

股票简称：陕西金叶

股票代码：000812

陕西金叶科教集团股份有限公司
2005 年半年度报告

二 00 五年七月二十八日

目 录

| | |
|--------------------|----|
| 第一节 重要提示 | 2 |
| 第二节 公司基本情况 | 3 |
| 第三节 股本变动和主要股东持股情况 | 5 |
| 第四节 董事、监事、高级管理人员情况 | 6 |
| 第五节 管理层讨论与分析 | 7 |
| 第六节 重要事项 | 9 |
| 第七节 财务报告 | 12 |
| 第八节 备查文件 | 13 |

第一节 重要提示

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

没有董事对半年度报告内容的真实性、准确性、完整性无法保证或存在异议。

公司董事李强先生、倪华先生因工作原因未能出席董事会，分别委托董事苟继峰先生、叶兆清先生代为出席并行使表决权。

公司董事长田晓康先生、总经理苟继峰先生及财务负责人张惠茹女士声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司半年度财务报告未经审计。

第二节 公司基本情况

一、公司名称

中文：陕西金叶科教集团股份有限公司

英文：SHAANXI JINYE SCIENCE TECHNOLOGY AND
EDUCATION CO.,LTD GROUP

中文缩写：陕西金叶

英文缩写：SHAANXI JIN YE GROUP

二、公司股票上市证券交易所：深圳证券交易所

股票简称：陕西金叶

股票代码：000812

三、公司注册地址：西安市高新技术开发区（西区）高新三路9号

公司办公地址：西安市朱宏路2号

E-mail：JYDMWJC@PUBLIC.XA.SN.CN

邮政编码：710016

四、法定代表人：田晓康先生

五、董事会秘书、证券事务代表、投资者关系管理负责人简介

| | 董事会秘书 | 证券事务代表 | 投资者关系管理负责人 |
|------|------------------------|--------------------|------------------------|
| 姓名 | 王进春 | 闫凯 | 王进春 |
| 联系地址 | 陕西省西安市朱宏路2号 | 陕西省西安市朱宏路2号 | 陕西省西安市朱宏路2号 |
| 电话 | (029) 86246725 | (029) 86246723 | (029) 86246725 |
| 传真 | (029) 86246715 | (029) 86246715 | (029) 86246715 |
| 电子信箱 | Wangjinchun888@163.com | Yankai812@sina.com | Wangjinchun888@163.com |

六、公司信息披露报纸：《证券时报》

公司信息披露互联网网址：<http://www.cninfo.com.cn>

公司半年度报告备置地点：公司董事会办公室、证券部

七、其它有关资料

1、法人营业执照注册号：6100001005549

2、税务登记号码：610134220580246

3、公司聘请的会计师事务所名称：五联联合会计师事务所有限公司

办公地址：兰州市城关区庆阳路258号

八、主要财务数据和指标

表一：

单位：人民币元

| 财务指标 | 2005年6月30日 | 2004年12月31日 | 本报告期末比年初 数增减幅度(+ , -) % |
|----------------|----------------|----------------|--------------------------------|
| 流动资产 | 387,899,235.29 | 373,368,680.06 | 3.89 |
| 流动负债 | 296,561,438.16 | 297,835,908.50 | -0.43 |
| 总资产 | 860,382,904.97 | 855,003,815.34 | 0.63 |
| 股东权益(不含少数股东权益) | 533,099,297.43 | 525,522,186.07 | 1.44 |
| 每股净资产 | 2.25 | 2.22 | 1.35 |
| 每股净资产(送股后) | 2.04 | 2.22 | -8.11 |
| 调整后的每股净资产 | 2.12 | 2.09 | 1.44 |
| 调整后的每股净资产(送股后) | 1.93 | 2.09 | -7.66 |

表二：

单位：人民币元

| 财务指标 | 2005年1-6月 | 2004年1-6月 | 本报告期比上年同 期增减幅度(+ , -) % |
|---------------|---------------|--------------|--------------------------------|
| 净利润 | 7,498,931.43 | 5,125,306.65 | 46.31 |
| 扣除非经常性损益后的净利润 | 6,716,361.34 | 5,738,169.13 | 17.05 |
| 每股收益 | 0.032 | 0.022 | 45.45 |
| 每股收益(送股后) | 0.029 | 0.022 | 31.82 |
| 净资产收益率 | 1.41% | 1.01% | 增加0.4个百分点 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -2,634,187.61 | 7,886,718.43 | -133.40 |

表三：非经常性损益统计表

单位：人民币元

| 项目 | 金额 |
|----------|--------------|
| 营业外收入 | 1,150,304.16 |
| 补贴收入 | 290,648.50 |
| 营业外支出 | -520,281.96 |
| 所得税影响数 | -138,100.61 |
| 税后非经常性损益 | 782,570.09 |

半年度利润表附表

| 报告期利润 | 净资产收益率(%) | | 每股收益(元) | |
|-----------------|-----------|------|---------|-------|
| | 全面摊薄 | 加权平均 | 全面摊薄 | 加权平均 |
| 主营业务利润(元) | 7.09 | 7.15 | 0.160 | 0.160 |
| 营业利润(元) | 1.78 | 1.79 | 0.040 | 0.040 |
| 净利润(元) | 1.41 | 1.42 | 0.032 | 0.032 |
| 扣除非经常损益后的净利润(元) | 1.26 | 1.27 | 0.028 | 0.028 |

第三节 股本变动和主要股东持股情况

一、股本变动情况

报告期内，公司的股份总数及股本结构未发生变化。

二、前十名股东持股情况

单位：股

| 报告期末股东总数 | 39627 户 | | | | | |
|--------------|-------------|------------|-------|------|------------|-------|
| 前十名股东持股情况 | | | | | | |
| 股东名称 | 报告期内增减(+ -) | 报告期末持股数量 | 比例(%) | 股份类别 | 质押或冻结的股份数量 | 股份性质 |
| 陕西省印刷厂 | | 36,039,168 | 15.21 | 未流通 | | 国有法人股 |
| 当阳市玉阳实业总公司 | | 20,953,243 | 8.84 | 未流通 | 20,953,243 | 境内法人股 |
| 中国烟草总公司陕西省公司 | | 12,317,184 | 5.20 | 未流通 | | 国有法人股 |
| 宝鸡卷烟厂 | | 8,325,504 | 3.51 | 未流通 | | 国有法人股 |
| 陕西省投资公司 | | 7,413,120 | 3.13 | 未流通 | 3,080,000 | 国有法人股 |
| 陕西省烟草公司西安分公司 | | 5,535,130 | 2.34 | | | 国有法人股 |
| 当阳市兴利贸易公司 | | 5,475,225 | 2.31 | 未流通 | 5,475,225 | 境内法人股 |
| 湖北三峡烟草有限公司 | | 4,504,505 | 1.90 | 未流通 | | 国有法人股 |
| 旬阳卷烟厂 | | 4,162,752 | 1.76 | 未流通 | | 国有法人股 |

| | | | | | | |
|---------------------------|--|------------|---|--------|-----|-------|
| 延安卷烟厂 | | 4,162,752 | 1.76 | 未流通 | | 国有法人股 |
| 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 | |
| 深圳市天龙创业投资有限公司 | | 1,220,000 | | | A 股 | |
| 尹西让 | | 511,111 | | | A 股 | |
| 金录彦 | | 445,000 | | | A 股 | |
| 杨桃仙 | | 440,000 | | | A 股 | |
| 刘淑珍 | | 432,100 | | | A 股 | |
| 张云生 | | 396,676 | | | A 股 | |
| 康愷 | | 380,000 | | | A 股 | |
| 康德全 | | 361,177 | | | A 股 | |
| 强拾斤 | | 360,000 | | | A 股 | |
| 彭乘娥 | | 360,000 | | | A 股 | |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | | | 1、陕西省烟草公司西安分公司隶属中国烟草总公司陕西省公司管理，与中国烟草总公司陕西省公司之间存在关联关系。2、陕西信托投资有限公司与陕西省西北信托投资有限公司合并为西部信托投资有限公司。 | | | |
| 战略投资者或一般法人参与配售新股约定持股期限的说明 | | 股东名称 | | 约定持股期限 | | |
| | | - | | - | | |

三、报告期内，公司控股股东或实际控制人没有发生变化。

第四节 董事、监事、高级管理人员情况

一、报告期内董事、监事、高级管理人员持有公司股票未发生变化。

二、报告期内公司董事、监事及高级管理人员发生变化情况：

公司 2005 年 6 月 3 日召开的 2004 年度股东大会审议通过了《关于董事变更的议案》、《关于监事变更的议案》：因工作调动原因，董事高峰先生、董事陈晖先生辞去公司三届董事会董事、监事吴建玲女士辞去公司三届监事会监事职务，选举张曼军先生为公司三届董事会董事、李凤为三届监事会监事，公司暂缺一名

董事。

第五节 管理层讨论与分析

一、公司经营情况分析

公司的主营业务为烟标、酒标等高档包装装潢产品的印刷、教育产业、丝束及化纤产品等。报告期内，公司的主营业务范围没有发生变化。

报告期内，公司经营管理层按照董事会确定的经营发展战略和目标计划，紧紧抓住烟草包装、教育产业和丝束化纤产业等三大主业，加大市场开发力度，强化内部管理，较好的完成了年初制定的各项生产经营指标，特别是印刷主业取得了较好的收益，超额完成生产经营计划。但是，个别子公司继续亏损，对集团公司整体经营效益带来较大影响。湖北金叶玉阳化纤有限公司加大技术创新力度，以高科技产品占领市场，上半年销售的业务量比去年同期有一定幅度的增长。西安西工大金叶信息技术学院继续完善基础设施建设，努力落实毕业生分配工作，2005 届毕业生就业率达 91.2%；在原西安西工大金叶信息技术学院基础上申办成立了独立学院 - 西工大明德学院，国家教育部已批准我院招收三本学生，这对学院今后可持续发展奠定良好的基础，今年计划招生 800-1000 名学生。

本报告期末合并西安西工大金叶信息技术学院财务报表，对其投资收益将在 2005 年度报告中计算。

2005 年上半年，公司实现主营业务收入 15,644.94 万元，比去年同期增长了 26.32%；实现净利润 749.89 万元，比去年同期增长了 46.31%。

二、公司财务指标分析

单位：人民币元

| 项目 | 2005 年 6 月 30 日 | 2004 年 12 月 31 日 | 增减幅度%(+ , -) |
|------|-----------------|------------------|----------------|
| 总资产 | 860,382,904.97 | 855,003,815.34 | 0.63 |
| 应收帐款 | 100,885,116.78 | 69,347,787.08 | 45.48 |
| 存货 | 99,374,006.13 | 91,903,023.78 | 8.13 |
| 固定资产 | 184,879,849.40 | 192,259,711.80 | -3.84 |
| 股东权益 | 533,099,297.43 | 525,522,186.07 | 1.44 |

单位：人民币元

| 项目 | 2005 年 1 - 6 月 | 2004 年 1 - 6 月 | 增减幅度%(+ , -) |
|----|----------------|----------------|----------------|
|----|----------------|----------------|----------------|

| | | | |
|--------------|----------------|----------------|---------|
| 主营业务收入 | 156,449,441.50 | 123,854,648.09 | 26.32 |
| 主营业务成本 | 117,503,697.10 | 92,696,865.87 | 26.76 |
| 主营业务利润 | 37,818,140.22 | 30,589,672.41 | 23.63 |
| 管理费用 | 16,728,700.86 | 14,379,187.46 | 16.34 |
| 财务费用 | 5,349,901.63 | 6,207,564.49 | -13.82 |
| 投资收益 | -266,473.52 | 207,643.20 | -228.33 |
| 净利润 | 7,498,931.43 | 5,125,306.65 | 46.31 |
| 现金及现金等价物净增加额 | -17,594,473.03 | -55,281,865.75 | 68.17 |

变动情况说明：

- 1、应收帐款增幅较大的原因主要系主营业务收入增加所致。
- 2、主营业务收入增长的主要原因系加大了市场开发的力度，上半年生产超负荷运转，故产品产量增加所致。
- 3、投资收益下降的原因是由于湖北金叶玉阳化纤有限公司对其子公司陕西金叶滤材有限责任公司股权投资差额摊销所致；另外，长江证券有限责任公司本报告期内未进行利润分配。

三、报告期内，公司主营业务分地区情况

单位：人民币元

| 地区 | 主营业务收入 | 主营业务收入比上年增减% (+, -) |
|------|----------------|---------------------|
| 陕西地区 | 94,618,010.55 | 5.03 |
| 新疆地区 | 18,397,332.07 | 24.28 |
| 湖北地区 | 43,434,098.88 | 135.96 |
| 合计 | 156,449,441.50 | 26.32 |

四、报告期内，主营业务分行业、产品情况表

单位：人民币元

| | 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 (%) |
|----|---------------|---------------|---------|-------------------|-------------------|----------------|
| 印刷 | 93,909,078.35 | 65,201,139.15 | 30.57 | 22.59 | 16.85 | 增加 3.42 个百分点 |

| | | | | | | |
|---------------|--------------------------|----------------|-------|--------|--------|------------------|
| 商品流通 | 13,757,377.41 | 12,395,739.75 | 9.90 | 42.10 | -44.17 | 增加 3.35 个百分点 |
| 服 务 | 5,348,886.86 | 4,045,946.91 | 24.36 | 99.33 | 192.45 | 下降 24.08 个百分点 |
| 烟用丝束、滤嘴棒 | 43,434,098.88 | 35,860,871.29 | 17.44 | 135.96 | 189.37 | 下降 15.24 个百分点 |
| 合 计 | 156,449,441.50 | 117,503,697.10 | 24.89 | 26.32 | 26.76 | 下降 0.27 个百分点 |
| 其中：关联交易 | 33,503,187.23 | 24,499,624.02 | 26.87 | -12.73 | -12.40 | 下降 0.28 个百分点 |
| 关联交易的定价 原则 | 遵循公开、公平的原则，以招标竞价市场行为进行定价 | | | | | |
| 备 注 | | | | | | |

