

**五洲明珠股份有限公司**

**股票代码：600873**

**2005 年半年度报告**

## 目录

一、重要提示.....	1
二、公司基本情况.....	1
三、股本变动及股东情况.....	2
四、董事、监事和高级管理人员.....	4
五、管理层讨论与分析.....	4
六、重要事项.....	6
七、财务报告.....	8
八、备查文件目录.....	45

## 一、重要提示

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

2、公司董事陈学先、孙连武因公未能出席本次董事会，委托董事徐广平代为行使表决权。

3、公司半年度财务报告未经审计。

4、公司负责人郭现东先生，主管会计工作负责人马西庆先生，会计机构负责人（会计主管人员）朱相国先生声明：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：五洲明珠股份有限公司  
公司英文名称：wuzhou minovo co., Ltd.  
公司英文名称缩写：WZM
- 2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所  
公司 A 股简称：五洲明珠  
公司 A 股代码：600873
- 3、公司注册地址：西藏自治区拉萨市北京西路 224 号  
公司办公地址：四川省成都市长顺中街 88 号  
邮政编码：610031  
公司国际互联网网址：<http://www.minovo.cn>  
公司电子信箱：600873@minovo.cn
- 4、公司法定代表人：郭现东
- 5、公司董事会秘书：宋绪伟  
电话：028-86600758、0536-8363802  
传真：028-86600928、0536-8880295  
E-mail：600873@minovo.cn  
联系地址：四川省成都市长顺中街 88 号
- 6、公司信息披露报纸名称：《上海证券报》  
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址：<http://www.sse.com.cn>  
公司半年度报告备置地点：董事会办公室

### （二）主要财务数据和指标

#### 1 主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期末	上年度期末		本报告期末比上年 度期末增减（%）
		调整后	调整前	
流动资产	279,997,906.81	272,041,958.89	272,041,958.89	2.92
流动负债	358,631,399.56	358,404,610.25	357,814,551.98	0.23
总资产	589,761,209.91	584,617,218.80	584,617,218.80	0.88
股东权益（不含少数股东权益）	181,831,203.26	178,048,955.86	178,502,710.67	1.86
每股净资产	1.6799	1.6450	1.6492	1.86
调整后的每股净资产	1.6270	1.6241	1.6283	-0.08
	报告期（1-6月）	上年同期		本报告期比上年同 期增减（%）
净利润	3,782,247.40	6,955,959.58		-45.63
扣除非经常性损益后的净利润	3,674,156.87	5,271,455.57		-30.54
每股收益	0.0349	0.064		-45.40
每股收益 <sup>注1</sup>	0.0349			

净资产收益率(%)	2.08	3.94	减少 1.86 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-23,519,969.51	-14,367,306.75	-63.70

注 1：如果报告期末至报告披露日，公司股本发生变化的，按新股本计算。

本公司的子公司潍坊长安铁塔股份有限公司于 2004 年所得税汇算清缴时发现 2004 年度应交未提所得税 590,058.27 元，应冲减公司 2004 年度净利润 453,754.81 元，受该事项影响，公司 2005 年度合并资产负债表未分配利润期初数调减了 453,754.81 元，应交税金期初数调增了 590,058.27 元，少数股东权益期初数调减了 136,303.46 元，合并利润及利润分配表期初未分配利润调减了 453,754.81 元；母公司资产负债表未分配利润期初数调减了 453,754.81 元，长期股权投资期初数调减了 453,754.81 元，母公司利润及利润分配表期初未分配利润调减了 453,754.81 元。

## 2 扣除非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
处置除公司产品外的其他资产产生的损益	52,416.59
中国证监会认定的其他非经常性损益项目	68,068.86
所得税影响数	-12,394.92
合计	108,090.53

- (1) 长安公司出售磨砂机一台 52416.59 元；
- (2) 其他营业外收支 68068.86 元。

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

单位：元 币种：人民币

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	22.35	22.56	0.3755	0.3755
营业利润	5.18	5.23	0.0871	0.0871
净利润	2.08	2.10	0.0349	0.0349
扣除非经常性损益后的净利润	2.01	2.03	0.0338	0.0338

## 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 16,882 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)
山东五洲投资集团有限公司	0	27,102,445	25.04	未流通	无质押冻结	法人股东
潍坊渤海实业有限公司	0	21,535,555	19.90	未流通	无质押冻结	法人股东
西藏自治区信托投资公司	0	3,731,000	3.45	未流通	无质押冻结	法人股东
西藏兴藏实业开发公司	0	3,731,000	3.45	未流通	无质押冻结	法人股东
董晓霞	+25,790	737,429	0.68	已流通	未知	自然人股东

中远散货运输有限公司	0	569,100	0.53	已流通	未知	法人股东
陈冬林	0	268,658	0.25	已流通	未知	自然人股东
张立群	+240,500	240,500	0.22	已流通	未知	自然人股东
赵艳梅	0	220,200	0.20	已流通	未知	自然人股东
祁秀珍	0	220,000	0.20	已流通	未知	自然人股东
赵启兰	0	220,000	0.20	已流通	未知	自然人股东

注: 公司前十名法人股东之间无关联关系, 未知其他股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人情况。

### 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)
董晓霞	737,429	A 股
中远散货运输有限公司	569,100	A 股
陈冬林	268,658	A 股
张立群	240,500	A 股
赵艳梅	220,200	A 股
祁秀珍	220,000	A 股
赵启兰	220,000	A 股
李治华	191,000	A 股
鲍金菊	169,601	A 股
王齐	167,700	A 股

注: 公司未知上述流通股股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人情况。

### 4、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

## 四、董事、监事和高级管理人员

### (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

### (二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

报告期内, 公司为进一步完善公司法人治理结构, 根据上海证券交易所上市规则及中国证监会有关规定, 增选孙健先生为公司独立董事、王光顺先生为公司董事。任期与本届董事会任期相同。

以上聘任情况已经 2004 年 10 月 21 日董事会四届三次会议及 2005 年 4 月 15 日公司 2004 年度股东大会审议通过, 并分别于 2004 年 10 月 22 日和 2005 年 4 月 16 日刊登在《上海证券报》上。

## 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

随着国民经济快速增长, 电源建设项目增多, 公司产品市场仍然处于供不应求的局面。

报告期内, 面对原材料涨价等不利因素, 公司及时调整了战略, 将主要资源投放到利润较高产品生产和开发上, 舍弃了毛利率较低甚至只能保本的产品市场。钢材价格的上涨, 影响公司毛利率降低了 4.59 个百分点, 导致了公司净利润的大幅度降低。2005 年 1-6 月份, 公司共实现主营业务收入 17667 万元, 比上年同期降低 18.87%; 实现净利润 378 万元, 比上年同期降低 45.63%。

报告期内，公司继续加强内部管理，加大市场开拓力度，采取各种措施降低成本，控制费用，促进货款回收，增加利润，推动了公司的健康、持续发展。

(1) 加强财务管理。公司将材料、成本、销售及其他业务等全面纳入预算管理范围，有效的控制了费用支出；大宗物资采购实行招标方式，铜材等利用期货交易，一定程度消化了原材料价格上涨的不利影响。

(2) 调整市场营销战略。针对公司流动资金和生产能力以及原材料价格上升的状况，公司及时调整销售策略，强化品牌效应，保证重点客户，将材料价格风险降到了最低限度。

(3) 加强研发工作力度。公司充分利用自主研发和实验设备等领先优势，积极跟踪先进技术和市场信息，随时根据客户的需求调整产品的功能，健全了知识产权的保护措施，加强了公司的竞争力。

## (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

本公司主营业务范围为输配电设备、电力变压器、铁塔、电力及电子信息产品的开发、生产及销售、电气设备的安装；旅游饭店业、旅游运输业、旅游产品加工业、餐饮娱乐业、商品贸易、房地产开发；经营对销贸易和转口贸易，汽车销售、维修及试验；计算机软、硬件开发销售等。

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

单位: 元 币种: 人民币

	主营业务收入	主营业务成本	毛利率(%)	主营业务收入比上年同期增减(%)	主营业务成本比上年同期增减(%)	毛利率比上年同期增减(%)
分行业						
电气设备制造业	170,903,982.99	133,093,272.76	22.12	-19.80	-13.95	减少 5.29 个百分点
分产品						
铁塔	129,710,517.11	99,687,107.25	23.15	-24.59	-18.98	减少 5.32 个百分点
变压器	27,033,557.20	23,525,701.64	12.98	1.49	10.80	减少 7.31 个百分点
电度表	14,159,908.68	9,880,463.87	30.22	-2.00	-5.02	增加 2.22 个百分点
其中: 关联交易	1,896,864.18	1,699,111.97	10.43	/	/	/
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: 元 币种: 人民币

分地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减(%)
华东	42,133,398.14	-49.96
华北	85,099,738.28	357.17
华南	8,355,466.30	-88.99
华中	640,306.71	-95.79
西南	15,165,274.56	155.15
东北	15,303,070.42	-11.47
西北	9,967,847.65	1,535.81
合计	176,665,102.06	-18.87

公司经营业务以电力铁塔、电力变压器、电能表的开发、生产、销售的电气设备制造业为主，以提供客房餐饮服务的酒店旅游业为辅。

(4) 其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额为 190 万元。

#### (5) 主要控股公司的经营情况及业绩

单位: 元 币种: 人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	资产规模	净利润
潍坊长安铁塔股份有限公司	各种铁塔生产销售	铁塔	23,810,000	252,127,822.90	8,547,320.31
成都喜马拉雅酒店有限公司	提供酒店旅游服务	客房餐饮	30,000,000	92,205,870.49	180,480.03

## 2、在经营中出现的问题与困难及解决方案

### (1) 经营中存在的问题

流动资金周转速度不能适应原材料涨价和企业发展的要求。

遗留资产相应资产收益率较低，削弱了整个公司的资产盈利能力。

研发成果市场化速度有待加快，科研投入有待增强。

### (2) 解决方案

针对上述困难与问题，公司将着眼于以下几方面加以解决：

加大货款回收和清欠力度，加快资金回笼，同时积极与各金融机构沟通，争取取得更大的银行资金支持，缓解公司资金压力，加快公司发展。

运用多种方式，盘活存量资产，加快公司债权处理。

在保证产品性能和制造质量的前提下，有针对性地开展材料和组部件的替代、改进产品设计结构、改进生产工艺等研发工作，以降低成本。

调整产品结构，增加产品附加值，适当提高产品销售价格。

### (三) 公司投资情况

#### 1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

#### 2、非募集资金项目情况

(1) 公司子公司潍坊长安铁塔股份有限公司新厂区附属工程：

目前完成投资 4,489,171.77 元。

#### 3、完成经营计划情况

公司本年度拟订的经营计划收入为 415,000,000 元，报告期实际完成 176,665,102.06 元。

## 六、重要事项

### (一) 公司治理的情况

报告期内，公司根据中国证监会《关于发布 关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定 的通知》（证监发[2004]118号）的有关要求，结合本公司实际情况，依照法定程序对公司章程进行了修改完善，内容涉及独立董事、投资者关系管理、关联交易和对外担保事项等几个方面，并草拟了《关联交易管理办法》和《重大信息内部报告制度》，从制度上保证了公司的规范运作和中、小股东权益的保障，公司治理水平得到进一步提高。

公司将继续对董事会、监事会的各项制度进行建设和完善，积极推进股权分置改革，强化投资者关系管理工作，促进公司治理的不断发展。

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

(三) 公司中期不进行利润分配，也不进行公积金转增股本

(四) 报告期内公司无重大诉讼仲裁事项

(五) 报告期内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、销售商品、提供劳务的重大关联交易

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	市场价格	对公司利润的影响
山东五洲电气股份有限公司	销售变压器	按市场价格		1,085,839.44	4.02	支票结算		无重大影响
山东五洲电气股份有限公司	销售铁塔	按市场价格		811,024.74	0.63	支票结算		无重大影响

山东五洲电气股份有限公司是我公司控股股东的控股子公司，其经营范围包括电力设备安装，我公司须长期、持续的为其提供变压器、铁塔等电气产品。

2、关联债权债务往来

单位: 元 币种: 人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	收取的资金占用费的金额	发生额	余额
山东五洲投资集团有限公司	母公司					17,584,976.37
山东五洲电气股份有限公司	母公司的控股子公司				1,102,845.84	4,397,326.33
合计	/			/	1,102,845.84	21,982,302.70

