

烟台新潮实业股份有限公司

2005 年半年度报告

二 00 五年八月

第一节 重要提示、释义及目录

重要提示

公司董事会及董事保证本报告所载资料不存在虚假记载、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。

本公司董事长姜学荣、副总经理兼总会计师姜华、会计主管人员陈东青声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

释 义

本公司、公司：指烟台新潮实业股份有限公司

目 录

第一节	重要提示、释义及目录.....	2
第二节	公司基本情况.....	3
第三节	股本变动和主要股东持股情况.....	5
第四节	董事、监事、高级管理人员情况.....	7
第五节	管理层讨论与分析.....	8
第六节	重要事项.....	10
第七节	财务报告.....	14
第八节	备查文件.....	33

第二节 公司基本情况

一、公司基本情况

1、公司法定中文名称：烟台新潮实业股份有限公司

公司法定英文名称：YANTAI XINCHAO INDUSTRY CO., LTD

英文缩写：XCIC

2、公司股票上市交易所：上海证券交易所

股票简称：新潮实业

股票代码：600777

3、公司注册地址及办公地址：山东省烟台市牟平区牟山路 98 号

邮政编码：264100

网址：<http://WWW.xinchaoshiye.com>

电子信箱：xinchoa@public.ytpptt.sd.cn

4、法定代表人：姜学荣

5、公司董事会秘书：常宗利

联系电话：(0535) 4259777

联系传真：(0535) 4225688

联系地址：山东省烟台市牟平区牟山路 98 号

E—MAIL：CZL600777@sohu.com

6、公司选定的信息披露报纸：上海证券报

公司信息披露指定网址：<http://WWW.sse.com.cn>

公司半年度报告备置地点：公司证券部

二、主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比年初数增减(%)
流动资产(元)	1,447,590,784.58	1,318,011,360.68	9.83
流动负债(元)	1,440,447,959.20	1,284,266,031.14	12.16
总资产(元)	2,955,588,829.66	2,781,274,480.54	6.27
股东权益(不含少数股东权益)(元)	1,396,953,543.46	1,376,876,984.04	1.46
每股净资产(元)	4.06	4.00	1.50
调整后的每股净资产(元)	4.03	3.99	1.00
	2005年1-6月	2004年1-6月	本报告期比上年同期增减(%)
净利润(元)	20,076,559.36	18,891,052.98	6.28
扣除非经常性损益后的净利润(元)	20,563,170.67	18,800,020.94	9.38
每股收益(元)	0.06	0.07	-14.29
按最新股本计算的每股收益(元)		0.05	
净资产收益率(%)	1.44	1.39	3.60
经营活动产生的现金流量净额(元)	29,465,843.74	36,947,975.30	-20.25

2、扣除非经常性损益项目和金额

单位:元

非经常性损益项目	金额
投资收益(股权投资差额摊销)	-6,189,700.50
营业外收支净额	5,803,118.20
所得税影响数	-100,029.01
合计	-486,611.31

3、按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第9号的要求计算的净资产收益率及每股收益

单位:元

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	5.09	5.13	0.21	0.21
营业利润	2.10	2.11	0.09	0.09
净利润	1.44	1.45	0.06	0.06
扣除非经常性损益后的净利润	1.47	1.48	0.06	0.06

第三节 股本变动和主要股东持股情况

一、股本变动情况

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

二、股票发行与上市情况

1、公司 1999 年 6 月因吸收合并新牟股份增加的个人股 38,333,333 股（定向发行新股，每 3 股新牟股份折为新潮实业 1 股），以及该股份在 2000 年公司实施配股方案获配的 8,835,066 股（配股价 10 元/股）共计 47,168,399 股至 2002 年 8 月 20 日已满三年，按照中国证监会的批复，经公司申请，上海证券交易所同意，公司该部分股票已于 2002 年 8 月 21 日上市流通。

2、公司于 2003 年 6 月份实施了增发方案。增发数量 6000 万股 A 股，每股发行价 8.37 元，并于 2003 年 6 月 25 日上市流通。上市后，公司已流通股份由 97,539,327 股增加到 157,539,327 股，总股本由 204,869,500 股增加到 264,869,500 股。

3、公司于 2004 年 7 月份实施了利润分配方案和资本公积金转增股本方案。以 2003 年末总股本 264,869,500 股为基数，每 10 股送红股 1 股，本次共送红股 26,486,950.00 元；以 2003 年末总股本 264,869,500 股为基数，以资本公积金向全体股东每 10 股转增 2 股，本次共转增 52,973,900.00 元，本次送、转股后，总股本由 264,869,500 股增加到 344,330,350 股。

4、公司无内部职工股。

三、报告期末股东总数

截止 2005 年 6 月 30 日，本公司在册股东共有 52084 户。

四、前十名股东和前十名流通股股东持股情况

报告期末股东总数		52084 户				
前十名股东持股情况						
股东名称（全称）	年度内增减	年末持股数量	比例（%）	股份类别（已流通或未流通）	质押或冻结的股份数量	股东性质（国有股东或外资股东）
新牟国际集团公司	0	115,478,003	33.54	未流通	115,466,000	法人股东
烟台全洲海洋运输公司	0	24,051,222	6.98	未流通	16,250,000	法人股东
曲凯	1,111,409	3,050,109	0.89	已流通	未知	社会公众股东
中船重工财务有限责任公司	0	1,328,600	0.39	已流通	未知	社会公众股东
赵宏伟	1,150,035	1,150,035	0.33	已流通	未知	社会公众股东
方正证券有限责任公司	950,388	950,388	0.28	已流通	未知	社会公众股东
新疆金融租赁有限公司	0	941,294	0.27	已流通	未知	社会公众股东

夏万林	936,500	936,500	0.27	已流通	未知	社会公众股东
吴长选	-332,204	657,300	0.19	已流通	未知	社会公众股东
南京长江油运公司	650,000	650,000	0.19	已流通	未知	社会公众股东
前十名流通股股东持股情况						
股东名称(全称)	期末持有流通股的数量		种类(A、B、H股或其它)			
曲凯	3,050,109		A股			
中船重工财务有限责任公司	1,328,600		A股			
赵宏伟	1,150,035		A股			
方正证券有限责任公司	950,388		A股			
新疆金融租赁有限公司	941,294		A股			
夏万林	936,500		A股			
吴长选	657,300		A股			
南京长江油运公司	650,000		A股			
李永全	615,500		A股			
江铃汽车集团财务有限公司	612,443		A股			
前十名股东关联关系的说明	烟台全洲海洋运输公司是新牟国际集团公司的全资子公司，其他流通股股东之间未知是否存在关联关系。					
战略投资者或一般法人参与配售新股约定持股期限的说明	股东名称		约定持股期限			
	无		无			

(1)截至2005年6月30日止,本公司第一大股东新牟国际集团公司共计持有本公司法人股115,478,003股,其中115,466,000股为取得银行贷款或银行授信贷款额度质押给相关银行;本公司第二大股东烟台全洲海洋运输公司共持有本公司法人股24,051,222股,其中16,250,000股为取得银行贷款或银行授信贷款额度质押给相关银行。

其他股东所持股份均为上市流通的社会公众股。

(2)前十名股东之间关联关系

烟台全洲海洋运输公司是新牟国际集团公司的全资子公司,其他流通股股东之间未知是否存在关联关系。

五、本报告期内控股股东未发生变化。

第四节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事、高级管理人员持股变动情况

姓名	职务	期初持股数(股)	期末持股数(股)	变动原因
姜学荣	董事长	18,344	18,344	
李亚清	副董事长	0	0	
宋向阳	副董事长兼总经理	0	0	
姜华	董事、副总经理兼总会计师	55,138	55,138	
曲春阳	董事兼副总经理	0	0	
姜晓晖	董事兼副总经理	0	0	
韩光亭	独立董事	0	0	
孙正文	独立董事	0	0	
张伟	独立董事	0	0	
葛培乐	监事会主席	23,461	23,461	
迟永强	监事	0	0	
常明德	监事	7,082	7,082	
杨镝	监事	0	0	
孙本樵	监事	0	0	
赫荣全	副总经理兼总法律顾问	0	0	
戚剑武	副总经理	0	0	
常宗利	副总经理兼董事会秘书	0	0	

二、董事、监事、高级管理人员变动情况

报告期内，公司董事会、监事会换届。股东大会选举姜学荣、李亚清、宋向阳、姜华、曲春阳、姜晓晖、韩光亭、孙正文、张伟为公司董事，其中韩光亭、孙正文、张伟为独立董事；公司股东大会和职工代表大会分别选举葛培乐、迟永强、常明德、杨镝、孙本樵为公司监事。公司原董事长孙树刚、董事李存明、常明德任期届满；公司原监事会监事孙全浩、常永海任期届满。公司董事会选举姜学荣为公司董事长，聘任宋向阳为公司总经理，聘任姜华、曲春阳、姜晓晖、赫荣全、常宗利为公司副总经理，聘任姜华为公司总会计师，聘任赫荣全为公司总法律顾问，聘任常宗利为公司董事会秘书。公司原董事会秘书于德海任期届满。公司监事会选举葛培乐为公司监事会主席。

第五节 管理层讨论与分析

一、经营成果及财务状况分析

公司报告期内实现主营业务收入 62,660.53 万元，比上年同期增长了 110.10%，实现利润总额 7,116.43 万元，比上年同期增长了 23.21%，实现净利润 2,007.66 万元，比上年同期增长了 6.28%。公司经营活动产生的现金流量净额为 2,946.58 万元，比上年同期下降了 20.25%，现金及现金等价物净增加额为 3,320.91 万元。公司主营业务收入大幅增长的主要原因是公司去年收购的子公司今年产生收益，尤其是公司下属的汽车销售服务公司销售收入大幅增加所致。公司主营业务利润和净利润增长的主要原因是去年收购的子公司实现利润所致。

二、公司报告期内主营业务情况

1、公司经营范围包括：毛、棉、麻产品生产；同轴及数据电缆、宽带网络产品的生产、销售，铸件、起重设备、染料及中间体的生产、销售；房地产开发（凭资质证书经营）；钢结构生产销售；“可利尔”麻产品的连锁销售；娱乐服务及资质许可的建筑安装（限下属分支机构经营），许可范围内的进出口业务。

