

成都博瑞传播股份有限公司

600880

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	3
五、管理层讨论与分析	3
六、重要事项	5
七、财务会计报告	7
八、备查文件目录	15

一、重要提示

- 1、本公司董事会及其董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 2、公司全体董事出席董事会会议。
- 3、公司半年度财务报告未经审计。
- 4、公司负责人孙旭军，主管会计工作负责人徐晓东，会计机构负责人（会计主管人员）赵红萍声明：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：成都博瑞传播股份有限公司
公司英文名称：Chengdu B-ray Media Co.,Ltd
公司英文名称缩写：B-RAY MEDIA
- 2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
公司 A 股简称：博瑞传播
公司 A 股代码：600880
- 3、公司注册地址：四川省成都市郫县唐昌镇南外街 2 号
公司办公地址：成都市花牌坊街 185 号
- 4、公司法定代表人：孙旭军
- 5、公司董事会秘书：张跃铭
电话：(028)87651183
传真：(028)87651183
E-mail：zhangyueming@b-ray.com.cn
联系地址：成都市花牌坊街 185 号
公司联系人：刘霁辉
电话：(028)87688313
传真：(028)87688427
E-mail：liujihui@b-ray.com.cn
联系地址：成都市花牌坊街 185 号
- 6、公司信息披露报纸名称：《中国证券报》、《上海证券报》、《四川金融投资报》
登载公司年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点：公司办公室(成都市花牌坊街 185 号)

（二）主要财务数据和指标

1 主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

主要会计数据	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
流动资产	277,226,831.15	248,955,059.23	11.36
流动负债	257,039,179.45	246,839,158.65	4.13
总资产	699,780,456.79	662,793,929.30	5.58

股东权益（不含少数股东权益）	404,779,047.44	369,986,257.34	9.40
每股净资产	2.22	2.03	9.36
调整后的每股净资产	2.00	1.91	4.71
	报告期（1 - 6 月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
净利润	37,362,572.19	26,812,810.85	39.35
扣除非经常性损益后的净利润	37,279,760.13	24,253,114.17	53.71
每股收益	0.21	0.15	40.00
净资产收益率（%）	9.23	7.25	1.98
经营活动产生的现金流量净额	17,664,369.03	125,952.78	13924.60

主要会计数据和财务指标的说明

净利润增加主要系本期印刷、广告等业务收入增加，相应利润增加所致。

经营活动产生的现金流量净额增加主要系本期主营业务收入增加，销售商品、提供劳务收到的现金增加。

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
处置长期资产产生的损益	335,756.44
其他营业外收入	625.00
其他营业外支出	253,569.38
非经常性损益产生的净利润	82,812.06

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	27.16	28.38	0.60	0.60
营业利润	15.91	16.62	0.35	0.35
净利润	9.23	9.65	0.21	0.21
扣除非经常性损益后的净利润	9.21	9.62	0.20	0.20

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 5,114 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)
成都博瑞投资控股集团有限公司		54,331,200	29.81	未流通	0	法人股东
成都新闻宾馆		25,564,568	14.03	未流通	0	国有股东
成都新阳实业投资有限公司		8,465,512	4.64	未流通	0	法人股东
深圳农村信用合作社联合社		3,276,000	1.80	未流通	0	法人股东
深圳市旭能投资有限公司		3,276,000	1.80	未流通	0	法人股东
全国社保基金一零四组合	1,657,747	3,156,202	1.73	已流通	0	流通股东
四川雪豪投资咨询有限公司		2,758,000	1.51	未流通	0	法人股东
四川省世旗投资管理有限公司		2,382,800	1.31	未流通	0	法人股东
景阳证券投资基金	520,302	2,018,757	1.11	已流通	0	流通股东
交通银行-科汇证券投资基金	1,839,710	1,839,710	1.01	已流通	0	流通股东

前十名股东关联关系或一致行动的说明

公司第一大股东成都博瑞投资控股集团有限公司、第二大股东成都新闻宾馆与前10名的其他股东之间均不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人；公司未知其余股东之间有无关联关系，也未知其是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。

3、前十名流通股股东持股情况

股东名称	期末持有流通股的数量	种类(A、B、H股或其它)
全国社保基金一零四组合	3,156,202	A股
景阳证券投资基金	2,018,757	A股
交通银行-科汇证券投资基金	1,839,710	A股
中国银行-嘉实服务增值行业证券投资基金	1,781,600	A股
交通银行-普惠证券投资基金	1,372,180	A股
中国光大银行股份有限公司-巨田基础行业证券投资基金	1,303,007	A股
中国工商银行-鹏华行业成长证券投资基金	962,200	A股
中国农业银行-富国天瑞强势地区精选混合型开放式证券投资基金	864,500	A股
中国工商银行-普润证券投资基金	615,840	A股
刘素华	511,900	A股

前十名流通股股东关联关系的说明

普惠基金、鹏华成长和普润基金的管理人均均为鹏华基金管理公司，公司未知其它前十名流通股股东之间有无关联关系，也未知其是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。

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

本报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

五、管理层讨论与分析

（一）报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内，公司根据国际传媒产业的发展趋势，把握新技术、新媒体的发展动态，进一步明确“传统媒体运营服务商、新兴媒体内容提供商”的战略定位，并以国际化为手段寻求媒体产业发展的新突破。6月25日，与美国GALA媒体集团结成战略合作伙伴关系，在传统媒体运营和新兴媒体方面进行全方位合作。

公司按照有利于构筑良好的产业发展平台，有利于资源的优化配置，有利于培育公司的核心竞争力，坚持以市场为先导，效益为核心的经营管理思路，实现了经营业绩大幅增长。报告期内公司主营业务收入25,221.82万元、利润总额5,875.69万元和净利润3,736.26万元，同比分别增长了58.47%、32.83%和39.35%。公司的主要业务增长喜人。

公司抓住成都主流媒体《成都商报》改版、扩版所引领的“厚报时代”到来的发展机遇，按照“以报业印刷为主导，调整品种，优化结构；以外媒开拓为重点，扩大影响，打造品牌；以DM单为补充，找准定位，夯实商印”的经营思路，在积极整合成都日报报业集团系统资源、承接《成都晚报》各周刊封面和《成都晚报-黄金楼市》轻涂纸的印刷加工业务的同时，新增拓展：《乐山广播电视报》、《明星周刊》、《绵阳广播电视报》等外接业务，巩固掌握了一批优质印刷业务客户资源，确保公司印刷业务收入上半年实现5906.5万元，比上年同期增长26.56%。

针对广告业务由单一媒体投放向综合多媒体投放转变，广告服务由粗放式广告经营向专业化经营转变的行业发展趋势，公司审时度势，抓住成都日报报业集团资源整合所带来的发展机遇，按照“资源整合集团化，资源配置市场化”的原则，在去年年底获得《成都日报》广告业务独家代理权的基础上，又与成都晚报社签订了周末版的独家代理权，公司的广告业务继续保持较高的增幅，上半年实现广告业务收入4503.97万元，比上年同期增长38.15%。公司拥有《成都商报》、《成都日报》、《成都晚报》三家强势媒体百万份发行量的受众，品牌价值得到进一步提升；为公司打造更大广告业务平台、实现更快发展奠定了坚实的基础。

（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

报告期内，公司抓住《成都商报》扩版和成都日报报业集团资源整合所带来的发展机遇，通过增加设备投入、强化业务结构调整、加强成本控制和精细化管理等措施，使公司主营业务利润得到显著增长。

（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						
印刷业务	59,065,029.74	18,615,212.91	68.48	26.56	-1.96	15.46
广告业务	45,039,737.00	4,835,863.56	89.26	38.15	59.45	-1.59
纸张销售及其他贸易 业务	91,865,544.13	87,973,089.02	4.24	119.96	122.40	-19.85
发行及投递业务	32,951,570.00	11,792,813.96	64.21	5.74	28.48	-8.97
配送相关业务	3,319,457.34	1,537,087.69	53.69	70.73	36.19	27.99
餐饮	14,352,542.00	5,612,264.21	60.90			
其他	5,624,285.85	4,380,472.39	22.12	12.16	-10.94	1058.12
合计	252,218,166.06	134,746,803.74	46.58	58.47	75.45	-9.97
其中：关联交易						
印刷业务	44,518,182.49	12,851,405.49	71.13	38.42	6.73	13.70
新闻纸销售业务	91,865,544.13	87,973,089.02	4.24	133.41	136.75	-24.15
发行投递业务	23,892,850.00	9,326,003.22	60.97	0.3	30.03	-12.76
合计	160,276,576.62	110,150,497.73	31.27	68.11	95.40	-23.49
关联交易的定价原则	均参照市场价格进行结算					

主营业务分行业和分产品情况的说明

本报告期内，新闻纸销售业务毛利率的下降，主要原因是由于成都商报的扩版和新闻纸销售价格的上涨。

(3)主要控股公司的经营情况及业绩

单位:万元 币种:人民币

公司名称	主要产品或服务	注册资本	资产规模	净利润
成都英康贸易有限责任公司	纸张批发等	500	7026	43.72
成都商报发行投递广告有限 公司	发行投递	1,500	11249	925.01
成都博瑞广告有限公司	设计、制作、发布广告	2,000	12283	2247.82

(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

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

长期以来,公司一直坚持良好的法人治理结构是企业规范运作的保障,更是企业健康发展基石的信念,因此,公司十分重视法人治理结构的规范建设,严格按决策系统、执行系统、监督与反馈系统相互制衡的原则进一步完善了股东大会、董事会、监事会等现代企业法人治理机制,形成了一套较为完善的科学决策执行架构及组织管理机构。

(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) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(六) 报告期内公司重大关联交易事项

报告期内公司关联交易业务实现销售收入 160,276,576.27 元,占公司同期主营业务收入的 63.55%,比上年同期上升 3.65 个百分点;实现毛利 50,126,078.89 元,占公司同期主营业务毛利的 42.67%,比上年同期下降 4.65 个百分点。

(1) 销售商品

根据成都英康贸易有限责任公司(下称英康公司)与成都商报社签订的《纸张供应协议》,成都商报社指定英康公司为成都商报社及其参与经营的其他媒体的唯一纸张供应商,代理期限为 1999 年 8 月 31 日至 2009 年 8 月 30 日,本年度英康公司参照市面销售价格向成都商报社销售新闻纸,实现销售 91,865,544.13 元,上年同期实现销售收入 39,357,925.92 元。

(2) 代理发行

根据成都商报发行投递广告有限公司(下称投递公司)与成都商报社签订的《成都商报发行投递代理协议》,成都商报社委托投递公司独家代理发行投递《成都商报》,代理期限为 1999 年 8 月 17 日至 2009 年 8 月 17 日,本期支付成都商报社独家代理保证金 2000 万元,期满后退还,不计利息。成都商报社按照《成都商报》同期发行数量,根据协议价格结合市场情况向投递公司支付发行投递费用,本公司本年度代理发行投递成都商报取得收入 23,892,850.00 元,上年同期为 23,820,587.50 元。

(3) 代理《成都商报》的广告业务

根据成都博瑞广告有限公司与成都商报社签订的《首席广告代理协议》,成都商报社确定成都博瑞广告有限公司为成都商报社首席广告代理,代理期限为 1999 年 9 月 1 日至 2009 年 8 月 31 日,并支付成都商报社首席代理保证金 1000 万元,期满后退还,不计利息,在此期间,成都商报社不再确定其他首席代理商。成都博瑞广告有限公司实现广告业务收入后,根据《首席广告代理协议》,向成都商报社支付广告代理分成款,本年度共向成都商报社支付广告代理分成款 48,403,434.00 元,上年同期为 41,087,571.98 万元。

