

二 00 五年半年度报告

世纪光华科技股份有限公司
二 00 五年八月

目 录

第一节 重要提示-----	2
第二节 公司基本情况-----	2
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-----	37

第一节 重要提示

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

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。

公司董事黄文驰先生因工作原因请假。

公司董事长乔向明先生、总经理赵育民先生、财务总监黄慧萍女士声明：保证 2005 年半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司 2005 年半年度报告未经审计。

第二节 公司基本情况

1、法定中文名称：世纪光华科技股份有限公司

英文名称：CENTENNIAL BRILLIANCE SCIENCE &
TECHNOLOGY CO, LTD

中文名称缩写：世纪光华

英文名称缩写：CBS

2、股票上市地：深圳证券交易所

股票简称：世纪光华

股票代码：000703

3、注册地址：北海市海角路 1 号二号楼

邮政编码：536000

办公地址：郑州市建设西路 187 号泰隆大厦 16 层

邮政编码：450007

4、法定代表人：乔向明

5、董事会秘书：刘杰

董事会证券事务代表：王志杰

联系地址：郑州市建设西路187号泰隆大厦16层

邮政编码：450007

电话：0371—67422266

传真：0371---67422233

电子信箱：0703@371.net

6、公司信息披露报纸：《证券时报》

登载公司半年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：

<http://www.cninfo.com.cn>

公司半年度报告备置地点：郑州市建设西路187号泰隆大厦
16层（办公地址）

7、其他有关资料：

（1）公司首次注册登记是在北海市工商行政管理局，注册登记日期为1990年5月8日，注册地址是中国广西北海市振华大厦11楼。1996年8月公司经广西壮族自治区人民政府批准实施分立，在广西壮族自治区工商行政管理局进行了变更登记，注册地址变更为中国广西北海市中山西路2号楼。

（2）公司法人营业执照注册号：（企）4500001000027

（3）税务登记证号：桂国税字：45050219822966x

地税桂字号 450502199311833

8、主要财务数据和财务指标：

单位：元

指标项目	本报告期末	上年度期末	本报告期末比年初数增减%
流动资产	315,055,131.50	374,225,979.55	-15.81
流动负债	206,038,322.41	238,152,646.58	-13.48
总资产	463,640,115.68	493,479,777.83	-6.05
股东权益（不含少数 股东权益）	205,973,676.55	204,974,979.40	0.49
每股净资产	1.93	1.92	0.52%
调整后的每股净资产	1.81	1.72	5.23%
	报告期（1-6）	上年同期	本报告期比上年 同期增减%
净利润	998,697.15	7,229,342.72	-86.19%
扣除非经常性损益后 的净利润	408,071.87	429,455.31	-4.98%
每股收益	0.009	0.07	-85.71%
净资产收益率%	0.48	3.54%	-3.06%
经营活动产生的现金 流量净额	34,842,419.75	21,449,929.10	62.44%

非经常性损益：

单位：元

非经常性损益项目	金额
转回以前年度计提的减值准备	540,020.39
营业外收入	433,149.05
营业外支出	382,544.16
合计	590,625.28

报告期利润表附表

项目名称	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
报告期利润				
主营业务利润	7.13	7.15	0.138	0.138
营业利润	2.16	2.17	0.042	0.042
净利润	0.48	0.49	0.009	0.009
扣除非经常性损益后的净利润	0.20	0.20	0.004	0.004

注：利润表附表的利润数是按照中国证监会《公开发行证券公司信息披露编报规则（第9号）》要求计算的。

第三节 股本变动及主要股东持股情况

1、报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化；

2、报告期内，前十名股东、前十名流通股股东情况：

报告期末股东总数		20,075				
前十名股东持股情况						
股东名称(全称)	报告期内增减	报告期末持股数量	比例(%)	股份类别(已流通或未流通)	质押或冻结的股份数量	股东性质(国有股东或外资股东)
河南九龙水电集团有限公司	0.00	30,575,284.00	28.68%	未流通	30,575,284.00	国有股东
四川恒运实业有限公司	0.00	7,581,600.00	7.11%	未流通		国有股东
四川新洲实业有限公司	0.00	4,975,426.00	4.67%	未流通		国有股东
中国烟草总公司四川省公司	0.00	2,843,100.00	2.67%	未流通		国有股东
成都建材(集团)有限公司	0.00	2,037,555.00	1.91%	未流通		国有股东
盐城市城区天进信息咨询有限公司	0.00	1,869,250.00	1.75%	未流通		其他
四川岷江电力股份有限公司	0.00	1,279,395.00	1.20%	未流通		国有股东

蒲江县财政信用投资公司	0.00	947,700.00	0.89%	未流通		国有股东
四川省石油总公司涪陵分公司	0.00	947,700.00	0.89%	未流通		国有股东
成都市岷江房地产开发总公司	0.00	947,700.00	0.89%	未流通		其他
前十名流通股股东持股情况						
股东名称(全称)	期末持有流通股的数量		种类(A、B、H股或其它)			
上海依格圣纸业有限公司	200,000.00		A股			
许继涛	185,650.00		A股			
齐自平	164,700.00		A股			
张国伦	158,250.00		A股			
林春红	158,000.00		A股			
方映虹	148,000.00		A股			
王萍	144,589.00		A股			
路德生	135,300.00		A股			
罗月香	128,200.00		A股			
黄成惠	128,000.00		A股			
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	上述前十名法人股股东中,第2、3位法人股股东的控股股东为四川省国有资产经营投资管理有限公司;上述前十名流通股股东中,股东是否存在关联关系以及是否一致行动人的情况不详。					

3、持有本公司5%以上(含5%)股份的股东报告期内未有股份增减。

第四节 董事、监事、高级管理人员情况

1、报告期内,公司董事、监事、高级管理人员持有的公司股票情况没有变化。

2、报告期内,因个人工作原因,刘海涛先生辞去公司副总经理职务,详见2005年4月13日《证券时报》。

第五节 管理层讨论与分析

1、 公司经营状况

报告期内,公司控股子公司郑州光华大酒店有限公司开始试营

业。公司目前的主要资产为子公司郑州华美彩印纸品有限公司、郑州光华大酒店有限公司、北海海景房地产有限公司、河南世纪正联科技有限公司。

公司以彩印行业为主导产业，以高档酒类包装为主要目标，开拓经营，注重技术创新，增加产品的技术含量，增强创收获利能力，全面完善和修订公司管理制度，提升管理水平。截止 2005 年 6 月 30 日，生产经营形式稳定，实现主营业务收入 72,460,430.78 元，净利润 998,697.15 元。

2、公司主营业务构成情况：

1) 公司主营业务业绩按行业的构成情况： 单位：元

行业	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 %	主营业务收入比上年同期增减%	主营业务成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
工业	52,190,738.88	39,303,310.28	24.70	-8.27	-6.83	下降 1.66
酒店服务业	2,466,456.90	814,067.81	67			
房地产	17,803,235.00	16,298,600.00	8.45	48.36	50.91	下降 1.55
产品	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 %	主营业务收入比上年同期增减%	主营业务成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%

电子系统及配件	1,834,182.92	1,524,592.88	16.88	-65.18	-66.74	上升 3.88
彩印制品	50,356,555.96	37,778,717.40	24.98	-2.47	0.47	下降 2.19
房地产	17,803,235.00	16,298,600.00	8.45	48.36	50.91	下降 1.55
酒店服务	2,466,456.90	814,067.81	67			

2) 公司主营业务业绩按地区分布的构成情况： 单位：元

地区	主营业务 收入	比上年增 减%	主营业务 成本	比上年增 减%
河南省	54,657,195.78	-4.94	40,117,378.09	-4.90
广西自治区	17,460,430.78	48.36	16,298,600.00	50.91

3、报告期内本公司利润构成、主营业务盈利能力未发生重大变化；主营业务及其结构发生变化的主要原因是增加了郑州光华大酒店有限公司的收入和成本。

4、报告期内无对利润产生重大影响的其他经营业务活动。

5、不存在来源于单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到 10%以上的情况。

6、经营出现的问题和解决方案

2005年上半年,公司控股子公司华美彩印借助品牌效应,加强内部管理,不断提高产品质量,积极拓展市场,经营情况较去年同期有了较大的增长。

报告期内,公司控股子公司郑州光华大酒店有限公司刚开始营业,对公司的营业收入和利润尚未作出太大贡献,目前公司正针对郑州光华大酒店有限公司刚开始营业的情况,积极加大营销措施,增加收入。