2、报告期内，占公司主营业务收入或主营业务利润 10% 以上的行业情况

单位：元

行 业	主营业务收入		主营业务成本		毛利率（%）
	2005 年 1-6 月	占本期比例（%）	2005 年 1-6 月	占本期比例（%）	
电子元件制造业	106,807,962.95	17.05	89,452,540.27	16.15	16.25
纺织业	107,256,347.45	17.12	85,806,111.63	15.49	20.00
建筑业	51,354,622.00	8.20	35,965,697.39	6.49	29.97
汽车销售服务业	247,501,524.36	39.50	240,883,768.90	43.49	2.67
进出口贸易	70,315,078.32	11.22	68,123,605.14	12.30	3.12

说明：报告期内公司向控股股东及其子公司销售产品的关联交易总额为 0 元。

主营业务分地区情况

单位：元

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年增减（%）
省内	494,577,048.21	115.24
省外	132,028,299.34	92.84
合计	626,605,347.55	110.10

3、公司报告期内利润构成、主营业务或其结构、盈利能力的变化情况。

报告期内，公司去年收购的汽车销售服务公司收入大幅度增加，其占主营业务收入的比重达到 39.50%，受此影响，电缆和纺织业等占收入的比重有所下降。但汽车销售服务业实现利润占利

利润总额的比重较小，公司报告期内利润构成未发生大的变化，公司总体赢利能力较上年同期有所增强。

4、公司没有发生对报告期利润产生重大影响的其它经营业务活动。

5、经营中的问题与困难

公司跨行业较多，对公司经营管理提出了更高要求，公司以建立现代企业制度，健全下属子公司治理结构为主题，对下属子公司的董事会成员进行了调整，同时，各子公司招聘了部分专业管理和技术人员，以提高各子公司在其行业内的竞争能力。针对公司主业不突出这一问题，公司确定了以电缆、纺织、房地产和建筑安装为主导产业的发展思路，形成公司三大利润来源，确保公司稳健、快速发展。

三、本报告期内的投资情况

1、报告期内募集资金的使用情况

经中国证券监督管理委员会证监发行字[2003]58号文批准，公司于2003年6月增发了6000万股A股股票，募集资金总额为502,200,000.00元，扣除发行费用16,546,609.34元，实际募集资金净额为485,653,390.66元，募集资金已于2003年6月17日到位，上海众华沪银会计师事务所对上述资金进行了验证，并出具了沪众会字（2003）第1100号《验资报告》。

公司于2004年6月22日，召开了公司2003年度股东大会，因部分募集资金投资项目市场情况发生了较大变化，股东大会在对募集资金投资项目的建设条件、市场环境、经济效益分析论证的基础上，从突出公司主业，确保重点项目的实施这一原则出发，决定对募集资金投资项目进行调整，对募集资金用于各种资金项目的金额予以调整：

项 目 名 称	原计划投资金额 (万元)	调整后募集资金投资额 (万元)
1 增资引进六类高速数据传输电缆	42,872.25	34,500.00
2 建立纺织品营销网络	4,000.00	4,000.00
3 纺织助剂技改	2,488.00	425.62
4 引进关键设备改造现有铸造生产线	5,312.00	9,639.72
5 金属骨架增强塑料复合管	4,950.00	—
6 智能网络摄像机制造	2,983.00	—
合计	62,605.25	48,565.34

报告期内，公司募集资金具体使用情况如下表：

单位：万元

募集资金总额	48,565.34	本期已使用募集资金总额		2,938.70	
		已累计使用募集资金总额		26,005.40	
承诺项目	拟投入金额	是否变更项目	实际投入金额	产生收益金额	是否符合计划进度和预计收益
增资引进六类高速数据传输电缆	34,500.00	否	17,181.32	4.07	否
建立纺织品营销网络	4,000.00	否	485.23	无	否
纺织助剂技改	425.62	否	425.62	4.87	是
引进关键设备改造现有铸造生产线	9,639.72	否	7,913.23	无	是
合计	48,565.34	—	26,005.40	8.94	—
未达到计划进度和收益的说明	公司六类高速数据传输电缆项目本着谨慎原则分期投入，因此实际进度比原计划延迟，其一期工程已于上半年完工投产。公司建立纺织品营销网络项目和引进关键设备改造现有铸造生产线项目将于今年下半年完成。				

2、报告期内，公司重大非募集资金投资项目的实际进度和收益情况。

第六节 重要事项

（一）公司治理的实际情况

本报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》和有关法律法规及规范性文件的要求，不断完善公司法人治理结构，规范公司运作，公司治理实际情况与中国证监会有关文件的要求不存在差异。

（二）公司无在以前期间拟定，在报告期实施的利润分配方案、公积金转增股本方案。

（三）公司无报告期内发生或以前期间发生延续到报告期的重大诉讼、仲裁的事项。

（四）本报告期内，公司无重大资产收购、出售及资产重组事项。

（五）本报告期内，公司无重大关联交易事项。

（六）本报告期内，公司没有重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产事项。

（七）公司无在报告期内发生或以前期间发生但延续到本报告期内的重大担保合同事项。

（八）本报告期内及以前期间，公司没有重大委托他人进行现金资产管理的事项。

（九）公司或持有公司股份 5% 以上的股东没有在本报告期内及以前期间发生但延续到报告期内的承诺事项。

(十) 公司中期财务报告未经审计，本报告期内，公司没有更换会计师事务所的事项。

(十一) 本报告期内，其他重要事项公告信息索引

1、公告编号：临 2005—001《烟台新潮实业股份有限公司第五届董事会第二十次会议决议公告暨召开公司二 00 四年度股东大会的通知》，详情见 2005 年 2 月 22 日的《中国证券报》、《上海证券报》；

2、公告编号：临 2005—002《烟台新潮实业股份有限公司第四届监事会第十二次会议决议公告》，详情见 2005 年 2 月 22 日的《中国证券报》、《上海证券报》；

3、公告编号：临 2005—003《烟台新潮实业股份有限公司二 00 四年度股东大会决议公告》，详情见 2005 年 3 月 31 日的《中国证券报》、《上海证券报》；

4、公告编号：临 2005—004《烟台新潮实业股份有限公司第五届董事会第二十一次会议决议公告》，详情见 2005 年 4 月 29 日的《中国证券报》、《上海证券报》；

5、公告编号：临 2004—005《烟台新潮实业股份有限公司第五届董事会第二十二次会议决议公告暨召开公司二 00 五年第一次临时股东大会的通知》，详情见 2005 年 5 月 25 日的《中国证券报》、《上海证券报》；

6、公告编号：临 2005—006《烟台新潮实业股份有限公司第四届监事会第十四次会议决议公告》，详情见 2005 年 5 月 25 日的《中国证券报》、《上海证券报》；

7、公告编号：临 2005—007《烟台新潮实业股份有限公司二 00 五年第一次临时股东大会决议公告》，详情见 2005 年 7 月 1 日的《中国证券报》、《上海证券报》；

8、公告编号：临 2005—008《烟台新潮实业股份有限公司第六届董事会第一次会议决议公告》，详情见 2005 年 7 月 1 日的《中国证券报》、《上海证券报》；

9、公告编号：临 2005—009《烟台新潮实业股份有限公司第五届监事会第一次会议决议公告》，详情见 2005 年 7 月 1 日的《中国证券报》、《上海证券报》；

10、公告编号：临 2005—010《烟台新潮实业股份有限公司股东股权质押公告》，详情见 2005 年 7 月 1 日的《中国证券报》、《上海证券报》。

第七节 财务报告（未经审计）

一、财务报表（附后）

二、财务报表附注

1. 公司简介

烟台新潮实业股份有限公司(下称“本公司”),系1989年4月改制设立的股份有限公司。1996年11月经中国证监会批准,本公司总股本5,134万股中的1,400万股社会公众股在中国上海证券交易所挂牌交易。经过数次送股、配股、吸收合并以及增发,截至2005年6月30日止,本公司的总股本为34,433万股,其中已流通股份(A股)为20,480万股。本公司经营范围包括毛、棉、麻产品生产;同轴及资料电缆、宽带网络产品的生产、销售;铸件、起重设备、染料及中间体的生产、销售;房地产开发(凭资质证书经营);钢结构设计、生产销售;“可利尔”麻产品的连锁销售;娱乐服务及资质许可的建筑安装(限下属分支机构经营);许可范围内的进出口业务。

2. 主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

2.1 会计制度

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。

2.2 会计年度

会计年度采用公历制,即自公历1月1日起至12月31日止为一会计年度。

2.3 记帐本位币

以人民币为记帐本位币。

2.4 记帐基础和计价原则

以权责发生制为记账基础,以实际成本为计价原则。各项财产在取得时按实际成本计量,其后如果发生减值,按企业会计制度规定计提相应的减值准备。

2.5 外币业务核算方法

对发生的外币业务,以业务发生当日的汇率(指由中国人民银行公布的外币市场汇价中间价,下同)将外币折算成人民币记账;期末对各种外币账户的外币余额按期末日汇率进行调整,调整后的人民币金额与原账面金额之间的差额作为汇兑损益,除与购建固定资产有关的专用借款产生的汇兑损益,在该资产达到预定可使用状态前予以资本化、计入资产成本外,属于筹建期间发生的汇兑损益于发生时计入长期待摊费用,于开始生产经营的当月一次计入损益;属于正常生产经营期间发生的汇兑损益,则直接计入当期损益。

2.6 现金等价物的确定标准

对持有的期限短(一般是指从购买日起三个月内到期)、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列作现金等价物。

2.7 短期投资核算方法

2.7.1 短期投资取得时按实际支付的全部价款(包括税金、手续费和相关费用)扣除已宣告发放但未领取的现金股利或已到期尚未领取的债券利息入帐;处置时按所收到的处置收入与其帐面价值的差额确认为当期损益。

2.7.2 期末短期投资按成本与市价孰低计价，并按各个投资项目逐项比较，对市价低于其成本的差额，提取跌价准备，并计入当期损益。

2.8 坏帐核算方法

2.8.1 坏帐损失采用备抵法核算。对应收款项（包括应收帐款和其它应收款），除本公司与合并报表范围内的下属公司之间的往来款项不计提坏帐准备外，按帐龄分析法计提坏帐准备，计入当期损益。坏帐准备的计提比例列示如下：