(4) 代理印刷《成都商报》

根据本公司与成都商报社签订的《印刷协议》,该公司以来料加工方式从 2000 年 8 月 1

日起至 2010 年 7 月 31 日止独家代理印刷《成都商报》,印刷价格参照市场价格计算。本年度实现《成都商报》印刷收入为 44,518,182.49 元,上年同期为 32,161,339.85 元。

作为主要从事《成都商报》发行、广告、印刷和纸张供应等增值性业务的媒体经营企业,公司与实际控制人之间由于现行媒体监管政策原因不可避免地要发生关联交易。

公司始终坚持对所有重大关联交易在议案表决前严格按照相关规定履行了全面的信息披露义务,关联董事、关联股东回避了历次重大关联交易的表决,并且所有的关联交易均参照市场价格进行结算。公司独立董事、监事会在所有重大事项上均发表了独立的意见;公司坚持关联交易披露充分、决策科学、程序合法、价格公允,确保公司业务持续稳定发展,更有效地保护了广大投资者的合法权益。

1、 关联债权债务往来

单位:万元 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	
		借方发生额	期末余额	贷方发生额	期末余额
成都商报社(发行保证金)	实质控制人		2,000		
成都商报社(广告保证金)	实质控制人		1,000		
四川博瑞教育公司	控股子公司	4,900	2,780	3,100	
甘肃西部商报传媒发展有限公司	联营		200		
合计		4,900	5,980	3,100	

(七) 重大合同及其履行情况

1、 托管情况

本报告期公司无托管事项。

2、 承包情况

本报告期公司无承包事项。

3、 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

4、 担保情况

担保对象名称	发生日期	担保金额	担保类型	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
成都商报发行投递广告有限公司	2005.01.13	1,500 万元	连带责任	24 个月	否	否
四川博瑞教育有限公司	2005.04.28	500 万元	连带责任	24 个月	否	否
成都商报发行投递广告有限公司	2005.06.30	1,000 万元	连带责任	24 个月	否	否
成都英康贸易有限责任公司		4,185 万元	连带责任	24 个月	否	否
担保发生额合计						
担保余额合计						
其中:关联担保余额合计						
违规担保总额						
担保总额占公司净资产的比例					17.75%	
上市公司对控股子公司担保发生额合计					7,185 万元	

另:报告期内控股子公司成都商报发行投递广告有限公司分别为本公司 4000 万元、成都博瑞广告有限公司 1500 万元贷款提供担保,担保期限均为 24 个月。

5、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

6、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(八) 公司或持有 5% 以上股东对公开披露承诺事项的履行情况

报告期内或持续到报告期内，公司或持股 5% 以上股东没有承诺事项。

(九) 聘任、解聘会计师事务所情况

公司未改聘会计师事务所。

(十) 公司、董事会、董事受处罚及整改情况

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

(十一) 其它重大事项

1、关联交易计划的实际执行情况

关联方名称 (关联关系)	交易标的 名称	2005 年 1-6 月交易金额 (万元)	预计年度 交易金额 (万元)	占 预 计 年 度 交 易 的 比 例 (%)	定价政策	结算方式
成都商报社 (实际控制人)	新闻纸销售	9,186.55	不超过 15,600	58.89	市场价格	现金
成都商报社 (实际控制人)	报刊印刷	4,451.82	不超过 9,700	45.90	市场价格	现金
成都商报社 (实际控制人)	报刊发行	2,389.29	不超过 5,200	45.95	协议价格 结合市场 情况	现金

2、公司工商注册变更正在办理。

七、财务会计报告

(一) 审计报告(未经审计)

资产负债表

编制:成都博瑞传播股份有限公司 2005 年 6 月 30 日 单位: 人民币元

项目	附注 编号	期末数		期初数	
		合并	母公司	合并	母公司
流动资产:					
货币资金	五、1	85,283,259.81	49,849,258.88	108,471,548.49	53,857,670.17

短期投资	五、2	2,530,400.00	2,050,400.00	2,050,400.00	2,050,400.00
应收票据					
应收股利					
应收利息					
应收账款	五、3	68,630,100.07	16,279,467.01	11,374,538.16	5,297,814.11
其他应收款	五、4	67,497,286.29	94,664,764.63	51,546,738.15	92,676,041.81
预付账款	五、5	44,996,106.88	2,669,835.70	70,251,122.23	2,067,312.70
应收补贴款					
存货	五、6	6,179,047.71	2,995,730.21	3,096,487.90	2,804,379.97
待摊费用	五、7	2,110,630.39	30,694.08	2,164,224.30	129,026.08
一年内到期的 长期债权投资					
其他流动资产					
流动资产合计		277,226,831.15	168,540,150.51	248,955,059.23	158,882,644.84
长期投资：					
长期股权投资	五、8	122,566,974.89	257,154,693.01	127,833,427.84	288,628,239.09
长期债权投资					
长期投资合计		122,566,974.89	257,154,693.01	127,833,427.84	288,628,239.09
其中：合并价差		52,189,649.22		56,662,411.52	
其中：股权投资 差额		52,189,649.22		56,662,411.52	
固定资产：					
固定资产原价	五、9	283,222,980.33	177,119,055.13	213,690,659.09	165,269,869.29
减：累计折旧	五、9	55,818,310.67	40,127,195.82	46,477,641.61	33,957,816.73
固定资产净值		227,404,669.66	136,991,859.31	167,213,017.48	131,312,052.56
减：固定资产减 值准备	五、9	1,467,348.52	1,253,740.45	1,467,348.52	1,253,740.45
固定资产净额		225,937,321.14	135,738,118.86	165,745,668.96	130,058,312.11
工程物资	五、10			8,001,780.00	8,001,780.00
在建工程	五、11	168,851.54	61,554.49	53,503,824.11	82,389.45
固定资产清理		-15,000.00	-15,000.00		
固定资产合计		226,091,172.68	135,784,673.35	227,251,273.07	138,142,481.56
无形资产及其他 资产：					
无形资产	五、12	37,109,370.39	29,698,355.16	39,878,324.73	31,993,284.18
长期待摊费用	五、13	36,786,107.68	13,745,197.37	18,875,844.43	15,235,703.00
其他长期资产					
无形资产及其 他资产合计		73,895,478.07	43,443,552.53	58,754,169.16	47,228,987.18
递延税项：					
递延税款借项					
资产总计		699,780,456.79	604,923,069.40	662,793,929.30	632,882,352.67

公司法定代表人：孙旭军

主管会计工作负责人：徐晓东

会计机构负责人：赵红萍

资产负债表(续)

编制:成都博瑞传播股份有限公司 2005年6月30日 单位:人民币元

项目	附注 编号	期末数		期初数	
		合并	母公司	合并	母公司
流动负债：					
短期借款	五、14	110,000,000.00	40,000,000.00	115,000,000.00	55,000,000.00
应付票据	五、15	47,190,000.00	690,000.00	35,580,000.00	3,580,000.00
应付账款	五、16	13,645,243.66	8,403,336.85	6,284,488.78	4,708,237.52
预收账款	五、17	8,626,140.71	4,842,832.07	15,057,888.22	4,852,644.20
应付工资		1,893,377.84		3,052,958.72	629,350.00
应付福利费		6,579,541.62	892,222.30	6,028,385.83	757,280.01
应付股利	五、18	4,225,723.26	4,225,723.26	4,423,520.75	4,423,520.76
应交税金	五、19	16,786,269.09	9,961,931.18	22,294,592.27	14,819,368.83
其他应交款	五、20	624,454.22	413,804.93	651,643.80	460,608.54
其他应付款	五、21	46,096,485.33	125,927,044.34	36,875,653.78	171,826,332.07
预提费用	五、22	1,371,943.72	96,533.23	1,590,026.50	44,250.00
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		257,039,179.45	195,453,428.16	246,839,158.65	261,101,591.93
长期负债：					
长期借款					
应付债券					
长期应付款					
专项应付款	五、23	10,926,559.00		10,926,559.00	
其他长期负债					
长期负债合计		10,926,559.00		10,926,559.00	
递延税项：					
递延税款贷项		269,917.87	269,917.87	269,917.87	269,917.87
负债合计		268,235,656.32	195,723,346.03	258,035,635.52	261,371,509.80
少数股东权益		26,765,753.03		34,772,036.44	
所有者权益(或股东权益)：					
实收资本(或股本)	五、24	182,252,070.00	182,252,070.00	182,252,070.00	182,252,070.00
减：已归还投资					
实收资本(或股本)净额		182,252,070.00	182,252,070.00	182,252,070.00	182,252,070.00
资本公积	五、25	21,192,540.87	21,192,540.87	20,849,970.12	20,849,970.12
盈余公积	五、26	123,996,984.67	71,415,920.71	123,996,984.67	71,415,920.71
其中：法定公益金	五、26	48,589,988.08	23,901,228.16	48,589,988.08	23,901,228.16
未分配利润	五、27	82,128,624.35	134,339,191.79	44,766,052.16	96,992,882.04
拟分配现金股利					
外币报表折算差额					
减：未确认投资损失	五、28	-4,791,172.45		-1,878,819.61	
所有者权益(或股东权益)合计		404,779,047.44	409,199,723.37	369,986,257.34	371,510,842.87
资产总计		699,780,456.79	604,923,069.40	662,793,929.30	632,882,352.67

公司法定代表人: 孙旭军

主管会计工作负责人: 徐晓东

会计机构负责人: 赵红萍

利润及利润分配表

编制单位：成都博瑞传播股份有限公司 2005年1-6月

单位：人民币元

项目	附注 编号	本期数		上年同期数	
		合并	母公司	合并	母公司
一、主营业务收入	五、29	252,218,166.06	59,065,029.74	159,154,846.33	46,667,869.79
减：主营业务成本	五、30	134,746,803.74	18,615,212.91	76,801,916.91	18,986,901.26
主营业务税金及附加	五、31	7,537,255.51	1,598,685.05	5,669,859.42	900,905.48
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)		109,934,106.81	38,851,131.78	76,683,070.00	26,780,063.05
加：其他业务利润 (亏损以“-”号填列)	五、32	195,647.46	193,964.67	22,305.08	22,305.08
减：营业费用		15,674,781.29	608,900.29	6,769,342.46	827,410.80
管理费用		26,936,533.98	12,142,196.50	18,111,606.15	9,925,771.73
财务费用	五、33	3,125,913.62	726,790.41	1,577,020.28	497,082.97
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		64,392,525.38	25,567,209.25	50,247,406.19	15,552,102.63
加：投资收益(损失以“-”号填列)	五、34	-5,718,456.03	18,824,418.26	-5,908,091.10	14,650,124.19
补贴收入					
营业外收入	五、35	431,995.53	-2,500.00	12,911.77	2,646.00
减：营业外支出	五、36	349,183.47	244,380.80	118,415.09	56,953.47
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		58,756,881.41	44,144,746.71	44,233,811.77	30,147,919.35
减：所得税	五、37	22,908,114.08	6,798,436.96	16,618,300.42	3,342,098.48
减：少数股东损益		1,398,547.98		2,075,169.86	
加：未确认投资损失 (合并报表填列)		2,912,352.84		1,272,469.36	
五、净利润(亏损以“-”号填列)		37,362,572.19	37,346,309.75	26,812,810.85	26,805,820.87
加：年初未分配利润		44,766,052.16	96,992,882.04	39,121,493.72	82,298,897.70
其他转入					
六、可供分配的利润		82,128,624.35	134,339,191.79	65,934,304.57	109,104,718.57
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		82,128,624.35	134,339,191.79	65,934,304.57	109,104,718.57
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				39,054,015.00	39,054,015.00
八、未分配利润 (未弥补亏损以“-”号填列)		82,128,624.35	134,339,191.79	26,880,289.57	70,050,703.57
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：孙旭军

