

神州学人集团股份有限公司

000547

2005 年半年度报告

2005 年 8 月

## 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.....	4
第四节	董事、监事、高级管理人员情况.....	5
第五节	管理层讨论与分析.....	5
第六节	重要事项.....	7
第七节	财务报告.....	10
第八节	备查文件.....	40

## 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任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

所有董事均出席审议公司 2005 年半年度报告的董事会会议。

没有董事声明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。

公司董事长张荣刚先生、总经理王勇先生、总会计师陈秀华女士声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司 2005 年半年度财务报告未经审计。

## 第二节 公司基本情况

### 一、公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：神州学人集团股份有限公司  
公司法定中文名称：CHINASCHOLARS GROUP CO.,LTD.
- 2、公司股票上市地：深圳证券交易所  
A 股简称：闽福发 A  
A 股代码：000547
- 3、公司注册地址：福建省福州市工业路 223 号  
公司办公地址：福州市五一南路 67 号工商银行福州市五一支行十四层  
邮政编码：350009  
公司国际互联网网址：<http://www.fufa.com>  
公司电子信箱：[fufa@pub3.fz.fj.cn](mailto:fufa@pub3.fz.fj.cn)
- 4、法定代表人姓名：张荣刚
- 5、公司董事会秘书：林杰  
联系电话：0591-83283128  
传 真：0591-83296358  
电子信箱：[fufa@pub3.fz.fj.cn](mailto:fufa@pub3.fz.fj.cn)  
联系地址：福州市五一南路 67 号工商银行福州市五一支行十四层
- 6、公司选定的信息披露报刊：《证券时报》、《中国证券报》  
指定登载半年度报告互联网网址：<http://www.cninfo.com.cn>  
半年度报告备置地点：董事会办公室
- 7、其他有关资料：  
企业法人营业执照注册号：3500001001733  
税务登记号码：350001520102756  
公司聘请的会计师事务所：福建华兴有限责任会计师事务所  
办公地址：福州市湖东路 152 号中山大厦 B 座

### 二、主要财务数据和指标

单位：元

指标项目	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日
流动资产	620,849,674.45	631,808,468.67
流动负债	581,233,446.57	560,721,341.62
总资产	1,107,798,625.73	1,078,821,150.49
股东权益(不含少数股东权益)	459,927,789.73	448,075,333.98
每股净资产	3.757	3.66
调整后每股净资产	3.623	3.49
项 目	2005 年 1 - 6 月	2004 年 1-6 月
净利润(元)	11,852,455.75	1,455,771.01
扣除非经常性损益后的净利润*	2,918,121.90	3,630,940.57
净资产收益率(%)	2.577	0.331
每股收益(元/股)	0.097	0.012
经营活动产生的现金流量净额	-81,609,647.12	813,055.07

\*注：扣除的非经常性损益项目和涉及金额

单位：元

项 目	金 额
1、处置股权损益	8,294,260.16
2、税收返还、减免以及其他政府补贴	336,854.03
3、各项营业外收支净额	240,219.66
合 计	8,871,333.85

## 利润表附表

	净资产收益率(%)		每股收益(元/股)	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	7.847	7.950	0.295	0.295
营业利润	2.218	2.247	0.083	0.083
净利润	2.577	2.611	0.097	0.097
扣除非经常损益后净利润	0.648	0.657	0.024	0.024

## 第三节 股本变动及主要股东持股情况

一、报告期内公司无因送股、转增股本、增发新股、可转换公司债券转股等原因引起股份总数及结构变动的情况发生。

二、报告期末，公司股东总数为33305户。

三、报告期末公司前10名股东持股情况（截止2005年6月30日）：

序号	股东名称	本期末持股数	持股变动情况	持股比例%	股份性质	质押或冻结情况
1	福建国力民生科技投资有限公司	30545112	0	24.95	法人股	全部质押
2	福建东方恒基科贸有限公司	18300000	0	14.95	法人股	全部质押
3	北京首发投资有限公司	1828120		1.49	社会公众股	
4	胡明义	361249		0.30	社会公众股	
5	曾永强	218814		0.18	社会公众股	
6	李志成	172994		0.14	社会公众股	
7	周小琴	130900		0.11	社会公众股	
8	范文涛	128300		0.10	社会公众股	
9	盛芬娥	118100		0.09	社会公众股	
10	徐兰芝	113289		0.09	社会公众股	

报告期末公司前十名流通股股东持股情况（截止2005年6月30日）：

序号	股东名称	期末持有流通股的数量	种类（A、B、H股或其它）
1	北京首发投资有限公司	1828120	A股
2	胡明义	361249	A股
3	曾永强	218814	A股
4	李志成	172994	A股
5	周小琴	130900	A股
6	范文涛	128300	A股
7	盛芬娥	118100	A股

8	徐兰芝	113289	A 股
9	李可俊	107000	A 股
10	周小芳	105500	A 股

注：前十名股东中，法人股股东福建国力民生科技投资有限公司与福建东方恒基科贸有限公司之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息管理办法》规定的一致行动人。未知其他流通股股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司股东持股变动信息管理办法》规定的一致行动人。

#### 四、公司控股股东情况

报告期内公司控股股东没有发生变化。

### 第四节 董事、监事、高级管理人员情况

- 一、报告期内，公司董事、监事及高级管理人员持有公司股票未发生变化。
- 二、报告期内，公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员。

### 第五节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期经营成果与财务状况简析

##### 1、经营成果相关指标同比增减变化情况

项 目	2005 年 1-6 月	2004 年 1-6 月	单位：元 增减%
主营业务收入	185,118,691.96	150,717,668.60	22.82%
主营业务利润	36,092,794.38	33,344,654.85	8.24%
利润总额	18,096,387.97	4,268,780.65	323.92%
净利润	11,852,455.75	1,455,771.01	714.17%

##### 2、公司财务状况分析

项 目	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日	单位：元 增减%
总资产	1,107,798,625.73	1,078,821,150.49	2.69%
股东权益	459,927,789.73	448,075,333.98	2.65%

##### 增减变动原因：

- 1、报告期内主营业务收入比上年同期增长 22.82%，主要原因是子公司重庆金美通信有限公司主营业务收入增加所致。
- 2、报告期内主营业务利润比上年同期增长 8.24%，主要原因是子公司重庆金美通信有限公司主营业务收入导致公司主营业务利润增加所致。
- 3、报告期内利润总额比上年同期增长 323.92%，主要原因是公司转让持有的利莱森玛(福州)发电机有限公司 10%的股权取得投资收益所致。
- 4、报告期内净利润比上年同期增长 717.17%，主要原因同上。

#### 二、公司报告期内主要经营情况

##### 1、公司主营业务的范围及其经营状况：

公司经营范围为：电子计算机及配件；电子、通信技术、网络技术服务；咨询、信息服务；环保工程的设计、施工、总承包；环保设施的运营；环保产品的生产、销售。电器机械及器材，电器机械技术咨询、开发、转让、培训；发酵罐，建筑材料，日用百货的生产、批发、零售；经营本企业自产机电产品，成套设备及相关技术的出

口业务等。

2005 年 1-6 月，公司实现主营业务收入 185,118,691.96 元，比去年同期增长 22.82%；实现利润总额 18,096,387.97 元，比去年同期增长 323.92%；实现净利润 11,852,455.75 元，比去年同期增长 714.17 %。

报告期公司主要业务经营情况如下：

单位：元

分行业	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 (%)
通信产业	93534677.20	68552971.58	26.71%	80.72%	99.91%	-7.04%
发电机组	31458215.48	28481835.67	9.46%	-60.40%	-61.66%	2.99%
机电新材料	5320011.93	4652621.77	12.54%	-22%	-35.87%	18.92%
技术服务业	7074210.00	2585829.84	63.45%	-44.32%	395.79%	-32.45%
其他	47731577.35	43980658.15	7.86%			
其中：关联交易	4510000.00	1423984.99	68.43%	0	0	0
关联交易的定价原则	市场定价					

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品的关联交易总金额 0.00 万元。

主营业务分地区情况

单位：元

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减 (%)
华北	58,624,511.42	-14.84%
华中	28,452,282.40	
华东	60,572,210.75	70.32%
华南	4,983,223.62	-80.72%
西南	31,563,818.45	893.62%
其他	922,645.32	-94.66%
合计	185,118,691.96	22.82%

2、因出售公司持有的利莱森玛（福州）发电机有限公司 10% 的股权，公司取得 1104.35 万元 的投资收益，致使报告期公司利润构成与上年同期相比发生较大变化。

3、报告期内公司主营业务或其结构、主营业务盈利能力未发生重大变化。

4、报告期内无对利润产生重大影响的其他业务经营活动。

5、参股公司经营情况(适用投资收益占净利润 10% 以上的情况) 单位：元

参股公司名称		重庆金美通信有限责任公司
本期贡献的投资收益		6,790,680.53
占上市公司净利润的比重		57.29%
参股公司	经营范围	通讯设备、信息网络设备及系统，广播电视设备的产品开发与自制等。
	净利润	11,317,800.88
参股公司名称		福州福发发电设备有限公司
本期贡献的投资收益		-2,966,860.05
占上市公司净利润的比重		-25.03%
参股公司	经营范围	生产、销售：电器机械及器材、制冷设备，批发、零售，日用百货、建筑材料。
	净利润	-3,123,010.58

6、经营中的问题与困难

报告期内，受营销地域性及周期性的影响，公司的产品销售收入与公司的构架不

相配套，成为制约公司发展的“瓶颈”。为此，公司加大营销投入力度，完善市场销售网络，加大企业形象与品牌宣传力度，利用公司品牌优势，促进产品销售，提高公司产品的市场占有率。

### 三、报告期公司投资情况

1 报告期内公司无募集资金的使用或报告期之前募集资金的使用延续到报告期内的情况。

2 报告期内公司无非募股资金投资项目情况。

## 第六节 重要事项

### 一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照中国证监会《上市公司治理准则》、《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》等有关规定，公司治理实际情况与中国证监会有关文件的要求不存在差异。