帐龄	计提比例
1 年以内	3%
1-2 年	10%
2-3 年	20%
3-4 年	30%
4-5 年	50%
5 年以上	100%

2.8.2 坏帐的确认标准：当债务人撤消或者破产，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然无法收回时；或当债务人逾期未履行其清偿责任，且具有明显特征表明无法收回时，按公司管理权限批准核销。

2.9 存货核算方法

2.9.1 存货分为原材料、库存商品、开发产品、开发成本、在产品、委托加工物资、包装物、低值易耗品、分期收款发出商品、在途材料、工程施工等。存货的取得按实际成本入帐。除低值易耗品于领用时采用五五摊销法核算、周转材料按净值摊销法分五年摊销外，其余领用、发出或售出的存货均以加权平均法确定其实际成本。

2.9.2 对于因存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因造成的存货成本不可收回的部分，采用成本与可变现净值孰低计价，按单个存货项目的可变现净值低于其账面成本的差额，提取存货跌价准备。

2.10 长期投资核算方法

2.10.1 长期股权投资（包括股票投资和其它股权投资），按投资取得时实际支付的价款扣除其中包含的已宣告但尚未领取的现金股利后的金额或换出的非现金资产的账面价值加上应支付的相关税费后的价值入账。长期股权投资凡对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响（通常指占被投资单位有表决权资本总额 20%或 20%以上，或虽不足 20%但有重大影响）的，采用权益法核算；反之，则采用成本法核算。采用权益法核算的长期股权投资，其取得时的成本与本公司在该被投资单位所有者权益中所占份额的差额，形成于 2003 年 3 月 17 日之后的，当前者大于后者时，作为股权投资差额，分十年平均摊销，列入各摊销期的损益；当前者小于后者时，作为资本公积。（形成于 2003 年 3 月 17 日之前的上述差额，均作为股权投资差额，分十年平均摊销。）本公司对股权转让业务，以被转让的股权的所有权上的风险和报酬实质上已经转移给购买方，并且相关的经济利益很可能流入企业为标志，按实际处置的全部价款扣除相关税费与该处置股权的账面价值后的差额，确认为股权转让损益。

2.10.2 长期债权投资（包括债券投资和其它债权投资），按取得时的实际成本入账。长期债券投资实际成本与债券面值的差额作为债券溢价或折价，长期债券投资按期计息，同时按直线法在债券存续期间内摊销溢价或折价，计入各期损益。

2.10.3 期末对长期投资按账面价值与可收回金额孰低计量，对单项投资由于市价持续下跌

或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于账面价值的差额，分项提取长期投资减值准备，并计入当期损益。

2.11 固定资产计价和折旧方法

2.11.1 固定资产是指使用期限超过一年，单位价值在人民币 2,000 元以上，为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产。固定资产按取得时的实际成本计价。

2.11.2 固定资产折旧采用直线法计提。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计残值（原价的 4%）确定其折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	40	2.4
机器设备	10-12	9.6-8
运输设备	8	12
办公设备	8-10	12-9.6
其它	8-12	12-8

对于已计提减值准备的固定资产，则按扣除减值准备后的账面净额和剩余折旧年限，分项确定并计提各期折旧。

2.11.3 期末对固定资产按账面价值与可收回金额孰低计量，对单项资产由于市价持续下跌、技术陈旧、损坏或长期闲置等原因，导致其可收回金额低于账面价值的差额，分项提取固定资产减值准备，并计入当期损益。

2.12 在建工程核算方法

2.12.1 在建工程按工程项目分别核算，以实际发生的全部支出入账，并在工程达到预定可使用状态时，按工程全部成本结转固定资产。与购建在建工程直接相关的借款利息支出和外币折算差额等借款费用，在工程项目达到预定可使用状态前予以资本化，计入工程成本；在工程项目达到预定可使用状态后，计入当期损益。

2.12.2 期末对在建工程按账面价值与可收回金额孰低计量，对单项资产可收回金额低于账面价值的差额，分项提取在建工程减值准备，并计入当期损益。

2.13 无形资产核算方法

2.13.1 无形资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的没有实物形态的非货币性长期资产，主要包括土地使用权等，按取得时的实际成本入账，在其法定的使用期限内分期平均摊销，计入各摊销期损益。

2.13.2 期末对无形资产按账面价值与可收回金额孰低计量，按单项资产预计可收回金额低于其账面价值的差额，分项提取无形资产减值准备，并计入当期损益。

2.14 长期待摊费用摊销方法

长期待摊费用是指已经支出、但将于正常生产经营后摊销或摊销期超过一年的各项费用。长期待摊费用除开办费在开始生产经营当月一次计入损益外，均在各项目的预计受益期间内平均摊销，计入各摊销期的损益。

2.15 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件时，将其确认为预计负债：(1)该义务是本公司承担的现时义务；(2)该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；(3)本公司对该义务的金额能够可靠地计量。

2.16 借款费用

借款费用是指因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销、外币借款汇兑差额、以及借款手续费等辅助费用。属于发生的与固定资产购建有关的专门借款的借款费用，在固定资产达到预定可使用状态前按规定应予以资本化的，计入固定资产成本；固定资产达到预定可使用状态后发生的专门借款费用以及其它按规定不能予以资本化的各种借款的借款费用，属于筹建期间的，计入长期待摊费用，并于开始正常生产经营的当月一次计入损益；属于生产经营期间的，计入财务费用，列作当期损益。

2.17 收入确认原则

2.17.1 本公司的商品销售在商品所有权上的主要风险和报酬已转移给买方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益很可能流入企业，并且与销售该商品相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

2.17.2 本公司提供的劳务在同一会计年度开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的证据时，确认营业收入的实现；劳务的开始和完成分属不同会计年度的，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认营业收入的实现；长期合同工程在合同结果已经能够合理地预见时，按结账时已完成工程进度的百分比法确认营业收入的实现。

2.17.3 本公司让渡资产使用权取得的利息收入和使用费收入，在与交易相关的经济利益能够流入企业，且收入的金额能够可靠地计量时，确认收入的实现。

2.18 所得税的会计处理方法

所得税的会计核算采用应付税款法，根据税前会计利润或亏损金额，经就不须缴纳所得税之收益和不得用以扣减应税所得之支出的项目作出调整后，计算应纳税所得额，并按适用之税率计算应交所得税，列作当期利润表上的所得税费用。

2.19 合并会计报表的编制方法

2.19.1 合并范围的确定原则：根据国家财政部印发的有关文件的规定，对拥有控制权的子公司及拥有共同控制权的合营公司，除已关停并转、宣告清理或破产、准备近期售出而短期持有等特殊情况以及对合并而言影响微小者外，均纳入合并会计报表范围。

2.19.2 合并会计报表的方法：的合并会计报表系以母公司和纳入合并范围的各下属公司的会计报表以及其它有关资料为依据，在对各公司之间的投资、所有重大交易、往来及结余款项作出抵销后，合并各项目数额编制而成。少数股东所占的权益和损益，作为单独项目列示于合并会计报表内。对合营公司的会计报表采用比例合并法合并。

2.19.3 报告期内购买、出售子公司的处理：对报告期内购买的子公司，将其自购买日起至报告期末日止的相关收入、成本、利润纳入合并利润表；对报告期内出售的子公司，将其自报告期初日起至出售日止的相关收入、成本、利润纳入合并利润表。对报告期内购买、出售的子公司，在期末编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

3. 税项

本公司适用的主要税种和税率如下：

<u>税种</u>	<u>税率</u>
增值税	17%
营业税	5%
城建税	7%
所得税	33%

4. 控股子公司

<u>被投资单位全称</u>	<u>注册地址</u>	<u>注册资本</u>	<u>投资额</u> (万元人民 币)	<u>拥有</u> <u>权益</u> <u>比例</u>	<u>经营范围</u>
烟台新牟电缆有限公司	中国烟台	4,140 万美元	25,776.47	75%	高物理发泡电缆
烟台新利纺织有限公司	中国烟台	2,988 万元人民币	2,241.00	75%	混纺纱、羊绒及麻制品
烟台新潮网络设备有限公司	中国烟台	4,700 万元人民币	4,606.00	98%	宽带网络产品
烟台新潮进出口贸易有限公司	中国烟台	2,000 万元人民币	1,900.00	95%	商品进出口
烟台新牟房地产开发有限公司	中国烟台	1,000 万人民币	950.00	95%	房地产开发
烟台大地房地产开发有限公司	中国烟台	8,276.68 万人民币	8,276.68	100%	房地产投资、开发、销售
烟台新诚钢结构有限公司	中国烟台	12,000 万人民币	9,000.00	75%	设计、生产及安装钢结构
烟台新祥建材有限公司	中国烟台	1,992 万人民币	1,494.00	75%	生产预拌混凝土
烟台市麒麟宾馆有限公司	中国烟台	2,270.65 万人民币	2,270.65	100%	餐饮、住宿服务
佳木斯新潮纺织有限公司	中国佳木斯	3,200 万元人民币	3200.00	100%	纺织产品生产、销售
烟台大成陆通汽车销售服务有限公司	中国烟台	500 万人民币	250.00	50%	汽车、汽车配件的销售
烟台大成华美汽车销售服务有限公司	中国烟台	900 万人民币	450.00	50%	汽车、汽车修理装璜
烟台铸成汽车销售服务有限公司	中国烟台	650 万人民币	325.00	50%	汽车、汽车修理装璜
烟台通洲汽车销售有限公司	中国烟台	2,100 万人民币	1,050.00	50%	汽车、汽车修理装璜
烟台大成通洲汽车修理有限公司	中国烟台	200 万人民币	100.00	50%	汽车、汽车修理装璜

5. 会计报表主要项目的注释

(注：以下内容所涉的金额单位为人民币元；除非特别说明，均系对合并会计报表中主要项目的说明。)

5.1 货币资金

	<u>期末数</u>			<u>期初数</u>		
	<u>原币金额</u>	<u>汇率</u>	<u>(折合)人民币</u>	<u>原币金额</u>	<u>汇率</u>	<u>(折合)人民币</u>
现金			2,745,572.90			2,169,973.11
银行存款			277,478,189.67			316,811,030.10
美元银行存款	325,111.48	8.2612	2,685,805.24	517,220.26	8.2765	4,280,091.58
其它货币资金			<u>344,543,995.56</u>			<u>270,983,352.95</u>
			<u>627,453,563.37</u>			<u>594,244,447.74</u>