公司在对产业的整合的过程中,加强以彩印行业为主导产业,以高档酒类包装为主要目标,开拓经营,注重技术创新,增加产品的技术含量,以增强企业创收获利能力,并通过全面完善和修订公司管理制度,提升管理水平,保障公司的未来可持续发展。

7、投资情况

1)本报告期内,公司没有募集资金,也无报告期之前募集资金的使用延续到本报告年度的情况。

2)本报告期内无非募集资金投资项目。

8、预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明:

预计公司前三季度生产经营状况较去年同期没有太大变化,但由于公司在2004年有680万元的投资收益,预计到2005年9月底前,公司没有较大的非经常性收益,因此2005年前三季度业绩较去年同期将出现50%以上的大幅度下滑。

第六节 重要事项

1、 公司治理情况

本公司严格按《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》等法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构、规范公司运作。

2、 公司按照 2004 年度股东大会的决定，在报告期内未实施利润分配，也未进行公积金转增股本。2005 年上半年度，公司不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。

3、 本报告期内公司重大诉讼、仲裁事项进展情况：

关于本公司诉四川华天一案，已经四川省高级人民法院一审判决。内容详见 2005 年 8 月 10 日《证券时报》。

4、 本报告期内公司无重大资产购买、出售情况。

5、自资产重组报告书或收购出售资产公告刊登后，该事项的进展情况及对报告期经营成果与财务状况的影响：

成都锦江电子系统工程有限公司原系本公司的子公司，本公司持有该公司 70% 股权。本公司于 2004 年 3 月 19 日与成都锦江电器制造有限公司签署了《股权转让协议》，将所持有的成都锦江电子系统工程有限公司的股权全部转让给成都锦江电器制造有限公司，股权转让价款总额为人民币 8740 万元，协议生效日为 2004 年 8 月 4 日。

截至 2005 年 6 月 30 日止，本公司已收到成都锦江电器制造有限公司股权转让款 2127 万元，因该公司债转股尚未完成，资金紧张，该公司尚未支付 6613 万余元款，我公司正在与该公司商讨具体还款事宜，该事项的进展情况及对报告期经营成果与财务状况无影响。

6、报告期内公司控股股东及其子公司没有占用上市公司资金情况。

7、报告期内公司关联交易事项如下：

1) 采购与销售

本年度本公司向郑州上华印务有限公司采购原材料 7,037,100 元，按市场价格结算。

2) 关联往来

本公司本年度应收应付关联方款项的情况如下：

科目	关联方	年初数	本期增加	本期减少	期末数
其他应收款	郑州上华印务有限公司	26,597,793.43	—	20,000,000.00	6,597,793.43
预付账款	郑州上华印务有限公司	15,440,000.00	—	1,140,635.98	14,299,364.02

8、独立董事对公司对外担保的专项说明及独立意见：

根据中国证监会下发的证监发[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》精神，我们作为公司的独立董事，本着实事求是的态度，对公司执行《通知》规定的对外担保情况进行了认真的核查，现专项说明如下：

- 1) 截止报告期末，公司没有为控股股东及公司持股 50%以下的关联方、任何非法人单位或个人担保。
- 2) 截止报告期末，公司对控股子公司的担保金额 4000 万元
- 3) 截止报告期末，公司无违规担保。

9、报告期内，公司订立重大合同及重大担保事项：

报告期内公司为控股子公司郑州华美彩印纸品有限公司(持股比例 70%) 总计 4000 万元贷款提供担保。

10、报告期内无委托他人进行现金资产管理事项，也无继续发生委托他人进行现金资产管理事项。

11、本报告期内公司董事、监事和高级管理人员没有受到中国证监会稽查、行政处罚、通报批评、证券交易所公开谴责等。

第七节 财务报告

世纪光华科技股份有限公司

会计报表附注

二 五年中期（未经审计）

一、公司的基本情况

世纪光华科技股份有限公司(以下简称“本公司”)原名“北海国际招商股份有限公司”,2001年5月8日更名为“世纪光华科技股份有限公司”,股票代码为“000703”。本公司于1989年12月14日由股东发起组建,1990年2月10日经广西壮族自治区经济体制改革委员会“桂体改【1990】3号”文批准成立。1990年2月26日,中国人民银行广西壮族自治区分行“桂银复字【1990】第27号”文批准本公司印制发行每股1元的社会公众股股票3600万股。1990年5月8日,本公司获准进行工商注册登记。1997年3月5日,中国证监会“证监管字【1997】49号”文批准本公司发行的3600万股社会公众股,于1997年3月28日在深圳交易所挂牌交易。1997年7月,本公司实施1996年度每10股送红股3股的利润分配,分配实施后,本公司股份总数增加到10660万股,其中,法人股5980万股,社会公众股4680万股。

本公司营业执照号为4500001000027,法定代表人为乔向明。本公司目前的经营范围为:电子系统工程及通信产品的研究及科技开发;对房地产、雷达整机及维修备件、电子通信产品、彩印包装等行业的投资。

二、 会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1、 公司目前执行的会计准则和会计制度

本公司会计核算和会计报表的编制执行企业会计准则《企业会计制度》及其补充规定。

2、 会计年度

本公司会计年度自公历每年1月1日起至12月31日止。

3、 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、 记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为基础,采用借贷记账法记账。各项资产均按取得时的历史(实际)成本入账;如果以后发生资产减值,则计提相应的资产减值准备。

5、 外币业务核算方法

本公司及子公司对发生的非本位币经济业务,按当月1日(或当日)中国人民银行公布的市场汇价的中间价(“市场汇价”)折合为人民币记账。所有货币性外币资产和负债的年末余额均按年末的市场汇价折算为人民币,由此产生的折算差额全部计入当年度的财务费用。

6、 现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物,是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

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,短期投资的现金股利或利息,于实际收到时先行冲减投资的账面价值,在处置时,将短期投资的账面价值与实际取得的价款的差额,作为当期投资收益。

本公司于年末对短期投资按成本与市价孰低计量。短期投资跌价准备系按单项投资项目的成本高于其市价的差额提取,预计的短期投资跌价损失记入当年度损益。

8、 应收款项坏账确认标准、坏账损失核算方法及坏账准备的核算方法

本公司坏账损失的核算采用备抵法,按应收款项(含应收账款和其他应收款)年末余额的一定比例提取坏账准备,具体提取比例为:

账 龄	提取比例	备注
1年以内(含1年,以下类推)	1%	特殊情况按个别认

1至2年	5%	
2至3年	10%	
3年以上	40%	

本公司确认坏账损失的标准为：

- (1) 债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍无法收回；
- (2) 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。

对确实无法收回的应收款项，经批准后作为坏账损失，并冲销提取的坏账准备。

9、存货核算方法

本公司的存货分为原材料、在产品、产成品、房地产开发成本和低值易耗品等。

存货取得时按实际成本计价，发出时采用月末一次加权平均法核算；低值易耗品采用一次摊销法核算。

本公司对房地产开发项目的成本按实际成本法核算。成本结转时，对已经全部完工并结算的开发项目按实际发生的成本结转营业成本，对开发成本尚未归集完备但已经销售的开发项目按预估毛利率测算结转营业成本，待项目结清后根据实际成本对原预估的毛利率进行修正并追溯调整以前年度损益。

报表日，存货按成本与可变现净值孰低法计量。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取，对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计量成本与可变现净值的差额。可变现净值按企业在正常经营过程中，以估计售价减去估计完工成本及销售所必需的估计费用后的价值进行确定。

10、长期投资核算方法

本公司的长期股权投资包括持有时间准备超过1年（不含1年）的各种股权性质的投资和其他长期投资。

长期股权投资的核算方法为：对拥有被投资单位的投资占该单位有表决权资本总额20%或20%以上，或虽投资占该单位有表决权资本总额不足20%但具有重大影响的，采用权益法核算。对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额20%以下，或对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额20%或20%以上，但不具有重大影响的，采用成本法核算。对于直接或间接拥有被投资单位有表决权资本总额50%以上的，采用权益法核算并对会计报表予以合并。