二、公司 2004 年度不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。

三、2005 年半年度公司不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。

四、报告期内公司无重大诉讼及仲裁事项。

五、报告期内公司出售资产事项。

公司2004年12月23日与艾默生电气(中国)投资有限公司签订《股份转让协议书》，将本公司持有的利莱森玛(福州)发电机有限公司10%的股权全部转让给艾默生电气(中国)投资有限公司，转让价为230万美元。

本公司与艾默生电气(中国)投资有限公司不存在关联关系，故本次资产出售不构成关联交易。

本公司董事会于 2004 年 12 月 30 日召开第四届董事会第十二次会议，全体董事一致审议通过该议案，公司独立董事对此也发表了独立意见。该议案已经 2005 年 2 月 3 日召开的公司 2005 年第一次临时股东大会审议通过。

六、报告期内公司关联交易情况。

报告期内，公司向燕京华侨大学提供代理费、系统服务费等取得收入 4,510,000.00 元，占全年预计日常关联交易总额的 50.11%。

七、报告期内公司无重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁上市公司资产的事项。

八、在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期的重大担保合同，包括担保金额与担保期限。

单位：万元

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
福建三木集团股 份有限公司	2005.1.4	650	连带责 任担保	2005 年 1 月 4 日 -2006 年 1 月 5 日	否	否
福建三木集团股 份有限公司	2004.8.23	2200	连带责 任担保	2004 年 8 月 23 日 -2005 年 8 月 22 日	否	否
福建三农集团股 份有限公司	2004.2.18	1000	连带责 任担保	2004年2月18日 -2005年2月15日	否	否
福建三农集团股 份有限公司	2004.7.15	1000	连带责 任担保	2004年7月15日 -2005年7月14日	否	否
福建三农集团股 份有限公司	2004.8.4	1000	连带责 任担保	2004年8月4日 -2005年8月3日	否	否
福建三农集团股	2004.8.9	900	连带责	2004年8月9日	否	否

份有限公司			任担保	-2005年8月8日			
福建三农集团股 份有限公司	2004.3.12	580	连带责 任担保	2004年3月12日 -2005年3月9日	否	否	
华通天香集团股 份有限公司	2004.5.18	2000	连带责 任担保	2004年5月18日 -2005年5月17日	否	否	
华通天香集团股 份有限公司	2004.5.13	746	连带责 任担保	2004年5月13日 -2005年5月11日	否	否	
报告期内担保发生额合计							650
报告期内担保余额合计							10076
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							0
报告期末对控股子公司担保余额合计							0
公司担保总额情况(括对控股子公司的担保)							
担保总额							10076
担保总额占公司净资产的比例							21.91%
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							0
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							0
担保总额超过净资产 50% 部分的金额							0
违规担保总额							0

九、报告期内公司无委托他人进行现金资产管理的事项。

十、截止报告期末，公司及持有公司股份 5%以上（含 5%）的股东没有发生对公司经营成果、财务状况可能产生重要影响的承诺事项。

十一、报告期内公司、公司董事会及董事没有受到中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、证券交易所公开谴责的情形；公司董事、管理层有关人员没有被采取司法强制措施的情况。

十二、公司独立董事对公司与关联方资金往来及上市公司对外担保情况的专题说明及独立意见：

作为神州学人集团股份有限公司的独立董事，我们根据中国证监会和国务院国资委《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》（证监发[2003]56 号）的有关规定，就公司累计和当期对外担保、执行证监会规定情况作如下专项说明和独立意见：

(1) 公司没有为控股股东及公司持股 50% 以下的其他关联方、其他非法人单位、个人提供担保。

(2) 公司与关联方的资金往来没有违反《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》的要求，公司与控股股东及其他关联方不存在违规占用资金的情况。

十三、报告期内公司无其他重要事项。

十四、期后事项

1、截止报告披露日，本公司为互保单位福建三农集团股份有限公司向中国工商银行三明市列东支行借款提供的连带责任担保，贷款已逾期，逾期金额为 4480 万元；为互保单位华通天香集团股份有限公司向中国工商银行福州市五一支行借款提供的连带责任担保，贷款已逾期，逾期金额为 2746 万元。

2、因福建三农集团股份有限公司向中国工商银行三明市列东支行借款 1000 万元未按期归还，中国工商银行三明市列东支行向福建省三明市中级人民法院诉被告福建三农集团股份有限公司，我司作为福建三农集团股份有限公司提供连带责任方式担保方也被列为被告参加诉讼。现工商银行已采取积极措施进行催收工作，并会同有关部门对资金占用方进行资产抵押等相关工作。目前尚未对公司经营产生不利的影响。

## 第七节 财务报告（未经审计）

## 一、财务报表

## 资 产 负 债 表

编制单位：神州学人集团股份有限公司

2005年6月30日

资 产	行次	2005年6月30日		2004年12月31日	
		合 并	母 公 司	合 并	母 公 司
流动资产：		-	-	-	-
货币资金	1	200,902,302.89	147,577,184.31	311,987,511.05	260,280,337.49
短期投资	2	8,374,851.03	8,374,851.03	6,384,760.00	6,384,760.00
应收票据	3	2,000,000.00	-	-	-
应收股利	4	-	-	-	-
应收利息	5	-	-	-	-
应收帐款	6	69,329,393.51	4,650,356.79	77,745,430.97	17,036,593.97
其它应收款	7	112,126,686.72	165,910,121.18	139,027,556.41	223,635,037.20
预付帐款	8	105,683,629.94	98,778,123.75	6,485,724.47	-
应收补贴款	9	-	-	-	-
存货	10	122,217,189.11	-	89,948,397.81	-
待摊费用	11	215,621.25	10,000.00	229,087.96	70,000.00
一年内到期的长期债权投资	21	-	-	-	-
其他流动资产	24	-	-	-	-
流动资产合计	31	620,849,674.45	425,300,637.06	631,808,468.67	507,406,728.66
长期投资：		-	-	-	-
长期股权投资	32	238,448,015.05	272,812,997.88	247,024,800.77	283,003,799.74
长期债权投资	34	-	-	-	-
长期投资合计	38	238,448,015.05	272,812,997.88	247,024,800.77	283,003,799.74
固定资产		-	-	-	-
固定资产原价	39	223,793,955.68	134,978,383.46	171,272,726.60	59,285,884.29
减：累计折旧	40	47,755,525.13	16,958,145.27	42,567,506.91	1,333,957.86
固定资产净值	41	176,038,430.55	118,020,238.19	128,705,219.69	57,951,926.43
减：固定资产减值准备	42	8,090,455.71	8,090,455.71	8,090,455.71	-
固定资产净额	43	167,947,974.84	109,929,782.48	120,614,763.98	57,951,926.43
工程物资	44	-	-	-	-
在建工程	45	33,299,402.29	33,187,080.65	29,735,822.67	-
固定资产清理	46	-	-	-	-
固定资产合计	50	201,247,377.13	143,116,863.13	150,350,586.65	57,951,926.43
无形资产及其他资产：		-	-	-	-
无形资产	51	17,977,007.77	16,038,088.72	19,961,978.35	16,235,934.64
长期待摊费用	52	265,956.31	2,568.33	173,016.05	-
其他长期资产	53	29,010,595.02	29,010,595.02	29,502,300.00	29,502,300.00
无形资产及其他资产合计	60	47,253,559.10	45,051,252.07	49,637,294.40	45,738,234.64
		-	-	-	-
递延税项：		-	-	-	-
递延税项借项	61	-	-	-	-
资产总计	67	1,107,798,625.73	886,281,750.14	1,078,821,150.49	894,100,689.47

董事长：张荣刚

总会计师：陈秀华

制表：欧阳宗信

## 资 产 负 债 表 (续)

编制单位：神州学人集团股份有限公司

2005年6月30日

负债及所有者权益	行次	2005年6月30日		2004年12月31日	
		合 并	母 公 司	合 并	母 公 司
流动负债：		-	-	-	-
短期借款	68	476,750,000.00	412,250,000.00	454,500,000.00	400,000,000.00
应付票据	69	14,350,000.00	8,750,000.00	47,000,000.00	40,000,000.00
应付帐款	70	61,049,648.99	882,000.00	39,871,049.04	882,000.00
预收帐款	71	18,005,700.98	2,500,000.00	8,607,661.16	-
应付工资	72	2,975,688.78	2,834,409.52	3,038,292.52	3,038,292.52
应付福利费	73	2,906,832.06	636,764.76	2,378,278.25	727,052.41
应付股利	74	-	-	-	-
应交税金	75	852,509.17	-74,759.66	856,404.15	270,779.50
其他应付款	80	112,050.13	13,924.42	180,518.45	39,134.97
其他应付款	81	4,201,016.46	1,397,518.48	4,259,138.05	531,410.79
预提费用	82	30,000.00	-	30,000.00	-
预计负债	83	-	-	-	-
一年内到期的长期负债	86	-	-	-	-
其他流动负债	90	-	-	-	-
		-	-	-	-
流动负债合计	100	581,233,446.57	429,189,857.52	560,721,341.62	445,488,670.19
长期负债：		-	-	-	-
长期借款	101	14,000,000.00	-	14,000,000.00	-
应付债券	102	-	-	-	-
长期应付款	103	-	-	-	-
专项应付款	106	20,695,039.79	-	20,694,578.98	-
其他长期负债	108	-	-	-	-
长期负债合计	110	34,695,039.79	-	34,694,578.98	-
递延税项：		-	-	-	-
递延税款贷项	111	-	-	-	-
负债合计	114	615,928,486.36	429,189,857.52	595,415,920.60	445,488,670.19
少数股东权益		31,942,349.64	-	35,329,895.91	-
股东权益：		-	-	-	-
股本	115	122,423,174.00	122,423,174.00	122,423,174.00	122,423,174.00
减：已归还投资	116	-	-	-	-
股本净额	117	122,423,174.00	122,423,174.00	122,423,174.00	122,423,174.00
资本公积	118	195,431,878.51	195,431,878.51	195,431,878.51	195,431,878.51
盈余公积	119	48,671,497.71	30,344,720.44	46,233,270.81	29,072,739.43
其中：法定公益金	120	16,668,312.72	10,595,631.55	15,855,570.42	10,171,637.88
未分配利润	121	93,401,239.51	108,892,119.67	83,987,010.66	101,684,227.34
股东权益合计	122	459,927,789.73	457,091,892.62	448,075,333.98	448,612,019.28
负债及股东权益总计	135	1,107,798,625.73	886,281,750.14	1,078,821,150.49	894,100,689.47