主管会计工作负责人：徐晓东

会计机构负责人：赵红萍

现金流量表

编制单位：成都博瑞传播股份有限公司 2005年1-6月 单位：人民币元

项目	附注 编号	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		223,766,559.89	54,776,117.68
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金	五、38	1,975,312.88	24,139,246.26
现金流入小计		225,741,872.77	78,915,363.94
购买商品、接受劳务支付的现金		126,813,173.32	12,745,740.16
支付给职工以及为职工支付的现金		23,654,254.88	7,924,110.42
支付的各项税费		42,536,774.20	18,347,393.61
支付的其他与经营活动有关的现金	五、39	15,073,301.34	57,831,999.47
现金流出小计		208,077,503.74	96,849,243.66
经营活动产生的现金流量净额		17,664,369.03	-17,933,879.72
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金			8,013,035.09
其中：出售子公司收到的现金			
取得投资收益所收到的现金			42,627,500.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金		2,464,078.15	15,000.00
收到的其他与投资活动有关的现金			
现金流入小计		2,464,078.15	50,655,535.09
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		10,457,084.77	2,761,228.75
投资所支付的现金		2,304,724.00	
支付的其他与投资活动有关的现金	五、40	18,000,000.00	18,000,000.00
现金流出小计		30,761,808.77	20,761,228.75
投资活动产生的现金流量净额		-28,297,730.62	29,894,306.34
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		105,000,000.00	25,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	五、41	3,189,683.52	52,170.39
现金流入小计		108,189,683.52	25,052,170.39
偿还债务所支付的现金		110,000,000.00	40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		10,607,684.99	1,018,635.00
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		136,925.62	2,373.30
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		120,744,610.61	41,021,008.30
筹资活动产生的现金流量净额		-12,554,927.09	-15,968,837.91
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
		-23,188,288.68	-4,008,411.29

公司法定代表人：孙旭军 主管会计工作负责人：徐晓东 会计机构负责人：赵红萍

现金流量表(续)

编制单位：成都博瑞传播股份有限公司 2005年1-6月 单位：人民币元

项 目	合并数	母公司数
补充材料		
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	37,362,572.19	37,346,309.75
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)	1,398,547.98	
减：未确认的投资损失	2,912,352.84	
加：计提的资产减值准备	4,170,601.73	1,588,826.20
固定资产折旧	9,798,120.05	6,169,379.09
无形资产摊销	2,768,954.34	2,294,929.02
长期待摊费用摊销	7,070,046.14	1,585,730.99
待摊费用减少(减：增加)	53,593.91	98,332.00
预提费用增加(减：减少)	-113,652.78	96,533.23
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)	-335,756.44	
固定资产报废损失		
财务费用	3,130,199.60	726,790.41
投资损失(减：收益)	5,718,456.03	-18,824,418.26
递延税款贷项(减：借项)		
存货的减少(减：增加)	-3,082,559.81	-191,350.24
经营性应收项目的减少(减：增加)	-55,176,630.42	3,462,119.08
经营性应付项目的增加(减：减少)	7,814,229.35	-52,287,060.99
其他		
经营活动产生的现金流量净额	17,664,369.03	-17,933,879.72
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	85,283,259.81	49,849,258.88
减：现金的期初余额	108,471,548.49	53,857,670.17
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-23,188,288.68	-4,008,411.29

公司法定代表人：孙旭军 主管会计工作负责人：徐晓东 会计机构负责人：赵红萍

会计报表附注

一、公司简介

成都博瑞传播股份有限公司(以下简称本公司或公司)原名四川电器股份有限公司,系1988年经成都市经济体制改革委员会以成体改(1988)字第35号文批准由四川电器厂改制并向社会企事业单位和社会公众定向募集部分股份成立,1995年11月15日,经中国证监会批准,本公司流通股在上交所正式挂牌上市。1999年7月28日,经国家财政部财管字(1999)178号文批准,成都博瑞投资控股集团有限公司(原名成都博瑞投资有限责任公司)正式受让原成都市国有资产管理局持有的本公司股份中的27.65%的股份,成为本公司的第一大股东。

成都博瑞投资控股集团有限公司入主本公司后,实施了一系列资产重组,公司的主营业务已逐步由原电器生产与销售业务转向广告、印刷、发行及投递、配送业务及信息传播相关的业务。

2000年1月21日经成都市工商行政管理局批准,公司更为现名。公司注册资本18225万元,注册地址:成都郫县唐昌镇,法定代表人:孙旭军,企业法人营业执照号:5101001803050。公司经营范围为:信息传播服务(不含国家限制项目)、报刊投递服务、高科技产品开发、国内贸易(除国家限制和禁止项目)、电子商务、内部资料性出版物印刷(限分公司经营)、销售纸张和印刷器材。

二、公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1、会计制度: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:自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

3、记帐本位币:以人民币为记帐本位币。

4、记帐基础和计价原则:以权责发生制为记帐基础,以历史成本为计价原则。

5、外币业务核算方法:所有外币业务,按其发生时中国人民银行公布的当日市场价折合为记帐本位币,期末将外币帐户余额按期末市场汇率折合本位币进行调整,差额按不同对象分别列入相应的科目。

6、现金等价物的确定标准:公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资确定为现金等价物。

7、坏帐核算方法:公司采用备抵法核算坏帐损失,坏帐准备按照期末应收款项(包括应收帐款和其他应收款)帐龄分析计提,计提标准为:逾期1年以内的按5%计提;逾期1-2年的按10%计提;逾期2-3年的按30%计提;逾期3-4年的按50%计提;逾期4-5年的按80%计提;逾期5年以上的按100%计提。公司及下属子公司对纳入合并会计报表范围的公司间的往来款项、支付的代理保证金不计提坏帐准备。

符合下列情况之一者,确认为坏帐:

因债务人破产或死亡,以其财产或遗产清偿后,仍然不能收回的帐款;

因债务人逾期未履行其清偿义务,且具有明显特征表明无法收回的帐款。

8、存货核算方法:

(1)公司存货分类为:原材料、库存商品、低值易耗品、委托销售商品、委托加工物资等。

(2)各种存货按取得的实际成本记帐;购进存货按照实际成本计价;库存商品、原材料发出按加权平均法核算。低值易耗品领用时一次性摊入成本费用。

(3)期末存货采用成本与可变现净值孰低计价,中期末和年末,当存货可变现净值低于成本时,将按单个存货项目的成本低于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

9、短期投资核算方法:

短期投资取得时,按实际支付的全部价款计价。但实际支付的全部价款中包含的已宣告而尚未领取的现金股利或已到期的尚未领取的债券利息不计入短期投资成本。

短期投资持有期间取得的现金股利或债券利息,除已记入应收项目的现金股利或债券利息外,均直接冲减短期投资的帐面价值。

长期投资转划为短期投资时,按其投资成本与帐面价值孰低确定短期投资成本。

处理短期投资时,按短期投资帐面价值与实际取得处置收入的差额,确认为当期投资损益。

中期末和年末短期投资按成本与市价孰低计价,短期投资市价低于成本时,按单项短期投资市价与单项成本的差额提取短期投资跌价准备。

10、长期投资核算方法：

长期股权投资

a.长期股权投资取得时,按实际支付的全部价款计价,但实际支付的价款中包含的已宣告而尚未领取的现金股利不计入长期股权投资成本。

b.以放弃非现金资产(不含股权)而取得的长期股权投资,投资成本以放弃的非现金资产的帐面价值确定。

c.短期投资划转为长期股权投资时按投资成本与市价孰低确定长期股权投资成本。

d.公司对被投资单位无控制,无共同控制且无重大影响的,对其长期股权投资采用成本法核算;公司对被投资单位具有控制,共同控制或重大影响的,对其长期股权投资采用权益法核算。

e.按权益法核算长期股权投资所确认的股权投资差额,凡财会[2003]10号文发布以前已存在的,仍按原定的10年期限平均摊销,以后新增的若初始投资成本高于应享有被投资单位净资产份额所确认的股权投资差额,在投资有效期内不高于10年平均摊销;初始投资成本低于应享有被投资单位净资产份额的差额,计入资本公积(股权投资准备)。

f.公司长期股权投资采用成本法核算改为权益法核算的,按实际取得被投资单位控制,共同控制或对被投资单位实施重大影响时投资的帐面价值作为投资成本,投资成本与享有被投资单位所有者权益份额的差额,作为股权投资差额;长期股权投资权益法核算改为成本法核算的,按实际对被投资单位不再具有控制,共同控制和重大影响时投资的帐面价值作为投资成本。

g.处置长期股权投资时,投资的帐面价值与实际取得处置收入的差额确认为当期投资损益。

长期债权投资

a.长期债权投资取得时,按实际支付的全部价款计价,但实际支付的全部价款中包含的已到期尚未领取的利息不计入长期债权投资成本。

b.债券投资溢折价在购入后至到期前的期间内于确认债券利息收入时采用直线法摊销。债券投资按期计算应收利息。计算的债券投资利息收入,经调整债券投资溢折价摊销后的金额,确认为当期投资收益。

c.其他债权投资按期计算应收利息,确认为当期投资收益。

d.处置长期债权投资时,投资的帐面价值与实际取得的收入的差额确认为当期投资损益。

长期投资减值准备

期末公司对长期投资逐项进行检查,如果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回收金额低于帐面价值,并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复,则按可回收金额低于长期投资帐面价值的差额计提长期投资减值准备。

11、固定资产计价和折旧方法：

(1)固定资产标准：使用期限超过一年的房屋建筑物、机器设备、运输设备以及其他与生产经营有关的设备、器具、工具等作为固定资产核算。不属于生产经营主要设备的物品,单位价值为2,000元以上且使用年限超过两年的,也作为固定资产核算。

(2)固定资产分类：房屋建筑物、专用设备、通用设备、运输设备、电子及其他设备。

(3)固定资产核算：投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值入帐，其他按取得时的实际成本计价。

(4)期末公司对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌、技术陈旧、损坏、长期闲置等原因，导致其可回收金额低于帐面价值，则按可回收金额低于帐面价值的差额计提固定资产减值准备。

(5)固定资产折旧：采用直线法计算，并按各类固定资产的原值扣除残值(原值的 3%)和估计的使用年限确定其折旧率。固定资产各类折旧率如下：

资产类别	使用年限	年折旧率(%)
房屋建筑物	16—40 年	6.06-2.43
专用设备	8-14 年	12.13-6.93
通用设备	8-14 年	12.13-6.93
运输设备	8-12 年	12.13-8.08
电子及其他设备	4-10 年	24.25-9.7