其中：报告期内公司向控股股东及其子公司销售产品的关联交易总金额 8,550.07 元

五、经营中的问题和困难

在烟草系统重组、调整后，公司的市场定位有待进一步明确，新产品开发较少，部分子公司由于前期的盲目扩张投资，导致经济效益大幅下滑，参股公司在报告期内经营未有大的好转，公司对外投资收益较低，这对公司整体经营效益带来较大影响。公司董事会和经营管理层高度重视公司经营中存在的问题和困难，下半年公司要充分调动全体员工的积极性，采取切实可行的措施：**一是**加强生产中各环节的挖潜，努力节支降耗，提高产品质量；**二是**加大新市场、新产品开发，扩大生产规模，增强主营业务盈利能力；**三是**继续加强对子公司的监督和管理，逐步解决子公司存在的问题；**四是要**加快对印刷主业的重组整合，加大和烟草业的全面合作力度，做大做强印刷主业，保证集团公司稳步发展。

六、报告期投资情况说明

报告期内，公司无新募集资金，也无以前期间募集资金的使用延续到报告期的情况。

七、公司 2005 年半年度报告未经审计。

第六节 重要事项

一、公司治理情况说明

报告期内，公司在各级监管部门的指导下，按照《公司法》、《公司章程》、

《上市公司治理准则》继续完善法人治理结构，建立健全各项规章制度。2005年6月3日召开的2004年度股东大会审议通过了《关于修改公司章程的议案》、《关于修改董事会议事规则的议案》、《关于修改监事会议事规则的议案》、《关于制订股东大会议事规则的议案》及《公司对外担保及关联方资金往来管理办法》等规章制度，使公司各项管理及生产经营工作走上规范化道路。

二、利润分配、公积金转增股本方案或发行新股方案的执行情况

本公司2004年度股东大会审议通过的2004年度利润分配方案为：以2004年末总股本237,007,658股为基数，向全体股东每10股送红股1股。该方案于2005年7月8日已经实施。（公司2004年度分红公告见2005年7月2日的《证券时报》）

公司2005年半年度不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

三、重大诉讼仲裁事项

报告期内公司无重大诉讼仲裁事项。

四、重大资产收购、出售或处置及吸收合并事项

报告期内无重大资产收购、出售或处置及吸收合并事项。

五、重大关联交易事项

1、购销商品、提供劳务发生的关联交易。

见财务报表附注八

2、公司与关联方债权、债务或担保事项。

见财务报表附注八

六、重大合同及其履行情况

1、报告期内，公司没有发生或以前期间发生但延续到报告期的重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产事项。

2、报告期内公司发生担保事项：

单位：万元

| 公司对外担保情况 | | | | | | |
|-----------------|-------------|------|------|------|--------|----------|
| 担保对象名称 | 发生日期(协议签署日) | 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 |
| 陕西金叶西工大软件股份有限公司 | 2004.12.14 | 2000 | 连带责任 | 12个月 | 否 | 是 |
| 西工大金叶信息技术学院 | 2005.06.23 | 1000 | 连带责任 | 12个月 | 否 | 是 |
| 西工大金叶信息技术学院 | 2005.05.20 | 2500 | 连带责任 | 4个月 | 否 | 是 |
| 西工大金叶信息技术学院 | 2004.12.14 | 4000 | 连带责任 | 11个月 | 否 | 是 |

| | | | | | | |
|---------------------------------|------------|------|--------|------|---|---|
| 西工大金叶信息技术学院 | 2004.07.12 | 1000 | 连带责任 | 16个月 | 否 | 是 |
| 西工大金叶信息技术学院 | 2005.05.20 | 1000 | 连带责任 | 4个月 | 否 | 是 |
| 西工大金叶信息技术学院 | 2004.08.06 | 1500 | 连带责任 | 12个月 | 否 | 是 |
| 报告期内担保发生额合计 | | | - | | | |
| 报告期内担保余额合计 | | | - | | | |
| 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 | | | 4500 | | | |
| 报告期末对控股子公司担保余额合计 | | | 13000 | | | |
| 公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保） | | | | | | |
| 担保总额 | | | 13000 | | | |
| 担保总额占公司净资产的比例 | | | 24.39% | | | |
| 公司违规担保情况 | | | | | | |
| 为控股股东及公司持股50%以下的其他关联方提供担保的金额 | | | - | | | |
| 直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额 | | | - | | | |
| 担保总额超过净资产50%部分的金额 | | | - | | | |
| 违规担保总额 | | | - | | | |

3、与日常经营相关的关联交易执行情况。

单位：万元

| 关联交易类别 | 关联交易内容 | 关联人 | 预计总金额 | 关联交易金额 | 占2005年日常关联交易预计的比重 | 结算方式 | 关联交易定价原则 |
|--------|--------|-------|-------|---------|-------------------|----------------|-----------------------------------|
| 销售产品 | 烟标 | 宝鸡卷烟厂 | 4500 | 2398.32 | 53.30% | 按协议约定的方式、时间和金额 | 交易时由双方按照公平、公正、合理的原则签订协议，并严格按照协议执行 |
| | 烟标 | 延安卷烟厂 | 2900 | 1241.45 | 42.81% | | |

七、控股股东及其子公司占用公司资金情况

报告期内公司与关联方发生的资金往来均为正常经营性资金往来，不存在控股大股东及其子公司占用公司资金情况。

八、报告期内，公司或持有公司5%以上（含5%）的股东没有发生或以前期间发生但持续到报告期的对公司经营成果、财务状况可能发生重要影响的承诺事项。

九、独立董事对公司累计和当期对外担保情况、《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》执行情况的专项说明及独立意见。

根据中国证监会证监发（2003）56号《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》的精神，作为陕西金叶科教集团股份有限公司的独立董事，根据文件规定发表如下独立意见：

1、截至2005年6月30日，公司对外担保累计人民币13000万元，占公司净资产的24.39%，均为控股子公司的担保，担保过程严格履行了法定程序，不存在违规的情况。

2、报告期内，未发现公司为其控股股东及控股股东所属企业提供担保，也未发现公司为其他企业提供担保。

3、关联债权债务往来：

单位：元

| 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 | 发生额 | 余额 |
| 陕西金叶投资咨询有限公司 | 参股公司 | 4,057.70 | 6,348,050.34 | | |
| 旬阳卷烟厂 | 股 东 | | 142,210.00 | | |
| 当阳市玉阳实业总公司 | 股 东 | | 1,278,469.36 | | |
| 西工大金叶信息技术学院 | 控股子公司 | | 8,382,239.30 | | |
| 合 计 | | 4,057.70 | 16,150,969.00 | | |

4、除上述关联方占用资金情况外，公司不存在控股股东及其子公司占用公司资金的情况。

十、公司2005年半年度财务报告未经审计。本年度公司继续聘用五联联合会计师事务所为公司财务审计机构。

十一、其他重要事项

报告期内，公司、公司董事会及董事无受到中国证监会稽查、行政处罚、通报批评、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况。

第七节 财务报告

一、公司2005年半年度报告未经审计。

二、财务报表（附后）

三、财务报表附注（附后）

第八节 备查文件

- 一、载有董事长签名的半年度报告原本；
- 二、载有公司法定代表人、财务负责人、经办人签名并盖章的财务报表；
- 三、报告期内在《证券时报》上公开披露过的所有公司文件文本；
- 四、公司章程；

陕西金叶科教集团股份有限公司

董 事 会

二 00 五年七月二十八日

会 计 报 表 附 注

编制单位：陕西金叶科教集团股份有限公司

会计期间：2005 年 1-6 月

附注 1 公司简介

陕西金叶科教集团股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)于 1992 年 12 月 20 日经陕西省经济体制改革委员会【陕改发(1992)93 号】文批准,并经陕西省股份制领导小组办公室【陕股办发(1993)004 号】文批复,由陕西省印刷厂、中国烟草总公司陕西省公司、陕西省投资公司、宝鸡卷烟厂、澄城卷烟厂、延安卷烟厂、旬阳卷烟厂七家企业共同发起,采用定向募集方式设立的股份有限公司。1998 年 5 月经批准公开发行股票 3,000 万股,发行后注册资本变更为 10,000 万元。1998 年 6 月本公司流通股股票在深交所挂牌交易。根据 2003 年 4 月 7 日中国证券监督管理委员会【证监公司字(2003)11 号】文的批复,公司向湖北玉阳化纤科技股份有限公司全体股东定向发行 46,927,658.00 股普通股,折股比例为 1:1.11。公司经定向发行及历次送配股本变更为 237,007,658.00 股。

公司住址:西安市高新技术产业开发区(西区)高新三路九号;法定代表人:田晓康;经营范围:印刷服务;高新技术产业、教育产业、基础设施、房地产的投资、开发;印刷投资咨询;自营和代理粮油、土产畜产品、纺织丝绸、服务、轻工业品、五金矿产品、化工产品、机电产品的进出口业务(国家限定公司经营或禁止进出口的商品及技术除外);经营进料加工业务和“三来一补”业务;经营对外贸易和转口贸易。

附注 2 本公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

2.1 会计制度

本公司执行《企业会计准则》和《企业会计制度》。美国金城实业公司(以下简称“金城公司”)执行美国《企业会计制度》和《美国税务准则》,本公司在按权益法计算投资收益及编制合并会计报表时,按照《企业会计制度》对金城公司的会计报表进行了必要的调整。

2.2 会计年度

采用公历年度,即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

2.3 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。金城公司以美元为记账本位币。

2.4 记账基础及计价原则

本公司以权责发生制为记账基础,以历史成本法为计价原则。

2.5 外币业务及外币会计报表的折算

2.5.1 外币业务的折算

本公司以人民币为记账本位币。对于发生的外币业务,按业务发生当月月初中国人民银行公布的市场汇价的中间价折合为人民币记账,期末外币账户余额按期末中间市场汇率进行调整,除有关在建固定资产所借款项的外币折算差额在所建造的固定资产达到预定可使用状态前予以资本化外,其他外币折算差异直接计入当期损益。

2.5.2 外币会计报表的折算

本公司对境外子公司按本公司记账本位币以外的货币编制的会计报表,均按照下述方法先将其折算为以本公司记账本位币表示的会计报表,然后以折算后的子公司会计报表作为编制合并会计报表的基础:

(1) 所有资产、负债类项目均按照合并会计报表决算日的市场汇率折算为母公司记账本位币;

(2) 所有者权益类项目除“未分配利润”项目外,均按照发生时的市场汇率折算为母公司记账本位币;

(3) “未分配利润”项目以折算后的利润分配表中该项目的数额作为其数额列示;

(4) 折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额,作为“外币报表折算差额”单独列示于“未分配利润”项目之后;

(5) 利润表所有项目和利润分配表项目中有关反映发生额的项目按照合并会计报表决算日的市场汇率折算为本位币。

2.6 现金等价物的确定标准

本公司将期限较短、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作为现金等价物。

2.7 短期投资核算方法

本公司短期投资在取得时按照投资成本计量。在持有短期投资期间收到的股利或利息视为投资成本的收回，冲减短期投资的账面价值；转让短期投资所获取的款项净额与短期投资账面价值的差额计入投资损益。本公司在期末对短期投资按成本与市价孰低计量。公司于每年年度末时，对短期投资进行全面检查，对市价低于成本的差额，按单项投资计提短期投资跌价准备。

2.8 坏账准备及损失的核算方法

2.8.1 坏账的确认标准

- (1) 债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍无法收回的款项；
- (2) 债务人逾期未履行其偿债义务，且有明显特征表明无法收回的款项。

2.8.2 坏账损失的核算方法

本公司采用备抵法核算坏账损失。

2.8.3 坏账准备的计提方法、计提比例

本公司主要采用账龄分析法计提坏账准备，根据本公司以往实际发生坏账损失状况、债务单位的财务状况和现金流量等相关信息，确定的计提比例如下：

- (1) 账龄在一年以内（含一年）的应收款项按其余额的 5% 计提；
- (2) 账龄在一至二年（含二年）的应收款项按其余额的 10% 计提；
- (3) 账龄在二至三年（含三年）的应收款项按其余额的 15% 计提；
- (4) 账龄在三年以上的应收款项按其余额的 20% 计提。

本公司对于有确凿证据表明按上述比例计提坏账准备不恰当的应收款项，将采用个别辨认法。

本公司对母公司与纳入合并范围的子公司之间的往来款项不计提坏账准备。

2.9 存货的核算方法

2.9.1 本公司存货主要包括原材料、在产品、产成品、开发成本和低值易耗品等。

2.9.2 本公司原材料按计划成本计价，入库时计划成本与实际成本的差异计入材料成本差异；领用与发出时按计划成本计价，按月结转其应负担的成本差异，将计划成本调整为实际成本。在产品、产成品按实际成本计价，领用和发出采用加权平均核算；低值易耗品领用时采用“一次摊销法”核算。房地产公司开发成本按实际成本核算。

2.9.3 本公司对存货采用永续盘存制。

2.9.4 本公司对期末存货按成本与可变现净值孰低法计量。年度终了，本公司对存货进行全面清查，对单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取存货跌价准备。

2.10 长期投资核算方法

2.10.1 长期股权投资

长期股权投资在取得时按照初始投资成本计价。

本公司拥有被投资单位有表决权资本总额 20%（不含）以下股权，或虽拥有 20%或 20%以上，但不具有重大影响的投资，采用成本法核算；对拥有被投资单位有表决权资本总额 20%（含）以上股权，或虽投资不足 20%，但有重大影响的投资，采用权益法核算。对拥有被投资单位 50%（不含）以上股权或虽然不足 50%但实际拥有控制权的，采用权益法核算并编制合并会计报表。

采用权益法核算时，长期股权投资初次投资时形成的初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额作为资本公积，不分期摊销；长期股权投资的初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，作为股权投资差额按如下期限摊销：合同规定了投资期限的，在投资期限内平均摊销；若没有约定投资期限，则在不超过 10 年的期限内平均摊销。

在追加投资时若形成股权投资差额，应该与初次投资形成的股权投资差额的摊余价值或计入资本公积的股权投资差额相加或抵减后，按初次投资形成差额的处理原则处理。

2.10.2 长期债权投资

长期债权投资在取得时，按取得时的实际成本作为初始投资成本。

长期债券投资的初始投资成本减去未到期债券利息和计入初始投资成本的相关税费，与债券面值之间的差额，作为债券溢价或折价。债券的溢价或折价在债券存续期间内于确认相关债券利息收入时采用直线法进行摊销。

长期债券投资在债券存续期间按照票面价值与票面利率按期计算确认利息收入，加上摊销的折价或减去摊销的溢价作为长期债权投资的收益。处置长期债权投资时，按实际取得的价款与长期债权投资账面价值的差额，作为当期投资损益。