董事长：张荣刚

总会计师：陈秀华

制表：欧阳宗信

## 利润及利润分配表

会企 02 表

编制单位：神州学人集团股份有限公司

2005年1-6月

单位：元

项 目	行次	2005年1-6月		2004年1-6月	
		合并	母公司	合并	母公司
一、主营业务收入	1	185,118,691.96	9,543,725.42	150,717,668.60	11,920,000.00
减：主营业务成本	4	148,253,917.01	2,313,521.70	116,364,526.50	272,320.58
主营业务税金及附加	5	771,980.57	527,789.89	1,008,487.25	661,560.00
二、主营业务利润	10	36,092,794.38	6,702,413.83	33,344,654.85	10,986,119.42
加：其它业务利润	11	1,323,285.10	840,820.56	1,798,635.01	1,384,264.11
减：营业费用	14	2,541,791.74	-	2,962,267.35	-
管理费用	15	12,095,175.42	1,858,683.12	14,210,953.32	97,914.43
财务费用	16	12,578,553.58	10,691,621.00	10,267,951.42	8,015,501.64
三、营业利润	18	10,200,558.74	-5,007,069.73	7,702,117.77	4,256,967.46
加：投资收益	19	7,318,755.54	13,488,061.34	-3,422,690.82	-2,041,095.66
补贴收入	22	336,854.03	-	-	-
营业外收入	23	271,360.96	-	57,793.00	-
减：营业外支出	25	31,141.30	1,118.27	68,439.30	190.35
四、利润总额	27	18,096,387.97	8,479,873.34	4,268,780.65	2,215,681.45
减：所得税	28	1,998,605.28	-	1,076,031.94	-
少数股东收益	29	4,245,326.94	-	1,736,977.70	-
五、净利润	30	11,852,455.75	8,479,873.34	1,455,771.01	2,215,681.45
加：年初未分配利润	32	83,987,010.66	101,684,227.34	93,263,062.34	93,376,661.35
其它转入	34	-	-	-	-
六、可供分配的利润	38	95,839,466.41	110,164,100.68	94,718,833.35	95,592,342.80
减：提取法定盈余公积	39	1,625,484.60	847,987.34	145,577.10	221,568.15
提取法定公益金	40	812,742.30	423,993.67	72,788.55	110,784.07
提取职工奖励及福利基金	41	-	-	-	-
提取储备基金	42	-	-	-	-
提取企业发展基金	43	-	-	-	-
利润归还投资	44	-	-	-	-
七、可供股东分配的利润	46	93,401,239.51	108,892,119.67	94,500,467.70	95,259,990.58
减：已分配优先股股利	47	-	-	-	-
提取任意盈余公积	48	-	-	-	-
分配普通股股利	49	-	-	-	-
转作股本的普通股股利	50	-	-	-	-
八、未分配利润	55	93,401,239.51	108,892,119.67	94,500,467.70	95,259,990.58

补充资料：

项 目	本年累计数	上年实际数
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.其它	-	-

董事长：张荣刚

总会计师：陈秀华

制表：欧阳宗信

## 现 金 流 量 表

编制单位：神州学人集团股份有限公司

2005年1-6月

单位：元

项 目	行次	合 并	母 公 司
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品，提供劳务收到的现金	1	207,963,384.13	26,277,637.40
收到的税费返还	3	336,865.60	-
收到的其它与经营活动有关的现金	8	33,770,952.65	33,344,367.41
现金流入小计	9	242,071,202.38	59,622,004.81
购买商品、接受劳务支付的现金	10	296,560,181.31	130,441,674.65
支付给职工以及为职工支付的现金	12	12,638,977.66	544,450.32
支付的各项税费	13	5,370,645.41	1,504,807.61
支付的其它与经营活动有关的现金	18	9,111,045.12	11,064,300.76
现金流出小计	20	323,680,849.50	143,555,233.34
经营活动产生的现金流量净额	21	-81,609,647.12	-83,933,228.53
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		-	-
收回投资所收到的现金	22	9,065,090.61	7,992,449.43
取得投资收益所收到的现金	23	15,921,514.83	15,921,514.83
处置固定资产、无形资产和其它长期资产所收回的现金	25	-	-
收到的其它与投资活动有关的现金	28	-	-
现金流入小计	29	24,986,605.44	23,913,964.26
购建固定资产、无形资产和其它长期资产所支付的现金	30	55,597,058.40	53,179,471.90
投资所支付的现金	31	2,675,192.09	2,675,192.09
支付的其它与投资活动有关的现金	35	-	-
现金流出小计	36	58,272,250.49	58,854,663.99
投资活动产生的现金流量净额	37	-33,285,645.05	-31,940,699.73
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>		-	-
吸收投资所收到的现金	38	-	-
借款所收到的现金	40	343,050,000.00	282,250,000.00
收到的其它与筹资活动有关的现金	43	-	-
现金流入小计	44	343,050,000.00	282,250,000.00
偿还债务所支付的现金	45	320,800,000.00	270,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	46	18,439,915.99	9,079,224.92
支付的其它与筹资活动有关的现金	52	-	-
现金流出小计	53	339,239,915.99	279,079,224.92
筹资活动产生的现金流量净额	54	3,810,084.01	3,170,775.08
<b>四、汇率变动对现金的影响额</b>	55	-	-
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	56	-111,085,208.16	-112,703,153.18

董事长：张荣刚

总会计师：陈秀华

制表：欧阳宗信

## 现 金 流 量 表 (续)

编制单位：神州学人集团股份有限公司

2005年1-6月

单位：元

补 充 资 料	行次	合 并	母 公 司
<b>1.将净利润调节为经营活动的现金流量</b>			
净利润	57	11,852,455.75	8,479,873.34
加：少数股东损益		4,245,326.94	-
加：计提的资产减值准备	58	1,257,973.54	715,194.80
固定资产折旧	59	6,498,080.37	2,298,202.23
无形资产摊销	60	334,970.58	197,845.92
长期待摊费用摊销	61	111.67	111.67
待摊费用的减少（减：增加）	64	13,466.71	60,000.00
预提费用的增加（减：减少）	65	-	-
处置固定资产、无形资产和其它长期资产的损	66	-	-
固定资产报废损失	67	-	-
财务费用	68	12,583,819.60	10,691,621.00
投资损失（减：收益）	69	-7,318,755.54	-13,488,061.34
递延税款贷项（减：借项）	70	-	-
存货的减少（减：增加）	71	-32,268,791.30	-
经营性应收项目的减少（减：增加）	72	-109,672,024.34	-64,236,028.70
经营性应付项目的增加（减：减少）	73	30,863,718.90	-28,651,987.45
其它	74	-	-
经营活动产生的现金流量净额	75	-81,609,647.12	-83,933,228.53
<b>2.不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>			
债务转为资本	76	-	-
一年内到期的可转换公司债券	77	-	-
融资租入固定资产	78	-	-
<b>3.现金及现金等价物净增加情况：</b>			
现金的期末余额	79	200,902,302.89	147,577,184.31
减：现金的期初余额	80	311,987,511.05	260,280,337.49
加：现金等价物的期末余额	81	-	-
减：现金等价物的期初余额	82	-	-
现金及现金等价物净增加额	83	-111,085,208.16	-112,703,153.18

董事长：张荣刚

总会计师：陈秀华

制表：欧阳宗信

## 资 产 减 值 明 细 表

编制单位：神州学人集团股份有限公司

2005年6月30日

金额单位：元

项目	行次	年初余额	本年增加数	本年减少数			年末余额
				因资产减值回升转回数	其他原因转出数	合计	
一、坏账准备合计	1	3,109,753.43	1,253,145.98	-	-	-	4,362,899.41
其中：应收账款	2	2,333,064.23	1,084,313.06		-	-	3,417,377.29
其他应收款	3	776,689.20	168,832.92	-	-	-	945,522.12
二、短期投资跌价准备	4	405,798.52	-	-		-	405,798.52
其中：股票投资	5	405,798.52	-	-		-	405,798.52
债券投资	6	-				-	-
三、存货跌价准备合计	7	435,565.33				-	435,565.33
其中：库存商品	8	435,565.33				-	435,565.33
原材料	9	-				-	-
四、长期投资减值准备合计	10	-	-	-	-	-	-
其中：长期股权投资	11	-			-	-	-
长期债券投资	12	-			-	-	-
五、固定资产减值准备合计	13	8,090,455.71				-	8,090,455.71
其中：房屋、建筑物	14	4,908,359.74				-	4,908,359.74
机器设备	15	3,182,095.97				-	3,182,095.97
六、无形资产减值准备合计	16	-				-	-
其中：专利权	17	-				-	-
商标权	18	-				-	-
七、在建工程减值准备合计	19	-				-	-
八、委托贷款减值准备合计	20	-				-	-
九、总计	21	12,041,572.99	1,253,145.98	-	-	-	13,294,718.97

## 利 润 表 附 表

编制单位：神州学人集团股份有限公司

2005年6月

金额单位：元

报告期利润	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄 (%)	加权平均 (%)	全面摊薄 (元)	加权平均 (元)
主营业务利润	7.847	7.950	0.295	0.295
营业利润	2.218	2.247	0.083	0.083
净利润	2.577	2.611	0.097	0.097
扣除非经常性损益后的净利润	0.648	0.657	0.024	0.024

## 二、会计报表附注

### 一、公司简介

神州学人集团股份有限公司于2002年由福建省福发集团股份有限公司更名而来，前身是国营福州发电设备厂，1993年3月，经福建省经济体制改革委员会闽体改[1993]综259号文批准整体改组为规范化的股份制企业，同年10月经中国证监会批准公开发行人民币普通股5322万股，并在深圳证券交易所公开上市，1999年经福建省科学技术委员会闽科新[1999]56号文认定为高新技术企业。至2005年6月30日，公司总股本为12242.3174万元，其中流通股7356.33万股。