12、 在建工程核算方法：

(1)在建工程按实际成本计价。

在固定资产达到预定可使用状态之前发生的专门借款费用在满足借款费用资本化条件时计入在建工程成本，在建工程达到预定可使用状态后，确认为固定资产。

(2)期末公司对在建工程逐项进行检查，如果存在下列一项或若干项情况

a.该工程长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工；

b.该工程无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

c.其他足以证明该工程已经发生减值的情形存在。

则按可回收金额低于在建工程帐面价值的差额计提在建工程减值准备。

13、 无形资产计价和摊销方法：

无形资产计价

a.购入的无形资产按实际支付的全部价款计价；

b.其他单位投入的无形资产按投资各方确认的价值计价；

c.自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费、聘请律师费等费用计价。

无形资产的摊销方法：公司的各项无形资产，如果合同或法律、规章规定了有限使用期，则按其中较短的有限使用期平均摊销，合同和法律、规章没有明确规定有效期的，按不超过 10 年的期限摊销。

(3)期末公司对无形资产逐项进行检查，如果其预计可回收金额低于其帐面价值的，则按预计可回收金额低于无形资产帐面价值的差额计提无形资产减值准备。

14、 开办费、长期待摊费用摊销方法：

开办费：在企业开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

其他长期待摊费用：按受益期限平均摊销，摊销方法采用直线法。如果长期待摊费用不能使以后会计期间受益的，则将该长期待摊费用的摊余价值全部转入当期损益。

15、 借款费用的会计处理方法：借款利息、折价或溢价的摊销、汇兑差额在所购建的固定资产达到预定可使用状态前,为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用，在同时满足资产已经支出、借款费用已经发生及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时予以资本化：借款利息每一会计期间利息的资本化金额 = 至期末止购建固定资产累计支出加权平均数 × 资本化率。其他借款费用于发生当期确认为财务费用。

16、收入确认原则：

(1) 销售商品的收入

在下列条件均能满足时确认收入实现：已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入本公司；相关的收入和成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务的收入

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入；在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，按谨慎性原则对劳务收入进行确认和计量。

(3) 让渡资产使用权的收入

在下列条件同时满足时确认收入实现：与交易相关的经济利益能够流入企业；收入金额能够可靠的计量。

17、所得税的会计处理方法：所得税的会计处理采用应付税款法。

18、合并会计报表的编制方法

合并的范围及所采用的会计方法：合并会计报表以母公司和纳入合并范围的子公司的会计报表及其他有关资料为依据，按照《合并会计报表暂行规定》编制而成。子公司的主要会计政策按照母公司统一选用的会计政策厘定，合并报表范围内各公司间的重大交易和资金往来等，均已在合并时抵销。

19、会计政策、会计估计变更及其累计影响

公司本期无重大会计政策、会计估计变更。

三、税 项

公司的主要税种、税率如下：

税 种	计税依据	税 率	备 注
增值税	当期销项税额-当期进项税额	17%，13%，4%	
营业税	营 业 额	5%	
城建税	应纳增值税额+营业税额	7%，5%	
所得税	应纳税所得额	33%	

四、控股子公司及合营企业

1、 控股子公司概况：

公司名称	注册 地址	注册 资本 (万元)	主要经营范围	母公 司投 资 额(万 元)	直 接 持 股 比 例 %	间 接 持 股 比 例 %	是 否 合 并 会 计 报 表
成都英康贸易有限责任公司	成都	500	纸张批发等	480.00	96.00	4.00	是
成都商报发行投递广告有限公司	成都	1500	发行投递	2622.60	93.00		是
成都博瑞广告有限公司	成都	2000	设计、制作、发布广告	11186.19	80.00		是
四川博瑞广播电视广告传播有限公司	成都	400	影视、文化、广告	196.00	49.00	51.00	是注 1
成都现代公众多媒体信息亭有限公司	成都	1000	多媒体信息服务	720.00	72.00		是
深圳市博瑞创业广告有限公司	深圳	200	广告业务	135.00	67.50		是
神兵国际广告(北京)有限公司	北京	600	设计、制作、代理、发布广告	480.00	50.00	50.00	是

四川博瑞教育有限公司	成都	1000	项目投资,组织教育 交流服务	4275.00	95.00	5.00	否注 2
成都博瑞银杏旅游文化发展有限公司	成都	1800	旅游文化策划;餐饮 娱乐投资	720.00	40.00		是注 3

注 1:根据成都博瑞广告有限公司 2005 年 4 月与成都博瑞投资控股集团有限公司、成都博瑞传播股份有限公司签订的股权转让协议,分别将持有的四川博瑞广播电视广告传播有限公司 49%、2%的股权转让给成都博瑞广告有限公司,转让价格以 2004 年 12 月 31 日经四川华信(集团)会计师事务所确认的净资产为准,本次转让完成后,成都博瑞广告有限公司持有四川博瑞广播电视广告传播有限 51%的股权,成都博瑞传播股份有限公司持有四川博瑞广播电视广告传播有限 49%的股权。

注 2:根据相关规定,四川博瑞教育有限公司对自己举办的成都树德联合学校(原名成都南洋学校)仅采用成本法进行核算,未汇总学校的会计报表。而四川博瑞教育有限公司主要经营活动系为成都树德联合学校办学提供相关场所、设施并负责日常事务管理,其未汇总成都树德联合学校的个别会计报表不能真实反映该公司财务状况及经营成果,故未将四川博瑞教育有限公司纳入本合并会计报表范围,仅按成本法核算对其投资。

四川博瑞教育有限公司(汇总成都树德联合学校)资产负债表主要项目列示如下:

报表主要项目	期末数	期初数
流动资产	6,148,971.27	4,573,797.98
固定资产	129,526,426.62	129,870,690.90
其他长期资产	1,101,979.92	742,513.00
流动负债	63,956,368.22	61,371,488.43
长期负债	26,370,000.00	26,820,000.00
递延收益	18,247,873.43	20,949,438.31
净资产	28,203,136.16	26,046,075.14

四川博瑞教育有限公司(汇总成都树德联合学校)利润表主要项目列示如下:

报表主要项目	本期数	上期数
主营业务收入	17,380,458.77	18,082,091.37
主营业务利润	7,260,668.94	7,984,884.90
利润总额	2,157,061.02	2,225,122.20
净利润	2,157,061.02	2,225,122.20

注 3:本公司与成都博瑞银杏旅游文化发展有限公司个人股东之一——方功宇签定“股权托管合同”,代管方功宇所持成都博瑞银杏旅游文化发展有限公司 15%股权,托管期至 2006 年 2 月 11 日。由于本公司对成都博瑞银杏旅游文化发展有限公司具有实质控制权,故将其纳入合并报表范围。

2、本期合并范围变动。

本期合并范围减少成都立即送网络配送有限公司。

根据公司 2005 年 3 月与成都现代公众多媒体信息亭有限公司签订的股权转让协议,公司将持有的成都立即送网络配送有限公司 70%的股权以及成都商报发行投递广告有限公司持有的成都立即送网络配送有限公司 25%的股权全部转让给成都现代公众多媒体信息亭有限公司,转让价格以 2004 年 12 月 31 日经四川华信(集团)会计师事务所确认的净资产为准。成都现代公众多媒体信息亭有限公司收购成都立即送网络配送有限公司后,撤消其法人

资格，作为成都现代公众多媒体信息亭有限公司的分公司。

3、本公司无合营企业。

五、合并会计报表主要项目注释

(金额单位：人民币元)

1、货币资金

(1)明细列示如下：

项 目	年末数	年初数
现 金	326,441.80	354,360.09
银行存款	80,288,161.81	104,547,374.79
其他货币资金	4,668,656.20	3,569,813.61
合 计	85,283,259.81	108,471,548.49

(2)其他货币资金主要系子公司成都英康贸易有限责任公司及印务分公司开具银行承兑汇票存入保证金。

2、短期投资

(1)短期投资列示如下：

项 目	期末数		期初数	
	帐面余额	跌价准备	帐面余额	跌价准备
其他投资	2,680,000.00	149,600.00	2,200,000.00	149,600.00
合 计	2,680,000.00	149,600.00	2,200,000.00	149,600.00

(2)短期投资跌价准备列示如下：

项 目	期初数	本年增加	本年因价值回升转回数	其他原因转出	期末数
其他投资	149,600.00				149,600.00
合 计	149,600.00				149,600.00

(3)其他投资主要项目如下：

项 目	投资金额	占短期投资比重	投入时间	所得收益
嘉实基金	2,200,000.00	82.09%	2003年	
国泰基金	480,000.00	17.91%	2005年	
合计	2,680,000.00	100%		

3、应收帐款

(1)账龄分析及坏账准备列示如下：

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	71,914,969.18	98.62	3,595,748.47	11,420,630.95	91.78	571,031.55
1-2年				118,407.06	0.95	11,840.70
2-3年	217,928.51	0.30	65,378.55	474,730.00	3.81	142,419.00
3年以上	791,647.00	1.08	633,317.60	430,307.00	3.46	344,245.60
合 计	72,924,544.69	100.00	4,294,444.62	12,444,075.01	100.00	1,069,536.85

(2)应收帐款增加主要系主营业务收入增加所致。

(3)本报告期应收帐款中无持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款。

(4)应收帐款余额中欠款前五名帐户金额为4498.03万元，占应收帐款期末余额比例为61.68%。

4、其他应收款

(1)账龄分析及坏账准备列示如下：

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	68,759,983.05	96.40	1,938,113.23	51,972,331.17	95.48	1,098,616.57
1-2年	16,533.80	0.02	1,653.38	63,875.00	0.12	51,387.50
2-3年	10,200.00	0.02	3,060.00	10,200.00	0.02	3,060.00
3年以上	2,539,453.55	3.56	1,886,057.50	2,383,522.13	4.38	1,730,126.08
合计	71,326,170.40	100.00	3,828,884.11	54,429,928.30	100.00	2,883,190.15

(2)其他应收款增加主要系本年度支付四川博瑞教育有限公司往来款增加。

(3)本报告期其他应收款中无持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款。

(4)其他应收款期末余额中欠款前五名帐户金额为6760.75万元，占其他应收款期末余额比例为94.79%。大额帐户列示如下：

欠款单位	期末数	欠款时间	欠款原因
四川博瑞教育有限公司	27,800,000.00	1年以内	往来款
成都商报社	20,000,000.00	1年以内	发行投递独家代理保证金
成都商报社	13,507,541.14	1年以内	广告首席代理保证金及业绩返点款
中央人民广播电台广告部	3,000,000.00	1年以内	广播广告履约保证金
甘肃西部商报传媒发展有限公司	2,000,000.00	1年以内	往来款
合计	66,307,541.14		

5、预付帐款

(1)账龄分析列示如下：

帐龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	43,440,083.18	96.54	68,442,912.13	97.43
1-2年	1,518,053.70	3.37	1,808,210.10	2.57
2-3年	37,970.00	0.09		
合计	44,996,106.88	100.00	70,251,122.23	100.00

(2)预付帐款年末比年初减少2525.58万元，主要系子公司成都博瑞银杏旅游文化发展有限公司预付房屋装修款已转入长期待摊费用。

(3)本报告期预付帐款中无持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款。

6、存货

(1)存货账面余额及跌价准备列示如下：

项目	期末数		期初数	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
委托销售商品			5,597.29	
原材料	5,756,527.51		2,781,442.58	
低值易耗品	10,254.59		14,192.56	
库存商品	260,994.00		212,504.27	
委托加工物资	151,271.61		82,751.20	
合计	6,179,047.71		3,096,487.90	