报告期内上市公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额 0 元人民币，上市公司向控股股东及其子公司提供资金的余额 0 元人民币。

关联债权债务形成原因：由于我公司业务规模的扩展，造成流动资金紧张，部分关联方的往来未及付款。

关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响：缓解了我公司流动资金紧张状况。

(七) 重大合同及其履行情况

1、托管情况

鉴于公司主营业务已由酒店旅游业转变为电气设备制造业，不适宜继续受托管理西藏明珠花园酒店，2005 年 1 月 15 日，公司与西藏自治区国有资产监督管理委员会签订了《关于解除西藏明珠花园酒店委托管理的协议》。协议约定：(1) 解除本公司与西藏自治区人民政府办公厅签订的《西藏大厦委托管理协议书》，本公司不再受托管理该酒店；(2) 以本公司名义向西藏自治区财政厅所借的 716 万元借款，已全部拨付该酒店使用，该借款转为由花园酒店向财政借款；(3) 本公司应收该酒店的款项，扣除该酒店归还财政的 716 万元借款后的差额，由西藏自治区国有资产监督管理委员会协调归还。目前公司已办妥解除托管的手续，差额欠款的归还正在办理中。

2、承包情况

本报告期公司无承包事项。

3、租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

4、担保情况

单位: 万元 币种: 人民币

公司对外担保情况 (不包括对控股子公司的担保)



担保对象	发生日期	担保金额	担保类型	担保期限	担保是否已经履行完毕	是否为关联方担保
安丘热电厂	2005-06-10	100	连带责任担保	2005-06-10 ~ 2006-06-06	否	否
安丘供电公司	2004-10-28	500	连带责任担保	2004-10-28 ~ 2005-10-27	否	否
安丘供电公司	2004-12-15	200	连带责任担保	2004-12-15 ~ 2005-09-23	否	否
安丘供电公司	2004-12-15	300	连带责任担保	2004-12-15 ~ 2005-12-12	否	否
安丘供电公司	2004-12-28	400	连带责任担保	2004-12-28 ~ 2005-12-28	否	否
安丘供电公司	2004-11-30	500	连带责任担保	2004-11-30 ~ 2005-11-26	否	否
安丘供电公司	2005-01-29	300	连带责任担保	2005-01-29 ~ 2006-01-29	否	否
安丘供电公司	2005-06-23	400	连带责任担保	2005-06-23 ~ 2006-06-21	否	否
报告期内担保发生额合计			615.2			
报告期末担保余额合计			2,076.3			
公司对控股子公司的担保情况						
报告期内对控股子公司担保发生额合计			1,100			
报告期末对控股子公司担保余额合计			1,100			
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）						
担保总额			3,176.3			
担保总额占公司净资产的比例			17.47			

(1) 2005 年 6 月 10 日, 本公司控股子公司, 长安铁塔股份有限公司为安丘热电厂提供担保, 担保金额为 100 万元人民币, 担保期限为 2005 年 6 月 10 日至 2006 年 6 月 6 日;

(2) 2004 年 10 月 28 日, 本公司控股子公司, 长安铁塔股份有限公司为安丘供电公司提供担保, 担保金额为 500 万元人民币, 担保期限为 2004 年 10 月 28 日至 2005 年 10 月 27 日;

(3) 2004 年 12 月 15 日, 本公司控股子公司, 长安铁塔股份有限公司为安丘供电公司提供担保, 担保金额为 200 万元人民币, 担保期限为 2004 年 12 月 15 日至 2005 年 9 月 23 日;

(4) 2004 年 12 月 15 日, 本公司控股子公司, 长安铁塔股份有限公司为安丘供电公司提供担保, 担保金额为 300 万元人民币, 担保期限为 2004 年 12 月 15 日至 2005 年 12 月 12 日;

(5) 2004 年 12 月 28 日, 本公司控股子公司, 长安铁塔股份有限公司为安丘供电公司提供担保, 担保金额为 400 万元人民币, 担保期限为 2004 年 12 月 28 日至 2005 年 12 月 28 日;

(6) 2004 年 11 月 30 日, 本公司控股子公司, 长安铁塔股份有限公司为安丘供电公司提供担保, 担保金额为 500 万元人民币, 担保期限为 2004 年 11 月 30 日至 2005 年 11 月 26 日;

(7) 2005 年 1 月 29 日, 本公司控股子公司, 长安铁塔股份有限公司为安丘供电公司提供担保, 担保金额为 300 万元人民币, 担保期限为 2005 年 1 月 29 日至 2006 年 1 月 29 日;

(8) 2005 年 6 月 23 日, 本公司控股子公司, 长安铁塔股份有限公司为安丘供电公司提供担保, 担保金额为 400 万元人民币, 担保期限为 2005 年 6 月 23 日至 2006 年 6 月 21 日。

#### 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

按照 1995 年 12 月签订的《上海西藏大厦投资合同书》和《西藏大厦股份有限公司章程》的规定, 公司应向“西藏大厦股份有限公司”投资人民币 7000 万元, 占其总投资额的 35%。2005 年 5 月 31 日,

在西藏自治区人民政府协调下，西藏大厦股份有限公司临时股东会确定由西藏自治区信托投资公司追加投资 1 亿元，尽快启动上海西藏大厦的建设，其他股东不再追加新的投资。目前该公司注册资本为 20027.7072 万元，其中西藏自治区信托投资公司持有 11715.2657 万股，占股本总额的 58.50%；中国石油天然气股份有限公司西藏销售分公司持有 3021.6073 万股，占股本总额的 15.09%；五洲明珠股份有限公司持有 2868.5125 万股（本年度增加注资 205125 元），占股本总额的 14.32%；西藏自治区国有资产经营公司持有 1510.8036 万股，占股本总额的 7.54%；西藏金珠（集团）有限公司持有 911.5181 万股，占股本总额的 4.55%。

#### （九）聘任、解聘会计师事务所情况

公司改聘了会计师事务所，公司原聘任四川君和会计师事务所有限责任公司为公司的境内审计机构，现聘任山东天恒信有限责任会计师事务所为公司的境内审计机构。审计期间的交通、食宿等费用由公司承担。

#### （十）公司、董事会、董事受处罚及整改情况

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

#### （十一）其它重大事项

1、经成都市中级人民法院（2002）成民初字第 964 号判决，本公司向成都兰地房地产公司购买憩园公寓中 18 套房屋判决属于本公司，但尚未办妥产权证，另外 4 套房屋办理产权的诉求法院不予支持，本公司已将相应购房款 112.44 万元列作其他应收款并全额计提坏账准备。此外，黄瓦街 51 号楼已经成都市中级人民法院（2002）成民初字第 963 号判决属于本公司，产权证正在办理之中。

2、本公司向四川精图房地产开发有限公司购买精图大厦第 12 层房屋，购买价格 300 万元。因该开发公司资金短缺，大厦停建，本公司所购房屋无法按时交付使用，公司正通过法律途径主张财产权利，按谨慎性原则，本公司以前年度已计提了 150 万元的资产减值准备。

## 七、财务会计报告(未经审计)

### （一）审计报告

### （二）财务报表

#### 资产负债表

编制单位:五洲明珠股份有限公司

2005 年 6 月 30 日

单位:元 币种:人民币

项目	合并附注	母公司附注	合并数		母公司数	
			期末数	期初数	期末数	期初数
<b>流动资产：</b>						
货币资金	5.1		27,168,359.43	18,736,617.52	12,044,525.24	9,025,416.90
短期投资						
应收票据	5.2			80,000.00		80,000.00
应收股利					145,000.00	145,000.00
应收利息						
应收账款	5.3	6.1	114,568,587.54	102,290,350.23	41,742,209.55	42,388,963.90
其他应收款	5.4	6.2	22,700,425.16	20,763,065.84	94,709,284.21	92,990,679.36
预付账款	5.5		8,328,842.52	14,259,413.85	1,789,438.37	2,435,912.70
应收补贴款						
存货	5.6		107,009,937.90	115,912,511.45	51,839,862.64	47,898,652.45
待摊费用	5.7		221,754.26		111,666.67	

一年内到期的长期债权投资						
其他流动资产						
流动资产合计			279,997,906.81	272,041,958.89	202,381,986.68	194,964,624.61
<b>长期投资：</b>						
长期股权投资	5.8	6.3	45,491,256.18	46,257,104.64	116,203,713.13	113,145,774.65
长期债权投资						
长期投资合计			45,491,256.18	46,257,104.64	116,203,713.13	113,145,774.65
其中：合并价差	5.8		16,344,719.48	17,315,692.94		
其中：股权投资差额		6.3			16,344,719.48	17,315,692.94
<b>固定资产：</b>						
固定资产原价	5.9		296,546,240.38	293,315,830.18	74,635,215.99	74,511,195.99
减：累计折旧	5.9		80,666,967.70	74,111,793.15	16,577,129.25	14,181,721.45
固定资产净值	5.9		215,879,272.68	219,204,037.03	58,058,086.74	60,329,474.54
减：固定资产减值准备	5.9		2,748,859.87	2,748,859.87	32,272.00	32,272.00
固定资产净额	5.9		213,130,412.81	216,455,177.16	58,025,814.74	60,297,202.54
工程物资						
在建工程	5.10		4,489,171.77	2,682,725.87		
固定资产清理						
固定资产合计			217,619,584.58	219,137,903.03	58,025,814.74	60,297,202.54
<b>无形资产及其他资产：</b>						
无形资产	5.11		46,652,462.34	47,180,252.24	22,062,787.25	22,376,652.89
长期待摊费用						
其他长期资产						
无形资产及其他资产合计			46,652,462.34	47,180,252.24	22,062,787.25	22,376,652.89
<b>递延税项：</b>						
递延税款借项						
<b>资产总计</b>			589,761,209.91	584,617,218.80	398,674,301.80	390,784,254.69
<b>流动负债：</b>						
短期借款	5.12		158,790,000.00	111,350,000.00	64,600,000.00	44,960,000.00
应付票据	5.13		6,659,105.16		6,659,105.16	
应付账款	5.14		48,354,329.53	66,462,798.20	32,298,336.08	39,132,760.91
预收账款	5.15		27,882,884.33	38,788,406.22	14,050,959.16	16,591,823.66
应付工资						
应付福利费			3,046,321.43	5,746,598.05	581,560.32	431,066.53
应付股利	5.16		1,179,870.43	827,870.43		
应交税金	5.17		3,314,135.07	11,781,158.78	-421,945.16	2,056,307.07
其他应交款	5.18		97,640.58	323,174.43	32,016.26	116,770.48
其他应付款	5.19		36,066,529.59	38,330,576.41	28,036,628.60	27,623,050.80
预提费用	5.20		3,240,583.44	4,794,027.73	34,589.60	851,670.86
预计负债						
一年内到期的长期负债	5.21		70,000,000.00	80,000,000.00	70,000,000.00	80,000,000.00
其他流动负债						
流动负债合计			358,631,399.56	358,404,610.25	215,871,250.02	211,763,450.31
<b>长期负债：</b>						

长期借款	5.22		30,000,000.00	30,000,000.00		
应付债券						
长期应付款	5.23		40,541.00			
专项应付款						
其他长期负债						
长期负债合计			30,040,541.00	30,000,000.00		
<b>递延税项：</b>						
递延税款贷项						
负债合计			388,671,940.56	388,404,610.25	215,871,250.02	211,763,450.31
少数股东权益			19,258,066.09	18,163,652.69		
<b>股东权益：</b>						
股本	5.24		108,236,603.00	108,236,603.00	108,236,603.00	108,236,603.00
减：已归还投资						
股本净额			108,236,603.00	108,236,603.00	108,236,603.00	108,236,603.00
资本公积	5.25		178,337,506.50	178,337,506.50	179,395,097.25	179,395,097.25
盈余公积	5.26		10,500,045.09	10,500,045.09	10,500,045.09	10,500,045.09
其中：法定公益金						
未分配利润	5.27		-115,242,951.33	-119,025,198.73	-115,328,693.56	-119,110,940.96
拟分配现金股利						
外币报表折算差额						
减：未确认投资损失						
股东权益合计			181,831,203.26	178,048,955.86	182,803,051.78	179,020,804.38
负债和股东权益总计			589,761,209.91	584,617,218.80	398,674,301.80	390,784,254.69