公司经营范围：电子、电子计算机、通讯、网络信息、环境保护技术服务；咨询服务；环保工程的设计、施工、总承包；环保设施的运营；环保产品，发酵罐，建筑材料，日用百货的生产、批发、零售；经营本企业自产机电产品，成套设备及相关技术的进出口业务，经营本企业科研所需的材料机械设备，仪器仪表，备品备件，零配件及技术的进出口业务（国家规定的一类进口商品除外），能源材料和机械电子设备（不含国家专营商品）。

### 二、公司主要会计政策、会计估计和合并报表的编制方法

- 1、会计制度：公司执行《企业会计准则》和《企业会计制度》。
- 2、会计年度：公历1月1日至12月31日。
- 3、记账本位币：公司采用人民币作为记账本位币。
- 4、记账基础和计价原则：以权责发生制为记账基础，以历史成本作为计价原则。
- 5、外币业务的核算方法：对发生的外币业务，以业务发生当日的外币市场汇价折合人民币记账，各外币账户期末余额按照外币期末市场汇价折合为人民币，与原账面人民币金额的差额作为汇兑损益处理。其中属于筹建期间发生的汇兑损益列入长期待摊费用，属于购建固定资产发生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。
- 6、现金等价物的确定标准：持有期限短、流动性强、易于转化为已知现金，价值变动风险很小的投资。

#### 7、短期投资核算方法：

(1)短期投资取得时，按实际支付的全部价款计量，包括税金、手续费等相关费用。但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，或已到付息期但尚未领取的分期付息债券的利息不计入短期投资成本。

(2)短期投资持有期间取得的现金股利或利息，除收到的、已记入应收项目的现金股利或利息外，均直接冲减短期投资的账面价值。

(3)处理短期投资时，按短期投资账面价值与实际取得价款的差额，确认为当期投资损益。

(4)期末短期投资按成本与市价孰低计量，短期投资市价低于成本时，按短期投

资每一类别的成本与市价的差额提取短期投资跌价准备。

#### 8、坏账核算方法：

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

(2)坏账核算方法：坏账损失采用备抵法核算。

(3)坏账准备计提的方法和比例：坏账准备计提根据应收款项（包括应收账款和其他应收账款）的期末余额采用账龄分析法。根据债务单位财务状况、偿债能力等情况，确定坏账准备计提比例分别为：

账 龄	提取比例
1 年（含 1 年，以下类推）以内	0.5%
1 - 2 年	3%
2 - 3 年	5%
3 - 4 年	10%
4 - 5 年	20%
5 年以上	30%

#### 9、存货核算方法：

(1)存货包括原材料、辅助材料、包装物、低值易耗品、在产品、库存商品等。

(2)存货实行永续盘存制，取得时按实际成本入账。购入并已验收入库的原材料采用实际成本计价，入库产成品按实际生产成本计价；发出原材料、库存商品按加权平均法核算；辅助材料采用计划成本计价，并分摊材料成本差异；低值易耗品和包装物在领用时一次性摊销。

(3)由于存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时和销售价格低于成本等原因造成的存货成本不可收回的部分，期末采用成本与预计可变现净值孰低计价原则，按单个存货项目的成本高于预计可变现净值的差额提取存货跌价准备，可变现净值按会计年度 12 月末的存货可变现市场价格的平均价格计算确定。

#### 10、长期投资核算方法：

##### (1)长期股权投资

长期股权投资取得时，按实际支付的全部价款计价，包括税金、手续费等相关费用。但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利不计入长期股权投资成本。

以放弃非货币性资产而取得的长期股权投资，投资成本以放弃的非货币性资产的账面价值加上应支付的相关税费确定。

以债务重组而取得的长期股权投资，投资成本以重组债权的账面价值确定。

短期投资划转为长期股权投资时，按其投资成本与市价孰低确定长期股权投资成本。

公司对被投资单位无控制、无共同控制且无重大影响的，对其长期股权投资采用成本法核算；公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的，对其长期股权投资采用权益法核算，并对投资股权比例占 50%（不含 50%）以上的控股子公司进行合并会计报表。

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

影响时投资的账面价值作为投资成本。

长期股权投资借方差额，投资合同规定了投资期限的，按投资期限摊销，没有规定投资期限的，按 10 年的期限摊销；长期股权投资贷方差额，在发生时一次计入资本公积。

处置长期股权投资时，投资的账面价值与实际取得价款的差额确认为当期投资损益。

### (2) 长期债权投资

长期债权投资取得时，按实际支付的全部价款计价，包括税金、手续费等相关费用。但实际支付的全部价款中包含的已到期但尚未领取的债券利息不计入长期债权投资成本。

债券投资溢价或折价，在购入后至到期前的期间内于确认相关债券利息收入时，采用直线法（或实际利率法）摊销。债券投资按期计算应收利息。计算的债券投资利息收入，经调整债券投资溢价或折价摊销额后的金额，确认为当期投资收益。

其他债权投资按期计算应收利息，确认为当期投资收益。

处置长期债权投资时，按投资的账面价值与实际取得价款的差额，确认为当期投资损益。

### (3) 长期投资减值准备

公司于期末对长期投资的账面价值逐项进行检查，如果由于市价持续下跌或被投资单位经营状况变化等原因导致其可收回金额低于投资的账面价值，按可收回金额低于长期投资账面价值的差额计提长期投资减值准备，确认为当期投资损失。

#### 11、委托贷款的核算方法：

(1) 委托贷款的计价方法：按规定委托金融机构贷出的款项，按照实际委托的贷款金额入账。

(2) 委托贷款利息的确认方法：公司在每会计年度中期期末或年度终了，按照委托贷款规定的利率计提应收利息，计入投资收益。

(3) 委托贷款减值准备计提方法：公司在每期期末，对委托贷款本金进行全面检查，如果有迹象表明委托贷款本金高于可收回金额的，应当计提相应的减值准备。

#### 12、固定资产计价及折旧方法：

(1) 固定资产标准为：使用期限在一年以上的房屋、建筑物、机器设备、运输设备等，以及单位价值在 2,000 元以上，并且使用期限在两年以上的非经营性资产作为固定资产。

(2) 固定资产的计价：按取得时的实际成本包括买价、税费、运输等相关费用，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所必要的支出计价。融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的原账面价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为入账价值。

(3) 固定资产折旧采用平均年限法，按固定资产的类别、预计使用年限和预计净残值率（原值的 5%）确定折旧率如下：

类别	折旧年限	折旧率
房屋建筑物	30—40	3.17--2.375%
机器设备	10—15	9.50--6.333%
运输设备	6—16	15.83—5.94%
其他设备	5—10	19.00—9.50%

#### (4) 固定资产减值准备的计提方法

期末对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，重置价值大幅度下降，

或技术进步，固定资产收益率远低于正常的收益率等原因导致其预计可收回金额低于账面价值的，将预计可收回金额低于其账面价值的差额作为固定资产减值准备。固定资产减值准备按单项计提。发现固定资产存在下列情况之一时全额计提减值准备：

- A. 长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产。
- B. 由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产。
- C. 虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产。
- D. 已遭毁损，以致于不再具有使用价值和转让价值的固定资产。
- E. 其它实质上已经不能再给企业带来经济利益的固定资产。

#### 13、在建工程核算方法：

(1) 在建工程按实际成本计价：在所建造的固定资产达到预定可使用状态时，根据工程造价或工程实际成本，按估计的价值转入固定资产。

(2) 在建工程减值准备的计提方法：期末对在建工程进行全面检查，如有证据表明在建工程已发生了减值，或存在下列若干项情况的，计提在建工程减值准备：

- A. 长期停建并且预计在未来三年内不会重新开工的在建工程。
- B. 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济效益具有很大的不确定性。
- C. 其它足以证明在建工程已发生了减值的情形。

#### 14、借款费用资本化的核算：

##### (1) 借款费用资本化的确认原则

因购建固定资产借入专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在符合资本化期间和资本化金额的条件下，予以资本化，计入该项资产的成本；其他借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，于发生当期确认为费用。因安排专门借款而发生的辅助费用，属于在所购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的，在发生时予以资本化；其他辅助费用于发生当期确认为费用。

##### (2) 资本化期间的计算方法

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

暂停资本化：若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

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

##### (3) 借款费用资本化金额的计算方法

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

#### 15、无形资产核算方法：

(1) 公司对购入或者按法律程序申请取得的无形资产按实际支付金额入账。按有效使用年限内分期平均摊销，土地使用权按 50 年摊销，合同或法律未规定有效使用年限的，按不超过 10 年进行摊销。

(2) 无形资产减值准备的计提方法：公司于每期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，对由于存在下列情况等造成预计可收回金额低于其账面价值的部分，计提减值准备：

- A. 某项无形资产已被其他新技术所代替，使其为企业带来经济利益的能力受到重

大不利影响。

- B. 某项无形资产的市价在当期大幅度下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复。
- C. 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部份使用价值。
- D. 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

16、长期待摊费用摊销方法：

长期待摊费用按实际发生额核算，在项目的受益期内平均摊销。公司的开办费先在长期待摊费用中归集，从开始生产经营的当月起一次计入损益。

17、收入确认原则：

(1) 商品销售收入确认原则：公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转给购货方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入企业；相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认收入实现。

(2) 提供劳务收入确认原则：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。劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在劳务总收入和总成本能够可靠地计量；与交易相关的经济利益能够流入企业；劳务的完成程度能够可靠地确定时，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

(3) 他人使用公司资产收入确认原则：他人使用公司资产在与交易相关的经济利益能够流入企业；收入的金额能够可靠地计量时，确认收入实现。利息收入按他人使用公司现金的时间和适用利率计算确定，使用费收入按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。

18、所得税的会计处理方法：采用应付税款法。

19、合并会计报表的编制方法：合并会计报表以母公司和纳入合并范围的子公司的会计报表以及其他有关资料为依据，按照财政部《合并会计报表暂行规定》编制而成。子公司的主要会计政策按母公司的会计政策厘定，合并时将公司内部投资、重大交易、资金往来等互相抵销。项目不一致的，以股份有限公司会计报表项目为准，按相同性质进行合并。