2.10.3 长期投资减值准备

本公司长期投资在期末时按照账面价值与可收回金额孰低计量。年度终了，

公司对长期投资逐项进行检查,如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长期投资可收回金额低于账面价值的,对可收回金额低于账面价值的差额,计提长期投资减值准备。长期投资减值准备按个别投资项目分别计算确定。

对于需要计提减值准备的长期股权投资,若有未摊销完毕的股权投资差额,则提前摊销股权投资差额;若有计入资本公积的股权投资差额,则应冲减由此形成的资本公积;在此基础上将应计提的减值准备与提前摊销的股权投资差额或冲减的资本公积之间的差额计入当期损益。如果前期计提减值准备时冲减了资本公积准备项目的,长期股权投资的价值于以后期间得以恢复并转回已计提的股权投资减值准备时,应首先转回原计提减值准备时计入损益的部分,差额部分再恢复原冲减的资本公积准备项目。

2.11 委托贷款的核算方法

委托贷款应按期计提利息,计入当期损益;公司按期计提的利息到付息期不能收回的,停止计提利息,并冲回原已计提的利息。

本公司在期末对委托贷款本金进行定期检查,并按委托贷款本金与可收回金额孰低计量,可收回金额低于委托贷款本金的差额,计提委托贷款减值准备。

2.12 固定资产与折旧及固定资产减值准备的核算

2.12.1 固定资产的确认标准

本公司将拥有的使用年限在一年以上的房屋及建筑物、机器设备、运输设备等作为固定资产。对非生产经营用主要设备的资产,单位价值在 2000 元以上,且使用年限在两年以上的,也作为固定资产。

2.12.2 固定资产的分类

本公司根据生产经营的实际情况,将固定资产分为房屋建筑物、通用设备、专用设备、运输设备和其它设备等五类。

2.12.3 固定资产的计价方法

本公司在固定资产取得时采用实际成本入账。

2.12.4 固定资产的折旧方法

本公司固定资产折旧采用直线法计提。各类固定资产估计使用年限、预计净残值率及折旧率如下:

| 固定资产类别 | 预计使用年限 | 预计净残值率 | 年折旧率(%) |
|--------|--------|--------|-------------|
| 房屋建筑物 | 40 | 5% | 2.375 |
| 通用设备 | 10-15 | 5% | 6.333-9.500 |

| | | | |
|------|-------|----|--------------|
| 专用设备 | 10-12 | 5% | 7.917-9.500 |
| 运输设备 | 10 | 5% | 9.500 |
| 其它设备 | 5-10 | 5% | 9.500-19.000 |

2.12.5 固定资产减值准备的确认标准与计提方法

本公司的固定资产在期末时按照账面价值与可收回金额孰低计量。在会计期末对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，将可收回金额低于账面价值的差额作为固定资产减值准备。

2.13 在建工程及在建工程减值准备的核算

2.13.1 在建工程按照实际发生的支出确定其工程成本，并单独核算。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按有关计提固定资产折旧的规定，计提固定资产的折旧。待办理了竣工决算手续后再作调整。

2.13.2 为在建工程项目进行专门借款而发生的借款费用，在项目达到预定可使用状态前发生的，予以资本化，计入在建工程成本；在项目达到预定可使用状态后发生的，作为财务费用计入当期损益。

2.13.3 在建工程减值准备的计提标准和计提方法

本公司在会计期末，对在建工程进行全面检查。若存在工程项目在性能或技术上已经落后且给企业带来的经济效益具有很大的不确定性，或长期停建且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程，或其他足以证明在建工程已经发生减值的情形，则对在建工程可收回金额低于账面价值的差额计提在建工程减值准备。

2.14 借款费用的核算方法

2.14.1 本公司为筹集生产经营所需资金而发生的利息净支出、汇兑净损失、金融机构手续费、折价或溢价的摊销等，列入财务费用。

2.14.2 公司为营建在建工程项目进行专门借款而发生的借款费用，在工程已达到预定可使用状态前作为资本化利息列入工程成本；在工程已达到预定可使用状态后计入财务费用。因安排专门借款而发生的除发行费用和银行手续费以外的辅助费用，如果金额较大，属于在所购建固定资产达到预定可使用状态之前发

生的，计入所购建固定资产的成本，因安排其他借款而发生的辅助费用于发生当期确认为费用。

2.14.3 如果某项固定资产的购建发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月（含3个月）的，暂停借款费用的资本化，其中断期间发生的借款费用直接计入当期损益；但当中断是使购建的固定资产达到预定可使用状态所必要的程序，则其中断期间发生的借款费用仍计入工程成本。

2.14.4 如果所购建固定资产的各部分分别完工，每部分在其他部分继续建造过程中可供使用，并且为使该部分资产达到预定可使用状态所必要的购建活动实质上已经完成，则停止该部分资产的借款费用资本化。如果所购建固定资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用，则在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

2.15 无形资产及无形资产减值准备的核算

本公司对无形资产按形成或取得时发生的实际成本计价，并在受益期内或法律规定的有效年限内采用直线法平均摊销。

本公司的无形资产在期末时按照账面价值与可收回金额孰低计量。在会计期末，检查各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，如果由于无形资产已被其他新技术所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响，或由于市价大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复，或存在其他足以证明无形资产实质上已经发生了减值的情形而导致其预计可收回金额低于账面价值的，将可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。

2.16 长期待摊费用的摊销方法和摊销期限

本公司长期待摊的费用项目在其受益期内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目和摊余价值全部转入当期损益。

除购建固定资产外，本公司所有筹建期间所发生的费用先在长期待摊费用中归集，在开始生产经营的当月一次性摊销计入当月损益。

2.17 应付债券的核算方法

本公司应付债券按发行债券收到的价款及应付利息计价。利息费用按实际利率计提。对发行价格总额与债券面值的差额在债券存续期间采用直线法分期摊销。

2.18 收入确认的方法

2.18.1 商（产）品销售收入的确认

本公司以将产品、商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，不再对该产品、商品实施继续与所有权有关的管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入企业，并且与销售该产品、商品相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

2.18.2 提供劳务收入的确认

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在劳务完成时确认收入。如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，本公司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，本公司在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；如果已发生劳务成本预计不能全部得到补偿，则按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入，并按已经发生的劳务成本，作为当期费用，确认的金额小于已经发生的劳务成本的差额，作为当期损失；如已经发生的劳务成本全部不能得到补偿，则将已经发生的成本确认为当期费用，不应确认收入。

2.18.3 让渡资产使用权收入的确认

利息收入，按让渡现金使用权的时间和适用利率计算确定；使用费收入按有关合同和协议规定的收费时间和方法计算确定。上述收入的确定应同时满足以下条件：

- （1）与交易相关的经济利益能够流入企业；
- （2）收入的金额能够可靠地计量时。

2.19 所得税的会计处理方法

本公司所得税核算采用应付税款法。

2.20 会计政策、会计估计的变更

2.20.1 会计政策变更的内容、变更理由及影响

根据财政部财会[2004]3号文《关于印发 关于执行 企业会计制度 和相关会计准则有关问题解答（四）的通知》的规定，本公司报告期内变更了如下会计政策：

- （1）在追加投资时若形成股权投资差额，应该与初次投资形成的股权投资

差额的摊余价值或计入资本公积的股权投资差额相加或抵减后,按初次投资形成差额的处理原则处理。同时,对于需要计提减值准备的长期股权投资,若有未摊销完毕的股权投资差额,则提前摊销股权投资差额;若有计入资本公积的股权投资差额,则应冲减由此形成的资本公积;在此基础上将应计提的减值准备与提前摊销的股权投资差额或冲减的资本公积之间的差额计入当期损益。如果前期计提减值准备时冲减了资本公积准备项目的,长期股权投资的价值于以后期间得以恢复并转回已计提的股权投资减值准备时,应首先转回原计提减值准备时计入损益的部分,差额部分再恢复原冲减的资本公积准备项目。

(2) 将比照应收票据贴现处理的应收债权贴现的会计处理方法改为按应收债权出售和应收债权质押借款分别进行处理。

按照财会[2004]3号文的规定,本公司对上述长期股权投资会计政策和应收债权贴现会计处理方法的变更均采用了未来适用法。

2.21 合并会计报表编制方法

2.21.1 合并会计报表合并范围的确定原则

本公司合并会计报表的合并范围根据财政部财会字[1995]11号文《合并会计报表暂行规定》和财政部财会二字[1996]2号文《关于合并会计报表合并范围请示的复函》的规定确定。对合营企业按《企业会计制度》的规定进行合并。

2.21.2 合并会计报表的编制方法

本公司的合并会计报表是以本公司母公司和纳入合并范围的子公司个别会计报表及其他有关资料为依据,合并资产、负债、所有者权益以及利润表各项目,并将本公司母公司对子公司的权益性资本投资项目的数额与子公司所有者权益中母公司所持有的份额,以及本公司母公司与其所属子公司、子公司相互之间发生的重大内部交易、往来账项予以抵销后编制而成。

对子公司的主要会计政策及会计期间与本公司存在的重大差异,在合并时按照本公司的会计政策及会计期间对子公司的个别会计报表进行必要的调整。

对于本公司与其他投资者通过合同约定分享对被投资公司的控制权而形成的合营企业,合并报表时,按照本公司占合营企业的权益比例合并资产、负债、收入、成本及费用。

附注 3 利润分配办法

根据国家有关法律、法规的要求及公司《章程》的规定,本公司各年度的税

后利润按照下列顺序分配：

- (1) 弥补以前年度亏损；
- (2) 提取 10%的法定盈余公积金；
- (3) 提取 5%法定公益金；
- (4) 提取 5%任意盈余公积金；
- (5) 分配普通股股利。

附注 4 税项

4.1 本公司及境内子公司适用的主要税种有增值税、营业税、城市维护建设税、教育费附加、所得税等。

4.1.1 增值税：本公司为增值税一般纳税人。按产品销售收入 17%的税率计算销项税额，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税；

4.1.2 营业税：按照属营业税征缴范围的服务收入的 5%比例计算缴纳。

4.1.3 城市维护建设税：按应交增值税、营业税税额的 7%计提。

4.1.4 教育费附加：按应交增值税、营业税税额的 3%计提。

4.1.5 所得税：按应纳税所得额和国家规定的税率计算缴纳。

4.2 美国金城公司主要适用的税种和税率

金城公司执行美国税务准则和联邦税务制度，不计缴流转税，企业所得税按实际缴纳数反映。

4.3 税收优惠税率及批准文件

根据西安市国家税务局高新技术产业开发区分局【市国税高函(2003)6号】批复，同意公司享受西部大开发优惠政策，在 2001 年至 2010 年期间经税务机关确认主营业务收入若超过总收入的 70%，减按 15%的税率征收企业所得税。

陕西金叶西工大软件股份有限公司（以下简称“金叶软件公司”）2001 年 8 月经陕西省信息产业厅认定为双软企业，企业所得税执行 15%的优惠税率；陕西金叶丝网印刷有限责任公司（以下简称“金叶丝网公司”）系高新技术产业开发区的高新技术企业，企业所得税享受 15%的优惠税率；新疆奎屯金叶印刷有限责任公司（以下简称“金叶奎屯公司”）根据奎屯市人民政府办公室文件【奎政办函(2003)121号】文件“关于重新认定奎屯经济技术开发区优惠政策的批复”，公司自 2003 年 1 月 1 日起享有以下优惠政策：

自生产经营之日起，第一年至第三年给予相当于缴纳增值税开发区财政留

用部分的 100% 的财政补贴；

自生产经营之日起，5 年内免征企业所得税、车船使用税和房产税，期满后 2010 年减按 15% 的税率征收企业所得税。5 年内缴纳的城市维护建设税给予全额财政补贴。

附注 5 控股子公司及合营企业

5.1 纳入合并范围子公司及合营企业情况

| 企业名称 | 经营范围 | 注册资本 | 本公司投资额 | 持股比例 |
|----------|--|-----------|---------------------------|---------|
| 金叶房地产公司 | 房地产开发 | 800 万元 | 480 万元 | 60.00% |
| 金叶丝网公司 | 印刷 | 400 万元 | 204 万元 | 51.00% |
| 金叶软件公司 | 软件系统 | 1800 万元 | 920 万元 | 51.11% |
| 金叶奎屯公司 | 印刷 | 2608 万元 | 2216.80 万元 | 85.00% |
| 金城公司 | 塑胶袋的生产及销售 | 88 万美元 | 935.64 万元 (113.04 万美元) | 100.00% |
| 金叶玉阳化纤公司 | 化纤纺织、烟用聚丙烯丝束、烟用过滤棒生产、销售、对本公司的物业管理 | 10,507 万元 | 10,107 万元 | 96.20% |
| 金叶国际公司 | 自营和代理各类商品和技术的进出口；国际货运；汽车、机电设备、化工轻工产品、沥青、钢材等的销售，物业管理。 | 2,000 万元 | 1,750 万元 | 87.50% |

5.2 未纳入合并会计报表范围的控股子公司情况

5.2.1 根据中国注册会计师协会专家技术援助小组信息公告第 7 号的答复，企业对自己举办的学校应当采用成本法核算，不应合并学校的会计报表，故本公司未将西工大金叶信息学院纳入合并会计报表的合并范围：

| 未纳入合并范围公司名称 | 所处行业 | 执行的会计制度 |
|-------------|------|----------|
| 西工大金叶信息学院 | 教育 | 高等学校会计制度 |

附注 6 合并会计报表主要项目注释（金额单位：人民币元）

6.1 货币资金

本公司 2005 年 6 月 30 日的货币资金余额为 102,416,897.07 元。

| 项 目 | 2005.6.30 | | | 2004.12.31 | | |
|--------|----------------|--------|----------------|----------------|--------|----------------|
| | 原币 | 折算汇率 | 记账本位币 | 原币 | 折算汇率 | 记账本位币 |
| 现 金 | 502,264.77 | | 502,264.77 | 506,482.68 | | 506,482.68 |
| 其中：美元 | 20,636.00 | 8.2765 | 170,793.85 | 20,636.00 | 8.2765 | 170,793.85 |
| 银行存款 | 101,868,809.48 | | 101,868,809.48 | 119,459,064.60 | | 119,459,064.60 |
| 其中：美元 | 49,003.76 | 8.2765 | 405,579.68 | 53,551.98 | 8.2765 | 443,222.99 |
| 日元 | 4,710,691.00 | 0.075 | 353,266.49 | 3,017,358.00 | 0.0797 | 240,486.45 |
| 其他货币资金 | 45,822.82 | | 45,822.82 | 45,822.82 | | 45,822.82 |
| 合 计 | 102,416,897.07 | | 102,416,897.07 | 120,011,370.10 | | 120,011,370.10 |