公司法定代表人：郭现东

主管会计工作负责人：马西庆

会计机构负责人：朱相国

## 利润及利润分配表

编制单位: 五洲明珠股份有限公司

2005 年 1-6 月

单位: 元 币种: 人民币

项 目	合并附注	母公司附注	合并数		母公司数	
			本期数	上期数	本期数	上期数
一、主营业务收入	5.28	6.4	176,665,102.06	217,768,016.42	41,193,465.88	41,086,170.55
减: 主营业务成本	5.28	6.4	135,256,861.76	155,763,445.40	33,406,165.51	31,636,490.93
主营业务税金及附加	5.29		769,195.30	1,575,267.29	41,579.98	43,571.84
二、主营业务利润			40,639,045.00	60,429,303.73	7,745,720.39	9,406,107.78
加: 其他业务利润	5.30		5,041,910.99	4,149,330.80	116,303.78	503,236.86
减: 营业费用			12,147,401.37	22,211,436.96	1,258,836.26	1,762,032.16
管理费用			17,159,312.77	21,500,926.34	5,714,054.46	7,610,558.03
财务费用	5.31		6,951,125.50	5,139,531.22	2,899,281.93	1,825,933.76
三、营业利润			9,423,116.35	15,726,740.01	-2,010,148.48	-1,289,179.31
加: 投资收益	5.32	6.5	-970,973.46	741,377.42	5,782,395.88	8,214,467.89
补贴收入						
营业外收入	5.33		135,736.65	80,323.79	10,000.00	45,250.00
减: 营业外支出	5.34		15,251.20	106,246.58		14,579.00
四、利润总额			8,572,628.34	16,442,194.64	3,782,247.40	6,955,959.58
减: 所得税			2,815,949.94	6,896,883.16		
少数股东损益			1,974,431.00	2,589,351.90		
加: 未确认投资损失						
五、净利润			3,782,247.40	6,955,959.58	3,782,247.40	6,955,959.58
加: 年初未分配利润			-119,025,198.73	-126,859,097.25	-119,110,941	-126,859,097.3
其他转入						
六、可供分配的利润			-115,242,951.33	-119,903,137.67	-115,328,693.6	-119,903,137.7
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			-115,242,951.33	-119,903,137.67	-115,328,693.6	-119,903,137.7
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						
四、未分配利润			-115,242,951.33	-119,903,137.67	-115,328,693.6	-119,903,137.7
补充资料:						
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益				1,710,426.80		1,710,000.00
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：郭现东

主管会计工作负责人：马西庆

会计机构负责人：朱相国

## 现金流量表

编制单位: 五洲明珠股份有限公司

2005 年 1-6 月

单位: 元 币种: 人民币

项 目	合并附注	母公司附注	合并数	母公司
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金			172,756,625.27	35,466,260.77
收到的税费返还			980,541.00	
收到的其他与经营活动有关的现金	5.35		8,707,205.56	912,653.91
现金流入小计			182,444,371.83	36,378,914.68
购买商品、接受劳务支付的现金			141,111,356.73	30,093,547.68
支付给职工以及为职工支付的现金			12,297,357.41	3,601,657.48
支付的各项税费			14,719,713.55	3,616,301.81
支付的其他与经营活动有关的现金	5.36		37,835,913.65	10,320,768.48
现金流出小计			205,964,341.34	47,632,275.45
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>			-23,519,969.51	-11,253,360.77
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
收回投资所收到的现金				
取得投资收益所收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额				
收到的其他与投资活动有关的现金				
现金流入小计				
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			4,429,854.42	100,000.00
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			4,429,854.42	100,000.00
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>			-4,429,854.42	-100,000.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
吸收投资所收到的现金				
借款所收到的现金			117,600,000.00	62,600,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金				
现金流入小计			117,600,000.00	62,600,000.00
偿还债务所支付的现金			73,000,000.00	45,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			8,218,434.16	2,427,530.19
支付的其他与筹资活动有关的现金				
现金流出小计			81,218,434.16	48,227,530.19
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>			36,381,565.84	14,372,469.81
<b>四、汇率变动对现金的影响额</b>				
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			8,431,741.91	3,019,109.04

<b>1. 将净利润调节为经营活动的现金流量</b>				
净利润			3,782,247.40	3,782,247.40
加：少数股东损益			1,974,431.00	
加：计提的资产减值准备			-1,182,000.00	-1,182,000.00
固定资产折旧			6,800,346.14	2,395,407.80
无形资产摊销			527,789.90	313,865.64
长期待摊费用的摊销				
待摊费用的减少(减:增加)			-221,754.26	-111,666.67
预提费用的增加(减:减少)			-6,829,490.79	216,056.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减:收益)			-8,885.00	
固定资产报废损失				
财务费用			5,486,158.79	1,432,530.19
投资损失(减:收益)			970,973.46	-5,782,395.88
递延税款贷项(减:借项)				
存货的减少(减:增加)			8,902,573.55	-3,941,210.19
经营性应收项目的减少(减:增加)			-14,874,542.30	-7,415,453.17
经营性应付项目的增加(减:减少)			-28,847,817.40	-960,742.15
其他				
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>			<b>-23,519,969.51</b>	<b>-11,253,360.77</b>
<b>2、不涉及现金收支的投资和筹资活动</b>				
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				
<b>3. 现金及现金等价物净增加情况</b>				
现金的期末余额			27,168,359.43	12,044,525.24
减：现金的期初余额			18,736,617.52	9,025,416.20
加：现金等价物的期末余额				
减：现金等价物的期初余额				
<b>现金及现金等价物净增加额</b>			<b>8,431,741.91</b>	<b>3,019,109.04</b>

公司法定代表人：郭现东

主管会计工作负责人：马西庆

会计机构负责人：朱相国



## 资产减值准备明细表(合并)

编制单位: 五洲明珠股份有限公司

2005 年 1-6 月

单位: 元 币种: 人民币

项 目	行次	期初余额	本期增加数	本期减少数				期末余额
				转回数	转出数	转销数	合计	
一、坏账准备合计	1	15,129,914.88	250,000.00			1,432,000.00	1,432,000.00	13,947,914.88
其中: 应收账款	2	6,726,724.33	100,000.00					6,826,724.33
其他应收款	3	8,403,190.55	150,000.00			1,432,000.00	1,432,000.00	7,121,190.55
二、短期投资跌价准备合计	4							
其中: 股票投资	5							
债券投资	6							
三、存货跌价准备合计	7	9,051,693.30						9,051,693.30
其中: 库存商品	8	8,973,888.98						8,973,888.98
原材料	9	77,804.32						77,804.32
四、长期投资减值准备合计	10	1,700,000.00						1,700,000.00
其中: 长期股权投资	11	1,700,000.00						1,700,000.00
长期债权投资	12							
五、固定资产减值准备合计	13	2,748,859.87						2,748,859.87
其中: 房屋、建筑物	14							
机器设备	15	2,748,859.87						2,748,859.87
六、无形资产减值准备合计	16	55,507.57						55,507.57
其中: 专利权	17							
商标权	18							
七、在建工程减值准备	19							
八、委托贷款减值准备	20							
资产减值合计	21	28,685,975.62	250,000.00	0.00		1,432,000.00	1,432,000.00	27,503,975.62

公司法定代表人: 郭现东

主管会计工作负责人: 马西庆

会计机构负责人: 朱相国

## 资产减值准备明细表(母公司)

编制单位: 五洲明珠股份有限公司

2005 年 1-6 月

单位: 元 币种: 人民币

项 目	行次	期初余额	本期增加数	本期减少数				期末余额
				转回数	转出数	转销数	合计	
一、坏账准备合计	1	9,105,783.84	250,000.00			1,432,000.00	1,432,000.00	7,923,783.84
其中: 应收账款	2	2,465,479.47	100,000.00					2,565,479.47
其他应收款	3	6,640,304.37	150,000.00			1,432,000.00	1,432,000.00	5,358,304.37
二、短期投资跌价准备合计	4							
其中: 股票投资	5							
债券投资	6							
三、存货跌价准备合计	7	8,973,888.98						8,973,888.98
其中: 库存商品	8	8,973,888.98						8,973,888.98
原材料	9	8,973,888.98						8,973,888.98
四、长期投资减值准备合计	10	1,700,000.00						1,700,000.00
其中: 长期股权投资	11	1,700,000.00						1,700,000.00
长期债权投资	12							
五、固定资产减值准备合计	13	32,272.00						32,272.00
其中: 房屋、建筑物	14							
机器设备	15	32,272.00						32,272.00
六、无形资产减值准备合计	16							
其中: 专利权	17							
商标权	18							
七、在建工程减值准备	19							
八、委托贷款减值准备	20							
资产减值合计	21	19,811,944.82	250,000.00			1,432,000.00	1,432,000.00	18,629,944.82

公司法定代表人: 郭现东

主管会计工作负责人: 马西庆

会计机构负责人: 朱相国

### 股东权益增减变动表

编制单位：五洲明珠股份有限公司

2005 年 1-6 月

单位：元 币种：人民币

项目	本年数	上年数
<b>一、股本：</b>		
年初余额	108,236,603.00	108,236,603.00
本年增加数		
其中：资本公积转入		
盈余公积转入		
利润分配转入		
新增股本		
本年减少数		
年末余额	108,236,603.00	108,236,603.00
<b>二、资本公积：</b>		
年初余额	178,337,506.50	177,258,469.92
本年增加数		410,761.02
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		
关联交易价差		385,187.29
拨款转入		
外币资本折算差额		
其他资本公积		25,573.73
本年减少数		
其中：转增股本		
年末余额	178,337,506.50	177,669,230.94
<b>三、法定和任意盈余公积：</b>		
年初余额	10,500,045.09	10,500,045.09
本年增加数		
其中：从净利润中提取数		
其中：法定盈余公积		
任意盈余公积		
储备基金		
企业发展基金		
法定公益金转入数		
本年减少数		
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		
年末余额	10,500,045.09	10,500,045.09
其中：法定盈余公积	6,401,606.57	6,401,606.57
储备基金		
企业发展基金		
<b>四、法定公益金：</b>		
年初余额		
本年增加数		

其中：从净利润中提取数		
本年减少数		
其中：集体福利支出		
年末余额		
五、未分配利润：		
年初未分配利润	-119,025,198.73	-126,859,097.25
本年净利润	3,782,247.40	6,955,959.58
本年利润分配		
年末未分配利润	-115,242,951.33	-119,903,137.67

公司法定代表人：郭现东      主管会计工作负责人：马西庆      会计机构负责人：朱相国

### 应交增值税明细表

编制单位：五洲明珠股份有限公司      2005 年 1-6 月      单位：元    币种：人民币

项 目	本年累计数	
	合并数	母公司
一、应交增值税：		
1. 年初未抵扣数（以“-”号填列）		
2. 销项税额	30,461,899.94	7,509,068.77
出口退税		
进项税额转出	83,820.58	
转出多交增值税	-2,283,292.57	-2,283,292.57
3. 进项税额	25,682,535.85	6,733,326.04
已交税金	3,059,035.30	3,059,035.30
减免税款		
出口抵减内销产品应纳税额		
转出未交增值税	4,087,441.94	
4. 期末未抵扣数(以“-”号填列)		
二、未交增值税：		
1. 年初未交数(多交数以“-”号填列)	7,042,068.78	640,514.41
2. 本期转入数(多交数以“-”号填列)	1,804,149.37	-2,283,292.57
3. 本期已交数	9,070,713.34	
4. 期末未交数(多交数以“-”号填列)	-224,495.19	-1,642,778.16

公司法定代表人：郭现东      主管会计工作负责人：马西庆      会计机构负责人：朱相国

## 五洲明珠股份有限公司会计报表附注

2005 年 1 月 1 日-2005 年 6 月 30 日

### 一、公司的基本情况

五洲明珠股份有限公司(以下简称“本公司”)是以成都西藏饭店、西藏自治区信托投资公司、西藏兴藏实业开发公司为发起人,于 1995 年 1 月 6 日向社会公众公开发行股票 3,000.00 万股,以募集方式设立的股份有限公司; 1995 年 2 月 9 日,本公司在西藏自治区拉萨市注册登记,营业执照号为 5400001000327。同年 2 月 17 日经中国证监会批准本公司社会公众股在上海证交所上市流通。