5.2 短期投资

	期末数	期初数
基金投资	100,000.00	100,000.00
减：跌价准备	<u>-</u>	<u>-</u>
净额	<u>100,000.00</u>	<u>100,000.00</u>

5.3 应收票据

	期末数	期初数
银行承兑汇票	<u>1,775,240.00</u>	<u>352,346.80</u>

应收票据期末比期初增加 403.83%，主要是本公司下属子公司烟台新诚钢结构有限公司及烟台新潮网络设备有限公司收到应收票据所致。

5.4 应收帐款

5.4.1 合并数

帐龄	期末数			期初数		
	金额	比例	坏帐准备	金额	比例	坏帐准备
1年以内	201,193,539.97	90.19%	6,035,806.20	133,377,369.06	84.42%	4,001,321.07
1-2年	12,553,874.71	5.63%	1,255,387.47	15,956,446.60	10.10%	1,595,644.66
2-3年	4,977,131.90	2.23%	995,426.38	3,353,858.80	2.12%	670,771.76
3-4年	771,095.55	0.35%	231,328.67	766,244.93	0.48%	229,873.48
4-5年	1,020,350.26	0.46%	510,175.13	427,400.72	0.27%	213,700.36
5年以上	<u>2,553,960.44</u>	<u>1.14%</u>	<u>2,553,960.44</u>	<u>4,117,070.38</u>	<u>2.61%</u>	<u>4,117,070.38</u>
合计	<u>223,069,952.83</u>	<u>100%</u>	<u>11,582,084.29</u>	<u>157,998,390.49</u>	<u>100%</u>	<u>10,828,381.71</u>
净额	<u>211,487,868.54</u>			<u>147,170,008.78</u>		

应收帐款期末数中，无应收持本公司5%以上(含5%)股份的股东单位的欠款。

应收帐款期末数中，应收金额最大的前五名金额合计为 71,500,789.31 元，占全部应收账款的 32.05%。

5.4.2 母公司数

帐龄	期 末 数			期 初 数		
	金 额	比例	坏帐准备	金 额	比例	坏帐准备
1年以内	53,514,980.33	71.02%	1,605,449.41	34,114,084.13	67.07%	1,004,323.64
1-2年	13,972,516.01	18.54%	1,397,251.60	11,026,400.06	21.68%	1,102,640.01
2-3年	4,408,846.93	5.85%	881,769.39	1,669,415.59	3.28%	333,883.12
3-4年	716,730.50	0.95%	215,019.15	367,071.93	0.72%	110,121.58
4-5年	352,179.15	0.47%	176,089.58	337,318.13	0.66%	168,659.07
5年以上	<u>2,391,126.57</u>	<u>3.17%</u>	<u>2,391,126.57</u>	<u>3,350,696.95</u>	<u>6.59%</u>	<u>3,350,696.95</u>
合计	<u>75,356,379.49</u>	<u>100%</u>	<u>6,666,705.70</u>	<u>50,864,986.79</u>	<u>100%</u>	<u>6,070,324.37</u>
净额	<u>68,689,673.79</u>			<u>44,794,662.42</u>		

5.5 其它应收款

5.5.1 合并

帐 龄	期 末 数			期 初 数		
	金 额	比 例	坏帐准备	金 额	比 例	坏 帐 准 备
1 年以内	16,457,092.24	56.57%	493,712.77	43,470,694.53	77.08%	1,304,120.84
1-2 年	4,250,401.22	14.61%	425,040.12	5,151,569.51	9.13%	515,156.95
2-3 年	2,630,056.68	9.04%	526,011.34	3,154,031.90	5.59%	630,806.38
3-4 年	1,790,947.39	6.16%	537,284.22	1,335,125.94	2.37%	400,537.78
4-5 年	768,119.54	2.64%	384,059.77	730,139.34	1.30%	365,069.67
5 年以上	<u>3,192,779.23</u>	<u>10.98%</u>	<u>3,192,779.23</u>	<u>2,556,160.42</u>	<u>4.53%</u>	<u>2,556,160.42</u>
合 计	<u>29,089,396.30</u>	<u>100%</u>	<u>5,558,887.45</u>	<u>56,397,721.64</u>	<u>100%</u>	<u>5,771,852.04</u>
净额	<u>23,530,508.85</u>			<u>50,625,869.60</u>		

其它应收款期末数中，除应收本公司第一大股东新牟国际集团公司 1,482,003.82 元、应收同一母公司控制的山东牟平新牟财务公司 191,595.75 元外，无应收其它持本公司 5%以上(含 5%)股份的股东单位的欠款。

其它应收款期末余额中，应收金额最大的前五名金额合计为 7,564,471.01 元，占全部其它应收款的 26.00%。

5.5.2 母公司

帐 龄	期 末 数			期 初 数		
	金 额	比 例	坏帐准备	金 额	比 例	坏 帐 准 备
1 年以内	185,623,767.35	94.00%	415,968.28	142,281,385.81	91.87%	561,913.38
1-2 年	4,301,401.85	2.18%	430,140.19	4,809,702.31	3.11%	480,970.23
2-3 年	2,243,781.68	1.14%	448,756.34	3,154,031.90	2.04%	630,806.38
3-4 年	1,790,947.39	0.91%	537,284.22	1,334,325.94	0.86%	400,297.78
4-5 年	768,119.54	0.38%	384,059.77	730,139.34	0.47%	365,069.67
5 年以上	<u>2,742,779.24</u>	<u>1.39%</u>	<u>2,742,779.24</u>	<u>2,556,160.42</u>	<u>1.65%</u>	<u>2,556,160.42</u>
合 计	<u>197,470,797.05</u>	<u>100%</u>	<u>4,958,988.04</u>	<u>154,865,745.72</u>	<u>100%</u>	<u>4,995,217.86</u>
净额	<u>192,511,809.01</u>			<u>149,870,527.86</u>		

5.6 预付帐款

帐 龄	期 末 数		期 初 数	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1 年以内	40,121,708.52	63.65%	82,733,022.61	93.85%
1-2 年	20,964,450.26	33.26%	5,430,376.37	6.15%
2-3 年	31,659.52	0.05%	-	-
3-4 年	1,912,365.68	3.04%	-	-
4-5 年	-	-	-	-
合计	<u>63,030,183.98</u>	<u>100%</u>	<u>88,163,398.98</u>	<u>100%</u>

预付帐款期末数中,无预付持本公司 5%以上(含 5%)股份的股东单位的款项。

5.7 应收补贴款

	<u>期末数</u>	<u>期初数</u>
应收出口退税	<u>326,029.34</u>	<u>320,378.51</u>

5.8 存货

类别	<u>期末数</u>		<u>期初数</u>	
	<u>金额</u>	<u>跌价准备</u>	<u>金额</u>	<u>跌价准备</u>
原材料	82,517,120.87	557,578.03	64,489,414.56	557,578.03
库存商品	207,865,398.16	2,048,072.53	196,042,427.49	2,048,072.53
开发产品	53,965,231.39	-	12,501,388.47	-
开发成本	130,916,654.03	-	93,802,042.59	-
在产品	14,072,387.41	-	12,523,425.56	-
委托加工物资	6,560,543.38	-	7,045,631.32	-
包装物	740,411.90	-	1,125,063.04	-
低值易耗品	2,140,150.51	-	1,991,043.24	-
分期收款发出商品	-	-	1,332,015.85	-
在途材料	-	-	33,148,000.00	-
工程施工	<u>21,712,175.28</u>	<u>-</u>	<u>14,436,826.40</u>	<u>-</u>
合计	<u>520,490,072.93</u>	<u>2,605,650.56</u>	<u>438,437,278.52</u>	<u>2,605,650.56</u>
净额	<u>517,884,422.37</u>		<u>435,831,627.96</u>	

5.9 待摊费用

<u>类别</u>	<u>期末数</u>	<u>期初数</u>
保险费	1,152.00	-
房租	256,729.16	453,334.00
预估税金	1,202,767.57	749,948.31
其它	<u>542,318.60</u>	<u>-</u>
	<u>2,002,968.13</u>	<u>1,203,282.31</u>

待摊费用期末比期初增长 66.46%，主要系待摊利息增加所致。

5.10 长期投资

5.10.1 合并

<u>项目</u>	<u>期末数</u>	<u>期初数</u>
长期股权投资	10,400,000.00	10,400,000.00
其中：其它股权投资	10,400,000.00	10,400,000.00
合并价差	<u>468,228,370.66</u>	<u>474,418,071.16</u>
	<u>478,628,370.66</u>	<u>484,818,071.16</u>

本公司董事会认为：本公司的长期股权投资未发生可收回金额低于账面价值的情况，故无需提取长期投资减值准备。

(1)长期股权投资	其它股权投资		权益比例	累计权益增减额	本期权益增减额
	投资期限	期末数			
被投资单位名称					
烟台市股权证托管中心	无期限	400,000.00	12.50%	-	-
烟台市商业银行	无期限	10,000,000.00	1.286%	-	-
		<u>10,400,000.00</u>		<u>-</u>	<u>-</u>

(2)合并价差

被投资单位名称	初始金额	期初数	本期摊销数	累计摊销数	期末数
烟台新牟电缆有限公司	1,765,568.58	603,235.92	882,78.43	1,250,611.09	514,957.49
烟台大地房地产开发有限公司	454,193,041.84	448,515,628.82	5,677,413.02	11,354,826.04	442,838,215.80
烟台大成华美汽车销售服务有限公司	2,134,440.31	2,122,582.31	35,574.01	47,432.01	2,087,008.30
烟台铸成汽车销售服务有限公司	970,537.79	965,145.91	16,175.63	21,567.51	948,970.28
烟台通洲汽车销售有限公司	20,944,644.75	20,828,285.61	349,077.41	465,436.55	20,479,208.20
烟台大成通洲汽车修理有限公司	<u>1,390,919.92</u>	<u>1,383,192.59</u>	<u>23,182.00</u>	<u>30,909.33</u>	<u>1,360,010.59</u>
小计	<u>481,399,153.19</u>	<u>474,418,071.16</u>	<u>6,189,700.50</u>	<u>13,170,782.53</u>	<u>468,228,370.66</u>