20、主要会计政策、会计估计变更及重大会计差错更正：

公司本期无主要会计政策、会计估计变更及重大会计差错更正。

### 三、税项

- 1、增值税税率为 17%；
- 2、营业税税率为 5%；
- 3、城市建设维护税：按应纳增值税、营业税额的 7%；
- 4、教育附加费：按应纳增值税、营业税额的 4%；
- 5、所得税税率为 33%；
- 6、江海堤防费：按营业收入的 0.9‰；
- 7、交通重点建设附加费：按应纳增值税、营业税额的 4‰；
- 8、兵役义务费：按应纳增值税、营业税额的 4‰。

### 四、控股子公司及合营企业

公司名称	法人代表	注册资本	公司直接及间接持股比例	投资金额	经营范围	是否合并报表	备注
福州尤卡斯技术服务有限公司	郭新武	1500 万元	96.67%	1450 万元	技术服务	是	

重庆金美通信有限责任公司	华生	2000 万元	60%	1200 万元	制造业	是	
重庆军通机电有限责任公司	张仁智	500 万元	76%	380 万元	制造业	是	注 1
福州福发发电设备有限公司	关敬如	1000 万元	95%	950 万元	制造业	是	
福州福发技术服务有限公司	严辉民	50 万元	94.76%	47.38 万元	技术服务	是	注 2
福州福发设备安装有限公司	项丹	50 万元	90.25%	45.13 万元	制造业	是	注 3
杭州金达通信发展有限公司	刘鸣鸣	1000 万元	70%	700 万元	通讯产业	是	
重庆通网软件责任有限公司	于进强	100 万元	59.4%	59.4 万元	软件产业	是	注 4
重庆学人机电咨询有限公司	郭志强	50 万元	86.8%	43.4 万元	服务业	是	注 5
福发环境科技发展有限公司		5000 万元	4.83%	241.68 万元	服务业	否	注 6
广州西尔思环境科技发展有限公司	叶玉青	3000 万元	46%	1380 万元	制造业	否	
杭州舒博特新材料科技有限公司	何志亮	8000 万元	1.33%	106.34 万元	制造业	否	注 7
大华大陆投资有限公司	孙钢	30000 万元	40.10%	12030 万元	投资业	否	
北京大华大陆投资顾问有限公司	郭子德	500 万元	20%	100 万元	服务业	否	
广东广发证券公司		160000 万元	0.46%	766 万元	金融证券	否	
燕京华侨大学	华生				教育业	否	注 8

注 1：重庆金美通信有限责任公司持有其 60%股份，母公司持有其 40%股份。

注 2：福州福发发电设备有限公司持有其 95%股份，福州福发设备安装有限公司持有其 5%股份。

注 3：福州福发发电设备有限公司持有其 95%股份。

注 4：重庆金美通信有限责任公司持有其 99%股份。

注 5：重庆军通机电有限责任公司持有其 55%股份，母公司持有其 45%股份。

注 6：福州尤卡斯技术服务有限公司持有其 5%股份。

注 7：福州尤卡斯技术服务有限公司持有其 1.375%股份。

注 8：福州尤卡斯技术服务有限公司对其投资 9500 万元。根据国家有关法规的规定，出资人从学校获取回报的能力受到限制。因此，虽然本公司对其具有控制权，但仍然采用成本法进行核算，不合并其会计报表。

注 9：合并报表范围变动情况：

(1) 母公司原持有的天津神州学人科技开发有限公司 55%的股份于本期全部转让，故未将其纳入期末合并报表范围。

(2) 北京金美恒业科技公司 30.6%的股份于本期全部转让，故未将其纳入期末合并报表范围。

## 五、会计报表主要项目注释

### (一).合并会计报表主要项目注释

#### 1、货币资金

项目	期末数	期初数
现金--人民币	194,638.65	95,436.70
银行存款--人民币	197,312,360.81	307,821,558.83
银行存款--美元户	16,124.69	16,124.69
其中：原币金额	1,948.25	1,948.25
折算汇率	8.2765	8.2765
其他货币资金--人民币	3,379,178.74	4,054,390.83
合计	200,902,302.89	311,987,511.05

#### 2、短期投资

项目	期末数	期初数
期末账面余额	8,780,649.55	6,790,558.52
短期投资跌价准备	405,798.52	405,798.52
期末账面价值	8,374,851.03	6,384,760.00

注 1：以上投资不存在投资变现的重大限制。

注 2：短期投资跌价准备期末余额为 405,798.52 元，其构成如下：

项目	期初数	本期计提	本期转回	期末数
股票投资	405,798.52		-	405,798.52
合计	405,798.52		-	405,798.52

#### 3、应收账款

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1年以内	58,616,437.81	80.58%	293,082.19	56,163,704.72	70.14%	280,818.53
1-2年	832,675.00	1.14%	24,980.25	4,053,563.43	5.06%	40,535.63
2-3年	893,726.43	1.23%	44,686.33	4,275,466.98	5.34%	85,509.34
3-4年	2,037,726.70	2.80%	203,772.67	3,014,789.85	3.76%	150,739.49
4-5年	2,590,056.00	3.56%	518,011.20	7,387,328.24	9.23%	738,732.83
5年以上	7,776,148.86	10.69%	2,332,844.66	5,183,641.98	6.47%	1,036,728.41
合计	72,746,770.80	100.00%	3,417,377.29	80,078,495.20	100.00%	2,333,064.23

注 1：应收账款中无持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的欠款。

注 2：应收账款前五名客户的欠款合计 43,717,139.98 元，占应收账款总额的 60.09%。

#### 4、其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1年以内	25,320,762.62	22.39%	126,603.82	48,654,048.57	34.80%	243,270.25
1-2年	3,907,003.02	3.46%	117,210.09	6,599,320.36	4.72%	65,993.20
2-3年	80,601,279.05	71.28%	30,063.95	80,307,452.61	57.44%	6,149.05
3-4年	1,012,577.68	0.90%	101,257.77	1,727,067.03	1.24%	86,353.35
4-5年	987,894.50	0.87%	197,578.90	1,283,480.69	0.92%	128,348.07
5年以上	1,242,691.97	1.10%	372,807.59	1,232,876.35	0.88%	246,575.28
<b>合计</b>	<b>113,072,208.84</b>	<b>100.00%</b>	<b>945,522.12</b>	<b>139,804,245.61</b>	<b>100.00%</b>	<b>776,689.20</b>

注 1：其他应收款中无持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款。

注 2：前五名其他应收款列示如下：

客户名称	金额	欠款时间	欠款原因
燕京华侨大学	80,000,000.00	2002	往来款
北京中兴利通科贸有限公司	14,450,000.00	2004	往来款
浙江东山食品有限公司	2,700,000.00	2003	往来款
浙江东方集团股份有限公司	1,000,000.00	2004	往来款
福州市电机附件厂	333,302.88	2002	往来款
<b>合计</b>	<b>98,483,302.88</b>	占其他应收款总额的 87.10%	

#### 5、预付账款

账龄	期末数	比例	期初数	比例
1年以内	104,658,920.04	99.03%	4,399,329.68	67.83%
1-2年	769,069.65	0.73%	1,664,425.05	25.66%
2-3年	5,078.40	0.00%	241,686.94	3.73%
3年以上	250,561.85	0.24%	180,282.80	2.78%
<b>合计</b>	<b>105,683,629.94</b>	<b>100.00%</b>	<b>6,485,724.47</b>	<b>100.00%</b>

注 1：预付账款中无持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款。

注 2：超过 1 年的预付账款未收回的原因系尚未结算的货款。

注 3：预付账款期末数比期初数上升 1529.48%，主要原因为增加了集中采购量。

注 4：前五名预付账款列示如下：

客户名称	金额	欠款时间	欠款原因
福州恒利源贸易有限公司	34,778,123.75	2005	货款
福州诚达康电子有限公司	32,000,000.00	2005	货款
福州耐得顺贸易有限公司	32,000,000.00	2005	货款
重庆康明斯发动机有限公司	2,203,119.21	2005	货款
北京天健志行科技公司	823,175.00	2005	货款
<b>合计</b>	101,804,417.96	占预付账款总额的96.33%	

## 6、存货

项目	期末数		期初数	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
原材料	21,362,294.15		23,887,733.95	
库存商品	7,816,816.39	435,565.33	5,985,979.38	435,565.33
在产品	93,358,967.68		61,773,550.69	
低值易耗品	218,391.98		214,484.17	
外购商品	81,025.64			
材料成本差异	-184,741.40		-1,477,785.05	
<b>合计</b>	122,652,754.44	435,565.33	90,383,963.14	435,565.33

注：存货期末数比期初数上升 35.70%，主要因为子公司重庆金美公司根据销货合同增加的库存。

## 7、待摊费用

项目	期初数	期末数
信息披露费	70,000.00	10,000.00
水电费	109,648.31	151,178.70
审计费		34,666.66
保险金	49,439.65	19,775.89
<b>合计</b>	229,087.96	215,621.25

## 8、长期投资

(1)按类别列示如下：

项目	期初数		本期投入	本期损益及其他调整	本期减少	期末数	
	金额	减值准备				金额	减值准备
长期股权投资	247,024,800.77			467,913.30	9,044,699.02	238,448,015.05	
<b>合计</b>	247,024,800.77			467,913.30	9,044,699.02	238,448,015.05	

(2)明细构成如下：

被投资公司名称	投资起止期	投资金额	占被投资公司 注册资本比例	备注
广东广发证券公司	1996—	7,667,006.40	0.46%	成本法核算
燕京华侨大学		95,000,000.00		成本法核算
福发环境科技发展有限公司		2,500,000.00	5.00%	成本法核算
杭州舒博特新材料科技有限公司	2001-	1,100,000.00	1.37%	成本法核算
北京大华投资顾问有限公司	2003—	1,037,400.32	20.00%	权益法核算
大华大陆投资有限公司	2003—	117,860,863.12	40.10%	权益法核算
广州西尔思环境科技发展有限公司	2001—2011	10,970,056.81	46.00%	权益法核算
股权投资差额		2,312,688.40		
合 计		238,448,015.05		