6.2 短期投资

本公司 2005 年 6 月 30 日的短期投资净额为 0.00 元。

6.2.1 分类列示

| 项 目 | 2005.6.30 | | 2004.12.31 | |
|----------|------------|------------|------------|------------|
| | 余额 | 跌价准备 | 余额 | 跌价准备 |
| (1) 股权投资 | | | | |
| 其中：股票投资 | | | | |
| (2) 债券投资 | | | | |
| 其中：国债投资 | | | | |
| 其他债券投资 | | | | |
| (3) 基金投资 | | | | |
| (4) 其他投资 | 463,928.00 | 463,928.00 | 463,928.00 | 463,928.00 |
| 合 计 | 463,928.00 | 463,928.00 | 463,928.00 | 463,928.00 |

6.2.2 本公司其他投资系对永昌对外服务公司的投资，因该公司已停产，难以收回，故全额计提跌价准备。

6.3 应收票据

本公司 2005 年 6 月 30 日应收票据的余额为 2,000,000.00 元。

6.3.1 分类列示

| 票据种类 | 2005.6.30 | 2004.12.31 |
|--------|--------------|---------------|
| 商业承兑汇票 | | |
| 银行承兑汇票 | 2,000,000.00 | 10,401,053.00 |
| 合计 | 2,000,000.00 | 10,401,053.00 |

6.3.2 本公司期末的应收票据中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项。

6.4 应收账款

本公司 2005 年 6 月 30 日应收账款的净额为 100,885,116.78 元。

6.4.1 账龄分析

| 账龄 | 2005.6.30 | | | 2004.12.31 | | |
|-------|----------------|--------|--------------|---------------|--------|--------------|
| | 金额 | 比例(%) | 坏账准备 | 金额 | 比例(%) | 坏账准备 |
| 1 年以内 | 83,752,368.43 | 76.04 | 4,187,618.42 | 46,118,928.87 | 59.80 | 2,305,946.43 |
| 1—2 年 | 5,385,685.65 | 4.89 | 538,568.57 | 11,437,484.88 | 14.83 | 1,143,748.49 |
| 2—3 年 | 8,417,642.24 | 7.64 | 1,262,646.34 | 6,713,794.96 | 8.70 | 1,007,069.25 |
| 3 年以上 | 12,584,567.21 | 11.43 | 3,266,313.42 | 12,854,678.18 | 16.67 | 3,320,335.64 |
| 合计 | 110,140,263.53 | 100.00 | 9,255,146.75 | 77,124,886.89 | 100.00 | 7,777,099.81 |

6.4.2 本公司之子公司金叶软件公司对期末应收旬阳卷烟厂 2,498,000.00 元按 50%计提了坏账准备，主要是因为此款项欠款时间较长。

6.4.3 本公司本年度 1-6 月未核销应收账款。

6.4.4 应收账款中持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位的欠款如下：

| 单位名称 | 2005.6.30 | 2004.12.31 | 备注 |
|--------|-----------|------------|----|
| 陕西省印刷厂 | 30,867.80 | 30,944.72 | |

6.4.5 本公司本期末应收账款前五名金额合计为 55,145,720.25 元，占应收账款总额的 50.07%。

6.4.6 本公司应收账款期末比期初增加 33,015,376.64 元，增幅 42.81%，主要系销售收入增加所致。

6.5 其他应收款

本公司 2005 年 6 月 30 日其他应收款的净额为 34,106,183.63 元。

6.5.1 账龄分析

| 账 龄 | 2005.6.30 | | | 2004.12.31 | | |
|-------|---------------|--------|--------------|---------------|--------|--------------|
| | 金 额 | 比例(%) | 坏账准备 | 金 额 | 比例(%) | 坏账准备 |
| 1 年以内 | 11,729,902.81 | 29.82 | 586,263.33 | 6,565,358.34 | 42.15 | 328,036.12 |
| 1—2 年 | 6,149,123.10 | 15.64 | 614,912.31 | 6,863,179.82 | 12.86 | 686,317.98 |
| 2—3 年 | 11,014,599.91 | 28.01 | 1,652,189.99 | 9,997,930.30 | 25.06 | 1,499,689.54 |
| 3 年以上 | 10,432,821.33 | 26.53 | 2,366,897.89 | 10,699,664.57 | 19.93 | 2,420,266.53 |
| 合 计 | 39,326,447.15 | 100.00 | 5,220,263.52 | 34,126,133.03 | 100.00 | 4,934,310.17 |

6.5.2 本公司对期末其他应收款中油井投入的款项 350,417.00 元，按全额计提了坏账准备，主要是因为根据实际情况判断此款项收回的可能性不大。

6.5.3 本公司本期末核销其他应收款。

6.5.4 其他应收款中持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的欠款如下：

| 单位名称 | 2005.6.30 | 2004.12.31 | 备 注 |
|------------|--------------|--------------|-----|
| 当阳市玉阳实业总公司 | 1,278,469.36 | 1,420,000.00 | |

6.5.5 本公司本期末其他应收款前五名金额合计为 19,112,774.40 元，占其他应收款总额的 48.60%。

6.6 预付账款

本公司 2005 年 6 月 30 日预付账款的净额为 46,398,779.03 元。

6.6.1 账龄分析

| 账 龄 | 2005.6.30 | | 2004.12.31 | |
|-------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 金 额 | 比例(%) | 金 额 | 比例(%) |
| 1 年以内 | 19,939,265.21 | 42.97 | 20,764,558.26 | 41.12 |
| 1—2 年 | 18,333,209.84 | 39.51 | 21,598,416.83 | 42.77 |
| 2—3 年 | 1,361,300.00 | 2.93 | 1,369,300.00 | 2.71 |
| 3 年以上 | 6,765,003.98 | 14.59 | 6,765,003.98 | 13.40 |
| 合 计 | 46,398,779.03 | 100.00 | 50,497,279.07 | 100.00 |

6.6.2 本公司期末预付账款中，账龄在 1 年以上的款项主要系公司控股子公司陕西金叶房地产开发有限责任公司预付的尚未结算的工程款。

6.6.3 预付账款中无预付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

6.7 存货

本公司 2005 年 6 月 30 日存货的净额为 99,374,006.13 元。

6.7.1 分类列示

| 项 目 | 2005.6.30 | | 2004.12.31 | |
|--------|----------------|--------------|---------------|--------------|
| | 金 额 | 跌价准备 | 金 额 | 跌价准备 |
| 原材料 | 36,421,038.19 | 197,121.65 | 40,992,140.86 | 197,121.65 |
| 低值易耗品 | 1,840,958.81 | | 66,198.02 | |
| 库存商品 | 58,767,306.63 | 2,889,402.66 | 46,244,133.09 | 2,889,402.66 |
| 在产品 | 6,341,929.97 | 530,374.27 | 7,952,914.46 | 530,374.27 |
| 开发成本 | 884,071.63 | | 5,203,816.92 | |
| 发出商品 | 8,546.16 | | 8,546.16 | |
| 材料成本差异 | -1,299,698.68 | | -4,947,827.15 | |
| 委托加工材料 | 26,752.00 | | | |
| 合 计 | 102,990,904.71 | 3,616,898.58 | 95,519,922.36 | 3,616,898.58 |

6.7.2 存货跌价准备

| 项 目 | 2004.12.31 | 本期计提 | 本期转回 | 2005.6.30 |
|------|--------------|------|------|--------------|
| 原材料 | 197,121.65 | | | 197,121.65 |
| 库存商品 | 2,889,402.66 | | | 2,889,402.66 |
| 在产品 | 530,374.27 | | | 530,374.27 |
| 合 计 | 3,616,898.58 | | | 3,616,898.58 |

6.7.3 本公司确定存货可变现净值的依据为：用于生产而持有的材料等，如果用其生产的产成品的可变现净值高于账面成本，则该材料仍然按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则将该材料按可变现净值计量。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，通常以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果企业持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

6.8 待摊费用

本公司 2005 年 6 月 30 日待摊费用的余额为 2,718,252.65 元。

| 类 别 | 2005.6.30 | 2004.12.31 | 备 注 |
|-----|--------------|--------------|-----|
| 保险费 | 257,179.25 | 101,943.72 | |
| 制版费 | 1,391,489.70 | 1,907,948.45 | |

| | | | |
|------|--------------|--------------|--|
| 年终奖金 | 1,009,583.70 | | |
| 其它费用 | 60,000.00 | 6,452.00 | |
| 合 计 | 2,718,252.65 | 2,016,344.17 | |

6.9 长期股权投资

本公司 2005 年 6 月 30 日长期股权投资的净额为 227,100,049.79 元。

6.9.1 分类列示

| 项目 | 2004.12.31 | | 本期增加数 | 本期减少数 | 2005.6.30 | |
|-----------|----------------|------|-------|------------|----------------|------|
| | 金额 | 减值准备 | | | 金额 | 减值准备 |
| 1. 股票投资 | | | | | | |
| 2. 其他股权投资 | 222,570,000.00 | | | | 222,570,000.00 | |
| (1) 对子公司 | 177,800,000.00 | | | | 177,800,000.00 | |
| (2) 对合营企业 | | | | | | |
| (3) 对联营企业 | | | | | | |
| (4) 其他 | 44,770,000.00 | | | | 44,770,000.00 | |
| 3. 股权投资差额 | 4,796,523.31 | | | 266,473.52 | 4,530,049.79 | |
| 合 计 | 227,366,523.31 | | | 266,473.52 | 227,100,049.79 | |

6.9.2 其他长期股权投资

| 被投资公司名称 | 投资期限 | 占被投资单位 注册资本比例(%) | 金 额 |
|-----------------|------|---------------------|----------------|
| 西工大金叶信息学院 | 长期 | 70.00 | 177,800,000.00 |
| 西部信托投资有限公司 | 长期 | 2.47 | 15,000,000.00 |
| 长江证券有限责任公司 | 长期 | 1.00 | 24,000,000.00 |
| 陕西烟草实业有限责任公司 | 长期 | 8.33 | 5,000,000.00 |
| 陕西金叶投资咨询有限责任公司 | 长期 | 19.00 | 0.00 |
| 西安协同软件股份有限公司 | 长期 | 0.24 | 340,000.00 |
| 陕西金叶西工大电子工程有限公司 | 长期 | 20.47 | 430,000.00 |
| 合 计 | | | 222,570,000.00 |

6.9.3 股权投资差额

| 被投资单位名称 | 初始金额 | 本期摊销 | 累计摊销额 | 2005.6.30 | 摊销期限 |
|--------------|--------------|------------|------------|--------------|------|
| 陕西金叶滤材有限责任公司 | 5,329,470.35 | 266,473.52 | 799,420.56 | 4,530,049.79 | 10年 |

6.9.4 本公司其他股权投资中对子公司投资系本公司对西工大金叶信息学院之投资，其中本公司投资额为 163,587,000.00 元，本公司控股子公司软件公司对西工大金叶信息学院投资额为 14,213,000.00 元。

6.9.5 本公司股权投资差额系子公司湖北金叶玉阳化纤有限公司上期收购陕西金叶滤材有限责任公司股权产生的股权投资溢价。

6.9.6 本公司本期末长期股权投资未出现需要计提减值准备的情况。

6.10 固定资产

本公司 2005 年 6 月 30 日固定资产的净额为 182,486,970.27 元。

6.10.1 分类列示

| 项 目 | 2004.12.31 | 本期增加 | 本期减少 | 2005.6.30 |
|------------|----------------|---------------|------------|----------------|
| 一、固定资产原值 | | | | |
| 1、房屋建筑物 | 114,236,580.18 | 450,864.80 | | 114,687,444.98 |
| 2、通用设备 | 6,271,742.62 | 125,628.00 | 113,210.00 | 6,284,160.62 |
| 3、专用设备 | 201,966,498.18 | 430,000.00 | 1,500.00 | 202,394,998.18 |
| 4、运输设备 | 10,803,063.11 | | 140,000.00 | 10,663,063.11 |
| 5、其他设备 | 11,925,558.09 | 123,069.00 | 131,117.00 | 11,917,510.09 |
| 小 计 | 345,203,442.18 | 1,129,561.80 | 385,827.00 | 345,947,176.98 |
| 二、累计折旧 | | | | |
| 1、房屋建筑物 | 22,271,604.80 | 1,334,588.85 | | 23,606,193.65 |
| 2、通用设备 | 2,848,314.55 | 674,340.49 | 109,813.70 | 3,412,841.34 |
| 3、专用设备 | 91,759,070.47 | 7,695,314.20 | 810.22 | 99,453,574.45 |
| 4、运输设备 | 3,761,441.44 | 439,931.98 | 99,586.96 | 4,101,786.46 |
| 5、其他设备 | 7,047,103.76 | 599,383.27 | 74,871.58 | 7,571,615.45 |
| 小 计 | 127,687,535.02 | 10,743,558.79 | 285,082.46 | 138,146,011.35 |
| 三、固定资产减值准备 | | | | |
| 1、房屋建筑物 | 792,246.35 | | | 792,246.35 |
| 2、通用设备 | | | | |

| | | | | |
|----------|----------------|--|--|----------------|
| 3、专用设备 | 24,521,949.01 | | | 24,521,949.01 |
| 4、运输设备 | | | | |
| 5、其他设备 | | | | |
| 小 计 | 25,314,195.36 | | | 25,314,195.36 |
| 四、固定资产净额 | 192,201,711.80 | | | 182,486,970.27 |

6.11 在建工程

本公司 2005 年 6 月 30 日在建工程的净额为 2,480,647.73 元。

6.11.1 分项列示

| 工程名称 | 2004.12.31 | 本期增加 | 本期转入 固定资产 | 其他 减少 | 2005.6.30 | 资金 来源 |
|------------|------------|--------------|--------------|----------|--------------|----------|
| 模切机改造 | 58,000.00 | | | | 58,000.00 | 自有 |
| 金叶科技工业园 | | 1,238,112.46 | | | 1,238,112.46 | 自有 |
| 金叶玉阳一步纺改造 | | 864,735.27 | | | 864,735.27 | 自有 |
| 金叶玉阳化纤储存仓库 | | 196,800.00 | | | 196,800.00 | 自有 |
| 其他 | | 123,000.00 | | | 123,000.00 | 自有 |
| | | | | | | |
| 合 计 | 58,000.00 | 2,422,647.73 | | | 2,480,647.73 | |