5.10.2 母公司

项目	期末数	期初数
长期股权投资	1,339,291,671.81	1,358,856,062.98
其中：其它股权投资	1,339,291,671.81	1,358,856,062.98
其中：股权投资差额	468,228,370.66	474,418,071.16
损益调整	<u>58,143,380.84</u>	<u>69,718,071.51</u>
	<u>1,339,291,671.81</u>	<u>1,358,856,062.98</u>

(1) 其它股权投资

被投资单位名称	投资期限	投资金额	权益比例	累计权益增(减)额	本期末权益增(减)额
烟台新牟电缆有限公司	20年	531,588,439.21	75%	35,504,206.30	8,146,141.29
烟台新利纺织有限公司	15年	35,998,256.57	75%	13,603,762.13	5,377,626.32
烟台新潮网络设备有限公司	20年	41,636,977.46	89.36%	(363,022.54)	35,130.75
烟台新潮进出口贸易有限公司	15年	22,355,417.57	95%	3,355,417.57	812,713.83
烟台新牟房地产开发有限公司	20年	10,770,025.03	95%	1,229,664.05	(193,145.83)
烟台大地房地产开发有限公司	40年	470,670,585.98	99%	(3,074,587.98)	(1,408,498.65)
烟台新诚钢结构有限公司	10年	95,540,190.06	75%	7,680,773.46	3,693,104.01
烟台新祥建材有限公司	10年	18,523,379.84	75%	3,595,979.61	3,595,979.61
烟台市麒麟宾馆有限公司	10年	22,600,765.26	99%	121,365.26	29,534.02
佳木斯新潮纺织有限公司	3年	34,392,512.30	95%	(1,087,744.95)	(1,087,744.95)
烟台大成陆通汽车销售服务有限公司	10年	1,354,759.25	50%	(1,145,240.75)	(633,160.84)
烟台大成华美汽车销售服务有限公司	20年	7,015,629.59	50%	117,161.60	44,337.31
烟台铸成汽车销售服务有限公司	30年	4,289,245.54	50%	49,913.05	155,885.82
烟台通洲汽车销售有限公司	30年	29,817,244.74	50%	(1,200,418.71)	(1,245,096.71)
烟台大成通洲汽车维修有限公司	20年	2,338,243.41	50%	(243,847.26)	(23,364.89)
烟台市商业银行	无期限	10,000,000.00	1.286%	-	-
烟台市股权证托管中心	无期限	400,000.00	12.5%	-	-
		<u>1,339,291,671.81</u>		<u>58,143,380.84</u>	<u>17,299,441.46</u>

(2) 股权投资差额

被投资单位名称	初始金额	期初数	本期摊销额	累计摊销额	摊余金额
烟台新牟电缆有限公司	1,765,568.58	603,235.92	88,278.43	1,250,611.09	514,957.49
烟台大地房地产开发有限公司	454,193,041.84	448,515,628.82	5,677,413.02	11,354,826.04	442,838,215.80
烟台大成华美汽车销售服务有限公司	2,134,440.31	2,122,582.31	35,574.01	47,432.01	2,087,008.30
烟台铸成汽车销售服务有限公司	970,537.79	965,145.91	16,175.63	21,567.51	948,970.28
烟台通洲汽车销售有限公司	20,944,644.75	20,828,285.61	349,077.41	465,436.55	20,479,208.20

烟台大成通洲汽车修理有限公司	<u>1,390,919.92</u>	<u>1,383,192.59</u>	<u>23,182.00</u>	<u>30,909.33</u>	<u>1,360,010.59</u>
	<u>481,399,153.19</u>	<u>474,418,071.16</u>	<u>6,189,700.50</u>	<u>13,170,782.53</u>	<u>468,228,370.66</u>

5.11 固定资产

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
原价:				
房屋及建筑物	339,863,708.70	1,009,869.26	297,824.17	340,575,753.79
机器设备	388,384,659.88	1,820,200.85	2,100.00	390,202,760.73
运输设备	39,490,720.49	1,733,036.80	1,841,761.50	39,381,995.79
办公设备	6,176,212.81	64,291.08	425,387.00	5,815,116.89
其它	<u>5,587,822.18</u>	<u>21,650.45</u>	<u>-</u>	<u>5,609,472.63</u>
	<u>779,503,124.06</u>	<u>4,649,048.44</u>	<u>2,567,072.67</u>	<u>781,585,099.83</u>
累计折旧:				
房屋及建筑物	52,562,145.20	3,784,533.90	32,247.26	56,314,431.84
机器设备	145,747,296.21	12,671,991.86	-	158,419,288.07
运输设备	17,122,915.51	1,954,677.61	281,066.35	18,796,526.77
办公设备	1,492,422.11	454,353.40	60,162.50	1,886,613.01
其它	<u>3,385,376.56</u>	<u>614,234.57</u>	<u>-</u>	<u>3,999,611.13</u>
	<u>220,310,155.59</u>	<u>19,479,791.34</u>	<u>373,476.11</u>	<u>239,416,470.82</u>
净值	<u>559,192,968.47</u>			<u>542,168,629.01</u>
减值准备:				
房屋及建筑物	16,024,132.38	-	-	16,024,132.38
机器设备	7,571,494.56	-	-	7,571,494.56
运输设备	200,000.00	-	-	200,000.00
办公设备	39,122.24	-	-	39,122.24
其它	<u>526,613.59</u>	-	-	<u>526,613.59</u>
	<u>24,361,362.77</u>	-	-	<u>24,361,362.77</u>
净额	<u>534,831,605.70</u>	-	-	<u>517,807,266.24</u>

公司以部分机器设备为抵押物，评估价 138,097,000.00 元向银行取得短期借款 48,500,000.00 元。

5.12 在建工程

<u>工程名称</u>	<u>期末数</u>	<u>期初数</u>
厂房及办公楼工程	42,340,236.64	37,102,408.53
树脂砂改造工程	47,172,575.78	35,667,232.87
生产线工程	15,766,791.30	13,847,158.03
设备机组工程	588,115.28	780,705.38
其它	<u>1,121,969.26</u>	<u>469,000.80</u>
	<u>106,989,688.26</u>	<u>87,866,505.61</u>

在建工程期末比期初增长 21.76%，主要是本期树脂砂改造工程增加所致。

本期内，在建工程增加总额为 20,707,276.37 元，转入固定资产总额为 1,514,871.72 元，其它减少总额为 69,222.00 元。

上列各工程项目成本中均无资本化利息。

本公司董事会认为：本公司的在建工程未发生可收回金额低于账面价值的情况，故无需提取在建工程减值准备。

5.13 无形资产

<u>种类</u>	<u>期末数</u>	<u>期初数</u>
土地使用权	402,949,284.27	359,933,014.52
减：减值准备	<u>-</u>	<u>5,500,000.00</u>
净额	402,949,284.27	354,433,014.52
软件系统	160,727.39	126,259.69
其它	<u>21,725.08</u>	<u>24,452.92</u>
	<u>403,131,736.74</u>	<u>354,583,727.13</u>

上述土地使用权本期增加数为 51,500,000.00 元（其中冲回以前年度计提减值准备 5,500,000.00 元）；本期摊销数为 2,983,730.25 元。

上述软件系统本期增加数为 50,000.00 元，本期摊销数为 15,532.30 元。

上述土地使用权原始金额为 369,565,183.06 元，软件系统原始金额为 138,656 元。无形资产期末数比期初数增加 13.69%，系本公司购买土地用于新项目投资扩大生产经营规模所致。

公司以部分土地使用权为抵押物向银行取得短期借款 20,000,000.00 元。

5.14 长期待摊费用

<u>项目</u>	<u>期末数</u>	<u>期初数</u>
开办费	528,090.98	368,856.03
电力使用权	422,921.00	482,921.00
其它	<u>489,971.20</u>	<u>311,433.23</u>
	<u>1,440,983.18</u>	<u>1,163,210.26</u>

上述长期待摊费用本期增加数为 377,850.31 元，本期减少数为 100,077.39 元。

长期待摊费用期末比期初增加 23.88%。

5.15 短期借款

<u>借款类别</u>	<u>期末数</u>	<u>期初数</u>
抵押借款	98,500,000.00	70,000,000.00
担保借款	235,350,000.00	221,850,000.00
信用借款	<u>116,000,000.00</u>	<u>990,000.00</u>
	<u>449,850,000.00</u>	<u>292,840,000.00</u>

上述期末抵押借款中，30,000,000.00 元由本公司第一大股东新牟国际集团公司以其所有的面积为 260,461.24 平方米的土地使用权为抵押物；20,000,000.00 元以下属子公司烟台新诚钢结构有限公司所有的面积为 138,772.80 平方米的土地使用权和烟台新潮网络设备有限公司所有的面积为 7,765.80 平方米的土地使用权为抵押物；48,500,000.00 以本公司的机器设备为抵押物，评估价 138,097,000.00 元。

上述期末担保借款 235,350,000.00 元中，179,350,000.00 元由本公司为下属分公司、子公司提供担保、20,000,000.00 元由新牟国际集团公司提供担保；36,000,000.00 元由公司的子公司烟台新牟电缆有限公司为本公司提供担保。上述其他单位提供的担保借款中，另有 25,000,000.00 元由新牟国际集团公司提供共同担保。

5.16 应付票据

	<u>期末数</u>	<u>期初数</u>
银行承兑汇票	677,200,000.00	739,300,000.00
商业承兑汇票	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>677,200,000.00</u>	<u>739,300,000.00</u>