本公司的总股本为 10,823.6603 万股,原第一大股东为西藏自治区国有资产经营公司,持有本公司 4,863.8 万股,占股本总额的 44.94%。2003 年 5 月 29 日,国务院国有资产监督管理委员会(以下简称国资委)关于《西藏明珠股份有限公司国有股转让有关问题的批复》(国资产权函〔2003〕25 号),同意西藏自治区国有资产经营公司将所持有本公司 4,863.8 万股国家股分别转让给山东五洲投资集团有限公司(以下简称“五洲投资集团”)2,710.2445 万股、潍坊渤海实业有限公司 2,153.5555 万股,2003 年 11 月 28 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成全部过户手续。以上股份转让完成后,本公司的总股本仍为 10,823.6603 万股。其中,五洲投资集团、潍坊渤海实业有限公司分别持有 2,710.2445 万股、2,153.5555 万股,分别占总股本的 25.04%、19.9%,股份性质变更为社会法人股,五洲投资集团由此成为本公司的第一大股东。

2003 年度,经本公司股东大会批准,本公司以合法拥有的全资子公司成都西藏饭店 100%的股权,加上对成都西藏饭店 1,000 万元的应收款项,合计价值 14,969.25 万元的资产与五洲投资集团持有的潍坊长安铁塔股份有限公司(以下简称“长安铁塔公司”)72.5%的股权、五洲投资集团持有的潍坊五洲浩特高科技有限公司(以下简称“五洲浩特”)72.73%的股权、五洲投资集团拥有的供五洲浩特使用的价值 391.31 万元的土地使用权和对五洲浩特 23,065,413.07 元其他应收款,以及山东五洲电气股份有限公司(以下简称“五洲电气”)拥有的变压器公司价值 30,404,912.00 元的经营性资产、五洲电气的价值 1,236.7 万元的土地使用权和五洲电气持有的五洲浩特 27.27%的股权,合计价值 15,011.26 万元的资产进行了置换。上述资产置换已于 2003 年 12 月 31 日完成。

本公司资产置换前是以经营旅游饭店业务为主的旅游企业,营业范围为旅游饭店、旅游运输业、旅游产品加工、餐饮娱乐业、商品贸易及房地产开发。2003 年 12 月 29 日,2003 年度第一次临时股东大会会议通过了关于变更公司经营范围的议案,本公司营业范围变更为:输配电设备、电力变压器、铁塔、电力及电子信息产品的开发、生产及销售;电气设备的安装、维修及试验;计算机软、硬件开发销售。旅游饭店业、餐饮娱乐业和商品贸易和房地产开发、自营和代理除国家统一联合经营的出口商品和国家实行核定公司的进出口商品以外的其他商品及技术进出口业务、进料加工和“三来一补”业务、对销贸易和转口贸易、汽车及配件销售。

### 二、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

本公司执行《企业会计准则》和《企业会计制度》及其补充规定。

#### 2、会计年度

本公司以公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

#### 3、记账基础和计价原则

本公司以权责发生制为记账基础,各项资产以取得时的实际成本计价。

#### 4、记账本位币

本公司以人民币作为记账本位币。

#### 5、外币业务核算方法

对发生的外币业务,以业务发生时中国人民银行公布的市场汇价(中间价)折合为本位币记账,各外币账户月末余额按照中国人民银行公布的市场汇价(中间价)进行调整,差额计入当月损益。

#### 6、现金等价物的确定标准

本公司现金等价物是指持有的期限短、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。

#### 7、短期投资的核算方法

本公司短期投资在取得时按实际支付的价款扣除已宣告但尚未领取的现金股利或利息入账，在处置时按所收到的收入与账面价值的差额作为投资收益入账。短期投资以成本与市价孰低计量，当市价低于成本时计提短期投资跌价准备。

#### 8、坏账核算方法

坏账的确认标准：债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后，仍不能收回的，或因债务人逾期未履行偿债义务超过三年以上而且具有明显特征表明无法收回的应收款项。

本公司坏账损失采用备抵法核算，对年末应收款项（包括应收账款和其他应收款）采用账龄分析法计提坏账准备，坏账准备计提的比例为：

1 年以内	5%
1-2 年	10%
2-3 年	20%
3 年以上	50%

如有确凿证据表明应收款项不能收回，或收回可能性较小，则加大坏账准备计提比例，直至 100%。

#### 9、存货核算方法

本公司存货包括原材料、库存商品、低值易耗品、在产品、自制半成品、开发产品及开发成本。存货以取得时的实际成本计价。库存材料采用移动加权平均法计价；低值易耗品领用时采用“一次摊销法”核算。

存货跌价准备：当单个存货项目的成本高于可变现净值时提取存货跌价准备。

#### 10、长期投资核算方法

(1) 长期债券投资：以实际支付的价款包括支付的税金、手续费等相关费用扣除自发行日到债券购买日的应计利息后的余额记账。债券溢价或折价于债券存续期内采用直线法摊销。

(2) 长期股权投资：长期股权投资按投资时实际支付的价款或确认的价值记账，对外投资额占被投资企业有表决权资本总额 20% 以下（含 20%）或虽 20% 以上但不具有重大影响的，采用成本法核算，投资收益于被投资单位宣告发放现金股利或利润时确认，而该等现金股利超出投资日以后累计未分配利润的部分作为收回投资冲减投资成本；对外投资额占被投资企业有表决权资本总额 20% 以上或虽不足 20% 但有重大影响的采用权益法核算，对已资不抵债且本公司将不继续向其提供财务支持的被投资单位，分担权益减少额以投资账面价值为限；投资额占被投资企业有表决权资本总额 50% 以上（不含 50%）的采用权益法核算，并合并被投资企业的会计报表。

(3) 长期投资股权差额：本公司将按权益法进行核算的长期股权投资的初始投资成本与应享有被投资企业所有者权益份额之间的差额，作为股权投资差额处理。对初始投资成本低于应享有被投资企业所有者权益份额之间的差额，记入资本公积。对初始投资成本超过应享有被投资企业所有者权益份额之间的差额，合同规定了投资期限的按投资期限摊销；合同没有规定投资期限的，按不超过 10 年期限摊销。

(4) 长期投资减值准备：年末对被投资单位由于市价持续下跌或经营情况恶化等原因，导致其可收回金额低于长期投资的账面价值，并且这种降低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，计入当期损益。

#### 11、固定资产计价和折旧方法

固定资产标准为：使用年限在 1 年以上，单位价值 2,000 元以上的房屋建筑物，运输设备、通用设备等实物资产，不属于主要经营设备的物品，其单位价值在 2000 元以上，使用年限超过 2 年以上的也列入固定资产。固定资产计价方法为：按取得时的实际成本计价。固定资产折旧采用直线法分类计算，预计残值率为 5%。固定资产分类年折旧率如下：

类 别	预计经济使用年限（年）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30—40	3.16 - 2.375
通用设备	5—20	19.4 - 4.75
运输设备	6	15.83
机器设备	6—10	15.83-9.50
电子设备	5	19.40

企业的固定资产在年末时按照账面价值与可收回金额孰低计量，对可收回金额低于账面价值的差额，计提固定资产减值准备。

对存在下列情况之一的固定资产，全额计提减值准备：

- (一)长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- (二)由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- (三)虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- (四)已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- (五)其他实质上已经不能再给企业带来经济利益的固定资产。

已全额计提减值准备的固定资产，不再计提折旧。

本公司固定资产减值准备按个别计提法进行计提。

## 12、在建工程核算方法

在建工程按照实际发生的支出确定工程成本。在建工程所建造的固定资产达到预定可使用状态之前的专门借款所产生的利息及其他费用计入该工程成本。在建工程所建造的固定资产达到预定可使用状态时按实际成本转入固定资产。在建工程在年末按账面价值与可收回金额孰低计量，对可收回金额低于账面价值的计提减值准备。

## 13、借款费用的核算方法

### (1)借款费用确认原则

为购建固定资产而专门借入的款项所发生的借款费用，包括利息、折价或溢价的摊销、汇兑差额以及为专门借款而发生的辅助费用，属于在所购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的，在符合资本化条件的情况下，于发生时计入所购建固定资产的成本；在所购建固定资产达到预定可使用状态后发生的，直接计入当期的财务费用；除为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用外，其他借款费用于发生当期直接计入财务费用。

### (2)借款费用资本化期间

开始资本化：当以下三个条件同时具备时，因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额开始资本化：1)资产支出已经发生；2)借款费用已经发生；3)为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

暂停资本化：若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，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。

停止资本化：当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止其借款费用的资本化。

### (3)借款费用资本化金额

在应予资本化的每一会计期间，利息的资本化金额为至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数与资本化率的乘积。

## 14、无形资产计价和摊销方法

本公司无形资产按取得时的实际成本计价。土地使用权：以取得时的实际成本计价，在受益期限内平均摊销；出租车营运权：以取得时的实际成本入账，从交付使用起分 10 年平均摊销；对其他无形资产，按有效使用年限平均摊销。

无形资产减值准备：本公司在年末对无形资产预计可收回金额低于其账面价值的情况，如市价持续下跌、被新技术替代、超过法律保护期限等，按该项资产的具体情况计提减值准备。

## 15、开办费、长期待摊费用摊销方法

本公司开办费是以实际发生的支出入账，从开始生产经营的当月起一次摊销；长期待摊费用以实际发生的支出入账，按受益期不超过 10 年期限平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后的会计期间受益，则将尚未摊销的余额全部转入当期损益。

## 16、收入确认原则

(1)销售商品：在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

(2)提供劳务：劳务已经提供、价款已经收到或取得了收款的证据时，确认收入实现。

(3)他人使用本企业资产：与交易相关的经济利益能够流入企业，收入的金额能可靠地计量时确认为收入。

## 17、所得税的会计处理方法

本公司所得税的会计处理采用应付税款法。

#### 18、合并报表的编制方法

(1) 本公司合并报表是以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表及其他有关资料为依据，按财政部《合并会计报表暂行规定》的要求编制而成的，子公司的主要会计政策与母公司一致，纳入合并范围的公司间的重大交易及往来款项余额在合并时抵销。

(2) 少数股东权益的数额根据本公司所属子公司所有者权益的数额减去母公司拥有的份额计算确定。少数股东损益根据本公司所属子公司于当年内实现的损益扣除母公司投资收益后的余额计算确定。

#### 19、会计政策、会计估计变更及其影响

本公司本期未发生会计政策、会计估计变更。

#### 20、会计差错更正及其影响

本公司的子公司潍坊长安铁塔股份有限公司于 2004 年所得税汇算清缴时发现 2004 年度应交未提所得税 590058.27 元，应冲减公司 2004 年度净利润 453754.81 元，受该事项影响，公司 2005 年度合并资产负债表未分配利润期初数调减了 453754.81 元，应交税金期初数调增了 590058.27 元，少数股东权益期初数调减了 136303.46 元，合并利润及利润分配表期初未分配利润调减了 453754.81 元；母公司资产负债表未分配利润期初数调减了 453754.81 元，长期股权投资期初数调减了 453754.81 元，母公司利润及利润分配表期初未分配利润调减了 453754.81 元。

### 三、税项

- 1、营业税：按应纳税营业额的 5% 计缴；
- 2、增值税：生产企业按 17% 缴纳增值税，商品贸易分别按 17% 和 4% 缴纳增值税。
- 3、城建税及教育费附加：分别按应纳流转税额的 7% 和 3% 计缴；
- 4、所得税：根据西藏自治区人民政府藏政复[1994]39 号文关于减征五洲明珠股份有限公司所得税的批复，本公司自成立之日起，所得税减按 15% 的税率征收。