6.11.2 本公司在建工程本期无利息资本化金额。

6.11.3 本公司在建工程本期末未出现需要计提减值准备的情况。

6.12 无形资产

本公司 2005 年 6 月 30 日无形资产的净额为 57,607,572.21 元。

6.12.1 分项列示

| 项 目 | 原始金额 | 2004.12.31 | 本期 增加 | 本期 转出 | 本期 摊销 | 2005.6.30 | 剩余摊 销年限 |
|-------------|---------------|---------------|----------|----------|------------|---------------|------------|
| 土地使用权 1 | 18,554,565.14 | 14,472,561.32 | | | 185,545.62 | 14,287,015.70 | 38.5 年 |
| 系统软件 | 3,000,000.00 | 900,000.00 | | | 150,000.00 | 750,000.00 | 2.5 年 |
| 土地使用权 2 | 25,293,450.00 | 24,787,581.00 | | | 252,934.50 | 24,534,646.50 | 48.5 年 |
| 烟用聚丙烯丝束特许权 | 8,000,000.00 | 6,802,770.98 | | | 400,002.00 | 6,402,768.98 | 8 年 |
| 湖北玉阳南正街商业用地 | 3,676,923.50 | 2,841,538.67 | | | 45,961.56 | 2,795,577.11 | 30.5 年 |
| 湖北玉阳商业用地 | 1,251,987.90 | 1,001,590.36 | | | 15,649.86 | 985,940.50 | 31.5 年 |

| | | | | | | | |
|-------------|---------------|---------------|--|--|--------------|---------------|-------|
| 湖北玉阳化工厂工业用地 | 315,242.75 | 79,449.07 | | | 945.84 | 78,503.23 | 42.5年 |
| 湖北玉阳广州路工业用地 | 7,549,482.67 | 6,295,069.11 | | | 75,494.76 | 6,219,574.35 | 31.2年 |
| 湖北玉阳工业用地 | 185,000.00 | 134,125.20 | | | 4,624.98 | 129,500.22 | 38年 |
| 财务软件 | 90,170.00 | 53,488.87 | | | 4,508.52 | 48,980.35 | 5.5年 |
| 陕西蓝田土地使用权 | 1,570,000.00 | 1,390,765.27 | | | 15,700.00 | 1,375,065.27 | 43.8年 |
| 合计 | 69,486,821.96 | 58,758,939.85 | | | 1,151,367.64 | 57,607,572.21 | |

6.12.1 本公司本期末无形资产未出现需要计提减值准备的情况。

6.13 长期待摊费用

本公司2005年6月30日长期待摊费用的余额为2,896,198.28元。

| 项目名称 | 原始发生额 | 2004.12.31 | 本期增加 | 本期摊销 | 2005.6.30 | 剩余摊销年限 |
|--------|--------------|--------------|------|------------|--------------|--------|
| 职工住房补贴 | 6,153,175.10 | 3,172,927.32 | | 331,748.04 | 2,841,179.28 | 6.5年 |
| 办公楼装修 | 220,124.00 | 77,033.00 | | 22,014.00 | 55,019.00 | 2.25年 |
| 合计 | 6,373,299.10 | 3,249,960.32 | | 353,762.04 | 2,896,198.28 | |

6.14 短期借款

本公司短期借款2005年6月30日余额为168,200,000.00元。

6.14.1 分项列示

| 借款种类 | 2005.6.30 | 2004.12.31 |
|------|----------------|----------------|
| 信用借款 | 30,000,000.00 | 30,000,000.00 |
| 抵押借款 | 40,900,000.00 | 44,800,000.00 |
| 保证借款 | 97,300,000.00 | 95,000,000.00 |
| 合计 | 168,200,000.00 | 169,800,000.00 |

6.14.2 短期借款期末余额中，主要有77,000,000.00元借款由陕西省印刷厂提供担保；有20,000,000.00元借款由本公司为子公司提供担保取得；有300,000.00元由子公司房地产公司为其子公司陕西金叶物业公司提供担保；抵押借款中，40,500,000.00元由子公司湖北金叶玉阳化纤有限公司以其部分房屋建筑物和设备作为抵押物取得的借款，其中房屋建筑物原值为41,064,204.99元，净值为33,007,562.47元；设备原值为37,587,330.32元，净值为21,293,704.61元；400,000.00元为子公司房地产公司以房产证作抵押取得借款。

6.15 应付账款

本公司 2005 年 6 月 30 日应付账款的余额为 48,831,030.88 元。

应付账款中无应付持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

6.16 预收账款

本公司 2005 年 6 月 30 日预收账款的余额为 8,133,906.82 元。

预收账款中无预收持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

6.17 应付股利

本公司 2005 年 6 月 30 日应付股利余额为 14,438,044.46 元，系尚未发放的红利款。

6.18 应交税金

本公司 2005 年 6 月 30 日应交税金的余额为 4,126,309.99 元，列示如下：

| 项 目 | 法定税率 | 2005.6.30 |
|-----------|---------|---------------|
| 增 值 税 | 17% | -1,438,972.47 |
| 企业所得税 | 15%-33% | 1,136,135.27 |
| 营 业 税 | 5% | 2,956,862.01 |
| 房 产 税 | | 314,465.50 |
| 城市维护建设税 | 7% | 243,381.57 |
| 土地增值税 | | 766,496.17 |
| 代扣代缴个人所得税 | | 147,941.94 |
| 合 计 | | 4,126,309.99 |

6.19 其他应交款

本公司 2005 年 6 月 30 日其他应交款的余额为 133,202.14 元，列示如下：

| 项 目 | 计缴标准 | 2005.6.30 |
|---------|-------|------------|
| 教育费附加 | 3% | 106,096.08 |
| 防洪基金 | 0.08% | 29,696.04 |
| 地方教育发展费 | | -2,589.98 |
| 合 计 | | 133,202.14 |

6.20 其他应付款

本公司 2005 年 6 月 30 日其他应付款的余额为 44,105,903.89 元。

截止 2005 年 6 月 30 日本账户中无持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

6.21 股本

本公司 2005 年 6 月 30 日的股份总额 237,007,658.00 股，股本总额为 237,007,658.00 元。

| 类别 | 2004.12.31 | 配股 | 送股 | 公积金转股 | 增发 | 其他 | 2005.6.30 |
|-------------|----------------|----|----|-------|----|----|----------------|
| 一、尚未流通股份 | | | | | | | |
| 1、发起人股份 | 113,446,213.00 | | | | | | 113,446,213.00 |
| 其中：国家拥有股份 | | | | | | | |
| 境内法人持有股份 | 113,446,213.00 | | | | | | 113,446,213.00 |
| 境外法人持有股份 | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | |
| 2、募集法人股份 | | | | | | | |
| 3、个人股 | 13,315,045.00 | | | | | | 13,315,045.00 |
| 4、优先股或其他股 | | | | | | | |
| 未上市流通股份合计 | 126,761,258.00 | | | | | | 126,761,258.00 |
| 二、已上市流通股份 | | | | | | | |
| 1. 人民币普通股 | 110,246,400.00 | | | | | | 110,246,400.00 |
| 2. 境内上市的外资股 | | | | | | | |
| 3. 境外上市的外资股 | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | |
| 已流通股份合计 | 110,246,400.00 | | | | | | 110,246,400.00 |
| 三、股份总额 | 237,007,658.00 | | | | | | 237,007,658.00 |

6.22 资本公积

本公司 2005 年 6 月 30 日的资本公积为 162,800,984.99 元。

| 项目 | 2004.12.31 | 本期增加数 | 本期减少数 | 2005.6.30 |
|----|------------|-------|-------|-----------|
| | | | | |

| | | | | |
|--------|----------------|-----------|--|----------------|
| 股本溢价 | 162,146,360.61 | | | 162,146,360.61 |
| 接受现金捐赠 | 10,000.00 | | | 10,000.00 |
| 关联交易差价 | 566,444.45 | | | 566,444.45 |
| 股权投资准备 | | 78,179.93 | | 78,179.93 |
| 合 计 | 162,722,805.06 | 78,179.93 | | 162,800,984.99 |

6.22.1 本公司本期资本公积增加数系对子公司金叶国际公司增加股权投资形成的股权投资差额。

6.23 盈余公积

本公司 2005 年 6 月 30 日的盈余公积为 57,948,985.83 元。

| 项 目 | 2004.12.31 | 本期增加数 | 本期减少数 | 2005.6.30 |
|--------|---------------|-------|-------|---------------|
| 法定盈余公积 | 30,161,591.56 | | | 30,161,591.56 |
| 法定公益金 | 15,080,795.75 | | | 15,080,795.75 |
| 任意盈余公积 | 12,706,598.52 | | | 12,706,598.52 |
| 合 计 | 57,948,985.83 | | | 57,948,985.83 |

6.24 未分配利润

6.24.1 本公司 2005 年 6 月 30 日的未分配利润为 75,342,397.03 元，变动情况如下：

| 项 目 | 金 额 |
|------------|---------------|
| 本年净利润 | 7,498,931.43 |
| 加：年初未分配利润 | 67,843,465.60 |
| 其他转入 | |
| 减：提取法定盈余公积 | |
| 提取法定公益金 | |
| 提取任意盈余公积 | |
| 应付普通股股利 | |
| 转作股本的普通股股利 | |

| | |
|---------|---------------|
| 期末未分配利润 | 75,342,397.03 |
|---------|---------------|

6.25 主营业务收入和主营业务成本

本公司 2005 年 1-6 月共计实现主营业务收入为 156,449,441.50 元；主营业务成本为 117,503,697.10 元。

6.25.1 按业务分部列示

| 项 目 | 2005 年 1-6 月 | | 2004 年 1-6 月 | |
|----------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| | 主营业务收入 | 主营业务成本 | 主营业务收入 | 主营业务成本 |
| 印刷 | 99,021,366.37 | 70,313,427.17 | 79,701,042.60 | 58,900,777.13 |
| 房地产 | | | 2,402,833.75 | 917,688.54 |
| 商品流通 | 13,757,377.41 | 12,395,739.75 | 25,882,098.86 | 24,324,738.04 |
| 服务 | 5,348,886.86 | 4,045,946.91 | 2,683,376.12 | 1,383,458.17 |
| 烟用丝束、滤嘴棒 | 43,434,098.88 | 35,860,871.29 | 18,407,709.66 | 12,392,616.89 |
| 小 计 | 161,561,729.52 | 122,615,985.12 | 129,077,060.99 | 97,919,278.77 |
| 公司内抵消 | -5,112,288.02 | -5,112,288.02 | -5,222,412.90 | -5,222,412.90 |
| 合 计 | 156,449,441.50 | 117,503,697.10 | 123,854,648.09 | 92,696,865.87 |

6.25.2 按地区分部列示

| 项 目 | 2005 年 1-6 月 | | 2004 年 1-6 月 | |
|---------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| | 主营业务收入 | 主营业务成本 | 主营业务收入 | 主营业务成本 |
| 一、境内： | | | | |
| 1. 陕西地区 | 99,730,298.57 | 74,958,975.33 | 95,308,555.92 | 76,035,328.35 |
| 2. 新疆地区 | 18,397,332.07 | 11,796,138.50 | 14,803,504.21 | 9,081,567.26 |
| 3. 湖北地区 | 43,434,098.88 | 35,860,871.29 | 18,407,709.66 | 12,392,616.89 |
| 二、境外： | | | | |
| 1. 美国 | | | 557,291.20 | 409,766.27 |
| 小 计 | 161,561,729.52 | 122,615,985.12 | 129,077,060.99 | 97,919,278.77 |
| 公司内抵销 | -5,112,288.02 | -5,112,288.02 | -5,222,412.90 | -5,222,412.90 |
| 合 计 | 156,449,441.50 | 117,503,697.10 | 123,854,648.09 | 92,696,865.87 |

6.25.3 本公司本期向前 5 名销售商销售的收入总额为 88,446,101.68 元，占本公司全部销售收入的 56.53 %。

6.26 主营业务税金及附加

本公司 2005 年 1-6 月发生主营业务税金及附加为 1,127,604.18 元。

| 项 目 | 计缴标准 | 2005 年 1-6 月 | 2004 年 1-6 月 |
|---------|------|--------------|--------------|
| 营业税 | 5% | 175,963.17 | 33,453.96 |
| 城建税 | 7% | 639,985.75 | 362,245.78 |
| 教育费附加 | 3% | 276,586.18 | 172,410.07 |
| 地方教育费附加 | | 35,069.08 | |
| 合 计 | | 1,127,604.18 | 568,109.81 |

6.27 其他业务利润

本公司 2005 年 1-6 月其他业务利润 2,156,775.53 元。

| 项 目 | 2005 年 1-6 月 | | | 2004 年 1-6 月 | | |
|---------|--------------|-----------|--------------|--------------|------------|--------------|
| | 其他业务收入 | 其他业务支出 | 其他业务利润 | 其他业务收入 | 其他业务支出 | 其他业务利润 |
| 原材料销售收入 | 1,418.81 | 1,398.28 | 20.53 | 643,572.12 | 436,706.87 | 206,865.25 |
| 房租收入 | 400,000.00 | | 400,000.00 | 369,800.00 | | 369,800.00 |
| 代理手续费 | | | | 1,827,282.63 | | 1,827,282.63 |
| 废纸销售 | 423,627.96 | 8,420.40 | 415,207.56 | 326,097.81 | 11,637.05 | 314,460.76 |
| 合作经营收入 | 1,407,570.18 | | 1,407,570.18 | | | |
| 其它 | 2,949.26 | 1,815.38 | 1,133.88 | 1,820.00 | | 1,820.00 |
| 税金 | | 67,156.62 | -67,156.62 | | | |
| 合 计 | 2,235,566.21 | 78,790.68 | 2,156,775.53 | 3,168,572.56 | 448,343.92 | 2,720,228.64 |

6.28 财务费用

本公司 2005 年 1-6 月发生财务费用 5,349,901.63 元。

| 项 目 | 2005 年 1-6 月 | 2004 年 1-6 月 |
|--------|--------------|--------------|
| 利息支出 | 5,667,635.38 | 6,312,701.06 |
| 减：利息收入 | 360,014.39 | 338,889.32 |
| 汇兑损失 | 25,851.19 | 73,903.85 |
| 减：汇兑收益 | | 9,315.98 |
| 其他 | 16,429.45 | 169,164.88 |

| | | |
|-----|--------------|--------------|
| 合 计 | 5,349,901.63 | 6,207,564.49 |
|-----|--------------|--------------|