采用权益法核算时，投资最初以初始投资成本计量，投资企业的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，作为股权投资差额，分别情况进行会计处理：

合同规定投资期限的，按投资期限摊销。合同未规定投资期限的，初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，按不超过10年的期限摊销记入损益；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，按不低于10年的期限摊销记入损益。自

财政部“[2003]10号文”发布后的股权投资差额，如初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，按不超过10年的期限摊销计入损益；如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，记入“资本公积—股权投资准备”科目。

本公司年末对长期投资按照其账面价值与可收回金额孰低计量，并按可收回金额低于账面价值的差额计提长期投资减值准备。

11、固定资产的标准、分类、计价、折旧政策及减值准备计提方法

本公司固定资产是指使用期限超过1年的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具以及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等。不属于生产经营主要设备的物品，单位价值在2000元以上，并且使用年限超过2年的，也作为固定资产。

固定资产以实际成本计价；取得成本包括买价、进口关税、运输和保险等相关费用，以及为使固定资产达到预定使用状态前所必须的支出。

固定资产折旧采用平均年限法计算，并按固定资产类别、估计经济使用年限和估计残值，确定其折旧率如下：

资产类别	使用年限(年)	预计残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-35	3%	4.85%—2.77%
机器设备	10-15	3%	9.7%—6.47%
运输工具	8-12	3%	12.125%—8.08%
电子设备	5-10	3%	19.4%—9.7%
办公设备	5-10	3%	19.4%—9.7%
机械设备	10-15	3%	9.7%—6.47%
仪器仪表	10-15	3%	9.7%—6.47%
电气设备	10-15	3%	9.7%—6.47%
其他设备	5-14	3%	19.4%—6.93%

固定资产于年末按照账面净值与可收回金额孰低计量，按单项资产对可收回金额低于账面净值的差额，计提固定资产减值准备。

12、在建工程核算及减值准备计提方法

本公司在建工程以实际成本计价，其中为工程建设项目而发生的借款利息支出和外币折算差额在固定资产达到预计可使用状态前计入工程成本。在建工程在达到预计使用状态之日起不论工程是否办理竣工决算均转入固定资产，对于未办理竣工决算手续的待办理完毕后再作调整。

本公司于年末对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，则按照账面价值与可收回金额孰低计量，按单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，并记入营业外支出。

13、无形资产计价、摊销及减值准备计提方法

本公司无形资产均按取得成本计价，摊销方法如下：

项 目	摊销方法	摊销年限
土地使用权—工业用地（郑州华美彩印纸品有限公司）	平均年限法	15
成都顺城街69#房产使用权	平均年限法	15

本公司于年末对无形资产按照账面价值与可收回金额孰低计量，按可收回金额低于账面价值的差额计提无形资产减值准备。

14、长期待摊费用摊销方法

本公司长期待摊费用包括开办费以及摊销期限在1年以上的其他长期待摊费用，摊销方法如下：

项目	摊销方法	摊销年限	备注
开办费	一次摊销		注
租入固定资产改良支出	平均摊销	6	
装修费	平均摊销	5	

注：自开始生产经营起一次计入开始生产经营当期的损益。

15、收入确认方法

本公司销售商品收入在下列条件均能满足时予以确认：

- (1) 已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 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；
- (3) 与交易相关的经济利益能够流入企业；
- (4) 相关的收入和成本能够可靠地计量。

本公司劳务收入如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。当以下条件均能满足时，劳务交易的结果能够可靠地估计：

- (1) 劳务总收入和总成本能够可靠地计量；
- (2) 与交易相关的经济利益能够流入企业；
- (3) 劳务的完成程度能够可靠地确定。

劳务的完成程度应按下列方法确定：

- (1) 已完工作的测量；
- (2) 已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例；
- (3) 已经发生的成本占估计总成本的比例。

16、所得税的会计处理方法

本公司按应付税款法核算企业所得税。

17、会计政策、会计估计变更以及重大会计差错更正的说明

本公司报告期内无需披露的会计政策变更以及重大会计估计变更或重大会计差错更正事项。

18、合并会计报表的编制方法

本公司合并会计报表根据财政部“财会字[1995]11号”《关于印发〈合并会计报表暂行规定〉的通知》的规定，以公司本部和纳入合并范围的子公司的会计报表以及其他有关资料为依据进行编制。

其中在报告期内出售、购买子公司的，按以下原则进行合并：在报告期内出售子公司（包括减少投资比例以及将所持股份全部出售），年末在编制合并利润表时将子公司年初至出售日止的相关收入、成本、利润纳入合并利润表。在报告期内购买子公司的，将购买日起至报告期末该子公司的相关收入、成本、利润纳入合并利润表。在报告期内购买、出售子公司的，年末在编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初数。

本年度纳入合并报表范围的子公司详见本附注四之1。

本公司与子公司间以及子公司之间的所有投资、重大交易、资金往来以及公司间交易未实现利润均在会计报表合并时予以消除。

少数股东权益的数额系根据本公司所属各子公司所有者权益的数额减去母公司所拥有的份额计算确定，并作为单独项目列示在资产负债表负债项目与股东权益项目之间；少数股东应享损益系根据本公司所属各子公司于本年度内实现的损益扣除母公司投资收益后的余额计算确定，并作为单独项目列示在利润表的利润总额项目之后。

三、主要税项

本公司及子公司主要的应纳税项列示如下：

1. 流转税及附加

税（费）项	计税（费）基础	税（费）率	备注
营业税	商品房销售收入	5%	
	租金收入	5%	
增值税	产品销售收入增值额	17%	
土地增值税	营业收入	1%	
教育费附加	应交流转税税额	3%	
交通建设费附加	营业税额	4%	

副食品调控基金	营业收入	0.1%	在成都市的子(分)公司征收
防洪保安费	营业收入	0.1%	在北海市的子公司征收
城建税	应交流转税税额	7%	

2、企业所得税

本公司及所属各子公司依工商注册登记所在地所执行的所得税税法规定各自所得，合并报表中列示的企业所得税数额，系本公司及各子公司应计所得税的总和。本公司及各子公司的企业所得税率如下：

公司名称	税率	备注
世纪光华科技股份有限公司	33%	母公司
郑州华美彩印纸品有限公司	15%	注
重庆三峡招商开发有限公司	33%	
北海光华海景房地产公司	33%	
北海光华大酒店有限责任公司	33%	
河南省世纪正联科技有限公司	33%	
郑州光华大酒店有限公司	33%	

注：根据河南省科学技术厅“豫科〔2004〕231号”《河南省科学技术厅关于认定第十八批高新技术企业、高新技术产品的通知》，郑州华美彩印纸品有限公司取得高新技术企业认定证书，从2004年度起按规定可以享受15%所得税税率优惠。

3、房产税

本公司房产税按照房产原值的70%为纳税基准，税率为1.2%，或以租金收入为纳税基准，税率为12%。房产税系由本公司及子公司按规定自行申报缴纳。

4、个人所得税

本公司员工个人所得税由本公司代扣代缴。

四、子公司及会计报表合并范围

1、子公司的基本情况如下：

公司全称	注册地	注册资本(万元)	经营范围	法定代表人	投资额(万元)	拥有权益比例	是否合并
郑州华美彩印纸品有限公司	郑州	5160	生产、销售彩印、彩盒、商标、挂历、纸类制品、纸箱等	乔向明	3612	70%	是
重庆三峡招商开发有限公司	重庆	1000	房地产开发服务	乔向明	650	100%	是

			等				
北海光华海景房地产公司	北海	900	房地产开发等	赵育民	900	100%	是
北海光华大酒店有限责任公司	北海	2000	餐饮、娱乐、客房等	乔向明	2000	100%	是
河南省世纪正联科技有限公司	郑州	500	计算机软硬件的研发、销售等	乔向明	450	90%	是
郑州光华大酒店有限公司	郑州	5000	酒店和商务会所的开发建设,经营与管理等	乔相鸣	3000	60%	是

注：本公司直接投资重庆三峡招商开发有限公司 650 万元，持有该公司 65% 股权；本公司全资子公司北海光华海景房地产公司投资该公司 350 万元，持有该公司 35% 股权，本公司直接与间接合计拥有该公司 100% 股权。