本公司控股子公司潍坊长安铁塔股份有限公司及四川新明珠实业有限责任公司执行 33% 的企业所得税率。

- 5、其他税项：按国家有关规定执行。

### 四、控股子公司及合营企业

- 1、本公司的控股子公司概况如下：

单位名称	注册地	法定代表人	注册资本	经营范围	投资额	权益比例 (%)		是否合并
						直接	间接	
成都喜马拉雅酒店有限公司	成都市	刁培显	30,000,000	建材及装饰材料市场的物业管理，销售工艺美术品（不含金银制品）、日用百货、日用化学品、针纺织品、家用电器，住宿、饮食服务	30,000,000	95	5	是
成都新明珠广告有限责任公司	成都市	刁培显	1,200,000	设计、制作、发布代理广告业务、室内装饰、装潢，企业形象策划	1,200,000		100	是
潍坊长安铁塔股份有限公司	潍坊市	王光顺	23,810,000	角钢塔、钢管塔、钢结构、输电线路金具的生产销售；汽车修理、餐饮、住宿、美容美发、烟酒销售(仅限分公司经营)	23,810,000	76.9		是

- 2、合并会计报表范围的确定及变化：

本期合并会计报表范围未发生变化。

### 五、合并会计报表主要项目注释（单位：人民币元）

- 5.1、货币资金



项 目	期末数	年初数
现金	89,644.81	74,547.44
银行存款	12,894,629.20	10,652,904.30
其他货币资金	14,184,085.42	8,009,165.78
合 计	27,168,359.43	18,736,617.52

注：本公司货币资金期末数比年初数增加 45%的主要原因一是是增加贷款，二是本期保证金增多所致。

### 5.2、应收票据

本项目期末无余额。

### 5.3、应收账款

#### 1、账龄及坏账准备：

账龄	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面净额	账面余额		坏账准备		账面净额
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
一年以内	101704110.90	83.78	4820054.40	4.74	96884056.50	98684431.34	90.52	4934221.57	5.00	93750209.77
一至二年	14143159.91	11.65	743991.92	5.26	13399167.99	7017209.68	6.44	701720.96	10.00	6315488.72
二至三年	3462640.50	2.85	566195.36	16.35	2896445.14	1889783.25	1.73	377956.65	20.00	1511826.60
三年以上	2085400.56	1.72	696482.65	33.40	1388917.91	1425650.29	1.31	712825.15	50.00	712825.14
合计	121395311.87	100	6826724.33	5.62	114568587.54	109017074.56	100	6726724.33	6.17	102290350.23

#### 2、应收账款前五名欠款情况

单位：元 币种：人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
前五名欠款单位合计及比例	38,951,768.30	32.09	30,077,620.75	27.59

#### 3、应收帐款主要单位

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因
山东鲁能集团上海物贸有限公司	正常业务关系	11,104,279.60		销售铁塔款
内蒙古超高压供电局	正常业务关系	10,717,032.24		销售铁塔款
四川省电力公司	正常业务关系	7,096,716.33		销售铁塔款
华北电网有限公司北京电力公司物资公司	正常业务关系	6,918,214.14		销售铁塔款
青岛恒源电业物资有限责任公司	正常业务关系	3,115,525.99		销售铁塔款
合计	/	38,951,768.30	/	/

##### (1) 内蒙古超高压供电局

内蒙古超高压供电局成立于 1993 年 12 月，负责蒙西 500 千伏超高压电网的建设、运行和维护管理工作，承担西电东送的重要任务。该局的资产规模、技术实力和设备数量均居全国同类企业前列，到今年年底，500 千伏变电站将增加到 9 座，500 千伏输变电路长度将增加到 2900 公里，为进一步迈向国际超高压输变电一流企业奠定了坚实的基础。

##### (2) 四川省电力公司

四川省电力公司是四川省以输电和配售电为主的特大型电网公司，负责四川省境内主要电网规划、建设、电网运营和电力供应。公司现有供电面积约 10 万平方公里，占四川省土总面积的 20.6%，直供区供电人口约 2860 万人，趸售区供电人口约 3180 万人，合计约占全省总人口的 70%。目前公司员工人数 2.9 万余人，拥有电力生产、设计、施工、修造、科研及学校等企事业单位 41 个。公司全资拥有启明星控股公司、启明星设备制造集团、四川电力建设集团公司、阿坝州水利电网资产经营公司等多家企业，同时控股、参股和受委托运营多家发电企业、电力施工设计企业和从事多种产业的公司。2003 年四川省电力公司成为华中电网有限公司成员企业。

(3) 华北电网有限公司

华北电网有限公司在原中国华北电力集团公司和山东电力集团公司的基础上，于 2003 年 11 月 8 日正式成立。华北电网有限公司是国家电网公司的全资子公司，是由北京电力公司、天津市、河北省、山西省电力公司和山东电力集团公司等多个企业组成的法人实体，其中北京电力公司和天津市电力公司是华北电网有限公司的分公司，河北省电力公司、山西省电力公司和山东电力集团公司是华北电网有限公司的子公司。

(4) 山东鲁能集团上海物贸有限公司

山东鲁能集团上海物贸有限公司系山东鲁能物资集团驻上海设立的公司，山东鲁能物资集团有限公司是山东电力集团公司的直属专业公司，是一个以电力物资经营为主导，集物资采购供应、设备成套、电力设备制造为一体，具有电力设备成套甲级资质和进出口贸易、对外经济合作权的大型物资企业集团。

4、本报告期末应收帐款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位五洲投资集团子公司山东五洲电气股份公司的款项 948,898.95 元,截止到 2005 年 7 月份,该笔款项已与应付款项对冲。

5、本项目期末数较年初数增加 11.36%，主要系本期销售相应增加所致。

5.4、其他应收款

1、账龄及坏账准备

账龄	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面净额	账面余额		坏账准备		账面净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
一年以内	13,830,996.33	46.25	588,794.88	4.26	13,242,201.45	9,172,261.15	31.45	454,865.95	4.96	8,717,395.20
一至二年	4,438,697.00	15.13	249,743.20	5.63	4,188,953.80	1,678,056.25	5.75	1,240,112.57	73.90	437,943.68
二至三年	3,409,008.73	11.4	685,102.39	20.10	2,723,906.34	12,559,789.77	43.06	2,505,033.13	19.94	10,054,756.64
三年以上	8,142,913.65	27.22	5,597,550.08	68.74	2,545,363.57	5,756,149.22	19.74	4,203,178.90	73.02	1,552,970.32
合计	29,821,615.71	100	7,121,190.55	23.88	22,700,425.16	29,166,256.39	100	8,403,190.55	28.81	20,763,065.84

(2) 其他应收款坏帐准备变动情况

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
			转回数	转出数	合计	
其他应收款坏帐准备	8,403,190.55	150,000.00	1,432,000			7,121,190.55

根据西藏自治区国有资产监督管理委员会签订了《关于解除西藏明珠花园酒店委托管理的协议》，本公司不再受托管理该酒店，截止报告期末，716 万元借款已转冲，因此而计提的 1,432,000 元坏帐准备已冲回。

(3) 其他应收款前五名欠款情况

单位:元 币种:人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例

前五名欠款单位合计及比例	10,094,924.62	33.85	17,254,924.62	59.16
--------------	---------------	-------	---------------	-------

(4) 其他应收款主要单位

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	欠款金额	欠款时间	欠款原因
拉萨西藏大厦	5,663,468.62		为托管单位垫付款项
西藏饭店经贸部	1,307,056.00		担保执行款及往来款
四川兰地房地产开发公司	1,124,400.00		应退还购房款
四川田力宝有限公司	1,000,000.00		借款
华西医大附三院	1,000,000.00		往来款
合计	10,094,924.62	/	/

(5) 本年度全额计提坏账准备, 或计提坏账准备的比例较大的其他应收款情况

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	欠款金额	计提坏帐金额	计提坏帐比例(%)	计提坏帐原因
四川兰地房地产开发公司	1,124,400.00	1,124,400.00	100	债务人下落不明
四川田力宝有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	100	该公司已停产
金马射击场	800,000.00	800,000.00	100	债务人下落不明
西藏金驰专用汽车制造公司	500,000.00	500,000.00	100	该公司已停产
合计	3,424,400.00	3,424,400.00	/	/

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

5.5、预付账款

1、预付帐款帐龄

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	7,880,638.95	94.62	14,230,211.39	99.79
一至二年	419,001.11	5.03	25,200.00	0.18
二至三年	29,202.46	0.35	4,002.46	0.03
三年以上	0.00	0.00		
合计	8,328,842.52	100.00	14,259,413.85	100.00

2、本报告期预付帐款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款

3、其中账龄超过一年的预付账款共计 448,203.57 元, 未收回的原因是尚未办理结算所致。

5.6、存货及存货跌价准备

1、存货分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	23,000,533.74	77,804.32	22,922,729.42	23,198,685.83	77,804.32	23,120,881.51
库存商品	23,901,706.46		23,901,706.46	945,935.26		945,935.26
在产品	22,569,331.24		22,569,331.24	29,994,304.56		29,994,304.56
自制半成品	2,135,691.63		2,135,691.63	2,109,805.93		2,109,805.93
产成品	24,002,277.47		24,002,277.47	48,298,709.78		48,298,709.78
物料用品	117,555.19		117,555.19	82,367.92		82,367.92
低值易耗品	14,083.00		14,083.00	13,943.00		13,943.00

房地产开发成本	3,000,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00	3,000,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00
房地产开发产品	17,320,452.47	7,473,888.98	9,846,563.49	17,320,452.47	7,473,888.98	9,846,563.49
合计	116,061,631.20	9,051,693.30	107,009,937.90	124,964,204.75	9,051,693.30	115,912,511.45

## 2、存货跌价准备

单位:元 币种:人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
原材料	77,804.32			77,804.32
库存商品				
房地产开发成本	1,500,000.00			1,500,000.00
房地产开发产品	7,473,888.98			7,473,888.98
合计	9,051,693.30			9,051,693.30

注1：房地产开发产品中：经成都市中级人民法院（2002）成民初字第964号判决，憩园公寓18套房屋判决属于本公司，但尚未办妥产权证，另外4套房屋办理产权的诉求法院不予支持，本公司已将相应购房款112.44万元列作其他应收款并全额计提了坏账准备；海口市华兴花园C座11、12层和7层3房2厅房1套共计1615.26㎡房产尚未办妥产权证；黄瓦街51号楼已经成都市中级人民法院（2002）成民初字第963号判决属于本公司，产权证正在办理之中。

注2：房地产开发成本中：成都精图大厦因开发商原因停工未能按期交房，本公司正在通过法律手段主张财产权利。

注3：本公司已经根据上述资产的相关状况，计提了相应的存货跌价准备。存货可变现净值的确定依据：企业在正常经营过程中，以估计售价减去估计完工成本及销售所必须的估计费用后的价值作为存货可变现净值。存货可变现净值系根据单个存货期末市价并考虑相关费用进行预计。

## 5.7、待摊费用

单位:元 币种:人民币

类别	期初数	本期增加数	本期摊销数	期末数	期末结存原因
行政部综合费		187,305.24	77,217.65	110,087.59	摊销期末结束
其他		167,500.00	55,833.33	111,666.67	摊销期末结束
合计		354,805.24	133,050.98	221,754.26	/

## 5.8、长期投资

## 1、长期投资分类

单位:元 币种:人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股票投资				
对子公司投资				
对合营公司投资				
对联营公司投资	28,480,011.70	205,125.00		28,685,136.70
其他股权投资	2,161,400.00			2,161,400.00
股权投资差额				
合并价差	17,315,692.94		970,973.46	16,344,719.48
合计	47,957,104.64	205,125.00	970,973.46	47,191,256.18
减：长期股权投资减值准备	1,700,000			1,700,000
长期股权投资净值合计	46,257,104.64	/	/	45,491,256.18

本期变化主要是由于以下因素形成的：

本期增加对西藏大厦股份有限公司投资205,125.00元；

长安铁塔公司股权投资差额摊销970,973.46元。

## 2、其他股权投资

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位名称	占被投资公司注册资本比例(%)	投资成本	期初余额	期末余额	核算方法
成都五鑫实业开发有限公司	15	1,500,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00	成本法
成都德贝特有限公司		200,000.00	200,000.00	200,000.00	成本法
西藏银河科技发展股份有限公司	0.43	461,400.00	461,400.00	461,400.00	成本法

被投资单位名称	减值准备	
	期初数	期末数
成都五鑫实业开发有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00
成都德贝特有限公司	200,000.00	200,000.00
合计	1,700,000.00	1,700,000.00