(2)本报告期内无应提取存货跌价准备情况。

7、待摊费用

(1) 明细列示如下：

类别	期末数	期初数	结存原因
报刊发行费	1,384,299.32	1,654,580.80	受益期内
房租	109,608.98	344,665.99	受益期内
其他	616,722.09	164,977.51	受益期内
合计	2,110,630.39	2,164,224.30	

(2) 报刊发行费系子公司成都商报发行投递广告有限公司征订第二年报刊费用，在受益期内分 12 个月平均摊销。

8、长期投资

(1) 项列示如下：

项 目	期末数		期初数	
	投资金额	减值准备	投资金额	减值准备
对子公司投资	45,000,000.00		45,000,000.00	
对合营企业投资				
对联营企业投资	1,934,166.74		2,727,857.39	
其他股权投资	39,163,143.87	15,719,984.94	39,163,143.87	15,719,984.94
合并价差	52,189,649.22		56,662,411.52	
合 计	138,286,959.83	15,719,984.94	143,553,412.78	15,719,984.94

(2) 长期股票投资明细列示如下：

被投资公司名称	股份类别	股票数量(股)	占被投资公司股权比例(%)	初始投资金额
贵州万东实业股份有限公司	法人股	1,408,000	2.04	1,000,000.00
蓝星石化科技股份有限公司	法人股	650,000	1.00	1,500,000.00
成都阳之光实业股份有限公司	法人股	363,000	0.33	1,162,800.00
成都城建投资股份有限公司	法人股	700,000	0.99	1,750,700.00
成都银河动力股份有限公司	法人股	648,000	0.51	1,167,332.05
成都兴业股份有限公司	法人股	55,000	0.16	101,000.00
四川舒卡特种纤维股份有限公司	法人股	38,082	0.02	26,631.00
成都旭光股份有限公司	法人股	210,000	0.40	212,100.00
天和磷业股份有限公司	法人股	180,000	1.70	180,000.00
合 计		4,252,082		7,100,563.05

(3) 长期股票投资减值准备列示如下：

被投资单位名称	期初数	本年增加	因资产价值回升转回数	其他原因转出数	期末数	计提的原因
蓝星石化科技股份有限公司	200,000.00				200,000.00	
成都阳之光实业股份有限公司	182,700.00				182,700.00	
成都城建投资股份有限公司	210,700.00				210,700.00	
合 计	593,400.00				593,400.00	

(4) 除长期股票投资外的其他长期股权投资列示如下：

被投资单位名称	投资起止期	股权比例%	投资金额	备注
无锡电工厂招待所		0.20	30,000.00	
成都市商业银行		0.84	3,000,000.00	
四川电器有限责任公司		17.85	29,032,580.82	
甘肃西部商报传媒发展有限公司	2002.7-2022.7	49.00	1,934,166.74	
四川博瑞教育有限公司		100.00	45,000,000.00	
合 计			78,996,747.56	

(5)除长期股票投资外的其他长期股权投资减值准备列示如下：

被投资单位名称	期初数	本年计提	因资产价值回升转回数	其他原因转出数	期末数	计提的原因
无锡电工厂招待所	30,000.00				30,000.00	
四川电器有限责任公司	15,096,584.94				15,096,584.94	
合计	15,126,584.94				15,126,584.94	

(6)按权益法核算的长期股权投资列示如下：

被投资单位名称	初始投资额	追加投资额	被投资单位权益增减额	分得的现金红利额	累计增减额	备注
甘肃西部商报传媒发展有限公司	8,270,000.00		-6,335,833.26		-6,335,833.26	
合 计	8,270,000.00		-6,335,833.26		-6,335,833.26	

(7)构成合并价差的股权投资差额列示如下：

类 别	初始金额	摊销期限	期 初 数	本年增加	本年摊销	期 末 数
成都商报发行投递广告有限公司股权投资差额	12,083,033.98	1998年9月-2008年8月	5,638,749.18		604,151.70	5,034,597.48
成都博瑞广告有限公司股权投资差额	75,998,612.41	2000年12月-2011年12月	49,031,942.92		3,799,930.62	45,232,012.30
神兵国际广告(北京)有限公司	2,902,042.68	2003年6月-2007年5月	1,991,719.42		68,679.98	1,923,039.44
合 计	90,983,689.07		56,662,411.52		4,472,762.30	52,189,649.22

注：股权投资差额系采用权益法核算时，初始投资成本与应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，在投资有效期内不高于10年平均摊销。

9、固定资产、累计折旧及固定资产减值准备

(1)固定资产明细列示如下：

项 目	期 初 数	本年增加	本年减少	期 末 数
原 值：				
房屋建筑物	49,744,378.96	58,836,794.10	2,240,772.70	106,340,400.36
专用设备	137,672,694.72	12,383,153.00		150,055,847.72
通用设备	8,028,497.94	368,673.00	330,000.00	8,067,170.94
运输设备	13,161,473.39	70,896.00		13,232,369.39
电子及其他设备	5,083,614.08	443,577.84		5,527,191.92
合 计	213,690,659.09	72,103,093.94	2,570,772.70	283,222,980.33
累计折旧：				
房屋建筑物	3,258,190.50	1,132,438.85	314,380.08	4,076,249.27
专用设备	34,264,327.69	6,965,544.33		41,229,872.02

通用设备	2,047,143.32	581,617.33	143,070.91	2,485,689.74
运输设备	4,006,495.45	657,714.69		4,664,210.14
电子及其他设备	2,901,484.65	460,804.85		3,362,289.50
合 计	46,477,641.61	9,798,120.05	457,450.99	55,818,310.67
净 值	167,213,017.48			227,404,669.66
固定资产减值准备				
房屋建筑物	1,003,372.88			1,003,372.88
专用设备	90,010.75			90,010.75
通用设备				
运输设备	319,898.96			319,898.96
电子及其他设备	54,065.93			54,065.93
合 计	1,467,348.52			1,467,348.52
净 额	165,745,668.96			225,937,321.14

(2)本期固定资产增加 7210.31 万元主要系:1)由在建工程转入 5272.78 万元,其中本公司下属子公司成都博瑞银杏旅游文化发展有限公司房产及设备转固 5260 万元,2)本公司印务分公司设备投产转固 1163.2 万元。

(3)本公司下属子公司成都博瑞银杏旅游文化发展有限公司以位于成都市人民南路 4 段 19 号威斯顿联邦大厦部份营业用房(帐面原值为 23,211,130.00 元)为抵押,在中信实业银行成都分行取得 3000 万元的贷款,期限为一年。

10、工程物资

(1)明细列示如下:

项目	期末数		期初数	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
印刷设备			8,001,780.00	
合计			8,001,780.00	

(2)工程物资减少主要系印务分公司印刷设备已转入固定资产。

11、在建工程

(1)明细列示如下:

工程名称	预算数	期 初 数	本期增加(其中:利息资本化金额)	本期转入固定资产(其中:利息资本化金额)	其他减少数	期末数(其中:利息资本化金额)	资金来源	项目进度%
信息亭公司营运设备		48,130.00				48,130.00	自筹	99
博瑞银杏酒楼		53,373,304.66	290,255.06	52,600,043.10	1,004,349.57	59,167.05	自筹	99
印务公司营运设备		82,389.45	112,655.04	127,790.00	5,700.00	61,554.49	自筹	99
合 计		53,503,824.11	402,910.10	52,727,833.10	1,010,049.57	168,851.54		

(2)在建工程较期初减少 5,333.49 万元主要系成都博瑞银杏旅游文化发展有限公司本期装修工程完成转入固定资产所致。

(3)在建工程中无资本化利息,期末无减值情况,未计提减值准备。

12、无形资产

(1)明细列示如下:

种类	取得方式	摊销期限	原始金额	期 初 数	本期增加	本期摊销	累计摊销	其他转出	期 末 数	剩余摊销年限
商 誉	股权置换	10 年	45,898,579.91	31,993,284.18		2,294,929.02	16,200,224.75		29,698,355.16	77 个月

软件	购入	10年	257,065.00	187,254.98		18,960.78	88,770.80		168,294.20	23 - 93个月
信息机应用系统	购入	10年	7,600,000.00	6,396,666.73		379,999.98	1,583,333.25		6,016,666.75	95个月
信息机应用系统	购入	10年	1,501,291.00	1,301,118.84		75,064.56	275,236.72		1,226,054.28	98个月
合计			55,256,935.91	39,878,324.73		2,768,954.34	18,147,565.52		37,109,370.39	

(2)无形资产 - 商誉系公司 2001 年 12 月以置换股权的方式，收购了成都博瑞印务有限公司 100%的股权，并注销其法人资格，因置换成本超过该公司净资产的部分，列入无形资产 - 商誉反映，并按 10 年摊销。

13、长期待摊费用

(1)明细列示如下：

种类	原始金额	期初数	本期增加	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊销年限
开办费	3,978,288.30	3,640,141.43	338,146.87	3,978,288.30	3,978,288.30		
印务公司园林绿化	4,493,765.53	2,920,947.60		449,376.54	2,022,194.47	2,471,571.06	39个月
印务公司装修费	13,710,530.79	10,711,352.14		856,908.18	3,856,086.83	9,854,443.96	75个月
银杏公司装修	24,531,560.16		24,531,560.16	1,505,455.53	1,505,455.53	23,026,104.63	90个月
其他	2,558,524.30	1,603,403.26	110,602.36	280,017.59	1,124,536.27	1,433,988.03	17-90个月
合计	49,272,669.08	18,875,844.43	24,980,309.39	7,070,046.14	12,486,561.40	36,786,107.68	

(2)成都博瑞银杏旅游文化发展有限公司期末已正式经营，故该公司开办费已摊销。

14、短期借款

(1)分项列示如下：

借款类别	期末数	期初数
担保借款	80,000,000.00	115,000,000.00
抵押借款	30,000,000.00	
合计	110,000,000.00	115,000,000.00

(2)截止 2005 年 6 月 30 日，本公司为子公司成都商报发行投递广告有限公司和成都博瑞广告有限公司 2500 万元贷款提供担保；本公司下属子公司成都商报发行投递广告有限公司为本公司、本公司下属印务分公司及子公司成都博瑞广告有限公司 5500 万元贷款提供担保。本公司下属成都博瑞银杏旅游文化发展有限公司本期以房屋抵押贷款 3000 万元。

(3)短期借款期末无逾期借款。

15、应付票据

(1)分项列示如下：

类别	期末数	期初数	其中：报告期内到期
银行承兑汇票	47,190,000.00	35,580,000.00	无
商业承兑汇票			
合计	47,190,000.00	35,580,000.00	

(2)公司为子公司成都英康贸易有限责任公司 4,650.00 万元应付票据提供担保，子公司成都博瑞广告有限公司为印务分公司 69.00 万元应付票据提供担保。

(3)本报告期应付票据中无应付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

16、应付帐款

(1)应付帐款列示如下：

项 目	期末数	期初数
应付帐款	13,645,243.66	6,284,488.78

(2)本报告期应付帐款中无应付持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

17、预收帐款

(1)预收帐款列示如下：

项 目	期末数	期初数
预收帐款	8,626,140.71	15,057,888.22

(2)预收帐款帐龄均为1年以内。

(3)本报告期预收帐款中无预收持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

18、应付股利

明细列示如下：

项 目	期末数	期初数	欠付的原因
国家股股利	2,647,758.85	2,647,758.85	应付以前年度股利
法人股股利	1,577,964.41	1,775,761.90	应付以前年度股利
合 计	4,225,723.26	4,423,520.75	