注 1：采用权益法核算的股权投资明细情况：

被投资单位名称	初始投资成本	追加投资额	被投资单位本期权益 增减额	累计权益增减额
北京大华投资顾问有限公司	1,000,000.00		-18,426.27	37,400.32
北京金美恒业科技发展有限公司	3,060,000.00		-102,755.22	-102,755.22
大华大陆投资有限公司	120,300,000.00		6,639.25	-2,439,136.88
广州西尔思环境科技发展有限公司	15,300,000.00		-387,142.69	-4,329,943.19
合 计	139,660,000.00		-501,684.93	-6,834,434.97

注 2：股权投资差额明细情况：

被投资公司	初始金额	形成原因	摊销 年限	本期增加	本期摊销数	处置转出	摊余金额
重庆金美通信有限责任公司	1,950,000.00	溢价购买	10	-	136,363.26		1,577,038.59
福州福发发电设备有限公司	980,866.41	溢价出资	10		49,043.32		735,649.81
合 计	2,930,866.41			-	185,406.58	-	2,312,688.40

(3) 本期出售或收购长期股权投资的情况：

A、本期将母公司所持有的天津神州学人科技开发有限公司 55% 股权予以转让，转让作价 450,000.00 元，本期实际确认投资损失 602,249.59 元。

B、本期将母公司所持有的利莱森玛（福州）发电机有限公司 10% 的股权予以转让，转让作价 19,035,950.00 元，本期实际确认投资收益 11,043,500.57 元。

C、控股子公司重庆金美通信有限责任公司于本期将持有的北京金美恒业科技发展有限公司 30.60% 的股权予以转让，转让作价 1,689,109.77 元，本期实际确认投资损失 2,146,990.82 元。

9、固定资产及累计折旧

项目	期初数	本期增加	本期减少	其他转出	期末数
<b>一、原值</b>					
房屋及建筑物	127,879,892.30	19,972,261.25	-	-	147,852,153.55
机器设备	33,532,285.60	32,055,136.42	513,105.63	1,094,971.00	63,979,345.39
运输设备	5,103,761.19	1,188,944.21	325,426.32		5,967,279.08
其他	4,756,787.51	1,847,926.15	609,536.00		5,995,177.66
合计	171,272,726.60	55,064,268.03	1,448,067.95	1,094,971.00	223,793,955.68
<b>二、累计折旧</b>					
房屋及建筑物	17,622,433.16	1,838,412.30	-	-	19,460,845.46
机器设备	19,956,819.62	3,652,627.02	326,236.40	228,555.54	23,054,654.70
运输设备	1,995,367.35	276,814.85	111,978.79		2,160,203.41
其他	2,992,886.78	238,521.22	151,586.44		3,079,821.56
合计	42,567,506.91	6,006,375.39	589,801.63	228,555.54	47,755,525.13
<b>三、固定资产净值</b>	128,705,219.69	49,057,892.64	858,266.32	866,415.46	176,038,430.55
<b>四、固定资产减值</b>	8,090,455.71				8,090,455.71
<b>五、固定资产净额</b>	120,614,763.98	49,057,892.64	858,266.32	866,415.46	167,947,974.84

注 1：固定资产本期新增 55,064,268.03 元，主要系子公司重庆金美通信有限责任公司高新技改工程等在建工程项目转入固定资产所致。

注 2：其他转出 1,094,971 元，系本期出售子公司天津神州学人科技开发有限公司，其固定资产相应转出。

注 4：固定资产减值准备构成如下：

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋建筑物	4,908,359.74			4,908,359.74
机器设备	3,182,095.97			3,182,095.97
合计	8,090,455.71			8,090,455.71

#### 10、在建工程

工程名称	期初数	本期增加	本期转入固定资产	期末数	资金来源
高新技改工程	29,671,547.91	130,376.64	29,739,602.91	62,321.64	政府拨款
厂区水表移位工程	50,000.00			50,000.00	自筹
KVC800加工中心	14,274.76		14,274.76	-	自筹
沿街店面		6,050,000.00	4,648,413.00	1,401,587.00	自筹
厂区改造		51,290,164.46	26,219,614.95	25,070,549.51	自筹
钢结构仓库		5,160,000.00		5,160,000.00	自筹
清洗车间		6,659,177.44	5,104,233.30	1,554,944.14	自筹
合计	29,735,822.67	69,289,718.54	65,726,138.92	33,299,402.29	

注 1：本公司及其附属子公司的在建工程期末无明显减值迹象，故无需计提减值准备。

## 11、无形资产

种类	原始金额	期初数	本期转出	本期摊销	累计摊销额	期末数
土地使用权	21,471,366.00	16,963,561.54		205,841.82	4,713,646.28	16,757,719.72
工业专业技术	4,286,200.00	1,974,000.00	1,650,000.00	36,000.00	2,348,200.00	288,000.00
商誉	1,862,575.65	1,024,416.81		93,128.76	931,287.60	931,288.05
<b>合计</b>	<b>27,620,141.65</b>	<b>19,961,978.35</b>	<b>1,650,000.00</b>	<b>334,970.58</b>	<b>7,993,133.88</b>	<b>17,977,007.77</b>

注：公司无形资产期末无明显减值迹象，故无需计提减值准备。

## 12、长期待摊费用

长期待摊费用期末余额为 265,956.31 元，主要内容为本期新设立子公司重庆学人机电咨询有限公司的开办费。

## 13、其他长期资产

项 目	期末数	期初数
北京太极大厦	29,010,595.02	29,502,300.00
<b>合 计</b>	<b>29,010,595.02</b>	<b>29,502,300.00</b>

## 14、短期借款

项目	期末数	期初数
信用借款	35,000,000.00	15,000,000.00
质押借款	32,000,000.00	10,000,000.00
抵押借款	79,500,000.00	79,500,000.00
担保借款	330,250,000.00	350,000,000.00
<b>合计</b>	<b>476,750,000.00</b>	<b>454,500,000.00</b>

注 1：关联方担保情况详见本附注之六“关联方交易情况”。

注 2：期末无到期未偿还的短期借款。

## 15、应付票据

应付票据期末余额为 14,350,000.00 元，均为银行承兑汇票。应付票据期末数比期初数下降 69.47%，主要系到期的票据已承付。应付票据期末余额中无欠持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

## 16、应付款账

项 目	期末数	期初数
1年以内	59,556,825.66	38,911,679.58
1~2年	49,670.06	128,460.10
2~3年	76,546.68	291,766.79
3年以上	1,366,606.59	539,142.57
<b>合 计</b>	<b>61,049,648.99</b>	<b>39,871,049.04</b>

注 1：应付账款期末数中无欠付持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位的款项。

注2：其中三年以上应付账款为1,366,606.59元，系未结算的尾款。

注3：应付账款期末数比期初数上升53.12%，主要原因为子公司重庆金美通信有限责任公司原材料暂估入库26,564,907.98元。

#### 17、预收账款

账龄	期末数	期初数
1年以内	17,131,840.79	7,438,948.86
1~2年	478,735.60	763,779.37
2~3年	372,172.00	23,512.00
3年以上	22,952.59	381,420.93
<b>合计</b>	<b>18,005,700.98</b>	<b>8,607,661.16</b>

注：预收账款期末数中无欠付持本公司5%(含5%)以上股份的股东单位的款项。

#### 18、应交税金

税种	期末数	期初数
增值税	223,419.35	730,786.81
营业税	275,944.74	590,117.93
城建税	40,583.34	102,894.31
房产税	40,474.12	45,001.03
所得税	145,990.68	-707,709.76
个人所得税	126,047.49	88,500.22
印花税	49.45	6,813.61
<b>合计</b>	<b>852,509.17</b>	<b>856,404.15</b>

#### 19、其他应交款

项目	期末数	期初数
教育费附加	17,501.73	54,771.49
防洪费	76,934.66	86,313.45
其他	17,613.74	39,433.51
<b>合计</b>	<b>112,050.13</b>	<b>180,518.45</b>

#### 20、其他应付款

项目	期末数	期初数
1年以内	3,579,873.02	3,653,096.79
1~2年	221,741.54	89,815.23
2~3年	300,237.00	316,549.50
3年以上	99,164.90	199,676.53
<b>合计</b>	<b>4,201,016.46</b>	<b>4,259,138.05</b>

注：其中三年以上其他应付款为 99,164.90 元，系计提的职工教育经费等。

#### 21、预提费用

项目	期末数	期初数	年末结存的原因
房租及水电	30,000.00	30,000.00	未支付的房租费用
合计	30,000.00	30,000.00	

#### 22、长期借款

项目	期末数	期初数
抵押借款	14,000,000.00	14,000,000.00
合计	14,000,000.00	14,000,000.00

#### 23、专项应付款

项目	期末数	期初数
通信项目拨款	5,665,039.79	5,473,354.19
高新工程技改	15,000,000.00	15,000,000.00
通信控制软件	30,000.00	20,000.00
财政税收返还专项款	-	201,224.79
合计	20,695,039.79	20,694,578.98

#### 24、股本

项目	期初数	本次变动增减(+,-)					期末数
		配股	送股	公积金转增	其他	合计	
<b>一、尚未流通股份</b>							
1. 发起人股份：	48,849,641						48,849,641
其中：							
国家拥有股份							
境内法人持有股份	48,849,641						48,849,641
外资法人持有股份							
国家转配股							
2. 募集法人股							
3. 内部职工股(高管股)	10,260						10,260
4. 优先股或其他							
尚未流通股份合计	48,859,901						48,859,901
<b>二、已流通股份</b>							
1. 境内上市人民币普通股	73,563,273						73,563,273
2. 境内上市外资股							
3. 境外上市外资股							
4. 其他							
已流通股份合计	73,563,273						73,563,273
<b>三、股份总数</b>	122,423,174						122,423,174

## 25、资本公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	194,925,141.60			194,925,141.60
股权投资准备	506,736.91	-		506,736.91
合计	195,431,878.51	-		195,431,878.51