## 3、合并价差

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位名称	初始余额	期初金额	摊销金额	期末余额	摊销年限
潍坊长安铁塔股份有限公司	19,380,987.85	17,315,692.94	970,973.46	16,344,719.48	10
合计					/

2003年12月31日, 置换入本公司的长安铁塔公司形成的投资成本高于应享有被投资单位净资产的差额 19,380,987.85 元计入股权投资差额, 报表合并时计入合并价差。

4、累计投资占期末净资产的比例 25.02%

5、西藏大厦股份有限公司由于项目停建, 本公司按成本法核算。2005年4月增加投资 205,125.00 元。

6、本公司参与投资的成都五鑫实业开发有限公司, 2001年涉及数宗诉讼案件, 现已经资不抵债, 预计投资成本将全部损失, 本公司在以前年度已全额计提了减值准备。

7、本公司参与投资的成都德贝特有限公司, 现已经资不抵债, 预计投资成本将全部损失, 本公司在以前年度已全额计提了减值准备。

## 5.9、固定资产及累计折旧

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
一、原价合计:	293,315,830.18	3,495,750.20	265,340.00	296,546,240.38
其中: 房屋及建筑物	155,489,131.16	774,811.22		156,263,942.38
机器设备	121,592,063.43	2,248,009.49	42,120.00	123,797,952.92
运输设备	10,530,482.34	189,500.00	223,220.00	10,496,762.34
其他设备	5,704,153.25	283,429.49		5,987,582.74
二、累计折旧合计:	74,111,793.15	6,800,346.14	245,171.59	80,666,967.70
其中: 房屋及建筑物	21,297,730.12	1,805,420.64		23,103,150.76
机器设备	42,145,697.06	3,717,056.08	35,772.59	45,826,980.55
运输设备	8,095,967.54	514,614.76	209,399.00	8,401,183.30
其他设备	2,572,398.43	763,254.66		3,335,653.09
三、固定资产净值合计	219,204,037.03	3,304,595.94	20,168.41	215,879,272.68

其中：房屋及建筑物	134,191,401.04	1,030,609.42	0.00	133,160,791.62
机器设备	79,446,366.37	1,469,046.59	6,347.41	77,970,972.37
运输设备	2,434,514.80	-325,114.76	13,821.00	2,095,579.04
其他设备	3,131,754.82	-479,825.17	0.00	2,651,929.65
四、减值准备合计	2,748,859.87			2,748,859.87
其中：房屋及建筑物				
机器设备	2,716,587.87			2,716,587.87
运输设备	32,272.00			32,272.00
其他设备				
五、固定资产净额合计	216,455,177.16	3,304,595.94	20,168.41	213,130,412.81
其中：房屋及建筑物	134,191,401.04	1,030,609.42	0.00	133,160,791.62
机器设备	76,729,778.50	1,469,046.59	6,347.41	75,254,384.50
运输设备	2,402,242.80	-325,114.76	13,821.00	2,063,307.04
其他设备	3,131,754.82	-479,825.17	0.00	2,651,929.65

注 1：本公司以成都喜马拉雅酒店地下 1 - 2 层、地上 1 - 4 层、7 - 19 层为抵押物向中国农业银行西藏分行借款 7000 万元。

注 2：本公司的分公司潍坊浩特电气分公司的房屋及部分机器设备为抵押物向潍坊商业银行贷款 800 万元。

注 3：本公司以潍坊浩特电气分公司的部分机器设备为抵押物向交通银行潍坊支行贷款 1000 万元。

注 4：本公司控股子公司长安铁塔公司以原值为 15,370,646.33 元的机器设备作为抵押物向中国工商银行安丘支行借款 600 万元。

注 5：本公司控股子公司长安铁塔公司以权证号为市直自管 00147 号的房产作为抵押物向中国工商银行安丘支行借款 200 万元。

5.10、在建工程

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	帐面余额	减值准备	帐面净额	帐面余额	减值准备	帐面净额
在建工程	4,489,171.77		4,489,171.77	2,682,725.87		2,682,725.87

1、在建工程项目变动情况：

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初数	本期增加	本期减少	转入固定资产	工程进度	利息资本化率	资金来源	期末数
长安铁塔公司新厂区附属工程	2,682,725.87	1,806,445.90			95%		自筹	4,489,171.77
合计	2,682,725.87	1,806,445.90			/	/	/	4,489,171.77

2、上述工程项目无利息资本化金额。

- 3、上述工程项目无需要计提减值准备的情形。  
 4、上述工程项目期末数较年初数增加较大系长安铁塔公司新厂区附属工程建设投入所致。

5.11、无形资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	帐面余额	减值准备	帐面净额	帐面余额	减值准备	帐面净额
无形资产	46,652,462.34		46,652,462.34	47,180,252.24		47,180,252.24

(1) 无形资产变动情况：

单位：元 币种：人民币

种类	实际成本	期初数	本期增加	本期转出	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊销期限
土地使用权	3,888,807.33	3,627,077.23			45,218.70	306,948.80	3,581,858.53	34.91
土地使用权	11,190,334.84	9,736,527.18			116,566.00	1,570,373.66	9,619,961.18	40.5
土地使用权	3,649,056.47	3,574,331.77			37,362.35	112,087.05	3,536,969.42	47.33
土地使用权	3,339,973.71	3,270,148.47			34,912.62	104,737.86	3,235,235.85	46.33
土地使用权	5,016,746.18	4,914,014.18			51,366.00	154,098.00	4,862,648.18	47.33
土地使用权	5,538,939.81	5,423,143.15			57,898.33	173,694.99	5,365,244.82	46.33
土地使用权	814,910.02	635,629.82			4,074.55	183,354.75	631,555.27	38.5
土地使用权	8,123,363.16	7,034,395.40			37,023.13	1,125,990.89	6,997,372.27	47
土地使用权	1,226,289.92	1,019,652.38			5,255.94	211,893.48	1,014,396.44	48
土地使用权	6,187,766.00	6,040,495.71			30,976.90	178,247.19	6,009,518.81	48.25
专有技术	1,742,153.37	1,567,938.09			87,107.64	261,322.92	1,480,830.45	1.92
病毒防火墙	66,000.00	31,907.54			3,296.23	37,388.69	28,611.31	0.02
CAERP 软件	180,000.00	117,533.82			4,499.76	66,965.94	113,034.06	6.5
远方软件	44,800.00	31,369.34			1,120.33	14,550.99	30,249.01	1.92
用友软件	222,227	156,088.16			11,111.42	77,250.26	144,976.74	8.7
合计	51,231,367.81	47,180,252.24			527,789.90	4,578,905.47	46,652,462.34	/

5.12、短期借款

借款类别	期末数	年初数
抵押借款	48,090,000.00	50,290,000.00
担保借款	110,700,000.00	53,900,000.00
信用借款		7,160,000.00
合计	158,790,000.00	111,350,000.00

注：无逾期借款。

5.13 应付票据：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数	出票日	到期日
----	-----	-----	-----	-----

银行承兑汇票	6,659,105.16		2005-03-30	2005-09-30
合计	6,659,105.16		/	/

## 5.14、应付账款

## (1) 应付帐款帐龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	47,736,728.87	98.72	66,271,274.20	99.71
一至二年				
二至三年				
三年以上	617,600.66	1.28	191,524.00	0.29
合计	48,354,329.53	100	66,462,798.20	100

1、应付账款中欠持有本公司 5%以上表决权股份的股东单位五洲投资集团子公司山东五洲电气股份公司的款项 2,346,225.28 元。

2、本项目期末数较年初数减少 28.12%，主要系本期支付应付帐款所致。

3、期末帐龄 3 年以上的应付帐款共 617,600.66 元，因未及时结算故未付款。

## 5.15、预收账款

## (1) 预收帐款帐龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	19,798,586.83	71.01	38,755,698.20	99.92
一至二年	8,084,297.50	28.99	32,708.02	0.08
二至三年				
三年以上				
合计	27,882,884.33	100	38,788,406.22	100

1、预收帐款中无欠持有本公司 5%以上表决权股份的股东单位的款项。

2、本项目期末数较年初数减少 20.13%，主要系本期合同履行所致。

3、由于电气产品下半年结算量大的特点，一年以上预收帐款较年初增长较大

## 5.16、应付股利

单位:元 币种:人民币

项目	期末数	期初数	未支付原因
应付股利	1,179,870.43	827,870.43	
合计	1,179,870.43	827,870.43	/

本项目年末余额为 1,179,870.43 元，系本公司子公司长安铁塔公司应付其他股东股利。

## 5.17、应交税金

单位:元 币种:人民币

项目	期末数	期初数	计缴标准
增值税	-224,495.19	7,412,127.05	17%
营业税	517,907.43	517,302.92	5%
所得税	1,296,216.21	1,547,722.25	15%和 33%
个人所得税	528,062.10	518,986.34	



城建税	185,430.41	714,110.19	7%
房产税	972,527.23	1,230,223.87	1.20%
土地使用税	38,486.88	-159,313.84	
合计	3,314,135.07	11,781,158.78	/

本公司的子公司潍坊长安铁塔股份有限公司于 2004 年所得税汇算清缴时发现 2004 年度应交未提所得税 590058.27 元，应冲减公司 2004 年度净利润 453754.81 元，受该事项影响，公司 2005 年度合并资产负债表应交税金期初数调增了 590058.27 元。

#### 5.18、其他应交款

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数	费率说明
交通建设费附加	6,888.83	6,888.83	4%
教育费附加	77,673.88	304,634.21	3%
副食品调节基金	4,959.62	3,978.05	1‰
个人教育费	8,118.25	7,673.34	
合计	97,640.58	323,174.43	

#### 5.19、其他应付款

##### (1) 其他应付款主要单位

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因
山东五洲投资集团有限公司	母公司	17,584,976.37		经营性往来款
山东五洲电气股份有限公司	母公司的控股子公司	3,000,000.00		经营性往来款
合计		20,584,976.37	/	/

##### (2) 其他应付款的说明:

本项目期末余额为 36,066,529.59 元，其中欠付持有本公司 5%以上表决权股份的股东五洲投资集团往来款 20,584,976.37 元。

#### 5.20、预提费用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数	结存原因
预提借款利息	34,589.60	135,102.10	银行结息时差
其他营业费用及管理费用	3,205,993.84	4,658,925.63	尚未实际支付
合计	3,240,583.44	4,794,027.73	/

因业务员异地工作的原因，长安铁塔公司对其不能及时报销的费用采取先申报，后报销的办法，上述其他营业费用及管理费用是根据业务员实际申报数提取。

#### 5.21、一年内到期的长期借款

单位: 元 币种: 人民币

种类	借款起始日	借款终止日	期末数		期初数	
			币种	本币金额	币种	本币金额
流动资金贷款	2004-08-01	2005-08-01	人民币	20,000,000	人民币	20,000,000
流动资金贷款	2004-10-16	2005-10-16	人民币	30,000,000	人民币	30,000,000
流动资金贷款	2004-10-26	2005-10-26	人民币	20,000,000	人民币	20,000,000
流动资金贷款	2004-05-18	2005-05-17			人民币	10,000,000
合计	/	/	/	70,000,000	/	80,000,000

注：无逾期借款。

5.22、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		
担保借款	30,000,000	30,000,000
信用借款		
合计	30,000,000	30,000,000

(2) 长期借款情况

单位：元 币种：人民币

借款单位	借款起始日	借款终止日	期末数				期初数			
			利率	币种	外币金额	本币金额	利率	币种	外币金额	本币金额
潍坊长安铁塔股份有限公司	2001-09-30	2006-07-29		人民币		10,000,000		人民币		10,000,000
潍坊长安铁塔股份有限公司	2001-09-30	2006-09-29		人民币		10,000,000		人民币		10,000,000
潍坊长安铁塔股份有限公司	2001-11-30	2006-09-29		人民币		10,000,000		人民币		10,000,000
合计	/	/	/	/	/	30,000,000	/	/	/	30,000,000

5.23、长期应付款

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	备注说明
财政贴息改造资金	40,541.00		
合计	40,541.00		/