郑州市光华科技大厦有限公司于 2005 年 1 月 14 日更名为郑州光华大酒店有限公司，其他工商注册项目未发生变化。

2. 同上期相比，合并报表范围发生变更的情况：

同上期相比，本期合并报表范围未发生变更。

五、 会计报表主要项目注释

除特别注明之外，本附注中的金额单位为人民币元。

(一) 合并会计报表主要报表项目注释

1、 货币资金

货币资金明细项目列示如下：

项 目	期末数	年初数
现金	843,902.28	174,172.90
银行存款	40,694,628.93	36,291,239.43
合 计	41,538,531.21	36,465,412.33

注：期末银行存款中含 6 个月的定期存款 30,000,000 元，该存款已质押用于开具承兑汇票。

2、 短期投资

短期投资明细项目列示如下：

种 类	期 末 数	年 初 数

	投资金额	跌价准备	投资金额	跌价准备
基金投资	252,480.00	—	276,240.00	—

注：期末短期投资不存在跌价现象，无需计提跌价准备。

3、应收票据

应收票据明细项目列示如下：

种 类	期末数	年初数
银行承兑汇票	500,000.00	3,556,776.00

4、应收账款

(1) 应收账款期末净额 48,792,331.67 元，按账龄分析列示如下：

账 龄	期 末 数			年 初 数		
	金 额	比 例 (%)	坏账准备	金 额	比 例 (%)	坏账准备
1年以内	43,800,411.20	83.27	438,004.13	52,216,533.52	83.50	488,853.34
1—2年	275,052.92	0.52	13,752.65	1,328,376.73	2.12	66,418.84
2—3年	179,161.82	0.34	17,916.18	198,197.82	0.32	19,819.78
3年以上	8,345,631.15	15.87	3,338,252.46	8,791,231.15	14.06	3,516,492.46
合 计	52,600,257.09	100.00	3,807,925.42	62,534,339.22	100.00	4,091,584.42

(2) 期末应收账款中无持有本公司 5% (含 5%) 表决权股份的股东单位欠款。

(3) 应收账款期末余额前五名的客户金额合计 35,679,355.68 元，占应收账款总额的比例为 67.83%。

(4) 全额计提坏账准备或计提比例较大 (超过 40%) 的主要应收款项明细及提取理由：

客户名称	欠款金额	提取比例	已计提坏账准备	提取理由
河南赊店集团销售有限公司	5,394,239.09	40%	2,157,695.64	账龄超过 3 年，按会计政策计提
河南省张弓集团有限公司	1,669,388.80	40%	667,755.52	
合 计	7,063,627.89	-	2,825,451.16	

5、其他应收款

(1) 其他应收款期末净额 76,297,744.52 元，按账龄分析列示如下：

账 龄	期 末 数			年 初 数		
	金 额	比 例 (%)	坏账准备	金 额	比 例 (%)	坏账准备
1年以内	68,014,361.03		680,143.61	87,465,637.15	59.27	926,080.76
1—2年	248,701.97		12,435.10	275,567.68	0.19	8,205.79
2—3年	712,030.60		71,203.06	860,616.10	0.58	80,061.61
3年以上	52,080,811.95		43,994,379.26	58,961,024.73	39.96	44,000,174.26
合 计	121,055,905.55		44,758,161.03	147,562,845.66	100.00	45,014,522.42

(2) 期末其他应收款中无持有本公司5% (含5%) 表决权股份的股东单位欠款。

(3) 其他应收款期末余额前五名的客户金额合计 118,098,915.78 元, 占其他应收款总额的比例为 97.56%。

(4) 计提比例较大 (超过 40%) 的主要应收款项明细及提取理由:

单位名称	欠款金额	提取比例	已计提坏账准备	提取理由
四川华天集团股份有限公司	50,303,145.18	-	43,293,745.18	注

注: 由于该公司资产状况恶化, 无法正常经营, 本公司于 2003 年度按个别认定法以该项应收款项的账面余额与本公司实质可控制的该公司 16 套房产的可变现净值之间的差额计提了坏账准备 43,293,745.18 元。

(5) 其他应收款期末余额比期初余额减少了 25.6%, 主要系控股子公司郑州华美彩印纸品有限公司收回关联方郑州上华印务有限公司欠款 2000 万元所致。

6、预付账款

(1) 预付账款账龄分析如下:

账 龄	期 末 数		年 初 数	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	17,538,089.56	99.66	39,804,080.42	97.11
1—2 年	-	-	27,909.29	0.07
2—3 年	-	-	2,016.80	0.00
3 年以上	59,291.00	0.34	1,153,094.92	2.82
合 计	17,597,380.56	100.00	40,987,101.43	100.00

(2) 期末预付账款中无持有本公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 预付账款期末余额比期初余额减少了 57.07%, 主要系控股子公司郑州光华大酒店有限公司预付工程款转入在建工程所致。

7、存货

(1) 存货期末净额 129,884,501.54 元, 分项列示如下:

项 目	期末数	年初数	备 注
原材料	6,465,066.78	2,968,434.09	
在产品	1,655,669.40	1,782,254.37	
开发成本	72,745,673.87	81,674,704.50	注 1
开发产品	49,743,551.05	49,818,428.28	注 2
库存商品 (产成品)	3,726,975.67	3,186,473.13	
低值易耗品	1,091,840.50	913,076.74	
减: 存货跌价准备	5,544,275.73	8,537,161.36	
合 计	129,884,501.54	131,806,209.75	

注 1: 开发成本期末数 7,274.57 万元。其中: 北海国际商业城土地成本 6,757.20 万元; 北海银滩度假村土地成本 505.37 万元。根据北海市发展建设的需要, 北海银滩度假村的土地

使用权已交回北海市政府，2005年4月30日，北海市财政局批复在政府每年的偿债资金中偿还，本公司正与北海市财政局协商偿还时间。

注2：开发产品期末数含受托开发的“锦电苑”工程4,623.05万元，对应于“其他应付款—职工集资建房款”。目前该工程已完工，但尚未办理决算手续。

(2) 各项存货跌价准备的增减变动情况如下：

项目	年初数	本期增加	本期减少(注)	期末数
开发成本	7,388,006.88	-	2,992,885.63	4,395,121.25
开发产品	281,731.58	-	-	281,731.58
低值易耗品	867,422.90	-	-	867,422.90
合计	8,537,161.36	-	2,992,885.63	5,544,275.73

注：本期减少系销售结转。

8、待摊费用

待摊费用明细项目列示如下：

类别	期末数	年初数
财产保险费	157,110.00	103,460.00
车辆保险费	35,052.00	39,702.00
合计	192,162.00	143,162.00

9、长期投资

(1) 长期投资期末净额13,583,693.64元，明细项目列示如下：

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
股权投资	7,132,626.29	-	-	7,132,626.29
减：长期投资减值准备	3,232,626.28	-	-	3,232,626.28
合并价差	10,759,659.60	-	1,075,965.96	9,683,693.64
合计	14,659,659.61	-	1,075,965.96	13,583,693.64

(2) 股权投资的明细项目列示如下：

被投资单位名称	期末金额	股权比例	核算方法
成都双桥客运中心 (注1)	900,000.00	30%	成本法
厦门四川房地产开发有限公司 (注2)	6,232,626.28	—	成本法
合计	7,132,626.28	—	—

注1：本公司按成本法核算成都双桥客运中心的投资，主要系由于本公司未能对该公司实施重大影响。

注2：实质上是合作开发房地产项目，原始投资额9,262,626.28元，该项目已完工并按合作协议分回32套商品房，截至2004年12月31日止，已销售16套商品房，剩余商品房预计本年度销售并收回剩余房款。

(3) 长期股权投资减值准备变化情况列示如下：

投资类别或项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
厦门四川房地产开发有限公司	3,232,626.28	-	-	3,232,626.28

(4) 合并价差明细项目列示如下：

被投资单位名称	初始金额	摊销期限	本期摊销额	摊余金额
郑州华美彩印纸品有限公司	21,519,319.20	10年	1,075,965.96	9,683,693.64