## 26、盈余公积

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
盈余公积	30,377,700.39	1,625,484.60		32,003,184.99
公益金	15,855,570.42	812,742.30		16,668,312.72
合计	46,233,270.81	2,438,226.90		48,671,497.71

## 27、未分配利润

项目	金额	备注
年初未分配利润	83,987,010.66	(1) 本期按母公司实现净利润的10%计提法定公积金847,987.34元,按5%计提公益金423,993.67元; (2) 本期按股权投资比例还原子公司至本期末累计已提取的法定公积金777,497.26元,公益金388,748.63元。
加:本年实现利润	11,852,455.75	
减:提取法定公积金	1,625,484.60	
提取公益金	812,742.30	
本年已分配利润	-	
期末未分配利润	93,401,239.51	

## 28、主营业务收入及成本

## (1)行业分部报表

行业	营业收入		营业成本		营业毛利	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
通信产业	93,534,677.20	51,757,949.30	68,552,971.58	34,292,534.45	24,981,705.62	17,465,414.85
发电机组	31,458,215.48	79,432,954.50	28,481,835.67	74,295,122.15	2,976,379.81	5,137,832.35
机电新材料	5,320,011.93	6,820,764.80	4,652,621.77	7,255,311.71	667,390.16	-434,546.91
技术服务业	7,074,210.00	12,706,000.00	2,585,829.84	521,558.19	4,488,380.16	12,184,441.81
其他	47,731,577.35	-	43,980,658.15		3,750,919.20	-
合计	185,118,691.96	150,717,668.60	148,253,917.01	116,364,526.50	36,864,774.95	34,353,142.10

## (2)地区分部报表

行业	营业收入		营业成本		营业毛利	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
华北	58,624,511.42	68,837,584.35	37,831,844.32	38,508,751.84	20,792,667.10	30,328,832.51
华中	28,452,282.40		20,436,257.40		8,016,025.00	-
华南	4,983,223.62	25,845,812.85	4,080,831.05	24,693,694.39	902,392.57	1,152,118.46
西南	31,563,818.45	3,176,661.96	26,009,639.54	2,742,574.40	5,554,178.91	434,087.56
华东	60,572,210.75	35,563,910.64	59,109,096.45	33,320,028.03	1,463,114.30	2,243,882.61
其他	922,645.32	17,293,698.80	786,248.25	17,099,477.84	136,397.07	194,220.96
合计	185,118,691.96	150,717,668.60	148,253,917.01	116,364,526.50	36,864,774.95	34,353,142.10

注：前五名客户销售合计 83,065,722 元，占本期收入总额的 44.87%。

#### 29、主营业务税金及附加

项目	税率	本期数	上年同期数
营业税	5%	548,777.47	655,755.00
城市建设维护费	7%	131,164.33	221,586.26
教育费附加	4%	90,609.82	120,748.38
交通重点建设附加费等其他	4‰	1,428.95	10,397.61
合计		771,980.57	1,008,487.25

#### 30、其他业务利润

其他业务利润本期发生额为 1,323,285.10 元，系出售原材料、废料、出租设备房屋的净收入：

项目	本期发生数	上年同期数
其他业务收入	3,868,412.53	4,831,721.89
其他业务支出	2,545,127.43	3,033,086.88
其他业务利润	1,323,285.10	1,798,635.01

#### 31、财务费用

类别	本期数	上年同期数
利息支出	13,936,454.99	11,128,571.15
减：利息收入	1,378,845.05	901,003.32
汇兑损失		-
减：汇兑收益		
减：资金占用费等	-	-
其他	20,943.64	40,383.59
合计	12,578,553.58	10,267,951.42

#### 32、投资收益

项目	本期数	上年同期数
股票投资收益	-685,101.06	267,500.31
债权投资收益		
联营或合营分配来利润	396,687.95	-
期末调整的被投资公司所有者权益净增减额	-501,684.93	-1,240,734.55
股权投资差额摊销	-185,406.58	-284,933.32
股权投资转让收益	8,294,260.16	-2,164,523.26
短期投资跌价准备	-	-
长期投资减值准备		
<b>合计</b>	<b>7,318,755.54</b>	<b>-3,422,690.82</b>

注：投资收益本期数比上年同期数增加 10,741,446.36 万元，主要原因是本期转让利莱森玛（福州）发电机有限公司股权带来的投资收益。

### 33、补贴收入

补贴收入本期发生额为 336,854.03 元，其内容为子公司重庆金美通信有限责任公司收到的增值税返还。

### 34、营业外收入与营业外支出

项目	本期数	上年同期数
营业外收入	271,360.96	57,793.00
其中：固定资产清理收入	-	1,400.00
其他	271,360.96	56,393.00
营业外支出	31,141.30	68,439.30
其中：固定资产清理损失	-	36,977.01
其他	31,141.30	31,462.29

### 35、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为 33,770,952.65 元，主要为收回以下单位往来款：

- (1) 北京百年兴盛商贸有限公司 14,600,000.00 元；
- (2) 北京诺兴德商贸有限公司 8,950,000.00 元；
- (3) 收到研制经费 5,780,000.00 元；
- (4) 北京中兴利通科贸有限公司 2,000,000.00 元；

### 36、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为 9,111,045.12 元，主要为支付以下单位往来款：

- (1) 支付研制开发费 4,766,791.15 元；
- (2) 差旅费 2,148,464.50 元；
- (3) 水电费、业务招待费、办公费等管理费用 1,154,527.54 元。
- (4) 付审计费 535,312 元；

## (二) 母公司会计报表主要项目注释

### 1、货币资金

项目	期末数	期初数
现金--人民币	14,767.52	37,510.88
银行存款--人民币	144,167,113.36	256,172,331.09
银行存款--美元户	16,124.69	16,124.69
其中：原币金额	1,948.25	1,948.25
折算汇率	8.2765	8.2765
其他货币资金--人民币	3,379,178.74	4,054,370.83
合计	147,577,184.31	260,280,337.49

注：货币资金期末数比期初数减少了 43.30%，主要原因为本期预付集中采购款。

## 2、应收账款

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1年以内	4,673,725.42	100.00%	23,368.63	17,122,205.00	100.00%	85,611.03
合计	4,673,725.42	100.00%	23,368.63	17,122,205.00	100.00%	85,611.03

注 1：应收账款中无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款。

注 2：本项目期末余额中欠款金额前五名的合计为人民币 3,949,537.50 元，占期末余额 84.51%。

注 3：期末数比期初数下降 72.70%，主要原因是公司 2004 年提供的技术服务收入款项于 2005 年 1 月 18 日及 2005 年 2 月 4 日收回。

## 3、其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	金额	比例	坏账准备	金额	比例	坏账准备
1年以内	32,852,474.95	19.46%	164,262.37	49,375,856.13	21.867%	246,879.28
1-2年	880,000.00	0.51%	26,400.00	600,000.00	0.266%	6,000.00
2-3年	135,124,535.37	80.02%	2,756,226.77	175,828,633.01	77.868%	1,916,572.66
3年以上					0.000%	-
合计	168,857,010.32	100.00%	2,946,889.14	225,804,489.14	100.00%	2,169,451.94

注 1：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。

注 2：前五名其他应收款列示如下：

客户名称	金额	欠款时间	欠款原因
燕京华侨大学	80,000,000.00	2002	往来款
福州福发发电设备有限公司	55,277,629.29	2002/2003	往来款
北京中兴利通科贸有限公司	14,450,000.00	2004	往来款
福州尤卡斯技术服务有限公司	12,600,060.91	2005	往来款
浙江东方集团股份有限公司	1,000,000.00	2004	往来款
<b>合计</b>	163,327,690.20	占其他应收款总额的96.73%	

注3：期末数比期初数减少 25.22%，主要原因是本期福州福发发电设备有限公司等公司的往来款减少。

#### 4、预付账款

账龄	期末数	比例	期初数	比例
1年以内	98,778,123.75	100.00%	-	
<b>合计</b>	98,778,123.75	100.00%	-	

注：本期预付账款增加的主要原因为预付集中采购款。

#### 5、长期投资

(1)按类别列示如下：

项目	期初数		本期投入	本期损益及其他调整	本期减少	期末数	
	金额	减值准备				金额	减值准备
长期股权投资	283,003,799.74		-	-1,146,102.84	9,044,699.02	272,812,997.88	
<b>合计</b>	283,003,799.74		-	-1,146,102.84	9,044,699.02	272,812,997.88	

(2)明细列示如下：

被投资公司名称	投资起止期	投资金额	占被投资公司 注册资本比例	减值准备	备注
广东广发证券公司	1996-	7,667,006.40	0.46%		成本法
福州尤卡斯技术服务有限公司	1999-	83,118,603.90	96.67%		权益法
重庆金美通信有限责任公司		39,349,288.49	60.00%		权益法
重庆军通机电有限责任公司	2003-	2,948,659.73	40.00%		权益法
福州福发电设备有限公司	2001-2051	1,018,466.43	95.00%		权益法
杭州金达通讯发展有限公司	2001-	6,304,964.28	70.00%		权益法
广州西尔思环境科技发展有限公司	2001-2011	10,970,056.81	46.00%		权益法
北京大华投资顾问有限公司	2003-	1,037,400.32	20.00%		权益法
大华大陆投资有限公司	2003-	117,860,863.12	40.10%		权益法
重庆学人机电咨询有限公司	2004-	225,000.00	45.00%		权益法
股权投资差额		2,312,688.40			
<b>合计</b>		<b>272,812,997.88</b>			