该项目为本公司子公司喜玛拉雅酒店取得的财政贴息改造资金

5.24、股本

单位：股

	期初值	本次变动增减(+,-)						期末值
		配股	送股	公积金转股	增发	其他	小计	
一、未上市流通股								
1、发起人股份	56,100,000							56,100,000
其中：								
国家持有股份								
境内法人持有股份	56,100,000							56,100,000
境外法人持有股份								
其他								
2、募集法人股份								
3、内部职工股								

4、优先股或其他							
未上市流通股份合计	56,100,000						56,100,000
二、已上市流通股份							
1、人民币普通股	52,136,603						52,136,603
2、境内上市的外资股							
3、境外上市的外资股							
4、其他							
已上市流通股份合计	52,136,603						52,136,603
三、股份总数	108,236,603						108,236,603

5.25、资本公积

单位:元 币种:人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	175,144,449.38			175,144,449.38
接受捐赠非现金资产准备				
接受现金捐赠				
股权投资准备	2,260,905.46			2,260,905.46
关联交易差价	528,925.36			528,925.36
拨款转入				
外币资本折算差额				
其他资本公积	403,226.30			403,226.30
合计	178,337,506.50			178,337,506.50

5.26、盈余公积金

单位:元 币种:人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	6,401,606.57			6,401,606.57
法定公益金				
任意盈余公积	4,098,438.52			4,098,438.52
储备基金				
企业发展基金				
其他盈余公积				
合计	10,500,045.09			10,500,045.09

5.27、未分配利润

单位:元 币种:人民币

项目	期末数	期初数
净利润	3,782,247.40	
加:年初未分配利润	-119,025,198.73	-119,025,198.73
其他转入		
减:提取法定盈余公积		
提取法定公益金		

未分配利润	-115,242,951.33	-119,025,198.73
-------	-----------------	-----------------

本公司的子公司潍坊长安铁塔股份有限公司于 2004 年所得税汇算清缴时发现 2004 年度应交未提所得税 590058.27 元，应冲减公司 2004 年度净利润 453754.81 元，受该事项影响，公司 2005 年度合并资产负债表未分配利润期初数调减了 453754.81 元，母公司资产负债表未分配利润期初数调减了 453754.81 元。

## 5.28、主营业务收入及成本

### (1) 分行业主营业务

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电气设备制造业	170,903,982.99	133,093,272.76	213,092,950.82	154,677,276.10
酒店旅游服务业	5,761,119.07	2,163,589.00	4,675,065.60	1,086,169.30
其中：关联交易	1,896,864.18	1,699,111.97	13,215,288.64	9,998,894.88
合计	176,665,102.06	135,256,861.76	217,768,016.42	155,763,445.40
内部抵消				
合计	176,665,102.06	135,256,861.76	217,768,016.42	155,763,445.40

### (2) 分产品主营业务

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
铁塔	129,710,517.11	99,687,107.25	172,006,780.27	123,040,785.17
变压器	27,033,557.2	23,525,701.64	26,637,739.79	21,233,363.51
电能表	14,159,908.68	9,880,463.87	14,448,430.76	10,403,127.42
客房餐饮	5,761,119.07	2,163,589.00	4,675,065.60	1,086,169.30
其中：关联交易	1,896,864.18	1,699,111.97	13,215,288.64	9,998,894.88
合计	176,665,102.06	135,256,861.76	217,768,016.42	155,763,445.40
内部抵消				
合计	176,665,102.06	135,256,861.76	217,768,016.42	155,763,445.40

### (3) 分地区主营业务

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东	42,133,398.14	33,745,120.09	84,205,532.36	62,217,648.38
华北	85,099,738.28	65,601,734.52	18,614,617.35	13,394,412.22
华南	8,355,466.30	6,464,400.70	75,915,505.34	54,374,743.17
华中	640,306.71	503,048.40	15,193,129.70	10,874,279.79
西南	15,165,274.56	9,422,286.72	5,943,754.63	2,019,561.53
东北	15,303,070.42	11,850,781.75	17,286,123.20	12,415,993.40
西北	9,967,847.65	7,669,489.58	609,353.84	466,806.91
其中：关联交易	1,896,864.18	1,699,111.97	13,215,288.64	9,998,894.88
合计	176,665,102.06	135,256,861.76	217,768,016.42	155,763,445.40
内部抵消				
合计	176,665,102.06	135,256,861.76	217,768,016.42	155,763,445.40

本年度的主营业务收入比上年同期减少 18.87%的主要原因是公司在上半年钢材价格大幅度上涨的情

况下，及时调整了战略，重点开发和生产利润较高的产品，舍弃了毛利率较低甚至只能保本的产品市场。

## 5.29、主营业务税金及附加

单位:元 币种:人民币

项目	本期数	上年同期数	计缴标准
营业税	307,402.48	269,497.14	5%
城建税	317,136.18	910,742.29	7%
教育费附加	135,915.52	390,318.13	3%
省教育费附加	2,913.71		0.10%
副食品调节基金	5,827.41	4,709.73	0.20%
合计	769,195.30	1,575,267.29	/

## 5.30、其他业务利润

单位:元 币种:人民币

项目	本期数			上年同期数		
	收入	成本	利润	收入	成本	利润
租金收入				482,700.00	26,548.50	456,151.50
材料销售收入	9,311,168.60	4,269,257.61	5,041,910.99	5,723,509.85	2,036,070.55	3,687,439.30
其他				5,740.00		5,740.00
合计	9,311,168.60	4,269,257.61	5,041,910.99	6,211,949.85	2,062,619.05	4,149,330.80

2005年1-6月材料销售收入主要系长安铁塔公司销售边角余料收入。

## 5.31、财务费用：

单位:元 币种:人民币

项目	本期数	上年同期数
利息支出	7,063,278.85	5,677,994.00
减：利息收入	148,063.66	553,337.28
汇兑损失		
减：汇兑收益		
其他	35,910.31	14,874.50
合计	6,951,125.50	5,139,531.22

本期财务费用比上年同期增加的主要原因一是本期贷款平均余额增加；二是贷款利率上浮。

## 5.32、投资收益

单位:元 币种:人民币

项目	本期数	上年同期数
长期股权投资差额摊销	-970,973.46	-969,049.38
股权投资转让收益		1,710,426.80
合计	-970,973.46	741,377.42

## 5.33、营业外收入

单位:元 币种:人民币

项目	本期数	上年同期数
处理固定资产净收益	52,416.59	61,850.00
其他	83,320.06	18,473.79
合计	135,736.65	80,323.79

## 5.34、营业外支出

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期数	上年同期数
处理固定资产净损失	0.00	76,196.20
其他	15,251.20	30,050.38
合计	15,251.20	106,246.58

## 5.35、收到的其他与经营活动有关的现金

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额
收往来款	6,485,000.00
代收款项	1,157,650.33
其他	1,064,555.23
合计	8,707,205.56

## 5.36、支付的其他与经营活动有关的现金

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额
差旅费	6,776,338.08
运杂费	3,310,571.33
物料消耗费	1,474,998.52
办公费	1,734,108.40
保险费	223,137.41
水电费	1,320,896.87
技术服务费	660,611.89
技术开发费	1,566,595.54
投标费	1,540,022.50
修理费	450,317.98
绿化费	254,417.00
排污费	91,764.18
租赁费	93,180.00
会议费	35,760.00
业务费	1,069,330.57
诉讼费	49,998.00
养路费	28,139.40
工会经费	150,000.00
咨询费	650,000.00
福利费	4,127,936.48
广告宣传费	288,772.99
借支备用金	7,100,570.50
其他	4,838,446.01
合计	37,835,913.65

## 六、母公司会计报表主要项目注释：

## 6.1、应收账款：

## 1、账龄及坏账准备

(1) 应收账款帐龄

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面净额	账面余额		坏账准备		账面净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
一年以内	41583721.52	93.85	1983957.57	4.77	39599763.95	41760905.32	93.10	2088045.27	5.00	39672860.05
一至二年	1338946.00	3.02	229123.10	17.11	1109822.90	2724734.05	6.07	272473.40	10.00	2452260.65
二至三年	1133706.50	2.56	226741.30	20.00	906965.20	264804.00	0.59	52960.80	20.00	211843.20
三年以上	251315.00	0.57	125657.50	50.00	125657.50	104000.00	0.24	52000.00	50.00	52000.00
合计	44307689.02	100	2565479.47	5.79	41742209.55	44854443.37	100	2465479.47	5.50	42388963.90

(2) 应收帐款坏帐准备变动情况

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
			转回数	转出数	合计	
应收帐款坏帐准备	2,465,479.47	100,000				2,565,479.47

(3) 应收账款前五名欠款情况

单位: 元 币种: 人民币

	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
前五名欠款单位合计及比例	8,064,364.00	18.20	7,136,591.48	15.91

(4) 应收帐款主要单位

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	欠款金额	欠款原因
烟台五洲电气器材有限公司	2,892,584.00	正常业务
滨洲鲁能东力物资供销有限公司	1,602,520.00	正常业务
烟台电业局	1,380,420.00	正常业务
寿光巨能电气有限公司	1,264,440.00	正常业务
聊城电力物资公司	924,400.00	正常业务
合计	8,064,364.00	/

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

6.2、其他应收款：

(1) 其他应收款帐龄

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面净额	账面余额		坏账准备		账面净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
一年以内	88,602,578.66	88.54	249,269.30	0.29	88,353,309.36	83,065,255.84	83.37	190,223.49	0.23	82,875,032.35
一至二年	2,847,534.81	2.85	284,753.48	10	2,562,781.33	1,245,150.67	1.25	1,196,822.02	96.12	48,328.65
二至三年	2,815,933.81	2.81	563,186.76	20	2,252,747.05	11,950,491.92	11.99	2,383,173.56	19.94	9,567,318.36

三年以上	5,801,541.30	5.8	4,261,094.83	73.45	1,540,446.47	3,370,085.30	3.39	2,870,085.30	85.16	500,000.00
合计	100,067,588.58	100	5,358,304.37	5.35	94,709,284.21	99,630,983.73	100	6,640,304.37	6.66	92,990,679.36

(2) 其他应收款坏帐准备变动情况

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
			转回数	转出数	合计	
其他应收款坏帐准备	6,640,304.37	150,000	1,432,000			5,358,304.37

根据西藏自治区国有资产监督管理委员会签订了《关于解除西藏明珠花园酒店委托管理的协议》，本公司不再受托管理该酒店，截止报告期末，716 万元借款已转冲，因此而计提的 1432000 元坏帐准备以冲回。

(3) 其他应收款前五名欠款情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
前五名欠款单位合计及比例	87,855,547.33	87.80	95,315,710.53	95.67

(4) 其他应收款主要单位

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	欠款金额	欠款原因
成都喜马拉雅酒店有限公司	78,760,622.71	经营性往来
拉萨西藏大厦	5,663,468.62	经营性往来
西藏饭店经贸部	1,307,056.00	担保欠款
四川兰地房地产开发公司	1,124,400.00	购房款
四川田力宝有限公司	1,000,000.00	经营借款
合计	87,855,547.33	/

(5) 本年度全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大的其他应收款情况

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	欠款金额	计提坏帐金额	计提坏帐比例(%)	计提坏帐原因
四川兰地房地产开发公司	业务关系	1,124,400.00	1,124,400.00	100	债务人下落不明
四川田力宝有限公司	业务关系	1,000,000.00	1,000,000.00	100	该公司已停产
金马射击场	业务关系	800,000.00	800,000.00	100	债务人下落不明
西藏金驰专用汽车制造公司	业务关系	500,000.00	500,000.00	100	该公司已停产
合计	/	3,424,400	3,424,400	/	/

(6) 其他应收款坏帐冲销

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	冲销金额	冲销原因
拉萨西藏大厦	1,432,000	为其垫付欠款已与财政借款 716 万元转冲



合计	1,432,000	/
----	-----------	---

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

6.3、长期投资：

(1) 长期投资分类

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股票投资				
对子公司投资	66,888,670.01	6,753,369.34	2,929,582.40	70,712,456.95
对合营公司投资				
对联营公司投资	28,480,011.70	205,125.00		28,685,136.70
其他股权投资	2,161,400.00			2,161,400.00
股权投资差额	17,315,692.94		970,973.46	16,344,719.48
合并价差				
合计	114,845,774.65	6,958,494.34	3,900,555.86	117,903,713.13
减：长期股权投资减值准备	1,700,000			1,700,000
长期股权投资净值合计	113,145,774.65	/	/	116,203,713.13