应付票据期末比期初降低了 8.40%。

5.17 应付帐款

<u>期 末 数</u>	<u>期 初 数</u>
<u>72,855,587.45</u>	<u>53,345,389.30</u>

应付帐款期末数中，无应付持本公司 5%以上（含 5%）股份的股东单位的款项。

应付帐款期末比期初增加了 36.57%。

5.18 预收帐款

<u>期 末 数</u>	<u>期 初 数</u>
<u>56,980,094.56</u>	<u>33,997,134.05</u>

预收帐款期末数中，无预收持本公司 5%以上（含 5%）股份的股东单位的款项。

预收帐款期末数比期初上升 67.60%，主要是本公司下属子公司期内预收货款增加所致。

5.19 其它应付款

	<u>期 末 数</u>	<u>期 初 数</u>
	117,068,902.23	109,425,163.81

其它应付款期末数中，无应付持本公司 5%以上(含 5%)股份的股东单位的款项。
其它应付款期末比期初上升了 6.99%。

5.20 应付股利

	<u>期末数</u>	<u>期初数</u>
子公司应付少数股东股利	49,811,352.40	42,182,368.12

应付股利期末比期初增长 18.09%。

5.21 应交税金

<u>税种</u>	<u>期末数</u>	<u>期初数</u>
增值税	-5,484,638.46	-9,329,937.66
营业税	-611,902.09	687,802.89
城建税	-345,089.72	96,738.37
房产税	-	21,214.76
个人所得税	-	-45,629.47
土地使用税	-	32,203.13
车船使用税	-	520.00
所得税	-11,043,261.99	-11,346,874.71
	<u>-17,484,892.26</u>	<u>-19,883,962.69</u>

应交税金期末比期初上升 12.07%。

5.22 其它应交款

<u>税种</u>	<u>期 末 数</u>	<u>期 初 数</u>
教育费附加	-254,294.76	89,195.36

5.23 预提费用

<u>类别</u>	<u>期末数</u>	<u>期初数</u>
借款利息	335,463.22	151,503.73
公用事业费	-	257,446.77
项目考察费	-	-
水电费	1,009,739.83	-
租赁费	466,190.00	23,334.00
其它	616,174.35	399,840.60
	<u>2,427,567.40</u>	<u>832,125.10</u>

预提费用期末比期初增加了 1.92 倍，主要是期内计提了水电费及租赁费增加所致。

5.24 股本

	<u>期末数</u>	<u>期初数</u>
一、未上市流通股份		
1. 发起人股份	102,695,892.00	102,695,892.00
其中(1)国家持有股份	-	-
(2)境内法人持有股份	102,695,892.00	102,695,892.00
(3)境外法人持有股份	-	-
2. 募集法人股份	36,833,333.00	36,833,333.00
3. 内部职工股	-	-
4. 优先股或其它	-	-
未上市流通股合计	139,529,225.00	139,529,225.00
二、已上市流通股份		
1. 人民币普通股	204,801,125.00	204,801,125.00
2. 境内上市的外资股	-	-
3. 境外上市的外资股	-	-
已上市流通股份合计	204,801,125.00	204,801,125.00
三、股份总额	<u>344,330,350.00</u>	<u>344,330,350.00</u>

上述股本每股面值 1 元。

截至 2005 年 6 月 30 日止，本公司第一大股东新牟国际集团公司共计持有本公司法人股 115,478,003 股，其中 115,466,000 股为取得银行贷款或银行授信贷款额度质押给相关银行；本公司第二大股东烟台全洲海洋运输公司共持有本公司法人股 24,051,222 股，其中 16,250,000 股为取得银行贷款或银行授信贷款额度质押给相关银行。

5.25 资本公积

<u>项目</u>	<u>期末数</u>	<u>期初数</u>
股本溢价	745,116,091.50	745,116,091.50
股权投资准备	12,088,574.62	12,088,574.62
其它资本公积	<u>3,550,732.00</u>	<u>3,550,732.00</u>
	<u>760,755,398.12</u>	<u>760,755,398.12</u>

5.26 盈余公积

<u>项目</u>	<u>期末数</u>	<u>期初数</u>
法定盈余公积	74,919,844.64	74,919,844.64
法定公益金	29,016,915.61	29,016,915.61
任意盈余公积	<u>16,502,404.01</u>	<u>16,502,404.01</u>
	<u>120,439,164.26</u>	<u>120,439,164.26</u>

5.27 未分配利润

	<u>本期数</u>	<u>上期数</u>
期初未分配利润	151,352,071.72	163,932,195.49
加：本期净利润	<u>20,076,559.36</u>	<u>18,891,052.98</u>
可供分配的利润		
减：提取法定盈余公积金		
提取法定公益金		
提取职工奖福基金		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<u>171,428,631.08</u>	<u>182,823,248.47</u>

5.28 主营业务收入、成本和毛利

5.28.1 合并数

行业	主营业务收入		主营业务成本		主营业务毛利	
	本期数	上期数	本期数	上期数	本期数	上期数
电子元件业	106,807,962.95	103,263,130.33	89,452,540.27	85,892,642.13	17,355,422.68	17,370,488.20
纺织业	107,256,347.45	100,607,214.46	85,806,111.63	77,729,554.46	21,450,235.82	22,877,660.00
房地产业	-	-	-	-	-	-
建筑业	51,354,622.00	27,798,333.84	35,965,697.39	20,196,541.03	15,388,924.61	7,601,792.81
铸造业	37,287,291.47	39,804,760.42	32,443,037.30	33,470,837.96	4,844,254.17	6,333,922.46
专用化学产品业	746,798.22	621,987.37	423,783.76	316,525.61	323,014.46	305,461.76
汽车销售服务业	247,501,524.36	-	240,883,768.90	-	6,617,755.46	-
社会服务业	5,335,722.78	4,677,904.00	825,728.27	727,360.11	4,509,994.51	3,950,543.89
进出口贸易	<u>70,315,078.32</u>	<u>21,467,054.84</u>	<u>68,123,605.14</u>	<u>20,522,922.49</u>	<u>2,191,473.18</u>	<u>944,132.35</u>
	<u>626,605,347.55</u>	<u>298,240,385.26</u>	<u>553,924,272.66</u>	<u>238,856,383.79</u>	<u>72,681,074.89</u>	<u>59,384,001.47</u>

主营业务收入本期数中,销售额前五名金额合计 105,345,196.78 元,占 16.81%。

5.28.2 母公司数

行业	主营业务收入		主营业务成本		主营业务毛利	
	本期数	上期数	本期数	上期数	本期数	上期数
纺织业	49,262,903.27	40,573,386.49	36,765,848.16	27,004,536.67	12,497,055.11	13,568,849.82
建筑业	16,170,076.18	27,798,333.84	11,937,844.34	20,196,541.03	4,232,231.84	7,601,792.81
铸造业	37,287,291.47	39,804,760.42	32,443,037.30	33,470,837.96	4,844,254.17	6,333,922.46
专用化学产品业	746,798.22	834,451.37	423,783.76	528,989.61	323,014.46	305,461.76
社会服务业	<u>4,277,840.00</u>	<u>4,610,760.00</u>	<u>657,799.57</u>	<u>682,005.11</u>	<u>3,620,040.43</u>	<u>3,928,754.89</u>
	<u>107,744,909.14</u>	<u>113,621,692.12</u>	<u>82,228,313.13</u>	<u>81,882,910.38</u>	<u>25,516,596.01</u>	<u>31,738,781.74</u>

5.29 主营业务税金及附加

项目	本期数	上期数
营业税	989,448.93	1,015,448.72
城建税	368,729.24	412,051.25
教育费附加	158,593.30	196,396.58
	<u>1,516,771.47</u>	<u>1,623,896.55</u>

5.30 其他业务利润

项目	本期数			上期数		
	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
材料销售	2,860,429.71	1,847,647.69	1,012,782.02	11,781,105.16	8,791,889.29	2,989,215.87
租金	—	—	—	28,065.38	—	28,065.38
水电汽	236,990.62	192,615.55	44,375.07	180,181.66	148,151.49	32,030.17
其他	<u>246,539.71</u>	<u>89,933.39</u>	<u>156,606.32</u>	<u>293,366.08</u>	<u>341.88</u>	<u>293,024.20</u>
	<u>3,343,960.04</u>	<u>2,130,196.63</u>	<u>1,213,763.41</u>	<u>12,282,718.28</u>	<u>8,940,382.66</u>	<u>3,342,335.62</u>

5.31 财务费用

项目	本期数	上期数
利息支出	14,011,743.71	11,455,338.28
减：利息收入	<u>5,424,771.07</u>	<u>3,338,866.24</u>
利息净支出	8,586,972.64	8,116,472.04
加：汇兑损失	58,074.76	777.40
其它	<u>335,355.72</u>	<u>243,343.55</u>
	<u>8,980,403.12</u>	<u>8,360,592.99</u>

5.32 投资收益

5.32.1 合并数

项目	本期数	上期数
股权投资收益	1,009,667.00	34,223.54
	<u>1,009,667.00</u>	<u>34,223.54</u>

5.32.2 母公司数

项目	本期发生数	上期发生数
对被投资企业当期损益	17,299,441.46	13,104,599.75
按权益法核算的调整金额		
股权投资收益	1,009,667.00	122,501.97
股权投资差额摊销	<u>-6,189,700.50</u>	<u>-88,278.43</u>
	<u>12,119,407.96</u>	<u>13,138,823.29</u>

5.33 营业外收入

项目	本期数	上期数
处理固定资产净收益	30,889.02	5,000.00
罚、赔款收入	8,423.52	2,040.00
其它	5,868,268.36	163,508.25
	<u>5,907,580.90</u>	<u>170,548.25</u>

5.34 营业外支出

项目	本期数	上期数
罚款及滞纳金支出	25,644.39	5,047.16
捐赠支出	1,000.00	1,000.00
处理固定资产净损失	62,962.69	-
其它	14,855.62	62,855.92
	<u>104,462.70</u>	<u>68,903.08</u>

5.35 非经常性损益

本期非经常性损益项目及其所涉及的金额如下：

非经常性损益项目	金额
营业外收入	407,580.90
营业外支出	-104,462.70
以前年度已经计提各项减值准备的转回	5,500,000.00
股权投资差额摊销	-6,189,700.50
所得税影响数	-100,029.01
合计	<u>-486,611.31</u>

6、关联方关系及其交易**6.1 存在控制关系的关联方情况**

(1) 存在控制的关联方

关联企业名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济性质	法定代表人
新牟国际集团公司	山东烟台	设备制造、建筑安装等	母公司	集体所有制	孙树刚
烟台新牟电缆有限公司	山东烟台	高物理发泡电缆	子公司	中外合资	孙树刚
烟台新利纺织有限公司	山东烟台	混纺纱、羊绒及麻制品	子公司	中外合资	宋向阳
烟台新潮网络设备有限公司	山东烟台	宽带网络产品	子公司	有限责任	孙树刚
烟台新潮进出口贸易有限公司	山东烟台	商品进出口	子公司	有限责任	宋向阳
烟台新牟房地产开发有限公司	山东烟台	房地产开发	子公司	有限责任	孙树刚