19、应交税金

明细列示如下：

税 种	税率	期末数	期初数
企业所得税	33%	15,227,511.90	17,699,695.37
营业税	5%	1,510,306.58	1,492,332.85
增值税	17%、13%、4%	-398,491.13	1,309,439.25
城市维护建设税	5%、7%	196,523.23	279,027.00
土地增值税		124,732.04	
个人所得税	超额累进	125,686.47	1,514,097.80
合 计		16,786,269.09	22,294,592.27

20、其他应交款

明细列示如下：

税 种	费率	期末数	期初数
教育费附加	3%	433,985.52	471,791.28
交通建设费附加	4%	38,552.78	38,552.78
副食品调控基金	0.1%	115,976.90	124,196.98
职工个人教育费		10,087.38	10,254.53
地方教育费附加	1%	25,851.64	6,848.23
合 计		624,454.22	651,643.80

21、其他应付款

(1)其他应付款列示如下：

项 目	期末数	期初数
其他应付款	46,096,485.33	36,875,653.78

(2)其他应付款期末余额中大额帐户列示如下：

单位名称	期末数	款项性质
成都银杏资产管理公司	30,000,000.00	借款
书刊亭保证金	4,835,775.00	保证金
四川怡和置业公司	3,190,261.00	应付购房款
合 计	38,026,036.00	

(3)本报告期其他应付款中无应付持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项。

22、预提费用

明细列示如下：

项 目	期末数	期初数	结存原因
利息	41,325.00	145,755.00	未支付
房租	126,818.44	39,168.00	未支付
业务提成费	858,762.28	1,142,948.88	未支付
其他	345,038.00	262,154.62	未支付
合 计	1,371,943.72	1,590,026.50	

23、专项应付款

(1)明细列示如下：

类 别	项 目	期末数	期初数
国家拨入的具有专门用途的拨款	财政扶持款及技改资金	10,926,559.00	10,926,559.00
其他来源取得款项			
合 计		10,926,559.00	10,926,559.00

(2)子公司成都博瑞广告有限公司根据金牛区委金牛委发(1996)28号文件，收到金牛区财政局拨入的财政扶持款 612.66 万元。

(3)子公司成都博瑞广告有限公司根据成都市财政局成财预(2001)31号文件，收到成都市财政局拨入 2001 年度技改资金 480 万元。

24、股本

(1)明细列示如下：

项 目	期初数	本年变动增减(+、-)					期末数
		配股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、尚未流通股份							
1 发起人股份	75,964,568.40						75,964,568.40
其中：							
国家拥有股份							
境内法人持有股份	75,964,568.40						75,964,568.40
外资法人持有股份							
2 募集法人股	47,659,071.60						47,659,071.60
3 内部职工股							
4 优先股或其他							
尚未流动股份合计	123,623,640.00						123,623,640.00
二、已流通股份							
1 境内上市的人民币普通股	58,628,430.00						58,628,430.00

2 境内上市外资股						
3 境外上市外资股						
4 其他						
已流通股份合计	58,628,430.00					58,628,430.00
三、股份总数	182,252,070.00					182,252,070.00

25、资本公积

(1) 明细列示如下：

项 目	期 初 数	本年增加	本年减少	期 末 数
股本溢价	1,379,954.57			1,379,954.57
资产评估增值准备	13,163,345.76			13,163,345.76
股权投资准备	773,260.18	342,570.75	281.72	1,115,549.21
其 他	5,533,409.61	281.72		5,533,691.33
合 计	20,849,970.12	342,852.47	281.72	21,192,540.87

26、盈余公积

明细列示如下：

项 目	期 初 数	本期增加	本期减少	期 末 数
法定盈余公积	63,290,778.44			63,290,778.44
公益金	48,589,988.08			48,589,988.08
任意盈余公积	12,116,218.15			12,116,218.15
合 计	123,996,984.67			123,996,984.67

27、未分配利润

(1) 明细列示如下：

项 目	本年利润分配比例%	本期数
年 初 数		44,766,052.16
本年增加数		37,362,572.19
其中: 本年利润转入		37,362,572.19
本期减少数		
其中：提取法定盈余公积金		
提取法定公益金		
分配普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年 末 数		82,128,624.35

28、未确认投资损失

(1) 明细列示如下：

项 目	期 初 数	本期增加	本期减少	期 末 数
成都现代公众多媒体信息亭有限公司	-268,606.33	6,372.35		-262,233.98
深圳市博瑞创业广告有限公司	-1,610,213.28	-2,016.19		-1,612,229.47

神兵国际广告(北京)有限公司		-2,916,709.00		-2,916,709.00
合 计	-1,878,819.61	-2,912,352.84		-4,791,172.45

(2)截止 2005 年 06 月 30 日,子公司成都现代公众多媒体信息亭有限公司、深圳市博瑞创业广告有限公司、神兵国际广告(北京)有限公司净资产为负数,根据会计制度相关规定,公司对其长期股权投资帐面价值已减至为零。因上述子公司将持续经营,本公司仍将其纳入合并报表范围,故本期增加未确认投资损失 291.24 万元。

29、主营业务收入

(1)明细列示如下:

类 别	本期数	上期数
印刷业务	59,065,029.74	46,667,869.79
广告业务	45,039,737.00	32,601,877.53
纸张销售及其他贸易业务	91,865,544.13	41,764,778.37
发行及投递业务	32,951,570.00	31,161,634.26
配送相关业务	3,319,457.34	1,944,288.58
餐饮	14,352,542.00	
其他	5,624,285.85	5,014,397.80
合 计	252,218,166.06	159,154,846.33

(2)收入增加主要系本年度商报发行量增加,相应的印刷业务、广告业务、纸张业务、发行业务收入增加,以及本年度下属子公司成都博瑞银杏旅游文化发展有限公司开始营业收入增加。

(3)本年公司前五名客户销售的收入总额 17,202.54 万元,占公司全部收入的 68.20%。

30、主营业务成本

明细列示如下:

类 别	本期数	上期数
印刷业务	18,615,212.91	18,986,901.26
广告业务	4,835,863.56	3,032,765.48
纸张销售及其他贸易业务	87,973,089.02	39,555,819.54
发行及投递业务	11,792,813.96	9,179,017.99
配送相关业务	1,537,087.69	1,128,638.23
餐饮	5,612,264.21	
其他	4,380,472.39	4,918,774.41
合 计	134,746,803.74	76,801,916.91

注:收入增加导致相应成本增加。

31、主营业务税金及附加

(1)明细列示如下:

类 别	本期数	上期数	计提标准
营业税	5,898,567.97	3,806,160.58	营业额的 5%
城市建设维护税	875,611.36	613,598.97	流转税的 5%、7%
教育费附加	375,261.97	262,971.00	流转税的 3%
地方教育费附加	120,856.41	2,329.86	流转税的 1%
副食品调控基金	266,957.80	161,240.49	营业额的 1%。

其他		823,558.52	
合计	7,537,255.51	5,669,859.42	

32、其他业务利润

(1)其他业务利润列示如下：

项 目	本期数			上期数
	收入	成本	利润	
其他业务利润	261,926.81	66,279.35	195,647.46	22,305.08
合计	261,926.81	66,279.35	195,647.46	22,305.08

33、财务费用

(1)明细列示如下：

类 别	本期数	上期数
利息支出	3,182,957.50	1,697,154.56
减：利息收入	195,468.00	158,611.64
汇兑损失		
减：汇兑收益		
其 他	138,424.12	38,477.36
合 计	3,125,913.62	1,577,020.28

34、投资收益

明细列示如下：

类 别	本期数	上期数
股票投资收益		
年末调整的被投资公司购买日后净利润净增减金额	-793,690.65	-1,251,234.90
股权投资差额摊销	-4,472,762.30	-4,656,856.20
计提的投资跌价准备		
其他	-452,003.08	
合 计	-5,718,456.03	-5,908,091.10

35、营业外收入

明细列示如下：

类 别	本期数	上期数
罚款收入		
固定资产处置净收益	431,370.53	5,516.16
其 他	625.00	7,395.61
无形资产处置净收益		
合 计	431,995.53	12,911.77

36、营业外支出

明细列示如下：

类 别	本期数	上期数
处理固定资产净损失	95,614.09	4,061.59
固定资产报废损失		56,953.47

计提固定资产减值准备		
罚款支出	253,569.38	400.03
其他		57,000.00
合计	349,183.47	118,415.09

37、所得税

(1)所得税列示如下：

项 目	本期数	上期数
企业所得税	22,908,114.08	16,618,300.42

(2)所得税增加主要系下属子公司本期利润增加以及上年同期根据成都市地方税务局成地税函(2004)89号文及成都市锦江区地方税务局锦地税发(2004)54号文批准,博瑞印务分公司的国产设备投资抵免企业所得税符合国税发(2001)13号文件规定,同意抵免企业所得税265.52万元等原因所致。

38、收到的其他与经营活动有关的现金

其中金额较大的项目情况如下：

项 目	本期发生额
代收款	1,152,531.42

39、支付的其他与经营活动有关的现金

其中金额较大的项目情况如下：

项 目	本期发生额
运输费	1,676,100.63
办公费	1,479,911.61
租赁费	1,388,514.28
宣传费	1,341,527.80
业务费	1,137,765.49
水电费	1,111,619.77
保险金	1,189,608.60

40、支付的其他与投资活动有关的现金

其中金额较大的项目情况如下：

项 目	本期发生额
支付四川博瑞教育有限公司借款	18,000,000.00

41、收到的其他与筹资活动有关的现金

其中金额较大的项目情况如下：

项 目	本期生额
成都博瑞银杏旅游文化发展有限公司收到其他股东借款	3,000,000.00

六、母公司会计报表主要项目注释

(金额单位：人民币元)

1、应收帐款

(1)帐龄分析及坏帐准备列示如下：

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	17,136,281.07	100.00	856,814.06	5,576,646.43	100.00	278,832.32
1-2年						
2-3年						
3年以上						
合计	17,136,281.07	100.00	856,814.06	5,576,646.43	100.00	278,832.32

(2)期末无持有本公司5%(含5%)以上股份的股东单位欠款。

(3)本报告期应收帐款余额中欠款前五名帐户金额为1200.04万元,占应收帐款期末余额比例为70.03%。

2、其他应收款

(1)帐龄分析及坏帐准备列示如下：

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	95,516,340.15	97.46	1,504,971.57	92,622,704.29	97.49	603,304.58
1-2年						
2-3年						
3年以上	2,489,453.55	2.54	1,836,057.50	2,383,522.13	2.51	1,726,880.03
合计	98,005,793.70	100.00	3,341,029.07	95,006,226.42	100.00	2,330,184.61

(2)年末无持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款。

(3)其他应收款年末余额中欠款前五名帐户金额为8,915.42万元,占其他应收款期末余额比例为90.10%,大额帐户列示如下：

欠款单位	期末数	欠款时间	欠款原因
四川博瑞教育有限公司	27,800,000.00	1年以内	应收往来款
成都现代公众多媒体信息亭有限公司	28,085,600.00	1年以内	应收往来款
成都博瑞银杏旅游文化发展有限公司	12,919,000.00	1年以内	应收往来款
神兵国际广告(北京)有限公司	13,600,000.00	1年以内	应收往来款
成都英康贸易有限公司	6,749,643.20	1年以内	应收往来款
合计	89,154,243.20		