注：系2000年初收购该公司股权购买价与应享该公司净资产份额的差额。

10、固定资产及累计折旧

(1) 固定资产及其累计折旧明细项目和增减变动列示如下：

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
原值合计	123,119,575.40	1,056,614.00	3,211,209.44	120,964,979.96
其中：房屋建筑物（注）	43,759,202.04	-	-	43,759,202.04
运输设备	6,968,896.80	366,000.00	-	7,334,896.80
机器设备	58,812,595.45	141,621.00	3,190,009.44	55,764,207.01
电子设备	1,015,272.53	-	-	1,015,272.53
办公设备	340,215.54	-	-	240,215.54
机械设备	5,651,822.02	-	-	5,651,822.02
仪器仪表	-	-	-	-
电气设备	2,126,645.16	-	-	2,126,645.16
其他设备	4,444,925.86	548,993.00	21,200.00	4,972,718.86
累计折旧合计	45,570,886.76	3,587,485.14	434,615.28	48,723,756.62
其中：房屋建筑物	12,609,736.76	648,357.96	-	13,258,094.72
运输设备	5,250,519.09	138,431.52	-	5,388,950.61
机器设备	18,288,287.23	2,461,738.07	432,389.28	20,317,636.02
电子设备	971,332.13	173.73	-	971,505.86
办公设备	243,112.42	43,857.99	-	286,970.41
机械设备	2,878,861.05	-	-	2,878,861.05
仪器仪表	-	-	-	-
电气设备	1,969,832.42	13,240.76	-	1,983,073.18
其他设备	3,359,205.66	281,685.11	2,226.00	3,638,664.77
净值合计	77,548,688.64	-	-	72,241,223.34
减：减值准备	11,471,666.49	-	-	11,471,666.49

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
净额	66,077,022.15	-	-	60,769,556.85

(2) 固定资产减值准备变化情况列示如下：

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
北海光华大酒店房产	3,721,359.22	-	-	3,721,359.22
北海光华大酒店设备	2,804,478.30	-	-	2,804,478.30
北海中山西路2号楼房产	2,838,671.62	-	-	2,838,671.62
成都玉龙大厦6楼房产	705,633.10	-	-	705,633.10
桃园园别墅	1,401,524.25	-	-	1,401,524.25
合计	11,471,666.49	-	-	11,471,666.49

11、在建工程

在建工程期末余额 70,059,263.67 元，全部系本公司子公司郑州光华大酒店有限公司位于郑州市高新技术开发区的工程项目支出，截至 2005 年 6 月 30 日止，该工程基本完工，但尚未办理决算手续，期末不存在减值现象，无需计提在建工程减值准备。

12、无形资产

(1) 无形资产期末余额 4,126,626.91 元，明细项目列示如下：

项目	取得方式	原值	年初数	本期增加	本期转出
土地使用权—工业用地(郑州华美彩印纸品有限公司)	购入	3,155,631.00	1,606,972.32	-	-
成都顺城街69#使用权	购入	11,690,000.00	3,117,333.55	-	-
合计		14,845,631.00	4,724,305.87	-	-

(续上表)

项目	本期摊销数	累计摊销额	期末数	剩余摊销年限
土地使用权—工业用地(郑州华美彩印纸品有限公司)	208,012.32	1,756,671.00	1,398,960.00	7年2个月
顺城街69#使用权	389,666.64	8,962,333.09	2,727,666.91	3年6个月
合计	597,678.96	10,719,004.09	4,126,626.91	-

(2) 本公司无形资产期末不存在减值现象，无需计提无形资产减值准备。

13、长期待摊费用

长期待摊费用期末余额 45,843.11 元，明细项目列示如下：

项 目	原始发生额	期初数	本期增加	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊销年限
蜀秀花园装修	1,375,293.01	183,372.41	-	137,529.30	1,329,449.90	45,843.11	2 个月
开办费	444,209.25	444,209.25	745,091.86	1,189,301.11	1,189,301.11	-	-
合 计	1,819,502.26	627,581.66	745,091.86	1,326,830.41	2,518,751.01	45,843.11	-

注：开办费系子公司郑州光华大酒店有限公司所产生的开办期间费用，该公司于 2003 年 11 月设立，2005 年 5 月 18 日试营业。

14. 短期借款

短期借款明细项目列示如下：

借款类别	期末数	年初数
保证借款	95,000,000.00	110,000,000.00

注：保证借款中 5,500 万元由河南九龙水电集团有限公司提供连带责任担保，另外 4,000 万元系子公司郑州华美彩印纸品有限公司的银行借款，由本公司提供担保。

15. 应付票据

应付票据明细列示如下：

票据种类	期末数	年初数	备 注
银行承兑汇票	30,000,000.00	26,731,000.00	注

注：期末余额中含本公司向子公司郑州光华大酒店有限公司出具的银行承兑汇票 3000 万元。

16. 应付账款

应付账款期末余额 7,346,848.39 元，其中：

- (1) 无欠持有本单位 5% (含 5%) 表决权股份的股东单位的款项。
- (2) 应付账款期末余额比期初余额减少了 58.38%，主要系控股子公司郑州华美彩印纸品有限公司和河南省世纪正联科技有限公司支付货款所致。

17. 预收账款

预收账款期末余额 9,043,140.00 元，其中：

- (1) 账龄超过 1 年的预收账款 5,900,600 元，主要明细如下：

客 户	金 额	账龄	未结转原因
北海强远房地产开发有限公司	5,900,600.00	2-3 年	按合同预收的北海国际商业城土地销售款,尚未办理完过户手续

客 户	金 额	账 龄	未结转原因
合 计	5,900,600.00		

- (1) 预收账款中无欠持有本单位5% (含5%) 表决权股份的股东单位的款项。
- (2) 预收账款期末余额比期初余额减少了45.18%,系结转销售收入所致。

18. 应付股利

应付股利期末余额 541,004.08 元,系应付 2000 年度的股利款,因个别法人股东未提供银行账号,故尚未实际支付。

19、应交税金

应交税金明细项目列示如下:

税 种	期末数	年初数
增值税	309,429.47	1,561,151.02
营业税 (注2)	-443,745.28	-634,013.84
企业所得税	762,619.07	245,001.58
土地增值税 (注2)	-16,176.09	-47,697.04
城市建设维护税 (注2)	-29,262.16	-20,949.71
房产税	1,908.00	5,112.00
个人所得税	29,600.05	16,121.98
合 计	614,373.06	1,124,725.99

注1:有关税率及减免税情况详见本附注三“主要税项”。

注2:营业税、土地增值税、城市建设维护税的期末数为借方余额,系上年度预收部分土地转让款,根据税务局要求预缴相应的营业税金及附加和土地增值税所致。

20. 其他应交款

其他应交款明细列示如下:

项 目	期末数	年初数
教育费附加	-15,188.43	-11,677.28
副食品调控基金	2,238.92	251.96
防洪保安费	224.47	-2,873.29
合 计	-12,725.04	-14,298.61

21. 其他应付款

其他应付款期末余额 63,149,873.75 元,相关情况如下:

- (1) 账龄超过3年的其他应付款 770,908.24 元。

(2) 其他应付账款中无欠持有本单位5% (含5%) 表决权股份的股东单位的款项

(3) 金额较大的其他应付款列示如下：

项 目	期末数	年初数	性质或内容
“锦电苑”集资建房款	46,457,803.20	46,457,803.20	系收取的集资建房款,待工程决算后冲销
郑州高新国有资产经营有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	郑州光华大酒店有限公司借款
河南省水利厅	5,000,000.00	5,000,000.00	代收代付款
合 计	61,457,803.20	61,457,803.20	-

22. 长期借款

长期借款明细项目列示如下：

借款类别	期末数	年初数
保证借款	10,000,000.00	10,000,000.00

注：长期借款1,000万元系本公司子公司郑州光华大酒店有限公司向郑州市商业银行借入的保证借款（借款期限从2004年4月14日至2009年4月8日），该项借款由本公司子公司郑州华美彩印纸品有限公司提供担保。

23. 股本

(1) 股本期末余额为106,600,000.00元，本期股本总额未发生变动，股本结构如下：

项目	年初数	本期增减变动(+,-)			期末数
		送股	其他	小计	
一、尚未流通股份					
1、发起人股份	39,803,530.00				39,803,530.00
其中：					
国家拥有股份	—				
境内法人持有股份	39,803,530.00				39,803,530.00
外资法人持有股份	—				
其他	—				
2、募集法人股	19,996,470.00				19,996,470.00
3、内部职工股	—				
4、公众股	—				
尚未流通股份合计	59,800,000.00				59,800,000.00
二、已流通股份					
1、境内上市的人民币普通股	46,800,000.00				46,800,000.00