6.29 投资收益

本公司本年度 1-6 月共计投资损失 266,473.52 元。

| 项 目 | 2005 年 1-6 月 | 2004 年 1-6 月 |
|----------|--------------|--------------|
| 股权投资收益 | | 200,000.00 |
| 基金投资收益 | | 7,643.20 |
| 股权投资差额摊销 | -266,473.52 | |
| 合 计 | -266,473.52 | 207,643.20 |

6.29.1 本公司本期收益系子公司湖北金叶玉阳化纤有限公司对其子公司陕西金叶滤材有限责任公司投资的股权投资差额摊销。

6.30 补贴收入

本公司本年 1-6 月取得补贴收入 290,648.50 元，列示如下：

| 项目 | 2005 年 1-6 月 | 2004 年 1-6 月 |
|------------|--------------|--------------|
| 国家技术改造拨款 | 260,648.50 | |
| 中小企业开拓资金返还 | 30,000.00 | |
| 合 计 | 290,648.50 | |

6.31 营业外收入

本公司本年度 1-6 月取得营业外收入 1,150,304.16 元。

| 项目 | 2005 年 1-6 月 | 2004 年 1-6 月 |
|----------|--------------|--------------|
| 罚款收入 | 8,781.19 | 9,574.00 |
| 固定资产变价收入 | 18,110.22 | |
| 其他 | 1,123,412.75 | 19,079.00 |
| 合计 | 1,150,304.16 | 28,653.00 |

6.32 营业外支出

本公司本年度 1-6 月发生营业外支出 520,281.96 元。

| 类别及内容 | 2005 年 1-6 月 | 2004 年 1-6 月 |
|-----------|--------------|--------------|
| 处置固定资产净损失 | 99,354.76 | 394,370.67 |
| 罚款支出 | | 23,548.97 |
| 捐赠支出 | 89,179.16 | |
| 职工住房补贴摊销 | 331,748.04 | 331,748.04 |

| | | |
|-----|------------|------------|
| 合 计 | 520,281.96 | 749,667.68 |
|-----|------------|------------|

6.34 支付的其他与经营活动有关的现金

支付的其他与经营活动有关的现金 14,853,496.95 元 ,主要为支付的管理费用及营业费用。

附注 7 母公司会计报表主要项目注释

7.1 应收账款

本公司 2005 年 6 月 30 日应收账款的净额为 51,876,447.57 元。

7.1.1 账龄分析

| 账 龄 | 2005.6.30 | | | 2004.12.31 | | |
|-------|---------------|-----------|--------------|---------------|-----------|--------------|
| | 金 额 | 比例 (%) | 坏账准备 | 金 额 | 比例 (%) | 坏账准备 |
| 1 年以内 | 53,446,133.25 | 97.58 | 2,672,306.66 | 22,597,273.45 | 78.01 | 1,129,863.67 |
| 1—2 年 | 251,426.43 | 0.46 | 25,142.64 | 100,011.99 | 0.35 | 10,001.20 |
| 2—3 年 | 297,475.29 | 0.54 | 44,621.30 | 610,650.20 | 2.11 | 91,597.53 |
| 3 年以上 | 779,354.00 | 1.42 | 155,870.80 | 5,657,865.40 | 19.53 | 1,131,573.08 |
| 合 计 | 54,774,388.97 | 100.00 | 2,897,941.40 | 28,965,801.04 | 100.00 | 2,363,035.48 |

7.1.2 本公司应收账款增加系本期主营业务收入增加，货款回收缓慢所致。

7.1.3 本公司本年度 1-6 月无未核销的应收账款。

7.1.4 应收账款中持本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东单位的款项如下：

| 单位名称 | 2005.6.30 | 2004.12.31 | 备 注 |
|--------|-----------|------------|-----|
| 陕西省印刷厂 | 30,867.80 | 30,944.72 | |

7.1.5 本公司本期末应收账款前五名金额合计为 41,618,114.61 元，占应收账款总额的 75.98 %。

7.2 其他应收款

本公司 2005 年 6 月 30 日其他应收款的净额为 24,727,906.55 元。

7.2.1 账龄分析

| 账 龄 | 2005.6.30 | | | 2004.12.31 | | |
|-------|---------------|-----------|------------|---------------|-----------|-----------|
| | 金 额 | 比例 (%) | 坏账准备 | 金 额 | 比例 (%) | 坏账准备 |
| 1 年以内 | 11,392,014.87 | 40.75 | 110,722.68 | 15,714,708.95 | 42.15 | 16,841.68 |

| | | | | | | |
|------|---------------|--------|--------------|---------------|--------|--------------|
| 1—2年 | 74,764.44 | 0.27 | 7,476.44 | 4,796,422.24 | 12.86 | 7,525.94 |
| 2—3年 | 9,313,962.85 | 33.31 | 1,397,094.43 | 9,344,860.82 | 25.06 | 1,400,979.12 |
| 3年以上 | 7,178,489.43 | 25.67 | 1,716,031.49 | 7,429,961.43 | 19.93 | 1,716,325.89 |
| 合计 | 27,959,231.59 | 100.00 | 3,231,325.04 | 37,285,953.44 | 100.00 | 3,141,672.63 |

7.2.2 本公司期末其他应收款中对油井投入的款项 350,417.00 元，按全额计提了坏账准备，主要是因为根据实际情况判断此款项收回的可能性不大。

7.2.3 本公司本年度 1-6 月无未核销其他应收款。

7.2.4 其他应收款中无持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的欠款。

7.2.5 本公司本期末其他应收款前五名金额合计为 25,004,561.45 元，占其他应收款总额的 89.43 %。

7.3 长期股权投资

本公司 2005 年 6 月 30 日长期股权投资的净额为 384,016,002.14 元。

7.3.1 分类列示

| 项目 | 2004.12.31 | | 本期增加数 | 本期减少数 | 2005.6.30 | |
|-----------|----------------|------|---------------|--------------|----------------|------|
| | 金额 | 减值准备 | | | 金额 | 减值准备 |
| 1. 股票投资 | | | | | | |
| 2. 其他股权投资 | | | | | | |
| (1) 对子公司 | 330,372,990.79 | | 10,995,954.97 | 1,352,943.62 | 340,016,002.14 | |
| (2) 对合营企业 | | | | | | |
| (3) 对联营企业 | | | | | | |
| (4) 其他 | 44,000,000.00 | | | | 44,000,000.00 | |
| 合计 | 374,372,990.79 | | 10,995,954.97 | 1,352,943.62 | 384,016,002.14 | |

7.3.2 对子公司投资

| 被投资公司名称 | 投资期限 | 占被投资单位 注册资本比例(%) | 金额 |
|---------|------|---------------------|--------------|
| 金叶丝网公司 | 长期 | 51.00 | 5,813,839.97 |

| | | | |
|-----------|----|--------|----------------|
| 金叶房地产公司 | 长期 | 60.00 | 3,382,440.78 |
| 金叶软件公司 | 长期 | 51.11 | 7,981,943.40 |
| 金城公司 | 长期 | 100.00 | 4,447,128.32 |
| 金叶国际公司 | 长期 | 87.50 | 18,925,554.34 |
| 金叶玉阳化纤公司 | 长期 | 96.20 | 103,550,959.21 |
| 金叶奎屯公司 | 长期 | 85.00 | 32,327,136.12 |
| 西工大金叶信息学院 | 长期 | 64.40 | 163,587,000.00 |
| 合 计 | | | 340,016,002.14 |

7.3.3 其他投资

| 被投资公司名称 | 投资期限 | 占被投资单位 注册资本比例(%) | 金 额 |
|----------------|------|---------------------|---------------|
| 西部信托投资有限公司 | 长期 | 2.47 | 15,000,000.00 |
| 长江证券有限责任公司 | 长期 | 1.00 | 24,000,000.00 |
| 陕西烟草实业有限责任公司 | 长期 | 8.33 | 5,000,000.00 |
| 陕西金叶投资咨询有限责任公司 | 长期 | 19.00 | 0.00 |
| 合 计 | | | 44,000,000.00 |

7.3.4 采用权益法核算的长期股权投资

| 被投资公司 名 称 | 投资额 | 2004年12月31 | 追加 投资额 | 本期权益 增减额 (+)(-) | 本期分得 现金红利 | 2005年6月30 |
|--------------|----------------|----------------|---------------|-----------------------|--------------|----------------|
| 金叶丝网公司 | 2,040,000.00 | 5,809,510.44 | | 4,329.53 | | 5,813,839.97 |
| 金叶房地产公司 | 4,800,000.00 | 4,389,012.61 | | -1,006,571.83 | | 3,382,440.78 |
| 金叶软件公司 | 9,200,000.00 | 8,686,253.43 | | -704,310.03 | | 7,981,943.40 |
| 金城公司 | 9,356,392.45 | 5,558,545.74 | | -1,111,417.42 | | 4,447,128.32 |
| 金叶国际公司 | 7,500,000.00 | 9,308,241.13 | 10,000,000.00 | 970,256.83 | 1,352,943.62 | 18,925,554.34 |
| 金叶玉阳化纤公司 | 101,070,000.00 | 103,032,123.51 | | 518,835.70 | | 103,550,959.21 |
| 金叶奎屯公司 | 22,167,974.50 | 30,002,303.93 | | 2,324,832.19 | | 32,327,136.12 |
| 合计 | | 166,785,990.79 | 10,000,000.00 | 995,954.97 | 1,352,943.62 | 176,429,002.14 |

7.4 主营业务收入和主营业务成本

本公司 2005 年 1-6 月共计实现主营业务收入为 75,258,924.86 元；主营业务成本为 53,849,776.48 元。

7.4.1 按业务分部列示

| 项 目 | 2005 年 1-6 月 | | 2004 年 1-6 月 | |
|------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 主营业务收入 | 主营业务成本 | 主营业务收入 | 主营业务成本 |
| 印刷业务 | 75,258,924.86 | 53,849,776.48 | 59,966,813.63 | 45,455,261.58 |
| 小 计 | 75,258,924.86 | 53,849,776.48 | 59,966,813.63 | 45,455,261.58 |

7.4.2 本公司本期向前 5 名销售商销售的收入总额为 70,048,769.61 元，占本公司全部销售收入的 93.08 %。

7.5 投资收益

本公司本年度 1-6 月共计实现投资收益 917,775.04 元。

| 项 目 | 2005 年 1-6 月 | 2004 年 1-6 月 |
|--------|--------------|--------------|
| 股权投资收益 | 917,775.04 | 3,038,622.19 |
| 合 计 | 917,775.04 | 3,038,622.19 |

附注 8 关联方关系及其交易

8.1 关联方关系

8.1.1 存在控制关系的关联方

| 关联方名称 | 经济性质 | 法定 代表人 | 注册资本 (万元) | 与本公司关系 | 注册地址 | 主营业务 |
|---------|--------|-----------|--------------|--------|------------------|-------|
| 金叶房地产公司 | 有限责任公司 | 强甲申 | 800.00 | 子公司 | 西安朱宏路 1 号 | 房地产 |
| 金叶丝网公司 | 有限责任公司 | 高玉杰 | 400.00 | 子公司 | 西安高新一路 12 号 | 印刷 |
| 金叶软件公司 | 股份有限公司 | 高峰 | 1,800.00 | 子公司 | 西安高新一路 12 号 | 软件系统 |
| 金叶奎屯公司 | 有限责任公司 | 张树山 | 2,608.00 | 子公司 | 奎屯市团结南街 43 号 | 印刷 |
| 金城公司 | 有限责任公司 | 雷根群 | 88.00 (美元) | 子公司 | 美国休斯顿首都大街 7130 号 | 进出口贸易 |
| 金叶信息学院 | 学院 | 田晓康 | 25,397.00 | 受本公司控制 | 西安市沣峪口 | 高等教育 |
| 金叶国际公司 | 有限责任公司 | 田晓康 | 2,000.00 | 子公司 | 西安市南二环 100 号 | 进出口贸易 |

| | | | | | | |
|----------|--------|----|-----------|-----|---------------|--------------|
| 金叶玉阳化纤公司 | 有限责任公司 | 高峰 | 10,507.00 | 子公司 | 湖北当阳市广州路 77 号 | 烟用聚丙烯丝束、过滤嘴棒 |
|----------|--------|----|-----------|-----|---------------|--------------|

8.1.2 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化 (金额单位: 元)

| 关联方名称 | 2004.12.31 | 本期增加数 | 本期减少数 | 2005.6.30 |
|----------|-----------------|---------------|-------|-----------------|
| 金叶房地产公司 | 8,000,000.00 | | | 8,000,000.00 |
| 金叶丝网公司 | 4,000,000.00 | | | 4,000,000.00 |
| 金叶软件公司 | 18,000,000.00 | | | 18,000,000.00 |
| 金叶奎屯公司 | 26,080,000.00 | | | 26,080,000.00 |
| 金城公司 | 880,000.00 (美元) | | | 880,000.00 (美元) |
| 金叶信息学院 | 253,970,000.00 | | | 253,970,000.00 |
| 金叶国际公司 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 | | 20,000,000.00 |
| 金叶玉阳化纤公司 | 105,070,000.00 | | | 105,070,000.00 |

8.1.3 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化 (金额单位: 元)

| 关联方名称 | 2004.12.31 | | 本期增加数 | | 本期减少数 | 2005.6.30 | |
|---------|-----------------|--------|-------|---|-------|-----------------|--------|
| | 金额 | % | 金额 | % | | 金额 | % |
| 金叶房地产公司 | 4,800,000.00 | 60.00 | | | | 4,800,000.00 | 60.00 |
| 金叶丝网公司 | 2,040,000.00 | 51.00 | | | | 2,040,000.00 | 51.00 |
| 金叶软件公司 | 9,200,000.00 | 51.11 | | | | 9,200,000.00 | 51.11 |
| 金叶奎屯公司 | 22,167,974.50 | 85.00 | | | | 22,167,974.50 | 85.00 |
| 金城公司 | 880,000.00 (美元) | 100.00 | | | | 880,000.00 (美元) | 100.00 |

| | | | | | | | |
|----------|----------------|-------|---------------|-------|--|----------------|-------|
| 金叶信息学院 | 163,587,000.00 | 64.40 | | | | 163,587,000.00 | 64.40 |
| 金叶国际公司 | 7,500,000.00 | 75.00 | 10,000,000.00 | 12.50 | | 17,500,000.00 | 87.50 |
| 金叶玉阳化纤公司 | 101,070,000.00 | 96.20 | | | | 101,070,000.00 | 96.20 |