烟台大地房地产开发 有限公司	中国烟台	房地产投资、开发、销售	子公司	有限责任	孙树刚
烟台新诚钢结构有限 公司	中国烟台	设计、生产及安装钢结构	子公司	中港合资	戚剑武
烟台新祥建材有限公 司	中国烟台	生产预拌混凝土	子公司	中港合资	孙树刚
烟台市麒麟宾馆有限 公司	中国烟台	餐饮、住宿服务	子公司	有限责任	都兴虎
佳木斯新潮纺织有限 公司	中国佳木斯	纺织产品生产、销售	子公司	有限责任	姜晓晖
烟台大成陆通汽车销 售服务有限公司	中国烟台	汽车、汽车配件的销售	子公司	有限责任	宋向阳
烟台大成华美汽车销 售服务有限公司	中国烟台	汽车、汽车修理装璜	子公司	有限责任	刘尚伟
烟台铸成汽车销售服 务有限公司	中国烟台	汽车、汽车修理装璜	子公司	有限责任	刘尚伟
烟台通洲汽车销售有 限公司	中国烟台	汽车、汽车修理装璜	子公司	有限责任	刘尚伟
烟台大成通洲汽车修 理有限公司	中国烟台	汽车、汽车修理装璜	子公司	有限责任	刘尚伟

(2) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

金额单位：万元

关联企业名称	期初数	本期增/(减)	期末数
新牟国际集团公司	RMB25,000		RMB25,000
烟台新牟电缆有限公司	USD4,140		USD4,140
烟台新利纺织有限公司	RMB 2,988		RMB 2,988
烟台新潮网络设备有限公司	RMB 4,700		RMB 4,700
烟台新潮进出口贸易有限公司	RMB 2,000		RMB 2,000
烟台新牟房地产开发有限公司	RMB1,000		RMB1,000
烟台大地房地产开发有限公司	RMB8,660.48		RMB8,660.48
烟台新诚钢结构有限公司	RMB12,000		RMB12,000
烟台新祥建材有限公司	RMB1,992		RMB1,992
烟台市麒麟宾馆有限公司	RMB2,270.65		RMB2,270.65
佳木斯新潮纺织有限公司	RMB3.200		RMB3.200
烟台大成陆通汽车销售服务有限公司	RMB500		RMB500
烟台大成华美汽车销售服务有限公司	RMB900		RMB900
烟台铸成汽车销售服务有限公司	RMB650		RMB650
烟台通洲汽车销售有限公司	RMB2,100		RMB2,100
烟台大成通洲汽车修理有限公司	RMB200		RMB200

(3) 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

金额单位：万元

关联企业名称	期初数		本期增/(减)		期末数	
	金额	%	金额	%	金额	%
新牟国际集团公司	11,547.80	33.54			11,547.80	33.54
烟台新牟电缆有限公司	25,776.46	75			25,776.46	75
烟台新利纺织有限公司	2,241.00	75			2,241.00	75
烟台新潮网络设备有限公司	4,606.00	98			4,606.00	98
烟台新潮进出口贸易有限公司	1,900.00	95			1,900.00	95
烟台新牟房地产开发有限公司	950.00	95			950.00	95
烟台大地房地产开发有限公司	8,660.48	100			8,660.48	100
烟台新诚钢结构有限公司	9,000.00	75			9,000.00	75
烟台新祥建材有限公司	1,494.00	75			1,494.00	75
烟台市麒麟宾馆有限公司	2,270.65	100			2,270.65	100
佳木斯新潮纺织有限公司	3,200.00	100			3,200.00	100
烟台大成陆通汽车销售服务有限公司	250.00	50			250.00	50
烟台大成华美汽车销售服务有限公司	450.00	50			450.00	50
烟台铸成汽车销售服务有限公司	325.00	50			325.00	50
烟台通洲汽车销售有限公司	1,050.00	50			1,050.00	50
烟台大成通洲汽车修理有限公司	100.00	50			100.00	50

(4) 不存在控制关系但有关联交易的关联方

关联企业名称	注册地址	与本公司关系
山东牟平新牟财务公司	山东烟台	同一母公司

6.2 关联方交易事项

(1) 垫付非贸易往来款项

关联企业名称	本期数	上期数
新牟国际集团公司	488,435.34	-407,296.39
山东牟平新牟财务公司	—	-191,595.75

(2) 接受借款担保

关联企业名称	本期数	期初数
新牟国际集团公司	45,000,000.00	38,500,000.00

(3) 为下属分公司、子公司借款提供担保

下属子公司名称	本期数	期初数
烟台新潮实业股份有限公司可利尔分公司	41,100,000.00	47,850,000.00
烟台新潮实业股份有限公司铸造分公司	4,800,000.00	4,800,000.00
烟台新潮实业股份有限公司化学染料分公司	3,950,000.00	4,400,000.00
烟台新潮实业股份有限公司建筑安装分公司	15,500,000.00	15,500,000.00
烟台新牟电缆有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00
烟台新利纺织有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
烟台新潮网络设备有限公司		500,000.00
烟台新潮进出口贸易有限公司	3,000,000.00	13,000,000.00
烟台大成陆通汽车销售服务有限公司	8,000,000.00	6,000,000.00
	<u>179,350,000.00</u>	<u>195,050,000.00</u>

(4) 其它关联交易事项

2005年1-6月本公司关键管理人员从本公司取得的报酬(包括货币和非货币形式)总额为67.26万元(2004年1-6月为36.81万元)。上述关键管理人员包括所有董事、总经理、副总经理、财务总监等,共计20人(2004年1-6月为17人)。

6.3 关联方应收应付款项余额

关联企业名称	款项性质	期末数	期初数
新牟国际集团公司	其它应付款		319,580.00
新牟国际集团公司	其它应收款	1,482,003.82	1,313,148.48
山东牟平新牟财务公司	其它应收款	191,595.75	191,595.75

7.或有事项

截至2005年6月30日止,本公司为下属分公司、子公司向银行借款17,935万元提供担保。除上述事项外,本公司未发生其它影响本会计报表阅读和理解的重大或有事项。

8.承诺事项

截至2005年6月30日止,本公司未发生影响本会计报表阅读和理解的重大承诺事项。

9.资产负债表日后事项中的非调整事项

截至本公司董事会签发本会计报表日止,本公司未发生其它影响本会计报表阅读和理解的重大的资产负债表日后事项中的非调整事项。

10.其它重要事项

截至本公司董事会签发本会计报表日止,本公司未发生重大债务重组等其它影响本会计报表阅读和理解的重要事项。

11. 会计报表之批准

本会计报表于2005年8月26日业经本公司董事会批准通过。

第八节 备查文件

一、载有董事长签名的半年度报告文本；

二、载有董事长姜学荣、副总经理兼总会计师姜华、会计主管人员陈东青签名并盖章的财务报告文本；

三、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件文本；

四、公司章程文本；

五、其他有关资料；

上述备查文件均备置于公司证券部。

烟台新潮实业股份有限公司

二 00 五年八月二十六日

资产负债表

2005 年 6 月 30 日

编制单位: 烟台新潮实业股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

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	627,453,563.37	594,244,447.74	218,442,782.67	138,460,346.51
短期投资	100,000.00	100,000.00	100,000.00	100,000.00
应收票据	1,775,240.00	352,346.80	269,500.00	230,000.00
应收股利				
应收利息				
应收账款	211,487,868.54	147,170,008.78	68,689,673.79	44,794,662.42
其他应收款	23,530,508.85	50,625,869.60	192,511,809.01	149,870,527.86
预付账款	63,030,183.98	88,163,398.98	13,480,194.13	15,701,937.04
应收补贴款	326,029.34	320,378.51		270,131.26
存货	517,884,422.37	435,831,627.96	150,704,159.21	149,757,316.64
待摊费用	2,002,968.13	1,203,282.31	1,571,713.10	749,948.31
一年内到期的长期债权投资				
其他流动资产				
流动资产合计	1,447,590,784.58	1,318,011,360.68	645,769,831.91	499,934,870.04
长期投资：				
长期股权投资	478,628,370.66	484,818,071.16	1,339,291,671.81	1,358,856,062.98
长期债权投资				
长期投资合计	478,628,370.66	484,818,071.16	1,339,291,671.81	1,358,856,062.98
其中：合并价差				
其中：股权投资差额				
固定资产：				
固定资产原价	781,585,099.83	779,503,124.06	297,827,849.88	296,534,147.87
减：累计折旧	239,416,470.82	220,310,155.59	110,109,758.33	103,164,054.36
固定资产净值	542,168,629.01	559,192,968.47	187,718,091.55	193,370,093.51
减：固定资产减值准备	24,361,362.77	24,361,362.77	14,780,467.03	14,780,467.03
固定资产净额	517,807,266.24	534,831,605.70	172,937,624.52	178,589,626.48
工程物资				
在建工程	106,989,688.26	87,866,505.61	47,560,691.06	36,447,938.25
固定资产清理				
固定资产合计	624,796,954.50	622,698,111.31	220,498,315.58	215,037,564.73
无形资产及其他资产：				
无形资产	403,131,736.74	354,583,727.13	195,648,223.10	154,958,414.67
长期待摊费用	1,440,983.18	1,163,210.26	885,408.60	2,221,666.40
其他长期资产				
无形资产及其他资产合计	404,572,719.92	355,746,937.39	196,533,631.70	157,180,081.07
递延税项：				
递延税款借项				