注 1：按权益法核算的长期股权投资项目：

被投资公司	初始投资额	期初数	本期投入	损益调整额	股权投资准备	本期现金红利	其他转出	期末数
福州尤卡斯技术服务有限公司	14,500,000.00	83,116,804.33		1,799.57				83,118,603.90
重庆金美通信有限责任公司	12,000,000.00	37,039,934.27	-	6,790,680.53		4,481,326.31		39,349,288.49
重庆军通机电有限责任公司	2,000,000.00	2,553,784.71		394,875.02		-		2,948,659.73
福州福发电设备有限公司	7,973,240.87	3,985,326.48		-2,966,860.05	-			1,018,466.43
广州西尔思环境科技发展有限公司	15,300,000.00	11,357,199.50		-387,142.69			-	10,970,056.81
杭州金达通讯发展有限公司	7,000,000.00	6,605,899.59		-300,935.31				6,304,964.28
天津神州学人科技开发有限公司	825,000.00	1,052,249.59		-			1,052,249.59	-
大华大陆投资有限公司	120,300,000.00	117,854,223.87		6,639.25				117,860,863.12
重庆学人机电技术咨询有限公司	225,000.00	225,000.00	-					225,000.00
北京大华投资顾问有限公司	1,000,000.00	1,055,826.59		-18,426.27	-			1,037,400.32
<b>合计</b>	<b>181,123,240.87</b>	<b>264,846,248.93</b>	<b>-</b>	<b>3,520,630.05</b>	<b>-</b>	<b>4,481,326.31</b>	<b>1,052,249.59</b>	<b>262,833,303.08</b>

注 2：长期股权投资差额

被投资公司	初始金额	形成原因	摊销年限	本期增加	本期摊销数	处置转出	摊余金额
重庆金美通信有限责任公司	1,950,000.00	溢价购买	10	-	136,363.26		1,577,038.59
福州福发发电设备有限公司	980,866.41	溢价出资	10		49,043.32		735,649.81
<b>合计</b>	<b>2,930,866.41</b>			<b>-</b>	<b>185,406.58</b>	<b>-</b>	<b>2,312,688.40</b>

## 6、固定资产及累计折旧

项目	期初数	本期增加	本期减少	其他转出	期末数
<b>一、原值</b>					
房屋及建筑物	54,405,292.99	75,727,249.17	-	-	130,132,542.16
机器设备	4,340,244.30	17,450.00	-	52,200.00	4,305,494.30
运输设备	540,347.00	-	-	-	540,347.00
合计	59,285,884.29	75,744,699.17	-	52,200.00	134,978,383.46
<b>二、累计折旧</b>					
房屋及建筑物	-	15,449,858.88	-	-	15,449,858.88
机器设备	1,291,456.31	205,139.79	-	52,200.00	1,444,396.10
运输设备	42,501.55	21,388.74	-	-	63,890.29
合计	1,333,957.86	15,676,387.41	-	52,200.00	16,958,145.27
<b>三、固定资产净值</b>	<b>57,951,926.43</b>	<b>60,068,311.76</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>118,020,238.19</b>
<b>四、固定资产减值</b>	<b>-</b>	<b>8,090,455.71</b>			<b>8,090,455.71</b>
<b>五、固定资产净额</b>	<b>57,951,926.43</b>	<b>51,977,856.05</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>109,929,782.48</b>

注：固定资产本期增加数主要系从子公司福州福发发电设备有限公司转入房屋、建筑物及在建工程转入。

## 7、在建工程

工程名称	期初数	本期增加	本期转入固定资产	期末数	资金来源
沿街店面	-	6,050,000.00	4,648,413.00	1,401,587.00	自筹
闽福发仓库	-	5,160,000.00	-	5,160,000.00	自筹
厂区改造	-	51,290,164.46	26,219,614.95	25,070,549.51	自筹
清洗车间	-	6,659,177.44	5,104,233.30	1,554,944.14	自筹
合计	-	69,159,341.90	35,972,261.25	33,187,080.65	

## 9、其他长期资产

项目	期末数	期初数
北京太极大厦	29,010,595.02	29,502,300.00
<b>合计</b>	<b>29,010,595.02</b>	<b>29,502,300.00</b>

## 10、主营业务收入及成本

## (1)行业分部报告

行业	营业收入		营业成本		营业毛利	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
技术服务业	9,543,725.42	11,920,000.00	2,313,521.70	272,320.58	7,230,203.72	11,647,679.42
合计	9,543,725.42	11,920,000.00	2,313,521.70	272,320.58	7,230,203.72	11,647,679.42

## (2) 地区分部报告

地区	营业收入		营业成本		营业毛利	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
华北	9,543,725.42	11,920,000.00	2,313,521.70	272,320.58	7,230,203.72	11,647,679.42
合计	9,543,725.42	11,920,000.00	2,313,521.70	272,320.58	7,230,203.72	11,647,679.42

注：本公司前五名客户收入总额为 8,221,937.50 元，占本公司主营业务收入的 86.15%。

## 11、其他业务利润

项目	其他业务收入	其他业务支出	其他业务利润
房屋、设备出租	1,785,432.40	944,611.84	840,820.56
合计	1,785,432.40	944,611.84	840,820.56

## 12、投资收益

项目	本期数	上年同期数
股票投资收益	-685,101.06	267,500.31
债权投资收益		
联营或合营分配来利润	396,687.95	-
期末调整的被投资公司所有者权益净增减额	3,520,630.05	-2,023,662.65
股权投资差额摊销	-185,406.58	-284,933.32
股权投资转让收益	10,441,250.98	-
短期投资跌价准备	-	
长期投资减值准备		
合计	13,488,061.34	-2,041,095.66

## 13、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为 33,344,367.41 元，主要为收回以下单位往来款：

- (1) 北京百年兴盛商贸有限公司 14,600,000 元；
- (2) 北京诺兴德商贸有限公司 8,950,000 元；
- (3) 福州福发发电设备有限公司 6,544,615.79 元；
- (4) 北京中兴利通科贸有限公司 2,000,000 元；

## 14、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为 11,064,300.76 元，主要为支付福州尤卡斯技术服务有限公司往来款 8,978,000 元。

## (六)、关联方关系及关联交易

## (一) 关联方关系

## 1、存在控制关系的关联方：

单位名称	注册地址	主营业务	与企业关系	经济性质或类型	注册资本	法定代表
福建国力民生科技投资有限公司	福州	通信技术、网络技术、生物技术、环保工程技术及产品的研究与开发；对半导体技术项目、食品加工制造业、餐饮服务业的投资；投资咨询服务。	母公司	有限责任公司	25050万	刘剑楠
福建东方恒基科贸有限公司	福州	电子、电子计算机、通信技术、网络技术的咨询服务，电子器材及电器设备的批发及配件供应。（以上经营范围凡涉及到国家有专项专营规定的从其规定）	母公司	有限责任公司	10000万	郑圣球
燕京华侨大学	北京	全日制面授高等教育，含外语、财会、经济、文法、管理、艺术、计算机	孙公司	民办非企业单位		华生

## 2、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化（单位：万元）

企业名称	期初数	增加数	减少数	期末数
福建国力民生科技投资有限公司	25,050.00			25,050.00
福建东方恒基科贸有限公司	10,000.00			10,000.00

## 3、存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化（单位：万元）

## (1)

企业名称	期初数		增加数		减少数		期末数	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
福建国力民生科技投资有限公司	3,054.51	24.95					3,054.51	24.95
福建东方恒基科贸有限公司	1,830.00	14.95					1,830.00	14.95
合计	4,884.51	39.90	0.00	0.00			4,884.51	39.90

(2) 本公司的控股子公司福州尤卡斯技术服务有限公司对燕京华侨大学投资 9500 万元，本公司对燕京华侨大学拥有控制权。

## 4、不存在控制关系的关联方

单位名称	注册地址	主营业务	与企业关系	经济性质或类型	注册资本	法定代表
广州西尔思环境科技发展有限公司	广州	环保仪器、设备及其系统的技术开发、环保仪器、设备的生产、销售及售后服务、环保技术服务、技术咨询、环境试验设备的技术开发、技术咨询、生产、销售及售后服务	子公司	有限责任公司	3000万	叶玉青
北京大华投资顾问有限公司	北京	投资咨询、股权投资管理咨询；项目投资管理咨询；企业管理咨询	子公司	有限责任公司	500万元	郭子德
大华大陆投资有限公司	北京	投资管理、财务顾问、经济信息咨询	子公司	有限责任公司	30000万元	孙钢

## (二) 关联方交易

1、提供服务：本公司向燕京华侨大学提供代理费、系统服务费等取得收入4,510,000.00元。

2、关联方应收、应付款项余额：(单位：元)

企业名称	年末余额		或：占全部应收(付)款项余额的比重(%)	
	本年数	上年数	本年数	上年数
其他应收款：				
燕京华侨大学	80,000,000.00	80,000,000.00	70.75	57.54

### (七)、或有事项

1、母公司对外担保情况：

借款单位	被担保单位	担保金额(万元)	担保期限
交行福州五一支行	福建三木集团股份有限公司	650.00	2006.1.5止
建行福州广达支行	福建三木集团股份有限公司	2,200.00	2005.8.22止
工行三明市列东支行	福建三农集团股份有限公司	1,000.00	2005.2.15止
工行三明市列东支行	福建三农集团股份有限公司	1,000.00	2005.7.14止
工行三明市列东支行	福建三农集团股份有限公司	1,000.00	2005.8.3止
工行三明市列东支行	福建三农集团股份有限公司	900.00	2005.8.8止
工行三明市列东支行	福建三农集团股份有限公司	580.00	2005.3.9止
工行福州五一支行	华通天香集团股份有限公司	2,000.00	2005.5.17止
工行福州五一支行	华通天香集团股份有限公司	746.00	2005.5.11止
合计		10,076.00	

2、公司截止2005年6月30日无未决诉讼事项。

### (八)、资产负债表日后事项

公司在报告期内无资产负债表日后事项。

### (九)、其他重大事项

公司在报告期内无其他重大事项。

### (十)、非经常性损益项目

项目	金额
一、非经常性收入	11,651,715.56
补贴收入	336,854.03
坏帐准备转回	0.00
股权处置收益	11,043,500.57
营业外收入	271,360.96
二、非经常性损失	2,780,381.71
股权处置损失	2,749,240.41
营业外支出	31,141.30
三、对所得税影响	
四、非经常性损益净额	8,871,333.85

## 第八节 备查文件

- 一、载有董事长亲笔签名的 2005 年半年度报告文本；
- 二、载有法定代表人、总会计师、会计主管人员签名并盖章的会计报表；
- 三、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿；
- 四、《神州学人集团股份有限公司章程》
- 五、文件存放地：公司董事会办公室

神州学人集团股份有限公司

董事长：张荣刚

2005 年 8 月 18 日