8.1.4 不存在控制关系的关联方

| 企业名称 | 与本公司关系 | 持股比例 |
|----------------|----------|-----------------|
| 陕西省印刷厂 | 本公司第一大股东 | 持有本公司 15.21%的股权 |
| 当阳市玉阳实业总公司 | 本公司股东 | 持有本公司 8.84%的股权 |
| 宝鸡卷烟厂 | 本公司股东 | 持有本公司 3.51%的股权 |
| 澄城卷烟厂 | 本公司股东 | 持有本公司 1.97%的股权 |
| 湖北三峡烟草有限公司 | 本公司股东 | 持有本公司 1.90%的股权 |
| 旬阳卷烟厂 | 本公司股东 | 持有本公司 1.75%的股权 |
| 延安卷烟厂 | 本公司股东 | 持有本公司 1.75%的股权 |
| 陕西金叶投资咨询有限责任公司 | 本公司参股公司 | 本公司持有其 19%的股权 |

8.2 关联方交易

8.2.1 关联交易原则及定价政策

本公司与关联企业之间的业务往来按一般市场经营规则进行,与其他业务往来企业同等对待。本公司与关联企业之间不可避免的关联交易,遵照公平、公正的市场原则进行。

8.2.2 本公司向关联方销售商品明细资料如下:

| 关联方名称 | 交易内容 | 2005年1-6月 | | 2004年1-6月 | |
|-------|------|---------------|--------|---------------|--------|
| | | 金额 | 比例 | 金额 | 比例 |
| 宝鸡卷烟厂 | 销售货物 | 13,829,322.60 | 18.38% | 12,443,351.05 | 20.75% |
| 旬阳卷烟厂 | 销售货物 | 7,250,763.28 | 9.63% | 7,665,752.14 | 12.78% |
| 延安卷烟厂 | 销售货物 | 12,414,551.28 | 16.50% | 15,473,931.62 | 25.80% |

| | | | | | |
|------------|------|----------|-------|--------------|-------|
| 湖北三峡烟草有限公司 | 销售货物 | | | 2,808,360.01 | 7.32% |
| 陕西印刷厂 | 销售货物 | 8,550.07 | 0.01% | | |

8.2.3 本公司接受各关联单位担保借款或为各关联单位提供借款担保明细资料如下：

| 借 款 单 位 | 担 保 单 位 | 金 额 | 担 保 期 限 |
|---------|---------|---------------|-----------------------|
| 本公司 | 陕西省印刷厂 | 20,000,000.00 | 2005.06.15-2006.06.14 |
| 本公司 | 陕西省印刷厂 | 7,000,000.00 | 2005.06.17-2006.06.17 |
| 本公司 | 陕西省印刷厂 | 10,000,000.00 | 2004.08.26-2005.08.26 |
| 本公司 | 陕西省印刷厂 | 30,000,000.00 | 2004.12.17-2005.12.16 |
| 本公司 | 陕西省印刷厂 | 10,000,000.00 | 2004.08.27-2005.08.27 |
| 金叶软件公司 | 本公司 | 20,000,000.00 | 2004.12.14-2005.12.13 |
| 金叶信息学院 | 本公司 | 10,000,000.00 | 2005.06.23-2006.06.21 |
| 金叶信息学院 | 本公司 | 25,000,000.00 | 2005.05.20-2005.09.20 |
| 金叶信息学院 | 本公司 | 40,000,000.00 | 2004.12.14-2005.11.13 |
| 金叶信息学院 | 本公司 | 10,000,000.00 | 2004.07.12-2005.09.21 |
| 金叶信息学院 | 本公司 | 10,000,000.00 | 2005.05.20-2005.09.21 |
| 金叶信息学院 | 本公司 | 15,000,000.00 | 2004.08.06-2005.08.05 |

8.3 关联方应收应付款项余额

| 项 目 | 2005 年 6 月 30 日 | 2004 年 12 月 31 日 |
|----------|-----------------|------------------|
| 1. 应收票据 | 2,000,000.00 | |
| 旬阳卷烟厂 | | 5,000,000.00 |
| 2. 应收账款： | | |
| 宝鸡卷烟厂 | 8,232,233.83 | 2,462,948.30 |
| 旬阳卷烟厂 | 2,518,931.80 | 4,533,538.80 |
| 澄城卷烟厂 | 25,000.00 | 5,328,070.98 |
| 延安卷烟厂 | 10,451,310.00 | 4,925,913.50 |
| 陕西省印刷厂 | 30,867.80 | 30,944.72 |
| 3. 其他应收款 | | |

| | | |
|----------------|--------------|---------------|
| 旬阳卷烟厂 | 142,210.00 | 142,210.00 |
| 陕西金叶投资咨询有限责任公司 | 6,348,050.34 | 6,343,992.64 |
| 金叶信息学院 | 8,382,239.30 | 8,421,027.91 |
| 当阳市玉阳实业总公司 | 1,278,469.36 | 1,420,000.00 |
| 4.预收账款 | | |
| 金叶信息学院 | | 419,875.80 |
| 5.其他应付款 | | |
| 金叶信息学院 | | 13,920,697.60 |

附注 9 或有事项

截止 2005 年 6 月 30 日，本公司无需说明之或有事项。

附注 10 承诺事项

截止 2005 年 6 月 30 日，本公司无需说明之重大承诺事项。

附注 11 资产负债表日后非调整事项

根据 2005 年 6 月 3 日召开的 2004 年度股东大会形成的决议【陕金集司董字 (2005)23 号】关于对 2004 年利润分配方案：“按 2004 年末总股本 237,007,658 股为基数向全体股东每 10 股送 1 股进行股利分配”。该方案的实施公告刊登在 2005 年 7 月 2 日的《证券时报》，公司股权登记日为 2005 年 7 月 7 日，除权日为 2005 年 7 月 8 日。为此本公司根据《企业会计准则—资产负债表日后事项》准则的解说作为本报告期资产负债表日后非调整事项予以披露。

截止 2005 年 6 月 30 日，除上述说明外，本公司无其他资产负债表日后非调整事项。

附注 12 补充资料

12.1 根据中国证券监督管理委员会 2001 年发布的“关于发布《公开发行证券信息披露编报规则》第 9 号的通知”，公司计算 2004、2003 年度的净资产收益率及每股收益并列示如下：

| 报告期利润 | 2005 年 1-6 月 | | | | 2004 年 1-6 月 | | | |
|--------|--------------|------|----------|-------|--------------|------|----------|-------|
| | 净资产收益率% | | 每股收益 (元) | | 净资产收益率% | | 每股收益 (元) | |
| | 全面摊薄 | 加权平均 | 全面摊薄 | 加权平均 | 全面摊薄 | 加权平均 | 全面摊薄 | 加权平均 |
| 主营业务利润 | 7.09 | 7.15 | 0.160 | 0.160 | 6.04 | 5.84 | 0.129 | 0.129 |
| 营业利润 | 1.78 | 1.79 | 0.040 | 0.040 | 1.43 | 1.39 | 0.031 | 0.031 |

| | | | | | | | | |
|--------------|------|------|-------|-------|------|------|-------|-------|
| 净利润 | 1.41 | 1.42 | 0.032 | 0.032 | 1.01 | 0.98 | 0.022 | 0.022 |
| 扣除非经常性损益后净利润 | 1.26 | 1.27 | 0.028 | 0.028 | 1.13 | 1.10 | 0.024 | 0.024 |

12.2 非经常性损益项目的内容及金额

根据中国证券监督管理委员会 2004 年发布的《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 1 号 - 非经常性损益》(2004 年修订), 本公司确定的 2005 年 1-6 月、2004 年 1-6 月的非经常性损益的项目及金额如下表所示:

| 项 目 | 2005 年 1-6 月 | 2004 年 1-6 月 |
|------------------|--------------|--------------|
| 非经常性收益: | | |
| 1. 营业外收入 | 1,150,304.16 | 28,653.00 |
| 2. 收取的资金占用费 | | |
| 3. 项目拨款 | 290,648.50 | |
| 4. 委托理财收益 | | |
| 5. 减值准备转回 | | |
| 小 计 | 1,440,952.66 | 28,653.00 |
| 非经常性损失: | | |
| 1. 营业外支出 | 520,281.96 | 749,667.68 |
| 小 计 | 520,281.96 | 749,667.68 |
| 税前非经常性损益合计 | 920,670.70 | -721,014.68 |
| 减: 非经常性损益的所得税影响数 | 138,100.61 | -108,152.20 |
| 税后非经常性损益 | 782,570.09 | -612,862.48 |

12.3 本公司的合并资产减值准备明细表如下:

| 项 目 | 年初余额 | 本期增加数 | 本期减少数 | | | 年末余额 |
|--------------|---------------|--------------|------------|---------|-----|---------------|
| | | | 因资产价值回升转回数 | 其他原因转出数 | 合 计 | |
| 一、坏账准备合计 | 12,711,409.98 | 1,764,000.29 | × | × | | 14,475,410.27 |
| 其中: 应收账款 | 7,777,099.81 | 1,478,046.94 | × | × | | 9,255,146.75 |
| 其他应收款 | 4,934,310.17 | 285,953.35 | × | × | | 5,220,263.52 |
| 二、短期投资跌价准备合计 | 463,928.00 | | | | | 463,928.00 |

| | | | | | | |
|--------------|---------------|--|--|--|--|---------------|
| 其中：股票投资 | | | | | | |
| 其他投资 | 463,928.00 | | | | | 463,928.00 |
| 三、存货跌价准备合计 | 3,616,898.58 | | | | | 3,616,898.58 |
| 其中：库存商品 | 2,889,402.66 | | | | | 2,889,402.66 |
| 原材料 | 197,121.65 | | | | | 197,121.65 |
| 在制品 | 530,374.27 | | | | | 530,374.27 |
| 四、长期投资减值准备合计 | | | | | | |
| 其中：长期股权投资 | | | | | | |
| 长期债权投资 | | | | | | |
| 五、固定资产减值准备合计 | 25,314,195.36 | | | | | 25,314,195.36 |
| 其中：房屋、建筑物 | 792,246.35 | | | | | 792,246.35 |
| 机器设备 | 24,521,949.01 | | | | | 24,521,949.01 |
| 六、无形资产减值准备 | | | | | | |
| 其中：专利权 | | | | | | |
| 商标权 | | | | | | |
| 七、在建工程减值准备 | | | | | | |
| 八、委托贷款减值准备 | | | | | | |

陕西金叶科教集团股份有限公司

资产负债表

编制单位：陕西金叶科教集团股份有限公司

2005年6月30日

单位：人民币元

| 项 目 | 注释 | 期末数 | | 期初数 | |
|-------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | | 合并 | 母公司 | 合并 | 母公司 |
| 流动资产： | | | | | |
| 货币资金 | 6.1 | 102,416,897.07 | 64,830,809.36 | 120,011,370.10 | 68,856,949.34 |
| 短期投资 | 6.2 | | | | |
| 应收票据 | 6.3 | 2,000,000.00 | 2,000,000.00 | 10,401,053.00 | 10,100,000.00 |
| 应收股利 | | | 1,352,943.62 | | |
| 应收利息 | | | | | |
| 应收账款 | 6.4 | 100,885,116.78 | 51,876,447.57 | 69,347,787.08 | 26,602,765.56 |
| 其他应收款 | 6.5 | 34,106,183.63 | 24,727,906.55 | 29,191,822.86 | 34,144,280.81 |
| 预付账款 | 6.6 | 46,398,779.03 | 16,540.00 | 50,497,279.07 | 94,413.96 |
| 应收补贴款 | | | | | |
| 存货 | 6.7 | 99,374,006.13 | 47,076,627.14 | 91,903,023.78 | 52,038,006.48 |
| 待摊费用 | 6.8 | 2,718,252.65 | 2,240,689.03 | 2,016,344.17 | 1,535,239.23 |
| 一年内到期的长期债权投资 | | | | | |
| 其他流动资产 | | | | | |
| 流动资产合计 | | 387,899,235.29 | 194,121,963.27 | 373,368,680.06 | 193,371,655.38 |
| 长期投资： | | | | - | - |
| 长期股权投资 | 6.9 | 227,100,049.79 | 384,016,002.14 | 227,366,523.31 | 374,372,990.79 |
| 长期债权投资 | | | | - | - |
| 长期投资合计 | | 227,100,049.79 | 384,016,002.14 | 227,366,523.31 | 374,372,990.79 |
| 固定资产： | | | | - | - |
| 固定资产原价 | 6.10 | 345,947,176.98 | 155,720,136.51 | 345,203,442.18 | 155,259,441.71 |
| 减：累计折旧 | | 138,146,011.35 | 67,976,011.36 | 127,687,535.02 | 63,606,209.47 |
| 固定资产净值 | | 207,801,165.63 | 87,744,125.15 | 217,515,907.16 | 91,653,232.24 |
| 减：固定资产减值准备 | | 25,314,195.36 | 17,212,731.14 | 25,314,195.36 | 17,212,731.14 |
| 固定资产净额 | | 182,486,970.27 | 70,531,394.01 | 192,201,711.80 | 74,440,501.10 |
| 工程物资 | | - | - | - | - |
| 在建工程 | 6.11 | 2,480,647.73 | 1,419,112.46 | 58,000.00 | 58,000.00 |
| 固定资产清理 | | -87,768.60 | -87,768.60 | - | - |
| 固定资产合计 | | 184,879,849.40 | 71,862,737.87 | 192,259,711.80 | 74,498,501.10 |
| 无形资产及其他资产： | | | | - | - |
| 无形资产 | 6.12 | 57,607,572.21 | 38,821,662.20 | 58,758,939.85 | 39,260,142.32 |
| 长期待摊费用 | 6.13 | 2,896,198.28 | 2,841,179.28 | 3,249,960.32 | 3,172,927.32 |
| 其他长期资产 | | | | - | - |
| 无形资产及其他资产合计 | | 60,503,770.49 | 41,662,841.48 | 62,008,900.17 | 42,433,069.64 |
| 递延税项： | | | | - | - |
| 递延税款借项 | | | | - | - |
| 资产总计 | | 860,382,904.97 | 691,663,544.76 | 855,003,815.34 | 684,676,216.91 |