项目	年初数	本期增减变动(+,-)			期末数
		送股	其他	小计	
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	46,800,000.00				46,800,000.00
股份总数	106,600,000.00				106,600,000.00

(2) 期末法人股股东持股情况列示如下：

股东名称	持有法人股股份(万股)	占总股本比例
1、河南九龙水电集团有限公司	3,057.5284	28.68%
2、四川恒运实业有限责任公司	758.1600	7.11%
3、四川新洲实业有限公司	497.5426	4.67%
4、中国烟草总公司四川省公司	284.3100	2.67%
5、成都市建材(集团)有限公司	203.7555	1.91%
6、盐城市城区天进信息咨询有限公司	186.9250	1.75%
7、四川岷江电力股份有限公司	127.9395	1.20%
8、成都市岷江房地产开发总公司	94.7700	0.89%
9、蒲江县财政信用投资公司	94.7700	0.89%
10、四川省石油总公司涪陵分公司	94.7700	0.89%
合计	5,400.471	50.66%

24. 资本公积

资本公积本期无增减变动，明细列示如下：

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
股权投资准备	88,521.55	-	-	88,521.55

25. 盈余公积

盈余公积期末余额 55,877,195.51 元，本期变动情况如下：

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	23,856,053.78	-	-	23,856,053.78
法定公益金	23,856,053.78	-	-	23,856,053.78
任意盈余公积	8,165,087.95	-	-	8,165,087.95
合计	55,877,195.51	-	-	55,877,195.51

26. 未分配利润

未分配利润期末余额 43,407,959.49 元，本期变动情况如下：

项 目	金 额
调整前的年初未分配利润	42,409,262.34
年初未分配利润的调整数	-
调整后的年初未分配利润	42,409,262.34
加：本年净利润	998,697.15
可供分配利润	43,407,959.49
减：本年度利润分配（注）	-
本年度提取法定盈余公积	
本年度提取法定公益金	
年末未分配利润	43,407,959.49

注：本期董事会通过的利润分配预案为不分配、不转增。

27. 主营业务收入和主营业务成本

(1) 按业务性质分项列示如下：

业务性质	本期数		上年同期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
彩印、纸类制品和包装	50,356,555.96	37,778,717.40	51,630,633.54	37,601,653.45
房地产开发	17,803,235.00	16,298,600.00	12,000,000.00	10,800,000.00
酒店服务	2,466,456.90	814,067.81	—	—
电子系统及备件	1,834,182.92	1,524,592.88	5,267,834.42	4,583,286.55
合 计	72,460,430.78	56,415,978.09	68,898,467.96	52,984,940.00

(2) 按行业分布列示如下：

行 业	本期数		上年同期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
工业	52,190,738.88	39,303,310.28	56,898,467.96	42,184,940.00
酒店服务业	2,466,456.90	814,067.81	—	—
房地产	17,803,235.00	16,298,600.00	12,000,000.00	10,800,000.00
合 计	72,460,430.78	56,415,978.09	68,898,467.96	52,984,940.00

(3) 按地区分布列示如下：

地 区	本期数		上年同期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
河南省	54,657,195.78	40,117,378.09	56,898,467.96	42,184,940.00
广西省	17,803,235.00	16,298,600.00	12,000,000.00	10,800,000.00
合 计	72,460,430.78	56,415,978.09	68,898,467.96	52,984,940.00

(4) 前五名销售客户收入总额为 43,793,235.00 元, 占全部销售收入的 60.44%。

28. 其他业务利润

其他业务收入及其他业务支出的明细情况如下：

业务类别	收入	支出	利润
材料销售	1,527,494.24	1,522,366.04	5,128.20
租赁	545,052.00	47,464.63	497,587.37
合 计	2,072,546.24	1,569,830.67	502,715.57

29. 财务费用

财务费用的明细项目列示如下：

类 别	本期数	上年同期数
利息支出	3,667,621.06	5,501,383.97
减：利息收入	296,020.94	380,033.29
汇兑损失	—	—
减：汇兑收益	—	—
其他	21,185.54	13,104.11
合 计	3,392,785.66	5,134,454.79

30. 投资收益

投资收益的明细项目列示如下：

项 目	本期数	上年同期数
股权投资差额摊销 注	-1,075,965.96	-1,075,965.96
股权投资转让收益	—	6,800,000.00
合 计	-1,075,965.96	5,724,034.04

注：股权投资差额摊销本期发生额 1,075,965.96 元，系摊销郑州华美彩印纸品有限公司股权投资差额。

31. 营业外收入

营业外收入明细情况如下：

项 目	本 期 数	上年同期数
工程补贴收入	300,000.00	—
其他	133,149.05	—
合 计	433,149.05	—

32. 营业外支出

营业外支出明细情况如下：

项 目	本 期 数	上年同期数
处置固定资产净损失	382,344.16	—
其他	200.00	112.59
合 计	382,544.16	112.59

33. 现金流量表货币资金年初数和年末数的说明

本公司年初货币资金 36,465,412.33 元中含银行承兑汇票保证金存款 26,731,000 元，不作为现金等价物。同样，期末货币资金 41,538,531.21 元中含银行承兑汇票保证金存款 30,000,000 元，也不作为现金等价物。

34. 收到的其他与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金 17,075,269.6 元，其中主要为收回郑州上华印务有限公司欠款 1567 万元。

35. 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 5,878,899.15 元，主要为支付的经营、管理费用。

(二) 母公司报表主要项目注释

36. 其他应收款

(1) 其他应收款期末净额 76,248,906.28 元，按账龄分析列示如下：

账 龄	期 末 数			年 初 数		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	69,408,328.16	57.64	668,519.20	95,284,163.80	65.13	654,151.28
1—2 年	209,948.76	0.17	10,497.44	125,362.57	0.09	6,268.13
2—3 年	-	-	-	-	-	-
3 年以上	50,803,555.18	42.19	43,493,909.18	50,890,912.18	34.78	43,510,084.88
合 计	120,421,832.10	100.00	44,172,925.82	146,300,438.55	100.00	44,170,504.29

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

(3) 其他应收款期末余额前五名的客户金额合计 117,233,145.18 元, 占其他应收款总额的比例为 97.35%。

(4) 全额计提坏账准备或计提比例较大 (超过 40%) 的主要应收款项明细及提取理由:

名称	欠款金额	提取比例	已计提坏账准备	提取理由
四川华天集团股份有限公司	50,303,145.18	—	43,293,745.18	个别认定法

注: 计提原因详见本附注五之 5。

37. 长期投资

(1) 长期股权投资期末净额 136,125,945.04 元, 明细项目列示如下:

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
对子公司投资	116,721,169.64	5,821,081.76	—	122,542,251.40
其他股权投资	7,132,626.28	—	—	7,132,626.28
股权投资差额	10,759,659.60	—	1,075,965.96	9,683,693.64
减: 长期投资减值准备	3,232,626.28	—	—	3,232,626.28
净 额	131,380,829.24	5,821,081.76	1,075,965.96	136,125,945.04

(2) 按权益法核算的股权投资明细项目列示如下:

单位名称	初始投资额	追加投资额	被投资单位权益累计增减额	累计现金红利
郑州华美彩印纸品有限公司	31,160,680.80	8,400,000.00	62,348,633.28	44,682,494.62
北海光华海景房地产公司	9,000,000.00	-	1,609,365.33	-
北海光华大酒店有限责任公司	20,000,000.00	-	-9,527,822.44	-
重庆三峡招商开发有限公司	6,500,000.00	-	3,117,710.17	-
河南省世纪正联科技有限公司	4,250,000.00	250,000.00	-403,632.43	-
郑州市光华科技大厦有限公司	20,000,000.00	10,000,000.00	519,811.31	-
合计	90,910,680.80	18,650,000.00	57,664,065.22	44,682,494.62

(续上表)