3、长期投资

(1)长期投资列示如下：

项目	期末数		期初数	
	投资金额	减值准备	投资金额	减值准备
对子公司投资	235,384,476.59		266,064,332.02	
对合营企业投资				
对联营企业投资	1,934,166.74		2,727,857.39	
其他股权投资	35,163,143.87	15,327,094.19	35,163,143.87	15,327,094.19
合计	272,481,787.20	15,327,094.19	303,955,333.28	15,327,094.19

(2)长期股票投资明细列示如下：

被投资公司名称	股份类别	股票数量(股)	占被投资公司股权比例(%)	初始投资成本
贵州万东实业股份有限公司	法人股	1,408,000	2.04	1,000,000.00
蓝星石化科技股份有限公司	法人股	650,000	1	1,500,000.00
成都阳之光实业股份有限公司	法人股	363,000	0.33	1,162,800.00
成都城建投资股份有限公司	法人股	700,000	0.99	1,750,700.00
成都银河动力股份有限公司	法人股	648,000	0.51	1,167,332.05
成都兴业股份有限公司	法人股	55,000	0.16	101,000.00
四川舒卡特种纤维股份有限公司	法人股	38,082	0.02	26,631.00
成都旭光股份有限公司	法人股	210,000	0.4	212,100.00
天和磷业股份有限公司	法人股	180,000	1.7	180,000.00
合 计		4,252,082		7,100,563.05

(3) 长期股票投资减值准备列示如下：

被投资单位名称	期初数	本期增加	因资产价值回升转回数	其他原因转出数	期末数	计提的原因
蓝星石化科技股份有限公司	200,000.00				200,000.00	
成都阳之光实业股份有限公司	182,700.00				182,700.00	
成都城建投资股份有限公司	210,700.00				210,700.00	
合 计	593,400.00				593,400.00	

(4) 除长期股票投资外的其他长期股权投资列示如下：

被投资单位名称	投资起止期	股权比例%	期末数	备注
无锡电工厂招待所		0.20	30,000.00	
四川电器有限责任公司		17.85	28,032,580.82	
成都英康贸易有限责任公司	1999年 - 2019年	96.00	14,722,490.96	
成都商报发行投递广告有限公司	1999年 - 2017年	93.00	60,507,518.99	
成都博瑞广告有限公司	2000年11月 - 永久	80.00	110,767,557.57	
四川博瑞广播电视广告传播有限公司	2000年10月 - 2020年10月	49.00	1,862,066.59	注1
深圳市博瑞创业广告有限公司	2002年12月 - 2017年12月	67.50		
成都现代公众多媒体信息亭有限公司	2002年3月 - 永久	72.00		
神兵国际广告(北京)有限公司	2003年6月 - 2007年6月	50.00		
四川博瑞教育有限公司	2003年10月 -	95.00	42,750,000.00	
成都博瑞银杏旅游文化发展有限公司	2003年9月 - 2023年9月	40.00	4,774,842.48	
甘肃西部商报传媒发展有限公司	2002年7月 - 2022年7月	49.00	1,934,166.74	
合 计			265,381,224.15	

注1：：根据成都博瑞广告有限公司2005年4月与公司签订的股权转让协议，公司将持有的四川博瑞广播电视广告传播有限公司2%的股权转让给成都博瑞广告有限公司，转让价格以2004年12月31日经四川华信（集团）会计师事务所确认的净资产为准，本次转让完成后，成都博瑞传播股份有限公司持有四川博瑞广播电视广告传播有限49%的股权。

(5) 除长期股票投资外的其他长期股权投资减值准备列示如下：

被投资单位名称	期初数	本年计提	因资产价值回升转回数	其他原因转出数	期末数	计提的原因
无锡电工厂招待所	30,000.00				30,000.00	
四川电器有限责任公司	14,703,694.19				14,703,694.19	
合计	14,733,694.19				14,733,694.19	

(6)按权益法核算的长期股权投资列示如下：

被投资单位名称	初始投资额	被投资单位权益累计增减额	累计分得的现金红利额	股权投资差额累计摊销数	累计增减额	期末数
成都英康贸易有限责任公司	4,800,000.00	27,826,490.96	17,904,000.00		9,922,490.96	14,722,490.96
成都商报发行投递广告有限公司	26,226,000.00	171,704,367.84	130,374,412.35	-7,048,436.50	34,281,518.99	60,507,518.99
成都博瑞广告有限公司	111,861,915.22	100,468,440.65	70,796,198.19	-30,766,600.11	-1,094,357.65	110,767,557.57
四川博瑞广播电视广告传播有限公司	1,824,723.54	37,343.05			37,343.05	1,862,066.59
甘肃西部商报传媒发展有限公司	8,270,000.00	-6,335,833.26			-6,335,833.26	1,934,166.74
深圳市博瑞创业广告有限公司	1,350,000.00	-1,350,000.00			-1,350,000.00	
成都现代公众多媒体信息亭有限公司	7,200,000.00	-7,200,000.00			-7,200,000.00	
神兵国际广告(北京)有限公司	4,800,000.00	-4,050,000.00		-750,000.00	-4,800,000.00	
成都博瑞银杏旅游文化发展有限公司	7,200,000.00	-2,425,157.52			-2,425,157.52	4,774,842.48
合计	173,532,638.76	278,675,651.72	219,074,610.54	-38,565,036.61	21,036,004.57	194,568,643.33

(7)股权投资差额列示如下：

类别	初始金额	摊销期限	期初数	本期增加	本年摊销	期末数
成都商报发行投递广告有限公司股权投资差额	12,083,033.98	1998年9月-2008年8月	5,638,749.18		604,151.70	5,034,597.48
成都博瑞广告有限公司股权投资差额	75,998,612.41	2000年12月-2011年12月	49,031,942.92		3,799,930.62	45,232,012.30
神兵国际广告(北京)有限公司	1,800,000.00	2003年6月-2007年5月	1,087,500.00		37,500.00	1,050,000.00
合计	89,881,646.39		55,758,192.10		4,441,582.32	51,316,609.78

注1：上述按权益法核算的其他股权投资明细余额中包含股权投资差额。

4、固定资产、累计折旧及固定资产减值准备

(1)固定资产明细列示如下：

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
原值：				
房屋建筑物	42,329,222.78			42,329,222.78
通用设备	6,900,127.94			6,900,127.94
运输设备	5,967,619.58			5,967,619.58
专用设备	106,621,631.51	11,632,000.00		118,253,631.51
电子及其他设备	3,451,267.48	217,185.84		3,668,453.32
合计	165,269,869.29	11,849,185.84		177,119,055.13
累计折旧：				

房屋建筑物	2,534,951.03	565,188.18		3,100,139.21
通用设备	1,511,712.30	454,416.90		1,966,129.20
运输设备	1,307,696.29	235,072.32		1,542,768.61
专用设备	27,167,141.17	4,614,958.64		31,782,099.81
电子及其他设备	1,436,315.94	299,743.05		1,736,058.99
合 计	33,957,816.73	6,169,379.09		40,127,195.82
净 值	131,312,052.56			136,991,859.31
固定资产减值准备				
房屋建筑物	1,003,372.88			1,003,372.88
通用设备				
运输设备	131,160.23			131,160.23
专用设备	90,010.75			90,010.75
电子及其他设备	29,196.59			29,196.59
合 计	1,253,740.45			1,253,740.45
净 额	130,058,312.11			135,738,118.86

5、主营业务收入

主营业务收入列示如下：

类 别	本期数	上期数
印刷业务	59,065,029.74	46,667,869.79
合 计	59,065,029.74	46,667,869.79

6、主营业务成本

(1) 主营业务成本列示如下：

类 别	本期数	上年数
印刷业务	18,615,212.91	18,986,901.26
合 计	18,615,212.91	18,986,901.26

7、投资收益

投资收益列示如下：

类 别	本年数	上期数
股票投资收益		
期末调整被投资公司权益增减	23,599,055.48	19,279,206.51
股权投资差额摊销	-4,441,582.32	-4,629,082.32
股权投资转让收益	-333,054.90	
长期投资减值准备		
短期投资减值准备		
合 计	18,824,418.26	14,650,124.19

8、所得税

(1) 所得税列示如下：

项 目	本期数	上期数
企业所得税	6,798,436.96	3,342,098.48

(2) 所得税增加主要系上年同期根据成都市地方税务局成地税函(2004)89号文及成都市锦江区地方税务局锦地税发(2004)54号文批准,博瑞印务分公司的国产设备投资抵免企业所得税符合国税发(2001)13号文件规定,同意抵免企业所得税265.52万元影响所致。

(七) 关联方关系及交易

1、存在控制关系的关联方

企业名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	经济性质或类型	法定代表人
成都英康贸易有限责任公司	成都市花牌坊街187号	纸张批发	子公司	有限责任公司	吕公义
成都商报发行投递广告有限公司	成都市花牌坊街187号	发行投递	子公司	有限责任公司	吕公义
四川博瑞广播电视广告传播有限公司	成都古中寺街18号	广告代理	子公司	有限责任公司	姜雪梅
成都博瑞广告有限公司	成都市书院西街1号	广告代理	子公司	有限责任公司	孙旭军
成都现代公众多媒体信息亭有限公司	成都市武侯区晋阳路366号	多媒体信息服务	子公司	有限责任公司	吕公义
深圳市博瑞创业广告有限公司	深圳市红荔西路四川大厦911号	广告代理	子公司	有限责任公司	姜雪梅
神兵国际广告(北京)有限公司	北京市朝阳区安家楼窑口亮马名居E座住宅楼23层E号房	广告代理	子公司	有限责任公司	吕公义
四川博瑞教育有限公司	成都市花牌坊街187号	项目投资,组织教育交流	子公司	有限责任公司	庄光誉
成都树德联合学校	成都市郫县犀浦镇	办学	孙公司	社团法人	孙旭军
成都博瑞银杏旅游文化发展有限公司	成都市友谊路威斯頓联邦大厦7楼	旅游餐饮娱乐	子公司	有限责任公司	郭玮
成都博瑞投资控股集团有限公司	成都市书院西街1号亚太大厦5楼A座	投资管理	第一大股东	有限责任公司	孙旭军
成都商报社	成都市书院西街1号	新闻传播	间接控制	全民事业法人	陈舒平

2、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

企业名称	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
成都英康贸易有限责任公司	500万元			500万元
成都商报发行投递广告有限公司	1500万元			1500万元
成都博瑞广告有限公司	2000万元			2000万元
四川博瑞广播电视广告传播有限公司	400万元			400万元
成都现代公众多媒体信息亭有限公司	1000万元			1000万元
深圳市博瑞创业广告有限公司	200万元			200万元
神兵国际广告(北京)有限公司	600万元			600万元
四川博瑞教育有限公司	1000万元			1000万元
成都树德联合学校	200万元			200万元
成都博瑞银杏旅游文化发展有限公司	1800万元			1800万元
成都博瑞投资控股集团有限公司	12300万元			12300万元

3、存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化(包括直接持股与间接持股)

企业名称	期初数		本期增加数		本期减少数		期末数	
	股份	比例%	股份	比例%	股份	比例%	股份	比例%
成都英康贸易有限责任公司	5,000,000	100					5,000,000	100
成都商报发行投递广告有限公司	13,950,000	93					13,950,000	93

