净增加情况：		
货币资金的期末余额		58,613,689.21
减：货币资金的期初余额		62,214,499.10
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		-3,600,809.89

企业负责人：尚衍国

总会计师：姜南

财务负责人：邵昭平

制表人：傅爱香