单位名称	年初余额	本期权益增减额	本期现金红利	其他增减	期末余额
郑州华美彩印纸品有限公司(注)	51,642,512.57	5,584,306.89	-	-	57,226,819.46
北海光华海景房地产公司	10,689,692.13	-80,326.80	-	-	10,609,365.33
北海光华大酒店有限责任公司	10,680,436.07	-208,258.51	-	-	10,472,177.56
重庆三峡招商开发有限公司	9,617,777.23	-67.06	-	-	9,617,710.17
河南省世纪正联科技有限公司	4,090,751.64	5,615.93	-	-	4,096,367.57
郑州市光华科技大厦	30,000,000.00	519,811.31	-	-	30,519,811.31

有限公司					
合计	116,721,169.64	5,821,081.76	-	-	122,542,251.40

注：本公司依据于2005年4月12日与外方股东签订的《承包经营协议书》确认对郑州华美彩印纸品有限公司的投资收益。根据该协议，由本公司承包经营郑州华美彩印纸品有限公司，承包经营期限自2005年1月1日起至2009年12月31日止。在承包期内，除增加投资、股权变动等重大事项外，均由本公司全权处理该公司日常的生产、经营及财务管理工作，并承担相应责任，该公司每年按外方实际投资额的12%支付外方税后利润，剩余税后利润归本公司享有。

(3) 其他股权投资的明细项目列示如下：

被投资单位名称	期末金额	股权比例	核算方法
成都双桥客运中心	900,000.00	30%	成本法
厦门四川房地产开发有限公司	6,232,626.28	-	成本法
合计	7,132,626.28	-	

注：上述两家被投资单位按成本法核算的原因详见本附注五之9。

(4) 股权投资差额明细项目列示如下：

被投资单位名称	初始金额	形成原因	摊销期限	本年摊销额	摊余金额
郑州华美彩印纸品有限公司	21,519,319.20	注	10年	1,075,965.96	9,683,693.64

注：系2000年初收购该公司股权购买价与应享该公司净资产份额的差额。

(5) 长期股权投资减值准备变化情况及计提原因列示如下：

投资类别或项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
厦门四川房地产开发有限公司	3,232,626.28	-	—	3,232,626.28

38. 投资收益

投资收益本期发生额4,745,115.80元，明细项目列示如下：

项 目	本 期 数	上年同期数
按成本法核算被投资单位分配的利润	-	—
按权益法确认的投资收益 (注1)	5,821,081.76	5,655,918.76
股权投资差额摊销 (注2)	-1,075,965.96	-1,075,965.96
股权投资转让收益	—	6,800,000.00
合 计	4,745,115.80	11,379,952.80

注1：按权益法确认的投资收益明细情况见本附注五之37(2)。

注2：股权投资差额摊销本期发生额1,075,965.96元，系摊销郑州华美彩印纸品有限公司股权投资差额。

六、 关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1、 存在控制关系的关联方

公司名称	注册地址	主营业务	与本公司的关系	经济性质或类型	法定代表人
河南九龙水电集团有限公司	郑州	水电项目的投资、咨询服务、技术服务；水电设备，水电器材，包装制品，印刷设备。	第一大股东	有限公司	乔向明
河南省水利水电实业公司	郑州	小水电、水利综合经营及排灌技术的开发、水电排灌设计及工程承包、技术咨询服务	第一大股东的控股股东	国有企业	乔向明

39. 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

公司名称	年初数	本期增加数	本期减少数	期末数
河南九龙水电集团有限公司	60,000,000.00	-	-	60,000,000.00
河南省水利水电实业公司	11,120,000.00	-	-	11,120,000.00

40. 存在控制关系的关联方所持股份及其变化

公司名称	年初数		本期增加		本期减少		期末数	
	金额	百分比	增加额	百分比	减少额	百分比	金额	百分比
河南九龙水电集团有限公司	30,575,284	28.68%	-	-	-	-	30,575,284	28.68%

41. 不存在控制关系的关联方

公司名称	与本公司关系
郑州上华印务有限公司	注

注：依据 2004 年修订的《深圳证券交易所股票上市规则》，本公司根据实质重于形式原则在 2004 年认定郑州上华印务有限公司为本公司子公司郑州华美彩印纸品有限公司的关联方。

(二) 关联方交易

1、 采购与销售

本期本公司向郑州上华印务有限公司采购原材料 7,037,100 元，按市场价格结算。

2、担保

截至2005年6月30日止,河南九龙水电集团有限公司为本公司向银行借款5500万元提供连带责任保证。

3、关联往来

本公司本期应收应付关联方款项的情况如下：

科目	关联方	年初数	本期增加	本期减少	期末数
其他应收款	郑州上华印务有限公司	26,597,793.43	—	20,000,000.00	6,597,793.43
预付账款	郑州上华印务有限公司	15,440,000.00	—	1,140,635.98	14,299,364.02

七、或有事项

本公司期末无需要披露的重大或有事项。

八、承诺事项

本公司期末无需要披露的重大承诺事项。

九、其他重要事项

1、出售成都锦江电子系统工程有限公司70%股权

成都锦江电子系统工程有限公司原系本公司的子公司,本公司持有该公司70%股权。本公司于2004年3月19日与成都锦江电器制造有限公司签署了《股权转让协议》,将所持有的成都锦江电子系统工程有限公司的股权全部转让给成都锦江电器制造有限公司,股权转让价款总额为人民币8740万元,协议生效日为2004年8月4日。

截至2005年6月30日止,本公司已收到成都锦江电器制造有限公司股权转让款2127万元,因该公司债转股尚未完成,资金紧张,该公司尚未支付6613万余元款,我公司正在与该公司商讨具体还款事宜。

2、其他事项说明

经北海市国家税务局批准,本公司子公司北海光华大酒店有限责任公司于1999年5月28日起停业1年,税务登记证暂被收回。截至2005年6月30日止,该公司尚未重新营业。

本公司子公司郑州光华大酒店有限公司建设工程已基本完工,但尚未办理决算手续,该酒店已于2005年5月18日试营业。

十、非经常性损益

本公司2005年中期非经常性损益如下：

项 目	本 期 数
转回以前年度计提的减值准备	540,020.39
扣除日常资产减值准备后的其他营业外收入、支出	50,604.89
合 计	590,625.28

第八节 备查文件目录

- 1、载有企业负责人、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。
- 2、本半年度财务报告未经审计。
- 3、报告期内在中国证券监督管理委员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件。

世纪光华科技股份有限公司

董事长：乔向明

2005年8月11日

资产负债表

单位：(人民币)元

项目	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	41,538,531.21	32,653,431.58	36,465,412.33	24,201,177.99
短期投资	252,480.00		276,240.00	
应收票据	500,000.00		3,556,776.00	
应收股利				
应收利息				
应收账款	48,792,331.67	50,976.42	58,442,754.80	97,378.80
其他应收款	76,297,744.52	76,248,906.28	102,548,323.24	102,129,934.26
预付账款	17,597,380.56	1,926,079.00	40,987,101.43	474,079.00
应收补贴款				
存货	129,884,501.54	114,888,152.67	131,806,209.75	120,899,174.90
待摊费用	192,162.00		143,162.00	
一年内到期的长期 债权投资				
其他流动资产				
流动资产合计	315,055,131.50	225,767,545.95	374,225,979.56	247,801,744.95
长期投资：				
长期股权投资	13,583,693.64	136,125,945.04	14,659,659.60	131,380,829.24
长期债权投资				
长期投资合计	13,583,693.64	136,125,945.04	14,659,659.60	131,380,829.24
合并价差	9,683,693.64		10,759,659.60	
固定资产：				
固定资产原价	120,964,979.96	16,715,691.66	123,119,575.40	16,715,691.66
减：累计折旧	48,723,756.62	7,218,759.14	45,570,886.76	6,848,965.40
固定资产净值	72,241,223.34	9,496,932.52	77,548,688.64	9,866,726.26
减：固定资产减 值准备	11,471,666.49	4,945,828.97	11,471,666.49	4,945,828.97
固定资产净额	60,769,556.85	4,551,103.55	66,077,022.15	4,920,897.29
工程物资				
在建工程	70,059,263.67		33,165,229.00	
固定资产清理				
固定资产合计	130,828,820.52	4,551,103.55	99,242,251.15	4,920,897.29
无形资产及其他资 产：				
无形资产	4,126,626.91	2,727,666.91	4,724,305.87	3,117,333.55
长期待摊费用	45,843.11	45,843.11	627,581.66	183,372.41
其他长期资产				
无形资产及其他资 产合计	4,172,470.02	2,773,510.02	5,351,887.53	3,300,705.96
递延税项：				