四川博瑞广播电视广告传播有限公司	2,040,000	51	1,960,000	49		4,000,000	100
成都现代公众多媒体信息亭有限公司	7,200,000	72				7,200,000	72
成都博瑞广告有限公司	16,000,000	80				16,000,000	80
深圳市博瑞创业广告有限公司	1,350,000	67.5				1,350,000	67.5
神兵国际广告(北京)有限公司	6,000,000	50				6,000,000	100
四川博瑞教育有限公司	9,500,000	95				9,500,000	95
成都树德联合学校	2,000,000	100				2,000,000	100
成都博瑞银杏旅游文化发展有限公司	7,200,000	40				7,200,000	40
成都博瑞投资控股集团有限公司	38,808,000	29.81				38,808,000	29.81

4、关联交易

(1)销售商品

根据成都英康贸易有限责任公司(下称英康公司)与成都商报社签订的《纸张供应协议》，成都商报社指定英康公司为成都商报社及其参与经营的其他媒体的唯一纸张供应商，代理期限为1999年8月31日至2009年8月30日，本年度英康公司参照市面销售价格向成都商报社销售新闻纸，实现销售91,865,544.13元，上年同期实现销售收入39,357,925.92元。

(2)代理发行

根据成都商报发行投递广告有限公司(下称投递公司)与成都商报社签订的《成都商报发行投递代理协议》，成都商报社委托投递公司独家代理发行投递《成都商报》，代理期限为1999年8月17日至2009年8月17日，本期支付成都商报社独家代理保证金2000万元，期满后退还，不计利息。成都商报社按照《成都商报》同期发行数量，根据协议价格结合市场情况向投递公司支付发行投递费用，本公司本年度代理发行投递成都商报取得收入23,892,850.00元，上年同期为23,820,587.50元。

(3)代理《成都商报》的广告业务

根据成都博瑞广告有限公司与成都商报社签订的《首席广告代理协议》，成都商报社确定成都博瑞广告有限公司为成都商报社首席广告代理，代理期限为1999年9月1日至2009年8月31日，并支付成都商报社首席代理保证金1000万元，期满后退还，不计利息，在此期间，成都商报社不再确定其他首席代理商。成都博瑞广告有限公司实现广告业务收入后，根据《首席广告代理协议》，向成都商报社支付广告代理分成款，本年度共向成都商报社支付广告代理分成款48,403,434.00元，上年同期为41,087,571.98万元。

(4)代理印刷《成都商报》

根据本公司与成都商报社签订的《印刷协议》，该公司以来料加工方式从2000年8月1日起至2010年7月31日止独家代理印刷《成都商报》，印刷价格参照市场价格计算。本年度实现《成都商报》印刷收入为44,518,182.49元，上年同期为32,161,339.85元。

(5)根据本公司与成都商报社签订的《房屋租赁合同》，成都商报社将其位于成都市花牌坊街187号，建筑面积750平方米的房屋租赁给本公司使用，租金数额为每月人民币20元/平方米，月租金15,000.00元，本期计提房屋租赁费90,000.00元。

(6)公司本期为子公司四川博瑞教育有限公司500万元银行借款提供担保，该贷款为2005年4月28日至2005年10月28日，本公司担保期为《保证合同》生效之日起至贷款合同项下的债务履行期限届满之日后两年止。

5、关联方应收应付款项余额

项 目	期末数	期初数	备注
其他应收款			

成都商报社	10,000,000.00	10,000,000.00	广告首席代理保证金
成都商报社	3,507,541.14	6,874,562.75	广告业绩返点
成都商报社	20,000,000.00	20,000,000.00	发行投递独家代理保证金
四川博瑞教育有限公司	27,800,000.00	9,800,000.00	
甘肃西部商报传媒发展有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	
应收帐款			
成都商报社	28,713,063.58		新闻纸款
成都商报社	9,445,434.20		印刷费
成都商报社	1,228,400.00		投递费
应付帐款			
成都商报社	623,305.44		广告分成款
预付帐款			
成都商报社		4,096,765.86	广告分成款
预收帐款			
成都商报社		3,363,597.56	新闻纸款

八、或有事项

1、公司本期为下属子公司成都商报发行投递广告有限公司 1000 万元短期借款提供担保，贷款期自 2005 年 6 月 30 日至 2005 年 12 月 30 日，本公司担保期为《保证合同》生效之日起至贷款合同项下的债务履行期限届满之日后两年止。

2、公司本期为下属子公司成都商报发行投递广告有限公司 1500 万元短期借款提供担保，贷款期自 2005 年 1 月 13 日至 2005 年 7 月 13 日，本公司担保期为《保证合同》生效之日起至贷款合同项下的债务履行期限届满之日后两年止。

3、公司本期为下属子公司成都英康贸易有限责任公司开具的 4650 万元银行承兑汇票提供担保，承兑期最长至 2005 年 12 月 28 日，本公司担保期为《保证合同》生效之日起至贷款合同项下的债务履行期限届满之日后两年止。

4、公司本期为下属子公司四川博瑞教育有限公司 500 万元银行借款提供担保，贷款期自 2005 年 4 月 28 日至 2005 年 10 月 28 日，本公司担保期为《保证合同》生效之日起至贷款合同项下的债务履行期限届满之日后两年止。

5、本公司下属子公司成都博瑞银杏旅游文化发展有限公司以位于成都市人民南路 4 段 19 号威斯顿联邦大厦部份营业用房（帐面原值为 23,211,130.00 元）为抵押，在中信实业银行成都分行取得 3000 万元的贷款，期限为 2005 年 4 月 26 日至 2008 年 4 月 26 日。

九、承诺事项

公司本年度无重大需披露的承诺事项。

十、资产负债表日后事项 无

十一、其他重要事项 无

十二、补充资料

净资产收益率和每股收益

报告期利润	净资产收益率		每股收益	
	本期数		本年数	
	全面摊薄%	加权平均%	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	27.16	28.38	0.60	0.60
营业利润	15.91	16.62	0.35	0.35
净利润	9.23	9.65	0.21	0.21
扣除非经常性损益后的净利润	9.21	9.62	0.20	0.20

非经常性损益项目

项目	本年数	上年数
处置长期资产产生的损益	335,756.44	-55,498.90
税收返还		2,665,200.00
其他营业外收入	625.00	7,395.61
其他营业外支出	253,569.38	57,400.03
非经常性损益产生的净利润	82,812.06	2,559,696.68

注：全面摊薄净资产收益率=报告期利润/期末净资产

加权平均净资产收益率=报告期利润/(报告期初净资产+报告期净利润/2+报告期配股增加的净资产×新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数/报告期月份数-现金分配股利×报告期月份数/减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数)

全面摊薄每股收益=报告期利润/期末股份总数

加权平均每股收益=报告期利润/(期初股本总数+报告期因公积金转增股本和股票股利分配增加股份数+报告期因配股增加股份数/增加股份下一月份起至报告期期末的月份数/报告期月份数)

合并资产减值表

编制单位: 成都博瑞传播股份有限公司

2005 年 1-6 月

单位:人民币元

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额
			合计	
坏账准备合计	3,952,727.00	4,170,601.73		8,123,328.73
其中: 应收账款	1,069,536.85	3,224,907.77		4,294,444.62
其他应收款	2,883,190.15	945,693.96		3,828,884.11
短期投资跌价准备合计	149,600.00			149,600.00
其中: 股票投资				
债券投资				
存货跌价准备合计				
其中: 库存商品				
原材料				
长期投资减值准备合计	15,719,984.94			15,719,984.94
其中: 长期股权投资	15,719,984.94			15,719,984.94
长期债权投资				
固定资产减值准备合计	1,467,348.52			1,467,348.52
其中: 房屋、建筑物	1,003,372.88			1,003,372.88
机器设备	463,975.64			463,975.64
无形资产减值准备				
其中: 专利权				
商标权				
在建工程减值准备				
委托贷款减值准备				
资产减值合计				

公司法定代表人: 孙旭军 主管会计工作负责人: 徐晓东 会计机构负责人: 赵红萍

母公司资产减值表

编制单位: 成都博瑞传播股份有限公司

2005 年 1-6 月

单位:人民币元

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数		期末余额
			因资产价值回升转回数	合计	
坏账准备合计	2,609,016.93	1,588,826.20	0.00		4,197,843.13
其中: 应收账款	278,832.32	577,981.74			856,814.06
其他应收款	2,330,184.61	1,010,844.46			3,341,029.07
短期投资跌价准备合计	149,600.00				149,600.00
其中: 股票投资					
债券投资					
存货跌价准备合计	0.00	0.00	0.00		0.00
其中: 库存商品					
原材料					0.00
长期投资减值准备合计	15,327,094.19	0.00	0.00		15,327,094.19
其中: 长期股权投资	15,327,094.19				15,327,094.19
长期债权投资					
固定资产减值准备合计	1,253,740.45	0.00	0.00		1,253,740.45
其中: 房屋、建筑物	1,003,372.88				1,003,372.88
机器设备	250,367.57				250,367.57

无形资产减值准备	0.00				0.00
其中：专利权					
商标权					
在建工程减值准备	0.00				0.00
委托贷款减值准备	0.00				0.00
资产减值合计					

公司法定代表人：孙旭军 主管会计工作负责人：徐晓东 会计机构负责人：赵红萍

股东权益增减变动表

编制单位: 成都博瑞传播股份有限公司

2005 年 1-6 月

单位:人民币元

项目	本期数	上年数
一、实收资本(或股本)		
期初余额	182,252,070.00	130,180,050.00
本期增加数		52,072,020.00
其中:资本公积转入		13,018,005.00
盈余公积转入		
利润分配转入		39,054,015.00
新增资本(股本)		
本期减少数		
期末余额	182,252,070.00	182,252,070.00
二、资本公积		
期初余额	20,849,970.12	33,835,742.21
本期增加数	342,852.47	32,232.91
其中:资本(或股本)溢价		
接受捐赠非现金资产准备		
接受现金捐赠		
股权投资准备	342,570.75	32,232.91
关联交易差价		
拨款转入		
外币资本折算差额		
其他资本公积	281.72	
本期减少数	281.72	13,018,005.00
其中:转增资本(或股本)		13,018,005.00
期末余额	21,192,540.87	20,849,970.12
三、法定和任意盈余公积		
期初余额	75,406,996.59	64,134,589.96
本期增加数		11,272,406.63
其中:从净利润中提取数		11,272,406.63
法定盈余公积		
任意盈余公积		
储备基金		
企业发展基金		
法定公益金转入数		
本期减少数		
其中:弥补亏损		
转增资本(或股本)		
分派现金股利或利润		
分派股票股利		
期末余额	75,406,996.59	75,406,996.59
其中:法定盈余公积	63,290,778.44	63,290,778.44
储备基金		
企业发展基金		
四、法定公益金		
期初余额	48,589,988.08	37,317,581.45
本期增加数		11,272,406.63
其中:从净利润中提取数		11,272,406.63
本期减少数		
其中:其他集体福利支出		
期末余额	48,589,988.08	48,589,988.08
五、未分配利润		
期初未分配利润	44,766,052.16	39,121,493.72

本期净利润（净亏损以“-”号填列）	37,362,572.19	67,243,386.70
本期利润分配		61,598,828.26
期末未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列）	82,128,624.35	44,766,052.16

公司法定代表人：孙旭军 主管会计工作负责人：徐晓东 会计机构负责人：赵红萍

八、备查文件目录

(一)载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。

(二)报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

成都博瑞传播股份有限公司

董事长：孙旭军

2005年7月22日