本公司的子公司潍坊长安铁塔股份有限公司于 2004 年所得税汇算清缴时发现 2004 年度应交未提所得税 590058.27 元，应冲减公司 2004 年度净利润 453754.81 元，受该事项影响，公司 2005 年度母公司资产负债表长期股权投资期初数调减了 453754.81 元。

(2) 投资减值准备的情况

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称	减值准备	
	期初数	期末数
成都五鑫实业开发有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00
成都德贝特有限公司	200,000.00	200,000.00
合计		

(3) 其他股权投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称	占被投资公司注册资本比例 (%)	投资成本	期初余额	分得的现金红利	期末余额	核算方法
成都五鑫实业开发有限公司	15	1,500,000	1,500,000.00		1,500,000.00	成本法
成都德贝特有限公司		200,000	200,000.00		200,000.00	成本法
西藏银河科技发展股份有限公司	0.43	461,400	461,400		461,400	成本法

被投资单位名称	减值准备	
	期初数	期末数
成都五鑫实业开发有限公司	1,500,000.00	1,500,000.00
成都德贝特有限公司	200,000.00	200,000.00

合计		
----	--	--

## (4) 股权投资差额

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位名称	期初金额	初始余额	本期增加	本期减少	摊销金额	期末余额	形成原因	摊销年限
潍坊长安铁塔股份有限公司	17,315,692.94	19,380,987.85			970,973.46	16,344,719.48		10
合计	17,315,692.94	19,380,987.85			970,973.46	16,344,719.48	/	/

(5) 累计投资占期末净资产的 63.57%

(6) 本年增加数为 6,958,494.34 元, 包括:

长安铁塔公司本期损益调整 6,572,889.31 元;

四川新明珠实业有限公司本期损益调整 180,480.03 元;

增加上海西藏大厦投资 205,125.00 元

(7) 本年减少数为 3,900,555.86 元, 包括:

长安铁塔公司股权投资差额摊销 970,973.46 元;

长安铁塔公司分配股利, 应享有份额为 2,929,582.40 元;

## 6.4、主营业务收入及主营业务成本:

## (1) 分行业主营业务

单位: 元 币种: 人民币

行业名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
电气设备制造业	41,193,465.88	33,406,165.51	41,086,170.55	31,636,490.93
其中: 关联交易	1,085,839.44	1,080,364.24	19,716,993.75	14,740,833.89
合计	41,193,465.88	33,406,165.51	41,086,170.55	31,636,490.93
内部抵消				
合计	41,193,465.88	33,406,165.51	41,086,170.55	31,636,490.93

## (2) 分产品主营业务

单位: 元 币种: 人民币

产品名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
变压器	27,033,557.2	23,525,701.64	26,637,739.79	21,233,363.51
电能表	14,159,908.68	9,880,463.87	14,448,430.76	10,403,127.42
其中: 关联交易	1,085,839.44	1,080,364.24	19,716,993.75	14,740,833.89
合计	41,193,465.88	33,406,165.51	41,086,170.55	31,636,490.93
内部抵消				
合计	41,193,465.88	33,406,165.51	41,086,170.55	31,636,490.93

## (3) 分地区主营业务

单位: 元 币种: 人民币

地区名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华东	32,155,441.95	26,076,708.83	36,272,390	27,929,863.55
华北	4,704,666.67	3,815,286.48	1,443,121.37	1,111,208.36
华南	1,011,964.10	820,660.26	1,288,792.3	992,374.45
华中	258,119.66	209,324.17	114,326.7	88,031.95
西南	737,166.66	597,811.11	473,076.93	364,270.84
东北	2,117,559.83	1,717,251.82	928,958.98	715,301.57
西北	208,547.01	169,122.84	565,504.27	435,440.21
其中: 关联交易	1,085,839.44	1,080,364.24	19,716,993.75	14,740,833.89
合计	41,193,465.88	33,406,165.51	41,086,170.55	31,636,490.93
内部抵消				
合计	41,193,465.88	33,406,165.51	41,086,170.55	31,636,490.93

## 6.5、投资收益

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期数	上年同期数
长期投资收益	5,782,395.88	8,214,467.89
其中: 按权益法确认收益	6,753,369.34	7,473,517.27
长期股权投资差额摊销	-970,973.46	-969,049.38
股权投资转让收益		1,710,000.00
合计	5,782,395.88	8,214,467.89

## 七、关联方关系及关联交易

## 1、存在控制关系关联方的基本情况

关联方名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济性质	法人代表
山东五洲投资集团有限公司	潍坊市	对外投资、企业管理咨询咨询服务	母公司	有限责任公司	张宁
成都喜马拉雅酒店有限公司	成都市	酒店餐饮	全资子公司	有限责任公司	刁培显
成都新明珠广告有限责任公司	成都市	广告	全资子公司	有限责任公司	刁培显
潍坊长安铁塔股份有限公司	潍坊市	输电铁塔的生产销售	控股子公司	股份公司	王光顺

## 2、存在控制关系关联方的注册资本及其变化情况

单位: 元 币种: 人民币

关联方名称	注册资本期初数	注册资本增减	注册资本期末数
山东五洲投资集团有限公司	70,000,000.00		70,000,000.00
成都喜马拉雅酒店有限公司	30,000,000.00		30,000,000.00
成都新明珠广告有限责任公司	1,200,000.00		1,200,000.00
潍坊长安铁塔股份有限公司	23,810,000.00		23,810,000.00

## 3、存在控制关系的关联方所持股份及其变化情况

单位: 元 币种: 人民币

关联方名称	关联方所持股 份期初数	关联方所 持股份比 例期初数 (%)	关联方 所持股 份增减	关联方所 持股份增 减比例 (%)	关联方所持股 份期末数	关联方所持 股份比例期 末数(%)
山东五洲投资集团有限公司	27,102,445.00	25.04			27,102,445.00	25.04
成都喜玛拉雅酒店有限公司	30,000,000.00	100.00			30,000,000.00	100.00
成都新明珠广告有限责任公司	1,200,000.00	100.00			1,200,000.00	100.00
潍坊长安铁塔股份有限公司	18,310,000.00	76.90			18,310,000.00	76.90

4、不存在控制关系关联方的基本情况

关联方名称	关联方与本公司关系
山东五洲电气股份有限公司	母公司的控股子公司
潍坊渤海实业有限公司	参股股东

5、关联交易情况

(1) 销售商品、提供劳务的关联交易

单位: 元 币种: 人民币

关联方	关联交 易事项	关联交 易定 价原则	本期数		上年同期数	
			金额	占同类交易金 额的比例(%)	金额	占同类交 易金额的 比例(%)
山东五洲电 气股份有 限公司	销售变 压器	按照市 场价 格	1,085,839.44	4.02	18,217,024.95	68.39
山东五洲电 气股份有 限公司	销售铁 塔	按照市 场价 格	811,024.74	0.63	3,504,517.32	2.04

(2) 关联担保情况

单位: 元 币种: 人民币

担保方	被担保方	担保金额	担保期限	是否履 行完毕
山东五洲投资股份有限公司	潍坊长安铁塔股份有限公司	1,000 万元人民币	2001-09-30 ~ 2006-07-29	否
山东五洲投资股份有限公司	潍坊长安铁塔股份有限公司	1,000 万元人民币	2001-09-30 ~ 2006-09-29	否
山东五洲投资股份有限公司	潍坊长安铁塔股份有限公司	1,000 万元人民币	2001-11-30 ~ 2006-09-29	否
山东五洲投资股份有限公司	潍坊长安铁塔股份有限公司	1,380 万元人民币	2004-12-31 ~ 2005-10-30	否
山东五洲投资股份有限公司	五洲明珠股份有限公司	2,000 万元人民币	2005-03-01 ~ 2006-02-21	否
潍坊渤海实业有限公司	五洲明珠股份有限公司	1,000 万元人民币	2005-01-17 ~ 2005-08-17	否
五洲明珠股份有限公司	潍坊长安铁塔股份有限公司	500 万元人民币	2005-03-10 ~ 2006-02-20	否
五洲明珠股份有限公司	潍坊长安铁塔股份有限公司	600 万元人民币	2005-03-31 ~ 2006-03-21	否
潍坊长安铁塔股份有限公司	五洲明珠股份有限公司	200 万元人民币	2004-09-29 ~ 2005-09-29	否
潍坊长安铁塔股份有限公司	五洲明珠股份有限公司	1,000 万元人民币	2005-02-07 ~ 2006-02-06	否

## 6、关联方应收应付款项

单位: 元 币种: 人民币

应收应付款项名称	关联方	期初金额	期末金额
其他应付款	山东五洲投资集团有限公司	17,584,976.37	17,939,876.37
其他应付款	山东五洲电气股份有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00
应收帐款	山东五洲电气股份有限公司	948,898.95	1,542,287.48
预付帐款	山东五洲电气股份有限公司		1,177,689.48
应付帐款	山东五洲电气股份有限公司	2,346,225.28	3,014,457.45

## 八、或有事项

1、截止 2005 年 6 月 30 日，本公司控股子公司长安铁塔公司对安丘市供电公司借款 2,600.00 万元提供担保，为安丘市热电厂借款 100.00 万元提供担保，具体明细列示如下：

单位: 万元 币种: 人民币

担保对象	发生日期	担保金额	担保类型	担保期限	担保是否已经履行完毕	是否为关联方担保
安丘热电厂	2005-06-10	100	连带责任担保	2005-06-10 ~ 2006-06-06	否	否
安丘供电公司	2004-10-28	500	连带责任担保	2004-10-28 ~ 2005-10-27	否	否
安丘供电公司	2004-12-15	200	连带责任担保	2004-12-15 ~ 2005-09-23	否	否
安丘供电公司	2004-12-15	300	连带责任担保	2004-12-15 ~ 2005-12-12	否	否
安丘供电公司	2004-12-28	400	连带责任担保	2004-12-28 ~ 2005-12-28	否	否
安丘供电公司	2004-11-30	500	连带责任担保	2004-11-30 ~ 2005-11-26	否	否
安丘供电公司	2005-01-29	300	连带责任担保	2005-01-29 ~ 2006-01-29	否	否
安丘供电公司	2005-06-23	400	连带责任担保	2005-06-23 ~ 2006-06-21	否	否
合计		2700				

## 九、承诺事项

公司投资的西藏大厦股份有限公司经西藏自治区工商行政管理局批准，近日其注册资本由 2000 万元变更为 20027.7072 万元，其中公司持有 2868.5125 万股（报告期增加投资 205125 元），占股本总额的 14.32%。截止到报告期末，公司承诺的出资已全部到位，该公司主要投资项目上海西藏大厦工程将于 9 月份恢复启动建设。

## 十、资产负债表日后的非调整事项：

无

## 十一、其他重要事项：

1、经成都市中级人民法院（2002）成民初字第 964 号判决，本公司向成都兰地房地产公司购买憩园公寓中 18 套房屋判决属于本公司，但尚未办妥产权证，另外 4 套房屋办理产权的诉求法院不予支持，本公司已将相应购房款 112.44 万元列作其他应收款并全额计提坏账准备。此外，黄瓦街 51 号楼已经成都市中级人民法院（2002）成民初字第 963 号判决属于本公司，产权证正在办理之中。

2、本公司向四川精图房地产开发有限公司购买精图大厦第 12 层房屋，购买价格 300 万元。因该开发公司资金短缺，大厦停建，本公司所购房屋无法按时交付使用，公司正通过法律途径主张财产权利，按谨慎性原则，本公司以前年度已计提了 150 万元的资产减值准备。

3、2005 年 1 月 15 日，与西藏自治区国有资产监督管理委员会签订了《关于解除西藏明珠花园酒店委托管理的协议》，不再受托管理该酒店；以本公司名义向西藏自治区财政厅所借的 716 万元借款，转为由花园酒店向财政借款；剩余款项由西藏自治区国有资产监督管理委员会协调归还。

#### 八、备查文件目录

- (一) 载有董事长签名的 2005 年半年度报告文本
- (二) 载有公司负责人、财务负责人签名的财务报告
- (三) 报告期内在中国证监会指定的《上海证券报》上公开披露过的所有文件文本

董事长：郭现东  
五洲明珠股份有限公司