资产总计	2,955,588,829.66	2,781,274,480.54	2,402,093,451.00	2,231,008,578.82
流动负债：				
短期借款	449,850,000.00	292,840,000.00	295,600,000.00	169,540,000.00
应付票据	677,200,000.00	739,300,000.00	372,400,000.00	327,200,000.00
应付账款	72,855,587.45	53,345,389.30	43,530,098.95	23,882,155.16
预收账款	56,980,094.56	33,997,134.05	13,157,361.53	10,123,881.01
应付工资	7,219,789.57	8,194,637.68	4,110,321.98	6,365,708.12
应付福利费	24,773,852.61	23,943,980.41	10,067,533.14	9,234,035.16
应付股利	49,811,352.40	42,182,368.12		
应交税金	-17,484,892.26	-19,883,962.69	-18,893,782.34	-18,823,391.58
其他应交款	-254,294.76	89,195.36	-289,417.19	54,194.30
其他应付款	117,068,902.23	109,425,163.81	283,928,322.71	325,967,178.76
预提费用	2,427,567.40	832,125.10	1,495,367.38	553,732.41
预计负债				
一年内到期的长期负债				
其他流动负债				
流动负债合计	1,440,447,959.20	1,284,266,031.14	1,005,105,806.16	854,097,493.34
长期负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
其他长期负债				
长期负债合计				
递延税项：				
递延税款贷项				
负债合计	1,440,447,959.20	1,284,266,031.14	1,005,105,806.16	854,097,493.34
少数股东权益	118,187,327.00	120,131,465.36		
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	344,330,350.00	344,330,350.00	344,330,350.00	344,330,350.00
减：已归还投资				
实收资本（或股本）净额				
资本公积	760,755,398.12	760,755,398.12	760,755,398.12	760,755,398.12
盈余公积	120,439,164.26	120,439,164.26	79,066,825.21	79,066,825.21
其中：法定公益金	29,016,915.61	29,016,915.61	28,403,231.29	28,403,231.29
未分配利润	171,428,631.08	151,352,071.66	212,835,071.51	192,758,512.15
拟分配现金股利				
外币报表折算差额				
减：未确认投资损失				
所有者权益（或股东权益）合计	1,396,953,543.46	1,376,876,984.04	1,396,987,644.84	1,376,911,085.48
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,955,588,829.66	2,781,274,480.54	2,402,093,451.00	2,231,008,578.82

公司法定代表人：姜学荣

主管会计工作负责人：姜华

会计机构负责人：陈东青

利润及利润分配表

2005 年 1-6 月

编制单位: 烟台新潮实业股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

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	626,605,347.55	298,240,385.26	107,744,909.14	113,621,692.12
减: 主营业务成本	553,924,272.66	238,856,383.79	82,228,313.13	81,882,910.38
主营业务税金及附加	1,516,771.47	1,623,896.55	1,125,047.40	1,595,078.49
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)	71,164,303.42	57,760,104.92	24,391,548.61	30,143,703.25
加: 其他业务利润(亏损以“-”号填列)	1,213,763.41	3,342,335.62	207,005.95	1,992,435.68
减: 营业费用	8,575,558.73	7,082,517.64	2,438,667.34	2,904,413.75
管理费用	25,498,059.76	17,560,745.63	11,556,818.47	13,242,045.86
财务费用	8,980,403.12	8,360,592.99	6,675,891.86	7,355,580.43
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	29,324,045.22	28,098,584.28	3,927,176.89	8,634,098.89
加: 投资收益(损失以“-”号填列)	-5,180,033.50	34,223.54	12,119,407.96	13,138,823.29
补贴收入				
营业外收入	5,907,580.90	170,548.25	5,753,573.86	34,078.01
减: 营业外支出	104,462.70	68,903.08	16,061.93	65,903.08
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	29,947,129.92	28,234,452.99	21,784,096.78	21,741,097.11
减: 所得税	4,601,026.96	5,231,471.81	1,707,537.42	2,850,044.13
减: 少数股东损益	5,269,543.60	4,111,928.20		
加: 未确认投资损失(合并报表填列)				
五、净利润(亏损以“-”号填列)	20,076,559.36	18,891,052.98	20,076,559.36	18,891,052.98
加: 年初未分配利润	151,352,071.72	163,932,195.49	192,758,512.15	196,158,085.59
其他转入				
六、可供分配的利润	171,428,631.08	182,823,248.47	212,835,071.51	215,049,138.57
减: 提取法定盈余公积				
提取法定公益金				
提取职工奖励及福利基金(合并报表填列)				

提取储备基金				
提取企业发展基金				
利润归还投资				
七、可供股东分配的利润	171,428,631.08	182,823,248.47	212,835,071.51	215,049,138.57
减：应付优先股股利				
提取任意盈余公积				
应付普通股股利				
转作股本的普通股股利				
八、未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列)	171,428,631.08	182,823,248.47	212,835,071.51	215,049,138.57
补充资料：				
1.出售、处置部门或被投资单位所得收益				
2.自然灾害发生的损失				
3.会计政策变更增加(或减少)利润总额				
4.会计估计变更增加(或减少)利润总额				
5.债务重组损失				
6.其他				

公司法定代表人：姜学荣

主管会计工作负责人：姜华

会计机构负责人：陈东青

现金流量表

2005 年 1-6 月

编制单位: 烟台新潮实业股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	合并数	母公司数
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	716,181,465.22	95,804,506.83
收到的税费返还	786,180.07	
收到的其他与经营活动有关的现金	44,773,243.05	9,898,160.12
现金流入小计	761,740,888.34	105,702,666.95
购买商品、接受劳务支付的现金	683,616,063.41	71,279,341.91
支付给职工以及为职工支付的现金	17,722,297.28	11,630,120.89
支付的各项税费	19,924,258.11	9,064,791.23
支付的其他与经营活动有关的现金	11,012,425.80	35,219,956.90
现金流出小计	732,275,044.60	127,194,210.93
经营活动产生的现金流量净额	29,465,843.74	-21,491,543.98
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金		
其中：出售子公司收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	1,009,667.00	1,009,667.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金	214,443.97	
收到的其他与投资活动有关的现金		
现金流入小计	1,224,110.97	1,009,667.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	68,994,282.05	49,547,662.91
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	68,994,282.05	49,547,662.91
投资活动产生的现金流量净额	-67,770,171.08	48,537,995.91
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资所收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		
借款所收到的现金	811,050,000.00	747,700,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		
现金流入小计	811,050,000.00	747,700,000.00
偿还债务所支付的现金	716,140,000.00	576,440,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	23,412,670.90	21,264,137.82
其中：支付少数股东的股利		
支付的其他与筹资活动有关的现金		
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金		
现金流出小计	739,552,670.90	597,704,137.82
筹资活动产生的现金流量净额	71,497,329.10	149,995,862.18
四、汇率变动对现金的影响	16,113.87	16,113.87
五、现金及现金等价物净增加额	33,209,115.63	79,982,436.16

补充材料		
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	20,076,559.36	20,076,559.36
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)	5,269,543.60	
减：未确认的投资损失		
加：计提的资产减值准备	560,151.51	560,151.51
固定资产折旧	19,227,238.99	7,033,577.07
无形资产摊销	3,001,990.39	1,810,191.57
长期待摊费用摊销	100,077.39	78,792.00
待摊费用减少（减：增加）	-799,685.82	-821,764.79
预提费用增加（减：减少）	1,595,442.30	941,634.97
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减:收益)		
固定资产报废损失	60,370.59	
财务费用	13,414,811.27	11,166,246.54
投资损失（减：收益）	5,180,033.50	-12,119,407.96
递延税款贷项（减：借项）		
存货的减少（减：增加）	-82,052,794.41	-946,842.57
经营性应收项目的减少(减：增加)	-8,604,322.14	-64,969,441.34
经营性应付项目的增加(减：减少)	57,936,427.21	21,198,759.66
其他	-5,500,000.00	-5,500,000.00
经营活动产生的现金流量净额	29,465,843.74	-21,491,543.98
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	627,453,563.37	218,442,782.67
减：现金的期初余额	594,244,447.74	138,460,346.51
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	33,209,115.63	79,982,436.16

公司法定代表人：姜学荣

主管会计工作负责人：姜华

会计机构负责人：陈东青

合并资产减值表

2005 年 1-6 月

编制单位: 烟台新潮实业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
坏账准备合计	16,600,233.75	753,702.58		212,964.59	212,964.59	17,140,971.74
其中: 应收账款	10,828,381.71	753,702.58				11,582,084.29
其他应收款	5,771,852.04			212,964.59	212,964.59	5,558,887.45
短期投资跌价准备合计						
其中: 股票投资						
债券投资						
存货跌价准备合计	2,605,650.56					2,605,650.56
其中: 库存商品	2,048,072.53					2,048,072.53
原材料	557,578.03					557,578.03
长期投资减值准备合计						
其中: 长期股权投资						
长期债权投资						
固定资产减值准备合计	24,361,362.77					24,361,362.77
其中: 房屋、建筑物	16,024,132.38					16,024,132.38
机器设备	8,337,230.39					8,337,230.39
无形资产减值准备	5,500,000.00		5,500,000.00		5,500,000.00	
其中: 专利权						
商标权						
在建工程减值准备						
委托贷款减值准备						
资产减值合计	49,067,247.08	753,702.58	5,500,000.00	212,964.59	5,712,964.59	44,107,985.07

公司法定代表人: 姜学荣

主管会计工作负责人: 姜华

会计机构负责人: 陈东青

母公司资产减值表

2005 年 1-6 月

编制单位：烟台新潮实业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			因资产价值回升转回数	其他原因转出数	合计	
坏账准备合计	11,065,542.23	596,381.33		36,229.82	36,229.82	11,625,693.74
其中：应收账款	6,070,324.37	596,381.33				6,666,705.70
其他应收款	4,995,217.86			36,229.82	36,229.82	4,958,988.04
短期投资跌价准备合计						
其中：股票投资						
债券投资						
存货跌价准备合计	2,286,449.41					2,286,449.41
其中：库存商品	1,728,871.38					1,728,871.38
原材料	557,578.03					557,578.03
长期投资减值准备合计						
其中：长期股权投资						
长期债权投资						
固定资产减值准备合计	14,780,467.03					14,780,467.03
其中：房屋、建筑物	10,498,726.38					10,498,726.38
机器设备	4,281,740.65					4,281,740.65
无形资产减值准备	5,500,000.00		5,500,000.00		5,500,000.00	
其中：专利权						
商标权						
在建工程减值准备						
委托贷款减值准备						
资产减值合计	33,632,458.67	596,381.33	5,500,000.00	36,229.82	5,536,229.82	28,692,610.18

公司法定代表人：姜学荣

主管会计工作负责人：姜华

会计机构负责人：陈东青