法定代表人：田晓康

主管会计工作负责人：张惠茹

会计机构负责人：任彩霞

资产负债表(续)

编制单位:陕西金叶科教集团股份有限公司

2005年6月30日

单位:人民币元

| 项 目 | 注释 | 期末数 | | 期初数 | |
|--------------------------|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| | | 合并 | 母公司 | 合并 | 母公司 |
| 流动负债: | | | | | |
| 短期借款 | 6.14 | 168,200,000.00 | 107,000,000.00 | 169,800,000.00 | 100,000,000.00 |
| 应付票据 | | | | - | - |
| 应付账款 | 6.15 | 48,831,030.88 | 27,944,624.66 | 40,404,146.06 | 26,064,885.82 |
| 预收账款 | 6.16 | 8,133,906.82 | 650,845.56 | 5,667,940.24 | 645,345.56 |
| 应付工资 | | 1,155,630.08 | | 865,130.38 | - |
| 应付福利费 | | 6,807,982.78 | 3,352,239.80 | 7,195,559.17 | 4,028,639.83 |
| 应付股利 | 6.17 | 14,438,044.46 | 14,438,044.46 | 18,871,172.56 | 18,871,172.56 |
| 应交税金 | 6.18 | 4,126,309.99 | -625,395.17 | 7,885,871.38 | 3,437,128.31 |
| 其他应付款 | 6.19 | 133,202.14 | 17,996.71 | 148,613.57 | 30,042.32 |
| 其他应付款 | 6.20 | 44,105,903.89 | 5,682,012.64 | 46,403,932.66 | 5,946,567.19 |
| 预提费用 | | 629,427.12 | 103,150.25 | 593,542.48 | 129,520.83 |
| 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 | | 296,561,438.16 | 158,563,518.91 | 297,835,908.50 | 159,153,302.42 |
| 长期负债: | | | | | |
| 长期借款 | | | | | |
| 应付债券 | | | | | |
| 长期应付款 | | | | | |
| 专项应付款 | | | | | |
| 其他长期负债 | | | | | |
| 长期负债合计 | | - | - | - | - |
| 递延税项: | | | | | |
| 递延税款贷项 | | | | | |
| 负债合计 | | 296,561,438.16 | 158,563,518.91 | 297,835,908.50 | 159,153,302.42 |
| 少数股东权益 | | 30,722,169.38 | | 31,645,720.77 | |
| 所有者权益(或股东权益): | | | | | |
| 实收资本(或股本) | 6.21 | 237,007,658.00 | 237,007,658.00 | 237,007,658.00 | 237,007,658.00 |
| 减:已归还投资 | | | | - | - |
| 实收资本(或股本)净额 | | 237,007,658.00 | 237,007,658.00 | 237,007,658.00 | 237,007,658.00 |
| 资本公积 | 6.22 | 162,800,984.99 | 162,800,984.99 | 162,722,805.06 | 162,722,805.06 |
| 盈余公积 | 6.23 | 57,948,985.83 | 52,737,062.64 | 57,948,985.83 | 52,737,062.64 |
| 其中:法定公益金 | | 15,080,795.75 | 13,343,488.04 | 15,080,795.75 | 13,343,488.04 |
| 未分配利润 | 6.24 | 75,342,397.03 | 80,554,320.22 | 67,843,465.60 | 73,055,388.79 |
| 其中:现金股利 | | | | | - |
| 外币报表折算差额 | | -728.42 | | -728.42 | |
| 所有者权益(或股东权益)合计 | | 533,099,297.43 | 533,100,025.85 | 525,522,186.07 | 525,522,914.49 |
| 负债和所有者权益(或股东权益)总计 | | 860,382,904.97 | 691,663,544.76 | 855,003,815.34 | 684,676,216.91 |

法定代表人:田晓康

主管会计工作负责人:张惠茹

会计机构负责人:任彩霞

利润及利润分配表

编制单位：陕西金叶科教集团股份有限公司

2005年1-6月

单位：人民币元

| 项 目 | 注释 | 本期数 | | 上期数 | |
|----------------------------|------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | | 合并 | 母公司 | 合并 | 母公司 |
| 一、主营业务收入 | 6.25 | 156,449,441.50 | 75,258,924.86 | 123,854,648.09 | 59,966,813.63 |
| 减：主营业务成本 | 6.25 | 117,503,697.10 | 53,849,776.48 | 92,696,865.87 | 45,455,261.58 |
| 主营业务税金及附加 | 6.26 | 1,127,604.18 | 618,183.87 | 568,109.81 | 317,757.19 |
| 二、主营业务利润（亏损以“-”号填列） | | 37,818,140.22 | 20,790,964.51 | 30,589,672.41 | 14,193,794.86 |
| 加：其他业务利润（亏损以“-”号填列） | 6.27 | 2,156,775.53 | 227,739.10 | 2,720,228.64 | 66,909.19 |
| 减：营业费用 | | 8,422,905.91 | 3,911,166.35 | 5,454,302.31 | 2,900,530.68 |
| 管理费用 | | 16,728,700.86 | 6,778,010.81 | 14,379,187.46 | 5,227,038.55 |
| 财务费用 | 6.28 | 5,349,901.63 | 2,260,641.48 | 6,207,564.49 | 3,323,221.58 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 9,473,407.35 | 8,068,884.97 | 7,268,846.79 | 2,809,913.24 |
| 加：投资收益（损失以“-”号填列） | 6.29 | -266,473.52 | 917,775.04 | 207,643.20 | 3,038,622.19 |
| 补贴收入 | 6.30 | 290,648.50 | | | |
| 营业外收入 | 6.31 | 1,150,304.16 | 5,400.00 | 28,653.00 | 6,178.50 |
| 减：营业外支出 | 6.32 | 520,281.96 | 331,748.04 | 749,667.68 | 361,168.85 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 10,127,604.53 | 8,660,311.97 | 6,755,475.31 | 5,493,545.08 |
| 减：所得税 | | 3,023,063.35 | 1,161,380.54 | 1,182,338.27 | 368,238.43 |
| 少数股东损益 | | -394,390.25 | | 447,830.39 | |
| 五、净利润（亏损以“-”号填列） | | 7,498,931.43 | 7,498,931.43 | 5,125,306.65 | 5,125,306.65 |
| 加：年初未分配利润 | | 67,843,465.60 | 73,055,388.79 | 73,476,728.98 | 77,709,217.23 |
| 其他转入 | | | | | |
| 六、可供分配的利润 | | 75,342,397.03 | 80,554,320.22 | 78,602,035.63 | 82,834,523.88 |
| 减：提取法定盈余公积 | | | | - | - |
| 提取法定公益金 | | | | - | - |
| 七、可供股东分配的利润 | | 75,342,397.03 | 80,554,320.22 | 78,602,035.63 | 82,834,523.88 |
| 减：应付优先股股利 | | | | - | - |
| 提取任意盈余公积 | | | | - | - |
| 应付普通股股利 | | | | 23,700,765.80 | 23,700,765.80 |
| 转作资本（或股本）的普通股股利 | | | | - | - |
| 八、未分配利润 | | 75,342,397.03 | 80,554,320.22 | 54,901,269.83 | 59,133,758.08 |
| 补充材料： | | | | | |
| 出售、处置部门或被投资单位所得收益 | | | | | |
| 自然灾害发生的损失 | | | 本年实际数 | | |
| 会计政策变更增加（或减少）利润总额 | | | | | |
| 会计估计变更增加（或减少）利润总额 | | | | | |
| 债务重组损失 | | | | | |
| 其它 | | | | | |

法定代表人：田晓康

主管会计工作负责人：张惠茹

会计机构负责人：任彩霞

现金流量表

编制单位:陕西金叶科教集团股份有限公司

2005年1-6月

单位:人民币元

| 项目 | 行次 | 附注 | 合并 | 母公司 |
|-----------------------------|------|----|----------------|----------------|
| 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 | | | 144,314,998.43 | 53,814,966.94 |
| 收到的税费返还 | | | 858,720.05 | |
| 收到的其他与经营活动有关的现金 | 6.33 | | 268,745.29 | 10,005,400.00 |
| 现金流入小计 | | | 145,442,463.77 | 63,820,366.94 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | | 103,771,986.87 | 30,247,970.17 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | | 13,632,502.70 | 7,138,390.76 |
| 支付的各项税费 | | | 15,818,664.86 | 12,095,866.83 |
| 支付的其他与经营活动有关的现金 | 6.34 | | 14,853,496.95 | 6,968,470.92 |
| 现金流出小计 | | | 148,076,651.38 | 56,450,698.68 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | | -2,634,187.61 | 7,369,668.26 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | | |
| 收回投资所收到的现金 | | | - | - |
| 取得投资收益所收到的现金 | | | - | - |
| 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 | | | 106,468.60 | 87,768.60 |
| 收到的其他与投资活动有关的现金 | | | - | - |
| 现金流入小计 | | | 106,468.60 | 87,768.60 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金 | | | 3,236,045.48 | 1,789,807.26 |
| 投资所支付的现金 | | | - | 10,000,000.00 |
| 支付的其他与投资活动有关的现金 | | | - | - |
| 现金流出小计 | | | 3,236,045.48 | 11,789,807.26 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | | -3,129,576.88 | -11,702,038.66 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | | |
| 吸收投资所收到的现金 | | | - | - |
| 借款所收到的现金 | | | 27,400,000.00 | 27,000,000.00 |
| 收到的其他与筹资活动有关的现金 | | | 2,841.61 | - |
| 现金流入小计 | | | 27,402,841.61 | 27,000,000.00 |
| 偿还债务所支付的现金 | | | 29,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金 | | | 10,213,598.96 | 6,693,769.58 |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金 | | | - | - |
| 现金流出小计 | | | 39,213,598.96 | 26,693,769.58 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | | -11,810,757.35 | 306,230.42 |
| 四、汇率变动对现金的影响 | | | -19,951.19 | - |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | | -17,594,473.03 | -4,026,139.98 |
| 补充材料 | | | | |
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量： | | | | |
| 净利润 | | | 7,498,931.43 | 7,498,931.43 |
| 加：少数股东本期收益 | | | -394,390.25 | - |
| 计提的资产减值准备 | | | 1,764,000.28 | 624,558.33 |
| 固定资产折旧 | | | 10,742,748.58 | 4,369,801.89 |
| 无形资产摊销 | | | 1,151,367.64 | 438,480.12 |
| 长期待摊费用摊销 | | | 353,762.04 | 331,748.04 |
| 待摊费用减少（减：增加） | | | -701,908.48 | -705,449.80 |
| 预提费用增加（减：减少） | | | 35,884.64 | -26,370.58 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益） | | | 99,244.54 | - |
| 固定资产报废损失 | | | - | - |
| 财务费用 | | | 5,349,901.63 | 2,260,641.48 |
| 投资损失（减：收益） | | | 266,473.52 | -917,775.04 |
| 递延税款贷项（减：借项） | | | - | - |
| 存货的减少（减：增加） | | | -7,470,982.35 | 4,961,379.34 |
| 经营性应收项目的减少（减：增加） | | | -27,348,671.18 | -8,376,366.08 |
| 经营性应付项目的增加（减：减少） | | | 6,297,895.04 | -3,089,910.87 |
| 其他 | | | -278,444.69 | - |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | | -2,634,187.61 | 7,369,668.26 |
| 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 | | | 102,416,897.07 | 64,830,809.36 |
| 减：现金的期初余额 | | | 120,011,370.10 | 68,856,949.34 |
| 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 | | | -17,594,473.03 | -4,026,139.98 |

法定代表人：田晓康

主管会计工作负责人：张惠茹

会计机构负责人：任彩霞

附表 1：

资产减值准备明细表

编制单位：陕西金叶科教集团股份有限公司 2005 年 6 月 30 日 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 |
|--------------|---------------|--------------|-------|---------------|
| 一、坏账准备合计 | 12,711,409.98 | 1,764,000.29 | | 14,475,410.27 |
| 其中：应收账款 | 7,777,099.81 | 1,478,046.94 | | 9,255,146.75 |
| 其他应收款 | 4,934,310.17 | 285,953.35 | | 5,220,263.52 |
| 二、短期投资跌价准备合计 | 463,928.00 | | | 463,928.00 |
| 其中：股票投资 | | | | |
| 其 他 | 463,928.00 | | | 463,928.00 |
| 三、存货跌价准备合计 | 3,616,898.58 | | | 3,616,898.58 |
| 其中：库存商品 | 2,889,402.66 | | | 2,889,402.66 |
| 原材料 | 197,121.65 | | | 197,121.65 |
| 在制品 | 530,374.27 | | | 530,374.27 |
| 四、长期投资减值准备合计 | | | | |
| 其中：长期股权投资 | | | | |
| 长期债权投资 | | | | |
| 五、固定资产减值准备合计 | 25,314,195.36 | | | 25,314,195.36 |
| 其中：房屋、建筑物 | 792,246.35 | | | 792,246.35 |
| 机器设备 | 24,521,949.01 | | | 24,521,949.01 |
| 六、无形资产减值准备 | | | | |
| 其中：专利权 | | | | |
| 商标权 | | | | |
| 七、在建工程减值准备 | | | | |
| 八、委托贷款减值准备 | | | | |
| 九、总 计 | 42,106,431.92 | 1,764,000.29 | | 43,870,432.21 |

法定代表人：田晓康

主管会计工作负责人：张惠茹

会计机构负责人：任彩霞

附表 2

合并利润及利润分配表附表

编制单位:陕西金叶科教集团股份有限公司

2005 年 1 - 6 月

单位:人民币元

| 报告期利润 | 净资产收益率(%) | | 每股收益(元) | |
|---------------|-----------|------|---------|-------|
| | 全面摊薄 | 加权平均 | 全面摊薄 | 加权平均 |
| 主营业务利润 | 7.09 | 7.15 | 0.160 | 0.160 |
| 营业利润 | 1.78 | 1.79 | 0.040 | 0.040 |
| 净利润 | 1.41 | 1.42 | 0.032 | 0.032 |
| 扣除非经常性损益后的净利润 | 1.26 | 1.27 | 0.028 | 0.028 |

法定代表人:田晓康

主管会计工作负责人:张惠茹

会计机构负责人:任彩霞