递延税款借项				
资产总计	463,640,115.68	369,218,104.56	493,479,777.83	387,404,177.44
流动负债：				
短期借款	95,000,000.00	55,000,000.00	110,000,000.00	70,000,000.00
应付票据	30,000,000.00	30,000,000.00	26,731,000.00	20,000,000.00
应付账款	7,346,848.39		17,652,772.49	
预收账款	9,043,140.00	8,919,215.00	16,494,490.77	13,425,600.00
应付工资				
应付福利费	355,808.17	132,326.29	378,688.50	115,683.88
应付股利	541,004.08	541,004.08	541,004.08	541,004.08
应交税金	614,373.06	-535,615.35	1,124,725.99	-741,006.50
其他应付款	-12,725.04	-15,867.65	-14,298.61	-23,633.05
其他应付款	63,149,873.75	69,203,365.64	65,244,263.36	79,111,549.63
预提费用				
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	206,038,322.41	163,244,428.01	238,152,646.58	182,429,198.04
长期负债：				
长期借款	10,000,000.00		10,000,000.00	
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	10,000,000.00		10,000,000.00	
递延税项：				
递延税款贷项				
负债合计	216,038,322.41	163,244,428.01	248,152,646.58	182,429,198.04
少数股东权益	41,628,116.72		40,352,151.85	
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	106,600,000.00	106,600,000.00	106,600,000.00	106,600,000.00
减：已归还投资				
实收资本（或股本）净额	106,600,000.00	106,600,000.00	106,600,000.00	106,600,000.00
资本公积	88,521.55	88,521.55	88,521.55	88,521.55
盈余公积	55,877,195.51	55,877,195.51	55,877,195.51	55,877,195.51
其中：法定公益金	23,856,053.78	23,856,053.78	23,856,053.78	23,856,053.78
未分配利润	43,407,959.49	43,407,959.49	42,409,262.34	42,409,262.34
其中：现金股利				
未确认的投资损失				
外币报表折算差额				

所有者权益（或股东权益）合计	205,973,676.55	205,973,676.55	204,974,979.40	204,974,979.40
负债和所有者权益（或股东权益）合计	463,640,115.68	369,218,104.56	493,479,777.83	387,404,177.44

利润及利润分配表

单位：（人民币）元

项目	本期		上年同期	
	合并	母公司	合并	母公司
一、主营业务收入	72,460,430.78	17,803,235.00	68,898,467.96	12,000,000.00
减：主营业务成本	56,415,978.09	16,298,600.00	52,984,940.00	10,800,000.00
主营业务税金及附加	1,361,137.88	1,175,013.51	731,768.80	720,000.00
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）	14,683,314.81	329,621.49	15,181,759.16	480,000.00
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	502,715.57	381,789.17	540,311.36	396,007.96
减：营业费用	2,396,474.57		998,629.41	
管理费用	4,947,149.24	2,293,092.08	4,422,696.41	2,345,278.99
财务费用	3,392,785.66	2,164,537.23	5,134,454.79	2,681,339.05
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	4,449,620.91	-3,746,218.65	5,166,289.91	-4,150,610.08
加：投资收益（亏损以“-”号填列）	-1,075,965.96	4,745,115.80	5,724,034.04	11,379,952.80
补贴收入				
营业外收入	433,149.05			
减：营业外支出	382,544.16	200.00	112.59	
四、利润总额（亏损以“-”号填列）	3,424,259.84	998,697.15	10,890,211.36	7,229,342.72
减：所得税	1,149,597.83		2,227,020.30	
少数股东损益	1,275,964.86		1,433,848.34	
加：未确认的投资损失本期发生额				
五、净利润（亏损以“-”号填列）	998,697.15	998,697.15	7,229,342.72	7,229,342.72
加：年初未分配利润	42,409,262.34	42,409,262.34	35,876,943.84	35,876,943.84
其他转入				
六、可供分配的利润	43,407,959.49	43,407,959.49	43,106,286.56	43,106,286.56
减：提取法定盈余公积				
提取法定公益金				
提取职工奖励				

及福利基金				
提取储备基金				
提取企业发展基金				
利润归还投资				
七、可供投资者分配的利润	43,407,959.49	43,407,959.49	43,106,286.56	43,106,286.56
减：应付优先股股利				
提取任意盈余公积				
应付普通股股利				
转作资本（或股本）的普通股股利				
八、未分配利润	43,407,959.49	43,407,959.49	43,106,286.56	43,106,286.56
利润表（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				

现金流量表

单位：(人民币)元

项目	本期	
	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：		
销售产品、提供劳务收到的现金	63,730,496.35	13,505,850.00
收到的税费返还	140,400.00	
收到的其他与经营活动有关的现金	17,075,269.60	7,451,666.09
现金流入小计	80,946,165.95	20,957,516.09
购买商品、接受劳务支付的现金	31,953,384.67	9,793,240.00
支付给职工以及为职工支付的现金	3,722,711.93	597,992.28
支付的各项税费	4,548,750.45	1,752,369.16
支付的其他与经营活动有关的现金	5,878,899.15	22,103,701.70
现金流出小计	46,103,746.20	34,247,303.14
经营活动产生的现金流量净额	34,842,419.75	-13,289,787.05
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		28,556,444.41
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		
收到的其他与投资活动有关的现金		
现金流入小计		28,556,444.41
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	14,907,579.14	
投资所支付的现金		
支付的其他与投资活动有关的现金		
现金流出小计	14,907,579.14	
投资活动产生的现金流量净额	-14,907,579.14	28,556,444.41
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	46,000,000.00	26,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		
现金流入小计	46,000,000.00	26,000,000.00
偿还债务所支付的现金	61,000,000.00	41,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	3,130,721.73	1,814,403.77
支付的其他与筹资活动有关的现金		
现金流出小计	64,130,721.73	42,814,403.77
筹资活动产生的现金流量净额	-18,130,721.73	-16,814,403.77
四、汇率变动对现金的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	1,804,118.88	-1,547,746.41
现金流量表补充资料		
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	998,697.15	998,697.15

加：计提的资产减值准备	-540,020.39	2,547.91
固定资产折旧	3,617,429.19	369,793.74
无形资产摊销	597,678.96	389,666.64
长期待摊费用摊销	1,326,830.41	137,529.30
待摊费用减少（减：增加）	-51,100.00	
预提费用增加（减：减少）		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	296,394.16	
固定资产报废损失		
财务费用	3,108,193.75	1,814,403.77
投资损失（减：收益）	1,075,965.96	-4,745,759.06
递延税款贷项（减：借项）		
存货的减少（减：增加）	1,921,708.21	6,011,022.23
经营性应收项目的减少（减：增加）	43,347,481.37	-4,082,918.70
经营性应付项目的增加（减：减少）	-22,132,803.88	-14,184,770.03
其他		
少数股东损益	1,275,964.86	
经营活动产生的现金流量净额	34,842,419.75	-13,289,787.05
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	11,538,531.21	2,653,431.58
减：现金的期初余额	9,734,412.33	4,201,177.99
加：现金等价物期末余额		
减：现金等价物期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,804,118.88	-1,547,746.41

资产减值准备明细表

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	其他原因转出数	合计	
一、坏账准备合计	49,106,106.84			540,020.39	540,020.39	48,566,086.45
其中：应收账款	4,091,584.42			283,659.00	283,659.00	3,807,925.42
其他应收款	45,014,522.42			256,361.39	256,361.39	44,758,161.03
二、短期投资跌价准备合计						
其中：股票投资						

债券投资						
三、存货跌价准备合计						
其中：库存商品						
原材料						
四、长期投资减值准备合计	3,232,626.28					3,232,626.28
其中：长期股权投资	3,232,626.28					3,232,626.28
长期债权投资						
五、固定资产减值准备合计	11,471,666.49					11,471,666.49
其中：房屋、建筑物						
机器设备						
六、无形资产减值准备合计						
其中：专利权						
商标权						
七、在建工程减值准备合计						
八、委托贷款减值准备合计						
九、总计	63,810,399.61			540,020.39	540,020.39	63,270,379.22